

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
az
Alföldi Nyomda Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2021. évi éves beszámolójához

Debrecen, 2022. 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	5
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	10
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 2021. 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 2021. 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 2021. 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 2021. 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 2021. évi éves beszámolójához

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A. A társaság által követett számviteli politika lényeges jellemzői

1. A nyomda könyvvizsgálata

A nyomda könyvvizsgálata a kettős könyvvizsgáló szabályai szerint történik.

Társaságunk éves beszámolót és üzleti jelentést készít. A könyvvizsgáló 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. a Könyvtárellátó Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (Székhely: 1143 Budapest, Ilka utca 31, Cégjegyzékszám: 01-09-884688) leányvállalata.

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 január 31. 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 vagyonat 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 visszaírással csökkenteni kell.

Az értékvesztés visszaírásával 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.

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 helyezésig 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 átlagos (súlyozott) bekerülési értéken számított érték.

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

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

Értékpapírok

A forgatási céllal vásárolt értékpapírokat beszerzés kori 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.

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 különbség az eszközök, és források alábbi tételeinél fordulhat elő:

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

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

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

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 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.

11. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A 2021. 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 %
	2020. XII.31.	2021. XII.31.	
Immateriális javak	6 696	7 220	107,83
Tárgyi eszközök	4 274 486	4 377 974	102,42
Befektetett pénzügyi eszközök	19 313	18 373	95,13
Befektetett eszközök összesen:	4 300 495	4 403 567	102,40

Eszközcsoport megnevezése	Eszközcsoport aránya %			
	a mérleg főösszeghez		a főcsoporton belül	
	2020. XII.31.	2021. XII.31.	2020. XII.31.	2021. XII.31.
Immateriális javak	0,09	0,10	0,16	0,16
Tárgyi eszközök	61,21	58,16	99,39	99,42
Befektetett pénzügyi eszközök	0,28	0,24	0,45	0,42
Befektetett eszközök összesen:	61,58	58,50	100,00	100,00

b) A forgóeszközök arányának és összetételének alakulása

Eszközcsoport megnevezése	Érték ezer Ft-ban		Változás %
	2020. XII.31.	2021. XII.31.	
Készletek	389 450	791 237	203,17
Követelések	1 257 579	1 613 977	128,34
Értékpapírok	0	0	0,00
Pénzeszközök	960 051	594 391	61,91
Forgóeszközök összesen:	2 607 080	2 999 605	115,06

Eszközcsoport megnevezése	Eszközcsoport arány %			
	a mérleg főösszeghez		a főcsoporton belül	
	2020. XII.31.	2021. XII.31.	2020. XII.31.	2021. XII.31.
Készletek	5,57	10,51	14,94	26,37
Követelések	18,01	21,44	48,24	53,81
Értékpapírok	0,00	0,00	0,00	0,00
Pénzeszközök	13,75	7,90	36,82	19,82
Forgóeszközök összesen:	37,33	39,85	100,00	100,00

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

Megnevezés	Mutató tartalma	2020. XII.31.	2021. XII.31.
1. Használhatósági fok (%)	<u>nettó érték</u> bruttó érték		
– immateriális javak		4,47	4,74
– tárgyi eszközök		56,86	54,07
2. Elhasználódás foka (%)	<u>értékcsökkenési leírás</u> bruttó érték		
– immateriális javak		95,53	95,26
– tárgyi eszközök		43,14	45,93

A 2021. december 31-i mérlegben szereplő eszközök, források egyező összértéke (mérleg főösszeg) 7 527 176 ezer Ft, mely az előző évihez képest 7,78 %-kal nőtt. A befektetett eszközök értéke a bázishoz képest 2,40 %-kal nőtt.

Az összes eszközön belül 2021. december 31-én

a befektetett eszközök részaránya 58,50 %,
a forgóeszközök részaránya 39,85 %,
az aktív időbeli elhatárolások részaránya 1,65 % volt.

A forgóeszközök mérlegértéke 15,06 %-kal nőtt az előző év végihez képest.
A követelések 28,34 %-kal, a készletek 103,17 %-kal nőttek.
A pénzkészletek 38,09 %-kal csökkentek.

