

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
az
Alföldi Nyomda Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2022. évi éves beszámolójához

Debrecen, 2023. február 28.

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
A. A társaság által követett számviteli politika lényeges jellemzői	4
1. A nyomda könyvvezetése	4
2. Az üzleti év és a mérlegkészítés időpontja	4
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	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 2022. 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 2022. 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 2022. 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	34
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 2022. év	36
9. Létszám, bérköltség, személyi jellegű kifizetések	37
10. Rendkívüli helyzetek (járványügyi, orosz-ukrán háború) kihatása a vállalkozás folytatására	38

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az Alföldi Nyomda Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2022. évi éves beszámolójához

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A. A társaság által követett számviteli politika lényeges jellemzői

1. A nyomda könyvvizsgálata

A nyomda könyvvizsgálata a kettős könyvvizsgálati szabályai szerint történik.

Társaságunk éves beszámolót és üzleti jelentést készít. A könyvvizsgálata 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 elszámolást 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, Adószám: 18066328-2-42) 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 vagyona 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 vámkölségen 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 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 összes 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 2022. 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 %
	2021. XII.31.	2022. XII.31.	
Immateriális javak	7 220	9 507	131,68
Tárgyi eszközök	4 377 974	4 409 439	100,72
Befektetett pénzügyi eszközök	18 373	7 873	42,85
Befektetett eszközök összesen:	4 403 567	4 426 819	100,53

Eszközcsoport megnevezése	Eszközcsoport aránya %			
	a mérleg főösszeghez		a főcsoporton belül	
	2021. XII.31.	2022. XII.31.	2021. XII.31.	2022. XII.31.
Immateriális javak	0,10	0,11	0,16	0,21
Tárgyi eszközök	58,16	51,15	99,42	99,61
Befektetett pénzügyi eszközök	0,24	0,09	0,42	0,18
Befektetett eszközök összesen:	58,50	51,35	100,00	100,00

b) A forgóeszközök arányának és összetételének alakulása

Eszközcsoport megnevezése	Érték ezer Ft-ban		Változás %
	2021. XII.31.	2022. XII.31.	
Készletek	791 237	1 390 622	175,75
Követelések	1 613 977	2 022 442	125,31
Értékpapírok	0	0	0,00
Pénzeszközök	594 391	734 981	123,65
Forgóeszközök összesen:	2 999 605	4 148 045	138,29

Eszközcsoport megnevezése	Eszközcsoport arány %			
	a mérleg főösszeghez		a főcsoporton belül	
	2021. XII.31.	2022. XII.31.	2021. XII.31.	2022. XII.31.
Készletek	10,51	16,13	26,37	33,52
Követelések	21,44	23,46	53,81	48,76
Értékpapírok	0,00	0,00	0,00	0,00
Pénzeszközök	7,90	8,53	19,82	17,72
Forgóeszközök összesen:	39,85	48,12	100,00	100,00

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

Megnevezés	Mutató tartalma	2021. XII.31.	2022. XII.31.
1. Használhatósági fok (%)	<u>nettó érték</u> bruttó érték		
– immateriális javak		4,74	5,81
– tárgyi eszközök		54,07	51,19
2. Elhasználódás foka (%)	<u>értékcsökkenési leírás</u> bruttó érték		
– immateriális javak		95,26	94,19
– tárgyi eszközök		45,93	48,81

A 2022. december 31-i mérlegben szereplő eszközök, források egyező összértéke (mérleg főösszeg) 8 620 966 ezer Ft, mely az előző évihez képest 14,53 %-kal nőtt. A befektetett eszközök értéke a bázishoz képest 0,53 %-kal nőtt.

Az összes eszközön belül 2022. december 31-én

a befektetett eszközök részaránya 51,35 %,
a forgóeszközök részaránya 48,12 %,
az aktív időbeli elhatárolások részaránya 0,53 % volt.

A forgóeszközök mérlegértéke 38,29 %-kal nőtt az előző év végéhez képest. A követelések 25,31 %-kal, a készletek 75,75 %-kal, a pénzkészletek 23,65 %-kal nőttek.

