

Adószám: 25343007-2-44
Cégbíróság: Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 13-10-041530

**BAYER CONSTRUCT Építőipari és Szolgáltató Zártkörűen Működő
Részvénytársaság**

2038 Sóskút, Ipari Park Bolyai János utca 15.



**Kiegészítő melléklet
2021.**

Fordulónap: 2021. december 31.
Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Sóskút, 2022. június 10.

P.h.

.....
A gazdálkodó
képviselője

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A BAYER CONSTRUCT Zrt. 2015. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A társaság teljes cégneve:	BAYER CONSTRUCT Építőipari és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Rövidített cégneve:	BAYER CONSTRUCT Zrt.
Székhelye:	2038 Sósokút, Ipari Park, Bolyai János utca 15.
Belföldi telephelye:	2038 Sósokút, Homokbánya út 3.
Belföldi fióktelepei:	HU 4110 Biharkeresztes, Külterület 0166/61 hrsz. HU 8648 Balatonkeresztúr, Iskola utca 21. HU 1146 Budapest, Öv utca 17-19. HU 5000 Szolnok, belterület hrsz. 15726/6. HU 1147 Budapest, Csömöri út 19.
Alakulás (átalakulás) időpontja / hatályos:	2015. június 1. / 2015. szeptember 30.
Jogelőd:	BAYER CONSTRUCT Kft. (Adószám: 12855728-2-13; Cg.: 13 09 124049)
Cégjegyzék száma:	13 10 041530
Adószáma:	25343007-2-44
Közösségi adószáma:	HU25343007
Statisztikai számjele:	25343007-4120-114-13
E-mail:	info@bayerconstruct.hu
Honlap:	http://www.bayerconstruct.hu

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A BAYER CONSTRUCT Zrt. tevékenységi köre az alábbi:

TEÁOR szám	Tevékenység megnevezése
4120'08 – Főtevékenység	Lakó- és nem lakó épület építése

A társaság jegyzett tőkéje **1 000 000 E Ft**, amely 9 db 100.000 E Ft névértékű „A” sorozatú, továbbá 9 darab 10.000 E Ft névértékű „B” sorozatú és 10 darab 1.000 E Ft névértékű „C” sorozatú – összesen 28 darab és 1.000.000 E Ft összesített névértékű – névre szóló tőzsrészből áll.

1.2. Vállalkozás tulajdoni részesedései (befektetései) és kiemelt adatai

A BAYER CONSTRUCT ZRT. az alábbi vállalkozásokkal áll közvetlen részesedési viszonyban:

Társaság neve	Székhely címe
BATHOLDER Kft.	2038 Sósokút, Ipari Park, Bolyai János utca 15.
BARNES Hungary Luxury Homes Kft.	1061 Budapest, Andrássy út 17.
BATLAS Holding Kft.	2038 Sósokút, Ipari Park, Bolyai János utca 15.
Bayer Development Kft.	2038 Sósokút, Ipari Park, Bolyai János utca 15.
BAYER Property Zrt.	2038 Sósokút, Ipari Park, Bolyai János utca 15.
Bayer Solargenerál Zrt.	2038 Sósokút, Ipari Park, Bolyai János utca 15.
BAYER STRADA SRL	RO - Gheorgheni, Strada Stadionului, Nr. 7, Judet Harghita
BAY-IRON Kft.	2038 Sósokút, Ipari Park, Bolyai János utca 5.
BIHAR Airport Kft.	4110 Biharkeresztes, Fekete tanya 1.
EDUVA-SZÉK Kft.	2038 Sósokút, Ipari Park, Bolyai János utca 15.
Kvarchomok Kft.	2038 Sósokút, Hrsz. 081/4
Lacházi Kavicsbánya Kft.	2038 Sósokút, külterület 081/4 hrsz.
PlazmonTech Kft.	2038 Sósokút, Ipari Park, Bolyai János utca 15.
Plaztruct Kft.	2038 Sósokút, Ipari Park, Bolyai János utca 15.
Tudásépítő-Team Zrt.	1037 Budapest, Bojtár utca 51.

A Társaság fordulónapon közvetetten az alábbi társaságokban tulajdonos:

- Zugló-Városközpont Ingatlanfejlesztő Kft. (2038 Sósokút, Bolyai János utca 15.)
- Platán Garden Balaton Kft. (2038 Sósokút, Bolyai János utca 15.)
- Jákob Ingatlan Kft. (1117 Budapest, Budafoki út 185-189.)
- Zágrábi út 8 Kft. (2038 Sósokút, Bolyai János utca 15.)
- Biharbánya Kft. (2038 Sósokút, hrsz. 081/4.)
- SC BODROG REAL ESTATE SRL (RO – Arad, Str. Poetului, Nr. 1/C)

A saját tőke szerkezeti adatok az utolsó közzétett beszámolóban szereplő összegek:

Társaság neve	Jegyzett tőke (2021)	Saját tőke (2021)	Eredmény-tartalék (2021)	Adózott eredmény (2021)
BATHOLDER Kft.	637 000 E Ft	2 155 485 E Ft	265 530 E Ft	52 955 E Ft
BARNES Hungary Luxury Homes Kft.	3 000 E Ft	-221 333 E Ft	-279 890 E Ft	55 557 E Ft
BATLAS Holding Kft.	4 026 E Ft	2 613 853 E Ft	-231 127 E Ft	-74 263 E Ft
Bayer Development Kft.	1 575 079 E Ft	2 174 975 E Ft	80 153 E Ft	-247 113 E Ft
BAYER Property Zrt.	5 000 E Ft	212 319 E Ft	15 992 E Ft	191 327 E Ft
Bayer Solargenerál Zrt.	5 000 E Ft	730 892 E Ft	0 E Ft	725 892 E Ft
BAYER STRADA SRL	14 000 RON	33 325 082 RON	9 069 971 RON	25 439 082 RON
BAY-IRON Kft.	112 000 E Ft	132 514 E Ft	-4 552 E Ft	25 066 E Ft
BIHAR Airport Kft.	80 000 E Ft	78 061 E Ft	-1 261 E Ft	-678 E Ft
EDUVA-SZÉK Kft.	900 000 E Ft	1 050 107 E Ft	96 548 E Ft	53 559 E Ft
Kvarchomok Kft.	114 562 E Ft	732 195 E Ft	356 674 E Ft	239 153 E Ft
Lacházi Kavicsbánya Kft.	10 000 E Ft	6 597 E Ft	0 E Ft	-3 403 E Ft
PlazmonTech Kft.	3 100 E Ft	67 584 E Ft	-90 571 E Ft	-44 845 E Ft
Plaztruct Kft.	797 000 E Ft	836 722 E Ft	55 806 E Ft	-16 084 E Ft
Tudásépítő-Team Zrt.	5 100 E Ft	-801 E Ft	0 E Ft	-801 E Ft

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A társaság többségi (50%-ot meghaladó) befolyással bíró részvényese: Foreseen Construct Holding Zrt. (2038 Sóskút, Bolyai János u. 15).

A társaság ügyvezetéseként igazgatóság működik és a társaságot az igazgatóság tagjai képviselik. Az igazgatóság testületként jár el, hatáskörét az igazgatósági ülésen gyakorolja.

