
ENSI Épületgépészeti, Technológiai és Energetikai Kivitelező Kft.

Éves beszámoló a
2022. december 31-én végződő üzleti évre

Statisztikai számjel: 10909034-4329-113-01
Cégjegyzék szám: 01-09-269971
Cím: 1091 Bp., Üllői út. 129.
Telefon: +36/1 248 21 99

Budapest, 2023. április 28.



Németh László
ügyvezető igazgató

Tartalom

1. MÉRLEG.....	3
2. ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS.....	7
3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET	9
3.1. A Társaság bemutatása	9
3.2. A Társaság számviteli politikájának összefoglalása	10
3.2.1. Alapelvek.....	10
3.2.2. Alkalmazott értékelési eljárások	10
3.2.3. Immateriális javak és tárgyi eszközök.....	10
3.2.4. Befektetett pénzügyi eszközök.....	10
3.2.5. Vásárolt és saját termelésű készletek.....	11
3.2.6. Követelések, kötelezettségek és pénzeszközök.....	11
3.2.7. Jelentős összegű eltérés, hiba meghatározása.....	11
3.2.8. A mérleg és eredménykimutatás választott formája.....	11
3.3. Kiegészítő információk a mérleg egyes tételeihez	11
3.3.1. Befektetett eszközök.....	11
3.3.2. Forgóeszközök	11
3.3.3. Aktív időbeli elhatárolások	13
3.3.4. Saját tőke.....	13
3.3.5. Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	13
3.3.6. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	14
3.3.7. Passzív időbeli elhatárolások.....	14
3.3.8. Biztosítékok, bankgarancia.....	14
3.3.9. Mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettség.....	15
3.4. Kiegészítő információk az eredménykimutatás egyes tételeihez	16
3.4.1. Értékesítés nettó árbevétele.....	16
3.4.2. Export értékesítés nettó árbevétele.....	16
3.4.3. Egyéb bevételek.....	16
3.4.4. Anyagjellegű ráfordítások.....	16
3.4.5. Személyi jellegű ráfordítások.....	18
3.4.6. Egyéb ráfordítások.....	18
3.4.7. Pénzügyi műveletek eredménye.....	18
3.4.8. Adóalap módosító tételek összefoglalása.....	20
3.5. Egyéb információk	20
3.5.1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása.....	20
3.5.2. Vezető tisztségviselők, tagok.....	20
3.5.3. Támogatási programok.....	20
3.5.4. Kutatás és kísérleti fejlesztés költségei.....	20
3.5.5. Környezetvédelem	20
3.5.6. Fordulónap utáni események.....	21
3.5.7. Telephelyek, fióktelepek.....	21
3.5.8. Kivétel nagyságú vagy előfordulású események.....	21
3.5.9. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
3.6. Cash-flow	21
3.7. Mutató számok.....	21
I. MELLÉKLET – IMMATERIÁLIS JAVAK MOZGÁSTÁBLÁJA.....	
II. MELLÉKLET – TÁRGYI ESZKÖZÖK MOZGÁSTÁBLÁJA.....	XXII
III. MELLÉKLET – CASH-FLOW	XXIV
IV. MELLÉKLET – MUTATÓSZÁMOK.....	XXV

1. Mérleg

Sor szám	A tétel megnevezése	2021. december 31. eFt	2022. december 31.
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	474 645	455 036
2	<i>I. Immateriális javak (03.-09. sorok)</i>	<u>6</u>	<u>0</u>
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		0
5	Vagyoni értékű jogok	6	0
6	Szellemi termékek		0
7	Üzleti vagy cégérték		0
8	Immateriális javakra adott előlegek		0
9	Immateriális javak érték helyesbítése		0
10	<i>II. Tárgyi eszközök (11.-17. sorok)</i>	<u>11 860</u>	<u>8 739</u>
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		0
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 295	2 512
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 565	6 227
14	Tenyészállatok		0
15	Beruházások, felújítások		0
16	Beruházásokra adott előlegek		0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése		0
18	<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök (19.-26. sorok)</i>	<u>462 779</u>	<u>446 297</u>
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	413 840	413 840
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		0
21	Egyéb tartós részesedés		0
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.-ban		0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	13 184	10 891
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	35 755	21 566
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0

