

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
AZ
INOTAL ALUMÍNIUM- ÉS SALAKFELDOLGOZÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
2023. 12. 31- i fordulónappal készített beszámolójához

Várpalota, 2024. április 26.



Brezóczki Attila
vezérigazgató

INOTAL Alumínium- és
Salakfeldolgozó Zrt.
8104 Várpalota, Fehérvári út 26.
Adószám: 14544565-2-07
No. 013.

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Az INOTAL Alumíniumfeldolgozó Zártkörűen Működő Részvénytársaság jogelődje, az INOTAL Alumíniumfeldolgozó Korlátolt Felelősségű Társaság 2006. július 24-én alakult. A társaságot a tulajdonosai azzal a céllal alapították, hogy eszköz alapú kivásárlással megszerezzék a MAL Zrt inotai telephelyén található eszközöket, és azt a jelenleginél hatékonyabban hasznosítsák. A tulajdon megszerzésére 2007. május 31-i dátummal került sor.

2008. december 31-i dátummal a cég kedvezményes átalakulás keretében átalakult INOTAL Alumíniumfeldolgozó Zártkörűen Működő Részvénytársasággá, jegyzett tőke emeléssel és a stratégiai befektetett eszközök felértékelésével egyidejűleg.

2010. január 1-től az INOTAL Zrt beszámolási és könyvvezetési kötelezettségét EUR-ban teljesíti.

2013. december 16-tól a SALKER Salakfeldolgozó és Kereskedelmi Kft. 100%-os tulajdonosa lett, az ALPUT Vagyonkezelő Kft. által végrehajtott apport révén.

2019. augusztus 31-i hatállyal a SALKER Salakfeldolgozó és Kereskedelmi Kft. beolvadt az INOTAL Zrt-be, ugyanezen naptól névváltozás is történt: a vállalkozás megnevezése INOTAL Alumíniumfeldolgozó- és Salakfeldolgozó Zártkörűen Működő Részvénytársaságra módosult.

A vállalkozás fontosabb adatai

Megnevezés: INOTAL Alumíniumfeldolgozó- és Salakfeldolgozó Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Rövidített elnevezése: INOTAL Zrt.

Székhelye: 8000 Székesfehérvár, Nagyszombati út 43.

Fióktelepek: 8104 Várpalota, Fehérvári út 26.

1075 Budapest, Madách Imre út 13-14(Madách Trade Center B.ép)

3032 Apc, Vasút út 1.

3032 Apc, hrsz 0130/1.

3031 Zagyvaszántó, hrsz 1/1.

3031 Zagyvaszántó, hrsz 1/4.

3031 Zagyvaszántó, hrsz 1/5.

3032 Apc, hrsz 0129/22.

Jegyzett tőke: 19.980.000,-EUR, azaz Tizenkilencmilliókilencszáznyolcvanezer euró

Tagok (belföldi jogi személyek):

KETER Investments ZRT. (Cg. 01-10-141786) 1037 Budapest, Bokor utca 1-5.

Részvények értéke: 19.980.000 EUR

Átalakulás kelte:	2008. december 31.
Működés kezdete:	2006. augusztus 7.
Cégbírósági határozat száma:	07-10-001361
Törvényességi felügyeleti szerve:	Székesfehérvári Törvényszék, mint Cégbíróság
Statisztikai jelzőszám:	14544565-2442-114-07
Adószám:	14544565-2-07
Közösségi adószám:	HU14544565
A társaság honlapja:	www.inotal.hu
A társaság tevékenységi köre:	

A társaság tevékenységi körébe - TEÁOR szerinti osztályozásban - a következők tartoznak:

2442 '08	Alumíniumgyártás (Főtevékenység)
2444 '08	Rézgyártás
2445 '08	Egyéb nem vas fém gyártása
2453 '08	Könnyűfémöntés
2454 '08	Egyéb nem vas fém öntése
2550 '08	Fémalakítás, porkohászat
2561 '08	Fémfelület-kezelés
2562 '08	Fémmegmunkálás
2573 '08	Szerszámgyártás
2599 '08	M.n.s. egyéb fémfeldolgozási termék gyártása
2821 '08	Fűtőberendezés, kemence gyártása
2829 '08	M.n.s. egyéb általános rendeltetésű gép gyártása
3299 '08	Egyéb m.n.s. feldolgozóipari tevékenység
3312 '08	Ipari gép, berendezés javítása
3320 '08	Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
3600 '08	Víztermelés, -kezelés, -ellátás
3811 '08	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3812 '08	Veszélyes hulladék gyűjtése
3821 '08	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3822 '08	Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3831 '08	Használt eszköz bontása
3832 '08	Hulladék újrahasznosítása
3900 '08	Szennyvezetésmentesítés, egyéb hulladékkezelés
4110 '08	Épületépítési projekt szervezése
4311 '08	Bontás
4313 '08	Talajmintavétel, próbafúrás
4612 '08	Alapanyag, üzemanyag ügynöki nagykereskedelme
4618 '08	Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme
4662 '08	Szerszámgép-nagykereskedelem
4663 '08	Bányászati-, építőipari gép nagykereskedelme
4669 '08	Egyéb m.n.s. gép, berendezés nagykereskedelme

4672 '08	Fém-, érc-nagykereskedelem
4673 '08	Fa-, építőanyag-, szaniteráru-nagykereskedelem
4674 '08	Fémáru, szerelvény, fűtési berendezés nagykereskedelme
4675 '08	Vegyí áru nagykereskedelme
4677 '08	Hulladék-nagykereskedelem
4690 '08	Vegyestermékkörű nagykereskedelem
4719 '08	Iparcikk jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
4778 '08	Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
4941 '08	Közúti áruszállítás
5210 '08	Raktározás, tárolás
5224 '08	Rakománykezelés
5229 '08	Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás
6810 '08	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
6820 '08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6832 '08	Ingtatlankezelés
6920 '08	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
7112 '08	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7120 '08	Műszaki vizsgálat, elemzés
7219 '08	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
7712 '08	Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
7739 '08	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
8110 '08	Építményüzemeltetés
8292 '08	Csomagolás
8299 '08	M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

Az INOTAL Zrt-vel részesedési viszonyban álló vállalkozások bemutatása (2000. évi C. törvény 3.§ (2) bekezdésében foglaltak szerint, a minősítés a társaság szempontjából történt):

- KETER Investments Zrt. (Cg. 01-10-141786) 1037 Budapest, Bokor utca 1-5.
A társaság anyavállalata, tulajdoni részesedés 100%
- OLOESZ Kft. (Cg. 01-09-207311) 1037 Budapest, Bokor utca 1-5.
A társaság anyavállalatának anyavállalata, tulajdoni részesedés 75%
- MARTIN METALS Kereskedelmi Kft. 8000 Székesfehérvár, Nagyszombati út 43.
(Cg. 07-09-009740)
A társaság jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozása, tulajdoni részesedés 50,5%, eltérített szavazati arány 49,25%

1. A számviteli politika fő vonásai

Az INOTAL Zrt. számviteli politikája a törvényi előírásoknak megfelelően rögzíti a társaság által alkalmazott számviteli alapelveket, értékelési módszereket és eljárásokat.

