

POLYDUCT Műanyag- és Fémipari Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

2022. I. FÉLÉVES JELENTÉS

2000. évi C. számviteli törvény szerint

(Nem auditált, nem konszolidált)



Egri Tibor
vezérigazgató



Nagy Attila
gazdasági igazgató

Nádudvar, 2022. augusztus 23.

TARTALOMJEGYZÉK

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	4
A TÁRSASÁG ADATAI	5
RÉSZVÉNYINFORMÁCIÓK.....	7
VÁLLALATIRÁNYÍTÁS	8
SZERVEZET, LÉTSZÁM ÉS BELSŐ FOLYAMATOK	10
FÉLÉVES BESZÁMOLÓ	11
Mérleg.....	11
Eredménykimutatás.....	15
SZÁMVITELI POLITIKA MEGHATÁROZÓ ELEMEI.....	16
A beszámoló formája, a könyvvezetés rendszere, könyvvizsgálat	16
Mérlegkészítés időpontja, tagolása, eredmény megállapítás módja	16
Az alkalmazott értékelési eljárások ismertetése	16
A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE	18
Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása.....	18
A vállalkozás pénzügyi - likviditási helyzetének jellemzése	19
Cash-Flow Kimutatás.....	20
EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	21
Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban:	21
MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	23
Eszközök	23
Források.....	24
Mérlegssorok változása	25
FŐBB KOCKÁZATI TÉNYEZŐK ÉS AZOK KEZELÉSE	27
2022. I. FÉLÉVÉBEN KÖZZÉTETT HIRDETME NYEK LISTÁJA.....	28
NYILATKOZAT	29

Ezen jelentés a Budapesti Értéktőzsde által előírt Xtend általános üzletszabályzata szerint készült. A dokumentum célja, hogy tájékoztasson az adott féléves időszakban történt eseményekről, változásokról és tendenciákról. A jelentés a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott számviteli elveknek megfelelően készült.

Jelentési időszak: 2022.január 1. és 2022. június 30. közötti időszak

Jelentéstételi ciklus: A Társaság 2022. óta féléves jelentéstételi ciklusban teszi köze a Budapesti Értéktőzsde által előírt Xtend üzletszabálynak megfelelően a féléves tájékoztatás jellegű jelentését.

A jelentés jellege: A jelentés kizárólag a POLYDUCT Nyrt-re (leányvállalatok nélkül) terjed ki.

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A POLYDUCT NYRT. 2022. I. félévét sikeresen, az éves terveknek megfelelő időarányos teljesítményével zárta. Az értékesítési területeink az első félévben megfelelően teljesítettek, melyet a realizált árbevételi és teljesítmény mutatók, valamint a megrendelésállomány is alátámaszt.

Terveink megvalósítását erősen nehezítette az enyhülő, de még mindig jelen lévő COVID helyzet és az Ukrajnában zajló háború okozta bizonytalan gazdasági környezet. Az energiaárak robbanás szerűen növekedtek, valamennyi területen munkaerőhiánnyal küszködtünk - a jelentősen megnövekedett bérek ellenére is -, alapanyagellátási és alapanyag áremelkedésből fakadóan teljesítési problémák alakultak ki, valamint az árfolyamok is bizonytalanná váltak.

A tétel megnevezése	2021 első félév, eFt	2021 év vége, eFt	2022 éves terv, eFt	2022 első félév teljesülés, eFt
Értékesítés árbevétele	790.637,-	3.121.526,-	3.500.000,-	1.984.394,-
Export árbevétel	96.297,-	201.835,-	350.000,-	219.162,-
Üzemi eredmény	122.492,-	333.896,-	302.000,-	220.664,-
EBITDA	177.802,-	453.775,-	422.000,-	273.977,-
EPS	1.158,-	2.994,-	2.633,-	2.242,-

A tavalyi év hasonló időszakához képest a féléves árbevétel 251 %-kal, az üzemi eredmény 180 %-kal, míg az EBITDA 154%-kal emelkedett. A hasonló időszakok jelentős eltérésében szerepet játszik, hogy a tavalyi évben időarányosan nem egyenletesen oszlott meg az árbevétel.

Fémszer üzemünkben a támogatott technológiafejlesztési beruházáson keresztül már elindultak a gépbeszerzések, továbbá a fizikai és a szellemi állományunkat és az alvállalkozói kapcsolatainkat is bővítettük.

Integrált minőség- és környezetmenedzsment rendszerünk (ISO 9001 és ISO 14001) mellé elindítottuk a munkahelyi egészségvédelem és biztonság irányítási rendszer (ISO 45001) bevezetését, melyet a 2022. augusztusi audittal egyidőben tanúsítottunk le.

A Társaság pénzügyi helyzete stabil. A gépbeszerzési beruházás és az alapanyagkészletek növelésének finanszírozására fordítottunk jelentős összegeket.

Veszélyes kintlévőségünk a csődvédelem alatt álló Tungsram Operations Kft. br. 372.384 Ft-os tartozásából keletkezett.

A POLYDUCT NYRT. megállapodott – peres eljárásan kívül - a RESINEX Hungary Kft. alapanyagbeszállítóval egy több éve vitatott hibás szállítás rendezéséről.

Társaságunk részvényeivel 2021. 12. 21-én kezdődött meg a kereskedés a Budapesti Értéktőzsdén 18.168 Ft-os ár mellett. A mérleg fordulónapjáig mérsékelt kereskedés történt, így a 2022. 06. 30-ai árfolyam 16.150 Ft.

A TÁRSASÁG ADATAI

Általános céginformációk

Cégjegyzékszám:	09-10-000090
Cégforma:	nyilvánosan működő részvénytársaság
Statisztikai számjel:	11144393-2223-114-09
Adószám:	11144393-2-09
Közösségi adószám:	HU11144393
Elnevezés:	POLYDUCT Műanyag- és Fémipari Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Rövidített elnevezés:	POLYDUCT NYRT.
Székhely:	4181 Nádudvar, Kabai u. 62.
Telephelye:	4150 Püspökladány, Táncsics Mihály u. 27.
Főtevékenység:	2223'08 Műanyag építőanyag gyártása
Elektronikus elérhetőségek:	Kézbesítési cím: polyduct@polyduct.hu Honlap: http://www.polyduct.hu
Elérhetőség:	Posta cím: 4181 Nádudvar, Kabai u. 62. Telefon: +36-54-480-666
Befektetői kapcsolattartó:	Simonné Dani Enikő e-mail: edani@polyduct.hu Telefon: +36-30-207-9557
Könyvvizsgáló:	SALDO-MINOR Könyvvizsgáló és Adószakértő Kft. (1121 Budapest, Melinda utca 11.,) A könyvvizsgáló részéről a könyvvizsgálat elvégzésért személyesen felelős kijelölt kamarai tag könyvvizsgáló Palatitz László Ferenc, Nyilvántartási szám: 002701

A vállalat szerepel a NAV köztartozásmentes cégek adatbázisában.

A Társaság kijelölt tanácsadója a PricewaterhouseCoopers Magyarország Kft.

