
ENSI Épületgépészeti, Technológiai és Energetikai Kivitelező Kft.

Éves beszámoló a
2021. 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, 2022. április 30.



Németh László
ügyvezető igazgató

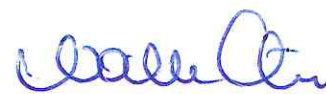
Tartalom

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.....	14
3.3.5. Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	14
3.3.6. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	14
3.3.7. Passzív időbeli elhatárolások.....	15
3.3.8. Biztosítékok, bankgarancia.....	15
3.3.9. Mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettség.....	16
3.4. Kiegészítő információk az eredménykimutatás egyes tételeihez.....	17
3.4.1. Értékesítés nettó árbevétele.....	17
3.4.2. Export értékesítés nettó árbevétele.....	17
3.4.3. Egyéb bevételek.....	17
3.4.4. Anyagjellegű ráfordítások.....	17
3.4.5. Személyi jellegű ráfordítások.....	19
3.4.6. Egyéb ráfordítások.....	19
3.4.7. Pénzügyi műveletek eredménye.....	19
3.4.8. Adóalap módosító tételek összefoglalása.....	21
3.5. Egyéb információk.....	21
3.5.1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása.....	21
3.5.2. Vezető tisztségviselők, tagok.....	21
3.5.3. Támogatási programok.....	21
3.5.4. Kutatás és kísérleti fejlesztés költségei.....	22
3.5.5. Környezetvédelem.....	22
3.5.6. Fordulónap utáni események.....	22
3.5.7. Telephelyek, fióktelepek.....	22
3.5.8. Kivételes nagyságú vagy előfordulási események.....	22
3.5.9. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat.....	22
3.6. Cash-flow.....	22
3.7. Mutató számok.....	22
I. MELLÉKLET – IMMATERIÁLIS JAVAK MOZGÁSTÁBLÁJA	XXIII
II. MELLÉKLET – TÁRGYI ESZKÖZÖK MOZGÁSTÁBLÁJA	XXIII
III. MELLÉKLET – CASH-FLOW	XXV
IV. MELLÉKLET – MUTATÓSZÁMOK	XXVI

1. Mérleg

Sor szám	A tétel megnevezése	2020. december 31. eFt	2021. december 31.
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	379 700	474 644
2	I. Immateriális javak (03.-09. sorok)	5 537	6
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5	Vagyoni értékű jogok	5 537	6
6	Szellemi termékek		
7	Üzleti vagy cégérték		
8	Immateriális javakra adott előlegek		
9	Immateriális javak értékhelyesbítése		
10	II. Tárgyi eszközök (11.-17. sorok)	12 703	11 859
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 560	3 295
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 143	8 565
14	Tenyészállatok		
15	Beruházások, felújítások		
16	Beruházásokra adott előlegek		
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19.-26. sorok)	361 460	462 779
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	316 383	413 840
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21	Egyéb tartós részesedés		
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.-ban		
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	17 031	13 184
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	28 046	35 755
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		

Budapest, 2022. április 30.



 Németh László
 ügyvezető igazgató

**Mérleg (folytatás)**

Sor szám	A tétel megnevezése	2020. december 31. eFt	2021. december 31.
27	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	5 091 777	6 524 931
28	I. Készletek (29.-34. sorok)	197 700	405 401
29	Anyagok	197 234	404 952
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek		
31	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok		
32	Késztermékek		
33	Áruk		
34	Készletekre adott előlegek	466	449
35	II. Követelések (36.-42. sorok)	3 191 908	4 344 841
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 472 685	2 960 363
37	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		400 000
38	Követelések egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben		
39	Váltókövetelések		
40	Egyéb követelések	719 223	984 478
41	Követelések értékelési különbözete		
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
43	III. Értékpapírok (44.-48. sorok)	0	0
44	Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
45	Egyéb részesedés		
46	Saját részvények, saját üzletrészek		
47	Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
48	Értékpapírok értékelési különbözete		
49	IV. Pénzeszközök (50.-51. sorok)	1 702 169	1 774 689
50	Pénztár, csekkék	2 275	2 558
51	Bankbetétek	1 699 894	1 772 131
52	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)	1 412 242	878 155
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 401 930	873 675
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 312	4 481
55	Halasztott ráfordítások		0
56	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) összesen (01.+27.+ 52. sor)	6 883 719	7 877 731

Budapest, 2022. április 30.