**Mérleg (folytatás)**

Sor szám	A tétel megnevezése	2021. december 31. eFt	2022. december 31.
27	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	6 524 931	14 025 721
28	I. Készletek (29.-34. sorok)	405 401	524 590
29	Anyagok	404 952	524 590
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek		0
31	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok		0
32	Késztermékek		0
33	Áruk		0
34	Készletekre adott előlegek	449	0
35	II. Követelések (36.-42. sorok)	4 344 841	5 390 489
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 960 363	4 182 966
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	400 000	48 647
38	Követelések egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben		0
39	Váltókövetelések		0
40	Egyéb követelések	984 478	1 158 876
41	Követelések értékelési különbözete		0
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		0
43	III. Értékpapírok (44.-48. sorok)	0	0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		0
45	Egyéb részesedés		0
46	Saját részvények, saját üzletrészek		0
47	Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		0
48	Értékpapírok értékelési különbözete		0
49	IV. Pénzeszközök (50.-51. sorok)	1 774 689	8 110 642
50	Pénztár, csekkek	2 558	3 598
51	Bankbetétek	1 772 131	8 107 043
52	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)	878 155	2 164 796
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	873 675	1 994 275
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 481	41 754
55	Halasztott ráfordítások	0	128 767
56	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) összesen (01.+27.+ 52. sor)	7 877 731	16 645 553

Budapest, 2023. április 28.

Németh László
ügyvezető igazgató



Mérleg (folytatás)

Sor szám	A tétel megnevezése	2021. december 31. eFt	2022. december 31. eFt
57	D. Saját tőke (58.+ 60.-67. sorok)	4 414 048	5 519 297
58	<i>I. Jegyzett tőke</i>	39 490	39 490
59	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
60	<i>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke</i>	0	0
61	<i>III. Tőketartalék</i>	3 495	3 495
62	<i>IV. Eredménytartalék</i>	3 409 645	3 698 071
63	<i>V. Lekötött tartalék</i>	0	0
64	<i>VI. Értékelési tartalék</i>	0	0
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
66	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
67	VII. Adózott eredmény	961 419	1 778 242
68	E. Céltartalékok (69. -71. sorok)	0	0
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre		
71	Egyéb céltartalék		

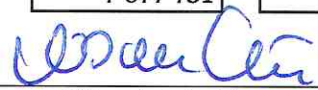
Budapest, 2023. április 28.

Németh László
ügyvezető igazgató

**Mérleg (folytatás)**

Sor szám	A tétel megnevezése	2021. december 31. eFt	2022. december 31. eFt
72	F. Kötelezettségek (73.+ 77.+ 86. sorok)	2 821 452	10 048 979
73	I. Hátrasorolt kötelezettségek (74. - 76. sorok)	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
75	Hátrasorolt köt. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
77	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78. - 85. sorok)	0	5 500 000
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
79	Átváltoztatható kötvények	0	0
80	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	5 500 000
81	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
84	Tartós köt. egyéb rész. viszonyban álló vállalkozással szemben	0	0
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
86	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87.- 97. sorok)	2 821 452	4 548 979
87	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
88	Ebből: átváltoztatható kötvények	0	0
89	Rövid lejáratú hitelek	0	0
90	Vevőtől kapott előlegek	1 334 260	2 136 148
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 315 953	2 149 766
92	Váltótartozások	0	0
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	179 929
94	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. viszonyban lévő vállal szemben	0	0
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	171 239	83 136
96	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
98	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.- 101. sorok)	642 230	1 077 277
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	239 260	830 021
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	402 970	247 256
101	Halasztott bevételek	0	0
102	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) összesen (57.+68.+72.+98. sorok)	7 877 731	16 645 553

Budapest, 2023. április 28.


Németh László
ügyvezető igazgató

2. Összköltség eljárású eredménykimutatás

Sor szám	A tétel megnevezése	2021. december 31. eFt	2022. december 31. eFt
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	20 611 709	18 416 681
2	Export értékesítés nettó árbevétele		0
3	I. Értékesítés nettó árbevétele	20 611 709	18 416 681
4	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
5	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		0
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
7	III. Egyéb bevételek	24 314	270 403
8	<i>Ebből: visszatért értékesítés</i>		0
9	Anyagköltség	10 146 674	6 535 688
10	Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 589 626	9 899 990
11	Egyéb szolgáltatások értéke	106 687	71 928
12	Eladott áruk beszerzési értéke	20 536	47 905
13	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 380	0
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások	18 864 903	16 555 511
15	Béreköltség	118 292	102 931
16	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 371	5 798
17	Bérfelrakások	18 627	15 197
18	V. Személyi jellegű ráfordítások	142 291	123 926
19	VI. Értékcsökkenési leírás	17 379	9 344
20	VII. Egyéb ráfordítások	725 952	645 154
21	<i>Ebből: értékesítés</i>		
22	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	885 498	1 353 150