Társaság bemutatása

A Társaság POLYDUCT Zrt. néven alakult 1992. december 23. napján, mint műanyag infrastrukturális és öntöző csövek gyártásával foglalkozó részvénytársaság.

A megalakulását követően pár év múlva bevezette a rotációs öntési gyártástechnológiát, majd az így kialakított új termékcsoportjaival rövid időn belül a környezetvédelem, vízgazdálkodás és közterületi infrastrukturális beruházások beszállítójává nőtte ki magát. A Társaság a műanyag termékek gyártásához szükséges szerszám (öntőforma) tervezési- és gyártási tevékenységet is saját maga végzi. A termékfejlesztésre nyitott gondolkodásának és a folyamatos fémipari technológia beruházásainak köszönhetően gyártási tevékenységét kibővítette saját fejlesztésű és kooperációs partnerek felé szállítható összetett fémszerkezetek gyártásával. A műanyagöntési és fém feldolgozási technológiák kombinálása és a további kiegészítő kereskedelmi termékek forgalmazása lehetővé teszi az ügyféligények teljes körű kiszolgálását. Mindezekben a tevékenységeken túl a Társaság szükség esetén vállalja az általa előállított termékek engedélyeztetését, telepítését is.

A Társaság kereskedelmi tevékenységét – a fentieket figyelembe véve – három jól elkülöníthető üzletágban bonyolítja:

- Vízipar (ivóvízhálózat és szennyvízkezelési rendszerek)
- Urbanizáció (hulladékgyűjtő edények, játszótéri eszközök, streetfitness eszközök, közterületi bútorzat, forgalomtechnikai eszközök)
- Ipari kooperáció (műszaki fejlesztés, bérnyújtás ipari vállalatoknak)

A Vállalat mára közel 30 éves tapasztalattal, valamint kiterjedt kapcsolatrendszerrel rendelkezik az ismertett piacokon, és jelentős tapasztalattal rendelkezik az önkormányzati beruházások terén is. 2013-ban a Társaság kereskedelmi leányvállalatot alapított Romániában (SC. POLYDUCT S.R.L.), majd 2018-ban Szerbiában (POLYDUCT D.O.O.).

2021. december 15.-én megtörtént a Társaság nevének megváltoztatása, valamint Zártkörű Működési forma Nyilvánosan Működőre módosult, 2021. december 21-én a Társaság részvényei bevezetésre kerültek a Budapesti Értéktőzsde XTEND részvénytőzsdére.

RÉSZVÉNYINFORMÁCIÓK

A Társaság alaptőkéje, részvényei

A POLYDUCT Műanyag- és Fémipari Nyilvánosan Működő Részvénytársaság a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény 54. § (9) bekezdésében foglaltaknak megfelelően az alábbi tájékoztatást adja az alaptőke nagyságáról és a Társaság részvényeihez kapcsolódó szavazati jogok számáról a 2022. március 31.-i állapot szerint:

A Társaság alaptőkéje, részvényei:

Részvénytípus	Névérték (Ft/db)	Darabszám	Össznévérték (Ft)
„A” sorozat (POLYDUCT Nyrt. Törzsrészvény) ISIN: HU0000192224	1 000	102 540	102 540 000
Alaptőke összesen:		102 540	102 540 000

A részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok:

Részvénytípus	Kibocsátott darabszám	Saját részvény száma	Szavazati jogra jogosító részvények	Szavazati jog (részvény/db)	Összes szavazati jog
„A” sorozat (POLYDUCT Nyrt. Törzsrészvény) ISIN: HU0000192224	102 540	0	102 540	1	102 540
Alaptőke összesen:	102 540	0	102 540	1	102 540

A jegyzett tőkét megtestesítő kibocsátott részesedések átruházásának semmilyen korlátozása nincs, különleges irányítási jogokat megtestesítő kibocsátott részesedések sincsenek továbbá munkavállalói részvényesi rendszer sem ír elő irányítási mechanizmust, a szavazati jogok nem állnak korlátozás alatt.

A vállalkozásnak nincs tudomása a tulajdonosok közötti megállapodásról, amely a kibocsátott részesedések, illetve a szavazati jogok átruházásának korlátozását eredményezheti.

Részvénytulajdonosok 5%-ot meghaladó tulajdoni hányaddal a bevezetett sorozatra vonatkozóan:

A Társaság a Budapesti Értéktőzsdének (a továbbiakban: BÉT) „Az Xtend általános üzletszabályzata” elnevezésű szabályzata (a továbbiakban: Szabályzat) 5.19. pontjában foglaltaknak megfelelően az alábbi tájékoztatást teszi közzé.

Az 5 %-nál nagyobb részesedéssel rendelkező részvényesek 2022. 06. 30.-ára vonatkozóan, a Tulajdonosi bejelentések szerint:

Név	Illetőség	Tevékenység	Mennyiség (db)	Részesedés (%)	Szavazati jog (%)
Egri Tibor	Belföldi	Vezető tisztségviselő	14 200	13,85	A szavazati jog mértéke megegyezik a részesedés mértékével.
Fenoma Vagyongkezelő Kft.	Belföld	Magán	29 700	28,96	A szavazati jog mértéke megegyezik a részesedés mértékével.
Fésűs András Árpád	Belföldi	Vezető tisztségviselő	21 000	20,48	A szavazati jog mértéke megegyezik a részesedés mértékével.
Nagy Antal	Belföldi	Magánszemély	9 849	9,61	A szavazati jog mértéke megegyezik a részesedés mértékével.
Szabó Dezsőné	Belföldi	Vezető tisztségviselő	12 200	11,90	A szavazati jog mértéke megegyezik a részesedés mértékével.

Közkezhányad: 15,20%

VÁLLALATIRÁNYÍTÁS

POLYDUCT Nyrt. több szintű vezetési struktúrában működteti a szervezetet.

A cég képviseletére és a cégjegyzésre valamennyi igazgatósági tag önállóan jogosult. A cégjegyzésre felhatalmazott alkalmazottak a cégjegyzésre együttesen jogosultak.

Az Igazgatóságnak legfontosabb feladatai a részvényesek hosszútávú érdekeinek biztosítása, a vállalati stratégia kialakításának és végrehajtásának nyomon követése, illetve a cég életét befolyásoló jelentősebb pénzügyi és szervezeti döntések meghozatala.

A Társaság tevékenységének folyamatos, megfelelő és eredményes működéséért, a munkavállalók irányításáért, felettük a munkáltatói jogok gyakorlásáért a vezérigazgató felelős, aki az igazgatóság döntéseinek megfelelően végzi munkáját.

A Társaság kiemelt jelentőséggel bíró szervezeti egységeit területi igazgatók vezetik, akik a vezérigazgató irányításával, a törzskari vezetés keretében végzik munkájukat.

A vezető tisztségviselők kinevezésére és elmozdítására, valamint az alapszabály módosítására vonatkozó szabályokat a Társaság alapszabálya tartalmazza, mely a <https://polyduct.hu/befektetoknek> honlapon elérhető.

Az Igazgatóság tagjai:

Az Igazgatótanács tagjainak a megbízatása: 2025. április 30. napjáig tart.

