

Transolut Kft.

**2023. évi éves beszámoló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

TRANSOLUT KFT
2030 Érd, Fácán köz 46.
Adószám: 13716750-2-13
Év

igyevezető

Érd, 2024. Március 05.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A TRANSOLUT Fuvarozási és Szállítmányozási Kft. a Pest Megyei Bíróság, mint Cégbíróság által a 13-09-107911 cégjegyzék szám alatt 2006.05.15-én kezdte meg tevékenységét.

A Társaság alaptőkéje:

3.000.000,-Ft, azaz hárommillió forint.

A Kft. tulajdonosa:

Illés Holding Zrt.

Tulajdoni arány

100 %

Kft. fő tevékenysége:

- 4941 Közúti szállítás

A tevékenység jellemzői, mutatói:

A társaságnak közúti szállításból származik árbevétele.

	eFt-ban
Éves nettó árbevétel	2 411 818
Adózott eredmény (nyereség)	107 257
A saját tőke 2022. december 31.-én	569 435

A Kft. székhelye: 2030 Érd, Fácán köz 46.

A cég telephelyei: 7634 Pécs, Veress Endre u. 25.

7634 Pécs, Veress Endre u. 249/1

Kft. cégjegyzésére, illetve az éves beszámoló aláírására jogosult:

Gruber Judit Noémi (7634 Pécs Páva dűlő 10.)

Illés Holding Zrt-vel kötött szerződés alapján a mérleget felülvizsgálta mérlegképes könyvelő. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Várkonyiné Raduka Éva, regisztrációs szám: 208053

Könyvvizsgálatot végzi a Bergmann Könyvszakértő Kft. (1138 Budapest, Váci út 186.) képviselőjében Bergmann Péter (1121 Budapest, Lidérc u. 35.) MKVK: 002977.

A Kft. 2023. december 31-én nem rendelkezett pénzügyi befektetéssel.

A Kft. a Magyarországon hatályos előírások szerint működik.

A Kft. törvényes rendje szabályozott:

- a legfőbb társasági szabályokat, tulajdonosi viszonyokat a Kft. Társasági Szerződése tartalmazza
- a működésére vonatkozó előírásokat a belső szabályzatok és utasítások tartalmazzák

A Kft. üzleti könyveinek vezetése a 2000.évi C. sz. Számviteli Törvény (továbbiakban SZT), és az arra épülő belső rend által meghatározott.

Éves beszámolóját a SZT 1.sz. melléklet „A” változata (mérleg), és a 2.sz. melléklet „A” változata (eredménykimutatás összköltség eljárással) szerint készíti.

A számviteli nyilvántartás a Kft. egyedi sajátosságait is figyelembe vevő számlarenden alapul.

A könyvelés rendje: kettős könyvvitel.

A bizonylatáramlás zárt, az analitikai rend a főkönyvi elszámolásokkal összehangolt. Az éves zárást analitikai egyezőség, és teljes körű leltár támasztja alá.

A napi forgalom rögzítése számítógépes feldolgozással az SAP Busines One és a Data Magic szoftverek alkalmazásával valósul meg.

A Kft ezen a rendszeren bonyolítja:

- főkönyvi könyvelést
- vevő folyószámla és
- szállító folyószámla, valamint a
- tárgyi eszköz könyvelését.

A Kft. - számviteli politikájában rögzített - zárási időpontja: **2024. március 05.**

Ez azt jelenti, hogy a Kft. eddig az időpontig tudta figyelembe venni a még 2023. évet érintő gazdasági eseményeket, illetve a piaci hatásokat.

