

11891095-1722-113-13

Statisztikai számjel

13-09-082969

Cégjegyzék száma

a vállalkozás megnevezése: **VAJDA-PAPÍR Gyártó, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.**


a vállalkozás címe: **2330 Dunaharaszti, Némedi út 51.**


KONSZOLIDÁLT ÉVES BESZÁMOLÓ

2021.01.01. - 2021.12.31.


A mérleg fordulónapja: 2021.12.31

Kelt: Budapest, 2022. április 28.


.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)


 EREDMÉNYKIMUTATÁS				
Tételek	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	2021.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	11 661 031		13 535 005
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	12 580 111		12 421 363
I.	Értékesítés nettó árbevétele	24 241 142		25 956 368
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-287 393		976 900
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	43 740		58 286
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-243 653		1 035 186
III.	Egyéb bevételek	1 220 291		875 449
	ebből: visszairt értékvesztés	1 935		41 477
III/A.	Adóssághozkonsolidálás miatt keletkező - eredményt növelő - konszolidációs különbözet	0		0
05.	Anyagköltség	10 437 563		12 704 853
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 460 906		4 331 393
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	120 899		133 916
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	3 550 330		4 253 547
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	76 515		30 237
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	17 646 213		21 453 946
10.	Béreköltség	2 391 152		2 723 817
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	218 978		280 174
12.	Bérráulékok	427 346		455 854
V.	Személyi jellegű ráfordítások	3 037 476		3 459 845
VI.	Értékcsökkenési leírás	997 881		1 094 341
VII.	Egyéb ráfordítások	1 029 470		1 430 410
	ebből: értékvesztés	0		8 537
VII/A.	Adóssághozkonsolidálás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	2 506 740		428 461
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
13/a.	Kapott osztalékok társult vállalkozástól			
13/b.	Kapott osztalékok egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 387		122
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	581 548		1 052 034
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	585 935		1 052 156
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	325 489		641 245
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	722 495		457 325
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 047 984		1 098 570
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-462 049		-46 414
C.	Adózás előtti eredmény	2 044 691		382 047
X.	Adófizetési kötelezettség	23 465		26 072
X/A.	Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet	1 176		-7 682
D.	Adózott eredmény	2 020 050		363 657
23.	Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	589 137		8 155
E.	Korrigált adózott eredmény	1 430 913		355 502

Kelt: Budapest, 2022. április 28.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Cég neve: VAJDA-PAPÍR Gyártó, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.
 Cégjegyzék: 13-09-082969
 Stat.számjel: 11891095-1722-113-13
 Mérlegfordulónap: 2021.12.31

adatok ezer forintban

		M É R L E G		
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)				
Tételek	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	2021.12.31
A.	Befektetett eszközök	21 173 252		34 466 705
I.	Immateriális javak	382 194		438 027
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
3.	Vagyon értékű jogok	0		0
4.	Szellemi termékek	382 194		438 027
5.	Üzleti vagy cégérték	0		0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
II.	Tárgyi eszközök	20 754 657		33 971 346
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 608 931		9 389 126
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 613 387		10 403 951
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	64 886		60 964
4.	Tenyészállatok	0		0
5.	Beruházások, felújítások	690 131		5 478 817
6.	Beruházásokra adott előlegek	1 777 322		8 638 488
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	36 401		57 332
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		7
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész.v.álló vállalkozásban	0		0
5.	Egyéb tartós részesedés	0		0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	36 401		57 325
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
10.	Tőkekonszolidációs különbözet	0		0
	- leányvállalatokból	0		0
	- társult vállalkozásokból	0		0
B.	Forgóeszközök	13 817 571		14 815 378
I.	Készletek	4 897 113		7 948 861
1.	Anyagok	3 140 833		4 902 824
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
4.	Késztermékek	1 194 964		2 171 864
5.	Áruk	457 053		869 684
6.	Készletekre adott előlegek	104 263		4 489
II.	Követelések	2 353 838		5 622 272
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 191 828		2 924 682
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
3.	Követelések jelentős tulajdoni rész.v.lévő vállalkozással szemben	0		0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
5.	Váltókövetelések	0		0
6.	Egyéb követelések	162 010		2 689 908
7.	Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	0		7 682
III.	Értékpapírok	0		0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
3.	Egyéb részesedés	0		0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
IV.	Pénzeszközök	6 566 620		1 244 245
1.	Pénztár, csekkek	6 503		6 502
2.	Bankbetétek	6 560 117		1 237 743
C.	Aktív időbeli elhatárolások	32 077		13 804
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		5 136
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	32 077		8 668
3.	Halasztott ráfordítások	0		0
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN:	35 022 900		49 295 887

Kelt: Budapest, 2022. április 28.

.....
 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)



M É R L E G

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Tételek	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	2021.12.31
D.	Saját tőke	4 248 111		6 517 216
I.	Jegyzett tőke	3 000		3 000
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
III.	Tőketartalék	80 000		80 000
IV.	Eredménytartalék	222 114		2 818 528
V.	Lekötött tartalék	1 607 078		40 000
VI.	Értékelési tartalék	0		0
	- értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
	- valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
VII.	Korrigált adózott eredmény	1 430 913		355 502
VIII.	Leányvállalati saját tőke változás (+/-)	15 661		-1 565 382
	Konzolidáció miatti változások (+/-)	-198 415		-43 175
IX.	- adósságkonszolidálás különbözetéből	0		0
	- közbeső eredmény különbözetéből	-198 415		-43 175
X.	Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	1 087 760		4 828 743
E.	Céltartalékok	54 690		161 176
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	54 690		38 661
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		122 515
3.	Egyéb céltartalék	0		0
F.	Kötelezettségek	19 278 309		30 460 848
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	240 820		2 399 147
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul. rész. v. lévő vállalkozással szemben	0		0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. v. lévő vállalkozással szemben	0		0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
5.	Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból	240 820		2 399 147
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	13 799 859		21 199 859
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		99 859
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	11 200 000		21 100 000
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	2 500 000		0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tul. rész. v. lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb rész. v. lévő vállalkozással szemben	0		0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	99 859		0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 237 630		6 861 842
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
2.	Rövid lejáratú hitelek	1		0
3.	Vevőktől kapott előlegek	62 802		42 633
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 885 586		5 984 339
5.	Váltótartozások	0		0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul. rész. v. lévő vállalkozással szemben	0		0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. v. lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 288 065		834 870
10.	Konzolidációból adódó (számított) társasági adó tartozás	1 176		0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	11 441 790		12 156 647
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	94 433		641 724
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	177 803		344 352
3.	Halasztott bevételek	11 169 554		11 170 571
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN:	35 022 900		49 295 887

Kelt: Budapest, 2022. április 28.