- Fésűs András Árpád, az igazgatóság elnöke, lakcím: 4032 Debrecen, Andaházi utca 2/A., tulajdonosi részesedés mértéke: 20,48%
- Egri Tibor, igazgatósági tag, lakcím: 4181 Nádudvar, Miklós utca 24., tulajdonosi részesedés mértéke: 13,85%
- Bisztrán János, igazgatósági tag, lakcím: 4200 Hajdúszoboszló, Olajmalom utca 19/B., tulajdonosi részesedés mértéke: 2,28%
- Fésűs Nóra Magdolna, igazgatósági tag, lakcím: 1021 Budapest, Budenz út 10/B. I.em. 1., tulajdonosi részesedés mértéke: 0,98%

Törzskari vezetés tagjai:

A Törzskari vezetés tagjai:

- Fésűs András Árpád, az igazgatóság elnöke
- Egri Tibor, igazgatósági tag, vezérigazgató
- Bisztrán János, igazgatósági tag, értékesítési igazgató
- Tóth Tibor Sándor, régió igazgató, tulajdonosi részesedése nincs
- Nagy Attila, gazdasági igazgató, tulajdonosi részesedése nincs

Felügyelőbizottság tagjai:

A Felügyelőbizottság tagjainak a megbízatása: 2025. április 30. napjáig tart.

- Rakonczai László István, a felügyelőbizottság elnöke, független tag, lakcím: 4025 Debrecen, Szepességi utca 45., tulajdonosi részesedés mértéke: 2,15%
- Szabó Dezsőné, felügyelőbizottsági tag, nem független tag, lakcím: 4181 Nádudvar, Szegfű utca 11., tulajdonosi részesedés mértéke: 11,9%
- Dr. Dorogi Zsolt Pál, felügyelőbizottsági tag, független tag, lakcím: 1076 Budapest, Péterfy Sándor utca 7. IV. em. 1.a., tulajdonosi részesedése nincs
- Posta Irén Mária, felügyelőbizottsági tag, független tag, lakcím: 4032 Debrecen, Andaházi u. 2/c., tulajdonosi részesedése nincs

Auditbizottság tagjai:

Az Auditbizottság tagjainak a megbízatása: 2025. április 30. napjáig tart.

- Rakonczai László István, a felügyelőbizottság elnöke, független tag, lakcím: 4025 Debrecen, Szepességi utca 45., tulajdonosi részesedés mértéke: 2,15%
- Dr. Dorogi Zsolt Pál, felügyelőbizottsági tag, független tag, lakcím: 1076 Budapest, Péterfy Sándor utca 7. IV. em. 1.a., tulajdonosi részesedése nincs
- Posta Irén Mária, felügyelőbizottsági tag, független tag, lakcím: 4032 Debrecen, Andaházi u. 2/c., tulajdonosi részesedése nincs

SZERVEZET, LÉTSZÁM ÉS BELSŐ FOLYAMATOK

Szervezet, változások

Társaságunknál minden év első negyedévében zajlik az elmúlt év gazdálkodásának lezárása, valamint a jelen év terveinek és azok teljesítéséhez szükséges feltételek véglegesítése.

Már elmúlt év novemberében elindult a Fémster üzemben a bérrendezésekkel az új bérrendszer reformja, melynek célja a jövőbeni létszámnövelés alapjainak megteremtése volt. Januárban megtörtént az egész cégre kiterjedő, az éves gazdálkodási tervekhez igazított béremelés. A két ütemben megtörtént béremelés átlagosan, több mint 20% bérnövekményt jelentett. Szabályozásba foglaltuk továbbá a megbízási jogviszonyban levő tisztségviselőkre vonatkozó javadalmazási politikát és valamennyi munkavállalónkra vonatkozó juttatási rendünket. Ez utóbbi keretében bevezetésre került a termelésben a tervek elérése esetén a negyedéves bónusz, valamint az értékesítésen a havi értékesítési jutalék, az év végi premizálás lehetősége ugyanakkor csak a törzskari vezetés részére van fenntartva.

Legjelentősebb szervezeti változások a Fémster üzemünkben történtek, mivel önálló MEO, raktár és beszerzés kialakításába kezdtünk. Az üzem fizikai dolgozói létszámát 16 fővel bővítettük, a termelés irányítását további 2 fő műszakvezető felvételével támogatjuk.

Kialakításra került a felső vezetésen belül a külföldi leányvállalatok működéséért felelős régió igazgatói pozíció, melyet a romániai leányvállaltunk igazgatójával töltöttünk be.

Létszám alakulása

A POLYDUCT Nyrt. átlagos statisztikai létszáma 2021. évben 99 fő volt, míg az üzleti év fordulónapján 2021.12.31-én 103 fő dolgozott, melyet kiegészít további 8 fő megbízási jogviszonnyal.

2022. első félévében a statisztika létszámunk 110 fő volt, 2022. június 30-án pedig 112 fő dolgozott Társaságunknál.

Belső folyamatok

Integrált minőség és környezetirányítási rendszerünk (ISO 9001 és ISO 14001) mellé elindítottuk a munkahelyi egészségvédelem és biztonság irányítási rendszer (ISO 45001) bevezetését, melyet a 2022. augusztusi audittal egyidőben tanúsítottunk le.

FÉLÉVES BESZÁMOLÓ

„A” MÉRLEG

Eszközök (aktívák)

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	2022.06.30
a	b	c	d
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sorok)	1.361.460	1.389.637
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. Sorok)	1.328	1.218
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-
5	3. Vagyoni értékű jogok	1.316	1.218
6	4. Szellemi termékek	12	-
7	5. Üzleti vagy cégérték	-	-
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1.355.657	1.383.944
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1.098.823	1.087.749
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	130.359	161.664
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	126.475	114.147
14	4. Tenyészállatok	-	-
15	5. Beruházások, felújítások	-	20.384
16	6. Beruházásokra adott előlegek	-	-
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	4.475	4.475
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	4.475	4.475
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-
23	5. Egyéb tartós részesedés	-	-
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-

„A” MÉRLEG

Eszközök (aktívák)

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	2022.06.30
a	b	c	d
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)	3.274.646	2.506.850
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	572.600	760.065
31	1. Anyagok	244.705	538.962
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	-	-
34	4. Késztermékek	144.711	170.585
35	5. Áruk	183.184	50.518
36	6. Készletekre adott előlegek	-	-
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	647.251	979.869
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	387.881	288.961
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	83.852	83.205
40	3. Követelések jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
42	5. Váltókövetelések	-	-
43	6. Egyéb követelések	175.518	607.703
44	7. Követelések értékelési különbözete	-	-
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	-	-
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés	-	-
49	3. Egyéb részesedés	-	-
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek	-	-
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete	-	-
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.+55. sor)	2.054.795	766.916
54	1. Pénztár, csekkek	2.825	1.876
55	2. Bankbetétek	2.051.970	765.040
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	25.663	2.052
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	21.520	-
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4.143	2.052
59	3. Halasztott ráfordítások	-	-
60	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	4.661.769	3.898.539