A Társaság éves beszámolója is a Számviteli politikában rögzített elveken alapul, melyek közül a leglényegesebbek:

- a Kft. az éves beszámoló összeállításánál a vásárolt készleteit tényleges beszerzési áron értékelte a december 31-i leltár alapján
- amortizációs politikájával a Kft. fő célkitűzéséhez igazodott.
- az értékvesztés elszámolása a mérleg fordulónapján (december 31-én) meglévő vevők, adósok fizetőképességének egyedi minősítésével történt
- késedelmi kamat, kötbér, kártérítés, káresemény, bírság elszámolása minden esetben az egyéb bevételek, egyéb ráfordítások között történik.
- jelentős hiba: minden esetben, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege eléri az adott

év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérleg főösszeg 2 %-a meghaladja az 500 millió forintot.

- devizaeszközök és devizaforrások értékelésénél a teljesítéskori, valamint az év végi értékelésnél az MNB deviza-(közép) árfolyamát alkalmazza a Társaság.
- Mind a realizált, mind a nem realizált (mérleg-fordulónapi) árfolyam-különbözetet figyelembe veszi a Társaság az analitikus és a főkönyvi nyilvántartásban egyaránt.
- Az év végi értékelés során, ha az összevont nem realizált árfolyam-különbözet veszteség, a pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása soron jelenik meg.

A Kft. 2023. január 1-jétől - december 31-ig terjedő időszakra vonatkozó vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét,

- az eszközök összetételét
- a saját tőke és a kötelezettségek
- a likviditás és a fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség

alakulását a mellékletekben bemutatott - mérleg és eredménykimutatásból számított - mutatószámok és a cash-flow kimutatás szemléltetik.

Mérlegforduló napot követő jelentős esemény:

Magyarországon a koronavírus járvány következtében előre nem várt és nem modellezhető rendkívüli események következtek be, és következhetnek be a közeljövőben. A 2022-es év elején kirobbant orosz-ukrán konfliktus jelentős gazdasági hatásokkal és bizonytalanságokkal jár, melyek nem számszerűsíthetőek. A nem várt események a magyar gazdaság valamennyi szereplőjét érinthetik. A Társaság vezetése és a tulajdonos ugyanakkor eltökélt aziránt, hogy a Társaság folytassa vállalkozási tevékenységét, az ehhez szükséges esetleges intézkedéseket biztosítani fogja, ezért az egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozás folytatásának feltételezésével készült.

II. SPECIÁLIS RÉSZ

A bázisadatokat a Kft. 2023. évi mérlege számára, a 2022. évi éves beszámoló adja.

A Kft. 2023. december 31-i eszköz - forrás szerkezetét a 3. sz. melléklet, a költség - bevétel - eredményszerkezetet pedig a 4. sz. melléklet tartalmazza.

I. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

a. Immateriális javak

A társaságnál 2023. évben sem beszerzésre, sem kivezetésre nem került sor.

b. Tárgyi eszközök

Az értékcsökkenés elszámolása az üzembe helyezés napjától kezdődően történt. Az állomány 2023. évi alakulását az 1-2. sz. táblák részletezik.

1.sz. tábla/1.

2023.12.31.

Befektett eszközök állományváltozása - Immateriális javak

eFt

Megnevezés	Bruttó érték (a)			Értékcsökkenés (b)			Tárgyévi ÉCS
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke							
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke							
3. Vagyon értékű jogok	531	-	-	384	19		19
4. Szellemi termékek		-	-				
5. Üzleti vagy cégérték							
IMMATERIÁLIS JAVAK	531	-	-	384	19	-	19

1.sz. tábla/2.

2023.12.31.

Befektett eszközök állományváltozása - Tárgyi eszközök

eFt

Megnevezés	Bruttó érték (a)			Értékcsökkenés (b)			Tárgyévi ÉCS
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	-	-	-	-	-	-	-
ebből:	-	-	-	-	-	-	-
- telek	-	-	-	-	-	-	-
- épület	-	-	-	-	-	-	-
- bérek ingatlanon végzett beruházás	-	-	-	-	-	-	-
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 053 571	10 532	141 069	1 206 019	183 579	117 265	183 579
ebből:							
- járművek	36 299			21 794	3 024		3 024
3. Egyéb berendezések, felszerelések,	18 053	1 553		14 109	1 242		1 242
ebből:							
- járművek							
4. Tenyészállatok							
5. Beruházások, felújítások							
ebből:	-	-	-	-	-	-	-
- épület	-	-	-	-	-	-	-
- gépek, berendezések	-	-	-	-	-	-	-
- járművek	-	-	-	-	-	-	-
6. Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-	-	-
7. Tárgyi eszközök értékvesztése	-	-	-	-	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 071 624	12 085	141 069	1 220 128	184 821	117 265	184 821

2.sz. tábla/1.