.....
 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.1 A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

Az 1999-ben Vajda Attila és Vajdáné Csata Szilvia által alapított VAJDA-PAPÍR Kft. mára Magyarország meghatározó háztartáshigiéniai papírgyártó és forgalmazó vállalatává vált, amely jelenleg az ország tissue-papír kibocsátásának 60%-át termeli évről-évre.

A 26 milliárd forintot megközelítő éves nettó árbevétellel rendelkező Társaság számos ismert márkanévvel ellátott termékkel rendelkezik (Ooops!, Sindy, Daisy, Vanessa, stb.), ugyanakkor bevételeinek egy jelentős részét nemzetközi kereskedelmi láncok saját márkás termékeinek gyártása biztosítja számára. Mindezekon túl megjelenik az AFH (Away from Home) piacokon is. Vevőivel hosszú távú, jól működő és perspektivikus kapcsolatokat ápol.

A Társaság cégneve:	VAJDA-PAPÍR Gyártó, Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Alapítás időpontja:	1999. augusztus 1.
Jegyzett tőke:	3.000.000 Ft
Cégjegyzékszám:	13-09-082969
Statisztikai számjel:	11891095-1722-113-13
Székhelye:	2330 Dunaharaszti, Némedi út 51.
Fióktelepei:	1239 Budapest, Ócsai út 8. 7020 Dunaföldvár, 0110/2 hrsz. 8000 Székesfehérvár, Repkény utca 3.
Képviselőre jogosult személy:	Vajda Attila (2335 Taksony, Szent Imre út 23.)
Főtevékenység:	1722'08 Háztartási, egészségügyi papírtermék gyártása
Tulajdonosok / tulajdoni hányad:	Vajda Attila – 50% tulajdoni részesedés és szavazati jog (2335 Taksony, Szent Imre út 23.) Vajdáné Csata Szilvia - 50% tulajdoni részesedés és szavazati jog (2335 Taksony, Szent Imre út 23.)
A Társaság választott könyvvizsgálója:	BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
A könyvvizsgálói feladatokat ellátja:	Gaál Edmond MKVK nyilvántartási szám: 007299

Konzolidálásba bevont vállalat: VAJDA REAL ESTATE Kft.

1.2 KONSZOLIDÁLT SZÁMVITELI POLITIKA

1.2.1 A konszolidált számviteli politika főbb elemei, könyvvizsgálat

A beszámolási évben a VAJDA-PAPÍR Kft. és a VAJDA REAL ESTATE Kft (továbbiakban: Társaságok) a könyveit és nyilvántartását a módosításokkal hatályos 2000. évi C. számviteli törvényben (a továbbiakban a "Törvény") és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezetik. A Társaságok az elszámolásaikban és értékelési elveik tekintetében következetesen járnak el. A 2021. december 31-ei fordulónappal összeállított konszolidált mérleg és eredménykimutatás már tartalmaz bázis adatokat, mert a VAJDA-PAPÍR Kft. (továbbiakban: Társaság) 2018. évről készített először konszolidált beszámolót.

A konszolidált számviteli politikában rögzítésre került, hogy a Társaság a 2021. évi gazdálkodással összefüggésben

- a mérleget a számviteli törvény 6. számú mellékletében szereplő eltérésekkel a törvény 1. számú mellékletének „A” változata szerint készíti el,
- az eredménykimutatást a számviteli törvény 6. számú mellékletében szereplő eltérésekkel a törvény 2. számú mellékletében foglaltak szerint, az összköltség eljárás módszerével állítja össze.

A konszolidált éves beszámoló mérlegének fordulónapja 2021. december 31. A 2021. évi konszolidált beszámoló mérlegkészítésének napja: 2022. február 15.

Jelentős összegű a hiba, 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 – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

Kivételes nagyságúak vagy előfordulásúak azok a bevételek, költségek, ráfordítások, melyek meghaladják az adott üzleti év üzemi eredményének 50%-át, de legalább a 200.000 eFt-ot. A kivételes nagyságú vagy előfordulású minősítés további feltétele, hogy a fentiek szerint meghatározott értéket meghaladó bevételek, költségek, ráfordítások nem a normál üzletmenet során merülnek fel.

A 2021 . évi konszolidált beszámoló könyvvizsgálatának díja 2.200.000 Ft. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Éles Ildikó, nyilvántartási száma: 129533.

A Társaság a befektetett eszközöket, a forgóeszközöket bekerülési értéken értékeli, csökkentve azt az alkalmazott leírásokkal, növelve azt a visszaírás összegével. A Társaság értékhelyesbítést, értékelési tartalékot nem mutat ki.

1.2.2 Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés elszámolása bruttó érték alapján, lineáris módszerrel történik minden állománycsoport esetében a várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az értékcsökkenés kezdetének időpontja az aktiválás napja, az amortizáció havi bontásban kerül elszámolásra, az eszközök maradványértékének meghatározása egyedileg történik. A 100.000 forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzéskor azonnal leírásra kerülnek. Az immateriális javak és tárgyi eszközök várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Eszközök	Hasznos élettartam (év)
Szellemi termékek	3 - 10
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	17 - 50
Idegen ingatlanon végzett beruházások	12 - 50
Műszaki berendezések	3 - 33
Egyéb berendezések	2 - 25

A Számviteli törvény 2016.01.01-i változása alapján az aktív tőkekonszolidációs különbözet leírása az e törvénynek az üzleti vagy cégértékre vonatkozó előírásai figyelembevételével kell történnjen. A Társaság a választása alapján, amennyiben aktív tőkekonszolidációs különbözete keletkezik, és az tartósnak és jelentősnek minősül, akkor annak leírási idejét 10 évben határozza meg.

