



A
DUNA-MIX
IPARI KERESKEDELMI
SZOLGÁLTATÓ
KFT.

**2022. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Vác, 2023. március 27.

Borbély Levente
ügyvezető



ÁLLAMI PARTNER®
100% ÁLLAMI TULAJDON



Telefon: +36 27 501 575
Fax: +36 27 501 576
E-mail: info@dunamix.hu
Internet: www.dunamix.hu

Tartalomjegyzék

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
1. A VÁLLAKOZÁS ISMERTETÉSE	4
2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA	9
a) Az elszámolás alapja	9
b) A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése	9
c) A társaság által választott főbb értékelési szabályok bemutatása	9
d) Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelések és értékcsökkenési leírás szabályainak ismertetése	12
I. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	14
1. IMMATERIÁLIS JAVAK	14
2. TÁRGYI ESZKÖZÖK	15
3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	17
4. KÉSZLETEK	18
5. KÖVETELÉSEK	19
6. ÉRTÉKPAPÍROK	20
7. PÉNZESZKÖZÖK	20
8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	21
9. SAJÁT TŐKE	22
10. CÉLTARTALÉKOK	22
11. KÖTELEZETTSÉGEK	23
12. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	25
13. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBAHAJÁSOK	26
II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	27
14. NETTÓ ÁRBEVÉTEL	27
15. EGYÉB BEVÉTEL	29
16. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA	31
17. EGYÉB RÁFORDÍTÁS	32
18. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	33
19. ADÓZÁS	34
20. ADÓZOTT EREDMÉNY	34
C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	35
I. SZÖVEGES ÉS SZÁMSZAKI ÉRTÉKELÉS A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYEZTÉRŐL, A LIKVIDITÁSRŐL, A FIZETŐKÉPESSÉGRŐL	35

1.	ESZKÖZÖK ALAKULÁSA	35
2.	FORRÁSOK ALAKULÁSA.....	38
3.	JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA	40
4.	LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA	42
5.	CASH-FLOW ALAKULÁSA	44
II.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	44
6.	A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK ..	44
7.	KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK	45
8.	KÖRNYEZETVÉDELMI KÖLTSÉGEK ALAKULÁSA	45
9.	ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG.....	46
10.	BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK.....	47
	<u>1. SZÁMÚ MELLÉKLET</u>	<u>48</u>

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

A társaság neve:

DUNA-MIX Ipari Kereskedelmi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság rövidített cégneve:

DUNA-MIX KFT.

A jogelőd állami vállalat „Dunai Tömegcikkipari Vállalat” 1994. 01. 01-én alakult át egyszemélyes korlátolt felelősségű társasággá, megalapításra került a DUNA-MIX Ipari Kereskedelmi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban DUNA-MIX Kft).

A Társaság tulajdonosa a Magyar Állam.

A Magyar Állam, tulajdonos (tag) esetén az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2022. (V.26.) GFM rendelet (a továbbiakban GFM rendelet) alapján a tulajdonosi joggyakorló 2026. december 31-ig a Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnoksága. A társasági részesedéshez kapcsolódó tagsági jogokat a BVOP gyakorolja, illetve a Társaság - mint Ellenőrzött Társaság - és a Bv. Holding Korlátolt Felelősségű Társaság, továbbiakban: Bv. Holding Kft.) – mint Uralkodó Tag – között létrejött hatályos uralmi szerződés alapján, a Társaság legfőbb szerve tekintetében a Büntetés-végrehajtás Országos Parancsnoksága az elismert vállaltcsoport uralkodó tagja – Bv. Holding Kft. – részére a jogszabályokban, valamint az Alapító Okiratban meghatározott tulajdonosi jogok és kötelezettségek gyakorlását átengedte.

A társaság bv. szervként és állami tulajdonú gazdasági társaságként a **fogvatartottak munkáltatására** alapozva az alábbi tevékenységeket folytatja:

- nyomás, mint főtevékenység keretein belül: nyomdai és kötészeti termékgyártás valamint egyéb tevékenységként gyárt:
- hímzett egyenruha-kellékeket, és
- zárkabútorokat és -ajtót,
- illetve
- nyújt fogvatartotti munkához köthető bér munka-szolgáltatásokat civil partnereknek
- ezen felül kereskedelmi aktivitást is folytat.

Mindez alapító okirat szerinti felsorolásban (TEÁOR'08 szerint):

1812 '08 Nyomás (kivéve: napilap)

Főtevékenység

1412 '08 Munkaruházat gyártása

1413 '08 Felsőruházat gyártása (kivéve: munkaruházat)

1414 '08 Alsóruházat gyártása

1814 '08 Könyvkötés, kapcsolódó szolgáltatás

1813 '08 Nyomdai előkészítő tevékenység

2561 '08	Fémfelület-kezelés
6820 '08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
8292 '08	Csomagolás
1419 '08	Egyéb ruházat, kiegészítők gyártása
1623 '08	Épületasztalos-ipari termék gyártása
1624 '08	Tároló fatermék gyártása
1629 '08	Egyéb fa-, parafatermék, fonottáru gyártása
1723 '08	Irodai papíráru gyártása
2512 '08	Fém épületelem gyártása
2571 '08	Evőeszköz gyártása
2573 '08	Szerszámgyártás
2599 '08	M.n.s. egyéb fémfeldolgozási termék gyártása
2733 '08	Szerelvény gyártás
2841 '08	Fémmegmunkáló szerszámgép gyártása
2849 '08	Egyéb szerszámgép gyártása
3109 '08	Egyéb bútor gyártása
3230 '08	Sportszergyártás
3319 '08	Egyéb ipari eszköz javítása
3320 '08	Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
4332 '08	Épületasztalos-szerkezet szerelése
4690 '08	Vegyestermékkörű nagykereskedelem
9524 '08	Bútor, lakberendezési tárgy javítása
9529 '08	Egyéb személyi-, háztartási cikk javítása
4120 '08	Lakó- és nem lakó épület építése
4299 '08	Egyéb m.n.s. építés
4311 '08	Bontás
4399 '08	Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
4321 '08	Villanyszerelés
4322 '08	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
4331 '08	Vakolás
4333 '08	Padló-, falburkolás
4334 '08	Festés, üvegezés
4339 '08	Egyéb befejező építés m.n.s.
4391 '08	Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
3900 '08	Szennyeződésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
8129 '08	Egyéb takarítás
3101 '08	Irodabútor gyártása
3102 '08	Konyhabútorgyártás
0161 '08	Növénytermesztési szolgáltatás
5811 '08	Könyvkiadás
5812 '08	Címtárak, levelezőjegyzékek kiadása
5814 '08	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5819 '08	Egyéb kiadói tevékenység
9601 '08	Textil, szörme mosása, tisztítása
7120 '08	Műszaki vizsgálat, elemzés
1392 '08	Konfekcionált textiláru gyártása (kivéve: ruházat)
1399 '08	Egyéb textiláru gyártása m.n.s.
2562 '08	Fémmegmunkálás
2572 '08	Lakat-, zárgyártás
3103 '08	Ágybetét gyártása

Uralkodó tag (anyavállalat):**Bv. Holding Korlátolt Felelősségű Társaság**

Székhely: 1064 Budapest, Rózsa utca 75-79.
Cégjegyzékszám: 01 09 200937
Rövidített cégnév: Bv. Holding Kft.

Ellenőrzött társaságok (leányvállalatok):**Állampusztai Mezőgazdasági és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság**

Székhely: 6327 Állampuszta, 1.(Harta 0148/25.hrsz).
Cégjegyzékszám: 03 09 102802
Rövidített cégnév: Állampusztai Kft.

Annamajori Mezőgazdasági és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 2471 Baracska, Annamajor utca 40.
Cégjegyzékszám: 07 09 003060
Rövidített cégnév: Annamajori Kft.

DUNA PAPIR Termelő, Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 2316 Tököl, Ráckevei út 6.
Cégjegyzékszám: 13 09 067931
Rövidített cégnév: DUNA PAPÍR Kft.

Ipoly Cipőgyár Termelő és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 2660 Balassagyarmat, Madách út 2.
Cégjegyzékszám: 12 09 001968
Rövidített cégnév: Ipoly Cipőgyár Kft.

Nagyfa-Alföld Mezőgazdasági és Vegyipari Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 6724 Szeged, Cserzy Mihály u. 11.
Cégjegyzékszám: 06 09 002808
Rövidített cégnév: Nagyfa-Alföld Kft.

NOSTRA Vegyipari Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 2629 Márianosztra, Pálosok tere 1.
Cégjegyzékszám: 13 09 067926
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
Rövidített cégnév: Pálhalmai Agrospeciál Kft.

Sopronkőhidai Ipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 9407 Sopronkőhida, Pesti Barnabás út 25.
Cégjegyzékszám: 08 09 003769
Rövidített cégnév: Sopronkőhidai Kft.

és a

DUNA-MIX Ipari Kereskedelmi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 2600 Vác, Barabás Miklós u. 1.
Cégjegyzékszám: 13 09 067928
Adószám: 10897232-2-51.

A társaság alapadatai:

Székhelye (telephellyel azonos):	2600 Vác, Barabás Miklós u. 1.
Központi telefonszáma:	27/501-575
Központi telefax száma:	27/501-576
E-mail címe:	titkarsag@dunamix.hu
Cégbejegyzés száma:	13-09-067928
Adószám:	10897232-2-51
Közösségi adószám (2004-től):	HU10897232
Statisztikai számjel:	10897232-1812-113-13
Statisztikai főtevékenység 2008.01.01-től:	1812
Számlavezető bank:	OTP Bank Nyrt.
Számlaszám:	11784009-22229511-00000000

A társaság jegyzett tőkéje **56 290 E Ft**

A társaság tulajdonosai:

Tulajdonos	Névérték		Tulajdonosi részarány	
	2021.	2022.	2021.	2022.
	E Ft	E Ft	%	%
Magyar Állam (MNV Zrt.)	56 290	56 290	100	100

Az éves beszámoló aláírására Borbély Levente ügyvezető (lakcím: 1211 Budapest, Kiss János altábornagy utca 55. 1. em. 5. ajtó) jogosult.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Bán-Kovács Mária pénzügyi és számviteli osztályvezető (lakcím: 2132 Göd, Kék-Duna utca 8.) Regisztrációs szám: 177832

A társaság könyvvizsgálója a 75/2022. (05.31.) számú uralkodó tagi határozata alapján 2022-2024. üzleti évekre:

A könyvvizsgáló cég neve: EX ASSE Könyvvizsgáló, Adó- és Pénzügyi, Gazdasági
Tanácsadó Zrt.
1047 Budapest, Fóti út 56. V. ép. 5. em. 12-13.
Kamarai bejegyzési szám: 000118

A könyvvizsgáló neve: Fiedler Gábor
2500 Esztergom, Gyurgyalag utca 3.
MKVK nyilvántartási szám: 000255

2. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

a) Az elszámolás alapja

A társaság az éves beszámolóját a 2000. évi C. törvény szerint készíti, ennek megfelelően a **kettős könyvvitel** szabályai szerint vezeti könyveit.

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. 2. számú melléklet összköltség eljárású eredménykimutatását választotta, illetve a Sztv. 3. számú melléklet forgalmi költség eljárású eredménykimutatást is elkészíti.

