

1	4	5	4	4	5	6	5	2	4	4	2	1	1	4	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	7	-	1	0	-	0	0	1	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

INOTAL Alumínium- és Salakfeldolgozó Zrt. a vállalkozás megnevezése

8000 Székesfehérvár, Nagyszombati út 43. a vállalkozás székhelye

ÉVES BESZÁMOLÓ

2021. január 1. – 2021. december 31.

üzleti évről

Keltezés: Várpalota, 2022. április 27.

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



a vállalkozás
vezetője
(képviselője)

INOTAL Zrt.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.


MÉRLEG „A” változat - Eszközök (aktívák)

adatok EUR-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
01.	Eszközök (aktívák)	e	d	e
02.	A. Befektetett eszközök (A.I. + A.II. + A.III.)	50 675 368	0	53 693 348
03.	I. Immateriális javak (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3. + A.I.4. + A.I.5. + A.I.6. + A.I.7.)	932 537	0	1 006 074
04.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	23 016		16 768
05.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
06.	3. Vagyoni értékű jogok	905 984		961 484
07.	4. Szellemi termékek	3 537		27 822
08.	5. Üzleti vagy cégérték			
09.	6. Immatériális javakra adott előlegek			
10.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
11.	II. Tárgyi eszközök (A.II.1. + A.II.2. + A.II.3. + A.II.4. + A.II.5. + A.II.6. + A.II.7.)	45 772 831	0	47 238 574
12.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	23 954 248		24 692 074
13.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	17 577 563		19 202 356
14.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 173 936		1 261 020
15.	4. Tenyészállatok			
16.	5. Beruházások, felújítások	3 039 164		2 035 711
17.	6. Beruházásokra adott előlegek	27 920		47 413
18.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
19.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (A.III.1. + A.III.2. + A.III.3. + A.III.4. + A.III.5. + A.III.6. + A.III.7. + A.III.8 + A.III.9. + A.III.10)	3 970 000	0	5 448 700
20.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
21.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
22.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	2 470 000		2 470 000
23.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
24.	5. Egyéb tartós részesedés	1 500 000		2 978 700
25.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
26.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
27.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
28.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
29.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: Várpalota, 2022. április 27.

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


a vállalkozás vezetője (képviselője)

INOTAL Zrt.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

MÉRLEG „A” változat - Eszközök (aktívák)

adatok EUR-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
30.	B. Forgóeszközök (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	26 003 881	0	40 851 373
31.	I. Készletek (B.I.1. + B.I.2. + B.I.3. + B.I.4. + B.I.5. + B.I.6.)	12 962 413	0	12 499 114
32.	1. Anyagok	3 050 374		3 288 513
33.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	5 479 080		7 162 149
34.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
35.	4. Késztermékek	1 779 707		2 035 915
36.	5. Áruk	2 651 527		3 669
37.	6. Készletekre adott előlegek	1 725		8 868
38.	II. Követelések (B.II.1. + B.II.2. + B.II.3. + B.II.4. + B.II.5. + B.II.6. + B.II.7. + B.II.8)	12 285 441	0	20 193 406
39.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	10 608 667		14 864 150
40.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
41.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	779 518		2 522 283
42.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	28 702		27 432
43.	5. Váltókövetelések			
44.	6. Egyéb követelések	868 554		2 779 541
45.	7. Követelések értékelési különbözete			
46.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
47.	III. Értékpapírok (B.III.1. + B.III.2. + B.III.3. + B.III.4. + B.III.5. + B.III.6.)	0	0	0
48.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
49.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
50.	3. Egyéb részesedés	0		0
51.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
52.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
53.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
54.	IV. Pénzeszközök (B.IV.1. + B.IV.2.)	756 027	0	8 158 853
55.	1. Pénztár, csekkek	5 967		6 812
56.	2. Bankbetétek	750 060		8 152 041
57.	C. Aktív időbeli elhatárolások (C.1. + C.2. + C.3.)	207 124	0	181 301
58.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
59.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	207 124		181 301
60.	3. Halasztott ráfordítások			
61.	Eszközök (aktívák) összesen (A + B + C)	76 886 373	0	94 726 022

Keltezés: Várpalota, 2022. április 27.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

INOTAL Zrt.

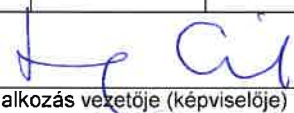
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

MÉRLEG „A” változat - Források (passzívák)

adatok EUR-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
62.	Források (passzívák)			
63.	D. Saját tőke (D.I. + D.II. + D.III. + D.IV. + D.V. + D.VI. + D.VII.)	37 865 042	0	38 318 107
64.	I. Jegyzett tőke	19 980 000		19 980 000
65.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
66.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
67.	III. Tőketartalék	40 772		40 772
68.	IV. Eredménytartalék	16 174 389		17 827 502
69.	V. Lekötött tartalék	613 244		16 768
70.	VI. Értékelési tartalék (D.VI.1. + D.VI.2.)			
71.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
72.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
73.	VII. Adózott eredmény	1 056 637		453 065
74.	E. Céltartalékok (E.1. + E.2. + E.3.)	409 676	0	167 484
75.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	363 708		83 301
76.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	45 968		84 183
77.	3. Egyéb céltartalék			
78.	F. Kötelezettségek (F.I. + F.II. + F.III.)	35 955 009	0	52 934 571
79.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (F.I.1. + F.I.2. + F.I.3. + F.I.4.)	0	0	0
80.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
81.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
82.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
83.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Várpalota, 2022. április 27.


a vállalkozás vezetője (képviselője)
INOTAL P.H. Alumínium- és
Salakfeldolgozó Zrt.
8104 Várpalota, Fehérvári út 26.
Adószám: 14544565-2-07
No. 013.