1.2. Tőkestruktúra, tőke- és vagyon viszonya

Megnevezés	Mutató tartalma	2020. XII.31.	2021. XII.31.
Saját tőke aránya (%)	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérleg főösszeg}}$	46,15	50,52
Idegen tőke aránya (%)			
a)	$\frac{\text{hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{mérleg főösszeg}}$	7,88	3,46
b)	$\frac{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{mérleg főösszeg}}$	35,00	25,07
Eladósodás mértéke (%)	$\frac{\text{hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{saját tőke + hosszú lejáratú köt.}}$	14,59	6,42
Saját tőke növekedés aránya (%)	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{jegyzett tőke}}$	871,03	1 027,86
Saját tőke összetétele			
– jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{jegyzett tőke}}{\text{saját tőke}}$	11,48	9,73
– tőketartalék aránya	$\frac{\text{tőketartalék}}{\text{saját tőke}}$	4,78	4,05
– eredménytartalék aránya	$\frac{\text{eredménytartalék}}{\text{saját tőke}}$	60,46	56,50
– lekötött tartalék aránya	$\frac{\text{lekötött tartalék}}{\text{saját tőke}}$	9,31	14,46
– adózott eredmény aránya	$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	13,97	15,26
Idegen tőke összetétele			
– hosszú lejáratú kötelezettség aránya (%)	$\frac{\text{hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{összes kötelezettség}}$	18,38	12,14
– rövid lejáratú kötelezettség aránya (%)	$\frac{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{összes kötelezettség}}$	81,62	87,86
Vagyon fedezeti mutató (%)			
a)	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}}$	74,94	86,36
b)	$\frac{\text{saját tőke + hosszú lejáratú kötelezettség}}{\text{befektetett eszközök}}$	87,74	92,29

A társaság saját tőkéje 18,01 %-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 %, 2021. év végén 50,52 %.

Az idegen tőke 87,86 %-a rövid lejáratú kötelezettség, 12,14 %-a hosszú lejáratú kötelezettség.

A rövid lejáratú kötelezettség volumenében 22,81 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A szállítói tartozás 63,32 %-kal nőtt az előző évhez képest.

A rövid lejáratú hitelek állománya 4,56 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A rövid lejáratú kölcsön állománya 52,7 %-kal csökkent az előző évhez képest.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 74,17 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A vagyon fedezeti mutató (a) 11,42 százalékponttal, (b) 4,55 százalékponttal nőtt a bázishoz képest.

2. Pénzügyi mutatók alakulása, pénzügyi helyzet bemutatása

Megnevezés	Mutató tartalma	2020. XII.31.	2021. XII.31.
Bruttó pénzjövedelem (eFt)	adózás előtti eredmény + értékcsökkenési leírás	953 726	1 122 914
Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövidlejáratú kötelezettségek}}$	1,07	1,59
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{pénzeszközök} + \text{követelések}}{\text{rövidlejáratú kötelezettségek}}$	0,91	1,17
Vevő - szállító arány	$\frac{\text{vevőállomány}}{\text{szállítóállomány}}$	1,94	1,67
Vevőállomány átfutási ideje (nap)	$\frac{\text{vevőállomány}}{1 \text{ napi árbevétel}}$	46,28	53,08
Szállítóállomány átfutási ideje (nap)	$\frac{\text{szállítóállomány}}{1 \text{ napi önköltség}}$	32,01	43,64
Készletek kronologikus átlaga (mFt)	$\frac{\text{Nyitókészlet}/2 + \sum \text{Évközi zárókészletek} + \text{Zárókészlet}/2}{\text{Évközi zárások száma} + 1}$	622,69	809,60
Készletek forgási sebessége (nap)	$\frac{\text{átlagkészlet}}{1 \text{ napi árbevétel}}$	26,67	28,23
Fordulatok száma	$\frac{\text{értékesítés nettó árbevétele}}{\text{átlagkészlet}}$	13,50	12,75

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 6,8 nappal, a szállítóállomány átfutási ideje 11,63 nappal nőtt.