Németh László
ügyvezető igazgató

**Mérleg (folytatás)**

Sor szám	A tétel megnevezése	2020. december 31. eFt	2021. december 31. eFt
57	D. Saját tőke (58.+ 60.-67. sorok)	<u>3 452 630</u>	<u>4 414 049</u>
58	I. Jegyzett tőke	39 490	39 490
59	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
60	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke		
61	III. Tőketartalék	3 495	3 495
62	IV. Eredménytartalék	1 556 123	3 409 645
63	V. Lekötött tartalék		
64	VI. Értékelési tartalék		
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
66	Valós értékelés értékelési tartaléka		
67	VII. Adózott eredmény	1 853 522	961 419
68	E. Céltartalékok (69. -71. sorok)	<u>0</u>	<u>0</u>
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre		
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre		
71	Egyéb céltartalék		

Budapest, 2022. április 30.

Németh László
ügyvezető igazgató

**Mérleg (folytatás)**

Sor szám	A tétel megnevezése	2020. december 31. eFt	2021. december 31. eFt
72	F. Kötelezettségek (73.+ 77.+ 86. sorok)	3 365 905	2 821 453
73	I. Hátrasorolt kötelezettségek (74. - 76. sorok)	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
75	Hátrasorolt köt. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben		
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
77	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78. - 85. sorok)	0	0
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
79	Átváltoztatható kötvények		
80	Tartozások kötvénykibocsátásból		
81	Beruházási és fejlesztési hitelek		
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
84	Tartós köt. egyéb rész. viszonyban álló vállalkozással szemben		
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
86	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87.- 97. sorok)	3 365 905	2 821 453
87	Rövid lejáratú kölcsönök		
88	Ebből: átváltoztatható kötvények		
89	Rövid lejáratú hitelek		
90	Vevőtől kapott előlegek	165 112	1 334 260
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 826 602	1 315 953
92	Váltótartozások		
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	248 871	0
94	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. viszonyban lévő vállal szemben		
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	125 320	171 239
96	Kötelezettségek értékelési különbözete		
98	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.- 101. sorok)	65 184	642 230
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	58 247	239 260
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 937	402 970
101	Halasztott bevételek		
102	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) összesen (57.+68.+72.+98. sorok)	6 883 719	7 877 731

Budapest, 2022. április 30.

Németh László
üzveztő igazgató

2. Összköltség eljárású eredménykimutatás

Sor szám	A tétel megnevezése	2020. december 31. eFt	2021. december 31. eFt
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	13 320 921	20 611 709
2	Export értékesítés nettó árbevétele		
3	I. Értékesítés nettó árbevétele	13 320 921	20 611 709
4	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
5	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
7	III. Egyéb bevételek	16 669	24 314
8	<i>Ebből: visszakírt értékesítés</i>		
9	Anyagköltség	5 086 426	10 146 674
10	Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 007 305	8 589 626
11	Egyéb szolgáltatások értéke	80 515	106 687
12	Eladott áruk beszerzési értéke	27 417	20 536
13	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 221	1 380
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások	11 203 884	18 864 903
15	Béreköltség	131 683	118 292
16	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 089	5 371
17	Bérfeladások	22 924	18 627
18	V. Személyi jellegű ráfordítások	159 696	142 291
19	VI. Értékcsökkenési leírás	16 413	17 379
20	VII. Egyéb ráfordítások	153 091	725 952
21	<i>Ebből: értékesítés</i>		
22	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	1 804 506	885 498

Összköltség eljárású eredménykimutatás (folytatás)