INOTAL Zrt.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

MÉRLEG „A” változat - Források (passzívák)

adatok EUR-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
84.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (F.II.1. + F.II.2. + F.II.3. + F.II.4. + F.II.5. + F.II.6. + F.II.7. + F.II.8. + F.II.9.)	16 551 024	0	16 325 421
85.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
86.	2. Átváltoztatható kötvények			
87.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	16 432 503		16 260 163
88.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
89.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
90.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
91.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
92.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
93.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	118 521		65 258
94.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (F.III.1. + F.III.2. + F.III.3. + F.III.4. + F.III.5. + F.III.6. + F.III.7. + F.III.8. + F.III.9. + F.III.10. + F.III.11.)	19 403 985	0	36 609 150
95.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
96.	ebből: az átváltoztatható és az átváltozó kötvények			
97.	2. Rövid lejáratú hitelek	0		0
98.	3. Vevőktől kapott előlegek	11 715		194 289
99.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	17 341 838		32 114 988
100.	5. Váltótartozások			
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 407		0
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési	515 378		2 892 825
103.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 531 647		1 407 048
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások (G.1. + G.2. + G.3.)	2 656 646	0	3 305 860
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	304 170		266 337
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	316 958		350 837
110.	3. Halasztott bevételek	2 035 518		2 688 686
111.	Források (passzívák) összesen (D + E + F + G)	76 886 373	0	94 726 022

Keltezés: Várpalota, 2022. április 27.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

INOTAL Zrt.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

„A” EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok EUR-ban

Tétel szám	Tételsor elnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	34 218 893		27 897 741
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	63 397 924		91 591 794
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	97 616 817	0	119 489 535
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	1 586 457		1 939 277
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	377 875		696 988
6.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	1 964 332	0	2 636 265
7.	III. Egyéb bevételek	575 838		559 757
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	29 216		1 882
9.	05. Anyagköltség	66 839 973		100 240 199
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 761 653		4 415 838
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	425 372		447 493
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	14 825 414		3 246 359
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	517 593		1 175 603
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	86 370 005	0	109 525 492
15.	10. Bérköltség	4 843 695		5 337 197
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	504 101		553 803
17.	12. Bérjárulékok	941 703		946 248
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	6 289 499	0	6 837 248
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	3 486 777		3 723 361
20.	VII. Egyéb ráfordítások	2 247 419		1 780 040
21.	Ebből: értékvesztés	71 378	0	95 979
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	1 763 287	0	819 416

Keltezés: Várpalota, 2022. április 27.

P.H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

INOTAL Zrt.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

**„A” EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)**

adatok EUR-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsonökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	19 297		0
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	950 182		1 703 286
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	969 479	0	1 703 286
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsonökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	430 923		548 858
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 245 206		1 520 779
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	1 676 129	0	2 069 637
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX.)	-706 650	0	-366 351
45.	C. Adózás előtti eredmény (± A ± B)	1 056 637	0	453 065
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0		0
47.	D. Adózott eredmény (± C - X)	1 056 637	0	453 065

Keltezés: Várpalota, 2022. április 27

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
AZ
INOTAL ALUMÍNIUM- ÉS SALAKFELDOLGOZÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
2021. 12. 31- i fordulónappal készített beszámolójához

Várpalota, 2022. április 27.



Brezóczki Attila
igazgatóság elnöke

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) 8400 Ajka, 598/15. hrsz. 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):

ALPUT Vagyonkezelő Kft. (Cg. 01-09-691683) 1075 Budapest, Madách Imre út 14.
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)
2013 '08	Szervetlen vegyi alapanyag gyártása
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	Szennyeződésmosás, 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	Ingatlankezelés
6920 '08	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
7112 '08	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7120 '08	Műszaki vizsgálat, elemzés
7219 '08	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
7711 '08	Személygépjármű kölcsönzése
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):

- ALPUT Vagyonkezelő Kft. (Cg. 01-09-691683) 1075 Budapest, Madách Imre út 14.
A társaság anyavállalata.
- Metallinvest Holding GmbH A-2500 Baden, Germergasse 45/8.
Az anyavállalat külföldi anyavállalata
- MARTIN METALS Kereskedelmi Kft. 8000 Székesfehérvár, Nagyszombati út 43.
(Cg. 07-09-009740)
A társaság jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozása
- AELA HIDRÁT Hidrátgyártó Kft. (19-09-517526) 8104 Várpalota, Fehérvári út 26.
A társaság egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozása
- IC Profil Kft. (Cg. 19-09-517354) 8400 Ajka, Gyártelep hrsz. 598/15.
A társaság egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozása

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 2021. 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 (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 képviseletére jogosult, a beszámoló aláírását végző személy:

Brezóczi Attila az igazgatóság elnöke

1029 Budapest, Gyöngyvér u. 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 %.

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 (2.779.541 EUR)** között az alábbi jelentősebb tételek szerepelnek:

Következő időszakban levonható ÁFA	900.760 EUR
NAV vámbiztosíték	26.609 EUR
ÁFA visszaigénylés	1.719.069 EUR
Óvadék, kaució	25.295 EUR
Helyi adó túlfizetések	29.382 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:

-	2020.12.31. záró érték	16.174.389 EUR
+	előző évi adózott eredmény:	1 056 637 EUR
+	alapítás-átszervezés miatti visszavezetés lekötött tartalékból	6.248 EUR
+	fejlesztési tartalék felhasználás miatt visszavezetés lekötött tartalékból	590.228 EUR
	Záró 2021. 12 31.	17.827.502 EUR

3.2.2. Lekötött tartalék

Az INOTAL Zrt. lekötött tartalék összege 2021. 12. 31-én 16.768 EUR, mely a SALKER Kft. beolvadása miatti alapítás-átszervezés aktivált értékének év végi könyv szerinti értéke..