„A” MÉRLEG

Források (passzívák)

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	2022.06.30
a	b	c	d
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)	2.141.183	2.294.399
62	I. JEGYZETT TŐKE	102.540	102.540
63	Ebből: vissza vásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-
65	III. TŐKETARTALÉK	-	-
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1.731.687	1.961.944
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-
71	VII. Adózott eredmény	306.956	229.915
72	E. Céltartalékok (73.+74.+75. sor)	70.861	70.861
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	70.861	70.861
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-
75	3. Egyéb céltartalék	-	-
76	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	2.086.303	1.093.144
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	-	-
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-

„A” MÉRLEG

Források (passzívák)

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	2022.06.30
a	b	c	d
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	299.183	277.021
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-
84	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	299.183	277.021
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-	-
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)	1.787.120	816.123
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
94	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-
95	2. Rövid lejáratú hitelek	44.323	44.323
96	3. Vevőktől kapott előlegek	112.743	56.505
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1.166.780	220.046
98	5. Váltótartozások	-	-
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-	-
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	463.274	495.249
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	363.422	440.135
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	223	89.003
108	3. Halasztott bevételek	363.199	351.132
109	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	4.661.769	3.898.539

„A” EREDMÉNYKIMUTATÁS

(össz költség eljárással)

adatok e Ft-ban

S.sz.	A tétel megnevezése	2021.06.30	2022.06.30	
a	b	c	d	
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	694.340	1.765.232	1
2	Export értékesítés nettó árbevétele	96.297	219.162	2
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	790.637	1.984.394	3
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	2.056	25.874	4
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	5
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	2.056	25.874	6
III.	Egyéb bevételek	21.111	35.225	7
	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>		432	8
5	Anyagköltség	251.119	485.029	9
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	53.600	239.323	10
7	Egyéb szolgáltatások értéke	6.124	5.859	11
8	Eladott áruk beszerzési értéke	71.840	680.912	12
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	13
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	382.683	1.411.123	14
10	Béreköltség	190.703	293.044	15
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	12.396	15.460	16
12	Bérfelárak	31.427	37.197	17
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	234.526	345.701	18
VI.	Értékcsökkenési leírás	55.310	53.313	19
VII.	Egyéb ráfordítások	18.793	14.692	20
	<i>Ebből: értékvesztés</i>		141	21
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	122.492	220.664	22
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			23
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			24
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			25
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			26
15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	2.171	-	27
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			28
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1.419	14.892	29
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			30
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4.664	44.567	31
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>			32
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	8.254	59.459	33
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			34
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>			35
19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			36
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>			37
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	425	1.274	38
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>			39
21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			40
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2.704	26.937	41
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>			42
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	3.129	28.211	43
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	5.125	31.248	44
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	127.617	251.912	45
X.	Adófizetési kötelezettség 1*	8.901	21.997	46
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	118.716	229.915	47

SZÁMVITELI POLITIKA MEGHATÁROZÓ ELEMEI

A beszámoló formája, a könyvvizetés rendszere, könyvvizsgálat

Társaságunk a Számviteli törvény 9. §-a alapján Éves Beszámoló készítésére kötelezett.

Az SZTV. 12. §. előírásainak megfelelően könyvvizetési kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében teljesíti.

Részvénytársaságunk könyvvizsgálatra kötelezett, melyet a SALDO-MINOR Könyvvizsgáló és Adószakértő Kft. (Cg. 01-09-260986, székhelye: 1074 Budapest, Melinda u. 11.) Palatitz László kamarai tag könyvvizsgáló végez. Nyilvántartási száma: 002701.

A beszámoló készítéséért felelős személy: Nagy Attila gazdasági igazgató, mérlegképes könyvelő
Pénzügyminisztériumi regisztrációs száma: 204186

Mérlegkészítés időpontja, tagolása, eredmény megállapítás módja

A társaság üzleti éve: a 2022. naptári évvel azonos, azaz a fél éves időszak 2022.01.01-től 2022.06.30. időszakot öleli fel. Az adatok teljeskörűen hasonlíthatók az előző időszak adataihoz.

A beszámoló pénzneme: A beszámoló minden adata ezer forintban kerül közzétételre.

A mérlegkészítés időpontja:

A NYRT. mérlegkészítésének időpontját 2022. június 30.-ával végződő félévben 2022. július 20.-ában határozta meg.

Mérleg és eredménykimutatás:

A társaság a számviteli törvényben megadott választható mérlegsémák közül az „A” tagolású változatot alkalmazza.

Eredménykimutatás:

A számviteli törvény 3. számú melléklet „A” változata szerinti tagolásban összköltség költség eljárással készíti.

Az eredménykimutatás alátámasztására társaságunk költség-nem elszámolását alkalmaz, költséghelyekre megbontva.

Társaságunk a számviteli tv. adta változásokat figyelembe véve, az ott leírt mérlegtagolásokat alkalmazva készíti beszámolóját, további tételtagolást, esetleges összevonást nem használ.

Az alkalmazott értékelési eljárások ismertetése

Társaságunk a mérlegben szereplő eszközök és források értékelésének szabályait az SZTV. előírásai alapján, a helyi sajátosságok figyelembevételével kialakított belső szabályzatban, a Számviteli Politikában és az eszközök, források értékelési szabályzatában határozta meg. **Az értékelési eljárások az előző évhez képest nem változtak.**

A Társaságnál az üzleti félév során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. 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 a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során -ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 1 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor a 100 millió forintot.

A számviteli alapelvektől való eltérések

Társaságunk könyvvizetési gyakorlata nem tér el a számviteli tv. előírásaitól, mivel a tv. rendelkezéseinek alkalmazása biztosítja a megbízható, valós kép bemutatását. A törvény előírásaitól való kivételes eltéréseket nem alkalmazzuk, mert a törvényi alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben történő bemutatásához.

A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE

Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

Vagyon működtetés hatékonysága:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2021.06.30	2022.06.30	Változás
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Eszközök összesen	0,2400	0,5090	212%
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök	0,5688	1,4339	252%
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel / Átlagos készletek	2,2712	2,6108	115%
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel / Saját tőke	0,4048	0,8649	214%

Vertikális mutatók:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2021.12.31	2022.06.30	Változás
Tartósan befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen	0,2920	0,3565	122%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen	0,7024	0,6430	92%
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	1,5727	1,6511	105%
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke / Tárgyi eszközök	1,5794	1,6579	105%

Vagyoni helyzet kiemelt mutatói:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2021.12.31	2022.06.30	Változás
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke / Források összesen	0,4593	0,5885	128%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. / Források összesen	0,3834	0,2093	55%
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. / Források összesen	0,0642	0,0711	111%
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek / Források összesen	0,4475	0,2804	63%

A kötelezettségek nagyarányú csökkenése a nagymértékben kifizetésre kerülő szállítói kötelezettség csökkenésének köszönhető.

