ÉVES BESZÁMOLÓ

BKV Panoráma Korlátolt Felelősségű Társaság
2021

Budapest, 2022.03.17.

BKV Panoráma Korlátolt Felelősségű Társaság

Kálmán Zsolt
ügyvezető

BKV Panoráma Kft.
1072 Budapest, Akácfa u. 15.
Adószám: 14047118-2-42

„A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

(E Ft)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020.12.31	2021.12.31
A.	**Befektetett eszközök**	**29 943**	**39 542**
I.	**Immateriális javak**	**1 996**	**1 628**
1.	Szellemi termékek	1 996	1 628
II.	**Tárgyi eszközök**	**27 947**	**37 914**
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	22 427	20 332
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 258	16 546
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 262	1 036
4.	Beruházások, felújítások	0	0
III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**0**	**0**
B.	**Forgóeszközök**	**42 359**	**21 918**
I.	**Készletek**	**942**	**485**
1.	Anyagok	350	276
2.	Áruk	492	156
3.	Készletekre adott előleg	100	53
II.	**Követelések**	**39 420**	**12 061**
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	413	683
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	33 735	9 761
3.	Egyéb követelések	5 272	1 617
III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**
IV.	**Pénzeszközök**	**1 997**	**9 372**
1.	Pénztár, csekkek	1 033	450
2.	Bankbetétek	964	8 922
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**380**	**513**
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	286	312
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	94	201

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**72 682**	**61 973**

Budapest, 2022.03.17.

BKV Panoráma Korlátolt Felelősségű Társaság

Kálmán Zsolt
ügyvezető

BKV Panoráma Kft.
1072 Budapest, Akácfa u. 15.
Adószám: 14047118-2-42

„A" MÉRLEG Források (passzívák)

(E Ft)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020.12.31	2021.12.31
D.	**Saját tőke**	**13 866**	**16 990**
I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Eredménytartalék	-13 151	-9 989
V.	Lekötött tartalék	20 855	20 855
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	3 162	3 124
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**46 315**	**37 181**
I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**
II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**	**0**
III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**46 315**	**37 181**
1.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	7 048	17 706
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	16 446	8 423
3.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	22 821	11 052
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**12 501**	**7 802**
1.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 496	7 802
2.	Halasztott bevételek	5	0

FORRÁSOK ÖSSZESEN	**72 682**	**61 973**

Budapest, 2022.03.17.

BKV Panoráma Korlátolt Felelősségű Társaság

Kálmán Zsolt
ügyvezető

BKV Panoráma Kft.
1072 Budapest, Akácia u. 15.
Adószám: 14047118-2-42

Eredménykimutatás (Összköltség eljárással)

(E Ft)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020	2021
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	209 393	219 259
2.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**209 393**	**219 259**
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**	**0**	**0**
III.	**Egyéb bevételek**	**11 354**	**1 282**
	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
5.	Anyagköltség	31 174	39 751
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	49 005	49 300
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 584	1 302
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	21 140	0
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 153	0
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**107 056**	**90 353**
10.	Bérköltség	95 026	108 188
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	683	784
12.	Bérjárulékok	5 890	6 162
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**101 599**	**115 134**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**4 398**	**7 007**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**4 062**	**4 526**
	ebből: értékvesztés	0	0
A	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**3 632**	**3 521**
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	1
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**	**1**	**1**
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	330	257
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	330	257
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	**330**	**257**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**-329**	**-256**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**3 303**	**3 265**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**141**	**141**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**3 162**	**3 124**

Budapest, 2022.03.17.

BKV Panoráma Korlátolt Felelősségű Társaság

BKV Panoráma Kft.
1072 Budapest, Akácia u. 16.
Adószám: 14047116-2-42

Kálmán Zsolt
ügyvezető

A BKV PANORÁMA KFT.

ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2021

Budapest, 2022.03.17.

