

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
az
Alföldi Nyomda Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2020. évi éves beszámolójához

Debrecen, 2021. február 25.

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
A. A társaság által követett számviteli politika lényeges jellemzői	4
1. A nyomda könyvvézetése	4
2. Az üzleti év és a mérlegkészítés időpontja	4
4. Eszközök befektetett illetve forgóeszközként való besorolása	4
5. A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása	5
6. Értékvesztés megállapítása	5
7. Az egyes mérlegtételek értékelési szabályai	7
8. Céltartalék képzés	10
9. Árfolyam-különbözetek elszámolásának rendje	10
10. Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából	11
11. 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 2020. 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 2020. évben	29
10. Termékimport- és szolgáltatásimport összetétele:	30

B. Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó részletezések	31
1. Össze nem hasonlítható adatok	31
2. Tételátrendezések	31
3. Az exportértékesítés, szolgáltatás árbevételének megoszlása:	31
4. Exporttámogatás	31
5. Értékesítés árbevétele tevékenységenkénti megbontásban	31
6. Aktivált saját teljesítmények értékének részletezése	32
7. Üzemi tevékenység költségeinek alakulása 2020. évben	32
8. Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei	33
9. Pályázat keretében elszámolandó kutatás-, kísérleti fejlesztés költsége	33
10. Engedélyes tevékenység	33
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	34
1. Részesedési viszonyban álló vállalkozások	34
2. A társaság vezetősége részére elszámolt díjazások	34
3. A gazdálkodó képviselőjére jogosult személy	35
4. Könyvvizsgálat	35
5. Könyvviteli szolgáltatás felelőse	35
6. A vállalkozás székhelye	35
7. A mérlegben nem szereplő, de a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentős pénzügyi kötelezettségek	35
8. Számviteli törvény szerinti Cash flow-kimutatás 2020. év	36
9. Létszám, bérköltség, személyi jellegű kifizetések	37
10. Kiegészítés a COVID-19 vírus hatására vonatkozóan	38

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az Alföldi Nyomda Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2020. 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 szabályai szerint történik.

Társaságunk éves beszámolót és üzleti jelentést készít. A könyvvézetés 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 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.)

Az Alföldi Nyomda Zrt. 2020 év közben a Könyvtárellátó Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (Székhely: 1143 Budapest, Ilka utca 31.) leányvállalata lett.

2. Az üzleti év és a mérlegkészítés időpontja

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

A mérlegkészítés időpontját a tárgyévet követő év február 10. napjában határoztuk meg.

3. A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

4. 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.

5. 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 200.000 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.

6. 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 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.

7. Az egyes mérlegtételek értékelési szabályai

7.1 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 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.

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 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 szoló 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 beszerzéskori 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 kimutat.

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

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolásokat a mérlegben könyvszerinti értékkel szerepeltetjük.

7.2. 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.

8. 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.

9. 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.

10. 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 elérte, 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.

11. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A 2020. évi üzleti év után várhatóan nem lesz osztalék fizetve.

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		Változás %
	2019. XII.31.	2020. XII.31.	
Immateriális javak	11 485	6 696	58,30
Tárgyi eszközök	3 996 331	4 274 486	106,96
Befektetett pénzügyi eszközök	15 521	19 313	124,43
Befektetett eszközök összesen:	4 023 337	4 300 495	106,89

Eszközcsoport megnevezése	Eszközcsoport aránya %			
	a mérleg főösszeghez		a főcsoporton belül	
	2019. XII.31.	2020. XII.31.	2019. XII.31.	2020. XII.31.
Immateriális javak	0,17	0,09	0,29	0,16
Tárgyi eszközök	58,71	61,21	99,32	99,39
Befektetett pénzügyi eszközök	0,23	0,28	0,39	0,45
Befektetett eszközök összesen:	59,11	61,58	100,00	100,00

b) A forgóeszközök arányának és összetételének alakulása

Eszközcsoport megnevezése	Érték ezer Ft-ban		Változás %
	2019. XII.31.	2020. XII.31.	
Készletek	423 014	389 450	92,07
Követelések	1 525 801	1 257 579	82,42
Értékpapírok	22 050	0	0,00
Pénzeszközök	757 741	960 051	126,70
Forgóeszközök összesen:	2 728 606	2 607 080	95,55

