

Kermann Műszaki Fejlesztő és Tanácsadó Zártkörűen Működő Részvénytársaság

(Nyilvántartási szám: 01-10-140898, Adószám: 27984026-2-41)

2022. január 01. - 2022. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2023. december 08. (11:17:04)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 17.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 12. 08. 11:17:04) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

Kermann Műszaki Fejlesztő és Tanácsadó Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Nyilvántartási szám: 01-10-140898

Adószám: 27984026-2-41

KSH szám: 27984026-7219-114-01

Székhely: Magyarország, 1139 Budapest Röppentyű utca 48.

Első létesítő okirat kelte: 2020. május 15.

A vonatkozó időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Éves beszámoló

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 1/2023.05.17.; szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

Berzék Csilla

Regisztrációs száma: 200493

Könyvvizsgáló

ADÓ-TAKTIKA Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 15-09-075563

Adószám: 12437377-2-15

Székhely: Magyarország, 4400 Nyíregyháza Epreskert utca 2/4.

Kóbory Zsolt Gyula

Regisztrációs száma: 005034

Beküldő

Globál Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 15-09-082934

Adószám: 24100623-2-15

Székhely: Magyarország, 4600 Kisvárdai Széchenyi utca 21/A.

Berzék Krisztián József

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	71	64	42

Készült: 2023. december 08. (11:17:04)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 17.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 12. 08. 11:17:04) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Alíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2023. május 17.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Kovács Zoltán Lajos

Készült: 2023. december 08. (11:17:04)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 17.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 12. 08. 11:17:04) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	1 929 489		2 310 820
003.	I. Immateriális javak	871 976		819 272
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		7 608
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	412 382		259 477
006.	3. Vagyoni értékű jogok	73 231		85 025
007.	4. Szellemi termékek	386 363		467 162
008.	5. Üzleti vagy cégérték	0		0
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0		0
010.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
011.	II. Tárgyi eszközök	1 050 857		1 424 910
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	74 707		74 037
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	397 433		1 221 955
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	363 485		127 817
015.	4. Tenyészállatok	0		0
016.	5. Beruházások, felújítások	5 002		1 101
017.	6. Beruházásokra adott előlegek	210 230		0
018.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	6 656		66 638
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	5 056		62 000
021.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
022.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
023.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
024.	5. Egyéb tartós részesedés	0		0
025.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
026.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	1 600		4 638
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			0
030.	B. Forgóeszközök	2 731 441		2 526 054
031.	I. Készletek	328 937		894 162
032.	1. Anyagok	17 326		40 087
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2023. december 08. (11:17:04)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 17.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 12. 08. 11:17:04) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
034.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
035.	4. Késztermékek	12 795		2 831
036.	5. Áruk	298 335		837 423
037.	6. Készletekre adott előlegek	481		13 821
038.	II. Követelések	1 880 118		1 427 915
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 644 271		1 083 500
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
041.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
042.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
043.	5. Váltókövetelések	0		0
044.	6. Egyéb követelések	235 847		344 415
045.	7. Követelések értékelési különbözete	0		0
046.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
047.	III. Értékpapírok	0		0
048.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
049.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
050.	3. Egyéb részesedés	0		0
051.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
052.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
053.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
054.	IV. Pénzeszközök	522 386		203 977
055.	1. Pénztár, csekkek	5 503		26 694
056.	2. Bankbetétek	516 883		177 283
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	449 869		560 610
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	19 452		73 540
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	430 417		482 426
060.	3. Halasztott ráfordítások	0		4 644
061.	Eszközök (aktívák) összesen	5 110 799		5 397 484
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	1 427 636		1 541 568
064.	I. Jegyzett tőke	10 500		10 500
065.	Ebből: – Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
066.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2023. december 08. (11:17:04)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 17.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 12. 08. 11:17:04) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
067.	III. Tőketartalék	0		0
068.	IV. Eredménytartalék	-808 698		730 710
069.	V. Lekötött tartalék	1 319 382		686 426
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0
071.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
073.	VII. Adózott eredmény	906 452		113 932
074.	E. Céltartalékok	0		0
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
077.	3. Egyéb céltartalék	0		0
078.	F. Kötelezettségek	2 512 287		2 715 421
079.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
080.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
081.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
082.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
083.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
084.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	290 480		599 047
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	290 480		599 047
090.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
091.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
092.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
093.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 221 807		2 116 374
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0		17 698
096.	Ebből: – Az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2023. december 08. (11:17:04)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 17.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 12. 08. 11:17:04) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
097.	2. Rövid lejáratú hitelek	313 672		208 037
098.	3. Vevőktől kapott előlegek	283 842		101 280
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 271 912		1 458 017
100.	5. Váltótartozások	0		0
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
103.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	352 381		331 342
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 170 876		1 140 495
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	583 348		516 939
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 119		94 775
110.	3. Halasztott bevételek	576 409		528 781
111.	Források (passzívák) összesen	5 110 799		5 397 484

