

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
az
Alföldi Nyomda Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2016. évi éves beszámolójához

Debrecen, 2017. április 10.

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
A. A társaság által követett számviteli politika lényeges jellemzői	4
1. A nyomda könyvvezetése	4
2. A mérlegkészítés időpontja	4
3. Eszközök befektetett illetve forgóeszközként való besorolása	4
4. A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása	4
5. Értékvesztés megállapítása	5
6. Az egyes mérlegtételek értékelési szabályai	7
7. Céltartalék képzés	10
8. Árfolyam-különbözetek elszámolásának rendje	11
9. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások	11
10. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:	11
B. A társaság vagyoni-, pénzügyi helyzetének és a jövedelmezőség alakulásának bemutatása	12
1. Vagyoni helyzet	12
1.1. Vagyonstruktúra	12
1.2. Tőkestruktúra, tőke- és vagyon viszonya	15
2. Pénzügyi mutatók alakulása, pénzügyi helyzet bemutatása	16
3. Jövedelmi-, jövedelmezőségi helyzet	18
3.1. Mutatószámok alakulása	18
3.2. A 2016. évi eredmény kialakulását befolyásoló főbb tényezők bemutatása	19
II. SPECIFIKUS RÉSZ	20
A. Mérleghez kapcsolódó részletezések, magyarázatok	20
1. Össze nem hasonlítható adatok	20
2. Tételátrendezések	20
3. Értékelési eljárás változtatása	24
4. Az egyes mérlegtételekhez kapcsolódó részletezések	24
4.1. Befektetett eszközök mozgásának és az értékcsökkenési leírásnak a bemutatása	24
4.2. Forgóeszközök	26
4.3. Aktív időbeli elhatárolások részletezése	27
4.4. Saját tőkével kapcsolatos információk	27
4.5. Kötelezettségekkel kapcsolatos információk	28
4.5.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek	28
4.5.2. Visszafizetendő kötelezettség	28
4.5.3. Zálogjoggal és egyéb jogokkal biztosított kötelezettségek	29
4.5.4. Hátrasorolt kötelezettség	30
4.6. Lekötött tartalék	30
4.7. Céltartalék	30
4.8. Passzív időbeli elhatárolások	30
5. Értékvesztés bemutatása	30
6. A társasági adó megállapításánál figyelembe vett értékelések részletezése	31
7. Jelentős összegű egyéb bevételek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt számszerűsített hatása	32
8. Támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, elszámolt összegek	32

9. Veszélyes hulladékok készletalakulása 2016. évben	33
10. Termékimport- és szolgáltatásimport országonkénti megoszlása	34
B. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó részletezések	35
1. Össze nem hasonlítható adatok	35
2. Tételátrendezések	35
3. Az exportértékesítés árbevételének országok szerinti megoszlása	37
4. Devizában, valutában elszámolt árbevételek	37
5. Exporttámogatás	38
6. Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti megbontásban	38
7. Aktivált saját teljesítmények értékének részletezése	38
8. Üzemi tevékenység költségeinek alakulása 2016. évben	39
9. Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei	39
10. Kutatás-, kísérleti fejlesztés költsége nem volt.	39
11. Engedélyes tevékenység nincs.	39
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	40
1. Részesedési viszonyban álló vállalkozások	40
2. A társaság vezetősége részére elszámolt díjazások	40
3. A gazdálkodó képviselőjére jogosult személy	41
4. Könyvvizsgálat	41
5. Könyvviteli szolgáltatás felelőse	41
6. A vállalkozás székhelye	41
7. A mérlegben nem szereplő, de a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentős pénzügyi kötelezettségek	41
8. Számviteli törvény szerinti Cash flow-kimutatás 2016. év	42
9. Létszám, bérköltség, személyi jellegű kifizetések	43

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az Alföldi Nyomda Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2016. évi éves beszámolójához

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A. A társaság által követett számviteli politika lényeges jellemzői

1. A nyomda könyvvézetése

A nyomda könyvvézetése a kettős könyvvitel rendszerében történik.

A tevékenységek összetettsége, többféle termék gyártása és különféle tevékenységek folytatása, a termelés- és az értékesítés eltérései (jelentős- és változó nagyságrendű befejezetlen termelés) alapján a társaság az üzemi eredmény "A" forgalmi költség eljárással való megállapítása mellett döntött.

A költségeket elsődlegesen a 6. és a 7. számlaosztályokban rögzítjük, lehetővé téve egyfajta belső üzemi elszámoltatást is. Az 5-ös számlaosztályba másodlagosan könyvelünk.

A társasági- és az üzemenkénti teljesítmények alakulásának folyamatos figyelemmel kísérése érdekében a számviteli zárást havonta elvégezzük.

(Kivéve az I. negyedévet, melyet összevontan zárunk.)

2. A mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontját a tárgyévet követő év március 31. napjában határoztuk meg.

3. Eszközök befektetett illetve forgóeszközként való besorolása

Az eszközök befektetett illetve forgóeszközként való besorolásánál kizárólag azt vesszük figyelembe, hogy az adott eszköz a nyomda tevékenységét 1 üzleti évet meghaladóan, vagy egy üzleti évnél rövidebb ideig szolgálja.

Az értékpapírokat a befektetés célja, időtávja alapján soroljuk a befektetett, illetve a forgóeszközök közé.

4. A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a bruttó érték alapján lineáris módszerrel állapítjuk meg minden hónapban. Az alkalmazott leírási kulcsokat eszközcsoportonként a Számviteli politika melléklete rögzíti.

Az immateriális javaknál a bekerülési-, illetve előállítási költséget a használatba vételkor

egyedileg meghatározásra kerülő használati időtartam alatt írjuk le.

A kis értékű 100.000 Ft egyedi érték alatti tárgyi eszközöket, vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket a használatba vételkor teljes egészében elszámoljuk értékcsökkenési leírási költségként (aktiválást követően).

Terven felüli értékcsökkenést akkor számolunk el, ha:

az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyvszerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke,
a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan,
ha a vagyoni értékű jog szerződés módosítása miatt csak korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

5. Értékvesztés megállapítása

Értékvesztések megállapításánál alkalmazott szempontok és mechanizmus.

A részvénytársaság vagyonát képező eszközöket az Értékelési Szabályzatban rögzített módon tartjuk nyilván. E vagyontárgyakat az éves beszámolóban az értékcsökkenési leírással, illetve az értékvesztéssel korrigált bekerülési értéken kell szerepeltetni.

Értékcsökkenési leírásról az immateriális javak és a tárgyi eszközök esetében beszélhetünk, a készletek, a követelések, a gazdasági társaságokban tulajdoni részesedést jelentő befektetések, valamint az 1 üzleti évnél hosszabb lejáratú értékpapírok és adott kölcsönök esetében pedig értékvesztésről.

Az értékvesztés egy kötelező leértékelés, ami a bekerülési érték, illetve az előállítási érték és a mérlegkészítéskori piaci érték különbözetéből adódik, ha a bekerülési érték (előállítási érték) magasabb a piaci árnál.

Amennyiben a mérlegkészítéskori piaci érték jelentősen és tartósan magasabb, mint a könyv szerinti érték, akkor a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell.

Az értékvesztés visszairásával a könyv szerinti érték nem haladhatja meg a bekerülési értéket. Az értékvesztés elszámolásnál az egyedi értékelés elvét követjük.