Eszközcsoport megnevezése	Eszközcsoport arány %			
	a mérleg főösszeghez		a főcsoporton belül	
	2019. XII.31.	2020. XII.31.	2019. XII.31.	2020. XII.31.
Készletek	6,22	5,57	15,50	14,94
Követelések	22,42	18,01	55,92	48,24
Értékpapírok	0,32	0,00	0,81	0,00
Pénzeszközök	11,13	13,75	27,77	36,82
Forgóeszközök összesen:	40,09	37,33	100,00	100,00

c) *Az immateriális javak, tárgyi eszközök használhatósági, elhasználódási fokának alakulása*

Megnevezés	Mutató tartalma	2019. XII.31.	2020. XII.31.
1. Használhatósági fok (%)	<u>nettó érték</u> bruttó érték		
– immateriális javak		8,13	4,47
– tárgyi eszközök		56,86	56,86
2. Elhasználódás foka (%)	<u>értékcsökkenési leírás</u> bruttó érték		
– immateriális javak		91,87	95,53
– tárgyi eszközök		43,14	43,14

A 2020. december 31-i mérlegben szereplő eszközök, források egyező összértéke (mérleg főösszeg) 6 983 720 ezer Ft, mely az előző évihez képest 2,61 %-kal nőtt. A befektetett eszközök értéke a bázishoz képest 6,89 %-kal nőtt.

Az összes eszközön belül 2020. december 31-én

a befektetett eszközök részaránya 61,58 %,
a forgóeszközök részaránya 37,33 %,
az aktív időbeli elhatárolások részaránya 1,09 % volt.

A forgóeszközök mérlegértéke 4,45 %-kal csökkent az előző év végihez képest. A követelések 17,58 %-kal, a készletek 7,93 %-kal csökkentek. A pénzkészletek 26,7 %-kal nőttek.

1.2. Tőkestruktúra, tőke- és vagyon viszonya

Megnevezés	Mutató tartalma	2019. XII.31.	2020. XII.31.
Saját tőke aránya (%)	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérleg főösszeg}}$	40,74	46,15
Idegen tőke aránya (%)			
a)	$\frac{\text{hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{mérleg főösszeg}}$	8,15	7,88
b)	$\frac{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{mérleg főösszeg}}$	38,22	35,00
Eladósodás mértéke (%)	$\frac{\text{hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{saját tőke + hosszú lejáratú köt.}}$	16,67	14,59
Saját tőke növekedés aránya (%)	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{jegyzett tőke}}$	749,35	871,03
Saját tőke összetétele			
– jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{jegyzett tőke}}{\text{saját tőke}}$	13,34	11,48
– tőketartalék aránya	$\frac{\text{tőketartalék}}{\text{saját tőke}}$	5,56	4,78
– eredménytartalék aránya	$\frac{\text{eredménytartalék}}{\text{saját tőke}}$	49,74	60,46
– lekötött tartalék aránya	$\frac{\text{lekötött tartalék}}{\text{saját tőke}}$	14,89	9,31
– adózott eredmény aránya	$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	16,47	13,97
Idegen tőke összetétele			
– hosszú lejáratú kötelezettség aránya (%)	$\frac{\text{hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{összes kötelezettség}}$	17,57	18,38
– rövid lejáratú kötelezettség aránya (%)	$\frac{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{összes kötelezettség}}$	82,43	81,62
Vagyon fedezeti mutató (%)			
a)	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}}$	68,91	74,94
b)	$\frac{\text{saját tőke + hosszú lejáratú kötelezettség}}{\text{befektetett eszközök}}$	82,70	87,74

A társaság saját tőkéje 16,24 %-kal nőtt.

A saját tőke aránya a mérleg főösszeghez képest 2017. év végén 39,97 %, 2018. év végén 38,09 %, 2019. év végén 40,74 %, 2020. év végén 46,15 %.

Az idegen tőke 81,62 %-a rövid lejáratú kötelezettség, 18,38 %-a hosszú lejáratú kötelezettség.

A rövid lejáratú kötelezettség volumenében 6,02 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A szállítói tartozás 50,36 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A rövid lejáratú hitelek állománya 11,26 %-kal nőtt az előző évhez képest.

A rövid lejáratú kölcsön állománya 0,74 %-kal nőtt az előző évhez képest.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 49,59 %-kal nőtt az előző évhez képest.