Sor szám	A tétel megnevezése	2020. december 31. eFt	2021. december 31. eFt
23	Kapott osztalékok kapcsolt vállalkozástól		41 815
24	Kapott osztalékok társult vállalkozástól		
25	Kapott osztalékok egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól	35 506	0
26	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
27	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
28	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
29	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
30	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	10 993	352
31	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
32	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	285 433	285 065
33	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
34	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	331 932	327 232
35	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		
36	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
37	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	522	788
38	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
39	Részesedés, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
40	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	98 669	153 322
41	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>		
42	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	99 191	154 110
43	B. Pénzügyi műveletek eredménye	232 741	173 122
48	E. Adózás előtti eredmény	2 037 247	1 058 620
49	XII. Adófizetési kötelezettség	183 725	97 201
50	F. Adózott eredmény	1 853 522	961 419

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: 2021. 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: Németh László (49% tulajdonjog), NLNKK Kft. (51% tulajdonjog)
- 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 leírásként 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 rájutó 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 évről 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 pénzürtékre 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 316 383 eFt. Az üzleti év végi könyv szerinti értéke 413 840 eFt.

A *részesedések* állományában bekövetkezett változást az alábbi táblázat mutatja be:

Értékvesztés mozgástáblája

Üzletrész	Részesedés bekerülési értéke	Nyitó értékvesztés	Értékvesztés növekedés	Értékvesztés csökkenés	Értékvesztés záró	Részesedés könyv szerinti értéke tárgyév
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = b+c-d	(f) = a-e
F3R-Technológia Kft.	413 840	97 457		97 457	0	413 840
Összesen	413 840	97 457		97 457	0	413 840

Az egyéb tartósan adott kölcsön soron két munkavállalói kölcsön szerepel, melynek év végi értéke 13 184 eFt.

A tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok között egy forint és egy euró alapú értékpapír szerepel, melynek év végi értéke 35 755 eFt.

3.3.2. Forgóeszközök

3.3.2.1. Készletek

Megnevezés	eFt	
	Nyitó	Záró
Anyagok	197 233	404 952
Készletre adott előlegek	467	449
Összesen	197 700	405 401

3.3.2.2. Követelések

3.3.2.2.1 Egyéb követelések

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

Megnevezés	eFt	
	Nyitó	Záró
Adott előleg	959	209
Munkavállalói elszámolási előlegek	28	0
Kaució	7 937	8 635
Egyéb kölcsön	3 863	3 857
Óvadék elszámolás	48 270	98 613
Halasztott adók	1 037	97
EHO	98	0
Innovációs járulék bef. köt. telj.	0	0
Rehabilitációs jár. bef. köt. telj.	125	3
ÁFA elszámolási számla	644 370	795 520
Iparüzési adó elszámolási számla	0	9 512
Társasági adó	0	47 896
Vevői előlegek ÁFÁ-ja	8 006	10 513
Illeték követelés	80	0
T egyenlegű szállítók átsorolása	4 449	969
Óvadék bankon kívüli	0	8 655
Kerekítés	1	0
Összesen	719 223	984 478

3.3.2.3. Értékpapírok

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

3.3.2.4. Pénzeszközök

A mérleg fordulónapján a pénzeszközök összetétele az alábbiak szerint alakult:

	eFt	
	Nyitó	Záró
Pénztár HUF	2 261	2 542
Valutapénztár USD	14	15
Valutapénztár EUR	1	1
Raiffeisen Bank, 001	0	0
Raiffeisen Bank, 003	15 191	7 747
Raiffeisen Bank, 004	10	11
Raiffeisen Bank, 007	1 947	1 967
Raiffeisen Bank, 011	7	0
Citibank 007	0	0
Citibank 074	0	0
K&H 007	468 175	9 588
K&H 014	494 573	952 871
K&H 076	154	0
K&H 110	448	471
K&H 117	3 735	6 829
K&H KBC	15	8
FHB 040	366	0
K&H 124	763	1 818
RB Letéti óvadék számla, 015	2 864	2 864
RB Letéti óvadék számla, 016 EUR	0	0
RB értékpapír	-7	0
K&H Letéti számlaóvadék, 038	65 312	79 985
K&H KBC értékpapír	646 341	707 963
FHB Óvadéki számla, 50	0	0
kerekítés	-1	-1
Összesen	1 702 169	1 774 689