A részesedések értékvesztését (mivel csak tőzsdén nem jegyzett részesedésekkel rendelkezünk) az adott társaság 2 év mérlegadata (tárgyévi és előző évi) alapján határozzuk meg a saját tőke és a jegyzett tőke arányának vizsgálatával.

A befektetett pénzügyi eszközök közül az adott kölcsönöknél értékvesztést kell elszámolni az adós felszámolása esetén, ha a követelés várhatóan nem a teljes összegben kerül kiegyenlítésre.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg-fordulónapján fennálló és a mérleg-készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést kell elszámolni a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteség jellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

A vevő minősítésnél az alábbi kategóriákat alkalmazzuk:

határidőn belüli,
határidőn túli,
teljes értékű követelés,
kétes követelés,
behajthatatlan követelés.

Készletek értékvesztése:

A vásárolt készletek értékét tételenként kell a piaci értékre csökkenteni. A készletek piaci értékét a rendelkezésre álló adatok alapján a kínálat vagy a kereslet oldaláról megközelítve állapítjuk meg.

Kínálat oldaláról mérlegkészítés időpontjához legközelebb eső ismert vételárból kell kiindulni a legutolsó jelentősebb beszerzések árainak figyelembe vételével. Ha nem volt beszerzés, akkor a szállítótól kell árajánlatot kérni.

Kereslet oldaláról közelítve figyelembe kell venni a készletek eladhatóságát. A leírás mértékét úgy kell meghatározni, hogy a készlet a használhatóságának megfelelő (csökkentett) értéken szerepeljen a mérlegben.

A saját termelésű készleteknél az értékvesztés tekintetében a várható eladási ár (piaci ár), és a kínálat-kereslet figyelembe vételével a vásárolt készleteknél leírtak szerint kell eljárni, kivéve a befejezetlen termelést.

Ugyanis a befejezetlen termelés speciális jellegű, mivel a nyomdai termékek egyedi megrendelésre készülnek. Az összehasonlíthatóság, a várható eladási ár, illetve az előállítási költség tekintetében csak azonos készülségi fokon értelmezhető. Emiatt össze kell hasonlítani a befejezetlen munkák elvégzett műveleteinek tényleges közvetlen önköltségen számított értékét, ugyanezen műveletek értékeivel. Ez utóbbi a vevőkkel történt megállapodás alapját képező árkalkuláció adataiból állapítandó meg.

Abban az esetben, ha az elvégzett műveletekre kiszámolt ár magasabb, mint a tényleges készülségi foknak (elvégzett műveleteknél) megfelelő közvetlen önköltség, akkor értékvesztés nem állapítható meg.

6. Az egyes mérlegtételek értékelési szabályai

6.1 *Eszközök értékelésének általános szabályai*

A befektetett eszközök és a forgóeszközök értékelése úgy történik, hogy a nyilvántartás szerinti bekerülési, illetve előállítási értéket a leírásokkal (amortizáció, értékvesztés) csökkentjük.

Bekerülési érték: az a ráfordítás, amely az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzárendelhető.

A bekerülési érték részét képezi továbbá az eszközök beszerzéséhez szorosan kapcsolódó illeték, a vámárut terhelő vámkielégítésen felüli vámteher, az előzetesen felszámított, de le nem vonható ÁFA, a jogszabályon alapuló hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, az egyéb hatósági igazgatási, szolgáltatási eljárási díjak, a vásárolt vételi opció díja.

A bekerülési érték részét képezi a beruházáshoz, a vagyoni értékű joghoz közvetlenül kapcsolódó – devizaszámlán meglévő devizakészlettel nem fedezett – devizakötelezettségnek az eszköz üzembe helyezéséig terjedő időszakra elszámolt árfolyam különbözete.

Tárgyi eszközöknél a bekerülési érték: a számla szerinti vételár, a szállítási és rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési költségek, a beszerzéssel kapcsolatos közvetítői költségek, bizományosi díj, vámteher, az eszköz beszerzéséhez közvetlenül kapcsolódóan igénybe vett hitel, kölcsön felvétele előtt fizetett bankgarancia díja, a szerződésben meghatározott hitel igénybe vétele miatti kezelési költség, az üzembe helyezésig-, raktárba történő beszállításig felmerült kamat, biztosítási díj, a beruházás tervezés, a beruházás előkészítés, a beruházás lebonyolítás díjai.

Egy adott beruházás miatt lebontott építmény bontásának költségeit az adott beruházás bekerülési értékébe számítjuk be.

Az importbeszerzés értéke:

- ha kiegyenlítése számla alapján forintban történik, akkor a számla szerinti forintérték,
- ha kiegyenlítése számla alapján devizában, valutában történik, akkor a számla szerinti devizának, valutának az importbeszerzéskor, az importszolgáltatás igénybe vételekor érvényes, az MNB hivatalos devizaárfolyama alapján átszámított forintértéke.

Az egyéb anyagféleségeknél a bekerülési értéknek általában nem része a szállítási költség, mivel a kis tételek együtt szállítása miatt az egyedi hozzárendelés nem biztosítható minden esetben.

Nyilvántartási érték az év közben átlagos (súlyozott) bekerülési értéken számított érték. Az anyagok egyik csoportjánál elszámoló árat alkalmazunk, mely a felhasználásra, illetve értékesítésre jutó elszámolóár-különbözet elszámolásával átlagosít. Az anyagok másik csoportjánál minden beszerzés után újra kiszámított átlagos bekerülési értéket használunk.

Év végén az elszámoló-áras anyagoknál az egyedi értékelés elvének érvényesítése érdekében a december 31.-én készleten lévő anyagokat a legutolsó vásárlások alapján értékeljük, év végétől visszafelé haladva, legfeljebb a IV. negyedév első napjáig.

Előállítási érték: az utókalkuláció adatain alapuló tényleges közvetlen önköltség.

Az előállítási érték tartalma:

- saját termelésű készleteknél: műveleti közvetlen önköltség + kiemelt anyagköltség,
- szoftvereknél: bérköltség + bérjárulékok + egyéb személyi jellegű kifizetés + felhasznált anyag költsége.

a) Befektetett eszközök

Immateriális javak

Az immateriális javakat a mérlegbe nettó értéken vesszük fel, azaz a bekerülési értéket csökkentjük az elszámolt értékcsökkenéssel.

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközöket bekerülési értéken vesszük állományba. A mérlegben nettó értéken szerepeltetjük.

Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközöket bekerülési értéken vesszük állományba. A bekerülési érték a befektetés módjától függően lehet: vételár, a szerződés szerinti érték, a kiváltott követelés könyvszerinti értéke, a felszámolási eljárás esetén a vagyonfelosztási javaslat szerinti érték.

b) Forgóeszközök

Készletek

A készletek értékelése az általános szabályok szerint történik.

A készletekre adott előleget a ténylegesen átutalt, levonható általános forgalmi adót nem tartalmazó összegben vesszük figyelembe a mérlegben.

Követelések

A mérlegben a követelést – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – az elfogadott, az elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken kell kimutatni.

Külföldi pénzürtékre szóló követelést az elfogadott, elismert devizaösszegnek a szerződés szerinti teljesítéskori (illetve mérleg-fordulónapi) az MNB hivatalos devizaárfolyamán kell kimutatni.

A mérlegben a mérleg-fordulónapi MNB hivatalos devizaárfolyamon kell kimutatni a külföldi követelést.