A vagyon fedezeti mutató (a) 6,03 százalékponttal, (b) 5,04 százalékponttal nőtt a bázishoz képest.

2. Pénzügyi mutatók alakulása, pénzügyi helyzet bemutatása

Megnevezés	Mutató tartalma	2019. XII.31.	2020. XII.31.
Bruttó pénzjövedelem (eFt)	adózás előtti eredmény + értékcsökkenési leírás	908 620	953 726
Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövidlejáratú kötelezettségek}}$	1,05	1,07
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{pénzeszközök + követelések}}{\text{rövidlejáratú kötelezettségek}}$	0,88	0,91
Vevő - szállító arány	$\frac{\text{vevőállomány}}{\text{szállítóállomány}}$	1,27	1,94
Vevőállomány átfutási ideje (nap)	$\frac{\text{vevőállomány}}{1 \text{ napi árbevétel}}$	58,22	46,28
Szállítóállomány átfutási ideje (nap)	$\frac{\text{szállítóállomány}}{1 \text{ napi önköltség}}$	61,33	32,01
Készletek kronologikus átlaga (mFt)	$\frac{\text{Nyitókészlet} + 2 \cdot \sum \text{Évközi zárókészletek} + \text{Zárókészlet}}{2 \cdot \text{Évközi zárások száma} + 1}$	686,68	622,69
Készletek forgási sebessége (nap)	$\frac{\text{átlagkészlet}}{1 \text{ napi árbevétel}}$	28,16	26,67
Fordulatok száma	$\frac{\text{értékesítés nettó árbevétele}}{\text{átlagkészlet}}$	12,78	13,50

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 11,94 nappal, a szállítóállomány átfutási ideje 29,32 nappal csökkent.

A készletek állománya év végére 7,93 %-kal, a kronologikus átlag 9,32 %-kal csökkent.

3. Jövedelmi-, jövedelmezőségi helyzet

3.1. Mutatószámok alakulása

Megnevezés	Mutató tartalma	2019. XII.31.	2020. XII.31.
<u>A./ Hozam- és teljesítménymutatók</u>			
1. Bruttó termelési érték (mFt)	nettó árbevétel + egyéb bevételek + aktivált saját teljesítmények értéke	9 177	8 888
2. Hozzáadott érték (mFt)	bruttó termelési érték - anyagjellegű ráfordítás	3 145	3 230
3. Nettó termelési érték (mFt)	hozzáadott érték - értékcsökkenési leírás	2 694	2 727
<u>B./ Hatékonysági mutatók</u>			
1. Élőmunka hatékonysága (eFt/fő)	<u>hozammutató</u> átlagléttség		
– Bruttó termelési érték alapján		24 537	23 513
– Hozzáadott érték alapján		8 409	8 545
– Nettó termelési érték alapján		7 203	7 214
2. Eszköz hatékonysági mutatók (%)	<u>hozammutató</u> tárgyi eszközök		
– Bruttó termelési érték alapján		2,30	2,08
– Hozzáadott érték alapján		0,79	0,76
– Nettó termelési érték alapján		0,67	0,64
3. Jövedelmezőségi mutatók			
– Árbevétel arányos nyereség (%)	<u>üzemi tevékenység eredménye</u> értékesítés nettó árbevétele	5,64	6,16
– Bevétel arányos nyereség (%)	<u>adózás előtti eredmény</u> értékesítés nettó árbevétele + egyéb-, + pénzügyi bevételek	4,97	5,05
– Eszköz arányos jövedelmezőségi mutató (%)	<u>adózás előtti eredmény</u> mérleg eszközök összesen	6,71	6,45
– Tőkearányos jövedelmezőségi mutató (%)	<u>adózás előtti eredmény</u> saját tőke	16,48	13,99

A hozam- és teljesítménymutatók közül a bruttó termelési érték 3,15 %-kal csökkent, a hozzáadott érték 2,70 %-kal, a nettó termelési érték 1,22 %-kal nőtt.

A mutatók változásának oka a nettó árbevétel 4,27 %-os csökkenése a bázishoz képest.

Az élőmunka hatékonysági mutatók a következő képen változtak: a bruttó termelési érték mutató alapján 4,17 %-os a csökkenés, a nettó termelési érték mutató alapján 0,15 %-os, a hozzáadott érték alapján 1,62 %-os növekedés valósult meg.

