

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
az
Alföldi Nyomda Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2018. évi éves beszámolójához

Debrecen, 2019. április 17.

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
A. A társaság által követett számviteli politika lényeges jellemzői	4
1. A nyomda könyvvezetése	4
2. Az üzleti év és a mérlegkészítés időpontja	4
3. Eszközök befektetett illetve forgóeszközként való besorolása	4
4. A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása	5
5. Értékvesztés megállapítása	5
6. Az egyes mérlegtételek értékelési szabályai	7
7. Céltartalék képzés	10
8. Árfolyam-különbözetek elszámolásának rendje	10
9. Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából	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	17
3. Jövedelmi-, jövedelmezőségi helyzet	18
3.1. Mutatószámok alakulása	18
3.2. A 2018. 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	20
4. Az egyes mérlegtételekhez kapcsolódó részletezések	20
4.1. Befektetett eszközök mozgásának és az értékcsökkenési leírásnak a bemutatása	20
4.2. Forgóeszközök	22
4.3. Aktív időbeli elhatárolások részletezése	23
4.4. Saját tőkével kapcsolatos információk	23
4.5. Kötelezettségekkel kapcsolatos információk	24
4.5.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek	24
4.5.2. Visszafizetendő kötelezettség	24
4.5.3. Zálogjoggal és egyéb jogokkal biztosított kötelezettségek	25
4.5.4. Hátrasorolt kötelezettség	25
4.6. Lekötött tartalék	25
4.7. Céltartalék	25
4.8. Passzív időbeli elhatárolások	26
5. Értékvesztés bemutatása	26
6. A társasági adó megállapításánál figyelembe vett értékelések részletezése	27
7. Jelentős összegű egyéb bevételek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt számszerűsített hatása	28

8. Támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, elszámolt összegek	28
9. Veszélyes hulladékok készletalakulása 2018. évben	29
10. Termékimport- és szolgáltatásimport összetétele:	30
B. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó részletezések	30
1. Össze nem hasonlítható adatok	30
2. Tételátrendezések	30
3. Az exportértékesítés, szolgáltatás árbevételének megoszlása:	30
4. Exporttámogatás	31
5. Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti megbontásban	31
6. Aktivált saját teljesítmények értékének részletezése	31
7. Üzemi tevékenység költségeinek alakulása 2018. évben	32
8. Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei	32
9. Pályázat keretében elszámolt kutatás-, kísérleti fejlesztés költsége	32
10. Engedélyes tevékenység nincs.	32
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	33
1. Részesedési viszonyban álló vállalkozások	33
2. A társaság vezetősége részére elszámolt díjazások	33
3. A gazdálkodó képviselőjére jogosult személy	34
4. Könyvvizsgálat	34
5. Könyvviteli szolgáltatás felelőse	34
6. A vállalkozás székhelye	34
7. A mérlegben nem szereplő, de a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentős pénzügyi kötelezettségek	34
8. Számviteli törvény szerinti Cash flow-kimutatás 2018. év	35
9. Létszám, bérköltség, személyi jellegű kifizetések	36

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az Alföldi Nyomda Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2018. évi éves beszámolójához

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A. A társaság által követett számviteli politika lényeges jellemzői

1. A nyomda könyvvezetése

A nyomda könyvvezetése a kettős könyvvitel szabályai szerint történik.

Társaságunk éves beszámolót és üzleti jelentést készít. A könyvvezetés pénzneme forint, a beszámoló adatait ezer forintban tüntetjük fel. A mérleget a Szv.tv.1.sz.melléklet „A” változata szerint készítjük el.

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 az 5-ös számlaosztályban rögzítjük. A 6 és 7-es számlaosztályba másodlagosan könyvelünk, lehetővé téve egyfajta belső üzemi elszámoltatást is.

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

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

2. Az üzleti év és a mérlegkészítés időpontja

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg forduló napja az üzleti év december 31-i napja.

A mérlegkészítés időpontját a tárgyévet követő év február utolsó 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.

Vásárolt készlet esetén a 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.

A saját termelésű készletek esetén a 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 készültségi 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 készültségi foknak (elvégzett műveleteknél) megfelelő közvetlen önköltség, akkor értékvesztés nem állapítható meg.

6. Az egyes mérleg tételek értékelési szabályai

6.1 Eszközök értékelésének általános szabályai

Társaságunk nem alkalmazza a valós értéken történő értékelést. Értékhelyesbítést, értékelési tartalékot nem mutatunk ki.

A befektetett eszközöknél maradvány értéket határozunk meg, amennyiben a hasznos időtartam végén realizálható érték jelentős.

