

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
AZ
INOTAL ALUMÍNIUM- ÉS SALAKFELDOLGOZÓ ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
2022. 12. 31- i fordulónappal készített beszámolójához

Várpalota, 2023. április 27.



Brezóczki Attila
igazgatóság elnöke

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 könyvvizelési kötelezettségét EUR-ban teljesíti.

2013. december 16-tól a SALKER Salakfeldolgozó és Kereskedelmi Kft. 100%-os tulajdonosa lett, az ALPUT Vagyongazdálkodó 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):

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.
Cégbírósi 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	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	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, tulajdoni részesedés 76%
- Metallinvest Holding GmbH A-2500 Baden, Germergasse 45/8.
Az anyavállalat külföldi 76%-os tulajdonosa
- KETER Investments Zrt. (Cg. 01-10-141786) 1037 Budapest, Bokor utca 1-5.
Az anyavállalat 24%-os tulajdonosa
- MARTIN METALS Kereskedelmi Kft. 8000 Székesfehérvár, Nagyszombati út 43.
(Cg. 07-09-009740)
A társaság jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozása
- AELA INVEST 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 2022. 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 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 értékéből 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 a mérlegkészítési időpontjában is fennállt, az érintett eszközök (a termelőberendezéseket kivéve, mert ott a teljesítményarányos módszer miatt az értékcsökkenés 0 lesz), átsorolásra kerültek az üzemkörön kívüli berendezések közé és értékcsökkenési leírás a szüneteltetés idején nem kerül elszámolásra.

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 beolvasdt SALKER Kft. eszközei az átalakulási végleges vagyommérlegben 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 visszairása” 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 (2.964.855 EUR)** között az alábbi jelentősebb tételek szerepelnek:

Következő időszakban levonható ÁFA	733.797 EUR
NAV vámbiztosíték	23.810 EUR
ÁFA visszaigénylés	1.328.690 EUR
Óvadék, kaució	25.274 EUR
Tőzsdei ügyletek biztosítéka	652.596 EUR

Ha a **követelések** könyv szerinti értékének megtérülése bizonytalanná válik, úgy arra a társaság értékvesztést számol el. Az értékvesztés „visszairható”, 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:

2021.12.31. záró érték	17.827.502 EUR
+ előző évi adózott eredmény:	453 065 EUR
+ alapítás-átszervezés miatti visszavezetés lekötött tartalékból	6.248 EUR
- fejlesztési tartalék képzés miatti átvezetés lekötött tartalékba	3 250.674 EUR
2022. 12 31. záró érték	15.036.141 EUR

3.2.2. Lekötött tartalék

Az INOTAL Zrt. lekötött tartalék összege 2022. 12. 31-én 3.261.194 EUR, melyből 10.520 EUR a SALKER Kft. beolvadása miatti alapítás-átszervezés aktivált értékének év végi könyv szerinti értéke, valamint a HIPA/GYAR-2022-0017 Gyármentő Program keretein belül megvalósítandó napelemes kiserőmű beruházásra képzett fejlesztési tartalék 3.250.674 EUR összegben.

3.2.3. Fejlesztési tartalék

Az INOTAL Zrt. 2022. évben az adózás előtti eredményével megegyező összegű (3.250.674 EUR) céltartalékot képzett a HIPA/GYAR-2022-0017 Gyármentő Program keretein belül megvalósítandó napelemes kiserőmű beruházásra.

3.2.4. Céltartalékok

Az INOTAL Zrt. a 2020. szeptemberében kibocsátott 6 milliárd forint értékű kötvényének fedezeti ügylettel nem fedezett 50 %-ára a mérlegkészítés napjáig tapasztalt forinterősödés miatt, a 2022. év végi és a 2022.02.28-i árfolyamot figyelembe 401.500 EUR céltartalékot képzett.

Az INOTAL Zrt. egy korábbi üzemi baleset miatt baleseti árvaellátást köteles fizetni, melynek fedezetére 2022. év végéig 25.467 EUR összegű céltartalékot képzett.

2022-ben egy korábbi hozzátartozói kárigény peres eljárása jogerősen megszűnt, az erre képzett 65.041 EUR céltartalékot feloldottuk.