Az eszközhatékonysági mutatók csökkentek.

A csökkenés oka a tárgyi eszközök értékének nagymértékű növekedése.

Az adózás előtti eredmény 6 300 ezer Ft-tal csökkent.

Az üzemi tevékenység eredménye 22 372 ezer Ft-tal nőtt.

A pénzügyi műveletek vesztesége 28 672 ezer Ft-tal nőtt.

3.2. A 2020. évi eredmény kialakulását befolyásoló főbb tényezők bemutatása

Az adózott eredmény kialakulásának összetevői

Adatok ezer Ft-ban

	2019. év	2020. év
Üzemi tevékenység eredménye	494 936	517 308
Pénzügyi műveletek eredménye	-37 914	-66 586
Adózás előtti eredmény	457 022	450 722
Adófizetési kötelezettség	249	520
Adózott eredmény	456 773	450 202

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	2020. XII.31.
	Bruttó érték	
1.	Nyitó	141 227
2.	Növekedés	8 567
3.	Csökkenés.	84
4.	Átminősítés	
5.	Adott előleg	
6.	Záró	149 710
	Értékcsökkenés	
7.	Nyitó	129 742
8.	Növekedés	13 356
9.	Csökkenés.	84
10.	Átminősítés	
11.	Záró	143 014
12.	Nettó érték	6 696

Immateriális javak értékcsökkenési leírásának részletezése

Adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2020. XII.31.
1.	Terv szerinti lineáris leírás	10 233
2.	Terv szerinti degresszív leírás	
3.	Terv szerinti teljesítmény arányos leírás	
4.	Terv szerinti leírás összesen	10 233
5.	Terven felüli leírás összesen	
6.	Időszak során elszámolt értékcsökkenés összesen:	10 233

4.1.2. Tárgyi eszközök állományváltozása 2020. évben

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlan	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás	Felújítás	Beruházási előleg	Összesen
Bruttóérték							
Nyitó	1 007 829	4 555 975	699 240	662 140	0	103 742	7 028 926
Növekedés	680 964	688 508	94 406	808 460		127 065	2 399 403
Csökkenés.	10 419	284 826	47 899	1 463 878		103 742	1 910 764
Átminősítés							
Záró	1 678 374	4 959 657	745 747	6 722	0	127 065	7 517 565
Értékcsökkenés							
Nyitó	144 394	2 427 098	461 103				3 032 595
Növekedés.	24 416	382 254	86 101				492 771
Csökkenés	3 729	248 727	29 831				282 287
Átminősítés		0	0				0
Záró	165 081	2 560 625	517 373	0		0	3 243 079
Nettó záró érték	1 513 293	2 399 032	228 374	6 722		127 065	4 274 486

Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának részletezése

Adatok ezer Ft-

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás	Összesen
Terv szerinti lineáris leírás	24 416	382 254	86 101		492 771
Terv szerinti degresszív leírás					
Terv szerinti teljesítmény arányos leírás					
Tervszerinti értékcsökkenés összesen:	24 416	382 254	86 101	0	492 771
Terven felüli értékcsökkenés					
Értékcsökkenés összesen:	24 416	382 254	86 101	0	492 771

Térítés nélkül kapott tárgyi eszközök értéke 2020. XII. 31-én: 0 ezer Ft.

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	1 019			1 019
Vásárolt áruk (göngyöleggel)	430			430
Készletek közé átsorolt tárgyi eszköz				
Befejezetlen				
Késztermék				
Egyéb ráfordítás összesen:	1 449		0	1 449

4.2.2. Követelésekkel kapcsolatos részletezés

2020. december 31-én a követelések 85,90 %-a áruszállításból és szolgáltatásokból származó követelés (vevők), 0,48 %-a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés, 13,62 %-a egyéb követelés.

4.2.3. A pénzeszközök 2020. XII. 31-i állományából 958,6 millió Ft bankszámlákon volt, 1,4 millió Ft készpénzben állt rendelkezésre.