Összköltség eljárású eredménykimutatás (folytatás)

Sor szám	A tétel megnevezése	2021. december 31.	2022. december 31.
		eFt	eFt
23	Kapott osztalékok kapcsolt vállalkozástól	41 815	132 181
24	Kapott osztalékok társult vállalkozástól		0
25	Kapott osztalékok egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól	0	0
26	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		0
27	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		0
28	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		0
29	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		0
30	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	352	381 567
31	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		0
32	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	285 065	482 799
33	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
34	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	327 232	996 546
35	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		0
36	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
37	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	788	263 257
38	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		0
39	Részesedés, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		0
40	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	153 322	206 816
41	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
42	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	154 110	470 073
43	B. Pénzügyi műveletek eredménye	173 122	526 473
48	E. Adózás előtti eredmény	1 058 620	1 879 623
49	XII. Adófizetési kötelezettség	97 201	101 381
50	F. Adózott eredmény	961 419	1 778 242

Budapest, 2023. április 28.



 Németh László
 ügyvezető igazgató

3. Kiegészítő melléklet

3.1. A Társaság bemutatása

A Társaság általános céginformációi az alábbiak:

- *A Társaság* neve: ENSI Épületgépészeti, Technológia és Energetikai Kivitelező Kft.
- Rövidített neve: ENSI Kft.
- Székhelye: 1091 Budapest, Üllői út 129.
- Cégbejegyzés ideje: 1994. február 2.
- Cégjegyzékszám: 01-09-269971
- Adószám: 10909034-2-43
- Üzleti évének fordulónapja: 2022. december 31.
- Fő tevékenységi köre: 4329'08 Egyéb épületgépészeti szerelés
- Cégjegyzésre jogosultak: Németh László
- Jegyzett tőkéje az üzleti év fordulónapján: 39.490.000,- HUF
- Az éves beszámoló közzétételi helye: Budapest
- Az éves beszámoló aláírására jogosult: Németh László
- Tulajdonosi szerkezet: NLNKK Kft. 100%

- Elérhetőség: +36/1 248 21 99

A Társaság a 2000 évi C. tv. 155 § (2) pontja értelmében könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgáló adatai:

REPORT-CONTROL TEAM Kft.
(2336 Dunavarsány, Duna sor 185.)
MKK nyilvántartási szám: 004409
képviselésében Machayné Papp Éva
MKVK nyilvántartási szám: 001254
Audit díj: 6.500 EUR + ÁFA
Egyéb szolgáltatás díja: 0 Ft

3.2. A Társaság számviteli politikájának összefoglalása

3.2.1. Alapelvek

- (1) A vezetés gazdálkodási célkitűzése, hogy a tulajdonosok által rendelkezésre bocsátott vagyon a jóváhagyott üzletpolitikai célkitűzéseknek megfelelően hosszútávon gazdaságosan működhessen.
- (2) A Társaság vagyontárgyait a számviteli törvényben előírt módon, értékcsökkenéssel, értékvesztéssel csökkentett beszerzési, előállítási költségen értékeli.
- (3) A könyvvizetés a kettős könyvvitel keretében történik, december 31-i fordulónappal készít éves beszámolót. A mérlegkészítés időpontja tárgyidőszakot követő év május 31.

3.2.2. Alkalmazott értékelési eljárások

A Társaság a vagyontárgyait a számviteli törvényben előírt módon, értékcsökkenéssel, értékvesztéssel csökkentett beszerzési, előállítási költségen értékeli.

3.2.3. Immateriális javak és tárgyi eszközök

- (1) A Társaság a 200.000 Ft értékhatár alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásaként számolják el. A tárgyi eszközök bruttó értéke magában foglalja mindazokat a beszerzési, előállítási költségeket, amelyek a tárgyi eszköz üzembe helyezéséig felmerültek és az egyedi tárgyi eszközhöz hozzárendelhetők. A tárgyi eszközök értékcsökkenése minden eszköz típusnál, bruttó érték alapján lineáris értékcsökkenéssel a várható elhasználódási idő figyelembe vételével lett megállapítva. Az értékcsökkenés elszámolása a használatba vétel napjától történik.
- (2) A maradványértéket a tervezett leírási időszak végén várható piaci érték alapján állapítják meg.
- (3) A tárgyi eszközöket a mérlegben a Számviteli törvény alapján nettó értéken, a beruházásokat a tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségén (esetleg terven felüli értékcsökkenéssel csökkentett értéken) szerepeltetjük.
- (4) Az eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása bruttó érték alapján, lineáris módszerrel, a várhatóan hasznos élettartammal arányosan kerül meghatározásra.
- (5) Az értékcsökkenés elszámolása negyedévente, napi elszámolással történik.
- (6) A 200.000 Ft egyedi érték alatti tárgyi eszközök a használatbavétel évében kerülnek értékcsökkenésként elszámolásra. A használatba vett tárgyi eszköz 0 értéken kerül nyilvántartásba.
- (7) Az alkalmazott értékcsökkenési kulcsok az alábbiak:

Eszközcsoport	Éves értékcsökkenési leírás mértéke (%)
Telkek	0
Ingatlanok*	1-3-5-6
Műszaki berendezések, gépek, járművek	10-12,5-14,5-33
Egyéb berendezések	14,5-50

* - élettartamtól függően

3.2.4. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök beszerzési áron vannak nyilvántartva. Amennyiben a befektetett pénzügyi eszközök piaci értéke tartósan csökken és tartósan könyvszerinti értéke alá esik, akkor értékvesztést kell elszámolni. A Társaság a piaci értéket a részesedések esetében a mérleg fordulónapján kimutatott rájuto arányos saját tőke alapján állapítja meg. A mérlegben kimutatott értékpapírok értékelése során a Társaság a Számviteli törvény hatályos rendelkezései szerint jár el.

3.2.5. Vásárolt és saját termelésű készletek

A készletek értékelése tényleges beszerzési áron, illetve közvetlen önköltségen történik. A mérlegbeszámolóban a készletek leltár alapján kerülnek beállításra.

3.2.6. Követelések, kötelezettségek és pénzeszközök

- (1) A részesedési viszonyban álló társaságokkal kölcsönös egyeztetés történt, mely az évváró egymás közötti tartozásokra, követelésekre, valamint az éves egymás közötti bevételekre és ráfordításokra terjedt ki.
- (2) A követelésekkel kapcsolatos értékvesztés tételes egyedi minősítés alapján, partnerenként kerül elszámolásra.
- (3) A külföldi pénzügyi értékre szóló követeléseket, pénzeszközöket és kötelezettségeket át kell értékelni a mérleg-fordulónapi MNB szerinti közép árfolyamra. A keletkezett árfolyam-differenciát összevontan a pénzügyi műveletek egyéb bevételei, illetve ráfordításai között kell elszámolni.

3.2.7. Jelentős összegű eltérés, hiba meghatározása

Jelentős összegű hiba az ugyanazon évet érintően megállapított hibák, eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes – előjel független – összege meghaladja az üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2 % meghaladja az 500 millió forintot

3.2.8. A mérleg és eredménykimutatás választott formája

A Társaság „A” változatú mérleget és „A” változatú összköltség eljárású eredménykimutatást készít.

3.3. Kiegészítő információk a mérleg egyes tételeihez

3.3.1. Befektetett eszközök

3.3.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak állományában évközben bekövetkezett változásokat az I. melléklet mutatja be részletesen.

3.3.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök állományában évközben bekövetkezett változásokat a I. melléklet mutatja be részletesen.

3.3.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság az F3R-Technológia Kft.-ben (1113 Budapest, Nagyszőlős u. 11-15.) rendelkezik részesedéssel. A részesedés nyitó könyv szerinti értéke 413 840 eFt. Az üzleti év végi könyv szerinti értéke 413 840 eFt.

Az egyéb tartósan adott kölcsönök visszafizetése megtörtént, év végi értékük nulla.

3.3.2. Forgóeszközök

3.3.2.1. Készletek

Megnevezés	eFt	
	Nyitó	Záró
Anyagok	404 952	524 590
Készletre adott előlegek	449	0
Összesen	405 401	524 590

3.3.2.2. Követelések

3.3.2.2.1 Egyéb követelések

A mérleg fordulónapján az egyéb követelések összetétele az alábbiak szerint alakult:

	eFt	
Megnevezés	Nyitó	Záró
Adott előleg	209	0
Kaució	8 635	4 895
Egyéb kölcsön	3 857	0
Óvadék elszámolás	98 613	210 861
Kártérítés követelés	0	215 881
ÁFA elszámolási számla	795 520	699 009
Egyéb, NAV-val szembeni követelések	47 996	66
Iparűzési adó elszámolási számla	9 512	15 858
Vevői előlegek ÁFÁ-ja	10 513	11 159
T egyenlegű szállítók átsorolása	969	1 090
Óvadék bankon kívüli	8 655	0
Egyéb követelés	0	57
Összesen	984 478	1 158 876

3.3.2.3. Értékpapírok

A Társaságnak az üzleti év végén 0 eFt értékű értékpapírállománnyal rendelkezett.