2022-ben leszámolt dolgozók 2023. évi felmondási idejére és végkielégítésére, ezek járulékaikra 42.542 EUR céltartalékot képeztünk

A salakfeldolgozó tevékenységből eredő, a már megtelt tárolómedencék jövőbeni rekultivációs költségeire 2022-ben 149.906 EUR céltartalékot képeztünk, e célra így összesen 234.090 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 2022. 12.31-i követelésekre egyedileg elszámolt értékvesztés részletezése:

Megnevezés	Nyitó állomány	Értékvesztés			Záró állomány
	2022.01.01	visszaírás	elszámolás	összevezetés követeléssel	2022.12.31
Belföldi vevőkre össz:	9 968	1 143	19 498	2	28 321
Külföldi vevőkre össz:	23 839	0	0	19 606	4 233
Vevőkre összesen:	33 807	1 143	19 498	19 608	32 554
Egyéb követelésekre:	656	28	298	0	927
Mindösszesen:	34 463	1 171	19 796	19 608	33 480

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, 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 2022. 12. 31-i fordulónapi átértékelési különbözet könyvelésre került.

Az átértékelés jogcímenkénti részletezése:**EUR**

Eurótól eltérő devizakészletek árfolyam-különbözete	2 049
Eurótól eltérő valutakészletek árfolyam-különbözete	123
Eurótól eltérő devizás követelések árfolyam-különbözete	10 134
Eurótól eltérő devizás kötelezettségek árfolyam-különbözete	640 801
Eurótól eltérő devizás időbeli elhatárolások árfolyam-különbözete	11 493
Devizás tételek fordulónapi átértékelésének hatása összesen:	664 600

Az átértékelés számításánál alkalmazott, 2022. december 31-i MNB árfolyamok: 1,06540141 USD / EUR, 0,88554803 GBP/EUR, illetve 400,25 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 2022. 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.

A szállítókkal szemben fennálló 25.338.717 EUR összegű kötelezettségből a mérleg fordulónapján fennálló, lejárt tartozások összege 831.057 EUR, ennek aránya az összes szállítói kötelezettséghez viszonyítva 3,28%. A lejárt állomány 97,07%-a 30 napon belüli. A kifizetésekre 2023. január első heteiben került sor.

2. SPECIFIKUS RÉSZ

III/A. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A 2022. 12. 31-i eszköz-forrás mérleghez az alábbi kiegészítő információk tartoznak:

1. AKTÍVÁK

1.1 Befektetett eszközök

A befektetett eszközök fordulónapi értéke 51.206.618 EUR. Az év eleji nyitó adatokhoz képest a befektetett eszközök értéke 2.486.730 EUR-ral csökkent. A műszaki gépek, berendezések értékének csökkenését egyrészt a beruházások alacsony szintje, másrészt a tárcsagyártó berendezések üzemkörön kívüli egyéb berendezések közé való átsorolása (1.918.005 EUR) okozta. Az IC Profil Kft-ben való 24,67%-os üzletrészre 1.084.877 EUR értékvesztést számoltunk el.

	2021.12.31	2022.12.31	EUR Tárgyévi változás
Immateriális javak	1 006 074	1 041 345	35 271
Ingatlanok	24 692 074	24 648 776	-43 298
Műszaki berendezések, gépek	19 202 356	15 728 783	-3 473 573
Egyéb berendezések, gépek, felsz.	1 261 020	2 762 033	1 501 013
Beruházások	2 035 711	2 635 366	599 655
Beruházási előlegek	47 413	26 492	-20 921
Befektetett pénzügyi eszközök	5 448 700	4 363 823	-1 084 877
Összesen	53 693 348	51 206 618	-2 486 730

A műszaki berendezések közül a termelőgépek, berendezések értéke 13.768.981 EUR.

Terven felüli értékcsökkenés nem volt.

A beszámolási időszakban felmerült, jelentősebb összegű beruházási ráfordítások

- öntödei beruházások	67 585 EUR
- tárcsa-szalag üzemi beruházások	7 319 EUR
- huzal üzemi beruházások	43 213 EUR
- Apci telephely beruházások	68 761 EUR
- XI-XII. tároló medence létesítése	548 238 EUR
- egyéb beruházások	351 066 EUR
- épületek felújítása	465 819 EUR
termelésben részt vevő gépek, berendezések, járművek	
- felújítása	387 439 EUR

Az INOTAL Alumínium- és Salakfeldolgozó Zrt. 2022.12. 31-én az alábbi részesedésekkel rendelkezik:

Társaság megnevezése	Üzletrész könyv szerinti értéke EUR	Tulajdoni hányad	Saját tőke 2021. EUR	Jegyzett tőke 2021. EUR	Adózott eredmény 2021. EUR	Szerzés éve
MARTIN METALS Kereskedelmi Kft.	2 470 000	40,00%	7 329 421	20 000	1 076 036	2019.
AELA INVEST Kft.	1 500 000	20,00%	5 814 954	12 500	664 655	2020.
IC Profil Kft.	1 478 700	24,70%	1 596 580	15 000	43 147	2021.