3.2.3. Fejlesztési tartalék

Az INOTAL Zrt. 2021. évben feloldotta a 2020-ban képzett fejlesztési tartalékot az apci telephelyen folyamatban lévő XI-XII. számú tároló medence beruházásra.

3.2.4. Céltartalékok

Az INOTAL Zrt. a 2020. szeptemberében kibocsátott 6 milliárd forint értékű kötvényen 2020. évben a nem realizált árfolyamnyereséggel egyező összegű, 341.798 EUR céltartalékot képzett, amit a 2021. év végi EUR/HUF árfolyam, valamint a forint további folyamatos gyengülése miatt 2021.12.31-gyel feloldott.

Az INOTAL Zrt. egy korábbi üzemi baleset miatt baleseti árvaellátást köteles fizetni, melynek fedezetére 21.910 EUR összegű kapcsolatban céltartalékot képzett. Ebből a 2021. évi ráfordítással arányosan 3.650 EUR került feloldásra.

A salakfeldolgozó tevékenységből eredő, a már megtelt tárolómedencék rekultivációs költségeire 2021-ben 3.654 EUR céltartalékot oldottunk fel, a jövőbeni költségekre pedig 41.870 EUR további céltartalékot képeztünk.

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 2021. 12.31-i követelésekre egyedileg elszámolt értékvesztés részletezése:

EUR

Megnevezés	Nyitó állomány	Értékvesztés			Záró állomány
	2021.01.01	visszaírás	elszámolás	összevezetés követeléssel	2021.12.31
Belföldi vevőkre össz:	11 843	1 875	0	0	9 968
Külföldi vevőkre össz:	23 737	0	102	0	23 839
Vevőkre összesen:	139 717	1 875	102	0	137 943
Egyéb követelésekre /adott előlegre:	718	7	0	55	656
Mindösszesen:	140 435	1 882	102	55	138 600

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, szolgáltatás-nyújtásból 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 2021. 12. 31-i fordulónapi átértékelési különbözet könyvelésre került.

Az átértékelés jogcímenkénti részletezése:

EUR

Eurótól eltérő devizakészletek árfolyam-különbözete	-506
Eurótól eltérő valutakészletek árfolyam-különbözete	10
Eurótól eltérő devizás követelések árfolyam-különbözete	-65 408
Eurótól eltérő devizás kötelezettségek árfolyam-különbözete	195 272
Eurótól eltérő devizás időbeli elhatárolások árfolyam-különbözete	101
Devizás tételek fordulónapi átértékelésének hatása összesen:	129 469

Az átértékelés számításánál alkalmazott, 2021. december 31-i MNB árfolyamok: 1,13290964 USD / EUR, 0,83857919 GBP/EUR, 1,03390305 CHF/EUR illetve 369,00 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 2021. évi fizetési kötelezettségeinek határidőben eleget tett.

Adó-és járulékos 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.

A szállítókkal szemben fennálló 32.114.988 EUR összegű kötelezettségből a mérleg fordulónapján fennálló, lejárt tartozások összege 2.591.082 EUR, ennek aránya az összes szállítói kötelezettséghez viszonyítva 8,07%. A lejárt állomány 99,29%-a 30 napon belüli. A kifizetésekre 2022. január első heteiben került sor.

2. SPECIFIKUS RÉSZ

II/A. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A 2021. 12. 31-i eszköz-forrás mérleghez az alábbi kiegészítő információk tartoznak:

1. AKTÍVÁK

1.1 Befektetett eszközök

A befektetett eszközök fordulónapi értéke 53.693.348 EUR. Az év eleji nyitó adatokhoz képest a befektetett eszközök értéke 3.017.980 EUR-ral nőtt. A növekedést egyrészt a VNT2020-1-0938 pályázat keretében megvalósított beruházások, másrészt az IC Profil Kft-ben való 24,67%-os üzletrész szerzése okozta.

	2020.12.31	2021.12.31	EUR Tárgyévi változás
Immateriális javak	932 537	1 006 075	73 538
Ingatlanok	23 954 248	24 692 074	737 826
Műszaki berendezések, gépek	17 577 563	19 202 356	1 624 793
Egyéb berendezések, gépek, felsz.	1 173 936	1 261 019	87 083
Beruházások	3 039 164	2 035 711	-1 003 453
Beruházási előlegek	27 920	47 413	19 493
Befektetett pénzügyi eszközök	3 970 000	5 448 700	1 478 700
Összesen	50 675 368	53 693 348	3 017 980

A műszaki berendezések közül a termelőgépek, berendezések értéke 16.589.630 EUR.

Terven felüli értékcsökkenés nem volt.

A beszámolási időszakban felmerült, jelentősebb összegű beruházási ráfordítások

- öntödei beruházások	99 275 EUR
- tárcsa-szalag üzemi beruházások	217 803 EUR
- huzal üzemi beruházások	214 511 EUR
- Apci telephely beruházások	877 734 EUR
- XI-XII. tároló medence létesítése	1 149 931 EUR
- egyéb beruházások	477 009 EUR
- épületek felújítása	455 970 EUR
- termelésben részt vevő gépek, berendezések, járművek felújítása	1 480 642 EUR

Az INOTAL Alumínium- és Salakfeldolgozó Zrt. 2021. 12. 31-én az alábbi részesedésekkel rendelkezik:

Társaság megnevezése	Üzletrészt könyv szerinti értéke EUR	Tulajdoni hányad	Saját tőke EUR	Jegyzett tőke. EUR	Adózott eredmény EUR	Szerzés éve
MARTIN METALS Kereskedelmi Kft.	2 470 000	40,00%	7 196 229 (2021 előzetes)	20 000	942 844 (2021 előzetes)	2019.
AELA Hidrát Hidrátgyártó Kft.	1 500 000	20,00%	5 187 120(2020)	12 500	113 307(2020)	2020.
IC Pofil Kft.	1 478 700	24,67%	-1 377 084(2020)	9 484	352 677(2020)	2021.