1.2.3 Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközöket az értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírásával növelt, valamint a külföldi devizában fennálló eszközök esetében a mérlegfordulónapi értékeléséből származó jelentősnek minősített árfolyam-különbözetek összegével korrigált beszerzési értékükön (költségükön) kell állományba venni (az előállítási költség ezen eszközcsoportnál nem értelmezhető.) A gazdasági társaságban tulajdoni részesedést jelentő üzletrész esetében az alapító okiratban meghatározott alapításkori értéket kell beszerzési értéknek tekinteni. A tartósan adott kölcsönök bekerülési értéke a ténylegesen rendelkezésre bocsátott összeg.

A konszolidált mérleg nem tartalmazza a VAJDA-PAPÍR Kft. befektetéseit között nyilvántartott, a közös vezetőségű vállalat törzstőkéjét képező részesedést, mert az a tőkekonzolidáció keretében kiszűrésre kerül. Tartalmazza viszont a 2021.12.23-án alapított Vajda Papír Románia S.R.L. társaságban eszközölt 51%-os tulajdoni részesedést, mely a 2021. gazdasági évben nem került bevonásra a konszolidálási körbe.

1.2.4 Készletek

A Társaságok a készleteikről folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezetnek. A saját termelésű készletek (késztermékek) esetében a bekerülési érték az átlagos (súlyozott) közvetlen önköltség, az önköltség pedig utókalkulációval kerül meghatározásra. A vásárolt készletek esetében a bekerülési érték a beszerzési értékek alapján számított átlagos (súlyozott) beszerzési ár.

Amennyiben a saját termelésű és a vásárolt készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értékük, akkor azokat a mérlegben a tényleges piaci értéken mutatjuk ki. Ebben az esetben a készletek értékét a különbözet értékvesztésként történő elszámolásával csökkentjük.

1.2.5 Vevőkövetelések értékelése

A Társaságok az értékelési szabályzatban foglaltakkal megegyezően, egyedi minősítés alapján (hitelbiztosítói minősítés, ügyvédi vélemény, felszámolóbiztosítói vélemény, a vevőről rendelkezésre álló információ, egyedi megállapodások, stb.) határozzák meg a szükséges értékvesztés összegét.

1.2.6 Árfolyamkülönbözet elszámolása

A külföldi pénzürtékre szóló követeléseket és kötelezettségeket a bekerülés napján érvényes MNB által közzétett devizaárfolyamon átszámított forintértéken veszik nyilvántartásba a Társaságok, kivéve a forintért vásárolt valutát és devizát, amely a fizetett összegben kerül a nyilvántartásba. A nyilvántartásokban az üzleti év során lezárult ügyleteken (követelések, kötelezettségek kiegyenlítése stb.) realizált árfolyamkülönbözet, jellegétől függően a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai ill. egyéb bevételei között kerül folyamatosan elszámolásra.

Az év végi értékelés során a külföldi pénzürtékre szóló eszközök, illetve kötelezettségek forintértékének meghatározása az alábbiak szerint történik: a valuta, a deviza és a külföldi pénzürtékre szóló követelések, kötelezettségek az MNB december 31-én érvényes árfolyamán kerülnek átszámításra. Amennyiben az árfolyam különbség összevontan veszteség, akkor a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között, ha az árfolyam különbség összevontan nyereség, akkor pénzügyi műveletek egyéb bevételei között kerül kimutatásra.

1.2.7 Tőkekonzolidáció

A közös vezetésű vállalat saját tőkéjét a konszolidálásba először történő bevonáskor az év eleji, könyv szerinti értéken vesszük figyelembe. A későbbi években az előírt számításból adódó különbséget a leányvállalati saját tőke változásaként mutatjuk ki.

A konszolidációba történő első bevonáskor tőkekonzolidációs különbség keletkezik:

- amennyiben a VAJDA-PAPÍR Kft-nél kimutatott részesedés könyv szerinti értéke magasabb, mint a számított részesedés értéke (a tőketartalék és az eredménytartalék átadások nem kerülnek figyelembevételre), akkor aktív tőkekonzolidációs különbség keletkezik, melynek leírasi idejét

a Társaság 10 évben határozza meg. Az értékcsökkenés elszámolására először a bevonást követő évben kerül sor.

- Amennyiben a VAJDA-PAPÍR Kft-nél kimutatott részesedés könyv szerinti értéke alacsonyabb, mint a számított részesedés értéke, akkor passzív tőkekonszolidációs különbözet keletkezik.

1.2.8 Közbeeső eredmény kiszűrése

Közbeeső eredmény kiszűrésére a Társaság sajátosságait figyelembe véve a Tárgyi eszközök és a Készletek egymás közti értékesítése esetében van szükség.

- A tárgyi eszközök esetében kiszűrésre kerül az egymás közti eladási ár (eladónál egyéb bevétel, beszerzőnél a tárgyi eszköz bruttó értékén keresztül az adott években keletkezett értékcsökkenés) illetve az eladónál a kivezetéskor elszámolt halmozott értékcsökkenés összege (egyéb ráfordítás).
- A tárgyi eszközök esetében, amikor a vállalatcsoport szempontjából új eszköz kerül beszerzésre és az átszámlázásra kerül a másik vállalat felé – szintén szükséges a kiszűrés. Ebben az esetben az eladónál a nettó árbevétel és az ELÁBÉ az érintett. A beszerzőnél módosítás nem szükséges, mivel a cégcsoport szempontjából a tárgyi eszköz új, az értékcsökkenése elszámolandó.
- A készletek esetében megállapításra kerül az összes zárókészleten belül az egymástól vásárolt készletek záró értéke. Ebből kiszűrésre kerül az értékesítéskor felszámított éves átlagos haszonkulcs segítségével kalkulált érték.

2. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓHOZ

2.1 MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2.1.1 Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának összefoglalása a 2020. és a 2021. december 31-ére végződő üzleti években a következő:

Megnevezés		Alapítás-átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
Bruttó érték	Nyitó	0	0	918 128	918 128
	Növekedés	0	0	200 830	200 830
	Csökkenés	0	0	0	0
	Átsorolás	0	0	0	0
	Záró	0	0	1 118 958	1 118 958
Értékcsökkenés	Nyitó	0	0	535 934	535 934
	Növekedés	0	0	144 997	144 997
	Csökkenés	0	0	0	0
	Átsorolás	0	0	0	0
	Záró	0	0	680 931	680 931
Nettó érték	Nyitó	0	0	382 194	382 194
	Változás	0	0	55 833	55 833
	Záró	0	0	438 027	438 027

Megnevezés		Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Beruházások	Beruházási előlegek	Tárgyi eszközök összesen
Bruttó érték	Nyitó	11 424 784	12 196 845	285 907	690 131	1 777 322	26 374 989
	Aktiválás	123 639	2 224 535	12 651	1 709 887	0	4 070 712
	Növekedés	3 330	200 658	8 117	5 651 729	9 137 856	15 001 690
	Csökkenés	0	-322 148	-7 870	-2 572 930	-2 276 690	-5 179 638
	Záró	11 551 753	14 299 890	298 805	5 478 817	8 638 488	40 267 753
Érték- csökkenés	Nyitó	1 815 853	3 583 458	221 021	0	0	5 620 332
	Növekedés	346 774	634 629	24 290	0	0	1 005 693
	Csökkenés	0	-322 148	-7 470	0	0	-329 618
	Záró	2 162 627	3 895 939	237 841	0	0	6 296 407
Nettó érték	Nyitó	9 608 931	8 613 387	64 886	690 131	1 777 322	20 754 657
	Változás	-219 805	1 790 564	-3 922	4 788 686	6 861 166	13 216 689
	Záró	9 389 126	10 403 951	60 964	5 478 817	8 638 488	33 971 346

2.1.2 Befektetett pénzügyi eszközök

Az egyéb tartósan adott kölcsön mérlegsoron bérelt műszaki járművekre bérleti szerződés alapján fizetett kaució és a munkásszállásokért fizetett kaució szerepel.

2021-ben új társaság alapításában vett részt a cég. Ez a Vajda Papir Romania S.r.l, melyben 102 RON (7 eFt) befektetésével 51%-os résztulajdont szerzett. A Vajda Papir Romania S.r.l. 2021.12.23-án került bejegyzésre a román cégbíróságon. Tevékenysége – a törzstőke befizetésén kívül – nem volt a tárgyévben. Székhelye : Bukarest, 1. szektor, Buzesti út 50-52, 11. modul 11 emelet. A másik két tulajdonos Vajda Attila (50 RON – 25% tulajdoni részesedés) és Vajdáné Csata Szilvia (48 RON – 24% tulajdoni részesedés). Az új társaság önálló ügyvezetője Vajda Attila. Ez a befektetés a 2021. gazdasági évben nem került bevonásra a konszolidálási körbe.

2.1.3 Készletek

adatok eFt-ban

Megnevezés	2020.12.31	2021-es változás	2021.12.31
Anyagok	3 140 833	1 761 991	4 902 824
Késztermékek	1 194 964	976 900	2 171 864
Áruk	457 053	412 631	869 684
Készletekre adott előlegek	104 263	-99 774	4 489
Összesen:	4 897 113	3 051 748	7 948 861

A készletekre nem volt 2021-ben értékvesztés elszámolva.

2.1.4 Vevőkövetelések

A vevőkövetelésekre elszámolt értékvesztés mozgástáblája a következő:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2020.12.31	Értékvesztés	Értékvesztés kivezetés (behajthatatlan követelés)	Értékvesztés visszaírás	2021.12.31
Vevő értékvesztés	114 216	8 521	-66 818	-41 477	14 442

2.1.5 Egyéb követelések

Az egyéb követelések 2020. és 2021. december 31-én a következők:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Adott előlegek	1 905	14 799
Munkavállalókkal szembeni követelések	329	1 150
Kaució követelés	472	472
TB-vel szembeni követelés	4 305	4 798
Pénzforgalmi áfa	816	1 610
NAV - ÁFA, vám	3	203 363
Iparüzési adó (Dunaharaszti, Dunaföldvár, Szfvár, BP)	5 764	51 509
Egészségügyi hozzájárulás	21 550	0
NAV - társasági adó	953	0
NAV - Környezetvédelmi termékdíj	0	4 463
Innovációs hozzájárulás	0	731
Önkormányzati visszajáró gépjárműadó	130	131
"T" egyenlegű szállítók átsorolása	125 783	120 025
II.ütem beruházás Fedezetkezelő követelés	0	2 171 630
Egyéb követelés (Modus Vivendi)	0	115 227
Összesen	162 010	2 689 908

2.1.6 Pénzeszközök

A pénzeszközök 2020. és 2021. december 31-én a következőképp alakultak:

	adatok eFt-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Házipénztár HUF	6 503	6 502
Devizás Bankszámlák egyenlege	5 110 718	987 861
HUF bankszámlák egyenlege	1 449 399	249 882
Összesen	6 566 620	1 244 245

A Társaság EUR, USD, PLN és SEK devizanemekben vezet bankszámlákat.

2.1.7 Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 2020. és 2021. december 31-én a következő:

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Bónusz elhatárolás	0	2 356
Utólag kapott engedmény	0	2 780
Összesen:	0	5 136

A költségek aktív időbeli elhatárolása 2020. és 2021. december 31-én a következő:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Biztosítások	5 518	3 701
Licence díjak	410	890
Informatikai szolgáltatások	967	1 277
Közműdíjak	5 573	130
Bérleti díjak	250	143
Útdíj	0	47
Egyéb szolgáltatások	728	2 480
Bankgarancia	18 631	0
Összesen:	32 077	8 668

2.1.8 Saját tőke

A saját tőke elemeinek 2021. évi mozgását az alábbi táblázat foglalja össze:

Megnevezés	adatok eFt-ban					
	Záró 2020.12.31	Fejlesztési tartalék	Előző évi eredmény átvezetése	Tárgyévi adózott eredmény	Tárgyévi változás	Záró 2021.12.31
Jegyzett tőke	3 000	0	0	0	0	3 000
Tőketartalék	80 000	0	0	0	0	80 000
Eredménytartalék	222 114	1 567 078	1 430 913	0	-401 577	2 818 528
Lekötött tartalék	1 607 078	-1 567 078	0	0	0	40 000
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0
Korrigált adózott eredmény	1 430 913	0	-1 430 913	355 502	0	355 502
Leányvállalati saját tőke változás	15 661	0	0	0	-1 581 043	-1 565 382
Konzolidáció miatti változások	-198 415	0	0	0	155 240	-43 175
- adósságkonszolidálás különbözetéből	0	0	0	0	0	0
- közbenső eredmény különbözetéből	-198 415	0	0	0	155 240	-43 175
Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	1 087 760	0	0	0	3 740 983	4 828 743
Saját tőke összesen:	4 248 111	0	0	355 502	1 913 603	6 517 216

A konszolidált beszámoló – a Számviteli törvény 124.§ (12) bekezdése, és a 127. § (4) bekezdésének előírásai alapján – tartalmazza a külső tagokra jutó 2021. évi eredményt 8.155 e Ft nyereség összegben.