Igazgatóság tagjai és elérhetőségei:

Név	Képviselő módja	Lakcím
Balázs Attila (Igazgatóság elnöke)	önálló	2049 Diósd, Pipacs utca 12.
Farkas Gábor	együttes	2011 Budakalász, Kőbányai út 9/C.
Józsa István	együttes	8000 Székesfehérvár, Zsombolyai utca 1.
Nemes István Róbert	együttes	8226 Alsóörs, Felsőmáli utca 1.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a BAYER CONSTRUCT Zrt. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, regisztrálási száma: Lukács Kinga (184392)

A BAYER CONSTRUCT Zrt. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a BAYER CONSTRUCT Zrt. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Balázs Attila (2049 Diósd, Pipacs utca 12.)

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte.

A társaság könyvvizsgálója: Mazars Kft. (1139 Budapest, Fiastyúk utca 4-8 2.em.) MKVK-engedély száma: 000220. A könyvvizsgáló társaság által kijelölt könyvvizsgáló Benedek Zoltán László (Kamarai regisztrációs száma: 007317).

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a BAYER CONSTRUCT Zrt. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 2038 Sóskút, Ipari Park Bolyai János utca 15.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A BAYER CONSTRUCT Zrt. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában millió forintban kerülnek feltüntetésre. Mivel a társaság éves beszámoló mérlegének mérlegfőösszege meghaladja a száz milliárd forintot, ezért a Számv. tv. 20. § (2) pontja értelmében az éves beszámolóban az adatokat millió forintban kell megadni.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a BAYER CONSTRUCT Zrt. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a BAYER CONSTRUCT Zrt. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A BAYER CONSTRUCT Zrt. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A BAYER CONSTRUCT Zrt. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

A BAYER CONSTRUCT Zrt. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjái ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2022. április 30.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

A befektetett eszközök, részesedések értékelése során a Társaság megvizsgálja a leányvállalatok és társult vállalkozások fordulónapi részesedés-arányos saját tőkéjét, valamint a jövőbeni kilátásokat, üzleti terveket. A részesedések értékvesztésére kerül sor, amennyiben a könyv szerinti érték tartósan meghaladja a piaci értéket.

2.14. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A BAYER CONSTRUCT Zrt. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.16. Valós értéken történő értékelés

A BAYER CONSTRUCT Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.18. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.19. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.20. Bevétel elszámolás – projekt számvitel

A hosszú távú, több számviteli időszakon átnyúló projekthez kapcsolódó bevételek nem teljesítmény arányosan merülnek fel. A fizetés/számlázás fizetési mérőföldkövek szerint történik, ezért előfordulhat, hogy a projekt árbevétel és a projekt teljesítési foka nincsenek összhangban. Emiatt a projekt teljesítési foka alapján a fel nem merült (nem teljesített) de kiszámlázott, illetve a felmerült (teljesített) de ki nem számlázott bevételekre passzív, vagy aktív időbeli elhatárolást képzünk a projekt teljesítési fokának megfelelően, összhangban a Számviteli törvény 32. § (8), 44§ (7) és 72§ (4a) pontjával.

A több időszak alatt megvalósuló projektek elszámolt eredménye így az egyes évek között, a munka teljesítési fokának arányában és a projekt várható teljes eredményének figyelembe vételével kerül kimutatásra.

2.21. Teljesítési fok meghatározásának módszere

A vállalkozásnál a teljesítési fokot a szerződés elszámolási egysége felmerült szerződéses költségeinek az összes szerződéses költséghez viszonyított aránya alapján határozzák meg. A vállalkozásnak a teljesítési fok meghatározására olyan módszert kell választania, ami a beszámolóban a valós képet biztosítja.

A társaságunknál a teljesítési fok értékeléséhez választott módszer: az elvégzett munka felmerült költségeinek a szerződéses munka becsült összes költségéhez viszonyított aránya.

Társaságunk élt a számviteli törvény által biztosított lehetőséggel és a 2020. január 1. előtt megkötött Megrendelői szerződések esetében a szerződés elszámolási egységnek minősülő projekteknél alkalmazta az árbevételek elhatárolására, a céltartalék képzésére vonatkozó előírásokat.

2.22. Céltartalék-képzés szabályai

A BAYER CONSTRUCT Zrt. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot a szerződéses összeg 1,5 %-a vagy a projektenként a műszaki felmérés és kockázat elemzés alapján meghatározott összeg szerint képez.

2.23 Kötvénnyel kapcsolatos számviteli elszámolások

A kötvények bekerülési értéke névértéken kerül meghatározásra. A névérték alatt jegyzett kötvények árfolyamvesztése és árfolyamnyeresége elhatárolásra kerül az aktív időbeli elhatárolásokkal, illetve a passzív időbeli elhatárolásokkal szemben, amely a kötvény lejáratának megfelelően, időarányosan kerül feloldásra.

A kötvénykibocsátással kapcsolatos költségeket a társaság elhatárolja, amely szintén időarányosan kerül feloldásra.

2.24. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.25. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.26. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.27. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.28. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