A beszámoló elfogadásáig a NIVEUS CONSULTING GROUP elkészítette a Martin Metals Kft. cégértékelését, melynek eredménye: a Társaság valós piaci értéke 15,785 millió euró. Ennek alapján az INOTAL Zrt. 2,47 millió euró bekerülési értékű 40%-os üzletrészenek valós piaci értéke 6,314 millió euró.

1.2. Forgóeszközök

A forgóeszközök 2021.12.31-i mérlegértéke 40.851.373 EUR. Ezen belül a készletek értéke 12.499.114 EUR-t, a követelések értéke 20.193.406 EUR-t képvisel. A fordulónapi pénzeszköz-állomány 8 158 853 EUR.

1.3 Aktív időbeli elhatárolások

Az **aktív időbeli elhatárolások** mérlegértéke 181.301 EUR, mely teljes egészében költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásaiból áll. Ezek pénzügyileg rendezett, éves bérleti díjak, biztosítások, éves előfizetések 2022. évet terhelő összegei.

2. PASSZÍVÁK

2.1 Saját tőke

A társaság **saját tőkéje** 2021.12.31-én 38.318.134 EUR.

A saját tőke változását 2021. év során az alábbi tételek okozták:

Nyitó 2021.01.01.	37.865.042 EUR
+ tárgyidőszaki adózott eredmény	453.065 EUR
Záró 2021.12.31.	38.318.107 EUR.

2.2. Céltartalék képzés

Az INOTAL Zrt. a 2020. szeptemberében kibocsátott 6 milliárd forint értékű kötvényen 2020. évben a nem realizált árfolyamnyereséggel egyező összegű, 341.798 EUR céltartalékot képzett, amit a 2021. év végi EUR/HUF árfolyam, valamint a forint további folyamatos gyengülése miatt 2021.12.31-gyel feloldott.

Az INOTAL Zrt. egy korábbi üzemi baleset miatt baleseti árvaellátást köteles fizetni, melynek fedezetére 21.910 EUR összegű kapcsolatban céltartalékot képzett. Ebből a 2021. évi ráfordítással arányosan 3.650 EUR került feloldásra.

A salakfeldolgozó tevékenységből eredő, a már megtelt tárolómedencék rekultivációs költségeire 2021-ben 3.654 EUR céltartalékot oldottunk fel, a jövőbeni költségekre pedig 41.870 EUR további céltartalékot képeztünk.

2.3. Kötelezettségek

A kötelezettségek összértéke 52.934.571 EUR, ebből az éven túli kötelezettségek 16.325.421 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 16.260.163 EUR.

A kötvények névértéke:	50.000.000 HUF,	
darabszáma:	120db,	
futamidő:	7 év, végső lejárát: 2027. szeptember 3.	
tőketörlesztés:	2023. szeptember 3.	12,5%
	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 az lízingtartozások éven túli részét tartjuk nyilván.

A rövid lejáratú kötelezettségek mérlegértéke 36.609.150 EUR. Ezen belül a rövidlejáratú hitelek, kölcsönök állománya 0 EUR, a szállítóállomány 32.114.988 EUR, a jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek összege 2.892.825 EUR, az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek értéke 1.407.048 EUR, melynek főbb összetevői:

→ Adó és járulékfizetési kötelezettség	347.111 EUR
→ Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	324.013 EUR
→ Következő évi fizetendő ÁFA	552.919 EUR

2.4. Passzív időbeli elhatárolások

A **passzív időbeli elhatárolások** mérlegértéke 3.305.860 EUR, melyből a bevételek elhatárolása 266.337 EUR, a költségek-ráfordítások elhatárolása 350.837 EUR, a halasztott

bevétel 2.688.686 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. FZP17 B9582448	325,86 EUR/hó	2022.02 hó	1 db személygépkocsi
CIB Lízing Zrt. FZP17 B9582446	282,12 EUR/hó	2022.02 hó	1 db személygépkocsi
CIB Lízing Zrt. FZP17 B9582451	380,59 EUR/hó	2022.02 hó	1 db személygépkocsi
CIB Lízing Zrt. FZP17 B9582482	292,86 EUR/hó	2022.02 hó	1 db személygépkocsi
CIB Lízing Zrt. FZP17 B9582493	292,86 EUR/hó	2022.02 hó	1 db személygépkocsi
CIB Lízing Zrt. FZP17 B9582494	292,86 EUR/hó	2022.02 hó	1 db személygépkocsi
CIB Lízing Zrt. FZP17 B9582497	283,02 EUR/hó	2022.02 hó	1 db személygépkocsi
CIB Lízing Zrt. FZP17 B9582499	292,86 EUR/hó	2022.02 hó	1 db személygépkocsi
CIB Lízing Zrt. FZP17 B9582538	259,84 EUR/hó	2022.02 hó	1 db személygépkocsi
CIB Lízing Zrt. FZP18 TW590604	637,82 EUR/hó	2023.07.hó	1 db személygépkocsi
CIB Lízing Zrt. FZP18 TW591905	236,54 EUR/hó	2023.11.hó	1 db személygépkocsi
CIB Lízing Zrt. FZP18 TW592204	352,73 EUR/hó	2023.11.hó	1 db személygépkocsi
CIB Lízing Zrt. NZP18 VX592685	1.930,15 EUR/hó	2024.01.hó	1 db Manitou rakodógép
CIB Lízing Zrt. RZP20 TW600495	419,88 EUR/hó	2025.06.hó	1 db személygépkocsi
CIB Lízing Zrt. RZP20 TW600406	608,91 EUR/hó	2025.06.hó	1 db személygépkocsi