Pénzügyi struktúra mutatói:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2021.12.31	2022.06.30	Változás
Hitelfedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,3622	1,2006	332%
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	0,4475	0,2804	63%
Dinamikus likviditás	Üzemi tev. Eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,1868	0,2704	394%
Vevő/Szállítói állomány aránya	Vevők / Szállítók	0,3324	1,3132	395%

Mérlegből, eredménykimutatásból számított hatékonysági mutatók:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2021.06.30	2022.06.30	Változás
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény / Saját tőke	0,0608	0,1002	165%
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzleti eredmény / Nettó árbevétel	0,1549	0,1112	72%
Tőkearányos üzemi eredmény	Üzleti eredmény / Saját tőke	0,0627	0,0962	153%
Eszköz hatékonyság	Üzleti eredmény / Eszközök összesen	0,0372	0,0566	152%

A Likviditási mutató 1,8467-ről 3,0742-re azaz közel +66%-al növekedett, a rövid távú likviditás 1,512-ről 2,1403-re nőtt. Értéke azt mutatja, hogy a különböző likviditási fokozatú eszközök összege hány %-át fedezi a rövid távú kötelezettségeknek. A jelentős javulás a rövid lejáratú kötelezettség csökkenésének köszönhető, de a mutatók 1,0 feletti értéke az általános üzleti környezetben már jónak ítéendő meg.

Likviditási mutatók:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2021.12.31	2022.06.30	Változás
Készpénz likviditás	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	1,1498	0,9397	82%
Likviditási gyorsráta	(Pénzeszk. + Követelések + Értékpapírok) / Rövid lejáratú köt.	1,5120	2,1403	142%
Likviditási ráta	(Forgóeszközök + Aktív időbeli elhat.) / Rövid lejáratú köt.	1,8467	3,0742	166%
Működés biztonsági mutató	(Saját tőke + Hosszú lejáratú köt.) / (Befektetett eszközök)	1,7925	1,8504	103%

A vállalkozás pénzügyi - likviditási helyzetének jellemzése

A NYRT. pénzügyi helyzetének változását bemutató CASH FLOW kimutatás pénzeszköz változása negatív, a pénzeszköz állomány **1.287.879 E Ft-tal csökkent** a beszámolási időszakban. A működési CASH FLOW-ból kiolvasható, hogy a 2022. évben a pénzforrásaink döntő többsége a működés során változott. A rendelkezésre álló pénzeszközeink, a folyamatos működőképesség mellett- az újabb befektetések finanszírozását, az osztalékfizetést, a felvett hitelek visszafizetését is biztosította.

2022. I. félévi **Működési Cash-flow: -1.231.137 E Ft**, ami az eredményes működés ellenére a szállítói kötelezettség és a készlet jelentős változásának tudható be. A 2000. évi C. törvény 7. számú melléklete szerint az „1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben” sorban korrigálni kell az eredményt többek között a tulajdoni részesedések után kapott osztalékkal, részesedéssel, az apportba átadott eszközökön elért eredménnyel, a fejlesztési céllal véglegesen kapott, illetve véglegesen átadott pénzeszközökkel, az eszközökhöz kapcsolódó elengedett kötelezettségekkel. Továbbá be kell mutatni az eltérések okát azokban az esetekben, ahol a mérleg sorok állományváltozásától eltérő összeg szerepel a 6–11. sorokban. Ezáltal a kimutatás 1b. sorában szereplő -15.425 E Ft, a kimutatás 26. és 27. sor együttes összegét mutatja. További 31.485 E Ft korrekciós tétel szerepel a 6. Szállítói kötelezettség változása sorban mely a Befektetett eszközök beszerzése sorral kapcsolatos kötelezettség korrekcióját jelenti. A 7. sorban szereplő korrekció a tárgyidőszakban megfizetett társasági adó és annak előírása között lévő 19.057 E Ft különbözetét mutatja.

A **Befektetési cash-flow – 50.005 E Ft** a befektetett eszközeink beszerzésére kifizetett pénzügyi mutatókat mutatja. A félév során befektetett eszköz értékesítésre nem került sor, illetve befektetési stratégiánk szerint hosszú lejáratú kölcsön, illetve bankbetét sem került elhelyezésre.

A finanszírozási cash-flow a tulajdonosokkal és a hitelezőkkel kapcsolatos 2022. I. félévét érintő tőketranzakciós pénzeszközök állományát érintő hatását, valamint a hitelfelvételt és hitel-visszafizetést mutatja, melynek értéke **-24.682 E Ft**. A jelentős változást az MNB Bank által biztosított Növekedési Hitelprogramban felvett Hitel törlesztése jelenti. A Finanszírozási cash-flow tartalmazza a Humánháttér Polyduct Alapítványnak véglegesen átadott pénzeszközt is.

Önmagában a mérleg sorok változásaiból eredő pénzeszköz változást a **Cash -Flow kimutatás d) oszlopa**, míg a **2000. évi C. tv. 7. melléklet szerinti, mérleg sorokat kiegészítő korrekciókkal kiegészített levezetést a Cash-Flow kimutatás e) oszlopa** mutatja.

Cash-Flow Kimutatás

adatok E Ft-ban

S.sz.	Megnevezés	2021.01.01 - 2021.06.30	2022.06.30.*	2022.01.01 - 2022.06.30
a	b	c	d	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	315.570	- 1.237.540	- 1.231.137
1a.	Adózás előtti eredmény ±	127.617	229.915	251.912
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,			
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	2.500		- 15.425
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b.) +	130.117	229.915	236.487
2.	Elszámolt amortizáció +	55.310		53.313
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	- 508		19
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±			
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	- 1.800		
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	163.882	- 946.734	- 978.219
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	280.711	- 24.263	-43.320
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	- 10.233	76.713	76.713
9.	Vevőkövetelés változása ±	- 156.981	99.567	99.567
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélküli) változása ±	- 112.532	- 619.650	- 619.669
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	4.484	23.611	23.611
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 8.901		- 2.940
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	- 27.979	- 76.699	- 76.699
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	- 653.422	- 28.177	- 50.005
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 693.832	- 28.177	- 50.005
15.	Befektetett eszközök eladása +	1.800		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	84.114		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –	- 45.504		
18.	Kapott osztalék, részesedés +			
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-27. sorok)	258.065	- 22.162	- 24.682
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +			
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +			
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	260.565		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +			
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -			
24.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -			
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		- 22.162	- 22.162
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	- 2.500		- 2.520
IV.	Pénzeszközök változása (I±II±III. sorok) ±	- 79.787	- 1.287.879	- 1.305.824
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése			17.945
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	- 79.787	- 1.287.879	- 1.287.879