A „Számviteli politika szabályzat” annak a célkitűzésnek megfelelően került kidolgozásra, hogy az a számvitelről szóló, 2001. január 1-től hatályos, majd többször módosított 2000. évi C. tv. előírásainak és szellemének megfelelő, megbízható és valós összképet biztosítson a társaság tevékenységéről, vagyoni és jövedelmi helyzetéről.

A törvényi követelménynek megfelelően a számviteli politika fontosabb előírásai:

- Az üzleti év időtartama azonos a naptári évvel.
- A mérleg fordulónapja tárgyév december 31.
- A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év február 28.
- A társaság a kettős könyvvitel szabályai szerint, euróban vezeti könyveit, éves beszámolót készít december 31-i fordulónappal.
- Az eredmény-kimutatás „A” összköltség-típusú eljárással készül.

2. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer ismertetése:

Az INOTAL Zrt. a 2023. évi beszámolóját a magyar számviteli törvény szabályai szerint állította össze.

Könyvvizsgálati kötelezettség: A számviteli törvény 155. § (2) bekezdése értelmében az INOTAL Zrt-nél, mint kettős könyvvitelt vezető vállalkozónál a könyvvizsgálat kötelező. A könyvvizsgálatot a Kis & Móricz Könyvvizsgáló és Pénzügyi tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság (8000 Székesfehérvár, Milleneumi utca 11. (Regisztrációs szám:001389) képviseletében Kis Katalin Adrienn (8000 Székesfehérvár, Jancsár u. 4. B. ép. 1. em. 4.) bejegyzett könyvvizsgáló végzi (Regisztrációs szám: 004808).

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért fennálló felelősség:

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 151. §-a (1) bekezdésének megfelelően a vállalkozás a könyvviteli feladatok irányításával, vezetésével, a beszámoló elkészítésével - közvetlenül - a tevékenység folytatására feljogosított, megfelelő szakképzettséggel rendelkező, a szakmai nyilvántartásba bejegyzett természetes személyt alkalmaz.

A Pénzügyminisztérium nyilvántartása szerinti adatok, és egyéb nyilvános adatok:

Kecskésné Sütő Szilvia bejegyzett mérlegképes könyvelő (171937)

8000 Székesfehérvár, Szekfű Gy. U. 10/B.

A Társaság képviselőjére jogosult, a beszámoló aláírását végző személy:

Brezóczki Attila vezérigazgató

1029 Budapest, Gyöngyvér utca 31.

3. A mérleg készítése során alkalmazott értékelési eljárások:

3.1. Eszközök

3.1.1. Befektetett eszközök

A **befektetett eszközöket** a társaság egyedi beszerzési/bekerülési értéken (bruttó érték), csökkentve az értékcsökkenéssel, értékvesztéssel és növelve a visszaírások értékével - azaz nettó értéken - tartja nyilván.

A befektetett eszközök értéke az aktiválásig felmerült, figyelembe vehető költségek alapján kerül meghatározásra a számviteli politikában részletezett értékelési elvek szerint, összhangban a számviteli törvény előírásaival.

Ezen belül:

Az **immateriális javak** és tárgyi eszközök aktiválási értéke a 2000. évi C. tv-ben foglaltak szerinti bekerülési érték. A terv szerinti értékcsökkenési leírás alapja a bruttó érték, az amortizációs időszak meghatározása a törvényben rögzített időkorlátok figyelembevételével történik.

Az immateriális javak között aktiválásra kerültek az inotai telephelyvásárlással összefüggésben keletkezett egyszeri, nem kizárólag a 2007. év eredményét terhelő költségek, mint **alapítás-átszervezés aktivált értéke**, leírásuk 5 év alatt, lineáris módszerrel történik. Leírásuk 2014. évben befejeződött. 2019-ben a SALKER Kft. beolvadása miatt szintén aktiválásra kerültek a beolvadással kapcsolatos költségek, leírásuk 5 év alatt, lineáris módszerrel történik.

A **tárgyi eszközök** között kerül aktiválásra azon felújítási munkák értéke is, amelyek eredményeként az eszközök élettartama növekszik, eredeti műszaki állapotuk visszaáll, illetve amelyek esetén a pótlólagos ráfordításból jövőbeni gazdasági előnyök származnak.

A vásárolt tárgyi eszközök vonatkozásában a beszerzési ár az engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételárat, a szállítási, alapozási, szerelési költségeket, próbaüzemelési, üzembe helyezési költségeket, a beszerzéssel kapcsolatos közvetítői, bizományi díjakat, vám-költséget, költségvetési támogatásokat, juttatásokat és az üzembe helyezésig felmerült kamatokat tartalmazza.

A társaság a tárgyi eszközök értékcsökkenésének összegét az eszköz várható hasznos élettartama alapján határozza meg. A leírás – a 1311-es számlacsoportba tartozó termelő berendezéseket kivéve - a bruttó értékből lineáris módszerrel történik.

2012. évtől a termelő berendezések esetében teljesítményarányos módszerrel történik az értékcsökkenési leírás elszámolása.

A 200.000 Ft alatti, egyedi bekerülési értékű immateriális javak és tárgyi eszközök értéke beszerzéskor - értékcsökkenési leírásként - azonnal elszámolásra kerül.

2016. évtől a húsz millió forint bekerülési érték feletti személygépkocsik leírási ideje 5 év, leírási kulcsa 30-20-20-20-10 %.

2022-ben az INOTAL Zrt a tárcsa termékkör gyártásának szüneteltetése mellett döntött és a szüneteltetés tartósan, a mérlegkészítési időpontjában is fennállt, így az érintett eszközök, átsorolásra kerültek a készletek közé.

Az Inotal Zrt. átalakulás utáni, 2009. január 1-i nyitómérlegében az átértékelt tárgyi eszközök az átértékelési különbözettel növelt összegben, az egyéb tárgyi eszközök a 2008. december 31-i nettó értéken (új bruttó érték) szerepelnek az Inotal Zrt. könyveiben. 2019. szeptember 1-től a beolvadt SALKER Kft. eszközei az átalakulási végleges vagyonmérlegben szereplő 2019. augusztus 31-i nettó értéken (új bruttó érték) szerepelnek az INOTAL Zrt. könyveiben, átértékelés nem volt.

Az immateriális javakra és a beruházásokra adott előlegek a mérlegben a Befektetett eszközök között szerepelnek, de – mivel értékelésükre a követelésekre vonatkozó szabályokat kell alkalmazni – év közben azokat a 3. számlaosztály tartalmazza.

Befektetett pénzügyi eszköznek minősülnek azok az eszközök, melyeket a társaság azzal a céllal fektet be más vállalkozónál, vagy ad át más vállalkozónak, hogy tartós jövedelemre tegyen szert, vagy befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőséget nyerjen.