Az IC Profil Kft. üzletrész bekerülési értéke 1.478.700 EUR. A tulajdoni hányadra eső saját tőkéje tartósan alacsonyabb volt a bekerülési értéknél, ezért a különbszet összegével egyező, 1.084.877 EUR összegű értékvesztést számoltunk el.

1.2. Forgóeszközök

A forgóeszközök 2022.12.31-i mérlegértéke 38.310.782 EUR. Ezen belül a készletek értéke 15.460.054 EUR-t, a követelések értéke 16.117.376 EUR-t képvisel. A fordulónapi pénzeszköz-állomány 6.733.352 EUR.

1.3 Aktív időbeli elhatárolások

Az **aktív időbeli elhatárolások** mérlegértéke 336.514 EUR, mely teljes egészében költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásaiból áll. Ezek pénzügyileg rendezett, éves bérleti díjak, biztosítások, éves előfizetések 2023. évet terhelő összegei.

2. PASSZÍVÁK

2.1 Saját tőke

A társaság **saját tőkéje** 2022.12.31-én 41.568.781 EUR.

A saját tőke változását 2022. év során az alábbi tételek okozták:

Nyitó 2022.01.01.	38.318.107 EUR
+ tárgyidőszaki adózott eredmény	3.250.674 EUR
Záró 2022.12.31.	41.568.781 EUR.

2.2. Céltartalék képzés

Az INOTAL Zrt. a 2020. szeptemberében kibocsátott 6 milliárd forint értékű kötvényének fedezeti ügylettel nem fedezett 50 %-ára a mérlegkészítés napjáig tapasztalt forinterősödés miatt, a 2022. év végi és a 2022.02.28-i árfolyamot figyelembe 401.500 EUR céltartalékot képzett.

Az INOTAL Zrt. egy korábbi üzemi baleset miatt baleseti árvaellátást köteles fizetni, melynek fedezetére 2022. év végéig 25.467 EUR összegű céltartalékot képzett.

2022-ben egy korábbi hozzátartozói kárigény peres eljárása jogerősen megszűnt, az erre képzett 65.041 EUR céltartalékot feloldottuk.

2022-ben leszámolt dolgozók 2023. évi felmondási idejére és végkielégítésére, ezek járulékaira 42.542 EUR céltartalékot képeztünk

A salakfeldolgozó tevékenységből eredő, a már megtelt tárolómedencék jövőbeni rekultivációs költségeire 2022-ben 149.906 EUR céltartalékot képeztünk, e célra így összesen 234.090 EUR áll

2.3. Kötelezettségek

A kötelezettségek összértéke 44.638.520 EUR, ebből az éven túli kötelezettségek 13.407.239 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 15.299.686 EUR.

A kötvények névértéke:	50.000.000 HUF,
darabszáma:	120db,
futamidő:	7 év, végső lejárat: 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 nyilvántartott kötvénytartozás 13.387.225 EUR, valamint a lízingtartozások éven túli része 20.014 EUR.

A rövid lejáratú kötelezettségek mérlegértéke 31.231.281 EUR. Ezen belül az éven belül esedékes kötvénytartozás 1.912.461 EUR, a szállítóállomány 25.338.717 EUR, a jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek összege 2.437.127 EUR, az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek értéke 1.486.394 EUR, melynek főbb összetevői:

→ Adó és járulékfizetési kötelezettség	466.013 EUR
→ Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	312.861 EUR
→ Következő évi fizetendő ÁFA	540.200 EUR

2.4. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások mérlegértéke 2.943.014 EUR, melyből a bevételek elhatárolása 238.164 EUR, a költségek-ráfordítások elhatárolása 220.770 EUR, a halasztott bevétel 2.484.080 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
Lízingtartozások:			
CIB Lízing Zrt. FZP18 TW592204	356,55 EUR/hó	2023.11.hó	1 db személygépkocsi
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
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: per jogerősen megszűnt

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

4.1. Lízingbe adóval szemben fennálló kötelezettségek, és azok mögötti biztosítékok 2022.12. 31-én:

Megnevezés	Kötelezettség összege	Biztosítékok fajtái
CIB Lízing Zrt.	58.274 EUR	zálogjog lízingtárgyon

II/B. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A 2022. évben realizált **nettó árbevétel** 139.704.300 EUR, ebből anyavállalattól származó árbevétel 0 EUR.