2.1.9 Céltartalék

A céltartalékok értékében a következő változás történt 2020 és 2021.12.31. között.

Megnevezés	adatok eFt-ban			
	2020.12.31	Képzés	Feloldás	2021.12.31
Céltartalék a várható kötelezettségekre	54 690	38 661	54 690	38 661
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	122 515	0	122 515
Céltartalék összesen	54 690	161 176	54 690	161 176

Céltartalékot a Társaság egyrészt a 2021 évre vonatkozó vezetői bónuszokra és járulékaikra képzett melyek kifizetése a 2022 gazdasági év folyamán fog megtörténni. Ezen túl képzett még folyamatban lévő jogi ügyre és az üvegházhatású gázok elszámolási kvótája miatt.

2.1.10 Hátrasorolt kötelezettségek

Itt kerül kimutatásra a passzív tőkekonszolidációs különbség, melynek értéke 2021. évben 2.399.147 ezer Ft. Egyéb hátrasorolt kötelezettsége a Társaságnak nincs.

2.1.11 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Az egyéb hosszú lejáratú hitelek mérleg soron a kötvénykibocsátásból eredő hosszú lejáratú kötelezettség és az alapító magánszemély által nyújtott hosszú lejáratú kölcsön kerül kimutatásra.

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Tartozások kötvénykibocsátásból	11 200 000	21 100 000
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	2 500 000	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	99 859	99 859
Összesen:	13 799 859	21 199 859

A tartozások kötvénykibocsátásból mérleg soron egyrészt a 2020.11.16-án kibocsátásra került kötvények össz névértéke szerepel 11.200 millió Ft értékben. Összesen 224 db névre szóló kötvény 50 millió Ft névértéken került kibocsátásra. A kötvény fix kamatozású, 10 éves futamidejű.

Másrészt a 2021.05.13-án kibocsátásra került „zöld” kötvények össz névértéke szerepel 9.900 millió Ft értékben. Összesen 198 db névre szóló kötvény 50 millió Ft névértéken került kibocsátásra. A kötvény fix kamatozású, 10 éves futamidejű.

Az egyéb hosszú lejáratú hitelek mérleg soron 2020 év végén kimutatott, a Magyar Fejlesztési Bank (MFB) Zrt-től 2019 évben felvett hitel teljes összege visszafizetésre került a tárgyévben.

2.1.12 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 885 586	5 984 339
Összesen:	3 885 586	5 984 339

A szállítókkal szembeni kötelezettségek értéke jelentősen, nominális értékben 2.098.753 e Ft-tal emelkedett. Ezt elsősorban a Strabag Generálépítő Kft. II. ütem beruházással kapcsolatos fővállalkozójával szembeni kötelezettség okozza, mely a tavalyi évben még nem volt. Másrészt az energiahordozók árának rendkívüli megemelkedése az E2 Hungary Zrt. gázszolgáltató társaság esetében szintén jelentős emelkedést mutat a szállítói kötelezettségben a tavalyi évhez képest.

2.1.13 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2020. és 2021. december 31-én a következők:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	152 508	172 938
Letiltások munkavállalóktól	653	416
NAV - ÁFA	349 142	0
NAV - szociális hozzájárulási adó	56 056	39 261
NAV - SZJA	36 981	42 677
NAV - TAO	23 668	16 297
NAV - nyugdíjjárulék	214	256
NAV - Egészségbiztosítási- és munkaerőpiaci járulék	11 866	0
NAV - Társadalombiztosítási járulék	30 050	47 820
NAV - rehabilitációs hozzájárulás	7 353	8 079
NAV - környezetvédelmi termékdíj	4 614	57
NAV szakképzési hozzájárulás	3 297	3 885
NAV - cégautó adó	223	181
NAV - innovációs hozzájárulás	20 921	9 195
NAV - iparűzési adó (Budapest)	115 884	19 095
NAV - Egyéb költségvetési befizetési kötelezettség	11 951	916
Egyéb társadalombiztosítási kötelezettség	883	1 147
Külföldi áfa visszaigénylés	9 211	6 410
Vevői kaució, óvadék	5 000	5 000
Vajda Holding GmbH-től kapott kölcsön és kamata	378 632	389 164
Tulajdonosi kölcsön	53 333	53 333
"K" egyenlegű vevők átsorolása	12 925	17 473
Egyéb különféle rövid lejáratú kötelezettségek	2 700	1 270
Összesen	1 288 065	834 870

2.1.14 Passzív időbeli elhatárolások

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának részletezése 2020. és 2021. december 31-én a következő:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Kötvénykibocsátás árfolyam nyeresége	53 965	512 632
Úton lévő export árbevétel	40 468	129 092
Összesen:	94 433	641 724

A költségek passzív időbeli elhatárolásának részletezése 2020 és 2021. december 31-én a következő:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Marketing költségek	53 084	43 917
Vevőknek járó bonus	495	495
Rezsiköltségek	320	709
Fuvar költségek	1 181	1 636
Audit és tanácsadói díj	9 750	6 430
Hitelkamat	103 342	0
Kötvénykamat	0	264 773
Kötvénykibocsátás	0	377
IT szolgáltatások	433	6
Kötbér	6 949	20 389
Egyéb szolgáltatás díja	1 570	3 009
Egyéb	679	2 611
Összesen:	177 803	344 352

A halasztott bevételek között az eszközberuházásokhoz kapcsolódóan kapott fejlesztési támogatások szerepelnek, melyeknek feloldása az eszközök bekerülési értéke támogatással arányos részének költségkénti (értékcsökkenési leírás) elszámolása évében történik.