A befektetett pénzügyi eszközök értékelése év végén, piaci értéken történik. Ebből következően, ha a piaci érték alacsonyabb, mint a pénzügyi eszköz bekerülési értéke, úgy a különbség értékvesztésként kerül elszámolásra. Ha az értékvesztés elszámolására okot adó körülmények megszűnnek, a korábban elszámolt értékvesztés visszaírásra kerül.

A tartós befektetések közül az éven belül esedékessé váló tételeket át kell sorolni a forgóeszközök (egyéb követelések) közé.

Adott kölcsönként kerül kimutatásra a munkavállalók részére juttatott hosszúlejáratú, éven túli lakásépítési kölcsöntartozások összege.

3.1.2. Forgóeszközök

A társaság év közben a **vásárolt készleteket** tényleges beszerzési áron (FIFO módszer) tartja nyilván és folyamatos mennyiségi és értéknyilvántartást vezet. Ez alól kivétel a kiemelt alapanyagok köre, ahol egyedi beszerzési áron tartjuk nyilván a készleteket. Az értékvesztéssel kapcsolatos előírások kezelését, elszámolását a „Készletek értékvesztése és annak visszaírása” számla alkalmazása biztosítja.

A saját termelésű készletek mérlegértékét a havi fordulónapok mennyiségi adatai és a ténykalkuláció szerinti közvetlen önköltségek szorzata adja.

A **követelések** között a vevőállomány a számlázott, ÁFÁ-t is tartalmazó, a partner által elfogadott, elismert összegben kerül kimutatásra. A **vevő** által el nem ismert, illetve behajthatatlan követelést a mérleg nem tartalmazhat. A külföldi vevőköveteléseken belül külön történik az EU-n belüli, illetve kívüli követelések nyilvántartása. Az eurótól eltérő devizanemben fennálló követelések évközben a teljesítéskor érvényes, hivatalos MNB árfolyamon átszámítva, euróban kerülnek kimutatásra.

A társaság érdekeltségi körébe tartozó vállalkozásokkal szembeni követeléseket a 366-368-as számlacsoport tartalmazza.

Az egyéb követelések (2.632.040 EUR) között az alábbi jelentősebb tételek szerepelnek:

Következő időszakban levonható ÁFA	532.634 EUR
NAV vámbiztosíték	24.892 EUR
ÁFA visszaigénylés	1.356.706 EUR
Óvadék, kaució	25.274 EUR
Tőzsdei ügyletek biztosítéka	134.859 EUR
Üzletrész vételár előleg	400.000 EUR

Ha a **követelések** könyv szerinti értékének megtérülése bizonytalanná válik, úgy arra a társaság értékvesztést számol el. Az értékvesztés „visszaírható”, ha az újabb minősítés során a megtérülés valószínűsége javul. Az elszámolt értékvesztést a 3.2.5. pont mutatja be.

3.2. Források

A saját tőke, a céltartalék és a kötelezettségek értékelése a mérlegben- az Sztv. előírásai szerint- könyv szerinti értéken történik.

3.2.1. Tőketartalék, eredménytartalék

A SALKER Kft. beolvadásával 40.772 EUR tőketartalék került az INOTAL Zrt., mint jogutód könyveibe.

Az eredménytartalék tárgyévi állományváltozását az alábbi tételek elszámolása okozta:

2022.12.31. záró érték	15.036.141 EUR
+ előző évi adózott eredmény:	3.250.674 EUR
+ alapítás-átszervezés miatti visszavezetés lekötött tartalékból	6.248 EUR
- fejlesztési tartalék képzés miatti átvezetés lekötött tartalékba	5 007.339 EUR
+ Fejlesztési tartalék felhasználás 2023. napelemes kiserőmű ber.	643.774 EUR
2023. 12 31. záró érték	13.929.498 EUR

3.2.2. Lekötött tartalék

Az INOTAL Zrt. lekötött tartalék összege 2023. 12. 31-én 7.618.511 EUR, melyből 4.272 EUR a SALKER Kft. beolvadása miatti alapítás-átszervezés aktivált értékének év végi könyv szerinti értéke, valamint a 2022. évi fejlesztési tartalékból fennmaradó 2.606.900 EUR HIPA/GYAR-2022-0017 Gyármentő Program keretein belül megvalósítandó napelemes kiserőmű beruházás fedezetére, valamint a 2023. évi fejlesztési tartalék képzés 5.007.339 EUR összegben a következő évek beruházásaira.

3.2.3. Fejlesztési tartalék

Az INOTAL Zrt. 2023. évben az adózás előtti eredményével megegyező összegű, 5.007.339 EUR céltartalékot képzett a következő évek beruházásaira.

3.2.4. Céltartalékok

Az INOTAL Zrt. egy korábbi üzemi baleset miatt baleseti árvaellátást köteles fizetni, melynek fedezetére 2023. év végén a céltartalék összege 25.562 EUR.

Az INOTAL Zrt. ellen indított perből várható kötelezettségre 100.000EUR céltartalék képzése történt 2023-ban.

2024. január- szeptember időszakra fixált földgáz ár miatti, a januári tényleges, illetve a mérlegforduló napján érvényes piaci ár közötti veszteség jellegű különbözet fedezetére 788.926 EUR céltartalék képzése történt.

A salakfeldolgozó tevékenységből eredő, a már megtelt tárolómedencék jövőbeni rekultivációs költségeire 2023-ban 130.623 EUR céltartalékot képeztünk, e célra így összesen 364.713 EUR áll rendelkezésre.

3.2.5. Követelések értékvesztése

A követeléseket vevőnként, tételes minősítés alapján értékeli a társaság. Azon követelések, amelyek megtérülése nem várható, hitelezési veszteségként- az adóalap növelése mellett - leírásra kerülnek. Amennyiben a követelés könyv szerinti értékének megtérülése csak részben várható, értékvesztést kell elszámolni.

A 2023. 12.31-i követelésekre egyedileg elszámolt értékvesztés részletezése:

Megnevezés	Nyitó állomány	Értékvesztés			Záró állomány
	2023.01.01	visszaírás	elszámolás	összevezetés követeléssel	2023.12.31
Belföldi vevőkre össz:	28 321	0	348	1 205	27 464
Külföldi vevőkre össz:	4 233	0	3 505	0	7 738
Vevőkre összesen:	32 554	0	3 853	1 205	35 202
Egyéb követelésekre:	927	0	29	298	657
Mindösszesen:	33 480	0	3 881	1 503	35 859

EUR

3.2.6. Kötelezettségek

A kötelezettségek könyv szerinti értéken- a számviteli tv-nek megfelelő bontásban- kerülnek kimutatásra.

Az eurótól eltérő devizában fennálló követelések és kötelezettségek értékelése:

Az eurótól eltérő devizában történő beszerzés, szolgáltatás-igénybevétel, munkabér és adófizetési kötelezettség miatt a nem euróra szóló tartozás euró értékének kimutatása, valamint a forintban, ill. más (eurón kívüli) devizában történő értékesítésből, szolgáltatásnyújtásból és egyéb ügyletekből származó követelések mérleg-fordulónapi értékelése az MNB által közzétett árfolyamon történik - a társaság Számviteli politikájában rögzítettek szerint.