BKV Panoráma Korlátolt Felelősségű Társaság

Kálmán Zsolt
ügyvezető

BKV Panoráma Kft.
1072 Budapest, Akácfa u. 15.
Adószám: 14047116-2-42

1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

1.1. A Társaság bemutatása

A Társaság cégneve:	BKV Panoráma Korlátolt Felelősségű Társaság
A Társaság rövidített elnevezése:	BKV Panoráma Kft.
A társaság székhelye:	1072 Budapest, Akácfa utca 15.
Cégbejegyzés száma:	01-09-886420
Adószáma:	14047116-2-42
Statisztikai számjele:	14047116-9311-113-01
Alapítás időpontja:	2007.07.20.
Cégbírósági bejegyzés kelte:	2007.10.08.
A Társaság tulajdonosa (alapítója):	Budapesti Közlekedési Zrt. (100%)
A Társaság jegyzett tőkéje:	3.000 E Ft
A Társaság fő tevékenységi köre:	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
TEÁOR száma:	5590

A Társaság éves beszámolójának aláírására jogosult: Kálmán Zsolt ügyvezető.
Lakcíme: Budapest, Magyarország

A Társaság könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős a BKV Zrt. számviteli főosztályvezetője, Dudás Éva (PM regisztrációs száma: 172670).
Lakcíme: Budapest, Magyarország.

A számviteli törvény előírásai alapján a Társaságnak nem kötelező az éves beszámolóját könyvvizsgálóval hitelesíttetni.

Társaságunkat a BKV Zrt. nem vonja be a konszolidálásba, mivel a mérleg és eredmény adatok a konszolidált beszámoló értékelésére nincsenek hatással. A konszolidált beszámoló így is megbízható és valós képet ad a Társaságcsoport vagyoni és pénzügyi helyzetéről.

1.2. Az Éves beszámoló készítés rendje

Az Éves beszámoló készítésének fordulónapja: 2021. december 31.

Az Éves beszámoló készítésének napja: 2022. január 31.

Az adatok közzététele ezer forintban (rövidítve: E Ft) történik.

Mérleg, eredménykimutatás választott formája: A Társaság „A" változatú mérleget és összköltség eljárással készült eredménykimutatást alkalmaz.

1.2.1. Értékelési eljárások

- A vásárolt készletek nyilvántartása utolsó beszerzési áron történik.
- A követelések az elszámolt értékvesztéssel csökkentett értéken szerepelnek az eszközök között.
- A tárgyi eszközök, valamint az immateriális javak értékelése a Számviteli törvény előírásait követve egyedi értéken történik.
- A jegyzett tőke értéke a cégbíróságon bejegyzett, a létesítő okiratban meghatározott összegben szerepel a mérlegben.

1.2.2. Értékcsökkenési leírás

A terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolásának módja

Társaságunk az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a mindenkori bekerülési érték maradványértékkel csökkentett összege alapján lineáris leírási módszerrel határozza meg. A 100 E Ft-ot meg nem haladó egyedi beszerzési, előállítási értékű immateriális javak és tárgyi eszközök a használatba vételkor nyilvántartásba és értékcsökkenésként 100%-ban elszámolásra kerülnek.

A terven felüli értékcsökkenési leírás

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál és a tárgyi eszköznél elszámolni akkor, ha

- könyv szerinti értékük tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke,
- értékük tartósan lecsökken,
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Az értékcsökkentést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes piaci értéken szerepeljenek a mérlegben.

1.2.3. Jelentős összegű eltérés, hiba meghatározása

A Társaságnál jelentős összegű hibának minősül, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során ugyanazon évet érintően megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

1.2.4. Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek

A BKV Panoráma Kft. kivételes nagyságú tételnek minősíti azon bevételeit, költségeit és ráfordításait, melyek elérik vagy meghaladják az utolsó lezárt üzleti év értékesítés nettó árbevételének 10%-át.

Társaságunk kivételes előfordulású tételnek tekinti azon bevételeit, költségeit és ráfordításait, melyek függetlenek a BKV Panoráma Kft. tevékenységétől, azzal nem állnak közvetlen kapcsolatban, a rendes üzletmeneten kívül esnek.