3.2. Peres ügyek:

- Eljáró bíróság: Székesfehérvári Törvényszék
Ügyszám: 71.M.70.039/2022.
Ügy tárgya: Hozzá tartozói kárigény 30.000.000.-Ft
Felperes: Kiss Hajnalka Melinda
Alperes: INOTAL Zrt.
Ügy stádiuma: kereset előterjesztve

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

4.1. Lízingbe adóval szemben fennálló kötelezettségek, és azok mögötti biztosítékok 2021.12. 31-én:

Megnevezés	Kötelezettség összege	Biztosítékok fajtái
CIB Lízing Zrt.	118.517 EUR	zálogjog lízingtárgyon

II/B. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A 2021. évben realizált **nettó árbevétel** 119.489.535 EUR, ebből anyavállalattól származó árbevétel 0 EUR.

Az **anyagjellegű ráfordítások** értéke 109.525.492 EUR, mely az árbevétel és az aktivált saját teljesítmények összegének 89,68%-a, a **személyi jellegű ráfordítások** összege 6.837.248 EUR, ami 5,60%-nak felel meg.

Az **üzemi szintű eredmény** 819.416 EUR.

1. Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése

Megnevezés	Adatok EUR-ban	
	2021.év	
Betegszabadság, táppénz hozzájárulás	70 580	
Munkába járás ktg. térítés	12 811	
Egyéb, nem pénzbeli juttatás	15 182	
Társaságot terhelő SZJA	43 513	
Reprezentáció, üzleti ajándék	24 433	
Napidíjak	2 314	
SZÉP kártya	245 943	
Végkielégítés	12 543	
Cafetéria bérként	95 340	
Bölcsödei, óvodai ellátás	177	
Szakmai gyakorlat	1 172	
Egyéb személyi jell.kifiz.	29 794	
Összesen:	553 803	

2. Igénybevett szolgáltatások részletezése:

Megnevezés	Adatok EUR-ban	
	2021.év	
Karbantartási-fenntartási ktg-ek	933 926	
Fuvarktg, szállítás- rakodási ktg-ek	933 299	
Autópálya, parkolás	27 449	
Munkásszállítás ktge	36 197	
Kiküldetés költségei	14 977	
Kut. fejl. igbev. aj. szolg.	0	
Export – ügynöki jutalék	357 617	
Oktatás, továbbképzés ktg-e, konferencia	8 027	
Vámügyintézési költség	7 548	
Telefon, internet, postaköltség	40 151	
Hírdetési díj, reklám	4 155	
Értéknövelő felújítás anyagjellegű szolgáltatás	471 581	
Környezetvéd, vesz. hull. ártalmatlanítás	16 657	
Rekultivációhoz kapcs. anyagjell.szolgáltatás	107 643	
Minőségvizsg. és hitelesítés	10 120	
Saját vállalk-ban végz.ber-hoz igbevett agjell. szolg.	81 371	
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	93 709	
Számítástechnikai szolgáltatás	100 783	
Őrzés-vagyonvédelem	233 497	
Jogi személy részére fiz. szakértői díjak	82 419	
Jogi sz. részére fiz. Tagsági díj	7 083	
Ügyvédi díjak, könyvvizsgálat	94 298	
Takarítás, köztisztasági ktg	36 404	
Csatornadíj	55 639	
Lízing, bérleti díjak (ingatlanok, egyéb eszközök)	464 993	
Tőzsdei brókeri díj, jutalék	70 078	
Bérszámfejtés	21 801	
Egészségügyi szolgáltatás	14 054	
Munkaerőkölcsönzés	34 225	
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	56 137	
Hatósági,igazgatási díjak	18 053	
Bankköltségek, díjak	94 612	
Biztosítási díjak	334 828	

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	4 495 500
a termelő berendezések megváltoztatott leírási	
módjának hatása	-772 139
Számviteli politika szerint elszámolt értékcsökkenés	3 723 361

A termelő berendezéseknél megváltoztatott leírási mód 772.139 EUR eredmény növekedést okozott.

4. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek eredménye 2021. évben összességében 366.351 EUR veszteség, amely az 548.858 EUR fizetett kamaton felül a pénzügyi műveletek egyéb bevételeiből és ráfordításaiból áll.

Ezek főbb összetevői:

	adatok EUR- ban
	2021.év
Deviza, valuta üzleti évben elszámolt árfolyamnyeresége	15 314
Devizakövetelés üzleti évben elszámolt árfolyamnyeresége	10 055
Devizakötelezettség üzleti évben elszámolt árfolyamnyeresége	183 131
Valuta mérlegfordulón elszámolt árfolyamnyeresége	10
Devizakövetelés mérlegfordulón elszámolt árfolyamnyeresége	0
Devizakötelezettség mérlegfordulón elszámolt árfolyamnyeresége	195 272
Időbeli elhatárolás mérlegfordulón elszámolt árfolyamnyeresége	101
Tőzsdei ügylet nyeresége	1 219 667
Határidős árfolyambiztosítási ügylet nyeresége	47 529
Kötvénykibocsátás árfolyamnyeresége	29 329
Egyéb (skontó)	2 878
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 703 286

Deviza, valuta üzleti évben elszámolt árfolyamvesztesége	49 739
Devizakövetelés üzleti évben elszámolt árfolyamvesztesége	881
Devizakötelezettség üzleti évben elszámolt árfolyamvesztesége	191 460
Valuta mérlegfordulónapon elsz. árf. vesz.	0
Deviza mérlegfordulón elszámolt árfolyamvesztesége	506
Devizakövetelés mérlegfordulón elszámolt árfolyamveszt.	65 408
Devizakötelezettség mérlegfordulón elszámolt árfolyamvesztesége	0
Tőzsdei ügylet vesztesége	1 164 480
Határidős árfolyambiztosítási ügylet vesztesége	29 414
Egyéb (skontó)	18 891
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 520 779