A választott mérlegséma esetében nem él a tovább tagolás lehetőségével, nem vesz fel új tételeket.

Eredménykimutatása elkészítésének célja, hogy vállalkozás jövedelmi helyzetét megbízhatóan és a valóságnak megfelelően mutassa be.

Az eredménykimutatás esetében nem él a tovább tagolás lehetőségével, nem vesz fel új tételeket és nem is von 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 a DUNA-MIX Kft. leányvállalatnak minősül.

b) A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

A társaság a számviteli törvény előírásait betartva végezi tevékenységét.

A számviteli törvénnyel összhangban kialakította a Pénzkezelési, Leltározási, Eszköz- és forrás-értékelési, valamint Önköltség-számítási Szabályzatokat.

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

Minden esetben jelentős összegűnek minősül egy 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 immateriális javak, tárgyi eszközök nettó értéken kerültek értékelésre. Az értékcsökkenési leírás elszámolása lineáris módon, az immateriális javak és tárgyi eszközök meghatározott hasznos élettartama alapján történik.

Az 200 E Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben leírja.

Vásárolt anyagok rögzítése tényleges beszerzési áron történik, a saját termelésű készletek közvetlen önköltségen kerülnek értékelésre.

Értékvesztések és visszairásuk elszámolása

A Számv. tv. kötelezően előírja az értékvesztés elszámolását egyes eszközfajtáknál abban az esetben, ha azok piaci értéke (megítélése) alacsonyabb a mérlegkészítéskor, mint a nyilvántartás szerinti értéke. Értékvesztést kell elszámolni többek között az üzleti év mérlegforduló-napján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél, illetve vásárolt és saját termelésű készleteknél.

Követelések értékvesztése

Az üzleti év mérlegforduló-napján fennálló és a mérlegkészítés napjáig pénzügyileg nem rendezett követelések esetében a vevő, az adós minősítése alapján értékvesztést számol el a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbszet összegében, ha ez a különbszet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

Tartósnak tekinthető a követelés könyv szerinti értéke és várhatóan megtérülő összege közötti veszteségjellegű különbszet, ha a követelés kiegyenlítésére a fizetési határidőt követő 60 napon belül nem került sor.

Jelentősnek akkor tekinthető a veszteségjellegű különbszet, ha meghaladja a követelés eredeti bekerülési értékének a 20%-át, vagy a 100 ezer Ft-ot.

A határidőn túli követelésekre, a rendelkezésre álló információk alapján egyedi elbírálás szerint kell az értékvesztést megállapítani és elszámolni. Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen (legalább 20%-kal) meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbszettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell.

Vásárolt és saját termelésű készletek

Ha a vásárolt készlet 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 kell kimutatni.

Amennyiben a saját termelésű készlet 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 különbszetnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

A Vállalatcsoport jelentős összegű értékvesztésnek minősíti a készletek egyedi értékelése során, ha a könyv szerinti érték és a mérlegkészítéskor ismert piaci érték közötti különbszet készletfeleségre (cikkre) számított összege a készletérték 2%-át eléri.

Tartós eltérésről akkor beszélhetünk, ha a készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke legalább 1 éven keresztül meghaladja a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéket (várható eladási árat).

Amennyiben a készlet piaci értéke jelentősen és tartósan meghaladja könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a készlet könyv szerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti bekerülési értéket. Az értékvesztés visszairását az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó értékelés keretében kell végrehajtani.

Céltartalék-képzés az eredmény terhére

Céltartalékként kell kimutatni az olyan passzívakat, amellyel a Vállalatcsoport tagja az óvatosság és az összemérés elvéből kiindulva pontosítja az eredményt, valósabbá teszi a saját tőkét, fedezetet teremt a tárgyidőszakból eredő, de a következő év(ek)ben várhatóan jelentkező kötelezettségekre, költségekre és ráfordításokra.

A Számv. tv. előírásai szerint a céltartalék képzése részben kötelező, részben pedig lehetőség. Jöcímek:

Céltartalék várható kötelezettségekre

Olyan ráfordítások, amelyek

- harmadik féllel kapcsolatban,
- várhatóan, vagy bizonyosan felmerülnek a jövőben,
- múltbeli, vagy folyamatban lévő ügyletekből származnak, s
- azokra a szükséges fedezetet a Vállalatcsoport más módon nem biztosította.

Az ilyen címen felmerülő céltartalék képzése kötelező.

Céltartalék jövőbeni költségekre

Az ilyen címen felmerülő céltartalék képzése nem kötelező, csak lehetőség.

Olyan költségek, amelyek valószínűsíthetően, várhatóan (tehát nem biztosan), időszakonként ismétlődően, jelentős összegben, a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján felmerülnek, de összegük, vagy felmerülésük időpontja bizonytalan, és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

Fajtai:

- fenntartási (pl. épület-fenntartási) költségek
- átszervezési költségek
- környezetvédelmi költségek

Céltartalék a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire nem képezhető!

Egyéb céltartalék

Az előzőeken kívül eső, más címen képzett céltartalék.

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

A társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését az egyedi értékelés elve alapján, a hasznos élettartam figyelembevételével meghatározott lineáris leírási kulcsokkal számítja. Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a hasznos élettartam végéig, illetve kivezetéskor a kivezetés napjáig számol el. A 200 E Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi, tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

Az immateriális javak hasznos élettartama:

- | | |
|---|-----------------|
| - üzleti, vagy cégérték | 5 év |
| - alapítás-átstruktúrázás aktivált értéke | 5 év |
| - szellemi termékek | 3 év |
| - vagyoni értékű jogok | 5 év |
| - 200 E Ft alatti immateriális javak | azonnali leírás |

A tárgyi eszközöknél a bruttó érték alapján lineáris leírási módot alkalmazza, napra arányosan számolva. A tárgyi eszközök hasznos élettartama:

- | | |
|------------------------|-------|
| - épületek, építmények | 50 év |
| - gépek, berendezések | 7 év |
| - járművek | 5 év |

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

Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök között azokat a részesedéseket, értékpapírokat kell kimutatni, amelyet azzal a céllal fektet be más vállalkozónál, hogy ott jövedelemre tegyen szert. A befektetett pénzügyi eszközöket bekerülési értékükön kell a nyilvántartásokban szerepeltetni mindaddig, amíg értékvesztést nem kell elszámolni.

A Számv. tv. előírása szerint az egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírok nyilvántartás szerinti értékét csökkenteni kell akkor, ha a mérlegkészítés napját megelőzően legalább egy éven keresztül a piaci megítélése alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti érték.

Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül 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. A 2022. évben a társaságnál ebbe a körbe tartozó, egyéb bevételeket, ráfordításokat érintő gazdasági esemény nem volt.

Társasági adó

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

Változások a számviteli politikában

A 2021. év során a számviteli törvény szerinti változások a Bv. Holding vállalatcsoportra egységesen kiadott számviteli politika aktualizálása megtörtént.

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

- A főkönyvi könyvelést a SAP S4HANA számítógépes programmal végezi.
- Áttért az elsődleges 6-7-es, költséghely-költségviselő könyvelésről, az elsődlegesen az 5. Költségnemek számlaosztályokban történő elszámolásra. Az elemi költségeket, másodlagosan, kontrolling szinten mutatja ki, amihez használja a költséghely és a költségviselő objektumokat.
- A Vállalatcsoport az eredménykimutatás sémájára a Számv. tv. 2. számú melléklet összköltség eljárású eredménykimutatását választotta az előző években alkalmazott 3. számú melléklet szerinti forgalmi költség eljárással készülő eredménykimutatás helyett.
- értékpapíroknál, készleteknél, valutánál, devizánál, FIFO helyett átlagáras módszerrel történik a csoportba tartozó eszközök értékelése.

B. SPECIFIKUS RÉSZ
I. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. IMMATERIÁLIS JAVAK	2022.12.31	2 421	E Ft
	2021.12.31	1 450	E Ft

Az Immateriális javak nettó értékének alakulása:

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolások	Záró állomány
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Bruttó érték					
Vagyoni értékű javak	7 820	2 193	4 072	-39	5 902
Szellemi termékek	4 947	-	1 171	-	3 776
Immateriális javak bruttó értéke összesen:	12 767	2 193	5 243	-39	9 678
Értéksökkenés					
Vagyoni értékű javak	6 370	1 222	4 111	-	3 481
Szellemi termékek	4 947	-	1 171	-	3 776
Immateriális javak értéksökkenése összesen:	11 317	1 222	5 282	-	7 257
Nettó érték	1 450				2 421

A társaság 2 421 E Ft vagyonértékű jogot mutat ki. A szellemi termékek könyv szerinti értéke 0 E Ft. Az Immateriális javak között mind beszerzés, mind kivezetés is történt a 2022-es évben, ennek eredményeképpen értéke összességében 971 E Ft növekedést mutat.

A társaság az immateriális javak között üzleti vagy cégérték, kutatási-kísérleti fejlesztést, valamint érték helyesbítést nem számolt el.

2. TÁRGYI ESZKÖZÖK

2022.12.31. 358 582 E Ft

2021.12.31. 397 935 E Ft

A tárgyi eszközök értékének alakulása az üzleti évben:

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Átsorolások	Záró állomány	Index
	E F	E F	E F	E F	E F	%
Bruttó érték						
Ingtatlanok	275 265	12 654	-	- 63	287 856	105%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	350 887	12 058	13 801	-	349 144	100%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	176 325	36 692	8 759	102	204 360	116%
Beruházások	28 020	34 670	62 690	-	-	0%
Beruházásokra adott előlegek	315	19 918	20 233	-	-	0%
Tárgyi eszközök bruttó értéke összesen:	830 812	116 032	105 483	-	841 360	101%
Értéksökkenés						
Ingtatlanok	72 485	5 882	32	-	78 335	108%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	235 593	40 544	10 707	-	265 429	113%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	124 800	23 756	9 542	-	139 014	111%
Beruházások	-	-	-	-	-	
Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-	
Tárgyi eszközök értéksökkenési leírása összesen:	432 878	70 183	20 281	-	482 778	112%
Tárgyi eszközök nettó értéke:	397 935	45 849	85 202	-	358 582	90%

A tárgyi eszközök nettó értéke 10 %-kal (39 353 E Ft-tal) csökkent a nyitó értékhez képest.

2022-ben, hasonlóan az előző évekhez, a társaság beruházásait az óvatosság jellemezte, csak a feltétlenül szükséges ingatlan és termelő gépek-berendezések fejlesztését hajtotta végre, melynek értéke a tárgyévben nem érte el az elszámolt értékcsökkenés értékét. Az év második felére tervezett beruházások nem valósultak meg, az ideiglenes likviditási nehézségek miatt.

A DUNA-MIX Kft. 2022-es évi beruházásai, felújításai kategóriáinként:

- termelőeszközök, berendezések: 9 086 E Ft
- épületek, ingatlanok 945 E Ft
- informatika, biztonság: 1 625 E Ft
- logisztika, járműpark: 6 984 E Ft
- irodai eszközök: 1 208 E Ft
- kísértékű berendezések 14 822 E Ft

A beruházások és felújítások aktivált értéke a 2022-as évben összesen 60 497 E Ft volt, ezzel szemben az elszámolt értékcsökkenés értéke 70 348 E Ft. 28 020 E Ft volt a 2022 nyitó beruházásállomány aktiválása, 34 670 E Ft volt a tárgyévi beruházás és aktiválás.