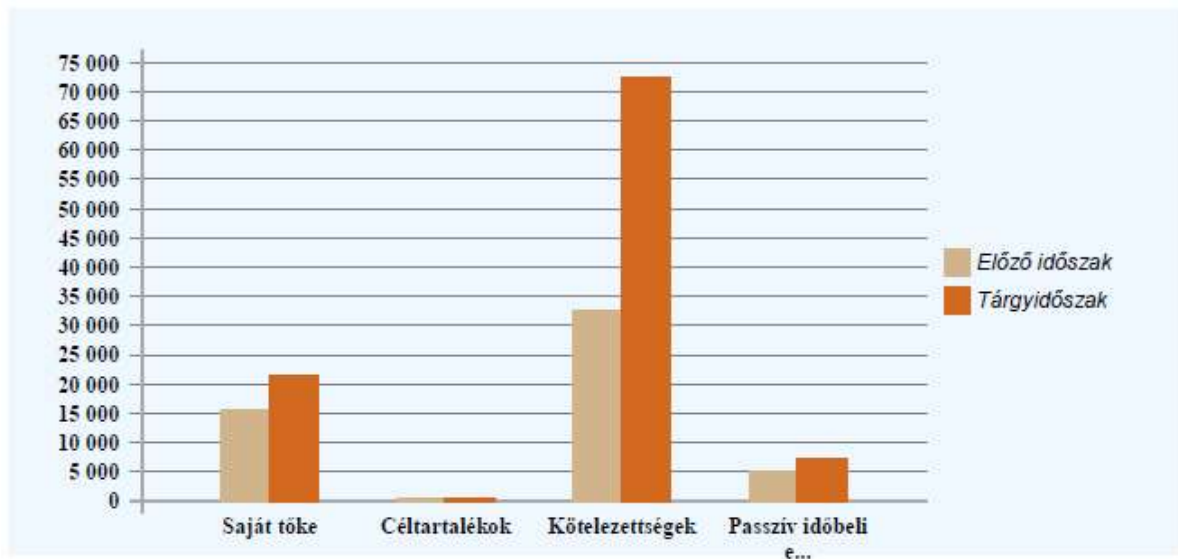
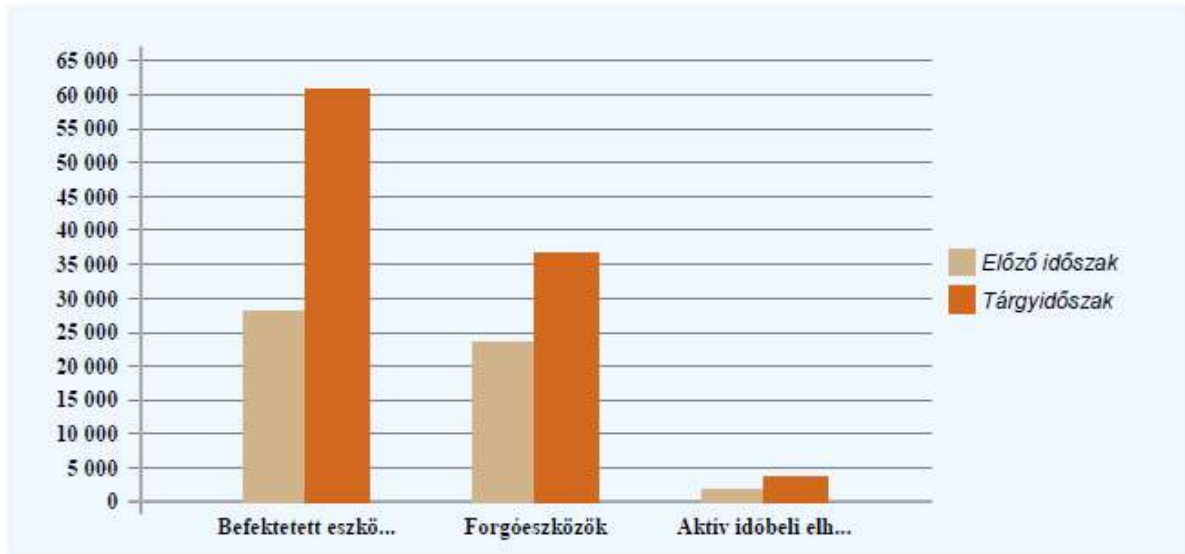
A BAYER CONSTRUCT Zrt. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	MillióHUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	27 995	60 733	32 738
A.I.	Immateriális javak	133	565	432
A.II.	Tárgyi eszközök	7 534	21 421	13 887
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	20 328	38 747	18 419
B.	Forgóeszközök	23 286	36 433	13 147
B.I.	Készletek	5 570	4 703	- 867
B.II.	Követelések	16 674	28 162	11 488
B.III.	Értékpapírok	0	10	10
B.IV.	Pénzeszközök	1 042	3 558	2 516
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1 660	3 614	1 954
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	52 941	100 780	47 839
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	15 477	21 272	5 795
D.I.	Jegyzett tőke	1 000	1 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	5 408	8 926	3 518
D.V.	Lekötött tartalék	4 000	5 550	1 550
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	5 069	5 796	727
E.	Céltartalékok	234	147	-87
F.	Kötelezettségek	32 367	72 321	39 954
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	21 231	45 564	24 333
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 136	26 757	15 621
G.	Passzív időbeli elhatárolások	4 863	7 040	2 177
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	52 941	100 780	47 839



Eredménykimutatás adatainak változása

	MillióHUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	39 152	46 224	18.06
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	- 276	316	214.49
III.	Egyéb bevételek	228	387	69.74
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	28 436	36 788	29.37
V.	Személyi jellegű ráfordítások	4 514	7 327	62.32
VI.	Értécsökkenési leírás	685	1 115	62.77
VII.	Egyéb ráfordítások	1 375	738	-46.33
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	4 094	959	-76.58
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 823	6 714	268.29
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	740	1 821	146.08
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 083	4 893	351.80
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	5 177	5 852	13.04
X.	Adófizetési kötelezettség	108	56	-48.15
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	5 069	5 796	14.34

3.2. Mérlegtételek megoszlása

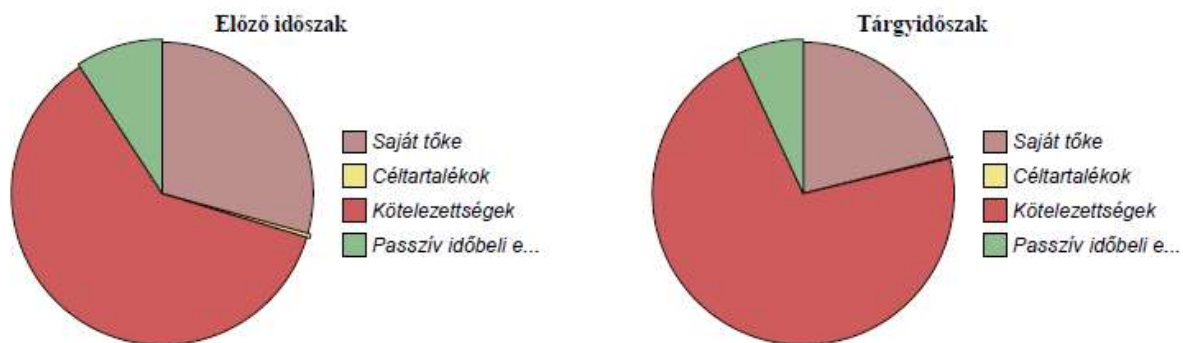
Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	52.87	60.26
Immateriális javak	0.24	0.55
Tárgyi eszközök	14.23	21.26
Befektetett pénzügyi eszközök	38.40	38.45
Forgóeszközök	43.99	36.15
Készletek	10.52	4.67
Követelések	31.50	27.94
Értékpapírok	0.00	0.01
Pénzeszközök	1.97	3.53
Aktív időbeli elhatárolások	3.14	3.59
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	29.24	21.10
Jegyzett tőke	1.89	0.98
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	10.22	8.86
Lekötött tartalék	7.56	5.51
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	9.57	5.75
Céltartalékok	0.44	0.15
Kötelezettségek	61.13	71.76
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	40.10	45.21
Rövid lejáratú kötelezettségek	21.03	26.55
Passzív időbeli elhatárolások	9.19	6.99
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 55,3 %-ban, a tárgyévben 35,0 %-ban fedezte.

Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 277,9 %-ban, a tárgyévben 452,3 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 52,1 nap, a tárgyévben 37,1 nap volt.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 70,3 nap, a tárgyévben 85,6 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 5,795 M Ft értékkel, 37,4 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

A BAYER CONSTRUCT Zrt. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 29,2 %, a tárgyévben 21,1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 209,1 %-át, a tárgyévben 340,0 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

Kötelezettségek dinamikája

A BAYER CONSTRUCT Zrt. kötelezettségei az előző évhez képest 39,954 MFt értékkel, 123,4 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 34,4 %-ról 37,0 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 2,516 M Ft értékkel, 241,5 %-kal növekedett.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1,59, a tárgyévben 1,19 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 33,5 %, a tárgyévben 31,5 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,72, a tárgyévben 0,50 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 38,9 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 43,9 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 571 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 41,203 M Ft, a tárgyévben 53,325 M Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 12,122 M Ft értékkel, 29,4 %-kal növekedett.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 39,152 M Ft, a tárgyévben 46,224 M Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 7,072 M Ft értékkel, 18,1 %-kal növekedett.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 9.6 %-át, a tárgyévben a 5,8 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 506,9 %, a tárgyévben 579,6 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 32,8 %, a tárgyévben 27,2 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 129 Ft, a tárgyévben 125 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 123 Ft, a tárgyévben 109 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 181 Ft, a tárgyévben 95 Ft adózott eredmény jutott.