Az immateriális javaknál, valamint a számítástechnikai eszközöknél nincs maradvány érték meghatározva, mert a hasznos élettartam végén ezen eszközök várható realizálható értéke nem jelentős.

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 vámköltségen 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 közvetítói 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.

Az anyagoknál és áruknál a nyilvántartási érték az év közben átlagos (súlyozott) bekerülési értéken számított érték.

Év végén a nyilvántartási-áras anyagoknál és áruknál 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 vagyonselosztási 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 értékpapírok 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-különbözet 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. Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása, vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntését.

Jelentős összegű hiba: mindazon hiba amelynél a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően - a megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő - csökkentő értékének előjeltől független együttes összeg eléri, vagy meghaladja a mérleg főösszeg 2%-át, illetve ha a mérleg főösszeg nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor 1 millió forint.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások küszöbértékét a saját tőke értékének 10%-ban határozzuk meg. Ezen tételeket a kiegészítő mellékletben tételesen bemutatjuk.

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

10. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

A 2018. 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 %
	2017. XII.31.	2018. XII.31.	
Immateriális javak	35 801	24 928	69,63
Tárgyi eszközök	2 993 503	3 314 482	110,72
Befektetett pénzügyi eszközök	599	5 428	906,18
Befektetett eszközök összesen:	3 029 903	3 344 838	110,39

Eszközcsoport megnevezése	Eszközcsoport aránya %			
	a mérleg főösszeghez		a főcsoporton belül	
	2017. XII.31.	2018. XII.31.	2017. XII.31.	2018. XII.31.
Immateriális javak	0,66	0,39	1,18	0,75
Tárgyi eszközök	55,02	52,05	98,80	99,09
Befektetett pénzügyi eszközök	0,01	0,08	0,02	0,16
Befektetett eszközök összesen:	55,69	52,52	100,00	100,00

b) A forgóeszközök arányának és összetételének alakulása

Eszközcsoport megnevezése	Érték ezer Ft-ban		Index %
	2017. XII.31.	2018. XII.31.	
Készletek	510 835	533 332	104,40
Követelések	1 417 524	1 402 477	98,94
Értékpapírok	4 930	4 930	100,00
Pénzeszközök	459 013	1 062 329	231,44
Forgóeszközök összesen:	2 392 302	3 003 068	125,53

Eszközcsoport megnevezése	Eszközcsoport arány %			
	a mérleg főösszeghez		a főcsoporton belül	
	2017. XII.31.	2018. XII.31.	2017. XII.31.	2018. XII.31.
Készletek	9,39	8,37	21,35	17,76
Követelések	26,05	22,02	59,25	46,70
Értékpapírok	0,09	0,08	0,21	0,17
Pénzeszközök	8,44	16,68	19,19	35,37
Forgóeszközök összesen:	43,97	47,16	100,00	100,00

Az immateriális javak, tárgyi eszközök használhatósági, elhasználódási fokának alakulása

Megnevezés	Mutató tartalma	2017. XII.31.	2018. XII.31.
1. Használhatósági fok (%)	<u>nettó érték</u> bruttó érték		
– immateriális javak		28,38	17,92
– tárgyi eszközök		55,68	55,49
2. Elhasználódás foka (%)	<u>értékcsökkenési leírás</u> bruttó érték		
– immateriális javak		71,62	82,08
– tárgyi eszközök		44,32	44,51

A 2018. december 31-i mérlegben szereplő eszközök, források egyező összértéke (mérleg főösszeg) 6 368 213 eFt, mely az előző évihez képest 17,05 %-kal nőtt. A befektetett eszközök értéke a bázishoz képest 10,39 %-kal nőtt.

Az összes eszközön belül 2018. december 31-én

a befektetett eszközök részaránya 52,52 %,
a forgóeszközök részaránya 47,16 %,
az aktív időbeli elhatárolások részaránya 0,32 % volt.

A forgóeszközök mérlegértéke 25,53 %-kal nőtt az előző év végihez képest. A követelések 1,06 %-kal csökkentek, a készletek 4,4 %-kal nőttek.