A készletek állománya év végére 103,17 %-kal, a kronologikus átlag 30,02 %-kal nőtt.

3. Jövedelmi-, jövedelmezőségi helyzet

3.1. Mutatószámok alakulása

Megnevezés	Mutató tartalma	2020. XII.31.	2021. XII.31.
<u>A./ Hozam- és teljesítménymutatók</u>			
1. Bruttó termelési érték (mFt)	nettó árbevétel + egyéb bevételek + aktivált saját teljesítmények értéke	8 888	10 740
2. Hozzáadott érték (mFt)	bruttó termelési érték - anyagjellegű ráfordítás	3 230	3 946
3. Nettó termelési érték (mFt)	hozzáadott érték - értékcsökkenési leírás	2 727	3 404
<u>B./ Hatékonysági mutatók</u>			
1. Élőmunka hatékonysága (eFt/fő)	<u>hozammutató</u> átlaglétszám		
– Bruttó termelési érték alapján		23 513	28 640
– Hozzáadott érték alapján		8 545	10 523
– Nettó termelési érték alapján		7 214	9 077
2. Eszköz hatékonysági mutatók (%)	<u>hozammutató</u> tárgyi eszközök		
– Bruttó termelési érték alapján		2,08	2,45
– Hozzáadott érték alapján		0,76	0,90
– Nettó termelési érték alapján		0,64	0,78
3. Jövedelmezőségi mutatók			
– Árbevétel arányos nyereség (%)	<u>üzemi tevékenység eredménye</u> értékesítés nettó árbevétele	6,16	5,67
– Bevétel arányos nyereség (%)	<u>adózás előtti eredmény</u> értékesítés nettó árbevétele + egyéb-, + pénzügyi bevételek	5,05	5,40
– Eszköz arányos jövedelmezőségi mutató (%)	<u>adózás előtti eredmény</u> mérleg eszközök összesen	6,45	7,72
– Tőkearányos jövedelmezőségi mutató (%)	<u>adózás előtti eredmény</u> saját tőke	13,99	15,28

A hozam- és teljesítménymutatók közül a bruttó termelési érték 20,84%-kal, a hozzáadott érték 22,17 %-kal, a nettó termelési érték 24,83 %-kal nőtt.

A mutatók változásának oka a nettó árbevétel 22,86 %-os növekedése a bázishoz képest.

Az élőmunka hatékonysági mutatók a következő képen változtak: a bruttó termelési érték mutató alapján 21,81 %-os, a nettó termelési érték mutató alapján 25,82 %-os, a hozzáadott érték alapján 23,15 %-os növekedés valósult meg.

Az eszközhatékonysági mutatók nőttek.

A növekedés oka, a hozammutató nagyobb mértékben nőtt, mint a tárgyi eszközök értéke.

Az adózás előtti eredmény 130 245 ezer Ft-tal nőtt.

Az üzemi tevékenység eredménye 68 003 ezer Ft-tal nőtt.

A pénzügyi műveletek vesztesége 62 242 ezer Ft-tal csökkent.

3.2. A 2021. évi eredmény kialakulását befolyásoló főbb tényezők bemutatása

Az adózott eredmény kialakulásának összetevői

Adatok ezer Ft-ban

	2020. év	2021. év
Üzemi tevékenység eredménye	517 308	585 311
Pénzügyi műveletek eredménye	-66 586	-4 344
Adózás előtti eredmény	450 722	580 967
Adófizetési kötelezettség	520	689
Adózott eredmény	450 202	580 278

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	2021. XII.31.
	Bruttó érték	
1.	Nyitó	149 710
2.	Növekedés	6 002
3.	Csökkenés.	3 453
4.	Átminősítés	
5.	Adott előleg	
6.	Záró	152 259
	Értékcsökkenés	
7.	Nyitó	143 014
8.	Növekedés	5 478
9.	Csökkenés.	3 453
10.	Átminősítés	
11.	Záró	145 039
12.	Záró nettó érték	7 220