Az **anyagjellegű ráfordítások** értéke 124.096.535 EUR, mely az árbevétel és az aktivált saját teljesítmények összegének 89,28%-a, a **személyi jellegű ráfordítások** összege 6.890.850 EUR, ami 4,96%-nak felel meg.

Az **üzemi szintű eredmény** **2.821.954 EUR**.

1. Személyi jellegű egyéb kifizetések részletezése

Megnevezés	Adatok EUR-ban	
	2022.év	
Betegszabadság, táppénz hozzájárulás	65 141	
Munkába járás ktg. térítés	11 433	
Egyéb, nem pénzbeli juttatás	30 228	
Társaságot terhelő SZJA	39 042	
Reprezentáció, üzleti ajándék	16 395	
Napidíjak	5 099	
SZÉP kártya	221 039	
Végkielégítés	15 209	
Cafetéria bérként	65 331	
Bölcsödei, óvodai ellátás	2 573	
Szakmai gyakorlat	195	
Egyéb személyi jell.kifiz.	16 308	
Összesen:	487 993	

2. Igénybevett szolgáltatások részletezése:

Megnevezés	Adatok EUR-ban	
	2022.év	
Karbantartási-fenntartási ktg-ek	791 191	
Fuvarktg, szállítás- rakodási ktg-ek	921 977	
Autópálya, parkolás	28 585	
Munkásszállítás ktge	33 543	
Kiküldetés költségei	31 919	
Vásárok, kiállítások ktg-e	22 123	
Export – ügynöki jutalék	324 324	
Oktatás, továbbképzés ktg-e, konferencia	24 957	

Vámügyintézési költség	12 360
Telefon, internet, postaköltség	38 381
Hírdetési díj, reklám	1 757
Értéknövelő felújítás anyagjellegű szolgáltatás	4 000
Környezetvéd, vesz. hull. ártalmatlanítás	15 734
Rekultivációhoz kapcs. anyagjell.szolgáltatás	
Minőségvizsg. és hitelesítés	13 880
Gk. kapcs. Nem anyagjellegű szolg	13 231
Egyéb anyagjellegű szolgáltatás	55 015
Számítástechnikai szolgáltatás	119 161
Őrzés-vagyonvédelem	250 530
Jogi személy részére fiz. szakértői díjak	8 345
Jogi sz. részére fiz. Tagsági díj	7 264
Ügyvédi díjak, könyvvizsgálat	82 860
Takarítás, köztisztasági ktg	36 283
Csatornadíj	50 936
Lízing, bérleti díjak (ingatlanok, egyéb eszközök)	474 369
Tőzsdei brókeri díj, jutalék	122 951
Bérszámfejtés	18 367
Egészségügyi szolgáltatás	14 727
Munkaerőkölcsönzés	58 821
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások	39 982
Hatósági,igazgatási díjak	11 625
Bankköltségek, díjak	77 164
Biztosítási díjak	307 628

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	4 717 315
a termelő berendezések megváltoztatott leírási módjának hatása	
Ebből:-	-1 255 684
Számviteli politika szerint elszámolt értékcsökkenés	3 461 631

A termelő berendezéseknél megváltoztatott leírási mód 1.255.684 EUR eredmény növekedést okozott.

4. Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek eredménye 2022. évben összességében 428.720 EUR nyereség, amely az 493.986 EUR fizetett kamaton felül a pénzügyi műveletek egyéb bevételeiből és ráfordításaiból áll.