1.2. Tőkestruktúra, tőke- és vagyon viszonya

Megnevezés	Mutató tartalma	2017. XII.31.	2018. XII.31
Saját tőke aránya (%)	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérleg főösszeg}}$	39,97	38,09
Idegen tőke aránya (%)			
a)	$\frac{\text{hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{mérleg főösszeg}}$	13,74	12,42
b)	$\frac{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{mérleg főösszeg}}$	37,69	34,57
Eladósodás mértéke (%)	$\frac{\text{hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{saját tőke + hosszú lejáratú köt.}}$	25,57	24,59
Saját tőke növekedés aránya (%)	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{jegyzett tőke}}$	587,77	655,58
Saját tőke összetétele			
– jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{jegyzett tőke}}{\text{saját tőke}}$	17,01	15,25
– tőketartalék aránya	$\frac{\text{tőketartalék}}{\text{saját tőke}}$	7,09	6,35
– eredménytartalék aránya	$\frac{\text{eredménytartalék}}{\text{saját tőke}}$	43,32	58,15
– lekötött tartalék aránya	$\frac{\text{lekötött tartalék}}{\text{saját tőke}}$	16,09	6,89
– adózott eredmény aránya	$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	16,49	13,35
Idegen tőke összetétele			
– hosszú lejáratú kötelezettség aránya (%)	$\frac{\text{hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{összes kötelezettség}}$	26,71	26,43
– rövid lejáratú kötelezettség aránya (%)	$\frac{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{összes kötelezettség}}$	73,29	73,57
Vagyon fedezeti mutató (%)			
a)	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}}$	71,78	72,52
b)	$\frac{\text{saját tőke + hosszú lejáratú kötelezettség}}{\text{befektetett eszközök}}$	96,44	96,17

A társaság saját tőkéje 11,54 %-kal nőtt.

A saját tőke aránya a mérleg főösszeghez képest 2016 év végén 41,82%, 2017 év végén 39,97%, 2018 év végén 38,09 %.

Az idegen tőke 73,57 %-a rövid lejáratú kötelezettség, 26,43 %-a hosszú lejáratú kötelezettség.

A rövid lejáratú kötelezettség volumenében 7,34 %-kal nőtt az előző évhez képest.

A szállítói tartozás 5,44 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A rövid lejáratú hitelek állománya 5,57 %-kal nőtt az előző évhez képest.

A rövid lejáratú kölcsön állománya 19,97%-kal nőtt az előző évhez képest.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 22,72 %-kal nőtt az előző évhez képest.

A vagyon fedezeti mutató (a) 0,74%-kal nőtt, (b) 0,27 %-kal csökkent a bázishoz képest.

2. Pénzügyi mutatók alakulása, pénzügyi helyzet bemutatása

Megnevezés	Mutató tartalma	2017. XII.31.	2018. XII.31.
Bruttó pénzjövedelem (eFt)	adózás előtti eredmény + értékcsökkenési leírás	704 430	748 559
Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövidlejáratú kötelezettségek}}$	1,17	1,36
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{pénzeszközök} + \text{követelések}}{\text{rövidlejáratú kötelezettségek}}$	0,92	1,12
Vevő - szállító arány	$\frac{\text{vevőállomány}}{\text{szállítóállomány}}$	1,53	1,70
Vevőállomány átfutási ideje (nap)	$\frac{\text{vevőállomány}}{1 \text{ napi árbevétel}}$	59,44	58,68
Szállítóállomány átfutási ideje (nap)	$\frac{\text{szállítóállomány}}{1 \text{ napi önköltség}}$	51,45	46,34
Készletek kronologikus átlaga (mFt)	$\frac{(\text{Nyitókészlet}/2) + \sum \text{Havi zárókészlet}(10 \text{ db}) + (\text{Zárókészlet}/2)}{\text{Hónapok száma} (10+1)}$	638,49	714,12
Készletek forgási sebessége (nap)	$\frac{\text{átlagkészlet}}{1 \text{ napi árbevétel}}$	30,47	31,95
Fordulatok száma	$\frac{\text{értékesítés nettó árbevétele}}{\text{átlagkészlet}}$	11,81	11,27

Megjegyzés:

Az 1 napi árbevétel és az 1 napi önköltség számításánál évi 360 nap van figyelembe véve. Az előző évhez képest a vevőállomány átfutási ideje 0,76 nappal csökkent, a szállítóállomány átfutási ideje 5,11 nappal csökkent.

A készletek állománya év végére 4,4 %-kal, a kronologikus átlag 11,85 %-kal nőtt.