Új halasztott bevétel elhatárolási elemként jelenik meg 2021-ben az üvegházhatású gázok kibocsátási kvótájának jogszabály szerinti ingyenes részével kapcsolatosan képzett elhatárolás. A mérésekkel alátámasztott kalkuláció alapján az ingyenes kvóta értékét készletként mutatjuk ki az egyéb bevételekkel szemben, melyet el is határolunk a halasztott bevételek közé. A készlet megszüntetése (kvázi értékesítése) és párhuzamosan a halasztott bevétel feloldása a tárgyévet követő évben, a kvóta ingyenes beszolgáltatásakor történik.

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Beruházásra kapott fejlesztési támogatások	11 169 554	10 913 912
ÜHG kibocsátási kvóta	0	256 659
Összesen:	11 169 554	11 170 571

2.2 EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2.2.1 Belföldi árbevétel részletezése kategóriák szerint 2021-ben

adatok eFt-ban

Árbevétel kategória	Belföldi árbevétel
Egyéb áru értékesítés	794 332
Hulladék értékesítés	12 401
Szolgáltatások	10 677
Késztermék értékesítés	12 717 595
Összesen	13 535 005

2.2.2 Export értékesítés részletezése földrajzi régiók szerint 2021-ben

adatok eFt-ban

Földrajzi régiók	Export árbevétel
SVÉDORSZÁG	3 148 482
DÁNIA	2 654 623
NORVÉGIA	2 143 049
ROMÁNIA	1 137 690
SZLOVÁKIA	839 434
CSEH KÖZTÁRSASÁG	792 070
LETTORSZÁG	260 341
NÉMETORSZÁG	259 230
FINNORSZÁG	199 005
AUSZTRIA	195 471
LENGYELORSZÁG	158 733
LITVÁNIA	136 132
UKRAJNA	106 654
FRANCIAORSZÁG	49 607
OROSZ FÖDERÁCIÓ	49 010
Ki nem emelt EU-s országok	193 589
Ki nem emelt EU-n kívüli országok	98 243
Összesen:	12 421 363

2.2.2 Egyéb bevételek

A 2020. és a 2021. december 31-ére végződő üzleti években az egyéb bevételek értéke a következő:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Fejlesztési célra kapott támogatás	197 203	255 641
Tárgyi eszköz értékesítésének nyereség jellegű eredménye	36 731	125 770
Céltartalék felhasználás várható kötelezettségekre	0	54 690
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek, kapott kötbér	159 746	8 639
Vevőkövetelések visszaírt értékvesztése	1 935	41 477
Készletek leltártöbblete	281 484	238 111
Utólag kapott pénzügyileg rendezett engedmény	532 736	138 324
Különbféle egyéb bevételek	10 456	12 797
Összesen:	1 220 291	875 449

2.2.3 Anyagköltség

A 2020. és a 2021. december 31-ére végződő üzleti években az anyagköltségek értéke a következő:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Gyártási alap és segédanyagok	8 758 265	10 021 944
Energia, közműdíjak	1 265 270	2 085 887
Üzemanyag	177 851	209 704
Épület fenntartási költségek	4 149	6 717
Termelési és egyéb alkatrészek	196 801	297 405
Szerszámok	23 378	52 637
Egyéb	11 849	30 559
Összesen:	10 437 563	12 704 853

2.2.4 Igénybe vett szolgáltatások

A 2020. és a 2021. december 31-ére végződő üzleti években az igénybe vett szolgáltatások értéke a következő:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Munkaerőkölcsönzés és bérgyártás költségei	414 309	1 057 116
Szállítási, rakodási, raktározási költségek	1 259 790	1 334 119
Reklám, marketing	669 078	670 909
Ingatlan bérleti díj	98 489	74 639
Szakértői díjak	184 768	189 684
Javítási, karbantartási költségek	178 066	147 687
Gépek, járművek bérleti díja	300 601	347 208
Utazási és szállásköltségek	62 188	49 462
Vagyonőrzés	64 267	62 493
Épület javítási, karbantartási költség	42 209	60 458
Jogi és ügyvédi díjak, könyvvizsgálat, adótanácsadás	38 513	48 009
Internet, telefon	55 805	55 790
Oktatás	2 804	3 546
Környezetvédelemmel kapcsolatos szolgáltatások	33 975	20 235
Munkavédelem	9 690	9 872
Minőségvédelemmel kapcsolatos költségek	11 293	12 336
Raklap bérlet	0	99 231
Egyéb igénybevett szolgáltatások	35 061	88 599
Összesen:	3 460 906	4 331 393

2.2.5 Egyéb szolgáltatások

A 2020. és a 2021. december 31-ére végződő üzleti években az egyéb szolgáltatások értéke a következő:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Illetékek, hatósági díjak	2 431	20 951
Bankköltségek, bankgarancia díjak	65 639	54 822
Biztosítási díjak	52 829	58 143
Összesen:	120 899	133 916

2.2.6 Eladott áruk beszerzési értéke

A 2020. és a 2021. december 31-ére végződő üzleti években az eladott áruk beszerzési értéke a következő:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
ELÁBÉ - belföldi	162 249	231 499
ELÁBÉ - külföldi	3 388 081	4 022 048
Összesen:	3 550 330	4 253 547

2.2.7 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

A 2020. és a 2021. december 31-ére végződő üzleti években az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke a következő:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	76 515	30 237
Összesen:	76 515	30 237

2.2.8 Személyi jellegű ráfordítások

A 2020. és a 2021. december 31-ére végződő években a személyi jellegű ráfordítások és a létszám adatok a következők:

Megnevezés		adatok eFt-ban	
		2020.12.31	2021.12.31
Béreköltség	eFt-ban	2 391 152	2 723 817
Személyi jellegű egyéb kifizetések	eFt-ban	218 978	280 174
Bérráulékok	eFt-ban	427 346	455 854
Személyi jellegű ráfordítások		3 037 476	3 459 845
Fizikai foglalkozásúak	fő	305	324
Szellemi foglalkozásúak	fő	110	116
Átlagos állományi létszám		415	440

Az átlagos állományi létszámban a tartósan távollévők létszámát nem szerepeltetjük.
A vezető tisztségviselő tárgyévre vonatkozó járandósága 20.273.000 Ft.
A felügyelő bizottság tagjai semminemű járandóságban nem részesültek.
A Társaság a tárgyév során nem folyósított előleget, kölcsönt a vezető tisztségviselője és a felügyelőbizottság bármely tagja részére.