1.2. Tőkestruktúra, tőke- és vagyon viszonya

Megnevezés	Mutató tartalma	2021. XII.31.	2022. XII.31.
Saját tőke aránya (%)	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérleg főösszeg}}$	50,52	46,43
Idegen tőke aránya (%)			
a)	$\frac{\text{hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{mérleg főösszeg}}$	3,46	3,88
b)	$\frac{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{mérleg főösszeg}}$	25,07	30,56
Eladósodás mértéke (%)	$\frac{\text{hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{saját tőke + hosszú lejáratú köt.}}$	6,42	7,72
Saját tőke növekedés aránya (%)	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{jegyzett tőke}}$	1 027,86	1 081,90
Saját tőke összetétele			
– jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{jegyzett tőke}}{\text{saját tőke}}$	9,73	9,24
– tőketartalék aránya	$\frac{\text{tőketartalék}}{\text{saját tőke}}$	4,05	3,85
– eredménytartalék aránya	$\frac{\text{eredménytartalék}}{\text{saját tőke}}$	56,50	63,15
– lekötött tartalék aránya	$\frac{\text{lekötött tartalék}}{\text{saját tőke}}$	14,46	18,76
– adózott eredmény aránya	$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	15,26	4,99
Idegen tőke összetétele			
– hosszú lejáratú kötelezettség aránya (%)	$\frac{\text{hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{összes kötelezettség}}$	12,14	11,27
– rövid lejáratú kötelezettség aránya (%)	$\frac{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{összes kötelezettség}}$	87,86	88,73
Vagyon fedezeti mutató (%)			
a)	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}}$	86,36	90,43
b)	$\frac{\text{saját tőke + hosszú lejáratú kötelezettség}}{\text{befektetett eszközök}}$	92,29	97,99

A társaság saját tőkéje 5,26 %-kal nőtt.

A saját tőke aránya a mérleg főösszeghez képest 2020. év végén 46,15 %, 2021. év végén 50,52 %, 2022. év végén 46,43 %.

Az idegen tőke 88,73 %-a rövid lejáratú kötelezettség, 11,27 %-a hosszú lejáratú kötelezettség.

A rövid lejáratú kötelezettség volumenében 39,64 %-kal nőtt az előző évhez képest.

A szállítói tartozás 10,80 %-kal csökkent az előző évhez képest.

A rövid lejáratú hitelek állománya 13,87 %-kal nőtt az előző évhez képest.

A rövid lejáratú kölcsön állománya 119,40 %-kal nőtt az előző évhez képest.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 11,54 %-kal nőtt az előző évhez képest.

A vagyon fedezeti mutató (a) 4,07 százalékponttal, (b) 5,70 százalékponttal nőttek a bázishoz képest.

2. Pénzügyi mutatók alakulása, pénzügyi helyzet bemutatása

Megnevezés	Mutató tartalma	2021. XII.31.	2022. XII.31.
Bruttó pénzjövedelem (eFt)	adózás előtti eredmény + értékcsökkenési leírás	1 122 914	706 205
Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövidlejáratú kötelezettségek}}$	1,59	1,57
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{pénzeszközök + követelések}}{\text{rövidlejáratú kötelezettségek}}$	1,17	1,05
Vevő - szállító arány	$\frac{\text{vevőállomány}}{\text{szállítóállomány}}$	1,67	2,29
Vevőállomány átfutási ideje (nap)	$\frac{\text{vevőállomány}}{1 \text{ napi árbevétel}}$	53,08	53,93
Szállítóállomány átfutási ideje (nap)	$\frac{\text{szállítóállomány}}{1 \text{ napi önköltség}}$	43,64	30,84
Készletek kronologikus átlaga (mFt)	$\frac{\text{Nyitókészlet}/2 + \sum \text{Évközi zárókészletek} + \text{Zárókészlet}/2}{\text{Évközi zárások száma} + 1}$	809,60	1 821,58
Készletek forgási sebessége (nap)	$\frac{\text{átlagkészlet}}{1 \text{ napi árbevétel}}$	28,23	52,95
Fordulatok száma	$\frac{\text{értékesítés nettó árbevétele}}{\text{átlagkészlet}}$	12,75	6,80

Megjegyzés:

Az 1 napi árbevétel és az 1 napi önköltség számításánál évi 360 nap van figyelembe véve. Az előző évhez képest a vevőállomány átfutási ideje 0,85 nappal nőtt, a szállítóállomány átfutási ideje 12,80 nappal csökkent.

A készletek állománya év végére 75,75 %-kal, a kronologikus átlag 125,0 %-kal nőtt.