Az élők munká hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 1,123 Ft, a tárgyévben 791 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 107 M Ft, a tárgyévben 127 M Ft volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 5,069 M Ft, a tárgyévben 5,796 M Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 727 M Ft értékkel növekedett.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (MillióHUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	1 300	8 178
1a.	Adózás előtti eredmény +	5 177	5 852
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	60	-97
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	5 237	5 755
2.	Elszámolt amortizáció +	685	1 115
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	6
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	197	-87
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	-5 371
6.	Szállítói kötelezettség változása +	452	4 070
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-1 873	13 154
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	3 135	2 177
9.	Vevőkövetelés változása +	1 612	-3 319
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-5 369	-7 311
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-1 583	-1 954
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-235	-56
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-958	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-12 182	-28 111
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-3 833	-22 707
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	6 017
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	1 005
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-8 349	-12 425
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	11 446	22 618
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	-42	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	30 100
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	11 548	6 939
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	-14 309
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-60	-112
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	565	2 685
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	-169
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	565	2 516

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A BAYER CONSTRUCT Zrt. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával. A beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában millió forintban kerülnek feltüntetésre, mivel a társaság éves beszámoló mérlegének mérlegfőösszege meghaladja a száz milliárd forintot, ezért a Számv. tv. 20. § (2) pontja értelmében az éves beszámolóban az adatokat millió forintban kell megadni.

4.4. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a BAYER CONSTRUCT Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A BAYER CONSTRUCT Zrt. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt - tételek és megállapodások jellege, üzleti célja és főbb jellemzői az alábbiak:

Ssz.	Kibocsátó neve	Garancia típusa	Keretösszeg (M Ft)
1	Allianz Hungária Biztosító Zrt.	Kezesi Biztosítási keret	3 900
2	CIG Pannónia Első Magyar Általános Biztosító Zrt.	Kezesi Biztosítási keret	1 500
3	ERSTE BANK HUNGARY Zrt.	Bankgarancia keret	922
		ÁFA Faktor keretszerződés	500
4	Generali Biztosító Zrt.	Biztosítási keretösszeg	2 900
5	MILLENNIUM Insurance Company Ltd.	Biztosítási keretösszeg	1 200
6	MKB Bank Nyrt. (Budapest Bank)	Bankgarancia keret	1 350

A Társaság 2021.12.31.-ig 5 788 M Ft összegű érvényben lévő garanciát adott ki megrendelőinek, amellyel teljesítési, jótállási / szavatossági és előleg-visszafizetési kötelezettségeinek tesz eleget. Az alvállalkozóitól kapott garanciák összege 438 M Ft.

4.6. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegfőnyelvényként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegfőnyelvény (MillióHUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	199	198	0	0	397
Szellemi termékek	0	316	0	0	316
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	199	514	0	0	713
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 490	175	7	0	1 658
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 880	4 386	34	0	8 232
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 007	1 204	279	0	1 932
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	2 182	14 755	6 279	0	10 657
Beruházásokra adott előlegek	1 165	4 016	3 062	0	2 119
Tárgyi eszközök összesen	9 724	24 536	9 661	0	24 598
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegfőnyelvényként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegfőnyelvény (MillióHUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	66	82	0	0	148
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	66	82	0	0	148
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (MillióHUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	36	21	8	0	49
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 884	803	8	0	2 679
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	271	215	37	0	449
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	2 191	1 039	53	0	3 177
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételeként az alábbi táblázat:

Targyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (MillióHUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	82	0	0	0	82
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	82	0	0	0	82
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	15	0	0	0	15
Műszaki berendezések, gépek, járművek	803	0	0	0	803
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	215	0	0	0	215
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1 033	0	0	0	1 033
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás összege 6 M Ft.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (MillióHUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 609
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 553
5. Beruházások, felújítások	10 657
6. Beruházásokra adott előlegek	2 119

A befejezetlen beruházások főként a Társaság sósokúti székház és logisztikai bázishoz kapcsolódnak, amely 2022. év során kerül üzembe helyezésre.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő befektetett pénzügyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei (MillióHUF)	Összeg
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	10 946
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	8 314
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	547
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	1 988
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	16 952

Főkönyv	Részese	Nyilvántartott részese					
		bekerülési érték	névérték	Tulajdoni hányad	értékvesztés	értékvesztés mértéke (%)	könyv sz. érték
1711001	EDUVA-SZÉK Kft.	900 000 000	900 000 000	100,00%	0	0	900 000 000
1711003	BAYER Property Zrt.	5 000 000	5 000 000	100,00%	0	0	5 000 000
1711004	Plaztruct Kft.	808 656 008	797 000 000	100,00%	0	0	808 656 008
1711005	BATHOLDER Kft.	1 738 696 505	637 000 000	100,00%	0	0	1 738 696 505
1711007	Bayer Solargenerál Zrt.	4 500 000	4 500 000	90,00%	0	0	4 500 000
1711008	Kvarchomok Kft.	3 648 483 926	104 562 000	100,00%	0	0	3 648 483 926
1712000	BAYER STRADA S.R.L.	939 456	939 456	90,00%	0	0	939 456
1714000	BAY-IRON Kft.	250 000 000	112 000 000	100,00%	117 486 000	46,99%	132 514 000
1719000	Bayer Development Kft.	3 707 199 572	1 575 078 754	100,00%	0	0	3 707 199 572
	Tartós részese	11 063 475 467	4 136 080 210		117 486 000		10 945 989 467
1721100	Tudásépítő-Team Zrt.	1 700 000	1 700 000	33,33%	0	0	1 700 000
1726000	BIHAR Airport Kft.	40 000 000	40 000 000	50,00%	969 500	2,42%	39 030 500
1727000	BARNES Hungary Luxury Homes Kft.	750 002	1 500 000	50,00%	750 002	100,00%	0
1728000	PlazmonTech Kft	201 329 000	1 054 000	34,00%	1 395 000	0,69%	199 934 000
1729000	BATLAS Holding Kft.	306 579 000	1 054 000	26,18%	0	0	306 579 000
	Tartós jelentős tulajdoni részese	550 358 002	45 308 000		3 114 502		547 243 500
	Tulajdoni részese	11 613 833 469	4 181 388 210		120 600 502		11 493 232 967

A szavazati arányok a tulajdoni hányadokkal egyezők.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan elszámolt vagy nyilvántartott értékvesztések tárgyévi alakulásának adatai az alábbiak:

Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései

Mérlegtétel (Ezer HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	ebből: visszaírás	Záró
Tartós részese	151,455	0	33,969	32,439	117,486
Tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0
Tartós jelentős tulajdoni részese	10,921	0,339	8,145	6,645	3,115
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részese	0	0	0	0	0
Egyéb tartós részese	0	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön egyéb részese	0	0	0	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	162,376	0,339	42,114	39,084	120,601

A részese utáni értékvesztés a jegyzett tőke / saját tőke arányában került meghatározásra. Piaci értéknek a társaságok saját tőkéjét vettük alapul.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A mérlegben megjelenő befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke az egyes tételek esetében a fordulónapi valós értéket nem haladja meg jelentősen.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen fennálló követelés megoszlása az alábbi:

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásoknak

Partner (MillióHUF)	Összeg
Leányvállalatoknak	6 608
Egyéb kapcsolt vállalkozásoknak	1 706
Összesen:	8 314

4.7. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A készletekhez kapcsolódóan értékvesztés nem került elszámolásra.