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2023. december 08. (11:17:04)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 17.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 12. 08. 11:17:04) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 764 081		5 376 285
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	60 727		126 307
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	5 824 808		5 502 592
004.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
005.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	168 527		98 939
006.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	168 527		98 939
007.	III. Egyéb bevételek	575 827		253 608
008.	Ebből: – Visszaírt értékvesztés	0		1 249
009.	05. Anyagköltség	96 199		137 899
010.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 046 264		1 247 427
011.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	24 415		28 748
012.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	3 277 185		2 762 192
013.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	125 314		175 677
014.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	4 569 377		4 351 943
015.	10. Bérköltség	557 559		642 902
016.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 652		24 692
017.	12. Bérjárulékok	91 640		85 179
018.	V. Személyi jellegű ráfordítások	658 851		752 773
019.	VI. Értékcsökkenési leírás	298 114		449 470
020.	VII. Egyéb ráfordítások	117 886		159 570
021.	Ebből: – Értékvesztés	0		31 990
022.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	924 934		141 383
023.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
024.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
025.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
026.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
027.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
028.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
029.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	219		5
030.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
031.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 688		11 464
032.	Ebből: – Értékelési különbözet	0		0
033.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	3 907		11 469
034.	18. Részesedésekből származó ráfordítások,	0		0

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2023. december 08. (11:17:04)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 17.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálata (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 12. 08. 11:17:04) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
	árfolyamveszteségek			
035.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
036.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
037.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
038.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	14 835		17 062
039.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
040.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
041.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 932		17 699
042.	Ebből: – Értékelési különbözet	0		0
043.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	21 767		34 761
044.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-17 860		-23 292
045.	C. Adózás előtti eredmény	907 074		118 091
046.	X. Adófizetési kötelezettség	622		4 159
047.	D. Adózott eredmény	906 452		113 932

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóiból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2023. december 08. (11:17:04)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. május 17.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 12. 08. 11:17:04) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Statisztikai számjel: 27984026-7219-114-01

Cégjegyzék szám: 01-10-140898

**Kermann Műszaki Fejlesztő és Tanácsadó Zrt
1139 Budapest, Röppentyű utca 48.**

2022. december 31.

**Éves Beszámoló
Kiegészítő Melléklete**

Kelt: Budapest, 2023. május 10.

P.H.

Ügyvezető

I. Általános rész

I/A Társaság általános bemutatása

A kiegészítő melléklet a **Kermann Műszaki Fejlesztő és Tanácsadó Zrt** 2022. január 01-től 2022. december 31-ig terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogsabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

A vállalkozás 2020.09.01-n kezdte meg a tevékenységét zártkörű részvénytársaság társaság formájában jogutódként.

A jogelőd társaság adatai: Kermann Műszaki Fejlesztő és Tanácsadó Kft

A jogelőd társaság adószáma: 14160080-2-42

A jogelőd társaság alakulásának dátuma: 2007.12.17.

Társaság fontosabb adatai:

Székhely: 1139 Budapest, Röppentyű utca 48.

Cégbírósági bejegyzés száma: 01-10-140898

Adószám: 27984026-2-41

Telephelyek: 4034 Debrecen, Vágóhíd utca 2.

3533 Miskolc, Kerpely Antal utca 35.

6725 Szeged, Szent Ferenc utca 19. fsz. 1.

Jegyzett tőke: 10 500 e Ft

A társaság tagjai, tulajdoni arányuk 2022. december 31-én:

- belföldi magánszemély 100%

A vállalkozás fő tevékenysége: a létesítő okirat szerint: 7219 – Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés

A vállalkozás vezetője:

Név: Kovács Zoltán Lajos

Lakcím: 1026 Budapest, Trombitás út 39.

Az éves beszámolót aláíró személy:

Név: Kovács Zoltán Lajos

Beosztás: ügyvezető

Lakcím: 1026 Budapest, Trombitás út 39.

A beszámoló összeállításáért felelős személy:

Név: Berzéky Csilla

Beosztás:

Lakcím: 4600 Kisvárd, Széchenyi utca 21/A

Regisztrációs szám: 200493

A könyvvizsgálatot jogszabályi kötelezettség alapján a a könyvvizsgáló Kóbory Zsolt Gyula (kamarai nyilvántartási szám: 005034)

A 2022.06.30-i fordulónappal elindult két cég kiválási folyamata a Kermann Műszaki Fejlesztő Zrt-ben.