2023.12.31.

Befektett eszközök állomány szerkezete - Immateriális javak

eFt

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
3. Vagyon értékű jogok	531	403	128
4. Szellemi termékek	-	-	-
5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-
IMMATERIÁLIS JAVAK	531	403	128

Befektett eszközök állomány szerkezete -Tárgyi eszközök

eFt

Megnevezés	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	-	-
ebből:	-	-	-
- telek	-	-	-
- épület	-	-	-
- bérelt ingatlanon végzett beruházás	-	-	-
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 923 035	1 272 333	650 702
ebből:	-	-	-
- járművek	36 299	24 818	11 481
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 606	15 351	4 255
ebből:	-	-	-
- járművek	-	-	-
4. Tenyészállatok	-	-	-
5. Beruházások, felújítások	-	-	-
ebből:	-	-	-
- épület	-	-	-
- gépek, berendezések	-	-	-
- járművek	-	-	-
6. Beruházásokra adott előleg	-	-	-
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 942 641	1 287 684	654 957

A tárgyi eszközök terv szerinti értécsökkenésének elszámolásához meghatározásra kerül az adott eszköz hasznos élettartama, valamint az eszköz várható maradvány értéke. Az eszközök maradvány értékkel csökkentett bekerülési értéke időarányosan, lineáris leírással kerül elszámolásra. A Kft. az 100.000,-Ft egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket, tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben költségként számolja el.

c. Befektetett pénzügyi eszközök

A Kft. nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

d. Készletek

3. számú tábla

Fajta	Liter/db	készletérték Ft
Üzemanyag	570 l	224 961
ADBlue	4169 l	445 075
Abronsok	105 db	13 338 480
Összesen		14 008 516

e. Követelések

Az állomány tartalma: vevők, egyéb követelések.

Az egyéb követelések 2023. december 31-ei átrendezett állományát (mérlegtételét) az alábbi táblázat mutatja (eFt):

4. számú tábla

Követelések év végi átrendezett állománya

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.
Eurovag előleg (EUR)	4 287	2 035
HU-GO útdíj feltöltés	11 736	3 762
Tagoknak, részv. adott kölcsön - Illés T.	0	
Munkabér előleg	25	120
Külföldi ÁFA visszaigénylés	2 356	3 666
Jövedéki adó	5 995	1 201
Tartozik szállító	758	25
Tárgyévi társasági adó elszámolás	0	0
Innovációs járulék (184)	142	
Adótúlfizetések	5	5
Kaukción		143
Érdi Önkormányzat	195	185
Pécs Önkormányzat	734	680
Gépjárműadó előírás	53	312
Eltérő időszak ÁFA	11 713	22 679
ÖSSZESEN:	37 999	34 813

f. Értékpapírok

A Kft-nek nincsenek értékpapírai.

g. Pénzeszközök

Az állomány tartalma: pénztár, bank

A forgóeszközök alakulását együttesen a 5. sz. táblázat mutatja.