2.2.9 Egyéb ráfordítások

A 2020. és a 2021. december 31-ére végződő években az egyéb ráfordítások a következők:

Megnevezés	adatok eFt-ban	
	2020.12.31	2021.12.31
Építményadó	36 357	36 357
Telekadó	1 633	1 633
Hiányzó, selejtezett készletek	245 577	375 500
Iparűzési adó	224 953	193 291
Környezetvédelmi termékdíj	55 247	60 471
Utólag adott engedmény	98 641	359 312
Bírságok, kötbérek, káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	15 734	51 928
Innovációs járulék	35 474	30 686
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	22 667	0
Elengedett követelés, véglegesen átadott pénzeszköz	12 108	1 399
Gépjárműadó, cégautóadó	4 508	3 687
ÜHG kibocsátási egység beszállításának ráfordítása	0	44 673
Vevőkövetelések értékvesztése	34 909	8 537
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	50 691	161 176
Adóalap növelő tételek	3 304	203
Behajthatatlan követelésként leírt összeg	72 249	12 712
Imm. Javak, tárgyi eszközök terven felüli ÉCS	0	56 348
Adomány	4 888	13 139
Különbféle egyéb ráfordítások	110 530	19 358
Összesen:	1 029 470	1 430 410

A tárgyi eszközök értékesítésének könyv szerinti értéke – a Számviteli Törvény 2021.01.01-től érvényes rendelkezései szerint nettósítva, az egyéb bevételek között szerepelnek csökkentő tételként.

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenés elszámolására került sor 56.348 eFt értékben, a Andritz maszkgépjártó gépsor és a Andritz Diatec csomagoló egység tárgyi eszközökhöz kapcsolódóan. A két eszköz vonatkozásában az aktiválás és az értékcsökkenés elszámolásának megkezdése után jóváíró számlát kaptunk, melynek értékét utólag kapott engedményként könyveltünk az egyéb bevételek között. Ezzel párhuzamosan, azonos értékben terven felüli értékcsökkenés számoltunk el. A gazdasági esemény tárgyévi eredmény hatása így nulla.

A Társaság 2021 évben számolta el a 2020 évi üvegházhatású gázok kibocsátási kvótája miatt fizetendő összeget 44.673 eFt értékben, mivel az elszámolás az éves beszámoló benyújtása után történt és a Társaság nem rendelkezett előzetes információval a fizetendő összegéről. Folyó évben a mérésekkel alátámasztott kalkuláció alapján az ingyenes részen felül megvásárlandó kvótára céltartalékot képeztünk 125.402 eFt értékben. Ennek feloldására a kvóta tárgyévet követő végleges elszámolásakor történik.

Az utólag adott engedmények jelentős növekedését a Kaufland Romania SCS vevő partnerrel a tárgyévben felfutó értékesítés után szerződés alapján nyújtott visszatérítés eredményezi (260.452 eFt).

2.2.10 Pénzügyi műveletek eredménye

A 2020. és a 2021. december 31-ére végződő években a pénzügyi műveletek eredménye a következő tételekből tevődik össze:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Kapott bankkamatok	4 361	122
Kapott kamatok munkáltatói kölcsönök után	26	0
Devizás köv./köt. Realizált és nem realizált árf.nyeresége	581 548	1 052 034
Pénzügyi műveletek bevételei	585 935	1 052 156
Fizetendő kamatok	325 489	641 245
Devizás köv./köt. Realizált és nem realizált árf.vesztesége	722 495	457 325
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 047 984	1 098 570
Pénzügyi műveletek eredménye	-462 049	-46 414

2.2 TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2.3.1 Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet bemutatása

A Társaságok vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetének bemutatása az 1. számú mellékletben található meg.

2.3.2 Környezetvédelemmel kapcsolatos tájékoztató adatok

A Társaság 2021. május 13-án az MNB által 2019. július 1-jén elindított Növekedési Kötvényprogram keretében zöld kötvényt bocsátott ki, amelynek során kidolgozásra került a Zöld Kötvény Keretrendszer.

2021. május 10-én a Sustain Advisory S.r.l. minősítő cég a nemzetközi standardoknak és magyar szabályozásnak is megfelelően elfogadta a Társaság Zöld Kötvény Keretrendszerét.

Az EU zöld kötvényeiből származó forrásoknak olyan „zöld projekteket” kell finanszírozniuk, amelyek összhangban vannak az EU taxonómiájában meghatározott követelményekkel. Ez azt jelenti, hogy a zöld projekteknél:

i. Jelentősen hozzá kell járulniuk az EU taxonómiai rendelete hat környezeti célkitűzésének legalább egyikéhez:

1. éghajlatváltozás mérséklése;
2. éghajlatváltozáshoz való alkalmazkodás;
3. víz- és tengeri erőforrások fenntartható használata és védelme;
4. átállás a körforgásos gazdaságra;
5. szennyezés megelőzése és ellenőrzése;
6. a biológiai sokféleség és az ökoszisztémák védelme és helyreállítása.

ii. Nem sérthetik jelentősen ezen célok egyikét sem;

iii. Összhangban kell lenniük az emberi és munkavállalói jogi előírásokra vonatkozó minimális biztosítékokkal;

iv. Összhangban kell lenniük az EU által ajánlott technikai vizsgálati kritériumokkal.

Zöld minősítésű kötvény források csak karbonsemleges, fenntartható környezet- és klímavédelmi célok közvetlen megvalósulását, vagy azok megvalósulását közvetett módon elősegítő, a környezetre ártalmas hatást nem gyakorló célokra fordíthatók.

A zöld források új, vagy meglévő projektek részben, vagy egészben történő finanszírozására, illetve refinanszírozására használhatók.

Vajda Papír Kft. teljesíti a fenti feltételeket a beruházásai során. A 2018-ban megvalósult alappapír gyártó üzem beruházás II. ütemének megvalósítása a kötvény Garantőre (Vajda Real Estate Kft.) által az integrált higiéniai papírgyártás és feldolgozás megteremtése érdekében, ezen belül a Vajda-Papír Cégcsoport teljes alapanyag ellátottságának csoporton belüli biztosítottasága eléréséhez. A II. ütemben megvalósuló alappapír gyártó gépen a konyhai papírtörő, papírzsebrendő és papírszalvéta alapanyagának gyártása fog történni.