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	1 401 930	873 675
Kamatbevétel		
Kerekítés		
Összesen	1 401 930	873 675

	eFt	
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	Nyitó	Záró
Plangrid előfizetés	2 218	2 013
Építőipari szaklap	445	0
Biztosítási díjak	7 649	2 448
Telefon, internet	0	20
Kerekítés	0	0
Összesen	10 312	4 481

3.3.4. Saját tőke

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

Saját tőke mozgásai

	eFt			
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. Jegyzett tőke	39 490	0	0	39 490
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0		0
III. Tőketartalék	3 495	0		3 495
IV. Eredménytartalék	1 556 123	1 853 522		3 409 645
V. Lekötött tartalék	0	0		0
VI. Értékelési tartalék	0	0		0
VII. Adózott eredmény	1 853 522	961 419	1 853 522	961 419
Összesen	3 452 630	2 814 941	1 853 522	4 414 049

A 2021-es üzleti év adózott eredményéből 672 993 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* 2021-ben nem képezett lekötött tartalékot.

3.3.5. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A *Társaságnak* nem voltak hosszú lejáratú kötelezettségei.

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 165 112 eFt, melynek számottevő része év közben kifizetett. A folyamatban lévő projektekkel kapcsolatban a vevőktől kapott előlegek záró érték 1 334 260 eFt.

3.3.6.3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

A szállítói kötelezettségek nyitó egyenlege 2 826 602 eFt volt. Az év végi záró állomány értéke pedig 1 315 953 eFt.

3.3.6.4. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A Társaság kapcsolt vállalkozásával (F3R-Technológia Kft.) szemben 0 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
Társasági adó elszámolás	42 732	0
Innovációs hozzájárulás	3 909	2 587
Személyi jövedelemadó	10 035	4 198
Szakképzési hozzájárulás	249	320
Jövedelem elszámolási számla	5 287	6 428
Nyugdíjbiztosítási alap befizetési elszámolási számla	0	0
Társadalombiztosítási járulék	0	3 949
Szochó	2 764	3 539
K egyenlegű vevők	0	402
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség más vállalkozóval	45 851	149 816
Iparűzési adó	11 408	0
Összesen	125 320	171 239

3.3.7. Passzív időbeli elhatárolások

A bevételek passzív időbeli elhatárolása soron a nyitó érték 58 247 eFt volt, a záró érték 239 260 eFt volt.

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

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó	Záró
Hatósági díjak	0	13
Információs adatszolgáltatás	0	35
Közüzemi díjak	12	118
Életbiztosítás	58	79
Kártérítések	1 882	400 000
Bérleti díjak	0	49
Könyvelés, könyvvizsgálat, bérszámfejtés	800	2 470
Gépkocsi használat	0	70
Megbízási díj	3 682	0
Bankköltség, kamat	503	136
Összesen	6 937	402 970

3.3.8. Biztosítékok, bankgarancia

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

K&H Bank: 2 349 859 EHUF

Raiffeisen Bank: 14 317 EHUF

EuroBond: 337 296 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 2021. 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	13 293 358	20 609 698
Árbevétel - egyéb tevékenység	27 562	2 011
Összesen	13 320 920	20 611 709

3.4.2. Export értékesítés nettó árbevétele

2021-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	159	89
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	5 794	18 000
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	0	257
Utólag kapott engedmény	379	56
Egyéb bevételek	10 337	5 912
Összesen	16 669	24 314

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	5 058 684	10 115 441
Üzemanyag	17 183	21 705
Gépkocsi költségek	94	32
Irodaszerek	3 239	3 382
Tisztítószer	735	867
Energiaköltség	902	1 082
Karbantartási anyagok	1 371	696
Munkaruha, védőfelszerelés	4 218	3 468
Összesen	5 086 426	10 146

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	55 918	77 424
Bérleti díjak	294 000	390 856
Karbantartási költségek	15 711	605
Hirdetés, reklám	99 105	121 990
Oktatás, továbbképzés	8 185	4 016
Utazás, kiküldetés	591	1 501
Megbízási díj	315 977	523 708
Egyéb igénybevett szolgáltatások	116 237	167 987
Alvállalkozói teljesítmények	5 101 581	7 301 539
Összesen	6 007 305	8 589 626