1. kiváló cég neve: Kermann Industries Kft

2. kiváló cég neve: Kermann Lighting Kft

A kiválási folyamatot a Cégbíróság 2023.01.18-i dátummal jóváhagyta.

I/B A számviteli politika főbb elemei a beszámoló készítés kapcsán

- 1) A beszámoló elkészítésekor és a könyvvizetés során abból kell kiindulni, hogy a gazdálkodó a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése **(a vállalkozás folytatásának elve)**.
- 2) A gazdálkodónak könyvelni kell mindazon gazdasági eseményeket, amelyeknek az eszközökre és a forrásokra, illetve a tárgyévi eredményre gyakorolt hatását a beszámolóban ki kell mutatni, ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az adott üzleti évre vonatkoznak, amelyek egyrészt a mérleg fordulónapját követően, de még a mérleg elkészítését megelőzően váltak ismertté, másrészt azokat is, amelyek a mérleg fordulónapjával lezárt üzleti év gazdasági eseményeiből erednek, a mérleg fordulónapja előtt még nem következtek be, de a mérleg elkészítését megelőzően ismertté váltak **(a teljesség elve)**.
- 3) A könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételeknek a valóságban is megtalálhatónak, bizonyíthatónak, kívülállók által is megállapíthatónak kell lenniük. Értékelésük meg kell, hogy feleljen az e törvényben előírt értékelési elveknek és az azokhoz kapcsolódó értékelési eljárásoknak **(a valóság elve)**.
- 4) A könyvvizetést és a beszámolót áttekinthető, érthető, e törvénynek megfelelően rendezett formában kell elkészíteni **(a világosság elve)**.
- 5) A beszámoló tartalma és formája, valamint az azt alátámasztó könyvvizetés tekintetében az állandóságot és az összehasonlíthatóságot biztosítani kell **(a következetesség elve)**.
- 6) Az üzleti év nyitóadatainak meg kell egyezniük az előző üzleti év megfelelő záróadataival. Az egymást követő években az eszközök és a források értékelése, az eredmény számbavétele csak e törvényben meghatározott szabályok szerint változhat **(a folytonosság elve)**.
- 7) Az adott időszak eredményének meghatározásakor a tevékenységek adott időszaki teljesítéseinek elismert bevételeit és a bevételeknek megfelelő költségeit (ráfordításait) kell számításba venni, függetlenül a pénzügyi teljesítéstől. A bevételeknek és a költségeknek ahhoz az időszakhoz kell kapcsolódniuk, amikor azok gazdaságilag felmerültek **(az összemérés elve)**.
- 8) Nem lehet eredményt kimutatni akkor, ha az árbevétel, a bevétel pénzügyi realizálása bizonytalan. A tárgyévi eredmény meghatározása során az értékvesztés elszámolásával, a céltartalék képzésével kell figyelembe venni az előrelátható kockázatot és a feltételezhető veszteséget akkor is, ha az az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között válik ismertté. Az értékcsökkenéseket, az értékvesztéseket és a céltartalékokat el kell számolni, függetlenül attól, hogy az üzleti év eredménye nyereség vagy veszteség **(az óvatosság elve)**.
- 9) A bevételek és a költségek (ráfordítások), illetve a követelések és a kötelezettségek egymással szemben – az e törvényben szabályozott esetek kivételével – nem számolhatók el **(a bruttó elszámolás elve)**.
- 10) Az eszközöket és a kötelezettségeket a könyvvizetés és a beszámoló elkészítése során egyedileg kell rögzíteni és értékelni **(az egyedi értékelés elve)**.
- 11) Az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több üzleti évet is érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban kell elszámolni, ahogyan az az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik **(az időbeli elhatárolás elve)**.
- 12) A beszámolóban és az azt alátámasztó könyvvizetés során a gazdasági eseményeket, ügyleteket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően – e törvény alapelveihez, vonatkozó előírásaihoz igazodóan – kell bemutatni, illetve annak megfelelően kell elszámolni **(a tartalom elsődlegessége a formával szemben elv)**.
- 13) Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az észszerűség határain belül – befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit **(a lényegesség elve)**.
- 14) A beszámolóban (a mérlegben, az eredménykimutatásban, a kiegészítő mellékletben) nyilvánosságra hozott információk hasznosíthatósága (hasznossága) álljon arányban az információk előállításának költségeivel **(a költség -haszon összevetésének elve)**.

Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét

növelő-csökkentő – abszolút értékének együttes összege (előjeltől független) meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő abszolút értékének együttes összege (előjeltől független) meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a felhasználók döntéseit. Ennek megfelelően a 10 000 e Ft feletti tételeket minősíti lényegesnek a Társaság.

Az értékvesztés megállapítása során fajlagosan kis értékű készletnek minősül az a készlet, amelyeknél a nyilvántartáson való keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét. Ezeknél a készleteknél az értékvesztés elszámolása a könyv szerinti érték arányában történhet. (visszaírás kritériumai, szempontjai)

Könyvvezetés módja, beszámoló készítése:

A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

Az egyszerűsített éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban készült

A Társaság a mérleget a számviteli törvény 1. sz. mellékletének „A” változata szerinti tagolással készíti el.

A Társaság az eredmény kimutatást a számvitel törvény 2. számú melléklete szerint összköltség eljárással készíti el.

A mérlegkészítés időpontja: a tárgyévet követő év május 10.

A beszámoló üzleti éve: 2022

A beszámoló adatai ezer forintban értendők.

I/C Amortizációs politika

Az immateriális javaknál, valamint a tárgyi eszközöknél beszerzéskor állapítjuk meg a várható elhasználódás időpontját. Az értékcsökkenési leírást lineáris módszerrel, a maradvány értékkel csökkentett bruttó érték alapján az üzembe helyezés napjától a selejtezés, értékesítés, átminősítés napjáig, havonta számoljuk el.

Az 100.000 Ft alatti vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket és tárgyi eszközöket egy összegben használatba vételkor írjuk le.

A tervszerinti értékcsökkenés elszámolási módszerében nem történt változás.

Alkalmazott leírási kulcsok:

-	Vagyoni értékű jogok	33 %
-	Ingatlanok	1 – 6 %
-	Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 – 33 %
-	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 – 33 %
-	Tenyészállatok	25 %

Terven felüli értékcsökkenést számolunk el akkor, ha

- az immateriális javak, a tárgyi eszköz könyvszerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke,
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódás megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, ill. használhatatlan,
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan, vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

I/D Értékvesztés elszámolása

Az Szt. előírása szerint értékvesztést kell elszámolni

- a gazdasági társaságban lévő – tulajdoni részesedést jelentő – befektetéseknél,
- a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál,
- a vásárolt készleteknél,
- a saját termelésű készleteknél,
- a vevők és adósok után

Abban az esetben, ha mérlegkészítéskor azok piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti értéke.

Társaságunknál

- a.) a gazdasági társaságban lévő – tulajdoni részesedést jelentő – befektetéseknél a piaci érték és a nyilvántartási érték közötti különbség jelentősnek minősül, ha a piaci érték legalább 20 %-kal alacsonyabb a könyvszerinti értéknél,
- b.) a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál a piaci érték és a nyilvántartási érték közötti különbség jelentősnek minősül, ha a piaci érték legalább 20 %-kal alacsonyabb a könyvszerinti értéknél,
- c.) a vásárolt készleteknél a piaci érték és a nyilvántartási érték közötti különbség jelentősnek minősül, ha a piaci érték legalább 20 %-kal alacsonyabb a könyvszerinti értéknél,
- d.) a saját termelésű készleteknél a piaci érték és a nyilvántartási érték közötti különbség jelentősnek minősül, ha a piaci érték legalább 20 %-kal alacsonyabb a könyvszerinti értéknél,
- e.) A Szt. előírása szerint a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyvszerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

I/E Eszközök és források értékelése

Az alkalmazott értékelési eljárások

A Társaság Értékelési szabályzattal rendelkezik, mely valamennyi eszköz és forráscsoport értékelésére kiterjed.

- Immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése

Az értékelés beszerzési áron, értékcsökkenéssel, értékvesztéssel csökkentve történik. A beszerzési ár magába foglalja a létesítés érdekében felmerült valamennyi ráfordítást. Értéknövelő költségként (beruházásként) számoljuk el a meglévő eszközök bővítésével, átalakításával, élettartamának növelésével és a felújításokkal kapcsolatos munkákat.

A sajáttermelésű tenyészállatok és a saját előállítású eszközök nyilvántartásba vétele önköltségi áron történik.

Az értékcsökkenés elszámolásának módja lineáris, mértéke a várható élettartam figyelembevételével kerül kialakításra.

Maradványérték meghatározása a várható eladási ár figyelembe véve történik

Az 100 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni jogok, szellemi termékek beszerzési, illetve előállítási költsége értékcsökkenési leírásként egy összegben a használatba vételkor elszámolásra kerül.

Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

- Befektetett pénzügyi eszközök értékelése

A gazdasági társaságokban levő tulajdoni részesedést jelentő befektetést a társasági szerződésben meghatározott alapításkori értékben, illetve vételi áron, az értékpapírokat, kötvényeket vételi áron, az adott

kölcsönöket a pénzkövetelés összegében vesszük figyelembe, csökkentve az elszámolt értékvesztés összegével.

A mérleg fordulónapját követő éven belül visszafizetésre kerülő befektetett pénzügyi eszközök a mérlegben a forgóeszközök között kerülnek kimutatásra.

- Készletek értékelése

A vásárolt készletek értékelése átlagos beszerzési áron történik, figyelembe véve az elszámolt értékvesztést.

A saját termelésű készletek a mérlegben ténylegesen felmerült, utókalkulációval alátámasztott, az elszámolt értékvesztéssel csökkentett értéken szerepelnek.

- Értékpapírok

A forgóeszközök között kimutatott értékpapírok a mérlegben az értékvesztéssel csökkentett beszerzési áron kerülnek kimutatásra.

- Követelések értékelése

Értékelés az elfogadott, elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelten történik.

Az értékvesztés elszámolása a vevők, adósok egyedi minősítése alapján történik.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök forint értékének meghatározása

A mérlegben a valutapénztárban lévő valutakészletet, a deviza számlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzürtékre szóló – értékvesztéssel, valamint visszaírt értékvesztéssel módosított - minden követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó MNB által közölt, hivatalos devizaárfolyamon értékeljük.

Céltartalékok

Társaságunk élve a Szt.-ben biztosított lehetőséggel a 41 § (2) bekezdésben felsorolt jogcímenek, a szükséges mértékben képez céltartalékokat.

- Források értékelés:

A források a mérlegben a könyv szerinti értéken jelennek meg.

I/F Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek értékelése

- A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozással bonyolított üzletei, melyek nem a szokásos piaci áron történtek.

II. Speciális rész

II/A Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

II/A/1 Immateriális javak értékének állományváltozása

ezer Ft

Immateriális javak	Nyitó	+Növ.	-Csökk.	Átsor.+-	Záró
Bruttó érték					
Alapítás, átszervezés	0	8 148	0	0	8 148
Vagyoni értékű jogok	335 519	30 906	10 923	0	355 502
Szellemi termékek	533 841	166 149	28 793	0	671 197
Kísérleti, fejl. akt. értéke	463 351	0	0	0	463 351
Összesen:	1 332 711	205 203	39 716	0	1 498 198
Értékcsökkenés:					
Alapítás, átszervezés	0	540	0	0	540
Vagyoni értékű jogok	262 288	19 112	10 923	0	270 477
Szellemi termékek	147 478	85 350	28 793	0	204 035
Kísérleti, fejl. akt. értéke	50 969	152 906	0	0	203 874
Összesen:	460 735	257 908	39 716	0	678 926
Nettó érték:					
Alapítás, átszervezés	0	8 148	540	0	7 608
Vagyoni értékű jogok	73 231	30 906	19 112	0	85 025
Szellemi termékek	386 363	166 149	85 350	0	467 162
Kísérleti, fejl. akt. értéke	412 382	0	152 905	0	259 477
Összesen:	871 976	234 735	297 624	0	819 272

II/A/2 Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értékének állományváltozása a következő:

ezer Ft

Tárgyi eszközök	Nyitó	+Növ.	-Csökk.	Értékh.+/-	Záró
Bruttó érték					
Ingatlanok	95 010	7 269	2 189	0	100 090
Műszaki gépek, berendezések	849 599	697 200	9 728	0	1 537 071
Egyéb gép, berendezés	175 074	82 854	54 681	0	203 247
Befejezetlen beruházás	5 002	1 536 781	1 540 682	0	1 101
Összesen:	1 124 685	2 324 104	1 607 280	0	1 841 509
Értékcsökkenés					
Ingatlanok	20 302	6 455	704	0	26 053
Műszaki gépek, berendezések	172 689	152 155	9 728	0	315 116
Egyéb gép, berendezés	91 067	32 952	48 589	0	75 430
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0	0
Összesen:	284 058	191 562	59 021	0	416 599
Nettó érték:					
Ingatlanok	74 708	7 973	8 644	0	74 037
Műszaki gépek, berendezések	676 910	697 200	152 155	0	1 221 955
Egyéb gép, berendezés	84 007	131 443	87 633	0	127 817
Befejezetlen beruházás	5 002	1 536 781	1 540 682	0	1 101
Összesen:	840 627	2 373 397	1 789 114	0	1 424 910

Tárgyévi értékcsökkenési leírás megoszlása csoportonként:

ezer Ft

Megnevezés	Terv szerinti értékcsökkenés	
	Számviteli	Adótörvény
	törvény szerint	szerinti
Immateriális javak	257 908	257 908
Ingatlanok	6 455	5 982
Műszaki gépek, berendezések	152 155	188 384
Egyéb gépek, berendezések	32 952	29 641
Összesen	449 470	481 915

A 2022. évben 991.783 ezer Ft összegben történt fejlesztés, illetve immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése, melyből 2022. december 31-ig 992 527 ezer Ft értékben került aktiválásra. A befejezetlen beruházások 1.101 e Ft volt.