4.3. Aktív időbeli elhatárolások részletezése

Adatok: ezer Ft-ban

	Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás
a)	Tárgyidőszakban felmerült, de következő évet terhelő költségek	11 349	11 228	-121
b)	Tárgyidőszakra elszámolt, de pénzügyileg következő évben teljesített bevétel	43 012	64 917	21 905
	Aktív időbeli elhatárolás összesen (a + b)	54 361	76 145	21 784

4.4. Saját tőkével kapcsolatos információk

2020 év közben az Alföldi Nyomda Zrt.-nek a Könyvtárellátó Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság anyavállalata lett.

Saját tőke volumenének és összetételének változása:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás	
			%	ezer Ft
Jegyzett tőke	370 000	370 000	0,00	0
ebből visszavásárolt saját részvény névértéken	8 460			-8 460
Tőketartalék	154 110	154 110	0,00	0
Eredménytartalék	1 378 998	1 948 500	41,30	569 502
Lekötött tartalék	412 729	300 000	-27,31	-112 729
Adózott eredmény	456 773	450 202	-1,44	-6 571
Saját tőke összesen:	2 772 610	3 222 812	16,24	450 202

Kibocsátott részvények:

Kibocsátott törzsrészvény névértéke (Ft)	Mennyiség (db)	Névérték összesen (ezer Ft)
1 000 000	358	358 000
10 000	1 198	11980
<i>Törzsrészvény összesen</i>	<i>1 556</i>	<i>369 980</i>
Elsőbbségi részvény névértéke (Ft)		
10 000	2	20
Részvény összesen	1 558	370 000

4.5. Kötelezettségekkel kapcsolatos információk

4.5.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

2020. XII. 31-én a részvénytársaságnak 445 793 ezer Ft hosszú lejáratú hitele, 43 447 ezer Ft hosszú lejáratra kapott kölcsöne és 61 265 ezer Ft hosszú lejáratú eseti kölcsöne volt.

Öt éven túli hosszú lejáratú kötelezettsége a társaságnak nincs.

A hosszú lejáratú kötelezettségek következő évben esedékes részét a társaság a rövid lejáratú kötelezettségek között szerepelteti, amelynek összege 256 621 ezer Ft.

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 2020.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 (Éven belüli törlesztés)	Összesen	Biztosíték formája
Beruházási hitel (K&H)	0	389 473	60 855	450 328	ingó jelzálog
Hosszúlejáratú forgóeszköz hitel (K&H)	0	56 320	56 320	112 640	azonnali inkasszó, felhat.számlaforg., ingó jelzálog
Hosszú lejáratú kölcsön (D.L.)	0	43 447	111 598	155 045	ingó jelzálog
Hosszú lejáratú kölcsön (BB)		61 265	27 848	89 113	azonnali inkasszó, felhat.számlaforg., ingó jelzálog
Rövid lejáratú hitel			528 909	528 909	keretbiztosíték, ingó-ingatlan jelzálog
Összesen:	0	550 505	785 530	1 336 035	

4.5.4. Hátrasorolt kötelezettség

Hátrasorolt kötelezettsége a részvénytársaságnak nem volt.

4.6. Lekötött tartalék

A lekötött tartalék jogcím szerint 300 000 ezer Ft fejlesztési tartalékot foglal magába.

4.7. Céltartalék

2020. évben céltartalék képzés nem történt.

4.8. Passzív időbeli elhatárolások

Adatok:ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás
Tárgyidőszakot terhelő költség, amely csak a következő időszakban lesz pénzkidadás	26 671	37 418	10 747
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
Halasztott bevételek	851 331	728 377	-122 954
<i>ebből: - költségvetési forrásból</i>	<i>2 416</i>	<i>2 335</i>	<i>-81</i>
<i>- nemzetközi és költségvetési forrásból</i>	<i>847 834</i>	<i>725 050</i>	<i>-122 784</i>
<i>- önkormányzati forrásból</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>- egyéb</i>	<i>1 081</i>	<i>992</i>	<i>-89</i>
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	878 002	765 795	-112 207

5. Értékvesztés bemutatása

Adatok:ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Év végi árf.kül.	Záró
			Kivezetés, visszaírás	Kiegyenlítés		
Készletek:	9 702		3 420			6 282
Követelések:	128 240					22 892
<i>- Vevői</i>	<i>124 459</i>	<i>7 479</i>	<i>98 342</i>	<i>11 649</i>	<i>945</i>	<i>22 892</i>
<i>- Egyéb</i>	<i>3 781</i>		<i>3 781</i>			<i>0</i>
Tulajdonosi részesedésre:	220		220			0
Összesen:	138 162	0	3 640	0	0	29 174