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK:**1. 2021. évi árbevétel megoszlása devizanemenként:**

	Árbevétel EUR	Árbevétel devizában
EUR	26 545 797	
HUF	1 351 944	484 435 689,00
Magyarország összesen:	27 897 741	
EUR	78 731 964	
HUF	2 514	914 500,00
EU összesen:	78 734 478	
EUR	12 857 316	
USD		13 740,00
EU-n kívüli árbevétel összesen:	12 857 316	
Mindösszesen:	119 489 535	

Export szállításokat 26 országba teljesítettünk az alábbiak szerint:

Ország	Árbevétel EUR	Megoszlás %
Ausztria	11 712 168,41	12,79
Belgium	815 161,67	0,89
Bulgária	133 532,85	0,15
Csehország	8 669 036,31	9,46
Franciaország	1 677 759,61	1,83
Görögország	214 654,64	0,23
Hollandia	2 130 255,91	2,33
Horvátország	3 012 283,32	3,29
Lengyelország	11 050 676,12	12,07
Litvánia	13 743,50	0,02
Németország	6 186 372,18	6,75
Olaszország	14 632 505,70	15,98
Románia	11 655 062,52	12,73
Svédország	1 248 776,63	1,36
Szlovénia	74 115,74	0,08
Szlovákia	5 508 372,29	6,01
EU összesen:	78 734 477,40	85,96
Bosznia-Hercegovina	3 526 503,49	3,85
Columbia	1 451,10	0,00
Egyesült Államok	1 828 350,03	2,00
Mexikó	558 162,88	0,61
Oroszország	3 438 490,23	3,75
Svájc	1 953 577,38	2,13
Szerbia	1 406 546,58	1,54
Ukrajna	144 234,61	0,16
EU-n kívüli árbevétel összesen:	12 857 316,30	14,04
Mindösszesen:	91 591 793,70	100,00

2. A 2021. évi import beszerzés megoszlása:

Adatok: EUR-ban

Európai Unió		
Ország	Szolgáltatások igénybevétele	Termékbeszerzések
Ausztria	144 832	1 598 753
Belgium	45 090	
Csehország	2 129	2 575 480
Franciaország	15 135	808 212
Hollandia		31 906 784
Horvátország	25 550	
Írország	14 095	
Lengyelország	75 599	845 157
Németország	653 370	146 079
Olaszország	144 388	1 361 718
Románia	214	59 583
Spanyolország		95 589
Svédország		
Szlovákia	71 877	304 018
Szlovénia	16 834	14 920 208
Összesen:	1 209 113	54 621 581
Európai Unión kívüli országok		
Ország	Szolgáltatások igénybevétele	Termékbeszerzések
Bosznia-Hercegovina		214 259
India	2 711	5 311
Nagy-Britannia	59 952	24 782
Oroszország	76 721	
Törökország		1 725
Svájc	11 545	1 296 861
Összesen:	150 929	1 542 938

3. A 2021. évi bérköltség és egyéb személyi jellegű kifizetések:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség EUR	Egyéb személyi jellegű kifizetés EUR	Szociális hozzájárulási adó EUR	Szakképzési hozzájárulás EUR
	2021. év	2021. év	2021. év	2021. év	2021. év
Fizikai foglalkoztatott	255	3 510 145	351 395	527 822	52 014
Szellemi foglalkoztatott	78	1 786 900	195 225	272 198	26 050
Össz. telj. m.idős I.	333	5 297 045	546 620	800 020	78 064
Részmunkaidősök	5	40 152	7 183	930	158
Összesen	338	5 337 197	553 803	800 950	78 222
Átlagkereset	2021. év				
EUR/fő/hó	1 316				

Megnevezés	Tagok száma/fő/	Járandóság EUR
Igazgatóság tagjai	3	461 169
Könyvvizsgáló	1	55 225

4. A 2021. év társasági adó alapjának meghatározása:

Az adózás előtti eredmény:	453.065 EUR
Az adózás előtti eredményt növelő tételek	
1. Céltartalék képzés	106.911 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	2.185.047 EUR
3. A nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	134.608 EUR
4. Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és a Tb. törvényekhez kapcsolódó jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével	23.431 EUR
5. Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	102 EUR
6. Kedvezményezett átalakulás miatti écs korrekció	1.557.474 EUR
7. Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévben elsz. ráfordítás	19.920 EUR
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	4.027.493 EUR

Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

1. Céltartalék felhasználása	345.448 EUR
2. Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	3.215.398 EUR
3. Kedvezményezett átalakulás miatti écs korrekció	947.212 EUR
4. Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévben elsz.bevétel	14.394 EUR
5. Közhasznú szervezetnek adott támogatás 20%-a	135 EUR
6. Követelésre visszaírt értékvesztés	1.882 EUR
7. Hosszú lej.kötelezettség nem realizált árfolyamnyeresége	172.341 EUR
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	4.696.810 EUR
Korrigált adóalap:	-216.251 EUR
Társasági adó:	0 EUR
Társasági adókedvezmény:	0 EUR
Társasági adófizetési kötelezettség:	0 EUR