Forgóeszközök állományának változása

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás	Összetétel
	Záró, eFt	Záró, eFt	%	%
1. Anyagok	5 231	14 009	167,81%	
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	0,00%	
3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	0,00%	
4. Késztermékek	-	-	0,00%	
5. Áruk	-	-	0,00%	
6. Készletekre adott előlegek	-	-	0,00%	
KÉSZLETEK	5 231	14 009	167,81%	
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	390 121	297 243	-23,81%	40,61%
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	262 130	399 963	52,58%	54,64%
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben	-	-	0,00%	0,00%
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	0,00%	0,00%
5. Váltókövetelések	-	-	0,00%	0,00%
6. Egyéb követelések	37 999	34 813	-8,38%	4,76%
7. Követelések értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%
KÖVETELÉSEK	690 250	732 019	6,05%	100,00%
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	0,00%	
2. Jelentős tulajdoni részesedéd	-	-	0,00%	
2. Egyéb részesedés	-	-	0,00%	
3. Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	0,00%	
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	0,00%	
5. Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	0,00%	
ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	0,00%	
1. Pénztár, csekkek	436	877	101,15%	1,23%
2. Bankbetétek	17 267	70 605	308,90%	98,77%
PÉNZESZKÖZÖK	17 703	71 482	303,78%	100,00%
FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	713 184	817 510	14,63%	

A vevőállomány lejárat szerinti alakulását a 6. sz. tábla részletezi.

6.sz.tábla

2023.12.31.

Vevőállomány

Teljes vevőállomány lejárat szerint	eFt		
	Bruttó	Értékvesztés	Nettó
Nem lejárt	285 086		285 086
1-30 nap	12 157		12 157
31-60 nap			
61-90 nap			
91-120 nap			
Összesen:	297 243	-	297 243

Kapcsolt követelések

			eFt
Társaság	Megnevezés		2023.12.31
Illés Tamás	összesen	-	900
	adott kölcsön		900
Unitracoop Kft.	összesen	-	20 220
	vevőkövetelés	-	20 220
Cash Pool Illés Holding	összesen	269 522	378 843
	Cash Pool kamat	26 402	62 166
	adott kölcsön	243 120	316 677
Összesen:		269 522	399 963

h. Időbeli elhatárolások

Az állomány tartalma: aktív és passzív időbeli elhatárolás.

Az időbeli elhatárolások a Kft. zárási (mérlegkészítési) időpontjáig vizsgált tételek egyedi értékelése alapján kerültek meghatározásra. (7. sz. tábla)

7. sz. tábla

2023.12.31.

Aktív és passzív időbeli elhatárolások alakulása

						eFt
Aktív időbeli elhatárolások	2022.12.31.	2023.12.31.	Passzív időbeli elhatárolások	2022.12.31.	2023.12.31.	
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	25 363	11 417	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	18 946	-	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 945	5 072	
3. Habsztott ráfordítások	-	-	3. Habsztott bevételek	-	-	
Aktív összesen:	44 309	11 417	Passzív összesen:	11 945	5 072	

i. Kötelezettségek

Az állomány tartalma: lízingkötelezettségek, osztalékkötelezettségek, szállítói tartozások, valamint egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.

A devizatartozásokat a Kft. az SZT, illetve saját számviteli politikájának megfelelően átértékelte.

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása:

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Pénzügyi lízing miatti kötelezettség	256832	49685

A Kft. mérlegében az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összetétele az alábbiak szerint alakult (eFt):

8. számú tábla

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek év végi átrendezt állománya

Megnevezés	eFt	
	2022.12.31.	2023.12.31.
Lízing rövid lejáratú rész	249 813	200 940
Társasági adó fizetési kötelezettség	370	955
Természetbeni juttatás után fiz.15% szja	1218	
SZJA elszámolás	4 532	5 964
Rehabilitációs hozzájár.(119)	1 440	1 461
Szakképzési hozzájár.(182)	14	
Szocho (258)	4 930	5 235
Alkalmi munkaváll. Járulék	16	49
Belföldi beszerzések előzetes ÁFA	36 017	22 075
Cégautóadó előírás	108	93
Munkavállalók bére	26 673	31 198
TB járulék	7 062	7 323
Letiltás	61	
Gyerektartás	125	142
Áfa elszámolás sz. tv és adó tv eltérés miatt	54 283	57 723
Üzemanyagmegtakarítás	3 785	3 505
Innovációs járulék/Egyéb	80	557
ÖSSZESEN:	390 527	337 220

9.sz.tábla

2023.12.31.