Készletek jelentős tételei

A mérlegben szereplő készletek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

A fordulónapi anyagok és áruk tényleges mennyiségi leltár alapján kerültek beállításra a beszámolóba.

Megnevezés	Összeg (M Ft)
Betonacél	21
Üzem- és fűtőanyagok (gázolaj, benzin)	10
Rezsianyagok	41
Betongyártás alapanyaga	8
Készletekre adott előleg	4 118

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (MillióHUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszairás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	10 850	10 840	0	0	10
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	2 387	2 387	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	206	206	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	14 729	14 729	0	0	0
Követelések összesen	28 172	28 162	0	0	10

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (MillióHUF)	Összeg
Leányvállalatokkal szemben	1 710
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	677
Összesen:	2 387

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (MillióHUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	10 840
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 387
6. Egyéb követelések	14 729

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A BAYER CONSTRUCT Zrt. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (MillióHUF)	Összeg
2. Bankbetétek	3 552

Hátrasorolt eszközök

A tartósan adott kölcsönökből 4 000 M Ft az adósnál (nem kapcsolt vállalkozás) hátrasorolt kötelezettségként jelenik meg.

4.8. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

Elhatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (MillióHUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
A szerződés elszámolási egységéhez kapcsolódó árbevétel	1 593	1 786
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	2
Összesen:	1 593	1 788

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei a kötvény kibocsátáshoz kapcsolódóan került elhatárolásra (névérték alatt kibocsátott kötvény árfolyamvesztésének elhatárolása és kötvénykibocsátás költségei).

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (MillióHUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 788

A bevételek aktív időbeli elhatárolása 1 788 M Ft, amelynek 99,88%-át a projekt elszámolásból, készütségi fok alapján számított árbevétel elhatárolás adja.

4.9. Saját tőke

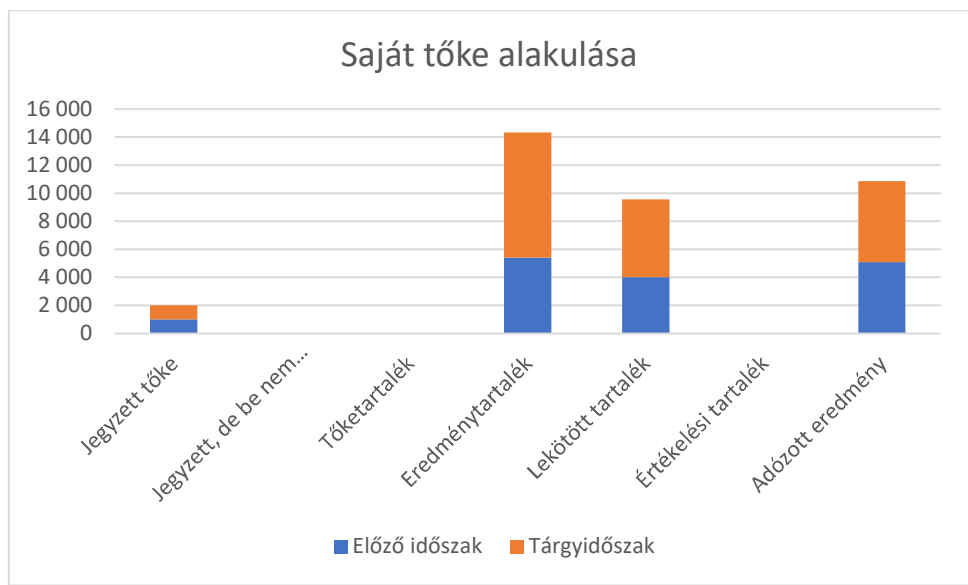
Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem (MillióHUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	1 000	1 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	0	0		
Eredménytartalék	5 408	8 926	3 518	* ¹
Lekötött tartalék	4 000	5 550	1 550	* ¹
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	5 069	5 796	727	
Saját tőke összesen	15 477	21 272	5 795	

*¹: Fejlesztési tartalék képzése és felhasználása



Eredménytartalék	Millió Ft	
	Előző időszak	Tárgy időszak
Tárgyévi nyitó eredménytartalék	4 125	5 408
Előző év mérleg szerinti eredményének átvezetése közgyűlési határozat alapján	4 356	5 069
Fejlesztési tartalék képzése	-4 000	-5 550
Előző évben képzett fejlesztési tartalék feloldása	1 927	4 000
Jóváhagyott osztalék	-1 000	0
Összesen	5 408	8 926

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A BAYER CONSTRUCT Zrt. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját részvények

A társaság a tárgyévben saját részvényeivel nem rendelkezett, saját részvényt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (MillióHUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Saját elhatározás alapján, fejlesztési tartalék címén		5 550
Összesen:	0	5 550

Értékhelyesbítések alakulása

A BAYER CONSTRUCT Zrt. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőke megfelelés

A BAYER CONSTRUCT Zrt. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.10. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A társaság tárgyévben 50 M Ft értékben képzett céltartalékot a jövőbeni kötelezettségeire, mivel az építési tevékenységgel kapcsolatos szavatossági kötelezettségei növekedtek az előző évhez képest, illetve 137 M Ft értékben felhasznált céltartalékot; így a 2021. évi céltartalék értéke 147 M Ft.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.11. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, az azokhoz kapcsolódó biztosítékok főbb jellemzői az alábbiak:

Hitel típusa	Felajánlott biztosítékok
Beruházási és fejlesztési hitelek	1-es számlaosztályba tartozó mindenkorai gépek, berendezések (kivéve pü-i lízing keretében megvásárolt együttesen max 500mFt KSZÉ gépek), ingatlanok, üzletrészek és részvények;
Forgóeszköz hitelek	2-es számlaosztályba tartozó készletek; 3-as számlaosztályba tartozó követelések;
Bankszámlához kapcsolódó hitelkeret és garancia keret	1-es számlaosztályba tartozó ingatlanok; 3-as számlaosztályba tartozó követelések;
Lízing kötelezettségek	Lízing tárgya (tehergépjármű, műszaki gépek)

Hátrасorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrасorolt kötelezettség nem állt fenn.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (MillióHUF)	Összeg
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	30 100

2021. október 21.-én Bayer NKP Kötvény 2031/I. néven és HU0000360839 ISIN-azonosítóval 30 100 M Ft össznévértékű (602 darab) kötvény került kibocsátásra 10 éves futamidővel.