1.2.5. Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei

A BKV Panoráma Kft. jelentősnek tekinti az igénybe vett szolgáltatások költségeiből azon tételeket, melyek jogcímenként elérik vagy meghaladják az utolsó lezárt üzleti év anyagjellegű ráfordításainak 10%-át.

2. A MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE, MAGYARÁZATOK

2.1. Cash flow kimutatás

A mérleg és eredménykimutatás kiegészítéseként a Társaság gazdálkodásának a pénzeszközök változására és a cash flow-ra gyakorolt hatását bemutató kimutatást az **1. sz. melléklet** tartalmazza. A pénzeszközök záró állománya 7 375 E Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

2.2. Eszközök

2.2.1. Immateriális javak

Az immateriális javak értéke az előző időszakhoz képest 368 E Ft-tal csökkent. A részletes állományváltozás a **2. számú mellékletben** kerül bemutatásra.

2.2.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értéke 9 967 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest, mely az aktiválások és az elszámolt értékcsökkenési leírás együttes hatása. Az aktivált tárgyi eszközök nyitó és záró állományát, valamint a beszámolási időszak alatt bekövetkezett állományváltozásokat a **2. számú melléklet** tartalmazza, beruházások állományváltozását a **3. számú melléklet** tartalmazza.

2.2.3. Készletek alakulása

A készletek állománya az előző évhez képest 457 E Ft-tal csökkent, mely az anyagok és az áruk csökkenésére vezethető vissza. A készletek a Balatonfenyvesi üdülőben leltárba vett tisztítószereket, italokat és göngyölegeket tartalmazza.

2.2.4. Követelések

A kapcsolt vállalkozásokkal (BKV Zrt.) szembeni követelések állományában jelentős csökkenés tapasztalható, mert idén nem volt olyan beruházás végrehajtva, mely év végén tovább számlázára került volna.

Egyéb követelések

Az egyéb követelések változásának fő indoka, hogy rendeződött a túlfizetés a helyi iparűzési adó fizetési kötelezettségben és a szállítókkal szembeni követelés is csökkent ebben az évben.

Egyéb követelések részletezése

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	Változás
Szállítókkal szembeni követelés	2 791	1 523	-1 268
Helyi iparűzési adó túlfizetés	1 851	0	-1 851
Egyéb fel nem sorolt követelések	630	94	-536
Összesen	5 272	1 617	-3 655

2.2.5. Pénzeszközök

A Társaság pénzkészletének záró állománya 9 372 E Ft. A pénzeszközök között 2021. december 31-én a telephelyeken levő pénztárakban, a Raiffeisen Banknál és az MKB Banknál vezetett számlákon szereplő összegeket tartottuk nyilván.

2.2.6. Aktív időbeli elhatárolások

A bevétel elhatárolások között szereplő tételek szállásdíjak, melyek 2021. évvel kapcsolatosak. A költség elhatárolások között szoftver szupportdíj, e-matrica és televíziódíj számla szerepel.

2.3. Források

2.3.1. Saját tőke

A Társaság saját tőkéjének állománya a tárgyévi adózott eredmény következtében 3 124 E Ft-tal növekedett. A saját tőke és a jegyzett tőke aránya 566,3%.

A saját tőke elemeiben történt változások

Megnevezés	Jegyzett tőke	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Összesen
Nyitó egyenleg	3 000	-13 151	20 855	3 162	13 865
Adózott eredmény átvezetése	0	3 162	0	-3 162	0
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	3 124	3 124
Záró egyenleg	3 000	-9 989	20 855	3 124	16 990

2.3.2. Céltartalékok

Társaságunk 2021. évben nem képzett céltartalékot.

2.3.3. Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeinek záró állománya 37 181 E Ft, mely az előző időszakhoz viszonyítva 9 134 E Ft-tal csökkent. A változás oka a kapcsolt vállalkozás felé a szállítói kötelezettségek rendezése.