A számviteli törvény előírásainak megfelelően a pénzügyi műveletek egyéb bevételei, illetve egyéb ráfordításai között a 2023. 12. 31-i fordulónapi átértékelési különbözet könyvelésre került.

Az átértékelés jogcímenkénti részletezése:**EUR**

Eurótól eltérő devizakészletek árfolyam-különbözete	867
Eurótól eltérő valutakészletek árfolyam-különbözete	3
Eurótól eltérő devizás követelések árfolyam-különbözete	5 928
Eurótól eltérő devizás kötelezettségek árfolyam-különbözete	248 102
Devizás tételek fordulónapi átértékelésének hatása összesen:	254 900

Az átértékelés számításánál alkalmazott, 2023. december 31-i MNB árfolyamok: 1,10489551 USD / EUR, 0,86957905 GBP/EUR, illetve 382,78 HUF/EUR.

3.3. Az eredménykimutatás készítése során alkalmazott értékelési eljárások

Az eredménykimutatás alkalmazott formája az „A” összköltség típusú eljárás (2000. évi C. tv. 70.§ (1)). Az eredménykimutatás tételeinek tartalma megfelel a vonatkozó törvényi előírásoknak.

3.4. Likviditás és fizetőképesség alakulása

A társaság 2023. évi fizetési kötelezettségeinek határidőben eleget tett.

Adó-és járulék fizetési kötelezettségeit maradéktalanul teljesítette, lejárt esedékességű köztartozása nincs.

Bankokkal szemben fennálló hiteltartozása nincs, lízingszerződéseivel kapcsolatos kötelezettségeit határidőben teljesítette. 2020. szeptemberében az NKP kötvényprogram keretein belül 6Mrd HUF névértékben 7 éves futamidejű kötvényt bocsátott ki. 2023. szeptemberében 0,75Mrd HUF visszafizetésre került.

A szállítókkal szemben fennálló 19.260.920 EUR összegű kötelezettségből a mérleg fordulónapján fennálló, lejárt tartozások összege 59.643 EUR, ennek aránya az összes szállítói kötelezettséghez viszonyítva 0,31%. A lejárt állomány 51,83%-a 30 napon belüli.

2. SPECIFIKUS RÉSZ

II/A. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A 2023. 12. 31-i eszköz-forrás mérleghez az alábbi kiegészítő információk tartoznak:

1. AKTÍVÁK

1.1 Befektetett eszközök

A befektetett eszközök fordulónapi értéke 54.896.291 EUR. Az év eleji nyitó adatokhoz képest a befektetett eszközök értéke 3.689.673 EUR-ral növekedett.

	EUR		
	2022.12.31	2023.12.31	Tárgyévi változás
Immateriális javak	1 041 345	796 732	-244 613
Ingatlanok	24 648 776	23 695 633	-953 143
Műszaki berendezések, gépek	15 728 783	14 381 009	-1 347 774
Egyéb berendezések, gépek, felsz.	2 762 033	1 744 293	-1 017 740
Beruházások	2 635 366	5 979 354	3 343 988
Beruházási előlegek	26 492	2 002 520	1 976 028
Befektetett pénzügyi eszközök	4 363 823	6 296 750	1 932 927
Összesen	51 206 618	54 896 291	3 689 673

A műszaki berendezések közül a termelőgépek, berendezések értéke 12.768.179 EUR.

Terven felüli értékcsökkenést a salaktároló medencékre számoltunk el úgy, hogy a nettó érték a teljes és még üres tárolókapaciással arányos legyen. Ennek elszámolt értéke 1.209.640 EUR. A tárcsagyártás szüneteltetése miatt a 25 tonnás olvasztókemence állaga a több, mint 1 éves állás alatt jelentősen romlott, így az újraindításkor szükséges felújítás várható költségével megegyező összegű, 272.000 EUR terven felüli értékcsökkenést számoltunk el.

A beszámolási időszakban felmerült, jelentősebb összegű beruházási ráfordítások

- öntödei beruházások	186 596 EUR
- szalag üzemi beruházások	144 817 EUR
- huzal üzemi beruházások	3 888 EUR
- Apci telephely egyéb beruházások	68 761 EUR
- XI-XIII. tároló medence létesítése Apc	1 749 338 EUR
- napelempark létesítése Inota telephely	643 774 EUR
- egyéb beruházások	1 447 824 EUR
- épületek felújítása	1 046 059 EUR
termelésben részt vevő gépek, berendezések, járművek	
- felújítása	414 586 EUR

Az INOTAL Alumínium- és Salakfeldolgozó Zrt. 2023.12. 31-én az alábbi részesedésekkel rendelkezik:

Társaság megnevezése	Üzletrészes könyv szerinti értéke EUR	Szavazati hányad	Saját tőke 2022. EUR	Jegyzett tőke 2022. EUR	Adózott eredmény 2022. EUR	Szerzés éve
MARTIN METALS Kereskedelmi Kft.	6 296 750	46,25%	7 257 877	20 000	928 458	2019.,2023.

Az IC Profil Kft., valamint az AELA Invest Kft. üzletrésze értékesítésre került.

1.2. Forgóeszközök

A forgóeszközök 2023.12.31-i mérlegértéke 32.700.753 EUR. Ezen belül a készletek értéke 11.994.448 EUR-t, a követelések értéke 13.590.447 EUR-t képvisel. A fordulónapi pénzeszköz-állomány 7.115.858 EUR.

1.3 Aktív időbeli elhatárolások

Az **aktív időbeli elhatárolások** mérlegértéke 267.887 EUR, melyből a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 158.491 EUR. Ezek pénzügyileg rendezett, éves bérleti díjak, biztosítások, éves előfizetések 2023. évet terhelő összegei. Árbevétel aktív időbeli elhatárolása pedig 109.396 EUR.

2. PASSZÍVÁK

2.1 Saját tőke

A társaság **saját tőkéje** 2023.12.31-én 46.420.569 EUR.

A saját tőke változását 2023. év során az alábbi tételek okozták:

Nyitó 2023.01.01.	41.568.781 EUR
+ tárgydíjszaki adózott eredmény	4.892.082 EUR
Záró 2023.12.31.	46.460.863 EUR.

2.2. Céltartalék képzés

Az INOTAL Zrt. egy korábbi üzemi baleset miatt baleseti árvaellátást köteles fizetni, melynek fedezetére 2023. év végén a céltartalék összege 25.562 EUR.

Az INOTAL Zrt. ellen indított perből várható kötelezettségre 100.000EUR céltartalék képzése történt 2023-ban.

2024. január- szeptember időszakra fixált földgáz ár miatti, a januári tényleges, illetve a mérlegforduló napján érvényes piaci ár közötti veszteség jellegű különbözet fedezetére 788.926 EUR céltartalék képzése történt.

A salakfeldolgozó tevékenységből eredő, a már megtelt tárolómedencék jövőbeni rekultivációs költségeire 2023-ban 130.623 EUR céltartalékot képeztünk, e célra így összesen 364.713 EUR áll rendelkezésre.