Összességében a tárgyi eszközök nettó értéke 10% csökkenést mutat.

A társaságnál fordulónapon **befejezetlen beruházás** nem volt.

A beruházások értékének alakulása:

Megnevezés	2021. december 31.	2022. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Befejezetlen beruházás, felújítás	28 020	-	- 28 020	0%
Beruházásokra adott előlegek	315	-	- 315	0%
Beruházások összesen:	28 335	-	- 28 335	0%

A társaság a terv szerinti értékcsökkenés elszámolására a lineáris elszámolási módot alkalmazza.

A terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés alakulása:

Megnevezés	Terv szerinti			Terven felüli
	Lineáris	Használatba vételkor egy összegben	Összesen	
	E Ft	E Ft	E Ft	
Immateriális javak	1 222	-	1 222	-
Vagyoni értékű jogok	1 222	-	1 222	-
Szellemi termékek	-	-	-	-
Tárgyi eszközök	64 877	4 250	63 244	1 056
Ingatlanok	5 882	-	-	-
Műszaki gép, berend., felszerelés, jármű	38 366	2 178	40 544	-
Egyéb gép, berend., felszerelés	20 628	2 072	22 700	1056
Összesen:	66 098	4 250	70 348	1 056

Piaci értéken történő értékelés:

A társaság alaptevékenységének végzéséhez szükséges tárgyi eszközök értékelésekor a Számviteli Törvény 53. § (1) a) pontja alapján nem számol el terven felüli értékcsökkenést, és így a könyv szerinti értéket veszi figyelembe.

3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

2022.12.31.	0 E Ft
2021.12.31.	0 E Ft

Befektetett pénzügyi eszközei a társaságnak 2022-es évben nem voltak.

4. KÉSZLETEK

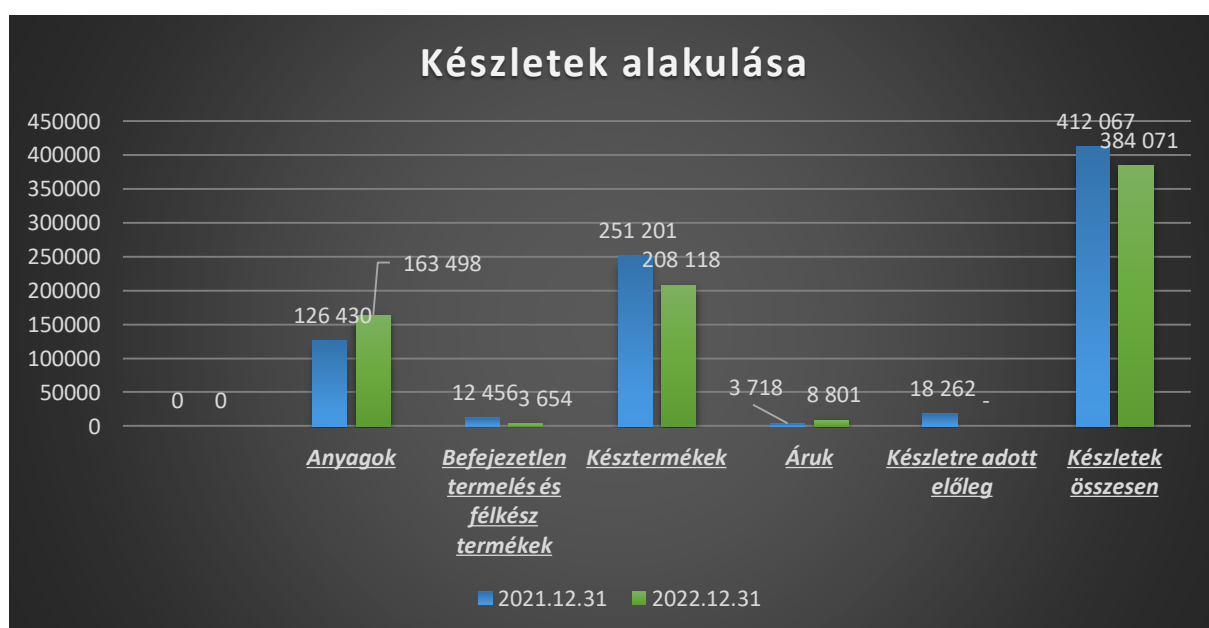
2022.12.31.	384 071 E Ft
2021.12.31.	412 067 E Ft

Készletek alakulása, változása az üzleti évben:

Megnevezés	2021.12.31	Megoszlás	2022.12.31	Megoszlás	Eltérés	Index
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Anyagok	126 430	31%	163 498	43%	37 067	129%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	12 456	3%	3 654	1%	- 8 802	29%
Késztermékek	251 201	61%	208 118	54%	- 43 083	83%
Áruk	3 718	1%	8 801	2%	5 083	237%
Készletre adott előleg	18 262	4%	-	0%	- 18 262	0%
Készletek összesen	412 067	100%	384 071	100%	- 27 997	93%

A készletérték 2022. december 31-én 384 071 E Ft, melynek jelentős hányadát (54%) a késztermékek értéke teszi ki. Összességében a készletek 7%-kal alacsonyabb értéket mutatnak a bázis év végéhez viszonyítva. Az áruk értékének jelentős növekedését egy darab nagyértékű (3 990 E Ft) tovább értékesítésre szánt termék készletértéke okozza.

Anyag készletek növekedtek, ami az évek között áthúzódó teljesítésű és határidejű megrendelésekkel magyarázható.

Készletek alakulásának szemléltetése:

A készletekre értékvesztés a 2022-es évben nem került elszámolásra.

Készletre adott előleg 2022. december 31-én nem szerepelt a nyilvántartásban.

A társaság a **veszélyes hulladékok készletéről** mennyiségi nyilvántartást vezet. A 2022-es évben veszélyes hulladék nem került elszállítására.

A veszélyes hulladékok mennyiségének alakulása

Nyitó készlet (kg)	Keletkezett (kg)	Ártalmatlanított (kg)	Záró készlet (kg)
409	870	0	1 279

5. KÖVETELÉSEK

2022.12.31. 167 865 E Ft

2021.12.31. 196 617 E Ft

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők, kapcsolt vállalkozás nélkül):

Megnevezés	2021. december 31.	2022. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	(%)
Határidőn belüli követelések	105 669	126 568	20 899	120%
Határidőn túli követelések lejárat szerint	34 587	10 126	-24 461	29%
Ebből: 30 napon belüli lejárt	24 071	1 788	-22 283	7%
30 napon túli lejárt	6 513	4 607	-1 906	71%
60 napon túli lejárt	782	2 317	1 535	296%
90 napon túli lejárt	1 038	521	-517	50%
180 napon túli lejárt	739	280	-459	38%
*360 napon túli lejárt	1 444	613	-831	42%
Mindösszesen	140 256	136 694	-3 562	97%

* A kimutatás az előlegeket nem tartalmazza.

A **vevőkövetelések** állománya jelentősen, 3 562 E Ft-tal, azaz 3%-kal csökkent, ami a hatékony kintlévőségkövetés és az előlegbekérés alkalmazásának eredménye. A követelésállományban a határidőn belüli követelések összege 126 568 E Ft.

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések:

2022.12.31.	13 138 E Ft
2021.12.31.	29 646 E Ft

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelések túlnyomó része fordulónapot közvetlenül megelőző megrendelések teljesítéséből adódnak, ezeknek a követeléseknek az esedékessége 2023-as évre húzódik át.

Egyéb követelések

2022.12.31.	18 034 E Ft
2021.12.31.	26 715 E Ft

Megnevezés	2021. december 31.	2022. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Munkavállalókkal szembeni követelés	4	-	- 4	0%
Áfa elszámolások technika	7 111	8 972	1 861	126%
Kapott előleg áfatartama	19 135	8 360	10 775	44%
Különféle egyéb követelés	465	702	237	151%
Összesen	26 715	18 033	- 8 681	68%

Az **egyéb követelések** összege 18 034 E Ft, mely a bázis értéknél 8 681 E Ft-tal alacsonyabb.

Az egyéb követelésre **értékvesztés** nem került elszámolásra.

6. ÉRTÉKPAPÍROK

2022.12.31.	0 E Ft
2021.12.31.	0 E Ft

A társaság **értékpapírokkal** nem rendelkezik.

7. PÉNZESZKÖZÖK

2022.12.31.	334 704 E Ft
2021.12.31.	347 949 E Ft

A **pénzeszközök** összege 13 245 E Ft-tal magasabb a bázis évhez képest, amely mindössze 4%-os növekedést jelent.

Valuta-pénztárral a társaság nem rendelkezik.

Készpénz-állomány alakulása:

Megnevezés	2021. december 31.	2022. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Forint pénztár összesen	513	1 408	895	274%

A készpénz-állomány 174%-kal növekedett a bázishoz viszonyítva. Ezt az évvizsgát megelőző dolgozói tárgyi eszköz értékesítések készpénzben befolyt összege eredményezte. A 2022. évi záró készpénz-állomány 1 408 E Ft.

A bankszámlák, és az úton lévő pénzeszközök egyenlegének alakulása:

Megnevezés	2021. december 31.	2022. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Elszámolási betétszámlák összesen	347 436	333 296	-14 140	104%

8. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2022.12.31.	202 E Ft
2021.12.31.	3 574 E Ft

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése:

Megnevezés	2021. december 31.	2022. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-	-	-
Kiadások, költségek aktív időbeli elhatárolása	3 574	202	-3 372	6%
Internet felügyeleti díj	105	39	-66	37%
Tárhely szolgáltatás	51	-	-51	0%
Gázdíj	125	154	29	123%
Szennyvízkezelés	35	-	-35	0%
Telefon magáncélú használat (20%)	8	9	1	113%
Menedzseri díj különbözet	2 934	-	-2 934	0%
Alvállalkozói díj	316	-	-316	0%
Összesen:	3 574	202	-3 372	6%

9. SAJÁT TŐKE

2022.12.31.	815 013	E Ft
2021.12.31.	923 888	E Ft

A saját tőke alakulásának bemutatása:

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
2022. január 1-jei egyenleg	56 290	67 990	736 070	-	63 537	923 887
Jegyzett tőke emelés	-	-	-	-	-	-
Egyéb növekedés	-	-	63 537	-	-	63 537
Csökkenés	-	-	-	-	- 63 537	- 63 537
2022. évi eredmény	-	-	-	-	- 108 874	- 108 874
2022. december 31-i egyenleg	56 290	67 990	799 607	-	- 108 874	815 013

A **saját tőke** a 2022. évi adózott eredmény összegével, (-)108 874 E Ft-tal csökkent, és a korábbi évek eredmény tartaléka a 2021 évi adózott eredmény összegével 63 537 E Ft-tal növekedett.

Lekötött tartaléka társaságnak nincs.

10. CÉLTARTALÉKOK

2022.12.31.	4 409	E Ft
2021.12.31.	5 879	E Ft

A 2020. évben legyártott és beépített zárkaajtók garanciájára történt a társaságnál céltartalék-képzés 7 349 E Ft értékben, ebből 2022. évben feloldásra került 1 470 E Ft.