Immateriális javak értékcsökkenési leírásának részletezése

Adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2021. XII.31.
1.	Terv szerinti lineáris leírás	5 478
2.	Terv szerinti degresszív leírás	
3.	Terv szerinti teljesítmény arányos leírás	
4.	Terv szerinti leírás összesen	5 478
5.	Terven felüli leírás összesen	
6.	Időszak során elszámolt értékcsökkenés összesen:	5 478

4.1.2. Tárgyi eszközök állományváltozása 2021. évben

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtalan	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás	Felújítás	Beruházási előleg	Összesen
Bruttó érték							
Nyitó	1 678 374	4 959 657	745 747	6 722	0	127 065	7 517 565
Növekedés	53 253	652 561	63 300	763 685	2 258	4 074	1 539 131
Csökkenés.		52 028	12 065	766 855	2 258	127 065	960 271
Átminősítés			0				0
Záró	1 731 627	5 560 190	796 982	3 552	0	4 074	8 096 425
Értékcsökkenés							
Nyitó	165 081	2 560 625	517 373				3 243 079
Növekedés.	30 564	417 995	87 909	2 200			538 668
Csökkenés		51 846	11 451				63 297
Átminősítés			0				0
Záró	195 645	2 926 774	593 831	2 200		0	3 718 450
Záró nettó érték	1 535 982	2 633 416	203 151	1 352	0	4 074	4 377 975

Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának részletezése

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás	Összesen
Terv szerinti lineáris leírás	30 564	417 995	87 909		536 468
Terv szerinti degresszív leírás					
Terv szerinti teljesítmény arányos leírás					
Tervszerinti értékcsökkenés összesen:	30 564	417 995	87 909		536 468
Terven felüli értékcsökkenés				2 200	2 200
Értékcsökkenés összesen:	30 564	417 995	87 909	2 200	538 668

Térítés nélkül kapott tárgyi eszközök értéke 2021. 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	11 619			11 619
Vásárolt áruk (göngyöleggel)	259			259
Készletek közé átsorolt tárgyi eszköz				
Befejezetlen				
Késztermék				
Egyéb ráfordítás összesen:	11 878			11 878

4.2.2. Követelésekkel kapcsolatos részletezés

2021. december 31-én a követelések 94,33 %-a áruszállításból és szolgáltatásokból származó követelés (vevők), 0,02 %-a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés, 5,65 %-a egyéb követelés.

4.2.3. A pénzeszközök 2021. XII. 31-i állományából 592,8 millió Ft bankszámlákon volt, 1,6 millió Ft készpénzben állt rendelkezésre.

4.3. Aktív időbeli elhatárolások részletezése

Adatok: ezer Ft-ban

	Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás
a)	Tárgyidőszakban felmerült, de következő évet terhelő költségek	11 228	23 152	11 924
b)	Tárgyidőszakra elszámolt, de pénzügyileg következő évben teljesített bevétel	64 917	100 852	35 935
	Aktív időbeli elhatárolás összesen (a + b)	76 145	124 004	47 859

4.4. Saját tőkével kapcsolatos információk

Az Alföldi Nyomda Zrt.-nek a Könyvtárellátó Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság az anyavállalata.

Saját tőke volumenének és összetételének változása:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás	
			%	ezer Ft
Jegyzett tőke	370 000	370 000	0,00	0
ebből visszavásárolt saját részvény névértéken				0
Tőketartalék	154 110	154 110	0,00	0
Eredménytartalék	1 948 500	2 148 702	10,27	200 202
Lekötött tartalék	300 000	550 000	83,33	250 000
Adózott eredmény	450 202	580 278	28,89	130 076
Saját tőke összesen:	3 222 812	3 803 090	18,01	580 278