3.3.2.4. Pénzeszközök

A mérleg fordulónapján a pénzeszközök összetétele az alábbiak szerint alakult:

	eFt	
	Nyitó	Záró
Pénztár HUF	2 542	3 582
Valutapénztár USD	15	15
Valutapénztár EUR	1	1
Raiffeisen Bank, HUF	7 747	9 807
Raiffeisen Bank, EUR	1 967	2 134
Raiffeisen Bank, USD	11	13
Raiffeisen Bank, letéti számla HUF	2 864	2 864
K&H Bank HUF	18 235	20 529
K&H Bank EUR	952 871	2 024 194
K&H Bank USD	471	458
K&H Bank KBC HUF	8	4
K&H Bank KBC USD	707 963	816 578
K&H Bank letéti számla HUF	8	1 435
K&H Bank letéti számla EUR	79 985	239 028
K&H Bank betéti számla HUF	0	4 990 000
Összesen	1 774 689	8 110 642

3.3.3. Aktív időbeli elhatárolások

A mérleg fordulónapján az *aktív időbeli elhatárolások* összetétele az alábbiak szerint alakult:

Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	eFt	
	Nyitó	Záró
Gépészet árbevétel	873 675	1 994 275
Összesen	873 675	1 994 275

Költségek, ráfordítások és halasztott ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	eFt	
	Nyitó	Záró
Kötvénykibocsátással kapcsolatos elhatárolás	0	128 767
Szoftver hozzáférés előfizetés	2 013	3 495
Biztosítás	0	12 342
Bankgarancia	0	25 789
Egyéb költségek	2 468	128
Összesen	4 481	170 521

3.3.4. Saját tőke

A *saját tőke* elemeinek tárgyidőszaki változását az alábbi táblázat mutatja:

Saját tőke mozgásai

Megnevezés	eFt			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. Jegyzett tőke	39 490	0	0	39 490
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
III. Tőketartalék	3 495	0	0	3 495
IV. Eredménytartalék	3 409 644	961 419	672 993	3 698 070
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0
VII. Adózott eredmény	961 419	1 778 242	961 419	1 778 242
Összesen	4 414 048	2 739 661	1 634 412	5 519 297

A 2022-es üzleti év adózott eredményéből 1 244 769 eFt osztalék kifizetését hagyták jóvá a tulajdonosok.

3.3.4.1. Jegyzett tőke

A Társaság jegyzett tőkéje nem változott az előző évhez képest.

3.3.4.2. Lekötött tartalék:

A Társaság 2022-ben nem képezett lekötött tartalékot.

3.3.5. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaság 2022. január 25-én 50 000 000 Ft/db névértéken 110 darab, 5 500 000 000 Ft össznévértékű kötvényt bocsátott ki, fix kamatozással, a kamatláb 4,75%. A kötvények lejáratát 2032.01.25. Forgalmazó: MTB Magyar Takarékszövetkezeti Bank Zrt. A kötvénykibocsátás célja akvizíció.

3.3.6. Rövid lejáratú kötelezettségek

3.3.6.1. Rövid lejáratú kölcsönök

A Társaságnak rövid lejáratú kölcsönei a tárgyévben nem voltak.

3.3.6.2. Vevőtől kapott előlegek

A vevőktől kapott előlegek nyitó értéke 1 334 260 eFt. A folyamatban lévő projektekkal kapcsolatban a vevőktől kapott előlegek záró érték 2 136 148 eFt.

3.3.6.3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

A szállítói kötelezettségek nyitó egyenlege 1 315 953 eFt volt. Az év végi záró állomány értéke pedig 2 149 766 eFt.

3.3.6.4. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A Társaság kapcsolt vállalkozásával (F3R-Technológia Kft.) szemben 179 929 eFt értékű rövid lejáratú kötelezettséget tart nyilván a mérleg fordulónapon.

3.3.6.5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezését és változását az alábbi táblázat mutatja be:

Megnevezés	eFt	
	Nyitó	Záró
Jövedelem elszámolási számla	6 428	5 430
NAV-val szembeni kötelezettségek	14 593	1 557
K egyenlegű vevők	402	402
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség más vállalkozóval	149 816	75 747
Összesen	171 239	83 136

3.3.7. Passzív időbeli elhatárolások

A bevételek passzív időbeli elhatárolása soron a nyitó érték 239 260 eFt volt, a záró érték 830 021 eFt volt.