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	1 649	1 225
Bankköltség	25 700	14 154
Bankgarancia díja	19 898	50 451
Biztosítás	33 268	40 857
Összesen	80 515	10 687

3.4.5. Személyi jellegű ráfordítások

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

Állományi létszám: 13 fő szellemi foglalkoztatott, ebből 1 fő részmunkaidős

A *bérfelrakások* összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Bérfelrakások

Jogcím	Előző időszak	Tárgy időszak
Szociális hozzájárulás	20 386	16 468
Szakképzési hozzájárulás	1 750	1 531
Táppénz	0	5
Egyéb bérfelrakás	788	623
Összesen	22 924	18 627

3.4.6. Egyéb ráfordítások

Az *egyéb ráfordítások* összetételét az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	eFt	
	Előző időszak	Tárgy időszak
Ért. követelések könyv szer. értéke	0	0
Káreseményekkel kapcs. ráfordítások	21 477	98 895
Szokásos mértékű kötbér, késedelmi kamat	10 901	400 003
Adóhatóságokkal elsz. késedelmi pótlék, mulasztási bírs.	125	0
Készletek értékvesztése	0	0
Utólag kapott engedmény	45 691	149 656
Elszámolt adók, illetékek	71 376	72 257
Támogatások	925	5 100
Egyéb fizetendő adó	89	0
Egyéb ráfordítások	2 457	41
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	50	0
Összesen	153 091	725 952

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	10 993	352
Kapott osztalék	35 214	41 815
Árfolyamnyereség	273 144	145 251
Részesedés értékvesztésének visszairása	0	97 457
Deviza átértékelés árfolyamnyeresége	0	38 649
-év végi átértékelés korrekció	0	0
Pénzügyi rendezéshez kapcs. árengedmény	3 084	3 707
Egyéb	9 497	1
Összesen	331 932	327 232

3.4.7.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai az alábbi tételeket tartalmazza:

Megnevezés	eFt	
	Előző időszak	Tárgy időszak
Fizetendő kamatok	522	788
Fizetendő hitelkamatok	0	0
Árfolyamvesztés	96 939	136 697
ebből év végi átértékelés	1 087	0
Vásárolt eladási opcióért fizetett opciós díj	0	16 624
Értékpapír eladás vesztesége	1 730	0
Kerekítés	0	1
Összesen	99 191	154 110

3.4.8. Adóalap módosító tételek összefoglalása

	eFt
Adózás előtti eredmény	1 058 620
<hr/>	
Adóalap növelő tételek	
+ Számviteli tv. alapján költségként elszámolt értékcsökkenési leírás	17 379
+ Transzferár korrekció	69 783
+ Bíróság	
+ Elengedett követelés	
+ Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	36
Adóalap növelő tételek összesen	87 198
<hr/>	
Adóalap csökkenő tételek	
- Adótv. alapján költségként elszámolt értékcsökkenési leírás	17 379
- TAO felajánlás visszatérítés	5 896
- Kapott osztalék	41 815
- Támogatás, juttatás	720
Adóalap csökkentő tételek összesen	65 810
<hr/>	
Adóalap módosító tételek összesen	21 388
<hr/>	
Adóalap	1 080 008
<hr/>	
Társasági adó	97 201

A Társaság adóalapja meghaladja a jövedelem(nyereség) minimumot.

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: 575 310 eFt (*legutolsó lezárt, 2021. 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

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

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.

3.5.9. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A Társaság tulajdonosai a tárgyévben 672 993 eFt osztalékot hagytak jóvá.

3.6. Cash-flow

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

3.7. Mutató számok

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

I. melléklet – Immateriális javak mozgástáblája

Az alapítás-át szervezés aktivált értéke, a szellemi termékek, az üzleti vagy cégérték, az immateriális javakra adott előlegek és az immateriális javak érték helyesbítése sorok értéke nulla, a többi, immateriális javak kategória mozgásait az alábbi táblázat szemlélteti.