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	Változás
Tagi kölcsön	8 145	8 145	0
Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	8 301	278	-8 023
Szállítói kötelezettségek	7 048	17 706	10 658
NAV-val szembeni kötelezettségek	15 662	4 069	-11 593
Helyi iparűzési adó	1 035	538	-497
Önkormányzatok részére fizetendő idegenforgalmi adó	1 021	0	-1 021
Jövedelem elszámolási számla	5 013	5 919	906
Egyéb fel nem sorolt kötelezettségek	90	526	436
Összesen	46 315	**37 181**	**-9 134**

2.3.4. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételekre vonatkozó passzív időbeli elhatárolás év végén nem volt. A költségek passzív időbeli elhatárolásának összege 7 802 E Ft, ebből személyi jellegű kifizetések 7 797 E Ft, egyéb fel nem sorolt költségek összege 5 E Ft volt.

2.4. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések, magyarázatok

2.4.1. Üzemi, üzleti tevékenység bevételei

Értékesítés nettó árbevételének részletezése

Megnevezés	2020	2021	Változás
Szállásdíj	158 034	168 133	10 099
Vendéglátás	24 893	48 247	23 354
Bérleti díj	778	2 553	1 775
Üzemeltetési díj	369	298	-71
Értékesített áru	21 166	28	-21 138
Közvetített szolgáltatások	4 153	0	-4 153
Összesen	209 393	219 259	9 866

Az értékesítés nettó árbevétele 4,7%-kal nőtt. Export értékesítése nem volt a Társaságnak. Idén nem történt olyan felújítás, mely tovább számlázásra került volna, ezért csökkent jelentősen az értékesített áruk és a közvetített szolgáltatások árbevétele. A covid-járvány korlátozásainak enyhülésével a vendéglátás és a szállás árbevétele jelentősen emelkedett.

2.4.2. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege 1 282 E Ft, mely jelentős csökkenést mutat az előző évhez képest. Az egyéb bevételeken belül jelentősebb tétel az előző évben a kapcsolt vállalkozástól (BKV Zrt.) kapott 5 000 E Ft összegű támogatás, valamint a részben elengedett 6 000 E Ft tagi kölcsön.

2.4.3. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások 44,0%-a anyagköltség, 54,6%-a igénybe vett szolgáltatás, 1,4%-a egyéb szolgáltatások értéke.

Anyagköltség

Megnevezés	2020	2021	Változás
Élelmiszerek	12 453	20 565	8 112
Javítási, karbantartási anyagok	9 448	8 798	-650
Tisztítószerek	4 695	3 231	-1 464
Üzemanyag	2 150	2 755	605
Italok	1 963	4 039	2 076
Irodaszerek	465	363	-102
Összesen	**31 174**	**39 751**	8 577

Igénybe vett szolgáltatások részletezése

Megnevezés	2020	2021	Változás
Karbantartási költségek	21 674	19 922	-1 752
Vagyonőrzés	8 277	7 984	-293
Szemétszállítás	2 912	2 956	44
Bérleti díjak	2 805	5 715	2 910
Takarítás, mosatás	2 318	2 876	558
Számviteli szolgáltatás	2 400	2 450	50
Bérügyviteli szolgáltatás	1 013	1 162	149
Telefonköltség	568	399	-169
Internet	526	503	-23
Szállítás	480	225	-255
Egyéb fel nem sorolt igénybe vett szolgáltatás	6 032	5 108	-924
Összesen	**49 005**	**49 300**	**295**

2.4.4. Személyi jellegű ráfordítások, létszám

A 2021. évben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományának alakulása:

Átlagos statisztikai létszám állománycsoportonként (fő)

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám		
	2020	2021	Index %
Szellemi	22	26	118
Fizikai	1	2	200
Teljes munkaidős	23	28	122
Nem teljes munkaidős	5	3	60
Mindösszesen	28	31	111

A személyi jellegű ráfordítások összege 2021. évben 115 134 E Ft, mely az előző évhez képest 13,3 % növekedést jelent.