* Kizárólag a mérleg sorok változásából számolt cash-flow

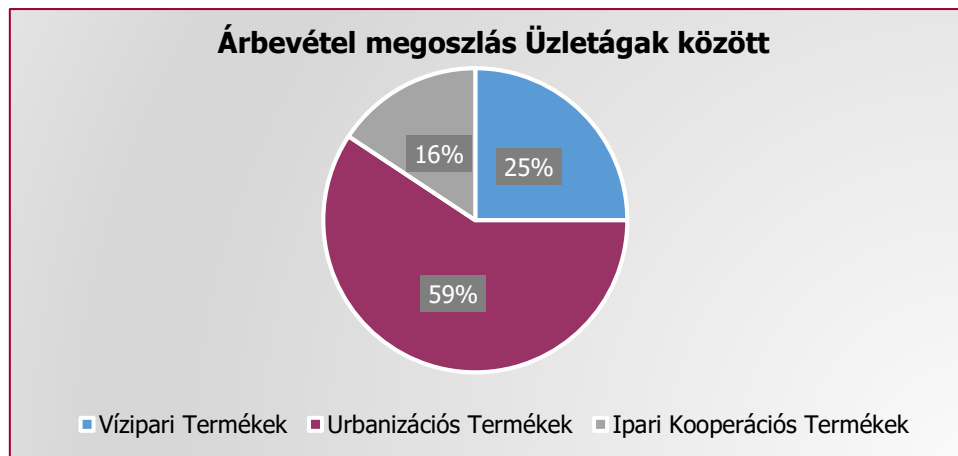
EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az összköltség típusú eredménykimutatás változása

A tétel megnevezése	2021.06.30	2022.06.30	Változás Ft	Változás %
I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	790.637	1.984.394	1.193.757	251%
II. AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	2.056	25.874	23.818	1258%
III. EGYÉB BEVÉTELEK	21.111	35.225	14.114	167%
IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	382.683	1.411.123	1.028.440	369%
V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	234.526	345.701	111.175	147%
VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	55.310	53.313	-1.997	96%
VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	18.793	14.692	-4.101	78%
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	122.492	220.664	98.172	180%
VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	8.254	59.459	51.205	720%
IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	3.129	28.211	25.082	902%
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	5.125	31.248	26.123	610%
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	127.617	251.912	124.295	197%
<i>X. Adófizetési kötelezettség 1*</i>	<i>8.901</i>	<i>21.997</i>	<i>13.096</i>	<i>247%</i>
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X))	118.716	229.915	111.199	194%

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenységei szerinti bontásban:

A POLYDUCT NYRT. tevékenysége három jól elkülönülő üzletágra bontható. A vízipar a félévben 45%-os növekedést tudott bemutatni, ami évek óta stabil alapot jelent a vállalat működése szempontjából. Az urbanizációs termékek piacán a hulladéktároló edények terén befejeződött a tavaly elkezdett jelentős projekt, mely hatására kiemelkedő eredményt ért el az üzletág. Az üzleti év sikeréhez nagymértékben hozzájárult az említett projekt, ellenben a kiszámíthatatlan piaci környezetnek köszönhetően ezen üzletág helyzete nagymértékben változik évről évre. Az Ipari Kooperációs értékesítés mérsékelten de 9%-os növekedést mutat, mely nagymértékben köszönhető az üzleti év során megvalósított fémszerüzemi beruházásnak, mely során a gyártófelületünket sikerült megduplázni. Jelentősebb emelkedés a következő időszakban várható, amikor a 2021-es évben elnyert GINOP PLUSZ gépbeszerzési pályázaton elnyert gyártóberendezések üzembehelyezésre kerülnek.



Pénzügyi műveleteink eredménye, 31.248 E Ft nyereség, amelynek oka az árfolyam veszteség és árfolyam nyereség kedvező alakulása. Valamint az értékpapírok és a lekötött pénzeszközök után kapott - járó kamatok, kamatjellegű bevételek.

Fenti árbevétel- és költséghatások összeredményeként üzemi tevékenység eredménye 220.664 E Ft nyereség, melyet a pénzügyi műveletek eredménye 31.248 E Ft-tal tovább növelt, így a társaság **adózás előtti eredménye 229.915 E Ft nyereség**, amit [1*](#)a társasági adónál^{1*} részletezett 21.997 E Ft társasági adó terhel.

[1*](#) A féléves időszakról Társasági adóbevallás **nem** kerül benyújtásra, az eredménykimutatásban szereplő társasági adó soron, a 1996. évi LXXXI. törvény szerinti rendes éves adómegállapítás szabályai szerint készített kalkuláció eredménye szerepel.

MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Eszközök

A társaság **befektetett eszközeinek értéke** 1.389.637 E Ft, amely a bázishoz viszonyítva 28.177 E Ft növekedést mutat. A növekedés azzal magyarázható, hogy a társaság az félévben is beruházásokat eszközölt, a korábbi évek gyakorlatához hasonlóan. A jelentős amortizációs növekedés is ezzel magyarázható.

Ingatlanok bruttó állománya 360 E Ft-tal nőtt a bázishoz képest, ami a püspökladányi üzem csarnok beruházásának a befejező munkálataihoz kapcsolódó fejlesztések.

Műszaki berendezések, gépek bruttó állománya 54.363 E Ft-tal növekedett. A nettó állománya 161.664 E Ft, mely az éves szokásos értékcsökkenés kivezetés, és a beruházott gépek értéknövekedésének szaldója valamint eszközelejtezés, értékesítés eredménye.

Egyéb berendezések, felszerelések, járművek tárgyában nettó 12.328 E Ft-os a csökkenés a bázisévihez viszonyítva, amit szintén a szokásos amortizáción felül a selejtezett eszközök kivezetése okoz, de a folyamatos beruházásoknak köszönhetően a bruttó érték 6.389 E Ft-tal növekedett.

A kisértékű 100 E Ft alatti beszerzési értékű tárgyi eszköz egyösszegű amortizációja: 1.131 E Ft.

Befektetett pénzügyi eszközök értéke az előző időszakhoz hasonlóan továbbra is 4.475 E Ft, mely Tartós részesedést jelenti a kapcsolt vállalkozásokban.

Kapcsolt vállalkozások adatai:

Neve:	Polyduct S.R.L.	Polyduct D.O.O.	Exenso Kft.
Székhelye:	RO - Oradea	RS - Novi Sad	Püspökladány
Adóazonosító száma:	30523680	111144221	25788051-2-09
Cégjegyzés időpontja:	2012.08.07.	2018.09.26	2016.10.21.
Részesedés mértéke:	100% - 973 e Ft	100% - 502 e Ft	100% - 3.000 e Ft

Forgóeszközök értéke 2.506.850 E Ft, mely az előző időszakhoz képest 23%-os csökkenést mutat, annak ellenére, hogy a mind a Készlet (+33%) mind a Követelések (+51%) jelentős növekedést mutat. Az oka a pénzeszközök jelentős csökkenése, amit a nagymértékű szállítói állomány csökkenés, és az **Egyéb követelések** között kimutatott Szállítói előlegek növekedése okoz.

A követelések között a Sc. Polyduct S.R.L. fizetőképességét tartósan és jelentősnek ítéljük meg, de a Társaság számviteli politikája alapján „gyanús” megtérülési kategóriába való besorolásán nem változtatunk. **Ezáltal a korábbi időszakokban megképzett értékvesztések összege: 55.803 E Ft.**

Pénzeszközeink értéke: 766.916 E Ft.