2.3. Kötelezettségek

A kötelezettségek összértéke 37.248.646 EUR, ebből az éven túli kötelezettségek 11.733.824 EUR-t tesznek ki. Az INOTAL Zrt. 2020. szeptemberében sikeres kötvénykibocsátást hajtott végre az NKP kötvényprogram keretében, 6 milliárd forint összegben, mely könyv szerinti értéken 13.686.549 EUR.

A kötvények névértéke:	50.000.000 HUF,
darabszáma:	120db,
futamidő:	7 év, végső lejárati: 2027. szeptember 3.
tőketörlesztés:	2023. szeptember 3. 12,5% (megtörtént)
	2024. szeptember 3. 12,5%
	2025. szeptember 3. 12,5%
	2026. szeptember 3. 12,5%
	2027. szeptember 3. 50,0%,
kamatfizetés:	félévente, minden év március 3-án és szeptember 3-án,
kamatozás módja:	fix kamatozás
kamatláb:	éves 3,20%.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott kötvénytartozás éven túli része 11.731.328 EUR, valamint a lízingtartozások éven túli része 2.496 EUR.

A rövid lejáratú kötelezettségek mérlegértéke 25.514.822 EUR. Ezen belül az éven belül esedékes kötvénytartozás 1.955.221 EUR, a szállítóállomány 19.260.920 EUR, a jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek összege 1.101.867 EUR, az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek értéke 2.996.186 EUR, melynek főbb összetevői:

→ Adó és járulékfizetési kötelezettség	675.284 EUR
→ Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	368.690 EUR
→ HIPA/GYAR-2022-0017 támogatás előlege	1.411.614 EUR
→ Következő évi fizetendő ÁFA	442.402 EUR

2.4. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások mérlegértéke 2.876.221 EUR, melyből a bevételek elhatárolása 187.949 EUR, a költségek-ráfordítások elhatárolása 309.522 EUR, a halasztott bevétel 2.378.750 EUR, mely a GOP-2.1.3-11-2011-0040 és a 2021. évben elnyert VNT2020-1-0938 fejlesztési támogatáshoz kapcsolódik.

Függő kötelezettségek, peres ügyek:

3.1. Az INOTAL Zrt. által vállalt készfizető kezességek, lízingtartozások értéke:

Pénzintézet	Összeg	Lejárat	Jogcím
<u>Lízingtartozások:</u>			
CIB Lízing Zrt. NZP18 VX592685	1.954,45 EUR/hó	2024.01.hó	1 db Manitou rakodógép
CIB Lízing Zrt. RZP20 TW600495	419,88 EUR/hó	2025.06.hó	1 db személygépkocsi

3.2. Peres ügyek:

- Eljáró bíróság: Veszprémi Törvényszék
Ügyszám: 23.M.70.078/2023.
Ügy tárgya: Hozzá tartozói kárigény 17.000.000.-Ft sérelemdíj + havi tartás pótló kártérítés
Felperes: Kiss Hajnalka Melinda
Alperes: INOTAL Zrt.
Ügy stádiuma: Ellenkérelem előterjesztve

4. Zálogjoggal és egyéb jogokkal biztosított kötelezettségek (mérlegen kívüli tételek)

4.1. Lízingbe adóval szemben fennálló kötelezettségek, és azok mögötti biztosítékok 2023.12. 31-én:

Megnevezés	Kötelezettség összege	Biztosítékok fajtái
CIB Lízing Zrt.	10.076 EUR	zálogjog lízingtárgyon

II/B. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A 2023. évben realizált **nettó árbevétel** 101.989.057 EUR, ebből anyavállalattól származó árbevétel 0 EUR.

Az **anyagjellegű ráfordítások** értéke 80.272.075 EUR, mely az árbevétel és az aktivált saját teljesítmények összegének 80,27%-a, a **személyi jellegű ráfordítások** összege 7.912.912 EUR, ami 7,91%-nak felel meg.

Az **üzemi szintű eredmény** 3.983.593 EUR.

1. Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése

Megnevezés	Adatok EUR-ban	
	2023.év	
Betegszabadság, táppénz hozzájárulás	81 690	
Munkába járás költségtérítése	21 642	
Egyéb, nem pénzbeli juttatás	30 275	
Társaságot terhelő SZJA	64 009	
Reprezentáció, üzleti ajándék	14 983	
Napidíjak	7 306	
SZÉP kártya	390 538	
Végkielégítés	28 547	
Cafetéria bérként	95 212	
Bölcsődei, óvodai ellátás	3 666	
Szakértői díj	468	
Egyéb személyi jellegű kifizetések	17 640	
Összesen:	755 975	

2. Igénybevett szolgáltatások részletezése:

Adatok EUR-ban

Megnevezés	2023.év
Karbantartási-fenntartási ktg-ek	1 437 017
Fuvarktg, szállítás- rakodási ktg-ek	921 994
Export – ügynöki jutalék	301 415
Hulladék szállítás	110 942
Csatornadíj	52 629
Saját beruházás, felújítás igénybevett szolgáltatás	41 206
Kiküldetés költségei	41 027
Munkásszállítás ktge	44 803
Telefon, internet, postaköltség	33 473
Vámügyintézési költség	13 737
Környezetvéd, vesz. hull. ártalmatlanítás	11 706
Hírlap, folyóirat, szakkönyv	545
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	42 036
Hirdetési díj, reklám	1 555
Oktatás, továbbképzés, konferencia	27 486
Minőségvizsgálat. és hitelesítés	13 978
Gk. kapcs. nem anyagjellegű szolgáltatások	14 807
Számítástechnikai szolgáltatás	151 603
Őrzés-vagyonvédelem	291 236
Jogi személy részére fiz. szakértői díjak	233 959
Jogi sz. részére fiz. tagsági díj	4 414
Ügyvédi díjak, könyvvizsgálat	101 681
Takarítás, köztisztasági ktg	32 059
Autópálya, parkolás	32 141
Lízing, bérleti díjak (ingatlanok, egyéb eszközök)	516 213
Tőzsdei brókeri díj, jutalék	64 729
Bérszámfejtés	21 030
Konferencia, szakmai nap	10 914
Egészségügyi szolgáltatás	15 571
Munkavédelmi szolgáltatás	22 355
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	13 146
Hatósági, igazgatási díjak	7 498
Bankköltségek, díjak	76 719
Biztosítási díjak	300 186

3. A 2012. évben bevezetésre került teljesítményarányos leírási mód bevezetésének eredményre gyakorolt hatása

A leírási mód változtatása a 1311. Termelő gépek, berendezések főkönyvi számon nyilvántartott eszközöket érinti

	EUR
Eredeti leírási kulccsal elszámolt értékcsökkenés	4 604 770
a termelő berendezések megváltoztatott leírási módjának	
Ebből:- hatása	-1 186 150
Számviteli politika szerint elszámolt értékcsökkenés	3 418 620

A termelő berendezéseknél megváltoztatott leírási mód 1.186.150 EUR eredmény növekedést okozott.

4. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek eredménye 2023. évben összességében 1.023.746 EUR nyereség, amely az 494.848 EUR fizetett kamaton felül a pénzügyi műveletek egyéb bevételeiből és ráfordításaiból áll.

Ezek főbb összetevői:

	adatok EUR- ban
	2023.év
Deviza, valuta üzleti évben elszámolt árfolyamnyeresége	77 737
Devizakövetelés üzleti évben elszámolt árfolyamnyeresége	17 405
Devizakötelezettség üzleti évben elszámolt árfolyamnyeresége	192 235
Tőzsdei ügylet nyeresége	461 348
Határidős árfolyambiztosítási ügylet nyeresége	289 819
Kötvénykibocsátás árfolyamnyeresége	26 756
Egyéb (skontó)	3 298
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 068 598
Deviza, valuta üzleti évben elszámolt árfolyamvesztesége	36 069
Devizakövetelés üzleti évben elszámolt árfolyamvesztesége	13 277
Devizakötelezettség üzleti évben elszámolt árfolyamvesztesége	246 516
Deviza, valuta mérlegfordulónapon elszámolt árfolyamvesztesége	870
Devizakövetelés mérlegfordulón elszámolt árfolyamvesztesége	5 929
Devizakötelezettség mérlegfordulón elszámolt árfolyamvesztesége	248 102
Tőzsdei ügylet vesztesége	1 067 762
Határidős árfolyambiztosítási ügylet vesztesége	56 078
Egyéb (skontó)	23 787
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 698 390

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK:**1. 2023. évi árbevétel megoszlása devizanemenként:**

	Árbevétel EUR	Árbevétel devizában
EUR	23 038 333,81	
HUF	387 574,22	149 079 698,00
Magyarország összesen:	23 425 908,03	
EUR	59 150 393,53	
HUF	1 754,47	700 000,00
EU összesen:	59 152 148,00	
EUR	19 411 001,28	
USD		
EU-n kívüli árbevétel összesen:	19 411 001,28	
Mindösszesen:	101 989 057,31	

Export szállításokat 23 országba teljesítettünk az alábbiak szerint:

Ország	Árbevétel EUR	Megoszlás %
Ausztria	13 627 430,33	17,35
Belgium	613 944,09	0,78
Bulgária	577 851,83	0,74
Csehország	3 922 229,09	4,99
Franciaország	7 986,51	0,01
Hollandia	2 313 822,97	2,95
Horvátország	1 772 366,46	2,26
Lengyelország	8 683 249,93	11,05
Litvánia	32 541,25	0,04
Németország	8 246 097,25	10,50
Olaszország	2 948 338,06	3,75
Portugália	15 413,02	0,02
Románia	10 054 602,27	12,80
Svédország	2 065 925,46	2,63
Szlovénia	-25 448,95	-0,03
Szlovákia	4 295 798,43	5,47
EU összesen:	59 152 148,00	75,29
Bosznia-Hercegovina	10 836 438,92	13,79
Egyesült Államok	804 609,65	1,02
Norvégia	197 931,54	0,25
Oroszország	1 987 126,50	2,53
Svájc	4 674 131,55	5,95
Szerbia	940 604,28	1,20
Törökország	-29 841,16	-0,04
EU-n kívüli árbevétel összesen:	19 411 001,28	24,71
Mindösszesen:	78 563 149,28	100,00

2. A 2023. évi import beszerzés megoszlása:

Adatok: EUR-ban

Európai Unió		
Ország	Szolgáltatások igénybevétele	Termékbeszerzések
Ausztria	237 433	1 280 289
Belgium		894
Csehország	9 138	47 071
Dánia		310
Franciaország		24 371
Hollandia		133 271
Horvátország	13 485	
Írország	4 689	
Lengyelország	52 894	56 446
Lettország		5 711
Németország	84 730	87 921
Olaszország	38 130	11 512 258
Románia	44 244	96 833
Spanyolország		365 208
Szlovákia	15 532	148 320
Szlovénia	413	11 348 860
Összesen:	500 688	25 107 763
Európai Unión kívüli országok		
Ország	Szolgáltatások igénybevétele	Termékbeszerzések
Amerikai Egyesült Államok	4 360	
Bosznia-Hercegovina	40	
Bulgária		572 994
Liechtenstein		1 179
Nagy-Britannia	47 584	29 151
Oroszország	70 181	
Svájc	17 527	1 380 310
Szerbia	80	
Törökország		2 916
Összesen:	139 772	1 986 550

3. A 2023. évi bérköltés és egyéb személyi jellegű kifizetések:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltés EUR	Egyéb személyi jellegű kifizetés EUR	Szociális hozzájárulási adó EUR
	2023. év	2023. év	2023. év	2023. év
Fizikai foglalkoztatott	212	3 859 535	488 058	536 977
Szellemi foglalkoztatott	67	2 312 888	257 548	315 741
Össz. telj. m.idős l.	279	6 172 424	745 606	852 719
Rézmunkaidősök	5	42 799	10 370	1 883
Összesen	284	6 215 223	755 975	854 603
Átlagkereset	2023. év			
EUR/fő/hó	1 824			

A bérköltés és a főkönyv eltérése a 2022. év végén elbocsátott munkavállalók bérének 2023. évre történő elhatárolásából adódik, ami 9.328,56 EUR.

Megnevezés	Tagok száma/fő/	Járandóság EUR
Igazgatóság tagjai	7	636 380
Könyvvizsgáló	1	48 000

4. A 2023. év társasági adó alapjának meghatározása:

Az adózás előtti eredmény: 5.007.339 EUR

Az adózás előtti eredményt növelő tételek

1. Céltartalék képzés 1.021.792 EUR

2. A Szt. alapján költségként elszámolt terv szerinti és terven felüli écs. leírás, illetve a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivezetésekor a ráfordításként elszámolt összeg 4.070.544 EUR

3. A nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege 84.013 EUR

4. Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és a Tb. törvényekhez kapcsolódó jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével 8.693 EUR

5. Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege 3.881 EUR

6. . Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévben elsz.költség 8.311 EUR

7. Nem realizált árfolyam veszteség 299.324 EUR

8. Kedvezményezett átalakulás miatti écs korrekció 998.551 EUR

Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen: 6.495.109 EUR

Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

1. Elhat.veszt.-ből adózó döntése szerint összeg 1.280.637 EUR

2. Céltartalék felhasználása	446.189 EUR
3. Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	2.890.296 EUR
3. Kedvezményezett átalakulás miatti écs korrekció	579.450 EUR
4. Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévben elsz.bevétel	2.132 EUR
5. Közhasznú szervezetnek adott támogatás 20%-a	78 EUR
6. Elektromos töltőállomás bekerülési értéke	15.687 EUR
8. Fejl.tartalék adóév utolsó napján lekötött tart.kim.összeg	5.007.339 EUR
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	10.221.808 EUR
Korrigált adóalap:	1.280.640 EUR
Társasági adó:	115.258 EUR
Társasági adókedvezmény:	0 EUR
Társasági adófizetési kötelezettség:	115.258 EUR

5. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulását jellemző mutatók:

Mutatók	Számítás	2022. év		2023. év	
1. Forgóeszköz arány=	Forgóeszköz értéke	38 310 782	42,64%	32 700 753	37,22%
	Összes eszköz értéke	89 853 914		87 864 931	
2. Tőke ellátottság=	Saját tőke	41 568 781	46,26%	46 460 863	52,88%
	Összes forrás	89 853 914		87 864 931	
3. Bevétel arányos jövedelmezőség=	Adózás előtti eredmény	3 250 674	2,24%	5 007 339	4,72%
	Nettó árbevétel+összes bevétel	145 351 817		106 088 225	
4. Eszköz arányos jövedelmezőség=	Adózás előtti eredmény	3 250 674	3,62%	5 007 339	5,70%
	Összes eszköz érték	89 853 914		87 864 931	
5. Vagyonarányos jövedelmezőség=	Adózás előtti eredmény	3 250 674	7,82%	5 007 339	10,79%
	Saját tőke	41 568 781		46 420 569	

adatok EUR-ban

6. Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2023. év

Megnevezés	Immateriális javak						Tárgyi eszközök				Összesen:
	Vagy.ért.jog.	Szell.term.	Alapítás- átszerv.	K+F akt.értéke	Ingatlanok	Műsz.ber.	Egyéb ber.	Beruházások	EUR		
Nyitó érték	1 989 296	316 435	31 240	0	30 249 264	36 939 156	10 209 874	2 635 366			82 370 631
Átértékelési különbözet											0
11, 12, 13, 14 sz.lao. aktiválások	154 713				178 283	225 355	1 187 456	4 399 711			6 145 518
Felújítás					1 046 060	414 586	10 218	2 006 234			3 477 098
Értékesítés	-525				-1 951	-456	-661 056				-663 988
Káresemény											
Selejtezés	-583				-4	-467 844	-394 928				-863 359
15 sz.lao.-ból aktiválás											-3 061 958
Átsorolás/Felhasználás/Fellelt	-154 615										-5 776 159
Záró bruttó érték	1 988 286	316 435	31 240	0	31 471 652	37 110 797	4 730 020	5 979 353			81 627 783
Halmozott záró értékcsökkenés	1 195 826	316 435	26 968	0	7 776 018	22 729 788	2 985 727				35 030 762
Záró nettó érték	792 460	0	4 272	0	23 695 634	14 381 009	1 744 293	5 979 353			46 597 021

7. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása 2023. év

Megnevezés	Immateriális javak				Tárgyi eszközök			Összesen:
	Vagy.ért.jog.	Szell.term.	Alapítás- átszerv.	K+F akt.értéke	Ingatlanok	Tárgyi eszközök		
						Műsz.ber.	Egyéb ber.	
Nyitó érték	969 749	305 157	20 720	0	5 600 488	21 210 373	7 447 841	35 554 328
Terv szerinti leírás	226 848	11 278	6 248		966 233	1 669 692	512 814	3 393 113
Kisértékű t.eszk. egyösszegű						141	25 366	25 507
Terven felüli leírás					1 209 640	272 000		0
Térítés nélküli átadás								0
Értékesítés	-188				-339	-456	-540 596	-541 579
Selejtezés	-583				-4	-421 971	-394 374	-816 932
Káresemény								0
Átsorolás/Felhasználás/Fellelt							-4 065 324	-4 065 315
Halmozott záró értékcsökkenés	1 195 826	316 435	26 968	0	7 776 018	22 729 788	2 985 727	35 030 762

EUR

8. A környezetvédelmi célokat szolgáló eszközök értéke 2023.XII.31.

EUR

	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Bruttó érték	5 559 628	378 282	14 358	5 923 552
Értékcsökkenés	1 714 393	1 969 514	6 947	3 676 959
Nettó érték	3 845 235	-1 591 231	-7 411	2 246 593

9. Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek 2023. év

EUR

Veszélyes hulladék kezelés, ártalmatlanítás

22 424

10. Veszélyes hulladékok képződése 2023. évben:

Megnevezés	EWC	Nyitó mennyiség (kg)	Növekedés (kg)	Csökkenés (kg)	Záró mennyiség (kg)
emulzió	120109	0	134 120	134 120	0
elhasznált viasz és zsír	120112	0	13	13	0
olajos iszap	120114	0	2 880	2 880	0
fáradt olaj	130205	0	15 076	15 076	0
veszélyes csomagolási hulladék	150110	0	20	20	0
olajos rongy, szűrőföld, felitató	150202	0	18 730	18 730	0
veszélyes anyagokat tartalmazó fagyálló folyadék	160114	0	1 300	1 300	0
veszélyes alkatrészek, amelyek különböznek a 16 01 07-től 16 01 11-ig terjedő, valamint a 16 01 13-ban és a 16 01 14-ben meghatározott hulladéktípusoktól	160121	0	100	100	0
veszélyes anyagokat tartalmazó szerves hulladék	160305	0	1 620	1 620	0
ólomakkumulátorok	160601	0	3 611	3 611	0
szálas tűzálló anyag	170603	0	5 720	5 720	0
Sósalak és fekete kohósalak (fémsalak) kezeléséből származó, veszélyes anyagokat tartalmazó hulladékok	100329	526 417 356	39 766 880	0	566 184 236
Füstgázból származó, veszélyes anyagokat tartalmazó por	100319	1 870 120	0	0	1 870 120
Veszélyes anyagokat tartalmazó egyéb részecskék és por	100321	46 560	0	0	46 560
gázok kezeléséből származó , veszélyes anyagokat tartalmazó szilárd hulladék	100323	84 990	0	0	84 990
Összesen		528 419 026	39 950 070	183 190	568 185 906

11. A GOP-2.1.3-11-2011-0040 számú támogatási szerződés 2023. évi eredményre gyakorolt hatásának bemutatása

A Nemzeti Fejlesztési Ügynökség (1077 Budapest, Wesselényi u. 20-22.) mint Támogató, illetve a képviseletében eljáró MAG – Magyar Gazdaságfejlesztési Központ Zrt. (1139 Budapest, Váci út 83.), mint közreműködő szervezet és az INOTAL Alumíniumfeldolgozó Zrt. között GOP-2.1.3-11-2011-0040 pályázati azonosító számon 2012. február 6-án 913.792.000,-Ft összegű támogatási szerződés került aláírásra.

A szerződés tárgya: Az Inotal Zrt. versenyképességének javítása komplex technológiai fejlesztés és új munkaerő foglalkoztatása révén.

A pályázat fizikai megvalósításának határideje 2014.07.31.

A vállalt 50 fő felvételének határideje 1 év.

A támogatás 2015. július 22-én befolyt 862.675.292,-Ft összegben.

A támogatásból beszerzett eszközökre a 2023. évben elszámolt értékcsökkenéssel arányosan, a projekt intenzitásának megfelelő arányú, összesen 17.889 EUR elhatárolt fejlesztési támogatást oldottunk fel.