Céltartalék tárgyévi alakulása:

Megnevezés	Nyitó	Céltartalék-képzés	Felhasznált céltartalék	Céltartalék feloldása	Záró
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Jövőbeni költségekre	-	-	-	-	-
Várható kötelezettségekre	5 879	-	-	1470	4 409
Mindösszesen	5 879	-	-	1470	4 409

11. KÖTELEZETTSÉGEK	2022.12.31.	358 326	E Ft
	2021.12.31.	342 622	E Ft

A hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök futamidő és devizanem szerinti alakulása

2019-ben a társaság gépjárműparkja bővítéséhez hosszú lejáratú (5 év) hitelt vett igénybe az OTP Merkantil Banktól 12 287 E Ft értékben lízingdíj konstrukcióban. Ebből az éven belüli rész 2 582 E Ft átsorolásra került az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek közé, így az egyéb hosszú lejáratú kötelezettség 2 721 E Ft egyenleget mutat 2022. december 31-én.

Rövid lejáratú hitelek	2022.12.31.	0	E Ft
	2021.12.31.	0	E Ft

Rövid lejáratú hitelek alakulása

A Duna Mix Kft az OTP Bank Nyrt.-nél nyitott folyószámlát, itt rendelkezik **200 000 E Ft** folyószámlahitel-kerettel (szerződés szerint).

A 2022-es évben a folyószámlahitel-keret likviditási nehézségek miatt részben felhasználásra került, de fordulónapon már nem szerepelt hiteltartozás a nyilvántartásban.

A társaság következő kötelezettségei jelzálogjoggal terheltek:

Hitel, kölcsön megnevezése	Hitel, kölcsön összege E Ft	Biztosíték típusa	Biztosíték összege
			E Ft
Folyószámla-hitelkeret	200 000	Ingatlant terhelő	300 000
		Ingóságot terhelő	300 000
Összesen	200 000		600 000

Szállítói kötelezettségek	2022.12.31.	234 136	E Ft
	2021.12.31.	175 599	E Ft

A szállítói kötelezettségek és a vevőktől kapott előlegek bemutatása:

Megnevezés	2021. december 31.	2022. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Vevőktől kapott előlegek	90 004	39 324	- 50 680	44%
Szállítók	175 599	234 136	58 537	133%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	23 863	38 746	14 883	162%
Összesen	289 466	312 206	22 740	108%

A szállítói kötelezettség az előző évhez képest 33%-kal nőtt, míg a vevői előleg állomány 44%-kal csökkent.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

2022.12.31.	38 746 E Ft
2021.12.31.	23 863 E Ft

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

2022.12.31.	43 399 E Ft
2021.12.31.	47 853 E Ft

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása:

Megnevezés	2021. december 31.	2022 december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Fogvatartotti munkadíj	6 044	3 443	- 2 601	57%
Jövedelemelszámolási számla	16 444	14 706	- 1 738	89%
Szociális hozzájárulás adó, járulékok	7 589	6 438	- 1 151	85%
Egyéb adó	3 804	153	- 3 651	4%
ÁFA kötelezettség	11 439	13 185	1 746	115%
Egyéb	2 533	5 474	- 2 941	216%
Összesen	47 853	43 399	- 4 454	91%

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke összességében 4 454 E Ft-tal csökkent a bázishoz mérten.

12. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2022.12.31.	70 097 E Ft
2021.12.31.	87 203 E Ft

Halasztott bevételek

2022.12.31.	69 869 E Ft
2021.12.31.	86 803 E Ft

Megnevezés	2021. december 31.	2022. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Passzív időbeli elhatárolás	87 203	70 096	17 107	550%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	400	227	173	176%
Telefon	3	2	1	150%
Késedelmi kamat, felszólítás		2	- 2	0%
Költségek ellentételezésére adott támogatás (intézetnek kifizetett túlóra)	397		397	100%
Különféle egyéb ktg. (nyomatdíj)		185	- 185	0%
Ingatlan bérlet		22	- 22	0%
Víz		7	- 7	0%
Szennyvíz		9	- 9	0%
Halasztott bevételek	86 803	69 869	16 934	124%

Megnevezés	2021. december 31.	2022. december 31.	Eltérés (bevételeként elszámolt rész)
	E Ft	E Ft	E Ft
Térítés nélkül átvett eszközök (Nagyfa-Alföld Kft.)	487	364	-123
BVOP támogatása			
BVOP-tól 2000-ig fejlesztésre kapott támogatás időbeli elhatárolása	5 516	5 251	-309
BVOP-tól 2011-ben fejlesztésre kapott támogatás időbeli elhatárolása	1 907	1 815	-47
BVOP-tól 2019-ben Varsány településen való üzemfejlesztéshez kapott forrás a 1206/2019. kormányhatározat alapján (110 600 E Ft)	78 892	62 439	-14 469
Összesen:	86 803	69 869	-18 419

A társaság 2019-ben támogatásban részesült a „Magyarország egyes területei közötti gazdasági egyenlőtlenség csökkentése érdekében szükséges fejlesztési program kidolgozásáról szóló 1206/2019.(IV.18.) Kormányhatározat” alapján 110 600 E Ft összegben. A támogatás elszámolására vonatkozó előírásokat „Támogatói okirat” tartalmazza. Varsány Önkormányzatával megkezdett együttműködést követően 2019. december 1-től 4 fő közfoglalkoztatott részére teremtett munkalehetőséget.

A Nagyfa Alföld Kft. tevékenységéhez szükségtelessé vált nyomdai gépeit térítés nélküli átvételre kínálta (piaci érték 1 100 E Ft), melyeket az általános forgalmi adó megfizetése mellett (297 E Ft) vett át a társaság 2018. évben. A gépek többsége működőképes, de felújításra szorultak.

A térítés nélkül átvett eszköz piaci értéke, valamint a visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások halasztott bevételeként kerültek kimutatásra, az értékcsökkenéssel arányos rész negyedévenként kerül egyéb bevételeként elszámolásra.

13. ELLENŐRZÉS, ÖNELLENŐRZÉS SORÁN FELTÁRT HIBÁK, HIBAHATÁSOK

A 2022-es évben a társaság a 2021 éves ÁFA bevallásokat önrevíziózta, ami nem tárt fel jelentős összegű hibát.

II. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

14.	NETTÓ ÁRBEVÉTEL	<u>2022.12.31.</u>	1 377 189	E Ft
		2021.12.31.	1 202 867	E Ft

A rendszeres tevékenység értékesítésének nettó árbevétele az értékesítés főbb irányai szerinti bontásban:

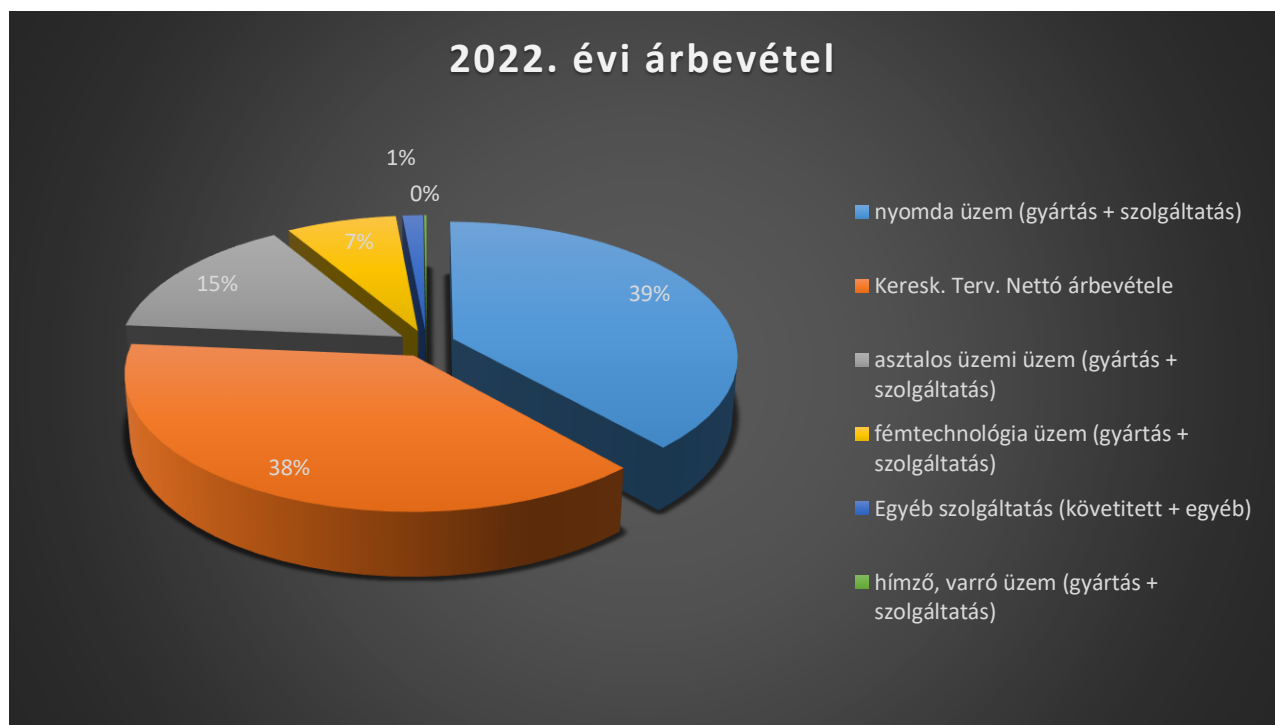
Megnevezés	2021.december 31.	2022. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele mindösszesen	1 202 867	1 377 189	174 322	114%
Ipari tevékenység értékesítésének nettó árbevétele	944 281	977 348	33 067	104%
nyomda üzem	674 551	785 395	110 844	116%
hímző, varró	115 940	94 635	-21 305	82%
fémtechnológia	151 915	97 294	-54 621	64%
asztalos üzemi	1 875	24	-1 851	1%
Kereskedelmi tevékenység nettó árbevétele	206 102	312 982	106 880	152%
Belföldön eladott áruk árbevétele-kereskedelmi áruk	204 665	310 004	105 339	151%
Egyéb (fém, asztalos, anyag)	161	61	-100	38%
Hulladékértékesítés	1 276	2 917	1 641	229%
Termékhez kapcsolódó közvetített szolgáltatás árbevétele	53	0	-53	0%
Szolgáltatások/ bér munka nettó árbevétele	52 431	86 859	34 428	166%
nyomdai szolgáltatás	4 096	8 689	4 593	212%
varroda és hímző üzem	70	401	331	573%
fémtechnológia	936	50 296	49 360	5374%
kábelkötegelés (Eltec)	24 677	3 101	-21 576	13%
karbantartási szolgáltatás, asztalos	17	0	-17	0%
egyéb szolgáltatás	541	270	-271	50%
ingatlanhasznosítás, üzemeltetés	22 094	24 102	2 008	109%

A társaság 2022-ben belföldi értékesítést bonyolított (1 377 189 E Ft) értékben. A nettó árbevétel 14%-kal növekedett a bázis évhez viszonyítva.

Az 1 377 189 E Ft árbevétel jelentős részét az ipari termelés teszi ki, 977 348 E Ft, ami az összes árbevétel 71%-a. Az ipari termelés jelentős hányada 80,36%-át a nyomdai tevékenységből származik.