3. Jövedelmi-, jövedelmezőségi helyzet

3.1. Mutatószámok alakulása

Megnevezés	Mutató tartalma	2021. XII.31.	2022. XII.31.
<u>A./ Hozam- és teljesítménymutatók</u>			
1. Bruttó termelési érték (mFt)	nettó árbevétel + egyéb bevételek + aktivált saját teljesítmények értéke	10 740	12 978
2. Hozzáadott érték (mFt)	bruttó termelési érték - anyagjellegű ráfordítás	3 946	4 015
3. Nettó termelési érték (mFt)	hozzáadott érték - értékcsökkenési leírás	3 404	3 510
<u>B./ Hatékonysági mutatók</u>			
1. Élőmunka hatékonysága (eFt/fő)	<u>hozammutató</u> átlaglétszám		
– Bruttó termelési érték alapján		28 640	34 424
– Hozzáadott érték alapján		10 523	10 650
– Nettó termelési érték alapján		9 077	9 310
2. Eszköz hatékonysági mutatók (%)	<u>hozammutató</u> tárgyi eszközök		
– Bruttó termelési érték alapján		2,45	2,94
– Hozzáadott érték alapján		0,90	0,91
– Nettó termelési érték alapján		0,78	0,80
3. Jövedelmezőségi mutatók			
– Árbevétel arányos nyereség (%)	<u>üzemi tevékenység eredménye</u> értékesítés nettó árbevétele	5,67	1,86
– Bevétel arányos nyereség (%)	<u>adózás előtti eredmény</u> értékesítés nettó árbevétele + egyéb-, + pénzügyi bevételek	5,40	1,55
– Eszköz arányos jövedelmezőségi mutató (%)	<u>adózás előtti eredmény</u> mérleg eszközök összesen	7,72	2,33
– Tőkearányos jövedelmezőségi mutató (%)	<u>adózás előtti eredmény</u> saját tőke	15,28	5,02

A hozam- és teljesítménymutatók közül a bruttó termelési érték 20,84 %-kal, a hozzáadott érték 1,75 %-kal, a nettó termelési érték 3,11 %-kal nőtt.

A mutatók változásának oka a nettó árbevétel 19,95 %-os növekedése a bázishoz képest.

Az élőmunka hatékonysági mutatók a következő képen változtak: a bruttó termelési érték mutató alapján 20,20 %-os, a nettó termelési érték mutató alapján 2,57 %-os, a hozzáadott érték alapján 1,21 %-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 379 974 ezer Ft-tal csökkent.

Az üzemi tevékenység eredménye 355 485 ezer Ft-tal csökkent.

A pénzügyi műveletek vesztesége 24 489 ezer Ft-tal nőtt.

3.2. A 2022. évi eredmény kialakulását befolyásoló főbb tényezők bemutatása

Az adózott eredmény kialakulásának összetevői

Adatok ezer Ft-ban

	2021. év	2022. év
Üzemi tevékenység eredménye	585 311	229 826
Pénzügyi műveletek eredménye	-4 344	-28 833
Adózás előtti eredmény	580 967	200 993
Adófizetési kötelezettség	689	1 069
Adózott eredmény	580 278	199 924

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	2022. XII.31.
	Bruttó érték	
1.	Nyitó	152 259
2.	Növekedés	11 331
3.	Csökkenés.	1
4.	Átminősítés	
5.	Adott előleg	
6.	Záró	163 589
	Értékcsökkenés	
7.	Nyitó	145 039
8.	Növekedés	9 044
9.	Csökkenés.	1
10.	Átminősítés	
11.	Záró	154 082
12.	Záró nettó érték	9 507

Immateriális javak értékcsökkenési leírásának részletezése

Adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2022. XII.31.
1.	Terv szerinti lineáris leírás	9 044
2.	Terv szerinti degresszív leírás	
3.	Terv szerinti teljesítmény arányos leírás	
4.	Terv szerinti leírás összesen	9 044
5.	Terven felüli leírás összesen	
6.	Időszak során elszámolt értékcsökkenés összesen:	9 044