Értékpapírok

A forgatási céllal vásárolt értékpapírokat beszerzési vételáron kell nyilvántartani. Ha a tőzsdén jegyzett, a forgóeszközök között kimutatott értékpapír tőzsdei árfolyama tartósan alacsonyabb a könyvszerinti értéknél, az értékpapírt az év utolsó közzétett tőzsdei átlagárfolyama alapján kell értékelni.

Pénzeszközök

- A mérlegben a pénztár, csekkek értékeként az üzleti év mérleg-fordulónapján a pénztárban lévő forintkészlet értékét, a valutakészlet az üzleti év mérleg-fordulónapjára vonatkozó MNB hivatalos devizaárfolyama szerint átszámított forintértékét kell kimutatni.
- A mérlegben a bankbetétek értékeként az üzleti év mérleg-fordulónapján a hitelintézetnél elhelyezett forintbetét bankkivonattal egyező értékét, továbbá a devizaszámlán lévő deviza bankkivonattal egyező értékének az üzleti év mérleg-fordulónapjára vonatkozó MNB hivatalos devizaárfolyamán átszámított forint értékét kell kimutatni.

A forintért vásárolt valutát, devizát a vásárláskori forintértéken mutatjuk ki.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolásokat a mérlegben könyvszerinti értékkel szerepeltetjük.

6.2. Források értékelése

Saját tőke

A saját tőke elemeit a mérlegben könyvszerinti értéken szerepeltetjük.

Céltartalék

A mérlegben könyvszerinti értéken szerepeltetjük.

Kötelezettségek

a) Forintban kimutatott kötelezettségek

- a vevőtől forintban kapott előleg a ténylegesen befolyt összegben,
- forintban felvett hitel, kölcsön, a ténylegesen folyósított összegben, csökkentve a törlesztésekkel,
- áruszállításból, szolgáltatásból származó általános forgalmi adót tartalmazó elismert, számlázott kötelezettség,
- forintban fennálló váltótartozás.

b) Külföldi pénzürtékre szóló kötelezettség

A vevőtől devizában kapott előleget, felvett hitelt, áruszállításból, szolgáltatás teljesítéséből származó kötelezettséget az elismert, számlázott devizaösszegnek az MNB hivatalos devizaárfolyam forintra átszámított összegében mutatjuk ki a mérlegben.

Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolásokat a mérlegben könyvszerinti értéken szerepeltetjük.

7. Céltartalék képzés

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni azokra a múltbéli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérleg készítésekor még bizonytalan és azokra a szükséges fedezetet más módon nem biztosítjuk.

Ilyen kötelezettség:

- a végkielégítés miatti kötelezettség,
- a függő kötelezettség,
- a biztos (jövőbeni) kötelezettség.

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot lehet képezni a várható olyan jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre, amelyek az építési jellegű és gépjavítási-, fenntartási munkákhoz kapcsolódóan merülnek fel, de nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

8. Árfolyam-különbözetek elszámolásának rendje

Árfolyam különbség az eszközök, és források alábbi tételeinél fordulhat elő:

- valutakészlet,
- devizakészlet,
- külföldi pénzürtékre szóló követelések,
- külföldi szállítónak devizában adott előleg,
- külföldi pénzürtékre szóló tartozás,
- külföldi vevőtől devizában kapott előleg,
- devizahitel,
- deviza kölcsön.

Az árfolyamváltozásokat év közben a számítógépes nyilvántartás alapján nyomon lehet követni. Az árfolyam-különbözetet nagyságrendjükre való tekintet nélkül folyamatosan, az egyes gazdasági események pénzügyi rendezésekor kell elszámolni a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai, illetve egyéb bevételei között.

A devizás tételek mérleg-fordulónapi átértékelését az MNB hivatalos devizaárfolyamán végezzük el.

9. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, ráfordításnak tekintjük a 30 millió Ft-ot meghaladó tételeket.

Jelentős nagyságú költségnek tekintjük az igénybe vett szolgáltatások költségeiből a 100 millió Ft-ot meghaladó tételeket.

10. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

A 2016. évi üzleti év után javasolt fizetendő osztalék mértéke a részvények névértékének 10 %-a.

B. A társaság vagyoni-, pénzügyi helyzetének és a jövedelmezőség alakulásának bemutatása

1. Vagyoni helyzet

1.1. Vagyonstruktúra

a) A befektetett eszközök arányának és összetételének alakulása

Eszközcsoport megnevezése	Érték ezer Ft-ban		Index %
	2015. XII.31.	2016. XII.31.	
Immateriális javak	126	20 521	16 286,51
Tárgyi eszközök	2 468 162	2 445 994	99,10
Befektetett pénzügyi eszközök	896	565	63,06
Befektetett eszközök összesen:	2 469 184	2 467 080	99,91

Eszközcsoport megnevezése	Eszközcsoport aránya %			
	a mérleg főösszeghez		a főcsoporton belül	
	2015. XII.31.	2016. XII.31.	2015. XII.31.	2016. XII.31.
Immateriális javak	0,00	0,46	0,01	0,83
Tárgyi eszközök	53,26	54,64	99,95	99,15
Befektetett pénzügyi eszközök	0,02	0,01	0,04	0,02
Befektetett eszközök összesen:	53,28	55,12	100,00	100,00

b) A forgóeszközök arányának és összetételének alakulása

Eszközcsoport megnevezése	Érték ezer Ft-ban		Index %
	2015. XII.31.	2016. XII.31.	
Készletek	353 652	445 269	125,91
Követelések	1 277 480	1 148 119	89,87
Értékpapírok	4 930	4 930	100,00
Pénzeszközök	516 290	400 787	77,63
Forgóeszközök összesen:	2 152 352	1 999 105	92,88

Eszközcsoport megnevezése	Eszközcsoport arány %			
	a mérleg főösszeghez		a főcsoporton belül	
	2015. XII.31.	2016. XII.31.	2015. XII.31.	2016. XII.31.
Készletek	7,63	9,95	16,43	22,27
Követelések	27,57	25,65	59,35	57,43
Értékpapírok	0,11	0,11	0,23	0,25
Pénzeszközök	11,14	8,95	23,99	20,05
Forgóeszközök összesen:	46,45	44,66	100,00	100,00

Az immateriális javak, tárgyi eszközök használhatósági, elhasználódási fokának alakulása

Megnevezés	Mutató tartalma	2015. XII.31.	2016. XII.31
1. Használhatósági fok (%)	<u>nettó érték</u> bruttó érték		
– immateriális javak		0,17	22,25
– tárgyi eszközök		52,93	53,87
2. Elhasználódás foka (%)	<u>értékcsökkenési leírás</u> bruttó érték		
– immateriális javak		99,83	77,75
– tárgyi eszközök		47,07	46,13

A 2016. december 31-i mérlegben szereplő eszközök összértéke (mérleg főösszeg) 4 476 197 eFt, mely az előző évihez képest 3,40 %-kal csökkent.

A befektetett eszközök értéke a bázishoz képest 0,19 %-kal csökkent.

Az összes eszközön belül 2016. december 31-én

a befektetett eszközök részaránya 55,12 %,
a forgóeszközök részaránya 44,66 %,
az aktív időbeli elhatárolások részaránya 0,22 % volt.

A forgóeszközök mérlegértéke 7,12 %-kal csökkent az előző év végihez képest.

A követelések 10,13 %-kal csökkentek, a készletek 25,91 %-kal nőttek.