Ezek főbb összetevői:

	adatok EUR-ban
	2022.év
Deviza, valuta üzleti évben elszámolt árfolyamnyeresége	88 908
Devizakövetelés üzleti évben elszámolt árfolyamnyeresége	4 663
Devizakötelezettség üzleti évben elszámolt árfolyamnyeresége	641 243
Deviza, valuta mérlegfordulón elszámolt árfolyamnyeresége	2 172
Devizakövetelés mérlegfordulón elszámolt árfolyamnyeresége	10 134
Devizakötelezettség mérlegfordulón elszámolt árfolyamnyeresége	640 801
Időbeli elhatárolás mérlegfordulón elszámolt árfolyamnyeresége	11 493
Tőzsdei ügylet nyeresége	2 899 479
Határidős árfolyambiztosítási ügylet nyeresége	171 998
Kötvénykibocsátás árfolyamnyeresége	29 022
Egyéb (skontó)	
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 499 913

Deviza, valuta üzleti évben elszámolt árfolyamvesztesége	91 627
Devizakövetelés üzleti évben elszámolt árfolyamvesztesége	1 664
Devizakötelezettség üzleti évben elszámolt árfolyamvesztesége	414 892
Tőzsdei ügylet vesztesége	2 452 165
Határidős árfolyambiztosítási ügylet vesztesége	121 790
Egyéb (skontó)	15 966
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 098 104

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK:

1. 2022. évi árbevétel megoszlása devizanemenként:

	Árbevétel EUR	Árbevétel devizában
EUR	24 766 824	
HUF	1 523 696	592 698 352,00
Magyarország összesen:	26 290 520	
EUR	89 867 956	
EU összesen:	89 867 956	
EUR	23 544 480	
USD	1 344	1 481,50
EU-n kívüli árbevétel összesen:	23 545 824	
Mindösszesen:	139 704 300	

Export szállításokat 26 országba teljesítettünk az alábbiak szerint:

Ország	Árbevétel EUR	Megoszlás %
Ausztria	14 362 946,94	12,66
Belgium	657 422,54	0,58
Bulgária	495 316,29	0,44
Csehország	10 951 265,78	9,66
Franciaország	2 153 785,20	1,90
Hollandia	2 502 723,51	2,21
Horvátország	3 553 098,12	3,13
Lengyelország	11 055 564,93	9,75
Németország	7 097 023,22	6,26
Olaszország	13 043 136,11	11,50
Románia	14 806 985,02	13,06
Svédország	1 689 029,90	1,49
Szlovénia	288 477,79	0,25
Szlovákia	7 211 180,16	6,36
EU összesen:	89 867 955,51	79,24
Bosznia-Hercegovina	9 145 183,78	8,06
Brazília	1 344,09	0,00
Columbia	1 187,50	0,00
Egyesült Államok	2 286 059,24	2,02
Egyesült Királyság	1 756 848,08	1,55
Oroszország	2 277 373,11	2,01
Svájc	4 606 816,23	4,06
Szerbia	2 422 645,30	2,14
Törökország	285 999,23	0,25
Ukrajna	762 367,98	0,67
EU-n kívüli árbevétel összesen:	23 545 824,54	20,76
Mindösszesen:	113 413 780,05	100,00

2. A 2022. évi import beszerzés megoszlása:

Adatok: EUR-ban

Európai Unió		
Ország	Szolgáltatások igénybevétele	Termékbeszerzések
Ausztria	189 794	5 536 424
Belgium		3 005 411
Csehország	3 209	110 033
Franciaország	4 597	91 790
Hollandia		26 027 679
Horvátország	16 064	

Írország	3 781	882
Lengyelország	39 698	11 505
Németország	82 100	248 351
Olaszország	45 726	15 315 730
Románia	304	
Spanyolország		245 079
Svédország		
Szlovákia	83 573	26 018
Szlovénia	2 496	13 266 422
Összesen:	471 342	63 885 324

Európai Unió kívüli országok		
Ország	Szolgáltatások igénybevétele	Termékbeszerzések
Amerikai Egyesült Államok	4 600	
Bosznia-Hercegovina		
Dél-Afrika		968 092
India		28 774
Nagy-Britannia	81 926	24 583
Oroszország	92 236	824 360
Törökország		
Svájc	10 800	2 121
Összesen:	189 562	1 847 930