Pénztár: 1.876 E Ft

Bankbetétek között 765.040 E Ft található, amelyből 700.636 E Ft HUF-ban, 64.404 E Ft devizában van elhelyezve a számlavezető bankunknál.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 2.052 E Ft, amely az előző időszakra jutó bevételek aktív időbeli elhatárolásának a feloldásával magyarázható.

Források

A saját tőke 2022. július 30.-i záró állománya a következő tőkeelemek eredménye:

Megnevezés	adatok E Ft-ban							
	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az üzleti év elején	2.141.183	102.540	0	0	1.731.687	0	0	306.956
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				306.956			-306.956
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	306.956	0	0	-306.956
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkenés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Osztalék fizetés	-76.699				-76.699			
Adózott eredmény	229.915							229.915
Összesen	153.216	0	0	0	-76.699	0	0	229.915
Záróállomány az év végén.	2.294.399	102.540	0	0	1.961.944	0	0	229.915

A 2022-es gazdasági évben:

- A jegyzett tőke értéke nem változott. A jegyzett tőke 102 540 darab egyenként 1000 Ft-os törzsrészcéltartalékból áll.
- Az eredménytartalék mindig az előző évek adózott eredmény kumulált összegét mutatja, tehát halmozott formában mutatja az eredményességet. A társaság a 2022. I. félévet pozitív adózott eredménnyel zárta.

Saját tőke több mint 7%-al nőtt a bázishoz képest. A társaság vagyoni helyzete 2022-ben is tovább erősödött. A 229.915 E Ft adózott eredmény [1*](#) növeli a saját tőke értékét.

Céltartalék a várható kötelezettségekre:

2022. I. félévben céltartalékok értéke nem változott, amely így 70 861 E Ft-ot mutat.

A megképzett céltartalék az eredmény terhére a rotációsan öntött és vásárolt termékek várható selejtarányos garanciális költségére biztosított fedezetet. A felhasználásra nem került összeg fedezetet nyújt a még le nem járt esetleges garanciális kötelezettségeink fedezetére.

Kötelezettségek összértéke jelentős: 1.093.144 E Ft, de az előző időszakhoz viszonyítva jelentős 48%-os csökkenést mutat, melynek oka a nagymértékű szállítói állomány csökkenése.

Hosszú lejáratú kötelezettségek 277.021 E Ft:

- Beruházási és fejlesztési hitelek: 277.021 E Ft, mely a MNB által nyújtott, de az UniCredit Bank által folyósított Nemzeti Hitel Program keretében kapott kedvezményes beruházási hitel egy éven túl esedékes tőketartozását mutatja. A 400 millió Ft-os beruházási hitelkeretből lehívott hitel teljes összege 354.587 E Ft, melyből a félévben visszafizetésre került 22.162 E Ft. A hitel fedezeteként a maga a beruházás keretében megvalósított ingatlan nyújt fedezetet, vagyis a püspökladányi telephely.

Rövid lejáratú kötelezettségek értéke 816.123 E Ft:

- Rövid lejáratú hitel: 44.323 E Ft, mely a beruházási hitelből az egyéven belül esedékes tőketartozást jelenti
- Vevőktől kapott előlegek: 56.505 E Ft
- Szállítói kötelezettségek: 220.046 E Ft
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: 495.249 E Ft, melyet a futó pályázatokra folyósított előlegek és a NAV felé fennálló szokásos fizetési kötelezettségek jelentenek.

Passzív időbeli elhatárolások értéke 440.135 E Ft, mely a korábbi években elhatárolt pályázati támogatások feloldását az időszakot terhelő elhatárolt költségek szaldóját jelenti.

Költségek, ráfordítások elhatárolása: 89.003 E Ft

Halasztott bevételek: 351.132 E Ft

Mérlegesorok változása**Eszközők összetétele**

(adatok E Ft-ban)

M E G N E V E Z É S	2021.12.31		2022.06.30		Változás
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
BEFEKTETETT ESZKÖZ	1.361.460	29,20%	1.389.637	35,65%	102%
Immateriális javak	1.328	0,03%	1.218	0,03%	92%
Tárgyi eszközök	1.355.657	29,08%	1.383.944	35,50%	102%
Befektett pénzügyi eszközök	4.475	0,10%	4.475	0,11%	100%
FORGÓESZKÖZÖK	3.274.646	70,24%	2.506.850	64,30%	77%
Készletek	572.600	12,28%	760.065	19,50%	133%
Anyagok	244.705	5,25%	538.962	13,82%	220%
Késztermékek	144.711	3,10%	170.585	4,38%	118%
Áruk	183.184	3,93%	50.518	1,30%	28%
Készletekre adott előlegek	0	0,00%	0	0,00%	0%
Követelések	647.251	13,88%	979.869	25,13%	151%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	387.881	8,32%	288.961	7,41%	74%
Egyéb követelések	175.518	3,77%	607.703	15,59%	346%
Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%	0%
Pénzeszközök	2.054.795	44,08%	766.916	19,67%	37%
Pénztár	2.825	0,06%	1.876	0,05%	66%
Bankbetétek	2.051.970	44,02%	765.040	19,62%	37%
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	25.663	0,55%	2.052	0,05%	8%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	21.520	0,46%	0	0,00%	0%
Költségek aktív időbeli elhatárolása	4.143	0,09%	2.052	0,05%	50%
Halasztott ráfordítások	0	0,00%	0	0,00%	0%
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	4.661.769	100,00%	3.898.539	100,00%	84%

Források összetétele

(adatok E Ft-ban)

MEGNEVEZÉS	2021.12.31		2022.06.30		Változás
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány	
SAJÁT TŐKE	2.141.183	45,93%	2.294.399	58,85%	107,16%
Jegyzett tőke	102.540	2,20%	102.540	2,63%	100%
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00%	0	0,00%	0%
Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%	0%
Eredménytartalék	1.731.687	37,15%	1.961.944	50,33%	113%
Lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%	0%
Értékelési tartalék	0	0,00%	0	0,00%	0%
Adózott eredmény	306.956	6,58%	229.915	5,90%	75%
CÉLTARTALÉKOK	70.861	1,52%	70.861	1,82%	100%
KÖTELEZETTSÉGEK	2.086.303	44,75%	1.093.144	28,04%	52%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%	0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	299.183	6,42%	277.021	7,11%	93%
Rövid lejáratú kötelezettségek	1.787.120	38,34%	816.123	20,93%	46%
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	363.422	7,80%	440.135	11,29%	121%
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	4.661.769	100,00%	3.898.539	100,00%	84%

FŐBB KOCKÁZATI TÉNYEZŐK ÉS AZOK KEZELÉSE

A POLYDUCT NYRT. a kockázatok kezelésére kialakította saját belső „védelmi rendszerét”, amely a kockázatok időben történő feltárását hivatott szolgálni, az erre vonatkozó eljárásrendet a Kockázatkezelés eljárásrendjéről szóló szabályzat tartalmazza.