1.2. Tőkestruktúra, tőke- és vagyon viszonya

Megnevezés	Mutató tartalma	2015. XII.31.	2016. XII.31
Saját tőke aránya (%)	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérleg főösszeg}}$	34,10	41,82
Idegen tőke aránya (%)			
a)	$\frac{\text{hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{mérleg főösszeg}}$	23,55	20,18
b)	$\frac{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{mérleg főösszeg}}$	26,90	25,98
Eladósodás mértéke (%)	$\frac{\text{hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{saját tőke + hosszú lejáratú köt.}}$	40,85	32,55
Saját tőke növekedés aránya (%)	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{jegyzett tőke}}$	427,13	505,88
Saját tőke összetétele			
– jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{jegyzett tőke}}{\text{saját tőke}}$	23,41	19,77
– tőketartalék aránya	$\frac{\text{tőketartalék}}{\text{saját tőke}}$	9,75	8,23
– eredménytartalék aránya	$\frac{\text{eredménytartalék}}{\text{saját tőke}}$	40,39	45,36
– lekötött tartalék aránya	$\frac{\text{lekötött tartalék}}{\text{saját tőke}}$	11,88	9,11
– adózott eredmény aránya	$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	14,57	17,53
Idegen tőke összetétele			
– hosszú lejáratú kötelezettség aránya (%)	$\frac{\text{hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{összes kötelezettség}}$	46,68	43,72
– rövid lejáratú kötelezettség aránya (%)	$\frac{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{összes kötelezettség}}$	53,32	56,28
Vagyon fedezeti mutató (%)			
a)	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}}$	64,00	75,87
b)	$\frac{\text{saját tőke + hosszú lejáratú kötelezettség}}{\text{befektetett eszközök}}$	108,21	112,49

A társaság saját tőkéje 18,44 %-kal nőtt.

A saját tőke aránya 2014. év végén 51,80 %, 2015. év végére 34,10% -ra, 2016 év végére 41,82%-ra változott.

Az idegen tőke 56,28 %-a rövid lejáratú kötelezettség, 43,72 %-a hosszú lejáratú kötelezettség.

A rövid lejáratú kötelezettség 6,69 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A szállítói tartozás 11,97 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A rövid lejáratú hitelek állománya 1,69 %-kal nőtt az előző évhez képest.

A rövid lejáratú kölcsön állománya 7,2%-kal nőtt az előző évhez képest.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 5,23 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A vagyon fedezeti mutató (a) 11,87 %-kal, (b) 4,28 %-kal nőtt a bázishoz képest.

2. Pénzügyi mutatók alakulása, pénzügyi helyzet bemutatása

Megnevezés	Mutató tartalma	2015. XII.31.	2016. XII.31
Bruttó pénzjövedelem (eFt)	adózás előtti eredmény + értékcsökkenési leírás	388 642	594 827
Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövidlejáratú kötelezettségek}}$	1,73	1,72
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{pénzeszközök} + \text{követelések}}{\text{rövidlejáratú kötelezettségek}}$	1,44	1,33
Vevő - szállító arány	$\frac{\text{vevőállomány}}{\text{szállítóállomány}}$	1,70	1,72
Vevőállomány átfutási ideje (nap)	$\frac{\text{vevőállomány}}{\text{1 napi árbevétel}}$	68,66	57,74
Szállítóállomány átfutási ideje (nap)	$\frac{\text{szállítóállomány}}{\text{1 napi önköltség}}$	52,46	44,40
Készletek kronologikus átlaga (mFt)		321,95	399,46
Készletek forgási sebessége (nap)	$\frac{\text{átlagkészlet}}{\text{1 napi árbevétel}}$	18,25	21,35
Fordulatok száma	$\frac{\text{értékesítés nettó árbevétele}}{\text{átlagkészlet}}$	19,72	16,86

Megjegyzés:

Az 1 napi árbevétel és költségadatok számításánál évi 360 nap van figyelembe véve.
Az előző évhez képest a vevőállomány átfutási ideje 10,92 nappal csökkent, a szállítóállomány átfutási ideje 8,06 nappal csökkent.

A készletek állománya év végére 25,90 %-kal, a kronologikus átlag 24,08 %-kal nőtt.

3. Jövedelmi-, jövedelmezőségi helyzet

3.1. Mutatószámok alakulása

Megnevezés	Mutató tartalma	2015. XII.31.	2016. XII.31
A./ <u>Hozam- és teljesítmény mutatók</u>			
1. Bruttó termelési érték (mFt)	nettó árbevétel + egyéb bevételek + aktivált saját teljesítmények értéke	6 930	7 014
2. Hozzáadott érték (mFt)	bruttó termelési érték - anyagjellegű ráfordítás	2 372	2 192
3. Nettó termelési érték (mFt)	hozzáadott érték - értékcsökkenési leírás	2 219	1 928
B./ <u>Hatékonysági mutatók</u>			
1. Élőmunka hatékonysága (eFt/fő)	<u>hozammutató</u> átlagléltszám		
– Bruttó termelési érték alapján		20 145	19 758
– Hozzáadott érték alapján		6 895	6 175
– Nettó termelési érték alapján		6 451	5 431
2. Eszköz hatékonysági mutatók (eFt/fő)	<u>hozammutató</u> tárgyi eszközök		
– Bruttó termelési érték alapján		2,81	2,87
– Hozzáadott érték alapján		0,96	0,90
– Nettó termelési érték alapján		0,90	0,79
3. Jövedelmezőségi mutatók			
– Árbevétel arányos nyereség (%)	<u>üzemi tevékenység eredménye</u> értékesítés nettó árbevétele	3,83	5,38
– Bevétel arányos nyereség (%)	<u>adózás előtti eredmény</u> értékesítés nettó árbevétele + egyéb-, + pénzügyi bevételek	3,37	4,71
– Eszköz arányos jövedelmezőségi mutató (%)	<u>adózás előtti eredmény</u> mérleg eszközök összesen	5,07	7,40
– Tőkearányos jövedelmezőségi mutató (%)	<u>adózás előtti eredmény</u> saját tőke	14,88	17,69
– Saját tőke jövedelmezőségi mutató (%)	<u>adózás előtti eredmény</u> saját tőke	14,88	17,69

A hozam- és teljesítménymutatók közül a bruttó termelési érték 1,21 %-kal nőtt, a hozzáadott érték 7,59 %-kal, a nettó termelési érték 13,11 %-kal csökkent.

A bruttó termelési érték növekedés oka a nettó árbevétel 6,1 %-os növekedése a bázishoz képest.

A másik két mutató csökkenésének az oka a költségek növekedése.

Az élómunka hatékonysági mutatók csökkentek. Így a bruttó termelési érték mutató alapján 1,92 %-os, a nettó termelési érték mutató alapján 10,44 %-os, a hozzáadott érték alapján 15,81 %-os a csökkenés. A csökkenés oka a létszám 3,2%-os növekedése.

Az eszközhatékonysági mutatók közül a bruttó termelési érték alapján számított nőtt, a hozzáadott érték alapján és a nettó termelési érték alapján számított mutatók csökkentek, a jövedelmezőségi mutatók az előző évihez képest nőttek.

Az adózás előtti eredmény 95 961 eFt-tal nőtt.

Az üzemi tevékenység eredménye 118 891 eFt-tal nőtt.

A pénzügyi műveletek vesztesége 22 930 eFt-tal nőtt.