4.1.2. Tárgyi eszközök állományváltozása 2022. évben

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtatlan	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás	Felújítás	Beruházási előleg	Összesen
Bruttó érték							
Nyitó	1 731 627	5 560 190	796 982	1 352		4 074	8 094 225
Növekedés	67 522	57 964	84 163	213 013		319 240	741 902
Csökkenés.	571	2 275	6 110	209 657		4 074	222 687
Átminősítés							
Záró	1 798 578	5 615 879	875 035	4 708		319 240	8 613 440
Értékcsökkenés							
Nyitó	195 645	2 926 774	593 831				3 716 250
Növekedés.	30 485	378 684	86 999				496 168
Csökkenés	136	2 210	6 071				8 417
Átminősítés							
Záró	225 994	3 303 248	674 759				4 204 001
Záró nettó érték	1 572 584	2 312 631	200 276	4 708	0	319 240	4 409 439

Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának részletezése

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlan	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás	Összesen
Terv szerinti lineáris leírás	30 485	378 684	86 999		496 168
Terv szerinti degresszív leírás					
Terv szerinti teljesítmény arányos leírás					
Tervszerinti értékcsökkenés összesen:	30 485	378 684	86 999		496 168
Terven felüli értékcsökkenés					
Értékcsökkenés összesen:	30 485	378 684	86 999	0	496 168

Térítés nélkül kapott tárgyi eszközök értéke 2022. 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	17 641			17 641
Vásárolt áruk (göngyöleggel)	244			244
Készletek közé átsorolt tárgyi eszköz				
Befejezetlen				
Késztermék				
Egyéb ráfordítás összesen:	17 885	0	0	17 885

4.2.2. Követelésekkel kapcsolatos részletezés

2022. december 31-én a követelések 91,73 %-a áruszállításból és szolgáltatásokból származó követelés (vevők), 0,24 %-a kapcsolt vállalkozással szembeni követelés, 8,03 %-a egyéb követelés.

4.2.3. A pénzeszközök 2022. XII. 31-i állományából 733 millió Ft bankszámlákon volt, 2 millió Ft készpénzben állt rendelkezésre.

4.3. Aktív időbeli elhatárolások részletezése

Adatok: ezer Ft-ban

	Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás
a)	Tárgyidőszakban felmerült, de következő évet terhelő költségek	23 152	14 430	-8 722
b)	Tárgyidőszakra elszámolt, de pénzügyileg következő évben teljesített bevétel	100 852	31 672	-69 180
	Aktív időbeli elhatárolás összesen (a + b)	124 004	46 102	-77 902

4.4. Saját tőkével kapcsolatos információk

Az Alföldi Nyomda Zrt. a Könyvtárellátó Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (Székhely: 1143 Budapest, Ilka utca 31, Cégjegyzékszám: 01-09-884688, Adószám: 18066328-2-42) leányvállalata.

Saját tőke volumenének és összetételének változása:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év	2022. 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	2 148 702	2 527 988	17,65	379 286
Lekötött tartalék	550 000	750 992	36,54	200 992
Adózott eredmény	580 278	199 924	-65,55	-380 354
Saját tőke összesen:	3 803 090	4 003 014	5,26	199 924

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

2022. XII. 31-én a részvénytársaságnak 120 075 ezer Ft hosszú lejáratú hitele, 214 655 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 264 793 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 2022.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	Összesen	Biztosíték formája
Beruházási hitel (K&H)	0	120 075	120 075	240 150	ingó jelzálog
Hosszú lejáratú kölcsön (MKB, DL)	0	214 655	144 718	359 373	azonnali inkasszó, felhat.számlaforg., ingó jelzálog
Rövid lejáratú hitel (K&H, MKB)	0	0	582 117	582 117	keretbiztosíték, ingó-ingatlan jelzálog
Összesen:	0	334 730	846 910	1 181 640	

4.5.4. Hátrasorolt kötelezettség

Hátrasorolt kötelezettsége a részvénytársaságnak nem volt.

4.6. Lekötött tartalék

A lekötött tartalék jogcím szerint 750 992 ezer Ft fejlesztési tartalékot foglal magába.

4.7. Céltartalék

2022. évben 150 millió Ft-os értékben képeztünk céltartalékot.

Épületjavítási munkák költségeire 18,5 millió Ft, gépek nagyjavítási költségeire 131,5 millió Ft céltartalék képzés történt.