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

A mutató megnevezése	számítása	2020. év	adatok EUR-ban 2021. év
1. Forgóeszközök aránya:	<u>Forgóeszközök értéke</u> Összes eszköz értéke	<u>26.003.881</u> 76.886.373=33,82%	<u>40.851.373</u> 94.726.022=43,13%
2. Tőkeellátottság:	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	<u>37.865.042</u> 76.886.373=49,25%	<u>38.318.107</u> 94.726.022=40,45%
3. Bevétel arányos jövedelmezőség:	<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbev.+össz.bev.	<u>1.056.637</u> 99.162.134=1,07%	<u>453.065</u> 121.752.578=0,37%
4. Eszköz arányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes eszköz érték	<u>1.056.637</u> 76.886.373=1,37%	<u>453.065</u> 94.726.022=0,48%
5. Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	<u>1.056.637</u> 37.865.042=2,79%	<u>453.065</u> 38.318.107=1,18%

7. Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2021. év

EUR

Megnevezés	Immateriális javak				Tárgyi eszközök				Összesen:
	Vagy.ért.jog.	Szell.term.	Alapítás- átszerv.	K+F akt.értéke	Ingatlanok	Műsz.ber.	Egyéb ber.	Beruházások	
Nyitó érték	1 500 508	289 165	31 240	0	28 375 354	39 293 914	3 683 148	3 039 165	76 212 494
Átértékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11,12,13,14sz.lao.aktiválások	248 998	28 502	0	0	155 157	2 011 892	506 228	3 313 762	6 264 539
Felújítás	0	0	0	0	1 197 832	2 105 177	22 118	1 958 730	5 283 857
Értékesítés	-16 574	0	0	0	-1 823	-13 358	-111 932	0	-143 687
Káresemény	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Selejtezés	0	0	0	0	-2	-16 136	-8 297	0	-24 435
15 sz.lao.-ból aktiválás	0	0	0	0	0	0	0	-6 275 903	-6 275 903
Átszorolás/Felhasználás/Fellelt	-10 140	0	0	0	0	0	0	-43	-10 183
Záró bruttó érték	1 722 792	317 667	31 240	0	29 726 518	43 381 489	4 091 265	2 035 711	81 306 682
Halmazott záró értékcsökkenés	761 308	289 845	14 472	0	5 034 444	24 179 133	2 830 245		33 109 447
Záró nettó érték	961 484	27 822	16 768	0	24 692 074	19 202 356	1 261 020	2 035 711	48 197 235

8. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása 2021. év

EUR

Megnevezés	Immateriális javak				Tárgyi eszközök				Összesen:
	Vagy.ért.jog.	Szell.term.	Alapítás- átszerv.	K+F akt.értéke	Ingatlanok	Műsz.ber.	Egyéb ber.		
Nyitó érték	594 524	285 628	8 224	0	4 421 106	21 716 351	2 509 213	29 535 046	
Terv szerinti leírás	178 915	4 217	6 248	0	613 836	2 482 453	395 995	3 681 664	
Kisértékű t.eszk. egyösszegű	423	0	0	0	0	115	41 159	41 697	
Terven felüli leírás	0	0	0	0	0	0	0	0	
Térítés nélküli átadás	0	0	0	0	0	0	0	0	
Értékesítés	-12 554	0	0	0	-496	-3 651	-107 825	-124 526	
Selejtezés	0	0	0	0	-2	-16 135	-8 297	-24 434	
Káresemény	0	0	0	0	0	0	0	0	
Átsorolás/Felhasználás/Fellelt	0	0	0	0	0	0	0	0	
Halmazott záró értékcsökkenés	761 308	289 845	14 472	0	5 034 444	24 179 133	2 830 245	33 109 447	

A környezetvédelmi célokat szolgáló eszközök értéke 2021.12.31

EUR

	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Bruttó érték	4 696 990	939 357	13 358	5 622 988
Értékcsökkenés	1 100 008	650 977	2 858	1 748 127
Nettó érték	3 596 982	288 379	-10 500	3 874 861

9. Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek 2021. évben:

Veszélyes hulladék ártalmatlanítás

27.007 EUR

10. Veszélyes hulladékok képződése 2021. évben:

Megnevezés	EWC	Nyitó mennyiség (kg)	Növekedés (kg)	Csökkenés (kg)	Záró mennyiség (kg)
veszélyes anyagokat tartalmazó iszap és szűrőpogácsa	110109	0	870	870	0
emulzió	120109	0	98 330	98 330	0
olajos iszap	120114	0	5 330	5 330	0
fáradt olaj	130205	0	45 503	45 503	0
veszélyes csomagolási hulladék	150110	0	3 540	3 540	0
hajtógázpalack	150111	16	64	80	0
olajos rongy, szűrőföld, felitató	150202	80	30 570	30 570	80
vesz. anyagokat tart. fagyálló folyadék	160114	0	5 420	5 420	0
veszélyes alkatrész	160121	0	80	80	0
olajos gumi	160305	0	760	760	0
olajat tartalmazó hulladék	160708	0	30 490	30 490	0
szálas tűzálló anyag	170603	0	5 690	5 690	0
fénycsővek, izzók	200121	19	0	0	19
Sósalak és fekete kohósalak (fémsalak) kezeléséből származó, veszélyes anyagokat tartalmazó hulladékok	100329	458 689 816	29 710 440	0	488 400 256
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	82 910	0	0	82 910
Összesen		460 689 521	29 936 217	225 793	490 399 945

11. A GOP-2.1.3-11-2011-0040 számú támogatási szerződés 2021. 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 2021. évben elszámolt értékcsökkenéssel arányosan, a projekt intenzitásának megfelelő arányú, összesen 101.455 EUR elhatárolt fejlesztési támogatást oldottunk fel.

A VNT2020-1-0938 számú támogatási szerződés 2021. 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 2021. évben elszámolt értékcsökkenéssel arányosan, a projekt intenzitásának megfelelő arányú, összesen 1.251 EUR elhatárolt fejlesztési támogatást oldottunk fel.