Pénzügyi kötelezettségek

Szerződés száma	Fennálló tartozás	Törlesztés					Hitel / kölcsön
	2021.12.31	2022	2023	2024	2025	2026 - 2031	
H-EHIT /093307/2021/367792/001	6 606		1 070	1 070	1 069	3 397	Beruházási hitel
H-EHIT /065734/2019/367792/003	104	38	38	28			Beruházási hitel kiváltás
SCBC/0160/20	5 555		5 555				Tartós forgóeszköz hitel
SCBC/0021/21	1 998		1 998				Rulírozó kölcsön
LH1F21/120031	1 602	417	485	519	181		Beruházási kölcsön
Bayer NKP Kötvény 2031/I.	30 100					30 100	Kötvénykibocsátás
Összesen:	45 965	455	9 146	1 617	1 250	33 497	
Rövid lejáratú hitel kötelezettség:		455					
Hosszú lejáratú hitel kötelezettség:							45 510

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (MillióHUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
3. Vevőtől kapott előlegek	556	8 873
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 097	9 167
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 568	6 781

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tételei (MillióHUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Kapott támogatási előleg	1 208	5 616
Adókötelezettség (NAV, Önkormányzat)	473	736
Nettó munkabér kötelezettség	202	277
Lízing kötelezettségek	168	118
Alapítókkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek	42	1
M.n.s. egyéb rövid lejáratú kötelezettség	475	33
Összesen:	2 568	6 781

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

Szerződés száma	Fennálló tartozás	Törlesztés		Lízingszerződés tárgya
	2021.12.31	2022	2023	
LP1F19/121882	7	7		Budapest Lízing Zrt. tehergépjármű finanszírozás
LP1F19/121883	5	5		Budapest Lízing Zrt. tehergépjármű finanszírozás
LP1F19/121884	5	4		Budapest Lízing Zrt. tehergépjármű finanszírozás
LP1F20/120111	155	102	53	Budapest Lízing Zrt. műszaki gépek finanszírozása
Összesen:	172	118	53	
Rövid lejáratú lízing kötelezettség:		118		
Hosszú lejáratú lízing kötelezettség:		53		

A finanszírozó bank által nyújtott hitelekhez a Társaság többféle kötelezettséget vállalt, többek között a bank jóváhagyása szükséges leányvállalat alapításához, befektetési eszköz vásárláshoz, beruházásokhoz, cégfelvásárlási tranzakcióhoz, továbbá kezesség vagy garancia vállaláshoz.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (MillióHUF)	Összeg
Leányvállalatokkal szemben	1 309
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	3
Összesen:	1 312

4.12. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (MillióHUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
A szerződés elszámolási egységéhez kapcsolódó árbevétel	1 533	3 585
Névérték felett kibocsátott kötvény árfolyamnyereségének elhatárolása	0	1 173
Összesen:	1 533	4 758

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb tételei kötvény után fizetendő kamatból, utazási költségből, anyag költségből, egyéb igénybevett szolgáltatásból származik.

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek a fejlesztési célra kapott, pénzügyileg rendezett támogatásokat tartalmazza 1 657 M Ft értékben. A támogatások feloldása a kapcsolódó (támogatott) eszköz értékcsökkenésével arányosan kerül feloldásra.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A BAYER CONSTRUCT Zrt. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Összehasonlíthatóság

Adófizetési kötelezettség változása

A BAYER CONSTRUCT Zrt. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a BAYER CONSTRUCT Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

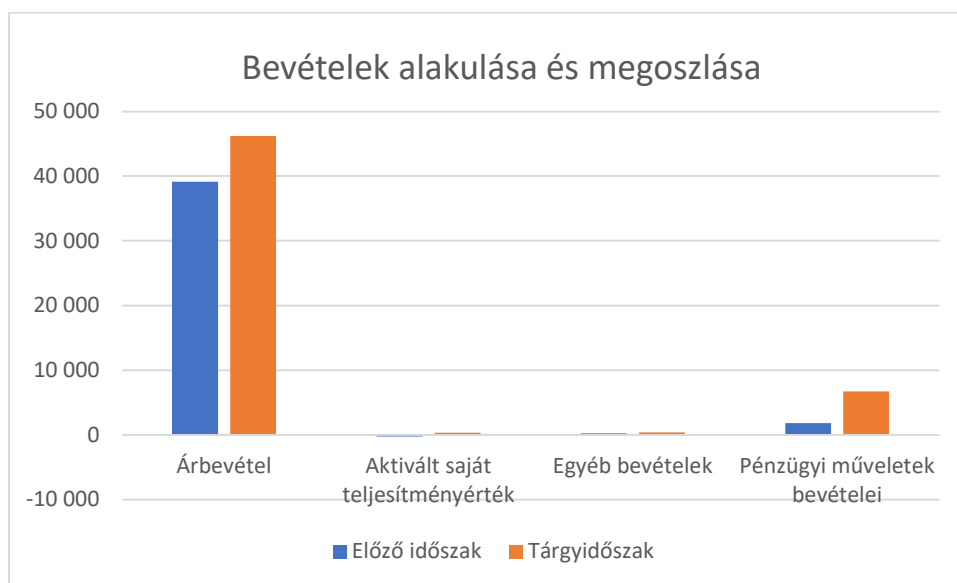
5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A BAYER CONSTRUCT Zrt. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	MillióHUF	%	MillióHUF	%
Árbevétel	39 152	95,7	46 224	86,2
Aktivált saját teljesítményérték	-276	-0,7	316	0,6
Egyéb bevételek	228	0,6	387	0,7
Pénzügyi műveletek bevételei	1 823	4,5	6 714	12,5
Bevételek összesen	40 927	100,0	53 641	100,0



Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Kapcsolt vállalkozásoktól származó árbevétel

Bevétel (MillióHUF)	Leány-vállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	2 111	1 009

Árbevétel tevékenységenként

A társaság nettó árbevétele és az értékesítés közvetlen költségei mind belföldi, mind külföldi értékesítéshez kapcsolódnak.

Belföldi értékesítés: 45 980 M Ft

Közösségen belüli értékesítés: 244 M Ft

Közösségen kívüli értékesítés: 0 M Ft

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

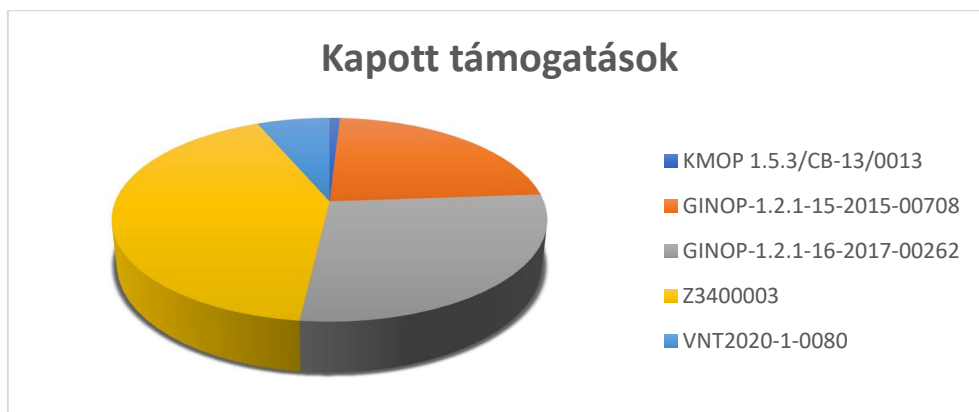
Árbevétel alakulása tevékenységi körönként	Tárgy időszak	
	Millió Ft	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	45 980	99,47%
Épületek építése (főtevékenység)	34 846	75,38%
Egyéb építmény építése	3 507	7,59%
M.n.s. egyéb tevékenység	2 428	5,25%
Eszköz értékesítés	1 606	3,47%
Nemfém ásványi termék gyártás	1 559	3,37%
Mérnöki és építészmérnöki tevékenység; műszaki vizsgálat, elemzés	566	1,23%
Szárazföldi szállítás	508	1,10%
Fémfeldolgozási termék gyártása	498	1,08%
Speciális szaképítés	207	0,45%
Információ-technológiai szolgáltatás	53	0,11%
Üzletvezetési, vezetői tanácsadás	42	0,09%
Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása	32	0,07%
Jogi, számviteli, adószakértői tevékenység	28	0,06%
Egyéb gép, gépjárműkölcsonzés	26	0,06%
Szálláshely-szolgáltatás	24	0,05%
Építményüzemeltetés (takarítás)	21	0,04%
Épületasztalos-ipari termék gyártása	17	0,04%
Gépjármű javítása	14	0,03%
Közösségen belüli értékesítés árbevétele	244	0,53%
Egyéb gép, gépjárműkölcsonzés	165	0,36%
M.n.s. egyéb tevékenység	77	0,17%
Szárazföldi szállítás	2	0,00%
Összesen:	46 224	100%