3. A 2022. évi bérköltség és egyéb személyi jellegű kifizetések:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Bérköltség EUR	Egyéb személyi jellegű kifizetés EUR	Szociális hozzájárulási adó EUR
	2022. év	2022. év	2022. év	2022. év
Fizikai foglalkoztatott	239	3 636 168	303 316	482 866
Szellemi foglalkoztatott	71	1 913 831	177 250	255 623
Össz. telj. m.idős I.	310	5 549 999	480 566	738 489
Részmunkaidősök	5	40 769	7 427	1 970
Összesen	315	5 590 768	487 993	740 459
Átlagkereset	2022. év			
EUR/fő/hó	1 479			

Megnevezés	Tagok száma/fő/	Járandóság EUR
Igazgatóság tagjai	5	471 182
Könyvvizsgáló	1	47 008

4. A 2022. év társasági adó alapjának meghatározása:

Az adózás előtti eredmény: 3.250.674 EUR

Az adózás előtti eredményt növelő tételek

1. Céltartalék képzés	602.952 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	2.269.915 EUR
3. A nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	35.859 EUR
4. Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és a Tb. törvényekhez kapcsolódó jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével	7.433 EUR
5. Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	19.797 EUR
6. Kedvezményezett átalakulás miatti écs korrekció	1.365.739 EUR
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	4.301.695 EUR

Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

1. Céltartalék felhasználása	66.838 EUR
2. Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	2.941.248 EUR
3. Kedvezményezett átalakulás miatti écs korrekció	988.693 EUR
4. Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévben elsz.bevétel	43.644 EUR
5. Közhasznú szervezetnek adott támogatás 20%-a	549 EUR
6. Követelésre visszaírt értékvesztés	1.171 EUR
7. Hosszú lej.kötelezettség nem realizált árfolyamnyeresége	634.766 EUR
8. Fejl.tartalék adóév utolsó napján lekötött tart.kim.összeg	3.250.674 EUR
9. Kapott osztalék, részesedés	405.000 EUR
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	8.332.583 EUR

Korrigált adóalap: -780.214 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	2021. év	adatok EUR-ban 2022. év
1. Forgóeszközök aránya:	<u>Forgóeszközök értéke</u>	<u>40.851.373</u>	<u>38.310.782</u>
	Összes eszköz értéke	94.726.022=43,13%	89.853.914=42,64%
2. Tőkeellátottság:	<u>Saját tőke</u>	<u>38.318.107</u>	<u>41.568.781</u>
	Összes forrás	94.726.022=40,45%	89.853.914=46,26%
3. Bevétel arányos jövedelmezőség:	<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>453.065</u>	<u>3.250.674</u>
	Nettó árbev.+össz.bev.	121.752.578=0,37%	145.351.817=2,24%
4. Eszköz arányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>453.065</u>	<u>3.250.674</u>
	Összes eszköz érték	94.726.022=0,48%	89.853.914=3,62%
5. Vagyonarányos jövedelmezőség	<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>453.065</u>	<u>3.250.674</u>
	Saját tőke	38.318.107=1,18%	41.568.781=7,82%

7. Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2022. 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	1 722 792	317 667	31 240	0	29 726 518	43 381 489	4 091 265	2 035 711				81 306 682
Átértékelési különbözet												0
11.,12.,13.,14.sz.lao.aktiválások	266 167				64 588	79 307	352 506	1 352 349				2 114 917
Felújítás					465 819	387 440	42 151	905 285				1 800 695
Értékesítés	-979					-227 729	-229 659					-458 367
Káresemény												
Selejtezés		-1 232			-7 661	-722 209	-5 531					-736 633
15 sz.lao.-ból aktiválás											-1 657 979	-1 657 979
Átsorolás/Felhasználás/Fellelt	1 316						5 959 142					1 316
Záró bruttó érték	1 989 296	316 435	31 240	0	30 249 264	36 939 156	10 209 874	2 635 366				82 370 631
Halmazott záró értékcsökkenés	969 749	305 157	20 720	0	5 600 488	21 210 373	7 447 841					35 554 328
Záró nettó érték	1 019 547	11 278	10 520	0	24 648 776	15 728 783	2 762 033	2 635 366				46 816 303

8. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása 2022. év

Megnevezés	Immateriális javak				Tárgyi eszközök				Összesen:
	Vagy.ért.jog.	Szell.term.	Alapítás- átszerv.	K+F akt.értéke	Ingatlanok	Műsz.ber.	Egyéb ber.		
Nyitó érték	761 308	289 845	14 472	0	5 034 444	24 179 133	2 830 245		33 109 447
Terv szerinti leírás	208 441	16 544	6 248		573 706	2 209 067	422 150		3 436 156
Kisértékű t.eszk. egyösszegű							25 476		25 476
Terven felüli leírás									0
Térítés nélküli átadás									0
Értékesítés									
Selejtezés		-1 232						-222 262	-320 379
Káresemény								-5 531	-696 372
Átsorolás/Felhasználás/Fellelt	0	0	0	0	0	-4 397 763	4 397 763		0
Halmozott záró értékcsökkenés	969 749	305 157	20 720	0	5 600 488	21 210 373	7 447 841		35 554 328

EUR

9. A környezetvédelmi célokat szolgáló eszközök értéke 2022.XII.31.

EUR

	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Bruttó érték	5 622 988	167 458	230 818	5 559 628
Értékcsökkenés	1 419 527	386 068	91 203	1 714 393
Nettó érték	4 203 461	-218 610	-139 615	3 845 235

10. Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek 2022. év

EUR

Veszélyes hulladék kezelés, ártalmatlanítás

19 434

11. Veszélyes hulladékok képződése 2022. évben:

Megnevezés	EWC	Nyitó mennyiség (kg)	Növekedés (kg)	Csökkenés (kg)	Záró mennyiség (kg)
veszélyes anyagokat tartalmazó iszap és szűrőpogácsa	110109	0	500	500	0
emulzió	120109	0	147 030	147 030	0
olajos iszap	120114	0	2 450	2 450	0
fáradt olaj	130205	0	22 645	22 645	0
veszélyes csomagolási hulladék	150110	0	975	975	0
hajtógázpalack	150111	0	90	90	0
olajos rongy, szűrőföld, felitató	150202	80	21 840	21 920	0
kiselejtezett berendezésből eltávolított veszélyes anyag	160215	0	60	60	0
szálas tűzálló anyag	170603	0	3 640	3 640	0
fénycsővek, izzók	200121	19	259	278	0
elemek és akkumulátorok	200133	0	50	50	0
Sósalak és fekete kohósalak (fémsalak) kezeléséből származó, veszélyes anyagokat tartalmazó hulladékok	100329	488 400 256	38 017 100	0	526 417 356
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	2 080	0	84 990
Összesen		490 399 945	38 218 719	199 638	528 419 026

12. A GOP-2.1.3-11-2011-0040 számú támogatási szerződés 2022. 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 beszerezett eszközökre a 2022. évben elszámolt értékcsökkenéssel arányosan, a projekt intenzitásának megfelelő arányú, összesen 95.297 EUR elhatárolt fejlesztési támogatást oldottunk fel.

13. A VNT2020-1-0938 számú támogatási szerződés 2022. 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 beszerezett eszközökre a 2022. évben elszámolt értékcsökkenéssel arányosan, a projekt intenzitásának megfelelő arányú, összesen 109.309 EUR elhatárolt fejlesztési támogatást oldottunk fel.

14. 2022.12.31-én nyitott fedezeti célú ügyletek bemutatása

2022.12.31-én nyitott tőzsdei ügyletek

Bróker cég	Deviza	Ügylet típusa	Mennyiség (t)	Átlagár	Portfólió érték* EUR	Jutalék EUR	Nettó EUR
JP Morgan	EUR	AI Határidős eladás	-3 100	2 276,25	7 056 366,50	-4 410,23	7 051 956,27
		AI Határidős vétel	3 000	2 269,90	-6 809 701,75	-4 256,06	-6 813 957,81
		AI Bróker határidős zárás	100	2 287,37	-228 736,65	-142,96	-228 879,61
INTL FCStone	EUR	AI Határidős eladás	-250	2 239,95	559 988,50	-175	559 813,50
		AI Határidős vétel	75	2 241,43	-168 107,00	-52,53	-168 159,53
		AI Bróker határidős zárás	175	2 198,99	-384 823,25	-120,26	-384 943,51
Mitsui Bussan	EUR	AI Határidős eladás	-1 250	2 246,15	2 807 681,50	-1 754,80	2 805 926,70
		AI Határidős vétel	225	2 295,16	-516 410,50	-322,76	-516 733,26
		AI Bróker határidős zárás	1 025	2 198,80	-2 253 770,28	-1 408,61	-2 255 178,89
Goldman Sachs	EUR	AI Határidős eladás	-1 400	2 257,45	3 160 427,25	0	3 160 427,25
Bank Europe		AI Határidős vétel	750	2 301,48	-1 726 112,50	0	-1 726 112,50
		AI Bróker határidős zárás	650	2 201,50	-1 430 973,76	0	-1 430 973,76
Összesen					65 828,06	-12 643,20	53 184,86