3.2. A 2016. évi eredmény kialakulását befolyásoló főbb tényezők bemutatása

Az adózott eredmény kialakulásának összetevői

Adatok ezer Ft-ban

	2015. év	2016. év
Üzemi tevékenység eredménye	243 188	362 079
Pénzügyi műveletek eredménye	-8 060	-30 990
Adózás előtti eredmény	235 128	331 089
Adófizetési kötelezettség	4 897	2 895
Adózott eredmény	230 231	328 194

Az eredményalakulás részletes elemzését az Üzleti jelentés tartalmazza.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

A. Mérleghez kapcsolódó részletezések, magyarázatok

1. Össze nem hasonlítható adatok

A mérlegben össze nem hasonlítható adatok nem fordulnak elő.

2. Tételátrendezések

A számviteli törvényi változás miatti átrendezés történt.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015. december 31. (év/hó/nap)				
MÉRLEG "A" változat		Eszközök(aktívák)		Adatok: eFt-ban
Sor-szám	A tétel megnevezése	2015. évi beszámoló adatai	Törvény által előírt átrendezés	Átrendezett 2015. évi beszámoló
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	2 469 184		2 469 184
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	126		126
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	126		126
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	2 468 162		2 468 162
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	391 450		391 450
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 566 583		1 566 583
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 550		21 550
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	366 888		366 888
16.	Beruházásokra adott előlegek	121 691		121 691
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	896		896
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés	20		20
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	876		876
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2015. december 31.** (év/hó/nap)

MÉRLEG "A" változat		Eszközök(aktívák)		Adatok: eFt-ban	
Sor-szám	A tétel megnevezése	2015. évi beszámoló adatai	Törvény által előírt átrendezés	Átrendezett 2015. évi beszámoló	
a	b	c	d	e	
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	2 152 352		2 152 352	
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	353 652		353 652	
28.	Anyagok	298 702		298 702	
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	14 099		14 099	
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
31.	Késztermékek	34 611		34 611	
32.	Áruk	6 240		6 240	
33.	Készletekre adott előlegek				
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	1 277 480		1 277 480	
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 210 972		1 210 972	
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
38.	Váltókövetelések				
39.	Egyéb követelések	66 508		66 508	
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	4 930		4 930	
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
42.	Egyéb részesedés				
43.	Saját részvények, saját üzletrészek	4 930		4 930	
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	516 290		516 290	
46.	Pénztár, csekkek	1 295		1 295	
47.	Bankbetétek	514 995		514 995	
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	12 441		12 441	
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 723		8 723	
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 718		3 718	
51.	Halasztott ráfordítások				
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	4 633 977		4 633 977	

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015. december 31. (év/hó/nap)				
MÉRLEG "A" változat		Források(passzívák)		Adatok: eFt-ban
Sor-szám	A tétel megnevezése	2015. évi beszámoló adatai	Törvény által előírt átrendezés	Átrendezett 2015. évi beszámoló
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	1 543 884	36 507	1 580 391
54.	I. JEGYZETT TŐKE	370 000		370 000
55.	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	4 930		4 930
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK	154 110		154 110
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	638 304		638 304
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	187 746		187 746
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	193 724	36 507	230 231
62.	E. Céltartalékok (63.-65.sorok)	55 000		55 000
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	55 000		55 000
65.	Egyéb céltartalék			
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	2 374 524	-36 507	2 338 017
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)			
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2015. december 31.** (év/hó/nap)

MÉRLEG "A" változat		Források(passzívák)		Adatok: eFt-ban
Sor-szám	A tétel megnevezése	2015. évi beszámoló adatai	Törvény által előírt átrendezés	Átrendezett 2015. évi beszámoló
a	b	c	d	e
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	1 091 497		1 091 497
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	543 984		543 984
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	295 680		295 680
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	251 833		251 833
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek			
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	1 283 027	-36 507	1 246 520
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	122 834		122 834
82.	81. sorból : átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek	263 490		263 490
84.	Vevőktől kapott előlegek	4 173		4 173
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	713 906		713 906
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	178 624	-36 507	142 117
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	660 569		660 569
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	138		138
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	85 036		85 036
93.	Halasztott bevételek	575 395		575 395
94.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	4 633 977		4 633 977

3. Értékelési eljárás változtatása

Értékelési eljárás változtatására nem került sor.

4. Az egyes mérlegtételekhez kapcsolódó részletezések

4.1. Befektetett eszközök mozgásának és az értékcsökkenési leírásnak a bemutatása

4.1.1. Immateriális javak állományváltozása

Adatok ezer Ft-ban		
Sor-szám	Megnevezés	2016. XII.31.
	Bruttó érték	
1.	Nyitó	73 673
2.	Növekedés	23 418
3.	Csökkenés.	4 880
4.	Átminősítés	
5.	Záró	92 211
	Értékcsökkenés	
6.	Nyitó	73 547
7.	Növekedés	3 023
8.	Csökkenés.	4 880
9.	Átminősítés	
10.	Záró	71 690
11.	Nettó érték	20 521

Az immateriális javak értékcsökkenési leírásának részletezése

Sor-szám	Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban
		2016. XII.31.
1.	Terv szerinti lineális leírás	3 023
2.	Terv szerinti degresszív leírás	
3.	Terv szerinti teljesítmény arányos leírás	
4.	Terv szerinti leírás összesen	3 023
5.	Terven felüli leírás összesen	
6.	Időszak során elszámolt értékcsökkenés összesen:	3 023

4.1.2. Tárgyi eszközök állományváltozása 2016. évben

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás	Adatok ezer Ft-ban	
					Beruházás előleg	Összesen
Bruttóérték						
Nyitó	490 867	3 291 757	391 981	366 888	121 692	4 663 185
Növekedés	25 916	568 490	115 222	345 133	16 117	1 070 878
Csökkenés.	1	323 775	38 288	709 524	121 692	1 193 280
Átminősítés						
Záró	516 782	3 536 472	468 915	2 497	16 117	4 540 783
Értékcsökkenés						
Nyitó	99 417	1 725 174	370 431			2 195 022
Növekedés.	10 340	224 801	25 681			260 822
Csökkenés		322 767	38 288			361 055
Átminősítés	0	0	0			0
Záró	109 757	1 627 208	357 824	0	0	2 094 789
Nettó záró érték	407 025	1 909 264	111 091	2 497	16 117	2 445 994

Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának részletezése

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás	Beruházás előleg	Összesen
Tervszerinti értékcsökkenés: lineáris degresszív teljesítmény arányos	10 341	224 801	25 573			260 715
Tervszerinti értékcsökkenés összesen:	10 341	224 801	25 573	0	0	260 715
Terven felüli értékcsökkenés						
Értékcsökkenés összesen:	10 341	224 801	25 573	0	0	260 715

Térítés nélkül kapott tárgyi eszközök értéke 2016. XII. 31-én: 0 eFt.

4.2. Forgóeszközök

4.2.1. Készletekkel kapcsolatos részletezés

A készletek csoportjában az alábbi veszteségek kerültek elszámolásra:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Leértékelés, selejtezés	Hiány	Értékvesztés	Összesen
Anyagok	8 382			8 382
Vásárolt áruk (göngyöleggel)	1 692			1 692
Készletek közé átsorolt tárgyi eszköz				
Befejezetlen				
Késztermék				
Összesen:	10 074			10.074

4.2.2. Követelésekkel kapcsolatos részletezés

2016. december 31-én a követelések 94,11 %-a áruszállításból és szolgáltatásokból származó követelés (vevők), 5,89 %-a egyéb követelés.