Az értékesítés megoszlásából megfigyelhető, a fémtechnológiai szolgáltatás árbevételének kiugró növekedése, ami az országhatárra szállított „Y” magasító gyártásához biztosított bér munka szolgáltatásnyújtásból adódik.

Árbevétel megoszlása tevékenységek szerint



15. EGYÉB BEVÉTEL

2022.12.31.	74 694	E Ft
2021.12.31.	40 267	E Ft

Az egyéb bevételek alakulása az üzleti évben:

Megnevezés	2021. december 31.	2022. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	319	680	361	213%
Káreseményekkel kapcsolatban kapott bevételek	211	3 608	3 397	1710%
Terítés nélkül átvett eszközök piaci értéke		523	523	0%
Fellelt készlet	4 601	79	- 4 522	2%
Tb. Költségtérítés	88	77	- 11	88%
Cégautó használat utáni adó megtérülés	169	56	- 113	33%
Fejlesztési céllal kapott támogatás feloldás	356	16 810	16 454	4722%
Támogatás 1206/2019	14 356		- 14 356	0%
Költségvetési támogatás	18 337	32 035	13 698	175%
Többletként fellelt készlet	123	18 710	18 587	15211%
Egyéb, nem részletezett bevétel	237	646	409	273%
Céltartalék	1 470	1 470	-	100%
Összesen	40 267	74 694	34 427	185%

Az **egyéb bevételek** értéke összességében 34 427 E Ft-tal növekedett a bázishoz mérten, ami a kapott 32 035 E Ft bérfejlesztési támogatás felhasználását is magában foglalja.

Az egyéb nem részletezett bevételek bemutatása:

Megnevezés	2022. december 31.
	E Ft
Egyéb nem részletezett bevétel:	646
Cafetéria túlfizetés	495
Munkavállaló kártérítése	15
Adminisztrációs hibából eredő helyesbítő könyvelés	118
101207, 205191 partner kivezetés egyenlegközlő alapján	2
Kerekítés	16

Az előző években kapott támogatások egyéb bevételként való elszámolása a 2022. évben az alábbiak szerint alakultak:

Fejlesztési célú támogatás egyéb bevételkénti elszámolása:

Megnevezés	2021. december 31.	2022. december 31.	Eltérés (bevételként elszámolt rész)
	E Ft	E Ft	E Ft
BVOP támogatása			
BVOP-tól fejlesztésre kapott támogatás időbeli elhatárolásának ÉCS-vel arányos feloldása	356	357	1
BVOP-tól 2019-ben Varsány településen való üzemfejlesztéshez kapott forrás a 1206/2019. kormányhatározat alapján (110 600 E Ft) időbeli elhatárolásának ÉCS-vel arányos feloldása	14 356	16 453	2 097
Összesen:	14 712	16 810	2 098

Aktivált saját teljesítmények értékének alakulása:

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés
	E Ft	E Ft	E Ft
Saját termelésű készletek állomány változása	152 227	51 884	-100 343
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	32 779	-11 725	-44 504
Összesen:	185 006	40 159	-144 847

A saját termelésű készletek állományváltozása 2022-as évben Tartozik egyenleget mutat, amely magában foglalja a selejtezés miatti állományváltozást 30 388 E Ft értékben.

Saját vállalkozásban végzett beruházásként 11 725 E Ft értékű tárgyi eszköz került aktiválásra.

16. KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI MEGBONTÁSA

Megnevezés	2021.	2022.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	370 472	364 269	-6 203	98%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	359 045	371 886	12 841	104%
Egyéb szolgáltatások értéke	16 000	20 203	4 203	126%
Eladott áruk beszerzési értéke	185 800	286 644	100 844	154%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5	0	-5	0%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	931 322	1 043 002	111 680	112%
Béreköltség	289 245	322 516	33 271	112%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	23 598	26 635	3 037	113%
Bérfelrakások	32 075	31 898	-177	99%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	344 918	381 049	36 131	110%
Értékcsökkenés	70 328	70 348	20	100%
Költségek összesen	1 346 568	1 494 399	147 831	111%

Az **anyagjellegű ráfordítások** értéke 1 043 002 E Ft, mely a bázishoz mérten 12% növekedést jelent.

Az **eladott áruk beszerzési értékének** 54%-os emelkedése arányos a kereskedelmi tevékenység árbevételének 52%-os emelkedésével.

A **személyi jellegű ráfordításoknál** összességében 10% emelkedés tapasztalható.

Az **igénybe vett szolgáltatások** értéke 371 886 E Ft, mely a bázis időszaknál 4%-kal magasabb.

A **bérleti díjak** éves összege 23 482 E Ft, mely a bázisnál 14 649 E Ft-tal magasabb. Ez az összeg nyomdai gépek bérbérvételét tükrözi.

Az épületek karbantartására 9 917 E Ft-ot fordított a társaság.

A posta-, telefon- és internet-költségek 5 719 E Ft képviseltek, mely a bázis szintnél 150 E Ft-tal magasabb.

A személyi jellegű ráfordítások összege 381 049 E Ft volt, mely 10%-kal (36 131 E Ft-tal) emelkedett a 2021. évi értékhez képest. A növekedést a bérköltség 12%-os (33 271 E Ft-os) emelkedése okozza, amit részben kompenzált a 2022-ben kapott 32 035 E Ft bérfejlesztési támogatás.

Az amortizáció éves összege 70 348 E Ft, ami gyakorlatilag a bázisidőszakkal megegyezik.

17. EGYÉB RÁFORDÍTÁS

2022.12.31.	25 200	E Ft
2021.12.31.	17 505	E Ft

Egyéb ráfordítások jogcímenkénti részletezése:

Megnevezés	2021	2022	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök vesztesége	-	583	583	
Térítés nélkül átadott eszközök könyvszerinti értéke	992	-	-992	0%
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyvszerinti értéke	6 185	217	-5 968	4%
Készlet-leltárhány	-	17 385	17 385	
Különféle kártérítés, bírság, kötbér, illeték, késed. kamat	723	63	-660	9%
Gépjárműadó	261	258	-3	99%
Hivatásos állomány túlszolgáltatásának elszámolása	5 280	57	-5 223	1%
Készlet selejtezés	-	533	533	
Tárgyi eszköz terven felüli écs.	-	1 056	1 056	
Környezetvédelmi termékdíj	4 029	4 398	369	109%
Egyéb ráfordítások	-	235	235	
Önellenzési pótlék	34	401	367	1179%
Egyéb máshová nem tartozó tétel (kerekítés, különféle egyéb)	2	14	12	700%
Összesen	17 506	25 200	7 694	144%

Az egyéb ráfordítások értéke összességében 7 694 E Ft-tal növekedett, azaz 44%-kal a bázishoz mérten.

A készlet-leltárhiány 17 385 E Ft- értékével szemben megjelenik a készlet-leltártöbblet az egyéb bevételek között 18 710 forintos összeggel.

1 056 E Ft összegben a szükségszerű tárgyeszköz selejtezés és leltárhiány összege, továbbá az 2021. év általános forgalmi adóbevallások önrevíziója miatti önellenőrzési pótlék 401 E Ft összegben jelennek meg.

Minden évben nagyobb tételt kitevő összeg a környezetvédelmi termékdíj.

18. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2022.12.31.	(-999	E Ft
	2021.12.31.	(-530	E Ft

Pénzügyi műveletek bevételeinek, ráfordításainak alakulása

Megnevezés	2021.	2022.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Külföldi pénzügyi eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamnyeresége	12	165	11	1375%
Kapott kamat	2	-	-	0%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI ÖSSZESEN	14	165	11	1179%
Kölcsönök, hitelek egyéb fizetendő kamata	473	695	-118	147%
Külföldi pénzügyi eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamvesztesége	71	469	-207	661%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI ÖSSZESEN	544	1164	-325	214%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE ÖSSZESEN	-530	-999	336	188%

A pénzügyi műveletek eredménye (-)999 E Ft veszteség, amely 88%-kal növekedett a bázis szinthez mérten.

A pénzügyi műveletek ráfordításainak összege 1 164 E Ft, ami a lízingszerződés kapcsán fizetett kamat 349 E Ft, valamint a külföldi pénzeszközben kifizetett kötelezettségek árfolyamvesztéséből származó 452 E Ft, továbbá az év közben felhasznált hitel kamata 347 E Ft összegekből áll.

Össességében a bázis évhez mérten pénzügyi műveleteink eredménye 336 E Ft-tal csökkent.

19. ADÓZÁS

A társaság a társasági adónak nem alanya.

20. ADÓZOTT EREDMÉNY

A társaság adózás előtti és adózott eredménye megegyezik. Az ügyvezetés a társaság fejlesztései, valamint a fogvatartotti foglalkoztatás megtartása, bővítése, érdekében a szabad eredménytartalék terhére történő osztalék-fizetést nem javasol.

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

I. SZÖVEGES ÉS SZÁMSZAKI ÉRTÉKELÉS A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYEZTÉRŐL, A LIKVIDITÁSRÓL, A FIZETŐKÉPESSÉGRŐL

1. ESZKÖZÖK ALAKULÁSA

A társaság eszközeink értéke a 2022. évben 1 247 845 E Ft, amely az előző évi értéknél 8%-kal alacsonyabb.

Az eszközállomány értékének alakulása

Megjegyzés	2021. december 31.	%	2022. december 31	%
	E Ft		E Ft	
A. Befektetett eszközök	399 385	29%	361 003	30%
<i>Immateriális javak</i>	<i>1 450</i>	<i>0%</i>	<i>2 421</i>	<i>0%</i>
Szellemi termékek	-		-	
Vagyoni értékű jogok	1450	0%	2 421	0%
Immateriális javakra adott előleg	-		-	
<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>397 935</i>	<i>29%</i>	<i>358 582</i>	<i>30%</i>
Ingatlanok	202 780	15%	209 521	17%
Műszaki berendezés, gép, jármű	115 294	8%	83 714	7%
Egyéb berendezés, felszerelés, jármű	51 526	4%	65 347	5%
Beruházások	28 020	2%	-	0%
Beruházásokra adott előleg	315	0%	-	0%
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	<i>-</i>		<i>-</i>	
B. Forgóeszközök	956 633	70%	886 640	71%
Készletek	412 067	30%	384 071	31%
Követelések	196 617	14%	167 865	13%
Értékpapírok	-		-	
Pénzeszközök	347 949	26%	334 704	27%
C. Aktív időbeli elhatárolás	3 574	0%	202	0%
Összesen	1 359 592	100%	1 247 845	100%

Az eszközökön belül a **forgóeszközök** képviselik a legnagyobb részarányt, az összes eszköz 71%-át teszik ki, a bázis értékhez képest 1%-os növekedést mutat az állományon belül.

Az **immateriális javak** arányukban a bázissal azonos értéket képviselnek.

A tárgyi eszközökön belül az ingatlanok értékarányának növekedése az üzletévben megvalósított felújítás eredménye.

Összességében a tevékenységet tartósan szolgáló eszközök aránya a bázishoz képest 1%-os növekedést mutat.

A forgóeszközökön belül a követelések aránya 1%-os csökkenést mutat, ezzel párhuzamosan a pénzeszközök aránya szintén 1%-os mértékű emelkedést mutat.

Az aktív időbeli elhatárolások részaránya nem változott.