Szállítóállomány

		eFt	
Teljes szállítóállomány lejárat szeri	Értékvesztés	Nettó	
Nem lejárt	107 440	107 440	
1-30 nap	48 257	48 257	
31-60 nap	1 099	1 099	
61-90 nap			
91-120 nap	150	150	
121 napon túli	736	736	
Összesen:	157 682	-	157 682

Kapcsolt szállítókövetelés: 39 993 e Ft.
 Illés Holding Zrt. osztalék kötelezettség: 324 925 eFt

A kötelezettségek szerkezetének alakulását a Kft-nél a 10. sz. tábla szemlélteti.

10.sz.tábla		Kötelezettségek állományának változása			2023.12.31.
Megnevezés		2022.12.31.	2023.12.31.	Változás	Összetétel
		Záró, eFt	Záró, eFt	%	%
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	0,00%	
2.	Átváltoztatható kötvények	-	-	0,00%	
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	0,00%	
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	0,00%	
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	0,00%	
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	0,00%	100,00%
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-	-	0,00%	
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben	-	-	0,00%	
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	256 832	49 685	-80,65%	
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		256 832	49 685	-80,65%	100%
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	0,00%	0,00%
	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	0,00%	0,00%
2.	Rövid lejáratú hitelek	-	-	0,00%	0,00%
3.	Vevőtől kapott előlegek	-	-	0,00%	0,00%
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	81 252	157 682	94,07%	18,34%
5.	Váltótartozások	-	-	0,00%	0,00%
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	256 406	364 918	42,32%	42,44%
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni	-	-	0,00%	0,00%
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	0,00%	0,00%
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	390 523	337 220	-13,65%	39,22%
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		728 181	859 820	18,08%	100,00%
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN		985 013	909 505	-7,67%	

A vállalatnak 324 925 379 Ft osztalékfizetési kötelezettsége van a tulajdonosokkal szemben.

j. Saját tőke

Az állomány tartalma: jegyzett tőke, tőketartalék, eredménytartalék, lekötött tartalék és adózott eredmény. A saját tőke alakulását, szerkezetét (az adózott eredménnyel együtt) a 11. sz. tábla szemlélteti.

11.sz. tábla

2023.12.31.

Saját tőke állományának változása

Megnevezés	2022.12.31.	Növekedés	Csökkenés	2023.12.31.	Változás	Összetétel
	eFt	eFt	eFt	eFt	%	%
I. JEGYZETT TŐKE	3 000			3 000	0,00%	0,53%
I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-			-	0,00%	0,00%
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-			-	0,00%	0,00%
III. TŐKETARTALÉK	-			-	0,00%	0,00%
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	307 952	176 226	150 000	334 178	8,52%	58,69%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	125 000			125 000	0,00%	21,95%
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-	0,00%	0,00%
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-	-	0,00%	0,00%
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-	0,00%	0,00%
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	176 226	107 257	176 226	107 257	-39,14%	18,84%
Saját tőke	612 178	283 483	326 226	569 435	-6,98%	100,00%

A társaság a 2021-es év során értékben képzett, 125.000.000 Ft fejlesztési tartalékot nem oldotta fel a 2023. év során.

Az eredmény levezetését a 12. sz. tábla tartalmazza.

Az adóalap növelő és csökkentő tételek részletezését az 5. sz. melléklet részletezi.

12 sz. tábla **2023.12.31.**
Az adózott eredmény levezetése

	eFt
Megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	127 187
+Adóalapot növelő tételek	215 293
	121 039
- Adóalapot csökkentő tételek	
Adóalap	221 441
Adó	19 930
Adózott eredmény	107 257

A társaság 2023. évi adózott eredménye terhére 107 257 eFt osztalék került jóváhagyásra a tulajdonosok részére.