A beruházásokra adott előleg nem volt.

II/A/3 Befektetések

Részesedések vállalkozásokban: 62.000 e Ft

Adott kölcsönök:

Tartósan adott kölcsön: 4.638 e Ft.

II/A/4 Készletek

A Társaság készletet 880.341 e Ft értékben tart nyilván.

2022.december 31-én készletekre adott előleg 13.821 e Ft volt.

II/A/5 Követelések

- Követelések áruszállításból és szolgáltatásból:

ezer Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés
Számla ért.	1 645 520	1 115 490	-530 030
Értékvesztés és annak visszairása	-1 249	-31 990	-30 741
Kapcsolt vállalkozásra átsorolt	0	0	0
Mérlegérték	1 644 271	1 083 500	-560 771

A vevő folyószámlák egyeztetése a beszámoló készítéséig megtörtént. A kimutatott követeléseket a vevők elfogadták. A vevőink minősítése alapján értékvesztést számoltunk el, értékvesztés visszairása nem történt.

- Egyéb követelések

ezer Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés
Szolgáltatásra adott előleg	89 777	155 368	65 591
Munkavállalóval szembeni követelés	7 000	4 316	-2 684
Rövid lejáratra adott kölcsönök	35 391	57 483	22 092
Vásárolt követelés	50 600	50 600	0
Faktorálásból származó követelés	3 301	0	-3 301
Cégautóadó	24	0	-24
EHO	3	0	-3
Engedményezésből származó követelés	11 598	28 781	17 183
Ki nem emelt egyéb követelés	31 845	44 467	12 622
Adóhatósággal szembeni követelés	6 308	3 400	-2 908
Összesen:	235 847	344 415	108 568

II/A/6 Értékpapírok

Forgatási hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokkal nem rendelkezik Társaságunk.

II/A/7 Pénzeszközök

ezer Ft

	2021. december 31.	2022. december 31.
Pénztárak, csekkek	5 503	26 694
Bankbetétek	516 883	177 283
Összesen:	522 386	203 977

II/A/8 Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások:

ezer Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év
Bevételek aktív időbeli elhatárolása		
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	19 452	73 540
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
Költségek aktív időbeli elhatárolása	430 417	482 426
Halasztott ráfordítások elhatárolása		
Halasztott ráfordítások	0	4 644
Összesen:	449 869	560 610

II/A/9 Saját tőke

A saját tőke december 31.-én:

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	10 500	0	0	10 500
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	-808 698	1 756 558	217 150	730 710
Lekötött tartalék	1 319 382	217 150	850 106	686 426
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	906 452	113 932	906 452	113 932
Saját tőke	1 427 636	2 087 640	1 067 256	1 541 568

II/A/10 Céltartalékok

A Társaság céltartalékot nem képez.

II/A/11 Kötelezettségek

- Hitelek, kölcsönök és egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek futamidő szerinti alakulása

Megnevezés	Éven belüli	Egy és öt év közötti lejáratú	Öt éven túli lejáratú
MKB forgóeszköz finanszírozó hitel-Exim 2	0	370 000	0
MFB hitel 1.	14 719	0	0
MFB hitel 2.	71 728	29 887	0
Széchenyi hitel	66 234	11 039	0
MKB folyószámlahitel	0	99 954	0
MKB forgóeszköz finanszírozó hitel - Exim 1	40 000	36 667	0
MFB hitel 3.	13 939	44 122	0
Lízing	1 417	7 379	0
Összesen	208 037	599 048	0

- Rövid lejáratú kötelezettségek:

ezer Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés
Rövid lejáratú kölcsönök	0	17 698	17 698
Pénzüintézetű kölcsön éven belüli része	313 672	206 620	-107 052
Lízingdíjak éven belüli része	555	1 417	862
Helyi adók	22 789	23 520	731
Járulékok	26 661	45 704	19 043
ÁFA	173 465	91 928	-81 537
Munkabér tartozás	32 054	40 948	8 894
Kamatkötelezettség	362	0	-362
Pályázati előlegek	90 934	72 681	-18 253
Engedményezésből fakadó kötelezettség	4 000	0	-4 000
Üzletrész vételár hátralék	0	55 000	55 000
Kapott kauciók	1 561	1 561	0
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	666 053	557 077	-108 976