Hatékonysági, forgási mutatók alakulása:

Hatékonyság Mutatói	2021. év	2022. év	Index
Tárgyi eszközök hatékonysága	3,02	3,84	127%
Eszközök fordulatszáma	0,88	1,10	125%
Készletek forgási sebessége	3,81	3,46	91%
Készletek futamideje (nap)	95	104	110%
Tárgyi eszközök fedezettsége (%)	232%	227%	98%
Értékesítési költségszint (%)	93%	90%	97%
Értékesítés közvetlen költségszint (%)	75%	84%	112%
Bérhatékonyság (%)	147%	108%	73%
Tőkehatékonyság (%)	155%	142%	91%

A **tárgyi eszközök fedezettsége** mutató értéke (saját tőke és a tárgyeszközök könyv szerinti értékének aránya) csökkent 2%-kal.

A **tárgyi eszközök hatékonysági** mutató (nettó árbevétel és a tárgyeszközök könyv szerinti értékének aránya) 27%-kal növekedett a bázis időszakhoz képest.

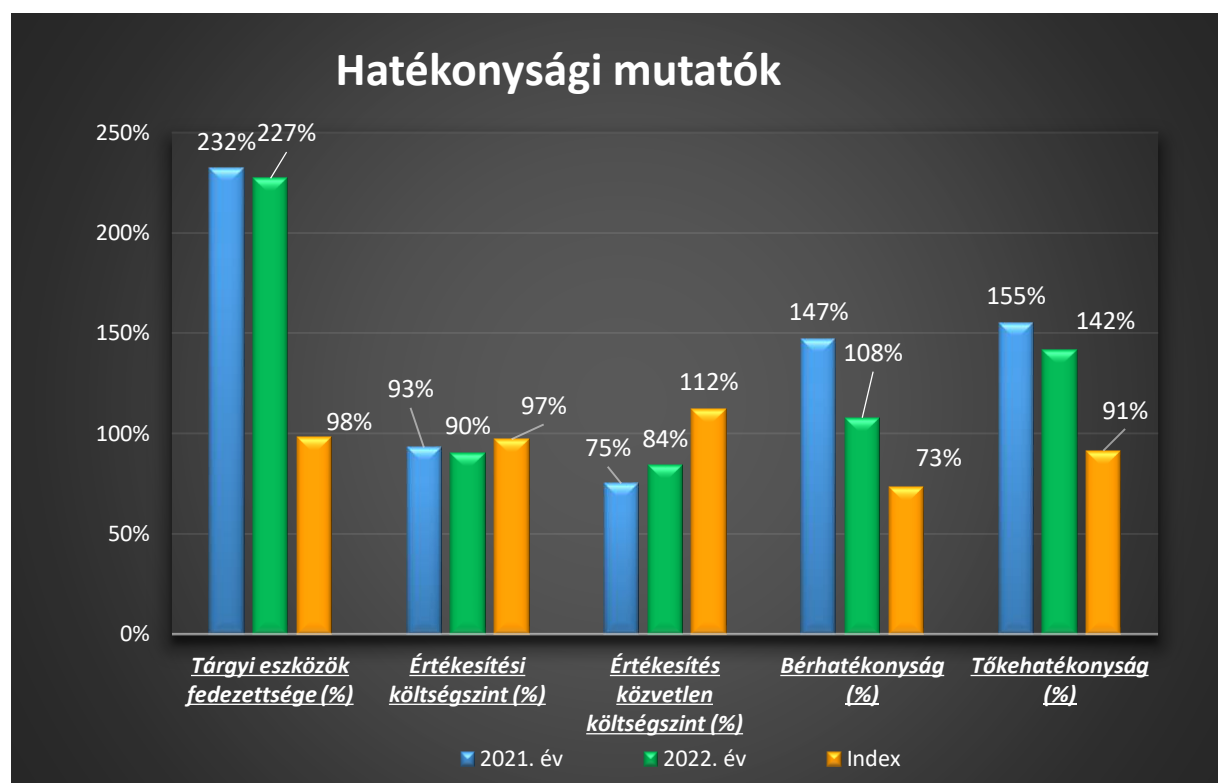
Az **eszközök fordulatszáma** (nettó árbevétel és az összes eszközértékének aránya) 25%-kal növekedett, tehát az eszközérték az előző évhez képest hatékonyabban tért meg az árbevételből.

Az árbevétel nagyobb mértékben csökken, mint az átlagos készletérték, ezért a **készletek forgási sebessége** (nettó árbevétel és az átlagkészlet aránya) kedvezőtlenebbül alakult az előző évhez képest. 2021. évben 3,81-szer térült meg a készletérték az árbevételből, míg 2022. évben 3,46-szor, ez 9%-os csökkenést mutat.

A **készletek futamideje** (átlagkészlet/árbevétel*360 nap) növekedett, ami napokban vizsgálva azt jelenti, hogy a bázisévi 95 naphoz képest a tárgyévben 104 napig volt raktáron a készlet.

12%-kal növekedett az **értékesítési költség szint** a bázishoz mérten, ezzel ellentétben csökkenést a mutatnak a **bérhatékonysági és tőkehatékonysági** mutatók. Ezeket a mutatókat együtt vizsgálva a társaság hatékonyság-csökkenését mutatjuk ki.

Hatékonysági mutatók alakulásának bemutatása



2. FORRÁSOK ALAKULÁSA

A források összetételének alakulása:

Megjegyzés	2021. december 31.	Index	2022. december 31	Index
	E Ft	%	E Ft	%
Saját tőke	923 888	68%	815 013	65%
Jegyzett tőke	56 290	4%	56 290	5%
Tőketartalék	67 990	5%	67 990	6%
<i>Eredménytartalék</i>	<i>736 071</i>	<i>54%</i>	<i>799 607</i>	<i>64%</i>
Adózott eredmény	63 537	5%	-108 874	-9%
Céltartalék	5 879	0%	4 409	0%
Kötelezettségek	342 622	25%	358 325	29%
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	<i>5 304</i>	<i>0%</i>	<i>2 721</i>	<i>0%</i>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	<i>337 318</i>	<i>25%</i>	<i>355 604</i>	<i>28%</i>
Passzív időbeli elhatárolás	87 203	6%	70 097	6%
Összesen	1 359 592	100%	1 247 844	100%

A forrásokon belül továbbra is a saját tőke képviseli a legnagyobb részt (65%), az előző évhez képest 3%-kal csökkent a részaránya. A kötelezettségek részaránya 4%-os növekedést mutat.

A hosszú lejáratú kötelezettségek 2 721 E Ft, ami tehergépjármű vásárlásához kötött lízingszerződésből adódik.

A passzív időbeli elhatárolás részaránya a báziséval azonos.

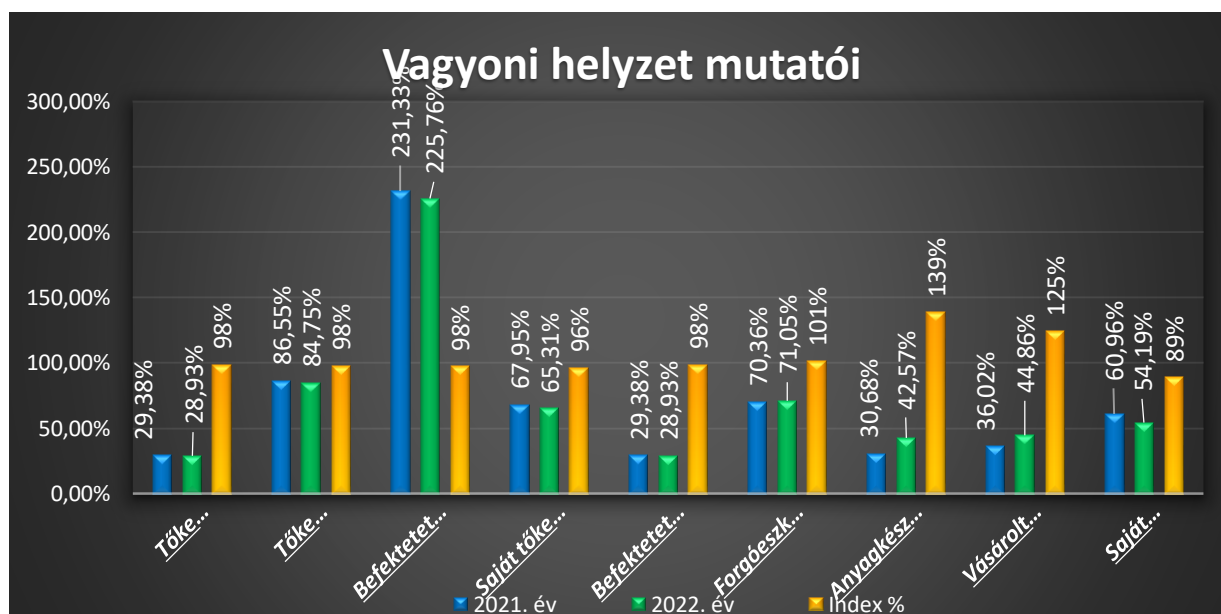
A vagyoni helyzet mutatóinak alakulása:

Megnevezés	2021. év	2022. év	Index
	%	%	%
Tőke igényességi mutató	29,38%	28,93%	98%
Tőke önfinanszírozás	86,55%	84,75%	98%
Befektetett eszközök fedezettsége saját forrásból	231,33%	225,76%	98%
Saját tőke aránya (tőkeellátottság)	67,95%	65,31%	96%
Befektetett eszközök aránya	29,38%	28,93%	98%
Forgóeszközök aránya	70,36%	71,05%	101%
Anyagkészletek aránya	30,68%	42,57%	139%
Vásárolt készlet aránya	36,02%	44,86%	125%
Saját termelésű készlet aránya	60,96%	54,19%	89%

A tőke-ellátottsági mutatószám (saját tőke és összes forrás aránya) szerint az eszközök finanszírozásának 65%-át fedezte saját tőke. A mutatószám 3%-kal csökkent a bázis értékhez képest, mely arra utal, hogy az összes forráson belül csökkent a saját tőke aránya.

A befektetett eszközök sajáttőke-fedezete mutatónk (saját tőke és befektetett eszközök aránya) értéke 225,76%, mely az előző évhez képest 2%-kal csökkent. Ez azt mutatja, hogy a saját tőke növekedése nem haladta meg a befektetett eszközök növekedését.

A tőke önfinanszírozási mutató (adózott eredmény és saját tőke aránya) az adózott eredmény (-) 108 874 E Ft-os mértéke miatt csökkenést mutat.

A vagyoni helyzet alakulásának bemutatása


3. JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

A társaság 2022. évben 1 377 189 E Ft árbevétellel, (+) 40 159 E Ft aktivált teljesítményi értékkel, 74 694 E Ft egyéb bevétellel, 1 560 922 E Ft összes ráfordítás mellett (-) 108 874 E Ft adózás előtti eredményt ért el.

Az árbevétel 2022. évben 1 377 189 E Ft volt, amely 14%-kal magasabb a bázishoz képest. Ezzel szemben a ráfordítások nagyobb mértékű (27%-os) emelkedése, és az aktivált saját teljesítmények 22%-os csökkenése jelentkezett.