Magyarázatok az eredménykimutatás egyes tételeihez:

A bázisadatokat a Kft. 2023. évi és eredménykimutatás számára a 2022. évi éves beszámoló adja.

Az éves beszámoló eredménykimutatását értelmező megjegyzések az alábbiak.

a. Bevételek

A Kft-nek 2023. év folyamán nettó árbevétele 2 411 818 eFt volt.

Az állomány tartalma: értékesítés nettó árbevétele (13. sz. tábla), egyéb bevételek (14. tábla) és pénzügyi műveletek bevételei (15. sz. tábla).

Ezek alakulása a Kft-nél 2023. év folyamán az alábbi volt:

13. sz. tábla

Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 083 787	2 400 050	-22,17%
Export értékesítés nettó árbevétele	-	11 768	0,00%
Értékesítés nettó árbevétele	3 083 787	2 411 818	-21,79%

14.sz. tábla

Egyéb bevételek tartalma

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Káresemény bevétele	36 158	21 351	-40,95%
Céltartalék felhasználás (illetve feloldás)			0,00%
Kapott kártérítés, kötbér	1 182	3 017	155,25%
Elengedett kötelezettségek		424	0,00%
Visszaírt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés			0,00%
Értékesített tárgyi eszközök bevétele		13 120	0,00%
Leltári különbözet		194	0,00%
Készletek visszaírt. ért. veszt.			0,00%
Visszafizetési köt.nélkül kapott támogatás		70	0,00%
Főkönyvi rendező tételek	10	869	8590,00%
Egyéb		2	0,00%
ÖSSZESEN:	37 350	39 047	4,54%

15.sz. tábla

Pénzügyi bevételek összetétele

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Értékesített üzletrész bevétele			0,00%
Kamat	67	129	92,54%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei-elengedett tartozás			0,00%
Térítésmentesen átvett üzletrész			0,00%
Üzletrész értékvesztésének visszairása			0,00%
Cashpool kamat	25 296	47 181	86,52%
Atváltáskori, értékeléskori árf.nyer.	10 934	797	-92,71%
ÖSSZESEN:	36 297	48 107	32,54%

b. Költségek, ráfordítások

Az állomány tartalma: költségek, költségnemek szerinti bontásban, és ráfordítások.

A költségek költségnemenkénti alakulását a 16. sz. táblázat szemlélteti:

16.sz. tábla

Költségek költségnemenkénti szerkezete

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Anyagköltség	1 026 025	683 617	-33,37%
Igénybevett szolgáltatások.	714 406	701 854	-1,76%
Egyéb szolgáltatások	60 932	60 625	-0,50%
Eladott áruk beszerzési értéke	-	24 063	0,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások	309 729	136 116	-56,05%
Béreköltség	387 560	366 095	-5,54%
Személyi jellegű kifizetések.	109 738	118 886	8,34%
Bérráulások	54 437	53 146	-2,37%
Értékcsökkenés	222 066	184 840	-16,76%
ÖSSZESEN:	2 884 893	2 329 242	-19,26%

A ráfordítások (egyéb, pénzügyi) alakulását a 17., 18. sz. táblák szemléltetik.

17.sz. tábla

Egyéb ráfordítások szerkezete

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Értékesített tárgyai eszköz és immat. könyv. sz.		3 907	0,00%
Engedményezés (utólagos reklamáció)			0,00%
Bírságok, kamatok, kötbérek, káresemények	34 638	5 051	-85,42%
Céltartalék képzés			0,00%
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés			0,00%
Adók, illetékek, hozzájárulások	21 709	19 870	-8,47%
Behajthatatlan, elévült követelések leírása			0,00%
Különbféle egyéb ráfordítások	11	1 110	9990,91%
Egyéb adóalapot növelő tétel			0,00%
El nem számolható ÁFA- 50% szgk	223		-100,00%
ÖSSZESEN:	56 581	29 938	-47,09%