4.2.3. A pénzeszközök 2016. XII. 31-i állományából 400 mFt bankszámlákon volt, 1 mFt készpénzben állt rendelkezésre.

4.3. Aktív időbeli elhatárolások részletezése

		Adatok ezer Ft-ban
a)	Tárgyidőszakban felmerült, de következő évet terhelő költségek	2 906
b)	Tárgyidőszakra elszámolt, de pénzügyileg 2017-ben teljesített bevétel	7 106
	Aktív időbeli elhatárolás összesen (a + b)	10 012

4.4. Saját tőkével kapcsolatos információk

A részvénytársaság jegyzett tőkéje 2016. XII. 31-én 370 000 ezer Ft, mely az alábbiak szerint tevődik össze:

Névre szóló részvény	Darab	Összesen névérték ezer Ft
Krónika Alba Ingatlanhasznosító Kft.	48	18 300
Debrecen Megyei Jogú Város	1	10
Tiszántúli Református Egyházkerület	1	10
Menedzsment	330	267 630
Magánszemélyek	1 081	79 120
Alföldi Nyomda Zrt. (visszavásárolt saját részvény)	97	4 930
<i>Összesen</i>	<i>1 558</i>	<i>370 000</i>

4.5. Kötelezettségekkel kapcsolatos információk

4.5.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

2016. XII. 31-én a részvénytársaságnak 251 833 eFt hosszú lejáratú hitele, 412 152 eFt hosszú lejáratra kapott kölcsöne, 239 360 eFt hosszú lejáratú beruházási hitele volt.

4.5.2. Visszafizetendő kötelezettség

A társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amelynél a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

4.5.3. Zálogjoggal és egyéb jogokkal biztosított kötelezettségek

Zálogjoggal és egyéb jogokkal biztosított 2016. XII. 31-én fennálló kötelezettsége

Adatok ezer Ft-ban		
Megnevezés	Kötelezettség összege	Biztosíték formája
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök	399 904	
<i>Kereskedelmi és Hitelbank Zrt</i>		
Rövidlejáratú kölcsön (100 E EUR)	31 102	keretbiztosíték ingó-, ingatlan jelzálog
Rövidlejáratú kölcsön (420 E EUR)	130 629	keretbiztosíték ingó-, ingatlan jelzálog
Rövidlejáratú kölcsön (100 E EUR)	31 102	keretbiztosíték ingó-, ingatlan jelzálog
Beruházási hitel KBA (MNB) 2017.évi törlesztése	56 320	ingó jelzálog (KBA)
<i>Budapest Bank Zrt</i>		
Dev.folyószámlahitel negatív egyenlege	19 067	azonnali inkasszó-felhatalmazás és számlaforgalom
<i>Deutsche Leasing Hungária Zrt.</i>		
Hosszúlejáratú kölcsön 2017.évi törlesztése	21 970	ingó jelzálog (Heidelberg Speedmaster)
Hosszúlejáratú kölcsön 2017.évi törlesztése	66 550	ingó jelzálog (Heidelberg XL 106)
Hosszúlejáratú kölcsön 2017.évi törlesztése	43 164	ingó jelzálog (Heidelberg CD102)
Hosszúlejáratú kölcsön	903 345	
<i>Kereskedelmi és Hitelbank Zrt</i>		
Hosszúlejáratú MNB forgóeszköz finanszírozás	30 281	keretbiztosíték ingó-, ingatlan jelzálog
Hosszúlejáratú MNB forgóeszköz finanszírozás	60 562	keretbiztosíték ingó-, ingatlan jelzálog
Hosszúlejáratú MNB forgóeszköz finanszírozás	130 000	keretbiztosíték ingó-, ingatlan jelzálog
Hosszúlejáratú MNB forgóeszköz finanszírozás	30 990	keretbiztosíték ingó-, ingatlan jelzálog
Beruházási hitel KBA (MNB) (5 éven túli)	239 360	ingó jelzálog (KBA)
<i>Deutsche Leasing Hungária Zrt.</i>		
Hosszúlejáratú kölcsön	240 339	ingó jelzálog (Heidelberg XL 106)
Hosszúlejáratú kölcsön	171 813	ingó jelzálog (Heidelberg CD102)
Bankhitelek, kölcsönök összesen:	1 303 249	

4.5.4. Hátrasorolt kötelezettség

Hátrasorolt kötelezettsége a részvénytársaságnak nem volt.

4.6. Lekötött tartalék

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Eredménytartalékból	187 746	165 544	182 816	170 474
Tőketartalékból	0	0	0	0
Összesen	187 746	165 544	182 816	170 474

4.7. Céltartalék

Az Alföldi Nyomda Zrt. 2016. évi várható költségeire 20.000 eFt céltartalékot képzett.

4.8. Passzív időbeli elhatárolások

Adatok: ezer Ft-ban

Tárgyidőszakot terhelő költség, amely csak a következő időszakban lesz pénzkidadás	10 499
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	
Halasztott bevételek	507 518
Passzív időbeli elhatárolások összesen	518 017

5. Értékvesztés bemutatása

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Záró
			Kivezetés	Kiegyenlítés	
Készletek	13 689		4 670		9 019
Követelések:	275 553	42 115	1 136	591	315 941
- <i>Vevői</i>	271 772	12 117	1 136	591	282 162
- <i>Egyéb</i>	3 781	29 998			33 779
Összesen:	289 242	42 115	5 806	591	324 960

6. A társasági adó megállapításánál figyelembe vett értékelések részletezése

A társasági adó megállapításánál figyelembe vett növelő, csökkentő tételek részletezése

Adatok ezer Ft-ban

Értékelési tételek	Adóalapot változtató tételek		
	Növelő A	Csökkentő B	Különbség C=A-B
1. Tervszerinti értékcsökkenés leírása	264 696	317 697	-53 001
2. Hosszú lejáratú kötelezettség év végi árfolyamnyeresége	119		119
3. Céltartalék felhasználás		55 000	-55 000
4. Behajthatatlan követelés kivezetése			0
5. Követelés értékvesztése	42 115	23 231	18 884
6. Értékpapírok értékvesztése			0
7. Kapott osztalék			0
8. Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	1 843		1 843
9. Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény		7 739	-7 739
10. Adóellenőrzés adóévi bevétel			0
11. Előző évek elhatárolt veszteségéből adó évben leírt összeg			0
12. Jövőbeni költségekre képzett céltartalék	20 000		20 000
13. Jogerős határozatban megállapított bírság adóévi költségként elszámolt összeg			0
14. Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi költségként elszámolt összeg			0
15. Nem a vállalkozás bevételszerző tevékenységével kapcsolatos költségek	975		975
16. Sikeres szakmai vizsga után tovább foglalkoztatott szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény, illetve korábban munkanélküli foglalkoztatása esetén befizetett járulék		1 672	-1 672
17. Fejlesztési tartalék adóévi utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összeg		165 544	-165 544
18. Egyéb jogcímeik	6 559		6 559
Összesen:	336 307	570 883	-234 576

7. Jelentős összegű egyéb bevételek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt számszerűsített hatása

Adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Adóalapot változtató tételek		
	Növelő A	Csökkentő B	Különbség C=A-B
1. Fejlesztési tartalékképzés		165 544	-165 544
2. Céltartalék felhasználás		55 000	-55 000
3. Követelés értékvesztés	42 115		42 115
Összesen:	42 115	220 544	-178 429

8. Támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, elszámolt összegek

Adatok ezer Ft-ban

1. Környezetvédelmi támogatás	80
2. Baross-2-2007-0015	2
3. 600/G/2001	453
4. GOP-2.1.1/C-2007-0029	764
5. GOP-1.3.1-11/A-2012-0058	6 981
6. GOP-1.3.1-11/A-2012-0348	57 829
Összesen:	66 109

9. Veszélyes hulladékok készletalakulása 2016. évben

EWC kód	Megnevezés	Mennyiségi alakulás (kg)				Záró érték (Ft)
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
09 01 04*	Használt fixír	0	130	130	0	
15 01 10*	Fotóvegyszeres kanna	0	528	528	0	
15 01 10*	Festékes műanyag göngyöleg	0	981	981	0	
09 01 02*	Használt ofszet előhívó (lemezívó)	0	814	814	0	
09 01 02*	CTP hívó	0	3325	3325	0	
09 01 01*	Elhasznált előhívó fürdő (fotóhívó)	0	486	486	0	
13 02 05*	Fáradt olaj	0	930	930	0	
15 02 02*	Olajos rongy	0	724	724	0	
08 03 12*	Nyomdafesték maradék	0	2630	2630	0	
15 02 02*	Nyomdafestékes rongy	0	2347	2347	0	
15 01 10*	Nyomdafestékes göngyöleg (fém)	0	1737	1737	0	
08 03 17*	Irodatechnikai hulladék	0	25	25	0	
15 02 02*	Levegőszűrő,olajszűrő	0	59	59	0	
14 06 03*	Hengermosó folyadék, nedvesítő víz adalék	0	34445	34445	0	
20 01 33*	Használt szárazelem	0	10	10	0	
15 01 11*	Spray flakonja	0	88	88	0	
20 01 21*	Fénycső	0	60	60	0	
17 06 01*	Szigetelőanyag	0	275	275	0	
18 01 03*	Betegellátási hulladék	0	12	12	0	
16 03 05*	Szennyezett gumilepedő	0	280	280	0	

Az Alföldi Nyomda Zrt.-nek környezetvédelmi garanciális kötelezettsége nincs.

10. Termékimport- és szolgáltatásimport országokénti megoszlása

Termékimport

Európai Unió

Adatok: ezer Ft-ban

Ország megnevezése	Termékimport		Megoszlás %	
	2015	2016	2015	2016
Svédország	0	5 721	0,00	0,71
Németország	339 850	499 372	16,46	62,26
Ausztria	1 370 893	224 385	66,38	27,98
Finnország	51 240	47 777	2,48	5,96
Hollandia	0	614	0,00	0,08
Spanyolország	252 032	0	12,19	0,00
Szlovákia	17468	21	0,85	0,00
Franciaország	6 924	0	0,34	0,00
Belgium	26 898	24 149	1,30	3,01
Összesen	2 065 305	802 039	100,00	100,00

Európai Unióon kívüli termékimport nem volt.

Szolgáltatásimport

Európai Unió

Adatok: ezer Ft-ban

Ország megnevezése	Szolgáltatás import		Megoszlás %	
	2015	2016	2015	2016
Németország	7 507	31 082	64,11	78,61
Ausztria	2 933	5 015	25,05	12,68
Hollandia	0	1 548	0,00	3,92
Írország	0	17	0,00	0,04
Szlovákia	0	69	0,00	0,18
Svédország	1 186	361	10,13	0,91
Románia	83	1 449	0,71	3,66
Összesen	11 709	39 541	100,00	100,00

Európai Unióon kívüli szolgáltatásimport nem volt.

B. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó részletezések

1. Össze nem hasonlítható adatok

Az eredmény-kimutatásban össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

2. Tételátrendezések

A számviteli törvény változás miatti átrendezés történt.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015. december 31. (év/hó/nap)				
Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás			Adatok: eFt-ban	
Tétel-szám	A tétel megnevezése	2015. évi beszámoló adatai	Törvény által előírt átrendezés	Átrendezett 2015. évi beszámoló
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 663 977		5 663 977
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	685 105		685 105
	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	6 349 082		6 349 082
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	3 956 871		3 956 871
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	847 990		847 990
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	94 377		94 377
II.	Értékesítés közvetlen költségei (03.+04.+05.)	4 899 238		4 899 238
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I.-II.)	1 449 844		1 449 844
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	102 177		102 177
07.	Igazgatási költségek	991 283		991 283
08.	Egyéb általános költségek	31 532		31 532
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06.+07.+08.)	1 124 992		1 124 992
V.	Egyéb bevételek	567 485	321	567 806
	V. sorból: visszaírt értékvesztés	3 926		3 926
VI.	Egyéb ráfordítások	615 727	33 743	649 470
	VI. sorból:: értékvesztés	111 293		111 293
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III.-IV.+V.-VI.)	276 610	-33 422	243 188

Az üzleti év mérlegfordulónapja: **2015. december 31.** (év/hó/nap)

Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás					Adatok: eFt-ban
Tétel-szám	A tétel megnevezése	2015. évi beszámoló adatai	Törvény által előírt átrendezés	Átrendezett 2015. évi beszámoló	
a	b	c	d	e	
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	09. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	10. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
11.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek				
	11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 327		1 327	
	12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	50 770		50 770	
	13. sorból értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09.+10.+11.+12.+13.)	52 097		52 097	
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek				
	14. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások árfolyamveszteségek				
	15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	22 586		22 586	
	16. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
17.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	37 571		37 571	
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14.+15.+16.+17.)	60 157		60 157	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	-8 060		-8 060	
	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	268 550		235 128	
	Rendkívüli bevételek	321	-321		
	Rendkívüli ráfordítások	33 743	-33 743		
	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-33 422	33 422		
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	235 128		235 128	
X.	Adófizetési kötelezettség	4 897		4 897	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C. -X.)	230 231		230 231	
	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre				
	Jóváhagyott osztalék, részesedés	36 507	-36 507		
	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	193 724			

3. Az exportértékesítés árbevételének országok szerinti megoszlása

Európai Unió

Adatok: ezer Ft-ban

Ország megnevezése	Export árbevétel		Megoszlás %	
	2015	2016	2015	2016
Svédország	38 280	21 442	5,66	3,19
Németország	481 295	448 520	71,23	66,64
Ausztria	10 715	4 279	1,59	0,64
Cyprus	4 790	2 769	0,71	0,41
Írország	0		0,00	0,00
Szlovákia	12 125	11 778	1,79	1,75
Olaszország	0		0,00	0,00
Hollandia	0		0,00	0,00
Románia	128 540	184 214	19,02	27,37
Export (nettó) árbevétel	675 745	673 002	100,00	100,00

Európai Unión kívüli

Adatok: ezer Ft-ban

Ország megnevezése	Export árbevétel		Megoszlás %	
	2015	2016	2015	2016
Moldova	2 643	7 251	28,37	85,68
Ausztrália	504		5,41	0,00
Izland	6 169	1 212	66,22	14,32
Norvégia	0		0,00	0,00
Oroszország	0		0,00	0,00
Svájc	0		0,00	0,00
Összes (bruttó) árbevétel	9 316	8 463	100,00	100,00

2016. évben nem volt sem Európai Unión belüli, sem Európai Unión kívüli szolgáltatásnyújtás.

4. Devizában, valutában elszámolt árbevételek

Devizában, valutában elszámolt belföldi árbevételünk 67 896 eFt volt.

5. Exporttámogatás

Az Alföldi Nyomda Zrt. exporttámogatásban nem részesült.

6. Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti megbontásban

M e g n e v e z é s	ezer Ft-ban
Termék értékesítés árbevétele	5 567 998
Szolgáltatás	145 989
Eladott áruk árbevétele	943 596
Közvetített szolgáltatás árbevétele	61 327
Egyéb tevékenység árbevétele	17 307
Összesen:	6 736 217

7. Aktivált saját teljesítmények értékének részletezése

M e g n e v e z é s	ezer Ft-ban
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	16 081
Saját termelésű készletek állományváltozása	-9 487
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen:	6 594

8. Üzemi tevékenység költségeinek alakulása 2016. évben

M e g n e v e z é s	Adatok: ezer Ft-ban	Megoszlás (%)
Anyagköltség	2 906 725	43,69
Igénybe vett szolgáltatások értéke	931 268	14,00
Egyéb szolgáltatások értéke	25 523	0,38
Eladott áruk beszerzési értéke	872 973	13,12
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	86 336	1,30
<i>Anyag jellegű ráfordítások összesen</i>	<i>4 822 825</i>	<i>72,50</i>
Béreköltség	872 720	13,12
Személyi jellegű egyéb kifizetések	169 733	2,55
Bérfjárulékok	239 732	3,60
<i>Személyi jellegű ráfordítások összesen</i>	<i>1 282 185</i>	<i>19,26</i>
<i>Értékcsökkenési leírás</i>	<i>263 738</i>	<i>3,96</i>
<i>Egyéb ráfordítások</i>	<i>283 627</i>	<i>4,27</i>
Üzemi tevékenység költségei összesen:	6 652 375	100,00

9. Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

M e g n e v e z é s	Adatok ezer Ft-ban
Gépek fenntartási költsége	162 046
Teljes gyártás	274 754
Nyomás	114 337
Összesen:	551 137

10. Kutatás-, kísérleti fejlesztés költsége nem volt.

11. Engedélyes tevékenység nincs.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Részesedési viszonyban álló vállalkozások

Azon vállalkozások bemutatása a Számviteli törvény szerint kategorizálva, amelyekben a nyomda tulajdoni hányaddal bír:

- a) Többségi részesedésű vállalkozásban nem veszünk részt.
- b) Közös vezetésű vállalkozásban és társult vállalkozásban nem veszünk részt.
- c) Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások, amelyekben a nyomda tulajdonnal bír.

Társaság neve	Székhelye
DVSC Futbalszervező Zrt.	4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.
VESCOM Nyomdai Management Kft.	1221 Budapest, Korompai út 16.

2. A társaság vezetősége részére elszámolt díjazások

A társaság vezetősége részére tevékenységükért az alábbi összegek kerültek kifizetésre, illetve elszámolásra:

Üzletvezetés járandósága	51 701 eFt
Az igazgatósági tagok tiszteletdíja összesen	1 260 eFt
A felügyelő bizottsági tagok tiszteletdíja összesen	720 eFt

A részvénytársaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított sem előleget, sem kölcsönt, nevükben nem vállalt garanciákat.

3. A gazdálkodó képviselőjére jogosult személy
Az Alföldi Nyomda Zártkörűen Működő Részvénytársaság képviselőjére jogosult személy, aki az éves beszámolót aláírja:

György Géza 4031 Debrecen, Erőss Lajos u. 22-24.

4. Könyvvizsgálat
A jogszabály előírása szerint a vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező.

Az Alföldi Nyomda Zrt. könyvvizsgálatát
az AUDIT-SALDO Könyvvizsgáló- és Pénzügyi Tanácsadó Kft.

címe: 4031 Debrecen, Szoboszlói út. 21. sz.,

cégjegyzék száma: 09-09-011621

kamarai nyilvántartási száma: 002344

végzi.

Bejegyzett könyvvizsgáló: Tassy Istvánné (anyja neve: Bordán Irén)

Kamarai tagsági száma: 002736

A könyvvizsgáló az éves könyvvizsgálati díjon kívül más díjazásban nem részesült.

5. Könyvviteli szolgáltatás felelőse
A számvitelről szóló tvr. 151. § (1) bekezdése szerint a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy nyilvános adatai:

Név: Juhászné Czina Róza

Szakterület: vállalkozási

Lakcím: 4032 Debrecen, Lehel u. 24. szám, 8/61.

Regisztrációs szám: 115823

6. A vállalkozás székhelye

4027 Debrecen, Böszörményi út 6. szám

Internetes honlap címe: www.anyrt.hu

7. A mérlegben nem szereplő, de a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentős pénzügyi kötelezettségek

A mérlegben nem szereplő, de a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentős pénzügyi kötelezettsége az Alföldi Nyomda Zrt.-nek nincs.

8. Számviteli törvény szerinti Cash flow-kimutatás 2016. év

Adatok ezer Ft-ban

I. SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL	
SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	322 737
(Működési cash flow)	
01. + Adózás előtti eredmény (korrigált)	270 767
02. + Elszámolt amortizáció	263 738
03. + Elszámolt értékvesztés és visszairás	35 929
04. + Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-35 000
05. + Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	240
06. + Szállítói kötelezettség változása	-90 221
07. + Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-11 603
08. + Passzív időbeli elhatárolások változása	-142 552
09. + Vevőkövetelés változása	118 314
10. + Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszköz nélkül)	-122 916
11. + Aktív időbeli elhatárolások változása	2 429
12. - Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	2 895
13. - Fizetett, fizetendő osztalékrészesedés	-36 507
II. BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL	
SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	-342 973
(Befektetési cash flow)	
14. - Befektetett eszközök beszerzése	344 232
15. + Befektetett eszközök eladása	1 259
16. + Kapott osztalék, részesedés	
III. PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL	
SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	-95 267
(Finanszírozási cash flow)	
17. + Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0
18. + Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0
19. + Hitel és kölcsön felvétele	211 969
20. + Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	766
21. + Végrelegesen kapott pénzeszköz	66 109
22. - Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	0
23. - Kötvény- és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0
24. - Hitel- és kölcsön törlesztése, visszafizetése	386 472
25. - Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	850
26. - Végrelegesen átadott pénzeszköz	23 296
27. + Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	36 507
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA ÖSSZESEN (± I. ± II. ± III.):	-115 503

9. Létszám, bérköltség, személyi jellegű kifizetések

Foglalkoztatott létszámra, bérköltségre, személyi jellegű kifizetésekre vonatkozó állomány-csoportonkénti információk

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám	Bérköltség	Személyi jellegű kifizetések	Szociális hozzájárulási adó	Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher	Egészségügyi hozzájárulás	Szakképzési hozzájárulás
Szellemi foglalkozásúak							
- teljes munkaidős	70	236 151	56 850	56 013			
- részmunkaidős	18	20 168	4 088	4 784			
Összesen:	88	256 319	60 938	60 797			
Fizikai foglalkozásúak							
- teljes munkaidős	256	602 235	106 038	142 843			
- részmunkaidős	11	8 854	2 158	2 100	11		
Összesen:	267	611 089	108 196	144 943	11		
Állományon kívüliek		5 312	599	1 417			
Részvénytársaság összesen:	355	872 720	169 733	207 157	11	30 481	2 083

A személyi jellegű ráfordítások közül a táblázat csak a tárgyévben foglalkoztatott dolgozókkal kapcsolatos költségeket tartalmazza.

A teljes munkaidősök létszáma 326 fő volt.

A részvénytársaság átlagos statisztikai állományi létszáma a bázis időszakhoz képest 3,2 %-kal nőtt.

Debrecen, 2017. április 10.

György Géza
vezérigazgató