12. 2021.12.31-én nyitott fedezeti célú ügyletek bemutatása

Brókercég	Deviza	Ügylet típusa	Mennyiség (t)	Átlagár	Portfólió érték* EUR	Jutalék EUR	Nettó EUR
JP Morgan	EUR	AI Határidős eladás	-2 675	2 391,77	6 397 994,25	-3 998,75	6 393 995,50
		AI Határidős vétel	1 900	2 408,23	-4 575 638,00	-2 859,77	-4 578 497,77
		AI Bróker határidős zárás	775	2 464,26	-1 909 801,50	-1 193,63	-1 910 995,13
INTL FCStone	EUR	AI Határidős eladás	-375	2 343,51	878 818,00	-274,63	878 543,37
		AI Határidős vétel	225	2 328,62	-523 939,25	-163,73	-524 102,98
		AI Bróker határidős zárás	150	2 463,45	-369 517,50	-115,47	-369 632,97
Mitsui Bussan	EUR	AI Határidős eladás	-850	2 491,29	2 117 598,50	-1 323,50	2 116 275,00
		AI Határidős vétel	500	2 343,95	-1 171 975,00	-732,48	-1 172 707,48
		AI Bróker határidős zárás	350	2 464,53	-862 585,50	-539,12	-863 124,62
Goldman Sachs Bank Europe	EUR	AI Határidős eladás	-1 050	2 509,78	2 635 268,75	0,00	2 635 268,75
		AI Határidős vétel	825	2 338,46	-1 929 231,25	0,00	-1 929 231,25
		AI Bróker határidős zárás	225	2 458,67	-553 200,75	0,00	-553 200,75
Commerzbank	EUR	AI Határidős eladás	0	0,00	0,00	0,00	0,00
		AI Határidős vétel	0	0,00	0,00	0,00	0,00
		AI Bróker határidős zárás	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Összesen			0,00		133 790,75	-11 201,08	122 589,67

*Portfólió érték: a 2021.12.31-i brókercég által kibocsátott hivatalos kiértékelési fémáron kalkulált eredmény összege.

2021.12.31-én nyitott határidős árfolyambiztosítási ügyletek

Bank	Eladott összeg	Nyitáskori súlyozott átlagárfolyam	Devizapár jóváírása	Mérlegkészítésig tényleges, azután a 2021.12.31-i árfolyamon értékelte várható eredmény
CIB Bank EUR eladások	2 200 000,00 EUR	379,6509	835 232 000 Ft	77 998,61 EUR
Commerzbank USD vételek	950 533,90 EUR	1,1384	1 082 116,00 USD	5 265,03 EUR
Összesen				83 263,64 EUR

13. Cash-flow kimutatás

Adatok EUR-ban

Megnevezés	2021 év
I. Szokásos tev.szárm.pénzeszk.vált. (Működési cash-flow,1-13.sorok)	14 347 663
1. Adózás előtti eredmény (±)	453 065
2. Elszámolt amortizáció (+)	3 723 361
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás (±)	94 097
4. Céltartalékképzés és felhaszn.különbözete (±)	-242 191
5. Befektetett eszk.értékesítésének eredménye (±)	-22 107
6. Szállítói kötelezettség változása (±) (kapcsolts is)	16 950 597
7. Egyéb kötelezettség változása (±)	254 567
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	649 214
9. Vevőkövetelés változása (±) (kapcsolt is)	-5 995 198
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszk.nélkül) vált.(±)	-1 543 565
11. Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	25 823
12. Fizetett,fizetendő adó (nyereség után) -	
13. Fizetett,fizetendő osztalék,részesedés -	
II. Befektetési tevékenységből szárm. pénzeszk.változás (14-16.sorok)	-6 719 234
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-6 760 502
15. Befektetett eszközök eladása +	41 268
16. Kapott osztalék,részesedés +	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszk. változás (17-27.sorok)	-225 603
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 (-)	
24. Hitel és kölcsön törlesztése,visszafizetése(-)	-172 340
25. Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek(-)	
26. Végleges átadott pénzeszköz (-)	
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	-53 263
Pénzeszközök vált. (± I. ± II. ± III. sorok)	7 402 826

14. Osztalék-fizetési korlát meghatározása:

2021. december 31.

Jegyzett tőke	19 980 000 EUR
Tőketartalék	40 772 EUR
Eredménytartalék	17 827 502 EUR
Lekötött tartalék	16 768 EUR
<u>Adózott eredmény</u>	<u>453 065 EUR</u>
Saját vagyon:	38 318 107 EUR
Le:	
Tőketartalék értéke	40 772 EUR
Fejlesztési tartalék értéke	16 768 EUR
Kötelezettséggel csökkentett saját vagyon:	38 260 567 EUR
Le:	
Jegyzett tőke	19 980 000 EUR
Osztalék-fizetési korlát:	18 280 567 EUR
Tervezett osztalék:	0 EUR

Várpalota, 2022. április 27.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az INOTAL Alumínium-és Salakfeldolgozó Zrt társaság részvényesének

Vélemény

Elvégeztem az **INOTAL Alumínium-és Salakfeldolgozó Zrt** („a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **94.726.022 Eur**, az adózott eredmény **453.065 Eur** nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredmény kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem („*A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az **INOTAL Alumínium-és Salakfeldolgozó Zrt** 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint az **INOTAL Alumínium-és Salakfeldolgozó Zrt** 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az **INOTAL Alumínium-és Salakfeldolgozó Zrt** 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.

- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Várpalota, 2022. április 27.

KIS & MÓRICZ
Könyvvizsgáló Kft.

8000 Székesfehérvár, Milleneumi út 11.

Kis Katalin
Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Kis Katalin ügyvezető
Kis és Móricz Könyvvizsgáló Kft
Székesfehérvár, Milleneumi út 11.
MKVK tagsági szám: 001389

Kis Katalin
Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kis Katalin
MKVK tagsági szám:004808