18.sz. tábla

Pénzügyi ráfordítások összetétele

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Részesedések értékesítésének árfoly. Vesztesége			0,00%
Fizetendő kamatok	16 216	9 725	-40,03%
Részesedések értékvesztése			0,00%
Átváltáskori, értékeléskori árf.vesztéség	730	2 880	294,52%
ÖSSZESEN:	16 946	12 605	-25,62%

A Kft-nél az eredmények alakulása a következő volt 2023-ban (19. sz.táblázat):

19.sz. tábla

Megnevezés	Eredmények		Változás %
	2022.12.31	2023.12.31	
Üzemi eredmény	179 663	91 685	-48,97%
Pénzügyi eredmény	19 351	35 502	83,46%
Adózott eredmény	176 226	107 257	-39,14%

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Az éves beszámoló teljesebb értékeléséhez még az alábbi adatokat adjuk:

a. Kutatás - kísérleti fejlesztés

A Kft 2023-ban kutatás-fejlesztést nem folytatott.

b. Létszám- és bérigazdálkodás

Átlagos statisztikai létszám alakulása

Megnevezés	2022. fő	2023. fő	Változás %
Létszám	68	58	-14,71%
Összes létszám:	68	58	-14,71%

c. Öt éven túli lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak 5 éven túli kötelezettsége hitelből, kölcsönből nem származik.

d. Mérlegben nem szereplő kötelezettségek

Mérlegben nem szereplő kötelezettségekről a mérlegkészítés időpontjáig a Társaság nem szerzett tudomást.

e. Környezetvédelemmel kapcsolatos pénzügyi hatások, fejlesztések, intézkedések

A Transolut Kft. 2023-ban nem nyújtott a környezetvédelemmel kapcsolatos területen ellentételezés nélkül pénzbeli, illetve természetbeni juttatást.

1. számú melléklet

A főbb pénzügyi-gazdálkodási és vagyoni mutatók alakulása

I. Pénzügyi, likviditási mutatók		2022	2023	Változás
1. Likviditási mutatók				
a. <u>Forgóeszközök</u> Kötelezettségek	x 100	72,40%	89,89%	24,15%
b. <u>Forgóeszközök+Aktív elhatárolások-Céltartalékok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek+Passzív elhatárolások	x 100	102,34%	95,84%	-6,35%
2. Likviditási gyorsráta				
<u>Forgóeszközök-Készletek-Céltartalékok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek+Passzív elhatárolások		0,957	0,929	-2,92%
3. Rövid távú likviditás				
<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek		0,024	0,083	246,40%
4. Hitelfedezetségi mutató				
<u>Követelések</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	x 100	94,79%	85,14%	-10,18%
5. Kölcsön fedezeti hányad				
<u>Kötelezettségek-Likvid eszközök</u> Saját tőke+Kötelezettségek-Likvid eszközök	x 100	61,24%	59,54%	-2,77%
<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	x 100	24,67%	10,66%	-56,78%
II. Gazdálkodási-jövedelmezőségi mutatók				
1. Árbevételarányos üzemi eredmény		2022	2023	Változás
<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	x 100	5,83%	3,80%	-34,79%
2. Tőkearányos eredmény				
<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	x 100	29,35%	16,10%	-45,14%
3. Eszközhatékonyság				
<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Eszközök összesen	x 100	11,17%	6,18%	-44,69%
4. Élőmunka termelékenység (eFt/fő)				
<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos állományi létszám		45 350	41 583	-8,31%