A költségek passzív időbeli elhatárolások összetétele pedig az alábbiak szerint alakult:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó	Záró
Kártérítések	400 000	0
Könyvelés, könyvvizsgálat, bérszámfejtés	2 470	1 026
Kötvénnyel kapcsolatos elhatárolás	0	243 356
Bankköltség, kamat	136	740
Egyéb költségek	364	2 134
Összesen	402 970	247 256

3.3.8. Biztosítékok, bankgarancia

Az üzleti év végén az alábbi élő, kibocsátott garanciaösszegek szerepelnek a Társaság nyilvántartásában.

K&H Bank: 2 902 194 EHUF

Raiffeisen Bank: 14 317 EHUF

EuroBond: 762 388 EHUF



3.3.9. Mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettség

A Társaságnak nincs mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettsége.

3.4. Kiegészítő információk az eredménykimutatás egyes tételeihez

A 2022. üzleti év eredményének meghatározásakor a tevékenységek tárgyidőszaki teljesítéseinek elismert bevételei és a bevételeknek megfelelő költségek (ráfordítások) teljeskörűen elszámolásra kerültek az összemérés elvének megfelelően.

3.4.1. Értékesítés nettó árbevétele

A mérleg fordulónapján az értékesítés nettó árbevétele az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	eFt	
	Előző időszak	Tárgy időszak
Árbevétel - épületgépészeti munkák	20 609 698	18 377 929
Árbevétel - egyéb tevékenység	2 011	38 752
Összesen	20 611 709	18 416 681

3.4.2. Export értékesítés nettó árbevétele

2022-ben nem volt export értékesítés

3.4.3. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	eFt	
	Előző időszak	Tárgy időszak
Értékesített, átruh. (engedmény.) értéke	89	0
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	18 000	0
Kapott bírságok, késedelmi kamatok, kártérítések	257	171 445
Utólag kapott engedmény	56	93 082
Egyéb bevételek	5 912	5 876
Összesen	24 314	270 403

3.4.4. Anyagjellegű ráfordítások

3.4.4.1. Anyagköltség

Az anyagköltség alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	eFt	
	Előző időszak	Tárgy időszak
Vásárolt anyagok	10 115 441	6 502 614
Üzemanyag	21 705	21 487
Gépkocsi költségek	32	36
Irodaszerek	3 382	3 563
Tisztítószer	867	1 158
Energiaköltség	1 082	3 781
Karbantartási anyagok	696	215
Munkaruha, védőfelszerelés	3 468	2 834
Összesen	10 146	6 535 688

3.4.4.2. Igénybe vett szolgáltatások értéke

Az igénybe vett szolgáltatások értékének alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	eFt	
	Előző időszak	Tárgy időszak
Szállítás, rakodás, raktározás	77 424	67 377
Bérelti díjak	390 856	458 522
Karbantartási költségek	605	339
Hirdetés, reklám	121 990	99 520
Oktatás, továbbképzés	4 016	
Utazás, kiküldetés	1 501	3 190
Megbízási díj	523 708	466 553
Egyéb igénybevett szolgáltatások	167 987	201 417
Alvállalkozói teljesítmények	7 301 539	8 603 072
Összesen	8 589 626	9 899 990

3.4.4.3. Egyéb szolgáltatások értéke

Az egyéb szolgáltatások értékének alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	eFt	
	Előző időszak	Tárgy időszak
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	1 225	367
Bankköltség	14 154	6 192
Bankgarancia díja	50 451	41 087
Biztosítás	40 857	24 282
Összesen	10 687	71 928

3.4.5. Személyi jellegű ráfordítások

A *béreköltség* és az átlagos statisztikai létszám alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Állományi létszám: 11 fő szellemi foglalkoztatott, ebből 2 fő részmunkaidős

A *bérijáradékok* összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Bérijáradékok

Jogcím	Előző időszak	Tárgy időszak
Szociális hozzájárulás	16 468	14 133
Szakképzési hozzájárulás	1 531	0
Táppénz	5	112
Egyéb bérijáradék	623	952
Összesen	18 627	15 197

3.4.6. Egyéb ráfordítások

Az *egyéb ráfordítások* összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	eFt	
	Előző időszak	Tárgy időszak
Káreseményekkel kapcs. ráfordítások	98 895	44 974
Szokásos mértékű kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	400 003	393 467
Adóhatóságokkal elsz. késedelmi pótlék, mulasztási bírs.	0	5 034
Utólag kapott engedmény	149 656	75 587
Elszámolt adók, illetékek	72 257	90 545
Támogatások	5 100	300
Egyéb ráfordítások	41	35 247
Összesen	725 952	645 154