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

2021. XII. 31-én a részvénytársaságnak 221 400 ezer Ft hosszú lejáratú hitele, 39 399 ezer Ft hosszú lejáratra kapott 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 232 982 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 2021.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	221 400	110 700	332 100	ingó jelzálog
Hosszúlejáratú forgóeszköz hitel (K&H)	0	0	56 320	56 320	azonnali inkasszó, felhat.számlaforg., ingó jelzálog
Hosszú lejáratú kölcsön (D.L.)	0	0	43 447	43 447	ingó jelzálog
Hosszú lejáratú kölcsön (BB)		39 399	22 515	61 914	azonnali inkasszó, felhat.számlaforg., ingó jelzálog
Rövid lejáratú hitel			449 623	449 623	keretbiztosíték, ingó-ingatlan jelzálog
Összesen:	0	260 799	682 605	943 404	

4.5.4. Hátrasorolt kötelezettség

Hátrasorolt kötelezettsége a részvénytársaságnak nem volt.

4.6. Lekötött tartalék

A lekötött tartalék jogcím szerint 550 000 ezer Ft fejlesztési tartalékot foglal magába.

4.7. Céltartalék

2021. évben 98 millió Ft-os értékben képeztünk céltartalékot.

Épületjavítási munkák költségeire 11,6 millió Ft, gépek nagyjavítási költségeire 86,4 millió Ft céltartalék képzés történt.

4.8. Passzív időbeli elhatárolások

Adatok:ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás
Tárgyidőszakot terhelő költség, amely csak a következő időszakban lesz pénzkidadás	37 418	105 807	68 389
Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
Halasztott bevételek	728 377	1 372 582	644 205
<i>ebből: - költségvetési forrásból</i>	<i>2 335</i>	<i>266 461</i>	<i>264 126</i>
<i>- nemzetközi és költségvetési forrásból</i>	<i>725 050</i>	<i>1 105 004</i>	<i>379 954</i>
<i>- önkormányzati forrásból</i>			
<i>- egyéb</i>	<i>992</i>	<i>1 117</i>	<i>125</i>
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	765 795	1 478 389	712 594

5. Értékvesztés bemutatása

Adatok:ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Év végi árf.kül.	Záró
			Kivezetés, visszaírás	Kiegyenlítés		
Készletek:	6 282		3 575			2 707
Követelések:	22 892	1 664	100	7 211	106	17 351
<i>- Vevői</i>	<i>22 892</i>	<i>1 664</i>	<i>100</i>	<i>7 211</i>	<i>106</i>	<i>17 351</i>
<i>- Egyéb</i>						
Tulajdonosi részesedésre:						
Összesen:	29 174	1 664	3 675	7 211	106	20 058

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	544 644	630 897	-86 253
2. Hosszú lejáratú kötelezettség év végi árfolyamnyeresége			0
3. Céltartalék	98 000		98 000
4. Behajthatatlan követelés kivezetése	254		254
5. Követelés értékvesztése	1 664	7 311	-5 647
6. Értékpapírok értékvesztése			0
7. Kapott osztalék			0
8. Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés			0
9. Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény		11 399	-11 399
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			0
14. Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi költségként elszámolt összeg	642		642
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		3 661	-3 661
17. Fejlesztési tartalék adóévi utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összeg		550 000	-550 000
18. Egyéb jogcímek	2 613		2 613
Összesen:	647 817	1 203 268	-555 451

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		550 000	-550 000
2. Céltartalék	98 000		98 000
3. Követelés értékvesztés	1 664	7 311	-5 647
Összesen:	99 664	557 311	-457 647

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	725	725
Központi és nemzetközi forrásból	2015	végleges célú	fenntartási időszak: 2017.12.31	49 436	49436
Központi és nemzetközi forrásból	2018	végleges célú	fenntartási időszak: 2023.12.31	49 598	49598
Központi és nemzetközi forrásból	2019	végleges célú	fenntartási időszak: 2024.12.31	58 173	58173
Központi forrásból	2021	végleges célú	fenntartási időszak: 2021.06.30	18 129	18129
<i>Fejlesztést célzó támogatás összesen:</i>				176 142	176 142