2.4.5. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás részletezése

Megnevezés	2020	2021	Változás
Terv szerinti értékcsökkenés	3 904	4 444	540
100 E Ft alatti eszközök egyösszegű leírása	494	2 563	2 069
Összesen	**4 398**	**7 007**	**2 609**

2.4.6. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege 464 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

Az egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	2020	2021	Változás
Önkormányzat részére helyi iparűzési adó	3 059	3 590	531
Innovációs járulék	459	539	80
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok	174	97	-77
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	22	0	-22
Egyéb ráfordítások	348	300	-48
Összesen	**4 062**	**4 526**	**464**

2.4.7. Eredmény, társasági adó, osztalék

A Társaság üzemi tevékenységének eredménye 3 521 E Ft nyereség, adózott eredmény 3 124 E Ft.

Az egyes eredménykategóriák összefoglalása

Megnevezés	2020	2021	Változás
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	3 632	3 521	-111
Pénzügyi műveletek eredménye	-329	-256	73
Adózás előtti eredmény	3 303	3 265	-38
Adófizetési kötelezettség	141	141	0
Adózott eredmény	3 162	3 124	-38

Társasági adó, osztalék

A BKV Panoráma Kft. társasági adólap módosító tételeit a következő táblázatban mutatjuk be:

Megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	**3 265**
Adóalap csökkentő tételek	**8 833**
Korábbi évek elhatárolt vesztesége	1 567
Értékcsökkenési leírás (Társasági adó törvény szerint)	6 877
Behajthatatlan követelés adóalap csökkentő része	389
Adóalap növelő tételek	**7 135**
Értékcsökkenési leírás (Számviteli törvény szerint)	7 007
Mulasztási bírság	128
Adóalap	**1 567**
Számított adó 9%	**141**
Adózott eredmény	3 124

3. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA, MUTATÓSZÁMOK

3.1. Eszközök és források összetétele

Eszközök összetétele

Megnevezés	2020.12.31.		2021.12.31.	
	E Ft	megoszlás %	E Ft	megoszlás %
Befektetett eszközök	29 943	41,2	39 542	63,8
Forgóeszközök	42 359	58,3	21 918	35,4
Aktív időbeli elhatárolások	380	0,5	513	0,8
Összesen	**72 682**	**100,0**	**61 973**	**100,0**

Az előző évhez képest az eszközök összetételében nőtt a befektetett eszközök és az aktív időbeli elhatárolások aránya, ezzel szemben csökkenést mutat a forgóeszközök aránya.

A források összetétele

Megnevezés	2020.12.31.		2021.12.31.	
	E Ft	megoszlás %	E Ft	megoszlás %
Saját tőke	13 866	19,1	16 990	27,4
Kötelezettségek	46 315	63,7	37 181	60,0
Passzív időbeli elhatárolások	12 501	17,2	7 802	12,6
Összesen	**72 682**	100,0	61 973	**100,0**

Az előző évhez képest a források összetételében változás történt. Nőtt a saját tőke aránya a passzív időbeli elhatárolások és a kötelezettségekkel szemben.

Saját tőke és kötelezettségek

Megnevezés	2020.12.31.		2021.12.31.	
	E Ft	megoszlás %	E Ft	megoszlás %
Saját tőke	13 866	23,0	16 990	31,4
Kötelezettségek	46 315	77,0	37 181	68,6
Összesen	60 181	**100,0**	**54 171**	**100,0**

Az idegen tőke aránya továbbra is magas a saját tőkével szemben.