3.4.7. Pénzügyi műveletek eredménye

3.4.7.1. Pénzügyi műveletek bevételei

A *pénzügyi műveletek bevételei* az alábbi tételeket tartalmazza:

Megnevezés	eFt	
	Előző időszak	Tárgy időszak
Kapott kamatok	352	381 567
Banki pénzügyi műveletek eredményei	0	4 058
Kapott osztalék	41 815	132 181
Árfolyamnyereség	145 251	260 929
Részesedés értékvesztésének visszairása	97 457	0
Deviza átértékelés árfolyamnyeresége (év végi)	38 649	216 679
Pénzügyi rendezéshez kapcs. árendedmény	3 707	1 132
Egyéb	1	0
Összesen	327 232	996 547

3.4.7.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai az alábbi tételeket tartalmazza:

Megnevezés	eFt	
	Előző időszak	Tárgy időszak
Fizetendő kamatok	788	263 257
Árfolyamveszteség	136 697	206 816
ebből év végi átértékelés	0	0
Vásárolt eladási opcióért fizetett opciós díj	16 624	0
Kerekítés	1	0
Összesen	154 110	470 073

3.4.8. Adóalap módosító tételek összefoglalása

	eFt
Adózás előtti eredmény	1 879 623
Adóalap növelő tételek	
+ Számviteli tv. alapján költségként elszámolt értékcsökkenési leírás	9 344
+ Transzferár korrekció	17 148
+ Bíróság	5 034
+ Elengedett követelés	
+ Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	35 244
Adóalap növelő tételek összesen	66 770
Adóalap csökkenő tételek	
- Adótv. alapján költségként elszámolt értékcsökkenési leírás	9 344
-Transzferár korrekció	672 522
- TAO felajánlás visszatérítés	5 832
- Kapott osztalék	132 181
- Támogatás, juttatás	60
Adóalap csökkentő tételek összesen	819 939
Adóalap	1 126 454
Társasági adó	101 381

3.5. Egyéb információk

3.5.1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

F3R-Technológia Kft.

Székhelye: 1113 Budapest, (BWC Irodaház) Nagyszőlős u 11-15.

Jegyzett tőke: 4 000 eFt

Saját tőke: 491 289 eFt (*legutolsó lezárt, 2022. üzleti év beszámolója alapján*)

Cégjegyzékszám: 01-09-987417

Birtokolt részesedés aránya: 100%

3.5.2. Vezető tisztségviselők, tagok

A vezető tisztségviselők, tagok prémiumjuttatásban nem részesültek, előleget nem vettek fel.

3.5.3. Támogatási programok

A Társaság a tárgyévben nem részesült támogatásban.

3.5.4. Kutatás és kísérleti fejlesztés költségei

A Társaságnak kutatás és kísérleti fejlesztési költségei nincsenek.

3.5.5. Környezetvédelem

A Társaság a tárgyévben költséget nem számolt el hulladékártalmatlanítás címmel.

3.5.6. Fordulónap utáni események

A fordulónap után jelentős, az eredményre gyakorolt hatással bíró esemény nem történt.

3.5.7. Telephelyek, fióktelepek

A Társaságnak fióktelepe van az alábbi címen: Budapest, Őrség u. 30.

A Társaságnak telephelye nincs.

3.5.8. Kivételes nagyságú vagy előfordulású események

A Társaságnak nem volt tárgyévben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétele, költsége és ráfordítása.

3.6. Cash-flow

A tárgyidőszaki cash-flow kimutatás a *III. mellékletben* található.

3.7. Mutatószámok

A tárgyidőszaki tevékenységet jellemző, a pénzügyi kimutatásokból számított mutatószámok a *IV. mellékletben* találhatóak.

I. melléklet – Immateriális javak mozgástáblája

Az alapítás-átszervezés aktivált értéke, a szellemi termékek, az üzleti vagy cégérték, az immateriális javakra adott előlegek és az immateriális javak értékhelyesbítése sorokértéke nulla, a többi, immateriális javak kategória mozgásait az alábbi táblázat szemlélteti.