4.8. Passzív időbeli elhatárolások

Adatok:ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év	2022. év	Változás
Tárgyidőszakot terhelő költség, amely csak a következő időszakban lesz pénzkidadás	105 807	258 377	152 570
Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
Halasztott bevételek	1 372 582	1 240 048	-132 534
<i>ebből: - költségvetési forrásból</i>	<i>266 461</i>	<i>238 000</i>	<i>-28 461</i>
<i>- nemzetközi és költségvetési forrásból</i>	<i>1 105 004</i>	<i>1 000 931</i>	<i>-104 073</i>
<i>- önkormányzati forrásból</i>			
<i>- egyéb</i>	<i>1 117</i>	<i>1 117</i>	<i>0</i>
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	1 478 389	1 498 425	20 036

5. Értékvesztés bemutatása

Adatok:ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés		Év végi árf.kül.	Záró
			Kivezetés, visszaírás	Kiegyenlítés		
Készletek:	2 707		1 659			1 048
Követelések:	17 351	59 255	2 063	1 880	5 316	77 979
<i>- Vevői</i>	<i>17 351</i>	<i>59 255</i>	<i>2 063</i>	<i>1 880</i>	<i>5 316</i>	<i>77 979</i>
<i>- Egyéb</i>						<i>0</i>
Tulajdonosi részesedésre:						0
Összesen:	20 058	59 255	3 722	1 880	5 316	79 027

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	505 458	563 076	-57 618
2. Hosszú lejáratú kötelezettség év végi árfolyamnyeresége			0
3. Céltartalék	150 000	98 000	52 000
4. Behajthatatlan követelés kivezetése	258		258
5. Követelés értékvesztése	59 255	3 943	55 312
6. Értékpapírok értékvesztése			0
7. Kapott osztalék			0
8. Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés			0
9. Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény		7 872	-7 872
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	93		93
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		4 592	-4 592
17. Fejlesztési tartalék adóévi utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összeg		200 992	-200 992
18. Egyéb jogcímek	2 004		2 004
Összesen:	717 068	878 475	-161 407

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

Adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Adóalapot változtató tételek		
	Növelő A	Csökkentő B	Különbség C=A-B
1. Fejlesztési tartalékképzés	0	200 992	-200 992
2. Céltartalék	150 000	98 000	52 000
3. Követelés értékvesztés	59 255	3 943	55 312
Összesen:	209 255	302 935	-93 680

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	36 427	36 427
Központi és nemzetközi forrásból	2018	végleges célú	fenntartási időszak: 2023.12.31	47 194	47 194
Központi és nemzetközi forrásból	2019	végleges célú	fenntartási időszak: 2024.12.31	87 950	87 950
Központi forrásból	2021	végleges célú	fenntartási időszak: 2021.06.30	28 381	28 381
<i>Fejlesztést célzó támogatás összesen:</i>				200 758	200 758

9. Veszélyes hulladékok készletalakulása 2022. évben

HAK kód	Megnevezés	Mennyiségi alakulás (kg)				Záró érték (Ft)
		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
09 01 04*	Használt fixír	0	140	140	0	
15 01 10*	Vegyszeres műanyag göngyöleg	180	1 180	1 360	0	
15 01 10*	Festékes műanyag göngyöleg	120	1 280	1 400	0	
09 01 02*	Használt ofszet előhívó (lemezívó)	0	2 140	2 140	0	
09 01 02*	CTP hívó	0	7 270	7 270	0	
09 01 01*	Elhasznált előhívó fürdő (fotóhívó)	0	180	180	0	
08 03 12*	Nyomdafesték maradék	0	1 820	1 820	0	
15 02 02*	Festékes, olajos rongy	0	4 340	4 340	0	
15 01 10*	Nyomdafestékes göngyöleg (fém)	190	2 590	2 780	0	
08 03 17*	Irodatechnikai hulladék	125	170	295	0	
15 02 02*	Levegőszűrő, olajszűrő	0	320	320	0	
08 01 17*	Hengermosó folyadék, nedvesítő víz adalék	0	55 380	55 380	0	
15 01 11*	Spray flakon	0	180	180	0	
15 01 10*	Olajos fém göngyöleg	0	0	0	0	
20 01 21*	Fénycső	0	0	0	0	
20 01 35*	Elektronikai	0	0	0	0	
14 06 03*	Alkatrészmosó folyadék	0	0	0	0	
17 05 03*	Föld és kövek	0	0	0	0	
13 02 05*	Fáradt olaj	280	500	780	0	
16 10 01*	Veszélyes anyaggal szennyezett víz	0	2 770	2 770	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	
	2021	2022	%	Ezer Ft-ban
Európai Unió-s termék beszerzés	1 021 141	1 750 980	71,47	729 839
Európai Unió-s szolgáltatás igénybe vétele	31 535	35 192	11,60	3 657
Európai Unió-n kívüli termék beszerzés	0	0	0,00	0
<i>ebből: Ázsia</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>
Európai Unió-n kívüli szolgáltatás igénybe vétele:	2 189	2 755	25,86	566
<i>ebből: - Amerika</i>	<i>2 189</i>	<i>2 727</i>	<i>24,58</i>	<i>538</i>
<i>- Európa</i>	<i>0</i>	<i>28</i>	<i>0,00</i>	<i>28</i>
<i>- Ausztrália-Óceánia</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>
Import összesen:	1 054 865	1 788 927	69,59	734 062