3. Jövedelmi-, jövedelmezőségi helyzet

3.1. Mutatószámok alakulása

Megnevezés	Mutató tartalma	2017. XII.31.	2018. XII.31
<u>A./ Hozam- és teljesítmény mutatók</u>			
1. Bruttó termelési érték (mFt)	nettó árbevétel + egyéb bevételek + aktivált saját teljesítmények értéke	7 887	8 418
2. Hozzáadott érték (mFt)	bruttó termelési érték - anyagjellegű ráfordítás	2 564	2 934
3. Nettó termelési érték (mFt)	hozzáadott érték - értékcsökkenési leírás	2 219	2 510
<u>B./ Hatékonysági mutatók</u>			
1. Élőmunka hatékonysága (eFt/fő)	<u>hozammutató</u> átlagléttség		
– Bruttó termelési érték alapján		21 727	22 329
– Hozzáadott érték alapján		7 063	7 782
– Nettó termelési érték alapján		6 113	6 658
2. Eszköz hatékonysági mutatók (%)	<u>hozammutató</u> tárgyi eszközök		
– Bruttó termelési érték alapján		2,63	2,54
– Hozzáadott érték alapján		0,86	0,89
– Nettó termelési érték alapján		0,74	0,76
3. Jövedelmezőségi mutatók			
– Árbevétel arányos nyereség (%)	<u>üzemi tevékenység eredménye</u> értékesítés nettó árbevétele	5,32	4,63
– Bevétel arányos nyereség (%)	<u>adózás előtti eredmény</u> értékesítés nettó árbevétele + egyéb-, + pénzügyi bevételek	4,55	3,85
– Eszköz arányos jövedelmezőségi mutató (%)	<u>adózás előtti eredmény</u> mérleg eszközök összesen	6,60	5,09
– Tőkearányos jövedelmezőségi mutató (%)	<u>adózás előtti eredmény</u> saját tőke	16,50	13,37

A hozam- és teljesítménymutatók közül a bruttó termelési érték 6,73 %-kal , a hozzáadott érték 14,43 %-kal, a nettó termelési érték 13,11 %-kal nőtt.

A mutatók növekedésének az oka a nettó árbevétel 12,09 %-os növekedése a bázishoz képest.

Az élőmunka hatékonysági mutatók nőttek. Így a bruttó termelési érték mutató alapján 2,77 %-os, a nettó termelési érték mutató alapján 8,92 %-os, a hozzáadott érték alapján 10,18 %-os a növekedés. A növekedés oka hogy a létszám csak 3,86%-al növekedett.

Az eszközhatékonysági mutatók a következő képpen alakultak:

Csökkenett a bruttó termelési érték alapján számított hozammutató. A csökkenés oka az volt, hogy tárgyeszközök értéke nagyobb mértékben nőtt, mint a hozammutatók értéke.

Nőtt a hozzáadott érték alapján és a nettó termelési érték alapján számított hozammutató. A növekedés oka az volt, hogy tárgyeszközök értéke kisebb mértékben nőtt, mint a hozammutatók értéke.

Az adózás előtti eredmény 34 561 eFt-tal csökkent.

Az üzemi tevékenység eredménye 28 833 eFt-tal csökkent.

A pénzügyi műveletek vesztesége 5 728 eFt-tal nőtt.

3.2. A 2018. évi eredmény kialakulását befolyásoló főbb tényezők bemutatása

Az adózott eredmény kialakulásának összetevői

Adatok: ezer Ft-ban

	2017. év	2018. év
Üzemi tevékenység eredménye	401 550	372 717
Pénzügyi műveletek eredménye	-42 653	-48 381
Adózás előtti eredmény	358 897	324 336
Adófizetési kötelezettség	275	403
Adózott eredmény	358 622	323 933

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

Tétel átrendezés nem történt.

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	2018. XII.31.
	Bruttó érték	
1.	Nyitó	126 128
2.	Növekedés	20 004
3.	Csökkenés.	6 990
4.	Átminősítés	
5.	Adott előleg	
6.	Záró	139 142
	Értékcsökkenés	
7.	Nyitó	90 327
8.	Növekedés	29 804
9.	Csökkenés.	5 917
10.	Átminősítés	
11.	Záró	114 214
12.	Nettó érték	24 928

Az immateriális javak értékcsökkenési leírásának részletezése

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2018. XII.31.
1.	Terv szerinti lineális leírás	29 804
2.	Terv szerinti degresszív leírás	
3.	Terv szerinti teljesítmény arányos leírás	
4.	Terv szerinti leírás összesen	29 804
5.	Terven felüli leírás összesen	
6.	Időszak során elszámolt értékcsökkenés összesen:	29 804