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 kivezetés kori érték	563 540	661 475	-97 935
2. Hosszú lejáratú kötelezettség év végi árfolyamnyeresége			0
3. Céltartalék felhasználás			0
4. Behajthatatlan követelés kivezetése	310		310
5. Követelés értékvesztése	7 479	29 689	-22 210
6. Értékpapírok értékvesztése			0
7. Kapott osztalék			0
8. Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés			0
9. Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény		14 876	-14 876
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	14		14
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		2 100	-2 100
17. Fejlesztési tartalék adóévi utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összeg		300 000	-300 000
18. Egyéb jogcímek	5 550	220	5 330
Összesen:	576 893	1 008 360	-431 467

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		300 000	-300 000
2. Céltartalék felhasználás	0		0
3. Követelés értékvesztés	7 479	29 689	-22 210
Összesen:	7 479	329 689	-322 210

8. Támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, elszámolt összegek

Támogatási program	Folyósítási időszak (év)	Támogatás jellege	Támogatásra vonatkozó kötelezettségvállalás	Támogatás (ezer Ft)	Elszámolt támogatás összesen: (ezer Ft)
Központi forrásból	1999	végleges célú	fenntartási időszak: 2000.12.31	81	81
Központi és nemzetközi forrásból	2008	végleges célú	fenntartási időszak: 2009.12.31	779	779
Központi és nemzetközi forrásból	2013	végleges célú	fenntartási időszak: 2015.12.31	3 395	3395
Központi és nemzetközi forrásból	2015	végleges célú	fenntartási időszak: 2017.12.31	57 399	57399
Központi és nemzetközi forrásból	2018	végleges célú	fenntartási időszak: 2023.12.31	86 541	86541
Központi és nemzetközi forrásból	2019	végleges célú	fenntartási időszak: 2024.12.31	6 209	6209
Önkormányzati forrásból				0	0
<i>Fejlesztést célzó támogatás összesen:</i>				154 404	154 404
Központi forrásból	2020.	végleges célú	fenntartási időszak: 2021.12.31	52 113	52 113
Központi forrásból	2020.	végleges célú	fenntartási időszak: 2020.11.30	32 510	32 510
<i>Költségek ellentételezésére kapott támogatás</i>				84 623	84 623
Támogatás összesen				239 027	239 027

9. Veszélyes hulladékok készletalakulása 2020. évben

HAK kód	Megnevezés	Mennyiségi alakulás (kg)				Záró érték (Ft)
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
09 01 04*	Használt fixír	0	330	330	0	
15 01 10*	Vegyszeres műanyag göngyöleg	0	1 200	1 200	0	
15 01 10*	Festékes műanyag göngyöleg	0	1 230	1230	0	
09 01 02*	Használt ofszet előhívó (lemezívó)	0	430	430	0	
09 01 02*	CTP hívó	0	7 510	7 480	0	
09 01 01*	Elhasznált előhívó fürdő (fotóhívó)	0	769	769	0	
13 02 05*	Fáradt olaj	0	920	920	0	
08 03 12*	Nyomdafesték maradék	0	2 370	2 370	0	
15 02 02*	Festékes, olajos rongy	0	4 068	4 068	0	
15 01 10*	Nyomdafestékes göngyöleg (fém)	0	704	704	0	
08 03 17*	Irodatechnikai hulladék	0	110	110	0	
15 02 02*	Levegőszűrő, olajszűrő	0	432	432	0	
08 01 17*	Hengermosó folyadék, nedvesítő víz adalék	0	41 248	41 248	0	
20 01 33*	Használt szárazelem	0	0	0	0	
15 01 11*	Spray flakonja	0	65	65	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	
	2019	2020	%	Ezer Ft-ban
Európai Unió-s termék beszerzés	1 305 580	698 473	-46,50	-607 107
Európai Unió-s szolgáltatás igénybe vétele	19 573	27 666	41,35	8 093
Európai Unió-n kívüli termék beszerzés	17 845	0	-	-17 845
<i>ebből: Ázsia</i>	<i>17 845</i>	<i>0</i>	<i>-</i>	<i>-17 845</i>
Európai Unió-n kívüli szolgáltatás igénybe vétele:	1 778	2 591	45,73	813
<i>ebből: - Amerika</i>	<i>1 695</i>	<i>2 071</i>	<i>22,18</i>	<i>376</i>
<i>- Európa</i>	<i>0</i>	<i>520</i>	<i>-</i>	<i>520</i>
<i>- Ausztrália-Óceánia</i>	<i>83</i>	<i>0</i>	<i>-</i>	<i>-83</i>
Import összesen:	1 344 776	728 730	-45,81	-616 046