9. Veszélyes hulladékok készletalakulása 2021. évben

HAK kód	Megnevezés	Mennyiségi alakulás (kg)				Záró érték (Ft)
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
09 01 04*	Használt fixír	0	540	540	0	
15 01 10*	Vegyszeres műanyag göngyöleg	0	1675	1495	180	22500
15 01 10*	Festékes műanyag göngyöleg	0	770	650	120	15000
09 01 02*	Használt ofszet előhívó (lemezhívó)	0	1040	1040	0	
09 01 02*	CTP hívó	0	6127	6127	0	
09 01 01*	Elhasznált előhívó fűrdő (fotóhívó)	0	610	610	0	
08 03 12*	Nyomdafesték maradék	0	1800	1800	0	
15 02 02*	Festékes, olajos rongy	0	3640	3640	0	
15 01 10*	Nyomdafestékes göngyöleg (fém)	0	1547	1357	190	23750
08 03 17*	Irodatechnikai hulladék	0	200	75	125	13375
15 02 02*	Levegőszűrő, olajszűrő	0	89	89	0	
08 01 17*	Hengermosó folyadék, nedvesítő víz adalék	0	44085	44085	0	
15 01 11*	Spray flakonja	0	77	77	0	
15 01 10*	Olajos fém göngyöleg	0	35	35	0	
20 01 21*	Fénycső	0	60	60	0	
20 01 35*	Elektronikai	0	963	963	0	
14 06 03*	Alkatrészmosó folyadék	0	320	320	0	
17 05 03*	Föld és kövek	0	520	520	0	
13 02 05*	Fáradt olaj	0	280	0	280	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	
	2020	2021	%	Ezer Ft-ban
Európai Unió-s termék beszerzés	698 473	1 021 141	46,20	322 668
Európai Unió-s szolgáltatás igénybe vétele	27 666	31 535	13,98	3 869
Európai Unió-n kívüli termék beszerzés	0	0	-	0
<i>ebből: Ázsia</i>	<i>0</i>		-	<i>0</i>
Európai Unió-n kívüli szolgáltatás igénybe vétele:	2 591	2 189	-15,52	-402
<i>ebből: - Amerika</i>	<i>2 071</i>	<i>2 189</i>	<i>5,70</i>	<i>118</i>
<i>- Európa</i>	<i>520</i>	<i>0</i>	-	<i>-520</i>
<i>- Ausztrália-Óceánia</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	-	<i>0</i>
Import összesen:	728 730	1 054 865	44,75	326 135

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	
	2020	2021	%	ezer Ft-ban
Európai Unió-s termékértékesítés	985 219	1 276 315	29,55	291 096
Európai Unió-s szolgáltatás	2 774	1 492	-46,21	-1 282
Európai Unió-n kívüli termékértékesítés:	2 771	679	-75,50	-2 092
<i>ebből: - Amerika</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>	<i>0</i>
<i>- Európa</i>	<i>2 771</i>	<i>679</i>	<i>-75,50</i>	<i>-2 092</i>
Európai Unió-n kívüli szolgáltatás	0	0	-	0
Export árbevétel összesen:	990 764	1 278 486	29,04	287 722

2021. 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	8 401 363
Szolgáltatás	137 156
Eladott áruk árbevétele	1 707 244
Közvetített szolgáltatás árbevétele	62 202
Egyéb tevékenység árbevétele	16 925
Összesen:	10 324 890

Az értékesítés nettó árbevételéből a kapcsolt vállalkozással a Könyvtárellátó Közhasznú Nonprofit Kft.–vel, mint anyavállalattal elszámolt árbevétel 2021. évre vonatkozóan 5 180 195 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	27 279
Saját termelésű készletek állományváltozása	25 081
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen:	52 360