2022.12.31-én prémium swap ügyletek

Bróker cég	Deviza	Ügylet típusa	Mennyiség (t)	Átlagár	Portfólió érték* EUR	Jutalék EUR	Nettó EUR
JP Morgan	EUR	Prémium átlagáras eladás	-11 975	255,27	3 056 914,25	0	3 056 914,25
		Prémium fix vétel	11 975	295,62	-3 540 067,75	0	-3 540 067,75
		AI Bróker határidős zárás	0	0	-483 153,50	0	-483 153,50
Goldman Sachs	EUR	Prémium átlagáras eladás	-2 175	268,29	583 521,56	0	583 521,56
Bank Europe		Prémium fix vétel	2 175	256,21	-557 250,00	0	-557 250,00
		AI Bróker határidős zárás	0	0	26 271,56	0	26 271,56
Összesen			0	0	-456 881,94	0	-456 881,94

*Portfólió érték: a 2022.12.31-i bróker cég által kibocsátott hivatalos kiértékelési fémáron kalkulált eredmény összege.

2022.12.31-én nyitott határidős árfolyambiztosítási ügyletek

Bank	Eladott összeg	Nyitáskori súlyozott átlagárfolyam	Devizapár jóváírása	Mérlegkészítésig tényleges, azután a 2022.12.31-i árfolyamon értékelte várható eredmény
CIB Bank EUR eladások	2 200 000,00 EUR	429,9977	945 995 000 Ft	176 935,58 EUR
Commerzbank USD vételek	1 596 722,61 EUR	1,0564	1 686 750,00 USD	- 16 988,14 EUR
Összesen				159 947,44 EUR

15. Cash-flow kimutatás

Adatok EUR-ban

Megnevezés	2022 év
I. Szokásos tev.szárm.pénzeszk.vált. (Működési cash-flow,1-13.sorok)	1 091 745
1a. Adózás előtti eredmény (±)	3 250 674
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	679 877
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +/-	3 930 551
2. Elszámolt amortizáció (+)	3 461 631
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás (±)	190 197
4. Céltartalékképzés és felhaszn.különbözete (±)	536 115
5. Befektetett eszk.értékesítésének eredménye (±)	-143 253
6. Szállítói kötelezettség változása (±) (kapcsolt is)	-7 231 969
7. Egyéb kötelezettség változása (±)	-58 361
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	-362 846
9. Vevőkövetelés változása (±) (kapcsolt is)	4 242 719
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszk.nélkül) vált.(±)	-3 317 826
11. Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	-155 213
12. Fizetett,fizetendő adó (nyereség után) -	
13. Fizetett,fizetendő osztalék,részesedés -	
II. Befektetési tevékenységből szárm. pénzeszk.változás (14-16.sorok)	-1 511 525
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-2 197 766
15. Befektetett eszközök eladása +	281 241
16. Kapott osztalék,részesedés +	405 000
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszk. változás (17-27.sorok)	-1 005 721
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(-)	-960 477
25. Hosszúlejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek(-)	
26. Végleges átadott pénzeszköz (-)	
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	-45 244
Pénzeszközök vált. (± I. ± II. ± III. sorok)	-1 425 501

16. Osztalék-fizetési korlát meghatározása:

2022. december 31.

Jegyzett tőke	19 980 000 EUR
Tőketartalék	40 772 EUR
Eredménytartalék	15 036 141 EUR
Lekötött tartalék	3 261 194 EUR
<u>Adózott eredmény</u>	<u>3 250 674 EUR</u>

Saját vagyon: 41 568 781 EUR

Le:

Tőketartalék értéke 40 772 EUR

Fejlesztési tartalék értéke 3 250 674 EUR

Kötelezettséggel csökkentett saját vagyon: 38 277 335 EUR

Le:

Jegyzett tőke 19 980 000 EUR

Osztalék-fizetési korlát: 18 297 335 EUR

Tervezett osztalék: 0 EUR

Várpalota, 2023. április 27.