4.1.2. Tárgyi eszközök állományváltozása 2018. évben

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtalan	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás	Felújítás	Beruházás előleg	Összesen
Bruttóérték							
Nyitó	531 914	4 071 544	559 280	73 332	0	140 336	5 376 406
Növekedés	353 823	456 941	153 662	897 868	1 660	237 812	2 101 766
Csökkenés.	13 747	102 656	46 480	962 766	1 660	377 478	1 504 787
Átminősítés							
Záró	871 990	4 425 829	666 462	8 434	0	670	5 973 385
Értékcsökkenés							
Nyitó	120 549	1 836 543	425 811				2 382 903
Növekedés.	12 973	323 306	58 141				394 420
Csökkenés	1 119	71 821	45 480				118 420
Átminősítés	0	0	0				0
Záró	132 403	2 088 028	438 472	0		0	2 658 903
Nettó záró érték	739 587	2 337 801	227 990	8 434		670	3 314 482

Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának részletezése

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás	Összesen
Tervszerinti értékcsökkenés:					
lineáris	12 972	323 306	58 141		394 419
degresszív					
teljesítmény arányos					
Tervszerinti értékcsökkenés összesen:	12 972	323 306	58 141	0	394 419
Terven felüli értékcsökkenés					
Értékcsökkenés összesen:	12 972	323 306	58 141	0	394 419

Térítés nélkül kapott tárgyi eszközök értéke 2018. XII. 31-én: 0 eFt.

4.2. Forgóeszközök

4.2.1. Készletekkel kapcsolatos részletezés

A készletek csoportjában az alábbi veszteségek kerültek elszámolásra mint egyéb ráfordítás:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Leértékelés, selejtezés	Hiány	Értékvesztés	Összesen
Anyagok	1 081			1 081
Vásárolt áruk (göngyöleggel)	155			155
Készletek közé átsorolt tárgyi eszköz				
Befejezetlen				
Késztermék	1 343			1 343
Összesen egyéb ráfordítás:	2 579			2 579

4.2.2. Követelésekkel kapcsolatos részletezés

2018. december 31-én a követelések 93,5 %-a áruszállításból és szolgáltatásokból származó követelés (vevők), 6,5 %-a egyéb követelés.

4.2.3. A pénzeszközök 2018. XII. 31-i állományából 1 061 mFt bankszámlákon volt, 1,3 mFt készpénzben állt rendelkezésre.

4.3. Aktív időbeli elhatárolások részletezése

Adatok: ezer Ft-ban

	Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás
a)	Tárgyidőszakban felmerült, de következő évet terhelő költségek	5 763	8 562	2 799
b)	Tárgyidőszakra elszámolt, de pénzügyileg 2018-ban teljesített bevétel	12 647	11 745	-902
	Aktív időbeli elhatárolás összesen (a + b):	18 410	20 307	1 897

4.4. Saját tőkével kapcsolatos információk

A Társaságnak sem anyavállalata, sem leányvállalata, sem közös vezetési vállalkozása, sem társult vállalkozása nincs:

Saját tőke volumenének és összetételének változása:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás	
			%	ezer Ft
Jegyzett tőke	370 000	370 000	0	0
ebből visszavásárolt saját részvény névértéken	4 930	4 930	0	0
Tőketartalék	154 110	154 110	0	0
Eredménytartalék	942 085	1 410 518	49,72	468 433
Lekötött tartalék	349 923	167 098	-52,25	-182 825
Adózott eredmény	358 622	323 933	-9,67	-34 689
Saját tőke összesen:	2 174 740	2 425 659	11,54	250 919

Kibocsátott részvények:

Kibocsátott törzsrészvény névértéke	Mennyiség	Névérték összesen:
(Ft)	(db)	(ezer Ft)
1 000 000	358	358 000
10 000	1 200	12 000
	1 558	370 000

Visszavásárolt saját részvény:

Részvény sorszám	Kibocsátott törzsrészvény névértéke (Ft)	Mennyiség (db)	Névérték összesen (ezer Ft)
355-358	1 000 000	4	4 000
1108-1200	10 000	93	930
		97	4 930

Csak törzsrészvénnyel rendelkezik a társaság.

4.5. Kötelezettségekkel kapcsolatos információk

4.5.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

2018. XII. 31-én a részvénytársaságnak 523 250 eFt hosszú lejáratú hitele, 184 331 eFt hosszú lejáratra kapott kölcsöne, 83 372 eFt hosszú lejáratú beruházási kölcsöne volt.

Az öt éven túli hosszú lejáratú kötelezettségek összege 479 902 eFt.

A hosszú lejáratú kötelezettségek következő évben esedékes részét a társaság a rövid lejáratú kötelezettségek között szerepelteti amelynek összege 244 854 eFt.

4.5.2. Visszafizetendő kötelezettség

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

Mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettség vállalás nincs.