II/A/12 Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások

ezer Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	583 348	516 939
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 119	95 025
Halasztott bevételek		
Halasztott bevételek	576 409	528 781
Mindösszesen:	1 170 876	1 140 745

II/B Az eredmény – kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

II/B/1 Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele a 2022. üzleti évben 322 216 ezer Ft-tal lett alacsonyabb a tavalyi év árbevételénél.

ezer Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés
Belföldi értékesítés árbevétele	5 764 081	5 376 285	-387 796
Export értékesítés árbevétel	60 727	126 307	65 580
Összesen:	5 824 808	5 502 592	-322 216

II/B/2 Aktivált saját teljesítmények értéke

ezer Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év
Saját termelésű készletek állomány vált.	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	168 527	98 939
Aktivált saját teljesítmények értéke	168 527	98 939

II/B/3 Egyéb bevételek

Jelentősebb tételek:

ezer Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés
Tárgyi eszközök értékesítése	9 808	0	-9 808
Térítés nélkül kapott pénzeszköz	500 000	0	-500 000
Kapott kamat	0	1 046	1 046
Vagyontárgyakat ért kár biztosítói térítése	179	0	-179
Véglegesen kapott támogatás	51 414	183 600	132 186
Utólag kapott engedmény	11 634	42 578	30 944
Céltartalék felhasználás	0	0	0
Visszaírt értékvesztés	0	1 249	1 249
Térítés nélkül kapott eszközök	0	0	0
Egyéb bevétel	2 792	25 135	22 343
Összesen	575 827	253 608	-322 219

Kapcsolt vállalkozástól kapott egyéb bevétel nem volt.

II/B/4 Költségek költségnemenkénti megbontása

ezer Ft

Megnevezés	2020. év	2022. év	Eltérés
Anyagköltség	96 199	137 899	41 700
Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatás	1 046 264	1 247 427	201 163
Egyéb szolgáltatás	24 415	28 748	4 333
Eladott áruk beszerzési értéke	3 277 185	2 762 192	-514 993
Közvetített szolgáltatások	125 314	175 677	50 363
Anyagjellegű ráfordítás összesen	4 569 377	4 351 943	-217 434
Béreköltség	557 559	642 902	85 343
Személyi jellegű egyéb	9 652	24 692	15 040
Bérfelrakások	91 640	85 179	-6 461
Személyi jellegű ráfordítás össz.	658 851	752 773	93 922
Értékcsökkenési leírás	298 114	449 470	151 356
Költségek összesen:	5 526 342	5 554 186	27 844

II/B/5 Egyéb szolgáltatások értéke

ezer Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés
Hatósági díjak, illetékek	1 845	1 765	-80
Bankköltség	20 279	22 754	2 475
Biztosítási díjak	2 291	4 229	1 938
Egyéb szolgáltatások	24 415	28 748	4 333

A Társaságnak a számviteli politikájában meghatározott kivételes nagyságú bevétele, költsége és ráfordítása a 2022. üzleti évben nem volt.

II/B/6 Pénzügyi műveletek eredménye

A 2022. üzleti év pénzügyi eredménye: -23 292 ezer Ft.

ezer Ft

Megnevezés	2021. év	2022. év	Eltérés
Bevételek			
Kamatbevétel pénzintézettől	219	5	-214
Más vállalkozástól kapott kamat	0	0	0
Átváltáskori, értékeléskori árfolyamnyereség	0	0	0
Részesedés értékvesztésének visszairása	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 688	11 464	7 776
Összesen	3 907	11 469	7 562
Ráfordítások			
Pénzintézetnek fizetett kamatok	14 835	17 062	2 227
Más vállalkozásnak fizetett kamat	0	0	0
Deviza-és valutakészletek árfolyam vesztesége	6 932	17 699	10 767
Magánszemély részére fizetett kamat	0	0	0
Összesen	21 767	34 761	12 994
Pénzügyi műveletek eredmény	-17 860	-23 292	-5 432

II/C Adózás

A társasági adó megállapításánál az adózás előtti eredményből megállapított adóalap szerinti elszámolást választottuk.