Az első félévben a legjelentősebb kockázatok az alábbiak voltak:

Ssz.	Kockázat	Kezelés
1.	Alapanyagok elérhetősége.	Készlet növelés, további beszállítók, valamint helyettesítő és recylen anyagok felkutatása
2.	Alapanyagárak változása	Árazási metodika változtatása (pl. napi árazás, alapanyaga növekedés megjelenítése a termékek árában áremeléssel), készlet növelés, piaci információk, adatok folyamatos nyomon követése, beszállítói kör kiterjesztése
3.	Energia árak változása	Takarékossági intézkedések, költségek beépítése a termékek árába, kedvezményes lehetőség felkutatása (pl. rögzített árak)
4.	Energiavételezés felhasználói korlátozásának elrendelése	Intézkedési terv kidolgozása, valamint készletre történő előre gyártás
5.	Munkaerő piaci változások.	Bér és juttatási struktúra aktualizálása, béremelési lehetőségek megvalósítása
6.	Árfolyam változások	Árfolyamváltozások szigorú nyomon követése és üzleti válaszok (pl. kedvező árfolyam mellett EURO vásárlás, felhalmozott RON devizából váltás), Vevőinkkel EURO-ban történő elszámolás lehetőségének felmérése és bevezetése
7.	Vevői teljesítések elmaradása, illetve Vevői fizetéseketelenségek	Előleg fizetési lehetőségek felmérése és előlegfizetések lehetőség szerinti bevezetése
8.	Működéshez szükséges internet sávszélesség nem megfelelőisége	Több irányból történő internet vételezés lehetőségének megteremtése, sávszélesség növelése

A kockázatkezelési rendszer hatékonyságának felügyelete a Compliance Officer és a független Auditbizottság hatáskörébe tartozik. A Compliance Officer közvetlenül felel a kockázatkezelés felügyeletéért. Legalább évente felülvizsgálja a Társaság működésével kapcsolatban feltételezhető kockázatok kezelésének eljárásait, különös tekintettel a Társaság közzétételi kötelezettségeire.

A Társaságnál belső kontroll (Belső Ellenőrzési) rendszer még nem került kialakításra.

2022. I. FÉLÉVÉBEN KÖZZÉTETT HIRDETMÉNYEK LISTÁJA

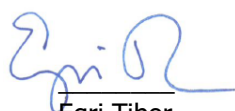
Dátum	Dokumentum tárgya	Dokumentum típusa	Dokumentum altípusa	Küldemény részletes adatai
2022.06.30. 15:01:38	Alaptőke és szavazati jogok 2022.06.30.	rendszeres tájékoztatás	szavazati jogok, alaptőke havi bejelentése	K278689/2022
2022.06.20. 8:31:32	Tulajdonosi struktúra	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K261256/2022
2022.06.01. 7:54:54	Alaptőke és szavazati jogok 2022.05.31.	rendszeres tájékoztatás	szavazati jogok, alaptőke havi bejelentése	K234564/2022
2022.05.17. 16:25:11	Tulajdonosi struktúra	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K213757/2022
2022.05.03. 12:14:22	2021. évi osztalékfizetés rendje	rendkívüli tájékoztatás	közgyűléssel kapcsolatos információk	K189088/2022
2022.04.29. 14:34:22	Tájékoztatás az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról 2022.04.29.	rendszeres tájékoztatás	szavazati jogok, alaptőke havi bejelentése	K183829/2022
2022.04.29. 14:32:59	Javadalmazási Politika 2022.	rendszeres tájékoztatás	egyéb	K183825/2022
2022.04.29. 14:30:17	Felelős Társaságirányítási Jelentés 2021.	rendszeres tájékoztatás	egyéb	K183821/2022
2022.04.29. 14:26:13	Közgyűlési határozatok 2022.04.28.	rendkívüli tájékoztatás	közgyűléssel kapcsolatos információk	K183802/2022
2022.04.29. 14:22:19	Éves Jelentés 2021.	rendszeres tájékoztatás	éves jelentés	K183787/2022
2022.04.07. 12:13:12	Meghatalmazás minta 2022.04.28.	rendkívüli tájékoztatás	közgyűléssel kapcsolatos információk	K149010/2022
2022.04.07. 12:11:42	8.sz. melléklet: Auditbizottság ügyrend tervezet	rendkívüli tájékoztatás	közgyűléssel kapcsolatos információk	K149006/2022
2022.04.07. 12:09:02	7.sz. melléklet: Felügyelőbizottság ügyrend tervezet	rendkívüli tájékoztatás	közgyűléssel kapcsolatos információk	K148999/2022
2022.04.07. 12:06:25	6.sz. melléklet: Javadalmazási politika 2022	rendkívüli tájékoztatás	közgyűléssel kapcsolatos információk	K148993/2022
2022.04.07. 12:05:01	5.sz. melléklet: Felelős Társaságirányítási Jelentés 2021	rendkívüli tájékoztatás	közgyűléssel kapcsolatos információk	K148985/2022
2022.04.07. 12:02:51	4.sz. melléklet: Független Könyvvizsgálói jelentés	rendkívüli tájékoztatás	közgyűléssel kapcsolatos információk	K148982/2022
2022.04.07. 12:01:20	3.sz. melléklet: Auditbizottság jelentése	rendkívüli tájékoztatás	közgyűléssel kapcsolatos információk	K148979/2022
2022.04.07. 11:59:52	2.sz. melléklet: Felügyelőbizottság jelentése	rendkívüli tájékoztatás	közgyűléssel kapcsolatos információk	K148972/2022
2022.04.07. 11:58:08	1.sz. melléklet: Előterjesztés a társaság 2021. évi - a számviteli törvény szerinti - beszámolójáról	rendkívüli tájékoztatás	közgyűléssel kapcsolatos információk	K148969/2022
2022.04.07. 11:40:45	Tájékoztató a határozati javaslatokról	rendkívüli tájékoztatás	közgyűléssel kapcsolatos információk	K148910/2022
2022.03.31. 8:42:18	Tájékoztatás az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról 2022.03.31.	rendszeres tájékoztatás	szavazati jogok, alaptőke havi bejelentése	K137788/2022
2022.03.28. 16:11:06	Közgyűlési Meghívó	rendkívüli tájékoztatás	közgyűléssel kapcsolatos információk	K134052/2022
2022.03.01. 11:09:49	Tájékoztatás az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról 2022.02.28.	rendszeres tájékoztatás	szavazati jogok, alaptőke havi bejelentése	K96253/2022
2022.02.25. 12:17:36	Szavazati jog megszerzése, elidegenítése, opció	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K92103/2022
2022.01.31. 16:37:01	Alaptőke és szavazati jog	rendkívüli tájékoztatás	egyéb	K48612/2022



NYILATKOZAT

A POLYDUCT Műanyag- és Fémipari Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (4181 Nádudvar, Kabai u. 62., cégjegyzékszám: 09-10-000090) kijelenti, hogy a 2022. Féléves Jelentés, a 2000. évi C törvény által előírtaknak megfelelően, a legjobb tudásunk szerint elkészített éves beszámoló, valós és megbízható képet ad a Társaságunk eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről, továbbá az üzleti jelentés megbízható képet ad a Kibocsátó jelenlegi helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

Nádudvar, 2022. augusztus 23.



Egri Tibor
vezérigazgató



Nagy Attila
gazdasági igazgató