4.5.3. Zálogjoggal és egyéb jogokkal biztosított kötelezettségek

Zálogjoggal és egyéb jogokkal biztosított 2018.XII.31-én fennálló kötelezettségek, fajta és biztosíték formája szerint:

Adatok: ezer Ft-ban

Kötelezettség megnevezése	Hosszú lejáratú / 5 éven túli	Hosszú lejáratú / 5 éven belüli	Rövid lejáratú	Összesen	Biztosíték formája
Beruházási hitel	396 530	126 720	109 904	633 154	ingó jelzálog
Beruházási hitel	83 372		19 617	102 989	azonnali inkasszó, felhat.számlaforg., ingó jelzálog
Hosszú lejáratú kölcsön		184 331	115 333	299 664	ingó jelzálog
Rövid lejáratú hitel			451 169	451 169	keretbiztosíték, ingó-ingatlan jelzálog
Összesen:	479 902	311 051	696 023	1 486 976	

4.5.4. Hátrasorolt kötelezettség

Hátrasorolt kötelezettsége a részvénytársaságnak nem volt.

4.6. Lekötött tartalék

A lekötött tartalék jogcím szerint 4 930 e Ft visszavásárolt saját részvényt és 162 168 e Ft fejlesztési tartalékot foglal magába.

4.7. Céltartalék

2018 évben céltartalék képzés történt jövőbeni kötelezettségekre 32 294 ezer Ft értékben.

4.8. Passzív időbeli elhatárolások

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás
Tárgyidőszakot terhelő költség, amely csak a következő időszakban lesz pénzkiadás	25 255	26 120	865
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
Halasztott bevételek	442 567	889 896	447 329
<i>ebből: - költségvetési forrásból</i>	<i>2 344</i>	<i>2 264</i>	<i>-80</i>
<i>- nemzetközi és költségvetési forrásból</i>	<i>438 715</i>	<i>886 272</i>	<i>447 557</i>
<i>- önkormányzati forrásból</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>- egyéb</i>	<i>1 508</i>	<i>1 360</i>	<i>-148</i>
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	467 822	916 016	448 194

5. Értékvesztés bemutatása

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Év végi árf.kül.	Záró
			Kivezetés, visszairás	Kiegyenlítés		
Készletek	8 171		2 037			6 134
Követelések:	272 666	21 940	24 891	23 077	4 484	251 122
- <i>Vevői</i>	<i>268 885</i>	<i>21 940</i>	<i>24 891</i>	<i>23 077</i>	<i>4 484</i>	<i>247 341</i>
- <i>Egyéb</i>	<i>3 781</i>					<i>3 781</i>
Összesen:	280 837	21 940	26 928	23 077	4 484	257 256

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, kivezetéskori érték	468 218	594 044	-125 826
2. Hosszú lejáratú kötelezettség év végi árfolyamnyeresége			0
3. Céltartalék felhasználás	34 294		34 294
4. Behajthatatlan követelés kivezetése			0
5. Követelés értékvesztése	21 940	67 204	-45 264
6. Értékpapírok értékvesztése			0
7. Kapott osztalék			0
8. Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	487		487
9. Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény		12 470	-12 240
10. Adóellenőrzés adóévi bevétel			0
11. Előző évek elhatárolt veszteségéből adó évben leírt összeg			0
12. Jövőbeni költségekre képzett céltartalék			0
13. Jogerős határozatban megállapított bírság adóévi költségként elszámolt összeg	300		300
14. Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi költségként elszámolt összeg			0
15. Nem a vállalkozás bevételszerző tevékenységével kapcsolatos költségek			0
16. Sikeres szakmai vizsga után tovább foglalkoztatott szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény, illetve korábban munkanélküli foglalkoztatása esetén befizetett járulék		632	-632
17. Fejlesztési tartalék adóévi utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összeg		162 168	-162 168
18. Egyéb jogcímek	2 700	828	1 872
Összesen:	527 939	837 346	-309 407

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		162 168	-162 168
2. Céltartalék felhasználás	34 294		34 294
3. Követelés értékvesztés	21 940	67 204	-45 264
Összesen:	56 234	229 372	-173 138

8. Támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, elszámolt összegek

Támogatási program	Folyósítási időszak (év)	Támogatás jellege	Támogatásra vonatkozó kötelezettségvállalás	Tevékenység fejlesztését célzó támogatás (ezer Ft)	Elszámolt támogatás összesen: (ezer Ft)
Központi forrásból	1999	végleges célú	fenntartási időszak: 2000.12.31	80	80
Központi és nemzetközi forrásból	2008	végleges célú	fenntartási időszak: 2009.12.31	780	780
Központi és nemzetközi forrásból	2013	végleges célú	fenntartási időszak: 2015.12.31	6 922	6 922
Központi és nemzetközi forrásból	2015	végleges célú	fenntartási időszak: 2017.12.31	57 483	57 483
Központi és nemzetközi forrásból	2018	végleges célú	fenntartási időszak: 2023.12.31	41 895	41 895
Önkormányzati forrásból					0
Összesen:				107 160	107 160