A számviteli és az adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata, a Társasági adó meghatározása:

ezer Ft

Megnevezés	2022. év
Adózás előtti eredmény	118 091
<i>Növelő tételek összesen:</i>	<i>528 038</i>
Értékcsökkenés számv. tv. szerint	449 470
Késedelmi kamat	1 765
Terven felüli ÉCS	210
Vevők értékvesztése	31 990
Elengedett követelés	47
Egyéb növelő tétel	44 556
<i>Csökkentő tételek összesen:</i>	<i>599 915</i>
Értékcsökkenés társ. tv. szerint	481 915
Elhatárolt veszteség	0
Fejlesztési tartalék	118 000
Számított adó alapja	46 214
Számított adó	4 159
Tárgyévben érvényesíthető adókedvezmény	0
Összes tárgyévi társasági adó kötelezettség	4 159
Adózott eredmény	113 932

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A Sz.tv. 89. §. 4. b. pontjához:

➤ a társaság az igazgatóság, az üzletvezetés tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

- Mérlegforduló napja utáni változások

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolta a beszámolót.

- Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

Társaságunk javasolja, a 113 932 ezer Ft adózott eredmény Eredménytartalékba történő átvezetését.

- Bér, létszám és átlagkereseti adatok alakulása

ezer Ft

	Létszám			Béreköltség		
	2021. év	2022. év	változás %	2021. év	2022. év	változás %
Munkavállalók	64	71	110,93	557 559	642 902	115,31
Összesen	64	71	110,93	557 559	642 902	115,31

- 2022. évi környezetvédelmi intézkedések:
Nem történt ilyen a tárgyévben

III. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

- Vagyoni helyzet mutatói

Mutatók	2021. év		2022. év	
Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke/ Befektetett eszk.)	1 427 636	73,99 %	1 541 568	68,33
	1 929 489		2 255 870	
Forgóeszközök aránya (Forgóeszközök/ Eszközök)	2 731 441	53,44 %	2 526 004	47,28
	5 110 799		5 342 484	
Tárgyi eszközök aránya (Tárgyi eszközök/Eszközök)	1 050 857	20,56 %	1 424 910	26,67
	5 110 799		5 342 484	
A tőke forgási sebessége (Árbevétel/Saját tőke)	5 824 808	408,00 %	5 502 592	356,95
	1 427 636		1 541 568	
Tőke ellátottság (Saját tőke /Források)	1 427 636,	27,93 %	1 541 568	28,85
	5 110 799		5 342 484	
Források aránya (Kötelezettségek /Saját tőke)	2 512 287	175,97 %	2 660 171	172,56
	1 427 636		1 541 568	

- Pénzügyi helyzet elemzése

Mutatók	2021. év		2022. év	
Kötelezettségek aránya (Kötelezettségek / Források)	2 512 287	0,49	2 660 171	0,49
	5 110 799		5 342 484	
Likviditási mutató (Forgóeszközök / rövid lej köt.)	2 731 441	1,23	2 526 004	1,22
	2 221 807		2 061 124	
Likviditási mutató II. (Forgóe.-készlet/rövid lej köt)	2 402 504	1,08	1 631 842	0,79
	2 221 807		2 061 124	

Jövedelmi helyzet mutatói

Mutatók	2021. év		2022. év	
	Bevétel arányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/ összes bevétel)	907 074 5 828 715	15,56 %	118 091 5 767 669
Eszközarányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/ eszkö- zök)	907 074 5 110 799	17,74 %	118 091 5 342 484	2,21%
Vagyonarányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/ saját tőke)	907 074 1 427 636	63,53 %	118 091 1 541 568	7,66%
Árbevétel arányos jövedelmező- ség (Adózás előtti eredmény/ Ért.nettó árbev)	907 074 5 824 808	15,57 %	118 091 5 502 592	2,14%

		2021. év	2022. év
I. Működési cash flow		1 369 240	1 186 849
(1-13. sorok)			
1a.	Adózás előtti eredmény	907 074	118 091
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	183 600
2.	Elszámolt amortizáció +	298 114	449 470
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	31 990
4.	Céltartalék képzés és -felhasználás különbözete	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	9 346	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	670 200	185 855
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-146 273	-76 039
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	922 327	-30 131
9.	Vevőkövetelés változása	-957 881	560 771
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-33 820	-121 858
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-299 225	-110 741
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-622	-4 159
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési cash flow		-1 410 680	-1 686 502
(14-18. sorok)			
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 420 488	-1 652 402
15.	Befektetett eszközök eladása +	9 808	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		-34 100
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Finanszírozási cash flow		425 093	187 479
(19-26. sorok)			
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép kibocsátásának bevétele +		0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	866 865	457 071
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő ép visszafizetése -		0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-438 570	-267 902
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-3 202	-1 690
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)+		383 653	-312 174
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	3 244	-6 235
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +		386 897	-318 409