7. Üzemi tevékenység költségeinek alakulása 2021. évben

M e g n e v e z é s	ezer Ft-ban	Megoszlás (%)
Anyagköltség	4 177 581	41,14
Igénybe vett szolgáltatások értéke	838 210	8,25
Egyéb szolgáltatások értéke	31 319	0,31
Eladott áruk beszerzési értéke	1 611 172	15,86
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	135 865	1,34
<i>Anyag jellegű ráfordítások összesen</i>	<i>6 794 147</i>	<i>66,90</i>
Béreköltség	1 972 756	19,43
Személyi jellegű egyéb kifizetések	186 172	1,83
Bérfelrakások	284 359	2,80
<i>Személyi jellegű ráfordítások összesen</i>	<i>2 443 287</i>	<i>24,06</i>
<i>Értékcsökkenési leírás</i>	<i>541 947</i>	<i>5,34</i>
<i>Egyéb ráfordítások</i>	<i>375 618</i>	<i>3,70</i>
Üzemi tevékenység költségei összesen:	10 154 999	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	195 525
Teljes gyártás	172 870
Összesen:	368 395

9. Pályázat keretében elszámolandó kutatás-, kísérleti fejlesztés költsége

Pályázat keretében elszámolandó kutatás-, kísérleti fejlesztés költsége 28 600 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	75 753
A felügyelő bizottsági tagok tiszteletdíja összesen	2 640

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.

cégjegyzék száma: 09-09-002781

kamarai nyilvántartási száma: 000543

végzi.

Bejegyzett könyvvizsgáló: dr Ertseyné dr Tóth Mária,

Kamarai tagsági száma: 002622.

A 2021. 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.

Regisztrációs szám: 115814

6. A vállalkozás székhelye

4027 Debrecen, Böszörményi út 6.

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 2021. év

Adatok ezer Ft-ban

Cash flow - kimutatás	2020. év	2021. év
I. Működési cash flow	872 554	688 994
1a. Adózás előtti eredmény +	450 722	580 967
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	94 136	
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-28 593	17 012
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	422 129	597 979
2. Elszámolt amortizáció +	503 004	541 947
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	-5 152	-5 647
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	98 000
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-18 963	-8
6. Szállítói kötelezettség változása +	-564 932	352 651
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	341 990	-807 436
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-112 207	712 594
9. Vevőkövetelés változása +	344 595	-436 452
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-15 606	-316 086
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-21 784	-47 859
12. Fizetett adó (nyereség után) -	520	689
13. Fizetett osztalék, részesedés -	0	
II. Befektetési cash flow	-767 490	-645 806
14. Befektetett eszközök beszerzése -	837 227	646 754
15. Befektetett eszközök eladása +	73 530	8
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	1 506	3 843
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	5 299	2 903
18. Kapott osztalék, részesedés +		
III. Finanszírozási cash flow	96 910	-409 951
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +	676 463	441 408
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	94 136	
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	667 479	846 386
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	6 210	4 973
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	201 974	-366 763
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	336	1 103
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	202 310	-365 660

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	76	638 981	49 853	84 178				
- részmunkaidős	10	22 971	1 267	166				
Összesen:	86	661 952	51 120	84 344				
Fizikai foglalkozásúak								
- teljes munkaidős	281	1 286 947	131 513	185 055				
- részmunkaidős	8	14 402	2 472	1 125				
Összesen:	289	1 301 349	133 985	186 180				
Állományon kívüliek		9 455	1 067	1 031				
Részvénytársaság összesen:	375	1 972 756	186 172	271 555	0	1	12 233	570

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 0,79 %-kal csökkent

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 2021. évi nettó árbevétele 22,9 %-kal nőtt.

A 2022-es gazdasági évre kismértékű árbevétel növekedést tervezünk.

A vészhelyzet kialakulását követően kiemelt hangsúlyt fektetünk a hatékony termelészervezésre.

A 2021-es üzleti évben a költségeinket, ráfordításainkat és a költségtakarékos gazdálkodás elvét minden területen fokozottan érvényesítette a vállalkozás.

Az társaságunk munkaerőigénye 2021. évben a 2017-2020 közötti évekhez hasonlóan alakult. (Minimálisan csökkent 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 2021-es évben a rendkívüli helyzetre reagáló, veszteséget enyhítő kormányzati intézkedések közül a hiteltörlesztési moratórium lehetőségével nem élt,

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, 2022. február 25.

György Géza
vezérigazgató