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:

Megnevezés	Export árbevétel (ezer Ft)		Változás	
	2019	2020	%	ezer Ft-ban
Európai Unió-s termékértékesítés	1 039 222	985 219	-5,20	-54 003
Európai Unió-s szolgáltatás	6 567	2 774	-57,76	-3 793
Európai Unió-n kívüli termékértékesítés:	9 312	2 771	-70,24	-6 541
<i>ebből: - Amerika</i>	954	0	-	-954
<i>- Európa</i>	8 358	2 771	-66,85	-5 587
Európai Unió-n kívüli szolgáltatás	0	0	-	0
Export árbevétel összesen:	1 055 101	990 764	-6,10	-64 337

2020.évben nem volt Európai Unió-n kívüli szolgáltatásnyújtás.

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	6 656 956
Szolgáltatás	114 145
Eladott áruk árbevétele	1 576 109
Közvetített szolgáltatás árbevétele	47 661
Egyéb tevékenység árbevétele	8 916
Összesen:	8 403 787

Az értékesítés nettó árbevételéből a kapcsolt vállalkozással a Könyvtárellátó Közhasznú Nonprofit Kft. –vel, mint anyavállalattal elszámolt árbevétel 2020.07.01 – 2020.12.31 időszakra vonatkozóan 1 384 108 ezer Ft volt.

6. Aktivált saját teljesítmények értékének részletezése

M e g n e v e z é s	ezer Ft-ban
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	16 105
Saját termelésű készletek állományváltozása	8 113
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen:	24 218

7. Üzemi tevékenység költségeinek alakulása 2020. évben

M e g n e v e z é s	ezer Ft-ban	Megoszlás (%)
Anyagköltség	3 402 283	40,65
Igénybe vett szolgáltatások értéke	609 297	7,28
Egyéb szolgáltatások értéke	28 072	0,34
Eladott áruk beszerzési értéke	1 501 802	17,94
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	115 850	1,38
<i>Anyag jellegű ráfordítások összesen</i>	<i>5 657 304</i>	<i>67,59</i>
Béreköltség	1 529 075	18,27
Személyi jellegű egyéb kifizetések	163 720	1,95
Bérbírlékok	239 940	2,87
<i>Személyi jellegű ráfordítások összesen</i>	<i>1 932 735</i>	<i>23,09</i>
<i>Értékcsökkenési leírás</i>	<i>503 004</i>	<i>6,01</i>
<i>Egyéb ráfordítások</i>	<i>277 369</i>	<i>3,31</i>
Üzemi tevékenység költségei összesen:	8 370 412	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	108 204
Teljes gyártás	147 010
Összesen:	255 214

9. Pályázat keretében elszámolandó kutatás-, kísérleti fejlesztés költsége

Pályázat keretében elszámolandó kutatás-, kísérleti fejlesztés költsége 31 500 ezer Ft volt.

10. Engedélyes tevékenység

A társaságnak engedélyes tevékenysége 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 vállalkozás, amelyekben a nyomda tulajdonnal bír.

Társaság neve	Székhelye
DVSC Futbalszervező Zrt.	4032 Debrecen, Oláh Gábor u. 5.

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	69 324
Az igazgatósági tagok tiszteletdíja összesen	735
A felügyelő bizottsági tagok tiszteletdíja összesen	1 076

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, Eröss 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 Ertseyné dr Tóth Mária,

Kamarai tagsági száma: 002622.

A 2020. évi könyvvizsgálati díj 2.400 ezer Ft.