12. A VNT2020-1-0938 számú támogatási szerződés 2023. évi eredményre gyakorolt hatásának bemutatása

A Külgazdasági és Külügyminisztérium (1027 Budapest, Bem rakpart 47.) mint Támogató, és az INOTAL Alumínium- és Salakfeldolgozó Zrt. között VNT2020-1-0938 pályázati azonosító számon 2021. január 18-án 290.400.000,-Ft összegű támogatási szerződés került aláírásra.

A szerződés tárgya: Az Inotal Zrt. 334fő átlagos állományi létszámának fenntartása, valamint 880.000.000,-Ft összegű beruházás megvalósítása.

A pályázat fizikai megvalósításának határideje 2021.12.31.

A vállalt 334 fő megtartásának határideje: 2021.12.31.

A támogatás 2021. január 27-én, teljes összegben befolyt.

A támogatásból beszerzett eszközökre a 2023. évben elszámolt értékcsökkenéssel arányosan, a projekt intenzitásának megfelelő arányú, összesen 87.442 EUR elhatárolt fejlesztési támogatást oldottunk fel.

13. 2023.12.31-én nyitott fedezeti célú ügyletek bemutatása

2023.12.31-én nyitott tőzsdei ügyletek

Brókercég	Deviza	Ügylet típusa	Mennyiség (t)	Átlagár	Portfólió érték* EUR	Jutalék EUR	Nettó EUR
INTL FCStone	EUR	AI Határidős eladás	-675	2 069,72	1 397 060,00	-873,16	1 396 186,84
		AI Határidős vétel	300	2 024,68	-607 404,75	-379,63	-607 784,38
		AI Bróker határidős zárás	375	2 094,89	-785 584,50	-490,99	-786 075,49
Macquarie	EUR	AI Határidős eladás	-600	2 124,86	1 274 914,50	0	1 274 914,50
		AI Határidős vétel	175	2 074,43	-363 025,00	0	-363 025,00
		AI Bróker határidős zárás	425	2 156,77	-916 625,72	-286,45	-916 912,17
Mitsui Bussan	EUR	AI Határidős eladás	-2 100	2 079,04	4 365 991,50	-2 728,74	4 363 262,76
		AI Határidős vétel	650	2 039,26	-1 325 518,25	-828,45	-1 326 346,70
		AI Bróker határidős zárás	1 450	2 150,83	-3 118 708,42	-1 949,19	-3 120 657,61
Goldman Sachs Bank Europe	EUR	AI Határidős eladás	-1 600	2 129,86	3 407 780,50	0	3 407 780,50
		AI Határidős vétel	1 775	2 068,99	-3 672 464,25	0	-3 672 464,25
		AI Bróker határidős zárás	-175	2 147,21	375 761,86	0	375 761,86
Összesen			0		32 177,47	-7 536,61	24 640,86

2023.12.31-én prémium swap ügyletek

Brókercég	Deviza	Ügylet típusa	Mennyiség (t)	Átlagár	Portfólió érték* EUR	Jutalék EUR	Nettó EUR
JP Morgan	EUR	Prémium átlagáras eladás	-775	177,94	137 902,92	0	137 902,92
		Prémium fix vétel vétel	775	289,74	-224 550,00	0	-224 550,00
		AI Bróker határidős zárás	0		-86 647,08	0	-86 647,08
Goldman Sachs Bank Europe	EUR	Prémium átlagáras eladás	-225	177,7	39 981,68	0	39 981,68
		Prémium fix vétel vétel	225	276	-62 100,00	0	-62 100,00
		AI Bróker határidős zárás	0		-22 118,32	0	-22 118,32
StoneX	EUR	Prémium átlagáras eladás	-925	207,77	192 186,67	0	192 186,67
		Prémium fix vétel vétel	925	220,31	-203 790,00	0	-203 790,00
		AI Bróker határidős zárás	0		-11 603,33	0	-11 603,33
Összesen			0		-120 368,73	0	-120 368,73

*Portfólió érték: a 2023.12.31-i brókercég által kibocsátott hivatalos kiértékelési fémáron kalkulált eredmény összege.

2023.12.31-én nyitott határidős árfolyambiztosítási ügyletek

Bank	Eladott összeg	Nyitaskori súlyozott átlagárfolyam	Devizapár jóváírása	Mérlegkészítésig tényleges, azután a 2023.12.31-i árfolyamon értékelte várható eredmény
CIB Bank eladások	500 000,00 EUR	409,8200	204 910 000 Ft	35 333,21 EUR

14. Cash-flow kimutatás

Adatok EUR-ban

Megnevezés	2023 év
I. Szokásos tev.szárm.pénzeszk.vált. (Működési cash-flow,1-13.sorok)	7 234 860
1a. Adózás előtti eredmény (±)	5 007 339
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	-6 177
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +/-	5 001 162
2. Elszámolt amortizáció (+)	3 418 620
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás (±)	988 764
4. Céltartalékképzés és felhaszn.különbözete (±)	575 602
5. Befektetett eszk.értékesítésének eredménye (±)	-1 880 417
6. Szállítói kötelezettség változása (±) (kapcsolt is)	-7 413 057
7. Egyéb kötelezettség változása (±)	1 653 838
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	-66 794
9. Vevőkövetelés változása (±) (kapcsolt is)	4 300 082
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszk.nélkül) vált.(±)	703 690
11. Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	68 627
12. Fizetett,fizetendő adó (nyereség után) -	-115 257
13. Fizetett,fizetendő osztalék,részesedés -	
II. Befektetési tevékenységből szárm. pénzeszk.változás (14-16.sorok)	-5 221 699
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-10 297 774
15. Befektetett eszközök eladása +	5 076 075
16. Kapott osztalék,részesedés +	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszk. változás (17-27.sorok)	-1 630 655
17. Részvénykibocsátás,tőkebevonás bevétele (+)	0
18. Kötvény,hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0
19. Hitel és kölcsön felvétele (+)	0
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése,megszüntetése,beváltása (+)	
21. Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	
22. Részvénybevonás,tőkekivonás(tőkeleszállítás) (-)	
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	-1 613 137
24. Hitel és kölcsön törlesztése,visszafizetése(-)	
25. Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek(-)	
26. Végleges átadott pénzeszköz (-)	
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	-17 518
Pénzeszközök vált. (± I. ± II. ± III. sorok)	382 506

15. Osztalék-fizetési korlát meghatározása:

2023. december 31.

Jegyzett tőke	19 980 000 EUR
Tőketartalék	40 772 EUR
Eredménytartalék	13 929 498 EUR
Lekötött tartalék	7 618 511 EUR
<u>Adózott eredmény</u>	<u>4 892 082 EUR</u>
Saját vagyon:	46 460 863 EUR
Le:	
Tőketartalék értéke	40 772 EUR
Fejlesztési tartalék értéke	5 007 339 EUR
Kötelezettséggel csökkentett saját vagyon:	41 412 752 EUR
Le:	
Jegyzett tőke	19 980 000 EUR
Osztalék-fizetési korlát:	21 432 752 EUR
Tervezett osztalék:	1 000 000 EUR

Várpalota, 2024. április 26.