Az üzemi tevékenység eredménye (-)107 875 E Ft, ami a bázis évhez mérten, jelentős csökkenést jelent. A nagymértékű veszteség egyrészt a kiskunhalasi nyomdaüzem 82 751 E Ft-os veszteségéből, a 31 095 E Ft-os készlet selejtezéséből, valamint a Toner kereskedelem veszteségéből származik.

Jövedelmezőségi helyzet mutatóinak alakulása:

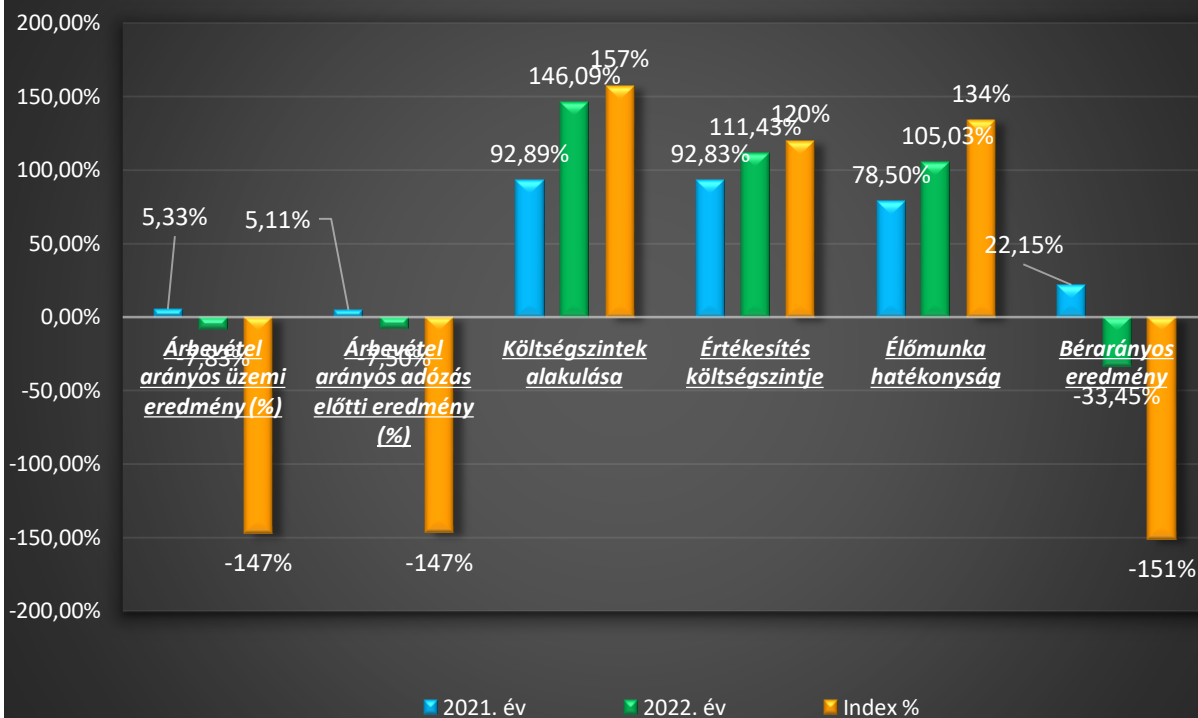
Megnevezés	2021. év	2022. év	Index
			%
Bruttó termelési érték (E Ft)	1 202 068	1 050 386	87%
Nettó termelési érték (E Ft)	402 223	223 680	56%
Élőmunka termelékenység (E Ft/fő)	4 534	6 140	135%
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	5,33%	-7,83%	-147%
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	5,11%	-7,50%	-147%
Költségszintek alakulása	92,89%	146,09%	157%
Értékesítés költségszintje	92,83%	111,43%	120%
Élőmunka hatékonyság	78,50%	105,03%	134%
Bérearányos eredmény	22,15%	-33,45%	151%
Létszám arányos jövedelmezőség	241,49	-480,94	199%
Tőkearányos jövedelmezőség	6,88%	-13,36%	194%
Tőkearányos eredmény	6,93%	-13,24%	191%

A társaság **bruttó termelési értéke** (nettó árbevétel, egyéb bevétel és az aktivált saját teljesítmények értékének összege) 1 050 386 E Ft ez 13%-os csökkenést, a **nettó termelési értéke** (bruttó termelési érték – anyagjellegű ráfordítás – értékcsökkenés) 233 680 E Ft, ami 44%-os csökkenést mutat a bázishoz mérten.

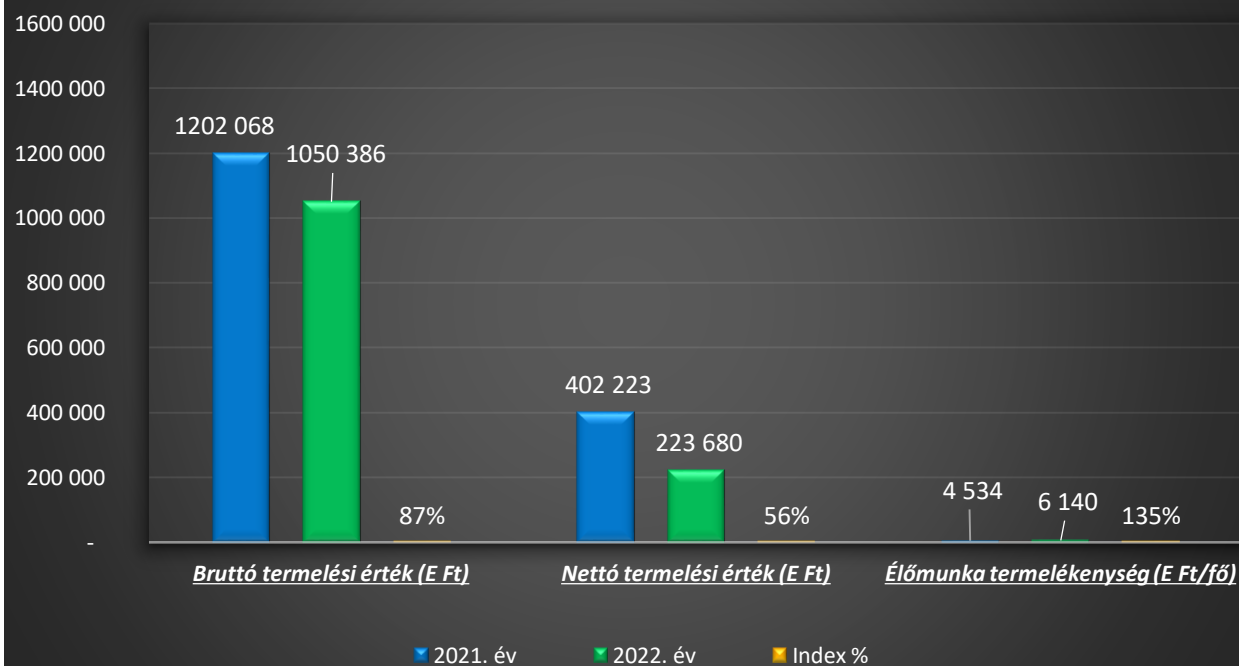
A társaság **árbevétel arányos üzemi eredményének** (üzemi eredmény / nettó árbevétel + egyéb bevétel) értéke (-)7,83%, amely azt mutatja, hogy 100 Ft árbevételre (-)7,83 Ft üzemi eredményt (veszteséget) realizált a társaság.

A társaság **árbevétel arányos adózás előtti eredményének** (adózás előtti eredmény / összes bevétel) értéke (-)7,5%, amely arról tájékoztat, hogy 100 Ft árbevételre (-)7,5 Ft adózás előtti eredményt realizál a társaság, ami szintén egy jelentős csökkenést mutat a bázishoz képest.

Jövedelmezőségi mutatók (%)



Jövedelmezőségi mutatók(E Ft)



Megnevezés	2021. év	2022. év	Index
			%
Bruttó termelési érték (E Ft)	1 202 068	1 050 385 974	87%
Nettótermelési érték (E Ft)	402 223	223 680 008	56%
Élőmunka termelékenység (E Ft/fő)	4 534	6 140	135%

Az 1 főre jutó nettó árbevétel 6 140 E Ft, 35%-kal emelkedett.

4. LIKVIDITÁS ÉS FIZETŐKÉPESSÉG ALAKULÁSA

A társaság pénzellátása folyamatosan biztosított volt az év során, amit a folyószámlahitel keret változó mértékű kihasználása tett lehetővé. A pénzügyi helyzet alakulását a következő mutatószámok szemléltetik:

A pénzügyi helyzet mutatói

A **likviditási mutatók** visszaesést mutatnak az előző évhez képest. A pénzeszközök csökkentek, valamennyi likviditási mutató romlott. A követelések csökkentek, míg a kötelezettségek növekedtek bázishoz mérten. Részleteit tekintve a szállítóállomány 71%-kal meghaladja vevőköveteléseket.