3.2. Mutatószámok

Megnevezés	Számítás	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás százalékpontban
Tőkeerősség	Saját tőke / Források	19,1%	27,4%	8,3
ROE Tőkehatékonyság	Adózott eredmény/Saját tőke	22,8%	18,4%	-4,4
Adósság arány	Kötelezettségek / Források	63,7%	60,0%	-3,7
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek / Saját tőke	334,0%	218,8%	-115,2
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Kötelezettségek	91,5%	58,9%	-32,6
Likviditás I.	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	91,5%	58,9%	-32,6
Likviditás II.	Forgóeszközök - készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	89,4%	57,6%	-31,8
Hitelfedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	85,1%	32,4%	-52,7

A fenti mutatószámok esetében a tőkeerősség javult, ellenben a tőkehatékonyság romlott az előző évhez képest. Az adósság aránya, az eladósodottság mértéke csökkent, azonban a likviditási mutatók kedvezőtlenebbek.

4. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

4.1. Kutatás és kísérleti fejlesztés költségei

Társaságunk kutatás, fejlesztéssel kapcsolatosan a tárgyévben nem számolt el költséget.

4.2. A vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kiegészítések

A Felügyelő Bizottság tagjai részére a tevékenységük ellátásáért 4 672 E Ft és a vezető tisztségviselő részére 6 900 E Ft járandóság került kifizetésre, más jogcímen kifizetés nem merült fel részükre.

1. számú melléklet

Cash flow- kimutatás

Sorsz.	Megnevezés	2020.év	2021.év
1a.	Adózás előtti eredmény ±	3 303	3 265
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	5 000	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	3 303	3 265
2.	Elszámolt amortizáció +	4 398	7 007
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
6.	Befektetett eszközök kivezetési értéke +	0	93
7.	Szállítói kötelezettség változása ±	-475	10 658
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	2 398	-19 792
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	8 030	-4 699
10.	Vevőkövetelés változása ±	4 163	-270
11.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-13 160	28 086
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	81	-133
13.	Fizetett adó (nyereség után) -	-141	-141
14.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
I.	***Működési cash flow***	***8 597***	***24 074***
15.	Befektetett eszközök beszerzése -	-4 085	-16 699
16.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
18.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek-	0	0
19.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
II.	***Befektetési cash flow***	***-4 085***	***-16 699***
20.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
21.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
22.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
23.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
24.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
28.	Alapítókkal szembeni illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	-6 000	0
III.	***Finanszírozási cash flow***	***-6 000***	***0***
IV.	***PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+II)***	***-1 488***	***7 375***
29.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	**PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV+29)**	**-1 488**	**7 375**
30.	Pénzeszköz nyitó állománya	3 485	1 997
31.	Pénzeszköz záró állománya	1 997	9 372

2. számú melléklet

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Bruttó érték 2021.01.01.	**3 028**	**34 902**	**12 850**	**6 165**	**56 945**
Növekedés	0	0	14 988	1 711	16 699
- Aktiválás	0	0	14 988	1 711	16 699
Csökkenés	0	0	113	127	240
- Selejtezés	0	0	113	127	240
Bruttó érték 2021.12.31.	**3 028**	**34 902**	27 725	**7 749**	**73 404**
Értékcsökkenés 2021.01.01.	**1 032**	**12 475**	8 592	**4 903**	**27 002**
Növekedés	368	2 094	2 700	1 845	7 007
- Értékcsökkenés	368	2 094	2 700	1 845	7 007
Csökkenés	0	0	113	34	147
- Selejtezés	0	0	113	34	147
Értékcsökkenés 2021.12.31.	**1 400**	**14 569**	**11 179**	**6 714**	**33 862**
Nettó érték 2021.01.01.	**1 996**	**22 427**	4 258	**1 262**	29 943
Nettó érték 2021.12.31.	**1 628**	**20 333**	**16 546**	**1 035**	**39 542**

3. számú melléklet

Beruházások állományváltozása

Megnevezés	2020	2021	Változás
Nyitó állomány	0	0	0
Beruházások	2 786	16 699	13 913
Növekedés összesen	2 786	**16 699**	**13 913**
Beruházások aktiválása	2 786	16 699	13 913
Csökkenés összesen	2 786	16 699	13 913
Záró állomány	0	0	0