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: Szmolka Lászlóné

Szakterület: vállalkozási

Lakcím: 4251 Hajdúsámson, Sámsonkert, Szűcs u. 170. szám

Regisztrációs szám: 115814

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 2020. év

Adatok ezer Ft-ban

Cash flow - kimutatás	2019. év	2020. év
I. Működési cash flow	572 988	872 554
1a. Adózás előtti eredmény +	457 022	450 722
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	94 136
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-114 476	-28 593
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	342 546	422 129
2. Elszámolt amortizáció +	451 598	503 004
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	-106	-5 152
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-34 294	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	3 786	-18 963
6. Szállítói kötelezettség változása +	-99 658	-564 932
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	27 171	341 990
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	10 235	-112 207
9. Vevőkövetelés változása +	-122 385	344 595
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	138 219	-15 606
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-34 054	-21 784
12. Fizetett adó (nyereség után) -	249	520
13. Fizetett osztalék, részesedés -	109 821	0
II. Befektetési cash flow	-692 531	-767 490
14. Befektetett eszközök beszerzése -	706 046	837 227
15. Befektetett eszközök eladása +	29 483	73 530
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	7 792	1 506
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	23 760	5 299
18. Kapott osztalék, részesedés +		
III. Finanszírozási cash flow	-185 045	96 910
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +	466 788	676 463
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	44 190	94 136
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	696 023	667 479
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -		6 210
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-304 588	201 974
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	142	336
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-304 446	202 310

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 (fő)	Bérköltség	Személyi jellegű kifizetések	Szociális hozzájárulási adó	Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher	Egyéb bérjárulék	Rehabilitációs hozzájárulás	Szakképzési hozzájárulás
Szellemi foglalkozásúak								
- teljes munkaidős	73	460 704	38 194	67 859				
- részmunkaidős	12	28 520	2 716	533				
Összesen:	85	489 224	40 910	68 392				
Fizikai foglalkozásúak								
- teljes munkaidős	284	1 016 639	120 853	151 477				
- részmunkaidős	9	13 944	1 263	959				
Összesen:	293	1 030 583	122 116	152 436				
Állományon kívüliek		9 268	671	1 491				
Részvénytársaság összesen:	378	1 529 075	163 697	222 319	5	34	7 825	9 757

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

A teljes munkaidősök létszáma 357 fő volt.

A részvénytársaság átlagos statisztikai állományi létszáma a bázis időszakhoz képest 1,07 %-kal nőtt.

10. Kiegészítés a COVID-19 vírus hatására vonatkozóan

A vészhelyzet kialakulását követően megvizsgáltuk a társaságunk működését befolyásoló fontosabb tényezőket és meghoztuk a vészhelyzet miatti szükséges intézkedéseket:

Társaságunk 2020. évi nettó árbevétele 4,27 %-kal visszaesett.

A 2021-es gazdasági évre kismértékű árbevétel növekedést tervezünk.

A vészhelyzet kialakulását követően kiemelt hangsúlyt fektetünk a hatékony termelészervezésre.

A 2020-as üzleti évben a költségeinket, ráfordításainkat és a költségtakarékos gazdálkodás elvét minden területen fokozottan érvényesítette a vállalkozás.

Az társaságunk munkaerőigénye 2020. évben a 2017-2019 közötti évekhez hasonlóan alakult. (Minimálisan emelkedett a foglalkoztatottak létszáma.)

Úgy ítéljük meg, hogy jelenlegi munkavállalóinkat a jövőben is meg tudjuk tartani. Társaságunk stratégiai célja a jelentős tudással, tapasztalattal, szakismerettel rendelkező humán erőforrás megtartása, fejlesztése és hatékony felhasználása.

Társaságunk a 2020-as évben a rendkívüli helyzetre reagáló, veszteséget enyhítő kormányzati intézkedések közül a hiteltörlesztési moratórium lehetőségével élt, de csak a hosszú lejáratú (beruházási) hitelek vonatkozásában. Ezen hitelek esetében a 2020.12.31-ig esedékes tőketartozások (201 millió Ft) és kamatok (9 millió Ft) megfizetését felfüggesztette fel.

Társaságunk a 2021-es üzleti évre nem kíván élni a hiteltörlesztési moratórium lehetőségével.

A COVID-19 vírus miatt kialakult vészhelyzet társaságunk működésére jelentős hatással van, azonban a megtett intézkedések, a rendelkezésre álló információk, valamint a levonható következtetések alapján kijelenthetjük, hogy társaságunknál a vállalkozás folytatásának elve nem sérül.

Debrecen, 2021. február 25.

György Géza
vezérigazgató