Immateriális javak mozgástáblája

	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
eFt				
Bruttó érték				
Nyitó	5 500	0	97 755	103 255
Növekedések				0
Csökkenések		0		0
Záró				0
Halmozott értékcsökkenés				
Nyitó	5 500	0	97 749	103 249
Terv szerinti értékcsökkenés				
Növekedések összesen	0		6	6
Csökkenések összesen				0
Záró				6
Immateriális javak összesen				
Nyitó	0	0	6	6
Záró	0	0	0	0

II. melléklet – Tárgyi eszközök mozgástáblája

Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok, valamint a tárgyi eszközök értékhelyesbítése sorok értéke nulla, a többi, tárgyi eszköz kategória mozgásait az alábbi táblázat mutatja be eFt-ban.

	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
Bruttó érték				
Nyitó	19 143	107 557	0	126 700
Növekedések				
Beszerzés		3 181		3 181
Egyéb növekedés				0
Átsorolás				0
Növekedések összesen	0	3 181	0	3 181
Csökkenések				
Értékesítés/Aktiválás				0
Egyéb csökkenés				0
Selejtezés				0
Átsorolás				0
Csökkenések összesen	0	0	0	0
Záró	19 143	110 738	0	129 881
Halmozott értékcsökkenés				
Nyitó	15 848	98 992	0	114 840
Növekedések				
Terv szerinti értékcsökkenés	783	5 519		6 302
Terven felüli értékcsökkenés				0
Egyéb növekedés				0
Átsorolás				0
Növekedések összesen	783	5 519	0	6 302
Csökkenések				
Visszairás				0
Értékesítés				0
Egyéb csökkenés				0
Selejtezés				0
Átsorolás				0
Csökkenések összesen	0	0	0	0
Záró	16 631	104 511	0	121 142
Tárgyi eszközök összesen				
Nyitó	3 295	8 565	0	11 860
Záró	2 512	6 227	0	8 739

III. melléklet – Cash-flow

	eFt 2021	eFt 2022
Nyitó pénzeszközállomány	1 702 168	1 774 689
SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS		
1. Adózás előtti eredmény +	1 058 620	1 879 623
2. Elszámolt amortizáció +	17 379	9 344
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye -	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása -	-1 510 649	833 813
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása -	966 196	893 713
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	577 046	435 047
9. Vevőkövetelés változása +	-487 678	-1 222 603
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása -	-914 772	-74 414
11. Aktív időbeli elhatárolások változása -	534 087	-1 286 641
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-97 201	-101 381
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		-672 994
I. Működési Cash-flow	143 028	693 506
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-116 260	-6 217
15. Befektetett eszközök eladása +	89	0
16. Kapott osztalék, részesedés +	41 815	132 181
II. Befektetési Cash-flow	-74 356	125 964
PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS		
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	5 500 000
19. Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
20. Adott kölcsön visszafizetése +	3 847	2 293
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	14 189
22. Végrelegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26. Kölcsön nyújtása -	0	0
27. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
28. Végrelegesen átadott pénzeszköz -	0	0
29. Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +	0	0
III. Cash-flow pénzügyi műveletekből	3 847	5 516 482
IV. Pénzeszközök változása (I. + II. + III.)	72 519	6 335 952
Záró pénzeszközállomány	1 774 689	8 110 641

IV. melléklet – Mutatószámok

Saját tőke	5 519 297 eFt
Mérlegfőösszeg	16 645 553 eFt
Tőkeerősség mutatója	33 %
Kötelezettségek	10 048 979 eFt
Mérlegfőösszeg	16 645 553 eFt
Kötelezettség részaránya	60 %
Kötelezettségek	10 048 979 eFt
Követelések	5 390 489 eFt
Saját tőke	5 519 297 eFt
Eladósodottság	84 %
Saját tőke	5 519 297 eFt
Befektetett eszközök	455 036 eFt
Befektetett eszközök fedezete	1213 %
Értékesítés nettó árbevétele	18 416 681 eFt
Saját tőke	5 519 297 eFt
Tőke forgási sebessége	3,3
Forgóeszközök	14 025 721 eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 548 979 eFt
Likviditási mutató I.	3,1
Forgóeszközök - készletek	524 590 eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 548 979 eFt
Likviditási gyorsráta	0,1
Vevők	4 182 966 eFt
Nettó árbevétel	18 416 681 eFt
Átlagos vevőfutamidő	84,5 nap
Értékesítés nettó árbevétele	18 416 681 eFt
Készletek	524 590 eFt
Készletek forgási sebessége	35,1
Üzleti eredmény	1 353 150 eFt
Értékesítés nettó árbevétele	18 416 681 eFt
Árbevétel-arányos nyereség	7,3 %
Adózás előtti eredmény	1 879 623 eFt
Saját tőke	5 519 297 eFt
Tőkearányos nyereség	34,1 %