Immateriális javak mozgástáblája

	eFt			
	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Bruttó érték				
Nyitó	5 500	7 898	97 755	111 147
Növekedések	0	0	0	0
Csökkenések	0	0	0	0
Záró				
Halmazott értékcsökkenés				
Nyitó	5 500	1 172	97 755	105 610
Terv szerinti értékcsökkenés				
Növekedések összesen				
Csökkenések összesen				
Záró				
Immateriális javak összesen				
Nyitó		5 537		5 537
Záró				

II. melléklet – Tárgyi eszközök mozgástáblája

Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok, valamint a tárgyi eszközök érték helyesbítése 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	18 624	100 815		119 439
Növekedések				
Beszerzés				
Egyéb növekedés				
Átsorolás				
Növekedések összesen				
Csökkenések				
Értékesítés/Aktiválás				
Egyéb csökkenés				
Selejtezés				
Átsorolás				
Csökkenések összesen				
Záró				
Halmozott értékcsökkenés				
Nyitó	15 064	91 672		90 359
Növekedések				
Terv szerinti értékcsökkenés				
Terven felüli értékcsökkenés				
Egyéb növekedés				
Átsorolás				
Növekedések összesen				
Csökkenések				
Visszaírás				
Értékesítés				
Egyéb csökkenés				
Selejtezés				
Átsorolás				
Csökkenések összesen				
Záró				
Tárgyi eszközök összesen				
Nyitó	3 560	9 143		12 703
Záró				

III. melléklet – Cash-flow

	eFt 2020	eFt 2021
Nyitó pénzeszközállomány	479 256	1 702 168
SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS		
1. Adózás előtti eredmény +	2 037 247	1 058 620
2. Elszámolt amortizáció +	16 413	17 379
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 -	1 499 187	-1 510 649
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása -	-115 100	966 196
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	-717 064	577 046
9. Vevőkövetelés változása +	-356 432	-487 678
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása -	-367 533	-914 772
11. Aktív időbeli elhatárolások változása -	-933 656	534 087
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-183 725	-97 201
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-1 381 703	
I. Működési Cash-flow	-502 366	143 028
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	1 725 280	-116 260
15. Befektetett eszközök eladása +	0	89
16. Kapott osztalék, részesedés +	0	41 815
II. Befektetési Cash-flow	1 725 280	-74 356
PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS		
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19. Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
20. Adott kölcsön visszafizetése +	0	3 847
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése,		
21. megszüntetése, beváltása +	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (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. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
29. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +	0	0
III. Cash-flow pénzügyi műveletekből	0	3 847
IV. Pénzeszközök változása (I. + II. + III.)	1 222 913	72 519
Záró pénzeszközállomány	1 702 169	1 774 689

IV. melléklet – Mutatószámok

Saját tőke	4 414 049	eFt
Mérlegfőösszeg	7 877 731	eFt
Tőkeerősség mutatója	56	%
Kötelezettségek	2 821 453	eFt
Mérlegfőösszeg	7 877 731	eFt
Kötelezettség részaránya	36	%
Kötelezettségek	2 821 453	eFt
Követelések	4 344 841	eFt
Saját tőke	4 414 049	eFt
Eladósodottság	35	%
Saját tőke	4 414 049	eFt
Befektetett eszközök	474 644	eFt
Befektetett eszközök fedezete	930	%
Értékesítés nettó árbevétele	20 611 709	eFt
Saját tőke	4 414 049	eFt
Tőke forgási sebessége	4,7	
Forgóeszközök	6 524 931	eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 821 453	eFt
Likviditási mutató I.	2,3	
Forgóeszközök - készletek	405 401	eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 821 453	eFt
Likviditási gyorsráta	0,1	
Vevők	2 960 363	eFt
Nettó árbevétel	20 611 709	eFt
Átlagos vevőfutamidő	53,4	nap
Értékesítés nettó árbevétele	20 611 709	eFt
Készletek	405 401	eFt
Készletek forgási sebessége	50,8	
Üzleti eredmény	885 498	eFt
Értékesítés nettó árbevétele	20 611 709	eFt
Árbevételarányos nyereség	4,3	%
Adózás előtti eredmény	1 058 620	eFt
Saját tőke	4 414 049	eFt
Tőkearányos nyereség	24,0	%