9. Veszélyes hulladékok készletalakulása 2018. évben

EWC kód	Megnevezés	Mennyiségi alakulás (kg)				Záró érték (Ft)
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
09 01 04*	Használt fixír	0	194	194	0	
15 01 10*	Vegyszeres műanyag göngyöleg	0	390	390	0	
15 01 10*	Festékes műanyag göngyöleg	0	1291	1291	0	
09 01 02*	Használt ofszet előhívó (lemezhívó)	0	268	268	0	
09 01 02*	CTP hívó	0	7530	7530	0	
09 01 01*	Elhasznált előhívó fürdő (fotóhívó)	0	1320	1320	0	
13 02 05*	Fáradt olaj	0	330	330	0	
15 02 02*	Olajos rongy	0	0	0	0	
08 03 12*	Nyomdafesték maradék	0	3270	3270	0	
15 02 02*	Nyomdafestékes rongy	0	3522	3522	0	
15 01 10*	Nyomdafestékes göngyöleg (fém)	0	535	535	0	
08 03 17*	Irodatechnikai hulladék	0	33	33	0	
15 02 02*	Levegőszűrő, olajszűrő	0	285	285	0	
14 06 03*	Hengermosó folyadék, nedvesítő víz adalék	0	39280	39280	0	
20 01 33*	Használt szárazelem	0	0	0	0	
15 01 11*	Spray flakonja	0	60	60	0	
20 01 21*	Fénycső	0	0	0	0	
15 02 02*	Olajos homok	0	0	0	0	
18 01 03*	Betegellátási hulladék	0	0	0	0	
16 03 05*	Szennyezett gumilepedő	0	0	0	0	

Az Alföldi Nyomda Zrt.-nek környezetvédelmi garanciális kötelezettsége nincs. Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló eszközökkel nem rendelkezünk. Környezetvédelemmel kapcsolatosan nem történt céltartalék képzés és nincs kötelezettség vállalás.

10. Termékimport- és szolgáltatásimport összetétele:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Import		Változás	
	2017	2018	%	ezer Ft-ban
Európai Unió-s termék beszerzés	772 632	1 185 450	53,43	412 818
Európai Unió-s szolgáltatás igénybe vétele	25 902	20 537	-20,71	-5 365
Európai Unió-n kívüli termék beszerzés	0	0	0	0
Európai Unió-n kívüli szolgáltatás igénybe vétele:	195	1 580	710,26	1 385
<i>ebből: Amerika</i>	<i>195</i>	<i>1 580</i>	<i>710,26</i>	<i>1 385</i>
Import összesen:	798 729	1 207 567	51,19	408 838

Európai Unió-n kívüli termékimport nem volt.

B. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó részletezések

1. Össze nem hasonlítható adatok

Az eredmény-kimutatásban össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

2. Tételátrendezések

Tétel átrendezés nem történt.

3. Az exportértékesítés, szolgáltatás árbevételének megoszlása:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Export árbevétel		Változás	
	2017	2018	%	ezer Ft-ban
Európai Unió-s termék értékesítés	1 025 255	996 661	-2,79	-28 594
Európai Unió-s szolgáltatás	762	5 122	572,18	4 360
Európai Unió-n kívüli termék értékesítés:	10 933	12 112	10,78	1 179
<i>ebből: Amerika</i>	<i>4 427</i>	<i>2 224</i>	<i>-49,76</i>	<i>-2 203</i>
<i>Európa</i>	<i>6 506</i>	<i>9 888</i>	<i>51,98</i>	<i>3 382</i>
Európai Unió-n kívüli szolgáltatás	0	0	0	0
Export árbevétel összesen:	1 036 950	1 013 895	-2,22	-23 055

2018.évben nem volt Európai Unió-n kívüli szolgáltatás nyújtás.

4. Exporttámogatás

Az Alföldi Nyomda Zrt. exporttámogatásban nem részesült.

5. Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti megbontásban

M e g n e v e z é s	ezer Ft-ban
Termék értékesítés árbevétele	6 529 034
Szolgáltatás	162 298
Eladott áruk árbevétele	1 285 064
Közvetített szolgáltatás árbevétele	51 931
Egyéb tevékenység árbevétele	16 994
Összesen:	8 045 321

6. Aktivált saját teljesítmények értékének részletezése

M e g n e v e z é s	ezer Ft-ban
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	12 086
Saját termelésű készletek állományváltozása	8 629
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen:	20 715

7. Üzemi tevékenység költségeinek alakulása 2018. évben

M e g n e v e z é s	ezer Ft-ban	Megoszlás (%)
Anyagköltség	3 428 180	42,61
Igénybe vett szolgáltatások értéke	691 539	8,60
Egyéb szolgáltatások értéke	26 174	0,33
Eladott áruk beszerzési értéke	1 230 331	15,29
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	107 476	1,34
<i>Anyag jellegű ráfordítások összesen</i>	<i>5 483 700</i>	<i>68,16</i>
Béreköltség	1 231 924	15,31
Személyi jellegű egyéb kifizetések	238 190	2,96
Bérbírálatok	254 172	3,16
<i>Személyi jellegű ráfordítások összesen</i>	<i>1 724 286</i>	<i>21,42</i>
<i>Értékcsökkenési leírás</i>	<i>424 223</i>	<i>5,27</i>
<i>Egyéb ráfordítások</i>	<i>412 992</i>	<i>5,14</i>
Üzemi tevékenység költségei összesen:	8 045 201	100,00

8. Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

M e g n e v e z é s	Adatok: ezer Ft-ban
Gépek fenntartási költsége	180 253
Összesen:	180 253

9. Pályázat keretében elszámolt kutatás-, kísérleti fejlesztés költsége

Pályázat keretében elszámolt kutatás-, kísérleti fejlesztés költsége 27 623 ezer Ft volt.

10. 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:

Adatok: ezer Ft-ban	
Üzletvezetés járandósága	77 131
Az igazgatósági tagok tiszteletdíja összesen	1 260
A felügyelő bizottsági tagok tiszteletdíja összesen	720

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
a FAIR-CONTROL Adótanácsadó és Könyvvizsgáló Kft.

címe: 4027 Debrecen, Szabó Lőrinc utca 33. sz.,

cégjegyzék száma: 09-09-002781,

kamarai nyilvántartási száma: 000543,

végzi.

Bejegyzett könyvvizsgáló: dr Ertseyne dr Tóth Mária,

Kamarai tagsági száma: 002622.

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

5. Könyvviteli szolgáltatás felelőse
A számvitelről szóló tv. 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 2018. év

Adatok ezer Ft-ban

I. SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL	
SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	1 240 684
01. + Adózás előtti eredmény (korrigált)	311 245
02. + Elszámolt amortizáció	424 223
03. + Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-4 403
04. + Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	34 294
05. + Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	5 308
06. + Szállítói kötelezettség változása	-5 996
07. + Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	142 844
08. + Passzív időbeli elhatárolások változása	448 194
09. + Vevőkövetelés változása	-50 640
10. + Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszköz nélkül)	10 929
11. + Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 897
12. - Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	403
13. - Fizetett, fizetendő osztalékrészesedés	73 014
II. BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL	
SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	-791 619
(Befektetési cash flow)	
14. - Befektetett eszközök beszerzése	817 203
15. + Befektetett eszközök eladása	25 584
16. + Kapott osztalék, részesedés	0
III. PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL	
SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	154 251
(Finanszírozási cash flow)	
17. + Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0
18. + Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0
19. + Hitel és kölcsön felvétele	723 860
20. + Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	2 269
21. + Véglegesen kapott pénzeszköz	92 439
22. - Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0
23. - Kötvény- és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0
24. - Hitel- és kölcsön törlesztése, visszafizetése	653 478
25. - Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	6 900
26. - Véglegesen átadott pénzeszköz	3 939
27. + Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA ÖSSZESEN ($\pm I. \pm II. \pm III.$):	603 316

9. Létszám, bérköltség, személyi jellegű kifizetések

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

Adatok:ezerFt-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	74	361 537	105 247	66 890			
- részmunkaidős	18	29 558	5 085	5 468			
Összesen:	92	391 095	110 332	72 358			
Fizikai foglalkozásúak							
- teljes munkaidős	275	820 960	125 403	143 668			
- részmunkaidős	10	8 890	1 934	1 556			
Összesen:	285	829 850	127 337	145 224			
Állományon kívüliek		10 979	521	2 141	164		
Részvénytársaság összesen:	377	1 231 924	238 190	219 723	164	31 468	2 817

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

A teljes munkaidősök létszáma 349 fő volt.

A részvénytársaság átlagos statisztikai állományi létszáma a bázis időszakhoz képest 3,87 %-kal nőtt.

Debrecen, 2019. április 17.

György Géza
vezérigazgató