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	
	2021	2022	%	ezer Ft-ban
Európai Unió-s termékértékesítés	1 276 315	1 768 095	38,53	491 780
Európai Unió-s szolgáltatás	1 492	597	-59,99	-895
Európai Unió-n kívüli termékértékesítés:	679	0	0,00	-679
<i>ebből: - Amerika</i>	0	0	0,00	0
<i>- Európa</i>	679	0	0,00	-679
Európai Unió-n kívüli szolgáltatás	0	0	0,00	0
Export árbevétel összesen:	1 278 486	1 768 692	38,34	490 206

2022. évben nem volt Európai Unió-n kívüli termékértékesítés és 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	11 840 815
Szolgáltatás	136 675
Eladott áruk árbevétele	265 093
Közvetített szolgáltatás árbevétele	122 179
Egyéb tevékenység árbevétele	19 920
Összesen:	12 384 682

Az értékesítés nettó árbevételéből a kapcsolt vállalkozással a Könyvtárellátó Közhasznú Nonprofit Kft.-vel, mint anyavállalattal elszámolt árbevétel 2022. évre vonatkozóan 5 618 045 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	27 945
Saját termelésű készletek állományváltozása	79 799
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen:	107 744

7. Üzemi tevékenység költségeinek alakulása 2022. évben

M e g n e v e z é s	ezer Ft-ban	Megoszlás (%)
Anyagköltség	6 763 647	53,06
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 728 581	13,56
Egyéb szolgáltatások értéke	37 221	0,29
Eladott áruk beszerzési értéke	248 542	1,95
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	184 257	1,45
<i>Anyag jellegű ráfordítások összesen</i>	<i>8 962 248</i>	<i>70,31</i>
Béreköltség	2 338 973	18,35
Személyi jellegű egyéb kifizetések	175 174	1,37
Bérfelrakások	281 492	2,21
<i>Személyi jellegű ráfordítások összesen</i>	<i>2 795 639</i>	<i>21,93</i>
<i>Értékcsökkenési leírás</i>	<i>505 212</i>	<i>3,96</i>
<i>Egyéb ráfordítások</i>	<i>484 721</i>	<i>3,80</i>
Üzemi tevékenység költségei összesen:	12 747 820	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	143 454
Teljes gyártás	1 060 096
Távhő szolgáltatás	100 001
Kötészet és egyéb igénybevett szolgáltatás	116 584
Összesen:	1 420 135

9. Pályázat keretében elszámolandó kutatás-, kísérleti fejlesztés költsége

Pályázat keretében elszámolandó kutatás-, kísérleti fejlesztés költsége nem 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	102 716
A felügyelő bizottsági tagok tiszteletdíja összesen	2 983

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

3. A gazdálkodó képviselőjére jogosult személy

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

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

4. Könyvvizsgálat

A jogszabály előírása szerint a vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező.

Az Alföldi Nyomda Zrt. könyvvizsgálatát
a FAIR-CONTROL Adótanácsadó és Könyvvizsgáló Kft.

címe: 4027 Debrecen, Szabó Lőrinc utca 33.

cégjegyzék száma: 09-09-002781

kamarai nyilvántartási száma: 000543

végzi.

Bejegyzett könyvvizsgáló: dr Ertseyne dr Tóth Mária,

Kamarai tagsági száma: 002622.