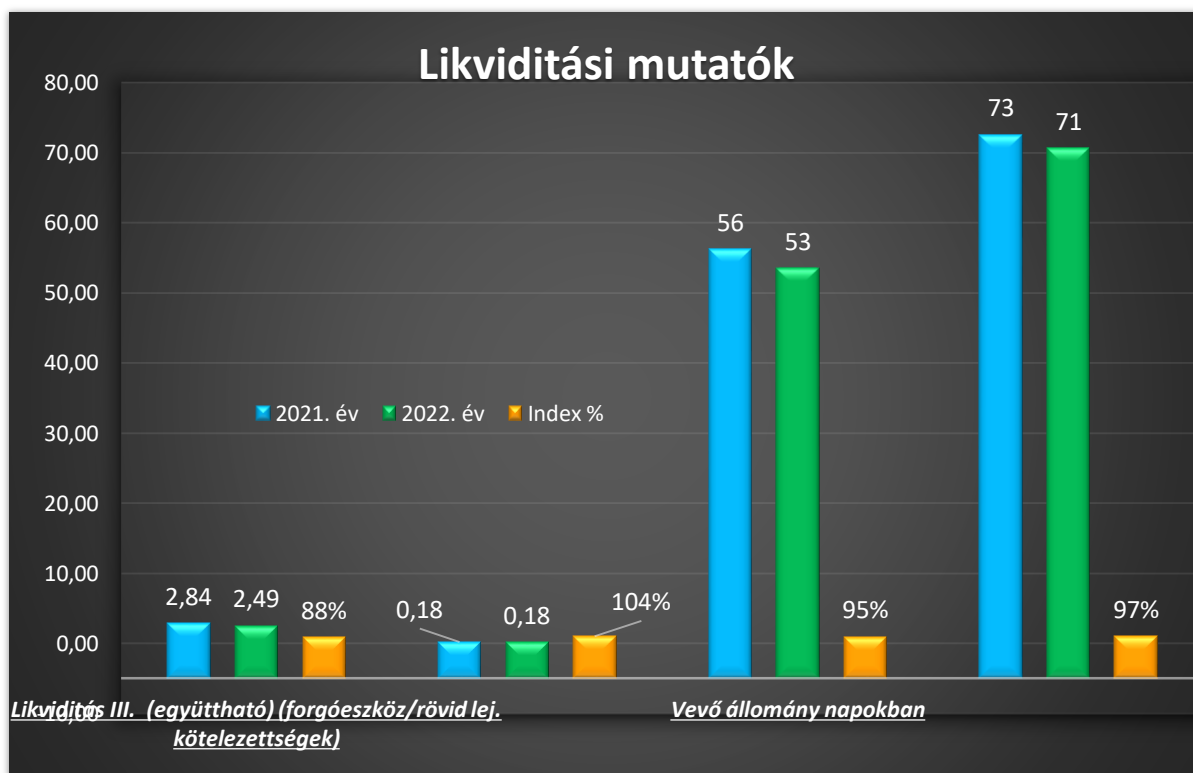
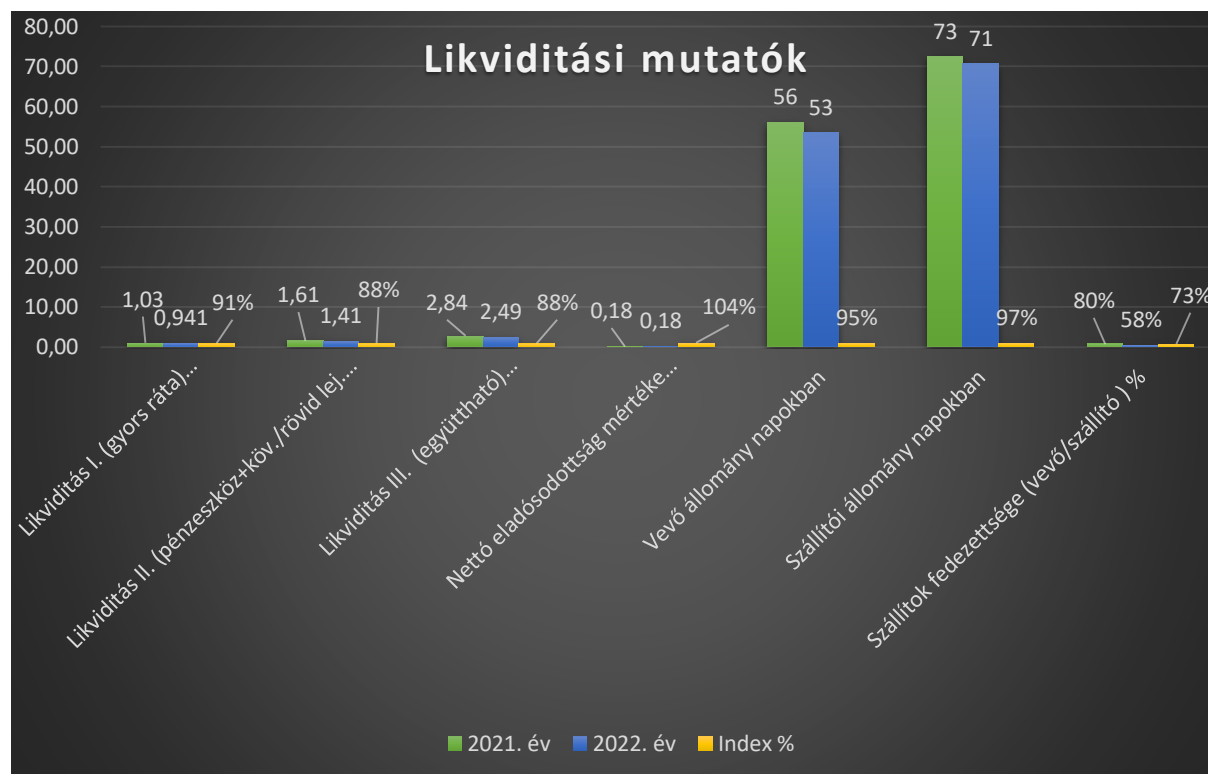
Az **eladósodottság mértéke** nem alakult kedvezően bázishoz mérten (a mutató emelkedett), azt mutatja, hogy a kintlévőségekkel csökkentett kötelezettségeket milyen mértékben fedezi a saját forrás. Feltételezi, hogy a követelések pénzügyileg előbb realizálódnak, mint ahogy a kötelezettségeket teljesíteni kell. A mutató minél kisebb értéke a kedvező.

A társaság likviditása hosszú távon biztosítottnak látszik.

Megnevezés	2021. év	2022. év	Index
			%
Likviditás I. (gyors ráta) (pénzeszköz/ rövid lejáratú kötelezettségek)	1,03	0,941	91%
Likviditás II. (pénzeszköz + követelések/rövid lejáratú kötelezettségek)	1,61	1,41	88%
Likviditás III. (együttható) (forgóeszköz/ rövid lejáratú kötelezettségek)	2,84	2,49	88%
Nettó eladósodottság mértéke (kötelezettségek-követelések/ saját tőke)	0,18	0,18	104%
Vevő állomány napokban	56	53	95%
Szállítói állomány napokban	73	71	97%
Szállítók fedezettsége (vevő/szállító) %	80%	58%	73%

A vevők átlagos forgási sebessége 14%-kal gyorsult az előző évhez képest, bár az év végével csökkent a vevői kintlévőség, még mindig vannak vevői körök, amelyek hosszú átfutási idővel fizetnek.

A szállítóállomány napokban mutató az előző évhez képest 3%-kal csökkent.



5. CASH-FLOW ALAKULÁSA

A pénzeszközben bekövetkezett változást a cash-flow kimutatás mutatja. (1. számú melléklet). A cash-flow kimutatást a társaság alapvetően a vezetői döntések pénzeszköz-állományra gyakorolt hatásának szemléltetésére, vezetői döntések következményeinek számszerűsítésére alkalmazza.

II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL FOLYTATOTT TRANZAKCIÓK

Kapcsolt viszonyban álló vállalkozásokkal kapcsolatos adatok kimutatása:

Mérleg sorok részletezése	Egyenleg 2021. december 31.	Egyenleg 2022. december 31.	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Követelések				
Követelések anyavállalattal szemben				
vevőkövetelés	27 024	932	-26 092	3%
Összesen	27 024	932	-26 092	3%
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben				
vevőkövetelés	2 622	12 206	9 584	466%
Összesen	2 622	12 206	9 584	466%
Mindösszesen	29 646	13 138	-16 508	44%
Kötelezettségek anyavállalattal szemben				
szállítói kötelezettség	23 863	38 745	14 882	162%
Összesen	23 863	38 745	14 882	162%
Mindösszesen	23 863	38 745	14 882	162%

Mérlegsorok részletezése	Forgalom 2021. év	Forgalom 2022. év	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele				
Anyavállalattól származó értékesítés nettó árbevétele	123 443	40 847	-82 596	33%
Kapcsolt vállalkozásoktól származó értékesítés nettó árbevétele	8 323	63 025	54 702	757%
Összesen	131 766	103 872	-27 894	79%
Egyéb bevételek				
Anyavállalattól származó egyéb bevételek	0	400	400	100%
- ebből halasztott bevétel	0	0	0	0
Kapcsolt vállalkozásoktól származó egyéb bevételek	536	0	0	0%
- ebből halasztott bevétel	0	0	0	0
Összesen	536	400	400	75%

6. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK

A társaság 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 kötelezettségek közül

- a jövőbeni nyugdíjfizetésre,
- a végkielégítési kötelezettségre
- a le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatosan várható kötelezettségekre céltartalék képzés nem történt.

7. KÖRNYEZETVÉDELMI KÖLTSÉGEK ALAKULÁSA

A társaság a környezetvédelmi politikában leírtak szerint, a korábbi évek környezetvédelmi tevékenységével összhangban, folytatta a célkitűzéseiben meghatározott fokozatos és folyamatos fejlesztésen alapuló, tudatos munkát. A 2022-es évben környezetvédelemmel kapcsolatban költségek csak az értékcsökkenésben jelentek meg.

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök értékének alakulása

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Bruttó érték				
Ingatlanok	105	-	-	105
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18	-	-	18
Összesen:	123	-	-	123
Értékcsökkenés				
Ingatlanok	59	2	-	61
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18	-	-	18
Összesen:	77	2	-	79
Nettó érték	46	2	-	44

8. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

A társaság felügyelő bizottságának tagjai, valamint felvett tiszteletdíjuk összegének bemutatása.

Megnevezés	2021	2022	Eltérés	Index
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Ügyvezető (Hszt.) 2022.08.01-től Mt.	-	6	6	100%
Felügyelő bizottság elnöke	818	643	-175	79%
Felügyelő bizottsági tag	772	977	205	127%
Felügyelő bizottsági tag	772	514	-257	67%
Felügyelő bizottsági tag	-	462	462	100%
Felügyelő bizottsági tag	-	462	462	100%
Összesen	2 362	3 065	704	130%

A társaság a tagoknak nem nyújtott kölcsönt és nem adott előleget.

9. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

Megnevezés	Átlagos állományi létszám	Bérköltség	Bérbjárulék	Személyi jellegű egyéb	Személyi jellegű ráfordítások összesen
	fő	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Fizikai	17,1	52 722	6 032	6 493	65 247
Szellemi	43,6	200 708	23 268	15 693	239 669
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak összesen:	55,4	236 414	28 504	20 885	285 803
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	5,3	17 016	796	1 301	19 113
Munkavállalók összesen	60,7	253 430	29 300	22 186	304 916
*Állományon kívüliek		4 238	535	80	4 853
Fogvatartottak	163,6	66 246	-	89	66 335
Mindösszesen:	224,3	323 914	29 835	22 355	376 104

* Az állományon kívüli bér a tiszteletdíjat is tartalmazza.

Kelt: Vác, 2023. március 27.

.....
Borbély Levente
 ügyvezető

DUNA-MIX KFT
2022
CASH - FLOW KIMUTATÁSA
 Beszámolási időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31.

A tétel megnevezése			Előző időszak	Előző időszak	Tárgyidőszak
			2021.12.31	módosításai	2022.12.31
1.	I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW	-182 757	0	21 681
2.	1.a	Adózás előtti eredmény (+-)	23 275		-108 874
3.	1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-			
4.	2.	Elszámolt amortizáció (+)	70 328		70 348
5.	3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	857		1 056
6.	4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	-1 470		-1 470
7.	5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+-)	-319		-680
8.	6.	Szállítói kötelezettség változása (+-)	-82 782		58 537
9.	7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása (+-)	110 420		-40 250
10.	8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+-)	-31 592		-17 106
11.	9.	Vevőkövetelés változása (+-)	-34 742		3 562
12.	10.	Forgóeszközök változása (vevőköv.és pénzeszk., nélkül) (+-)	-234 789		53 186
13.	11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (+-)	-1 943		3 372
14.	12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után (-)	0		0
15.	13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0		0
16.	II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW	-117 936	0	-32 343
17.	14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-120 362		-32 926
18.	15.	Befektetett eszközök eladása (+)	2 426		583
19.	16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, beváltása +	0		0
20.	17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0		0
21.	18.	Kapott osztalék, részesedés (+)	0		0
22.	III.	FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW	-2 451	0	-2 583
23.	19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele (+)	0		0
24.	20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0		0
25.	21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0		0
26.	22.	Hosszú lejáratú kölcsönök, bankbetétek törlesztése, beváltása (+)	0		-2 583
27.	22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0		0
28.	23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0		0
29.	24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0		0
30.	25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-2 451		0
31.	26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0		0
32.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III) +/-	-303 144	0	-13 245
33.	27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése +/-	0		0
34.	V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV+27.sor)+/	-303 144	0	-13 245