A Keretrendszernek megfelelően, a folyamatban lévő beruházás, valamint az elérni kívánt környezetvédelmi hatások az alábbiak szerint rendszerezve kerültek a Zöld kötvény keretrendszerben rögzítésre:

- Megújuló energia kizárólagos használata (2023-tól)
- A hazai környezetvédelmi előírásoknak történő megfelelés: Egységes Környezethasználati Engedély megléte (IPPC, Integrated Pollution Prevention and Control, Industrial Emissions Directive – IED).
- Alacsonyabb energia fogyasztású és/vagy alacsonyabb üvegház hatású gázokat kibocsátó, valamint alacsonyabb szennyező anyag kibocsátással működő berendezések, gépek használata
- Szállításhoz kapcsolódó energiafogyasztás csökkentése az alappapír helyi előállításával.
- Környezetvédelmi szempontból fenntartható gazdálkodás
- az élő természeti erőforrások védelme, fenntartható erdőgazdálkodás

A Társaság konkrét Zöld Stratégiai Céljai a beruházás megvalósítását követően:

- vízfelhasználás csökkentése kevesebb, mint 5,5 m³/tonnára a termelt papírmennyiségre vetítve
- az energiafogyasztás csökkentése kevesebb, mint 2800 kWh/tonnára a termelt papírmennyiségre vetítve
- a megújuló energia használatának növelése 50 %-ra
- Széndioxid kibocsátás csökkentése azzal, hogy csökken a szállítási távolság az alappapírgyártás Dunaföldváron való termelésével.

A Vajda Papír Kft. a Zöld Kötvény Keretrendszerének kidolgozása mellett felállított 2021. május 7-én egy önálló Zöld Bizottságot, amely a zöld kötvény források felhasználásán túl a Csoport jövőbeni fenntarthatósági törekvéseit is felügyeli. A Zöld Bizottság rendelkezik működési szabályzattal, ahol részletezésre kerül a Bizottság célja és feladata, továbbá rendszeresen ülésezik.

A Társaság cégcsoportjának tulajdonosai és menedzsmentje elkötelezett a fenntartható fejlődési célokat szem előtt tartó felelős gazdálkodásban, minden döntésében kiemelkedő szerepe van a környezettudatos gondolkodásnak.

2.3.3 Kivételes nagyságú és előfordulású gazdasági események bemutatása

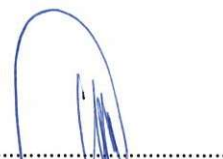
A Társaságoknak nem keletkezett kivételes nagyságú és előfordulású bevétele, költsége, ráfordítása a tárgyév során.

2.3.4 Közös vezetésű gazdasági társaság bemutatása

A Társaság a Vajda Real Estate Kft-ben 33,33 %-os tulajdoni részesedéssel rendelkezik. A Vajda Real Estate Kft törzsbetéteinek további 16,67 %-a Vajda Attila, másik 16,67 %-a pedig Vajdáné Csata Szilvia tulajdonában van. Az MFB Vállalati, Beruházási és Tranzakciós Magántőkealap pedig a fennmaradó 33,33% részesedés tulajdonosa. A gazdasági társaság adatai a következők:

székhely:	2330 Dunaharaszti, Némedi út 51.
jegyzett tőke:	6.000 eFt
saját tőke:	6.424.835 eFt
2021. évi adózott eredmény:	12.232 eFt

Kelt.: Budapest, 2022. április 28.



Vajda Attila

ügyvezető igazgató

adatok e Ft-ban

	Előző év 2020.01.01 - 2020.12.31	Tárgyév 2021.01.01 - 2021.12.31
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	1 707 943	-2 625 645
1.a Adózás előtti eredmény (+, -)	1 662 667	-1 717 448
Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	766	617
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben ±	-195 804	-202 899
1. Korrigált adózás előtti eredmény ±	1 466 863	-1 920 347
2. Elszámolt értékcsökkenés és amortizáció +	997 881	1 094 341
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	93 540	175 010
4. Céltartalékképzés és -felhasználás különbözete ±	50 690	106 486
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-12 094	-125 770
6. Szállítói és kapcsolt kötelezettség változása ±	-1 083 954	2 098 753
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	585 549	1 231 890
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	205 362	970 499
9. Vevőkövetelés változása ±	-302 209	-740 641
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-282 526	-5 515 749
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ± *	13 482	18 273
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-24 641	-18 390
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-2 410 875	-14 039 467
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-2 622 338	-14 416 407
15. Befektetett eszközök eladása +	36 440	118 958
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	1 127	1 409 695
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	173 896	-1 151 713
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	6 904 341	11 394 326
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	4 000 000
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	11 200 000	9 900 000
21. Hitel és kölcsön felvétele +	331 441	0
22. Végrelegesen kapott pénzeszköz +	6 813 787	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-11 440 887	-2 504 354
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz -	0	-1 320
Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	6 201 409	-5 270 786
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	34 355	-51 589
Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	6 235 764	-5 322 375
Pénzeszközök év elején	330 856	6 566 620
Pénzeszközök év végén	6 566 620	1 244 245
Pénzeszközök változása	6 235 764	-5 322 375

1. számú melléklet

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2020.12.31	2021.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke / Kötelezettségek	22,04%	21,40%
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke / Jegyzett tőke	141604%	217241%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	20,06%	18,91%
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök / Forgóeszközök	153,23%	232,76%
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Mérlegfőösszeg	60,46%	69,93%

Jövedelmezőségi mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2020.12.31	2021.12.31
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye / Értékesítés nettó árbevétele	10,34%	1,65%
Tőkearányos adózott eredmény	Korrigált Adózott eredmény / Saját tőke	33,68%	5,45%
Eszközhatékonyság	Korrigált Adózott eredmény / Teljes eszközállomány	4,09%	0,72%

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2020.12.31	2021.12.31
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	2,64	2,16
Likviditási gyorsráta	Forgóeszközök - Készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	1,70	1,00
Készpénz likviditási mutató	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	1,25	0,18
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek (ezer Ft)	8 579 941	7 953 536