A 2022. 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 2022. év

Adatok ezer Ft-ban

Cash flow - kimutatás	2021. év	2022. év
I. Működési cash flow	688 994	320 921
1a. Adózás előtti eredmény +	580 967	200 993
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	17 012	-81 234
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	597 979	119 759
2. Elszámolt amortizáció +	541 947	505 212
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	-5 647	57 375
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	98 000	52 000
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-8	-760
6. Szállítói kötelezettség változása +	352 651	-126 165
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-807 436	681 856
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	712 594	20 036
9. Vevőkövetelés változása +	-436 452	-390 240
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-316 086	-674 985
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-47 859	77 902
12. Fizetett adó (nyereség után) -	689	1 069
13. Fizetett osztalék, részesedés -		
II. Befektetési cash flow	-645 806	-500 339
14. Befektetett eszközök beszerzése -	646 754	511 599
15. Befektetett eszközök eladása +	8	760
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	3 843	16 298
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	2 903	5 798
18. Kapott osztalék, részesedés +		
III. Finanszírozási cash flow	-409 951	319 535
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +	441 408	914 071
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +		98 058
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	846 386	682 606
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	4 973	9 988
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-366 763	140 117
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	1 103	473
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-365 660	140 590

9. Létszám, bérköltség, személyi jellegű kifizetések

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

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Bérköltség	Személyi jellegű kifizetések	Szociális hozzájárulási adó	Egyszerűsített foglalkoztatásból eredő közteher	Egyéb bérjárulék	Rehabilitációs hozzájárulás
Szellemi foglalkozásúak							
- teljes munkaidős	77	735 101	55 025	91 813			
- részmunkaidős	7	17 014	1 399	190			
Összesen:	84	752 115	56 424	92 003			
Fizikai foglalkozásúak							
- teljes munkaidős	286	1 565 565	117 460	187 318			
- részmunkaidős	7	12 941	613	908			
Összesen:	293	1 578 506	118 073	188 226			
Állományon kívüliek		8 352	677	585			
Szakképzési szochó kedvezmény				-17 322			
Részvénytársaság összesen:	377	2 338 973	175 174	263 492			18 000

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

A teljes munkaidősök létszáma 363 fő volt.

A részvénytársaság átlagos statisztikai állományi létszáma a bázis időszakhoz képest 0,53 %-kal nőtt.

10. Rendkívüli helyzetek (járványügyi, orosz-ukrán háború) kihatása a vállalkozás folytatására

A 2020. évi koronavírus járvány alig csendesedett el, a 2021-es és 2022-es évben újból terjedő új vírus variánsok jelentek meg, az új változatok veszélye folyamatos kihívást jelent. A 2022-es üzleti évben a munkavégzés szempontjából nem volt jelentős akadályozó tényező a járvány, nem okozott problémát a társaság működésében. A pandémia nem jelentett jelentős visszahúzó tényezőt és kockázatot az üzleti működés szempontjából.

A jövőben úgy tűnik, a működés szempontjából a pandémiánál nagyobb kockázatot jelentenek a makrogazdasági kockázatok, a megugró infláció, a szigorodó monetáris politika, a világgazdaságban jelentkező anomáliák, mint a magas nyersanyagárak, ellátási láncok zavara, melyek a geopolitikai helyzet megromlására, az orosz-ukrán háborúra vezethetők vissza.

Jelenleg az orosz-ukrán háború illetve a bevezetett szankciók következményeinek hatása nehezen számszerűsíthető, hiszen azok közvetetten a makrogazdasági folyamatokba épülve fejtik ki hatásukat. Társaságunk folyamatosan figyelemmel kíséri a gazdasági folyamatban megjelenő változásokat és megtesz mindent annak érdekében, hogy gazdálkodása során a negatív hatások érvényesülését semlegesítse illetve csökkentse.

Változatlanul kiemelkedő hangsúlyt fektetünk a megrendelés állomány megtartására, a hatékony termelés szervezésre, a vevőkkel- és a szállítókkal kötött szerződések feltételrendszerére. 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. Véleményünk szerint a mérlegfordulónapját követő üzleti évre beazonosítható hatások nincsenek olyan mértékű negatív hatással, amely a társaság pénzügyi és likviditási helyzetét, az eszközök mérlegben bemutatott értékelését, valamint társaságunk üzleti tevékenységét lényegesen befolyásolná. A rendelkezésünkre álló információk valamint a levonható következtetések alapján kijelenthetjük, hogy a jelenleg ismert rendkívüli helyzetek társaságunk működésére ugyan jelentős hatással lehetnek, azonban ezen hatások nincsenek kihatással a vállalkozás folytatására.

Debrecen, 2023. február 28.

György Géza
vezérigazgató