Exporttámogatás felhasználása

A BAYER CONSTRUCT Zrt. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Megnevezés	Összeg (M Ft-ban)
KMOP 1.5.3/CB-13/0013 – telephelyfejlesztésre vonatkozó vissza nem térítendő támogatás (halasztott bevétel visszavezetése)	2
GINOP-1.2.1-15-2015-00708 – Betonelemgyártó üzem létrehozására vonatkozó vissza nem térítendő támogatás (halasztott bevétel visszavezetése)	50
GINOP-1.2.1-16-2017-00262 – A BAYER CONSTRUCT Zrt. kapacitásbővítő beruházása keretében beszerzett eszközök kapcsán vissza nem térítendő támogatás (halasztott bevétel visszavezetése) Az eszközök közbeszerzési eljárás keretében kerültek beszerzésre: 1. rész: Betonelemgyártó technológia berendezései 2. rész: Emelőtargoncák, rakodógépek, kompresszor 3. rész: Zsaluk	61
PM_Z3400003 – Nagyvállalati Beruházási Támogatási program keretén belül	91
VNT2020-1-0080 – Versenyképesség-növelő támogatás	14
Összesen	218



Egyéb bevételek jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb bevételek sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Üzletág értékesítés bemutatása

A BAYER CONSTRUCT Zrt. a tárgyidőszakban üzletágot nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeinek jelentős tétele a részesedések értékesítésből származó árfolyamnyereségek összege, amelyek a BBID Kft. és a Vabatowers Kft. részesedéseinek eladásán realizált nyereséget tartalmazza.

Az adott kölcsönök (kapcsolt, jelentős tulajdoni viszonyban álló és egyéb vállalkozások) után elszámolt járó kamat 1 087 M Ft volt.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (MillióHUF)	Összeg
Lakó- és nem lakó épület építés árbevétele	34 846

A Társaság által az üzleti év folyamán értékesített illetve vásárolt részesedések:

Társaság neve	Értékesített részesedés	Vásárolt részesedés
VABATOWERS Kft.	51%	
BBID Kft.	100%	
Kvarchomok Kft.		100%
Bayer Development Kft.		42,86%
Pro Concept Group Kft.	60%	

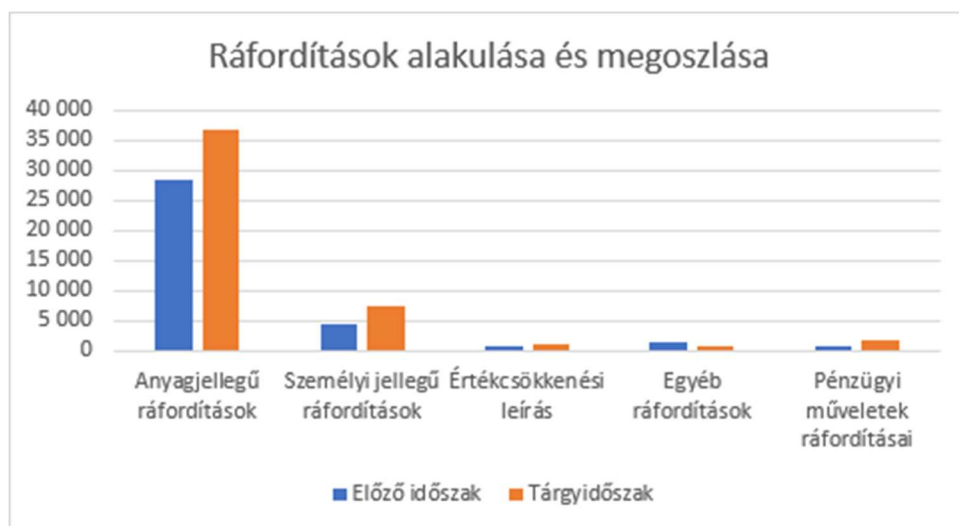
5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A BAYER CONSTRUCT Zrt. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	MillióHUF	%	MillióHUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	28 436	79,5	36 788	77,0
Személyi jellegű ráfordítások	4 514	12,6	7 327	15,3
Értékcsökkenési leírás	685	1,9	1 115	2,3
Egyéb ráfordítások	1 375	3,8	738	1,6
Pénzügyi műveletek ráfordításai	740	2,1	1 821	3,8
Ráfordítások összesen	35 750	100,0	47 789	100,0



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (MillióHUF)	Összeg
05. Anyagköltség	13 659
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	16 547

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

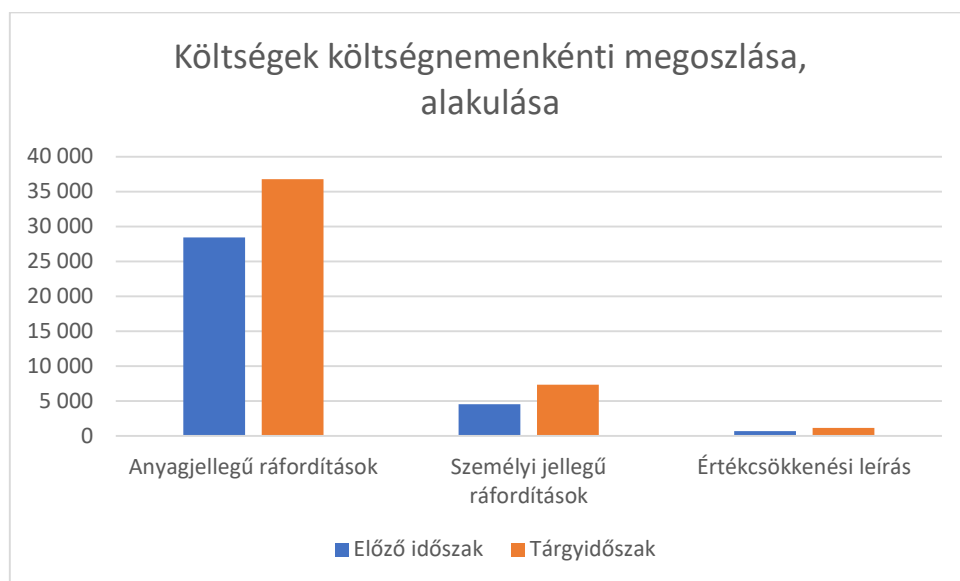
Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (MillióHUF)	Összeg
10. Bérköltés	5 832

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	MillióHUF	%	MillióHUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	28 436	84,5	36 788	81,3
Személyi jellegű ráfordítások	4 514	13,4	7 327	16,2
Értécsökkenési leírás	685	2,0	1 115	2,5
Költségnemek összesen	33 635	100,0	45 230	100,0



Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (MillióHUF)	Előző időszak	Tárgy időszak
Alvállalkozói teljesítés értéke	13 349	12 118
Bérleti díjak	1 910	2 233
Javítási, karbantartási költségek	444	103
Szállítási, rakodási költségek	280	361
Szakértői, pályázati, jogi szolgáltatás díja	275	213
Hirdetés, reklám költségek	195	361
Takarítás, személyszállítás díja	123	194
Utazási költségek	105	327

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

A pénzügyi műveletek ráfordításai között került kimutatásra a pénzintézeteknek fizetett (járó) kamatok összege (1 255 M Ft), valamint a kötvény járó kamata (219 M Ft).

A pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása között kerültek kimutatásra az év közben elszámolt realizált árfolyamvesztések (290 M Ft).

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Költség és ráfordítás jellege (MillióHUF)	Összeg
Anyagköltségek	13 659
Igénybevett alvállalkozói teljesítés értéke	16 547

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (MillióHUF)	Összeg
Bevételeként elszámolt céltartalék feloldás (korábban kötelezettségekre és költségekre Tao.tv. 8.par. (1) szerint képzett)	137
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	1 264
Fejlesztési tartalék (az adóévben beruházási céllal lekötött tartalék, legfeljebb 100% / 10 MrdFt)	5 550
Támogatás, juttatás meghatározott többletkezdvezménye (kiemelve: átadott tárgyi eszközök és immateriális javak értéke)	2
Adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételént elszámolt jóváírás	1
Összesen:	6 954

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (MillióHUF)	Összeg
A várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	50
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	1 389
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	73
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART, AIR és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	4
Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	0
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelések, figyelemmel a kivételekre	0
Kapcsolat vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ár növelő különbsége	212
Összesen:	1 728

Társasági adóalap és adó levezetése

Megnevezés (MillióHUF)	Összeg
Adózás alapját növelő tételek összesen	1 728
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	6 954
Adózás alapját képező eredmény	626
Számított társasági adó	56
Adókedvezmények	0
Adómentesség	0
Fizetendő társasági adó	56
Adózott eredmény	5 796

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek nem átmeneti jellegűek, jövőbeni hatásuk nincs.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

Adófizetési kötelezettség változása

A BAYER CONSTRUCT Zrt. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre. Az osztalékfizetésről a beszámolót elfogadó közgyűlés jogosult dönteni.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a BAYER CONSTRUCT Zrt. kapcsolt felekkel bonyolított lényeges ügyletei a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, így azok külön bemutatást nem igényelnek.

6.2. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a BAYER CONSTRUCT Zrt. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.3. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére	
Vezető tisztségviselők (MillióHUF F)	Munkabér összege
Ügyvezetés	0
Igazgatósági tagok	257
Felügyelő Bizottsági tagok	0
Összesen:	257

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 9 M Ft.

6.4. Bér- és létszám adatok

Létszám adatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	201
Fizikai	404
Összesen:	605

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Állománycsoport (MillióHUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	3 070
Fizikai foglalkozásúak	2 762
Összesen:	5 832

Bérbírálatok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérbírálatokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérbírálat (MillióHUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	836
Szakképzési hozzájárulás	87
Rehabilitációs hozzájárulás	44
Összesen	967

6.5. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok mennyiségi és értékbeni alakulását mutatják be az alábbi adatok:

Hulladék	Megnevezés	Nyitó (kg)	Elsődleges (kg)	Előkezelésből (kg)	Kezeléshez kapcsolódó (kg)	Összes képződött (kg)	Átadott (kg)	Záró (kg)
150106/S	egyéb, kevert csomagolási hulladék	0	12 357	0	0	12 357	12 357	0
170101/S	beton	0	1 518 760	0	0	1 518 760	1 518 760	0
170107/S	beton, téglá, cserép és kerámia frakció vagy azok keveréke, amely különbözik a 17 01 06-tól	0	4 498 340	0	0	4 498 340	4 498 340	0
170201/S	fa	0	465 780	0	0	465 780	465 780	0
170402/S	alumínium	0	335	0	0	335	335	0
170405/S	vas és acél	0	231 603	0	0	231 603	231 603	0
170504/S	föld és kövek, amelyek különböznek a 17 05 03-tól	0	27 306 228	0	0	27 306 228	27 306 228	0
170506/S	kotrás meddő, amely különbözik a 17 05 05-től	0	2 825 440	0	0	2 825 440	2 825 440	0
170904/S	kevert építési-bontási hulladék, amely különbözik a 17 09 01-től, a 17 09 02-től és a 17 09 03-tól	0	3 574 490	0	0	3 574 490	3 574 490	0
200201/S	biológiailag lebomló hulladék	0	7 010	0	0	7 010	7 010	0

Hulladék	Megnevezés	Képződött (kg)	TEÁOR kód	TEÁOR megnevezés
150106/S	egyéb, kevert csomagolási hulladék	12 357	4120	Lakó- és nem lakó épület építése
170101/S	beton	1 518 760	4120	Lakó- és nem lakó épület építése
170107/S	beton, téglá, cserép és kerámia frakció vagy azok keveréke, amely különbözik a 17 01 06-tól	4 498 340	4120	Lakó- és nem lakó épület építése
170201/S	fa	465 780	4120	Lakó- és nem lakó épület építése
170402/S	alumínium	335	4120	Lakó- és nem lakó épület építése
170405/S	vas és acél	231 603	4120	Lakó- és nem lakó épület építése
170504/S	föld és kövek, amelyek különböznek a 17 05 03-tól	27 306 228	4120	Lakó- és nem lakó épület építése
170506/S	kotrás meddő, amely különbözik a 17 05 05-től	2 825 440	4120	Lakó- és nem lakó épület építése
170904/S	kevert építési-bontási hulladék, amely különbözik a 17 09 01-től, a 17 09 02-től és a 17 09 03-tól	3 574 490	4120	Lakó- és nem lakó épület építése
200201/S	biológiailag lebomló hulladék	7 010	4120	Lakó- és nem lakó épület építése

Hulladék	Megnevezés	Kezelés	Nyitó (kg)	Átvett (kg)	Kezelt (kg)	Záró (kg)	Másodlagos képződés?	Engedélyszám	Hulladék vége státusz?
170504/S/R5	föld és kövek, amelyek különböznek a 17 05 03-tól	R5	0	28 412	28 412	0	nem	PE-06/KTF/03466-12/2020.	igen

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.6. COVID-19 miatti veszélyhelyzet és a 2022. februárjában kezdődött ukrán-orosz konfliktus hatása a társaság működésére

A Társaság vezetése felmérte és értékelte a COVID-19 járványügyi helyzet és a – mérlegfordulónap utáni eseményként felmerült –, fent említett két ország közötti konfliktus hatását, – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket, az Oroszországgal szemben bevezetett uniós korlátozásokat is –, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.

A vizsgálat alapján arra a következtetésre jutott, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

6.7. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

6.8. Konszolidáció

A BAYER CONSTRUCT Zrt. anyavállalatnak minősül. A társaság konszolidációs számviteli politikája alapján a konszolidációs körbe tartozó vállalkozások 2021. évi adatai alapján az anyavállalat összevont (konszolidált) beszámolót készít.