5.	Eszközök forgási sebessége (fordulat)					
	<u>Bevételek</u>		1,94	1,65	-14,87%	
	Eszközök összesen					
6.	Kinnlevőségek lejáratási ideje					
	<u>Vevő követelések</u>	x 365	9,62	23,86	148,06%	
	Nettó árbevétel					
7.	Egy főre jutó bruttó term. érték (eFt/fő)					
	<u>Bruttó termelési érték</u>		40 795	38 821	-4,84%	
	Átlagos állományi létszám					
8.	Egy főre jutó nettó term. érték (eFt/fő)					
	<u>Nettó termelési érték</u>		69 655	65 896	-5,40%	
	Átlagos állományi létszám					
III. Vagyoni, anyagi helyzet mutatói						
1.	Befektetett eszközök fedezettsége		2022	2023	Változás	
	<u>Saját tőke</u>		71,88%	86,93%	20,93%	
	Befektetett eszközök		x 100			
2.	Tárgyi eszközök hatékonysága					
	<u>Nettó árbevétel</u>		362,00%	368%	1,72%	
	Tárgyi eszközök		x 100			
3.	Saját tőke aránya					
	<u>Saját tőke</u>					
	Összes forrás		x 100	38,04%	38,37%	0,87%
4.	Saját tőke növekedési mutató					
	<u>Saját tőke</u>					
	Jegyzett tőke		x 100	20405,93%	18981,17%	-6,98%
5.	Saját tőke fordulatszáma					
	<u>Nettó árbevétel</u>					
	Saját tőke			5,04	4,24	-15,96%
6.	Forgóeszközök aránya					
	<u>Forgóeszközök</u>					
	Eszközök összesen		x 100	44,32%	55,09%	24,30%
7.	Működő tőke arányszáma					
	<u>Befektetett eszközök+Forgóeszközök</u>					
	Rövid lejáratú kötelezettségek+Céltartalék			2,15	1,71	-20,34%

A főbb pénzügyi-gazdálkodási és vagyoni mutatók alakulása

	2022	2023	Változás
Bruttó termelési érték számítása	eFt	eFt	
Nettó árbevétel	3 083 787	2 411 818	-21,79%
Közvetített szolgáltatások és ELÁBÉ	-309 729	-160 179	-48,28%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	
Saját term. készl. állományváltozása	0	0	
Bruttó termelési érték	2 774 058	2 251 639	-18,83%
Anyagmentes termelési érték számítása:			
Bruttó termelési érték	2 774 058	2 251 639	-18,83%
Anyagköltség	1 026 025	683 617	-33,37%
Anyagjellegű szolgáltatások	714 406	701 854	-1,76%
Anyagjellegű ráf. ELÁBÉ és közv.szolg.nélkül			
Anyagmentes termelési érték	4 514 489	3 637 110	-19,43%
Nettó termelési érték számítása:			
Anyagmentes termelési érték	4 514 489	3 637 110	-19,43%
Értékcsökkenési leírás	222 066	184 840	-16,76%
Nettó termelési érték	4 736 555	3 821 950	-19,31%

2. számú melléklet

Cash flow-kimutatás		ezer Ft-ban	
A tétel megnevezése		2022.12.31	2023. 12. 31.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1 - 13. sorok)	166 965	241 582
	1.a. Adózás előtti eredmény	+,- 199 014	127 187
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	-	-
	1.b. Korrekció az adózás előtti eredményben	+,- - 9 788	1 587
	- ebből devizás pénzeszközök átértékelése	+,- - 9 788	1 587
	- ebből kapott osztalék, részesedés	-	-
	- ebből egyéb korr.	-	-
	1. Korrigált adózás előtti eredmény	+,- 189 226	128 774
	2. Elszámolt amortizáció	+ 222 066	184 480
	3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+,- -	-
	4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+,- -	-
	5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+,- -	- 9 213
	6. Szállítói kötelezettségek változása	+,- - 53 848	76 430
	7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+,- 90 905	55 209
	8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+,- - 6 497	- 6 873
	9. Vevőkövetelés változása	+,- 43 711	92 878
	10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+,- - 52 057	- 143 425
	11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+,- - 43 753	32 892
	12. Fizetett adó (nyereség után)	- - 22 788	- 19 930
	13. Fizetett osztalék, részesedés	- - 200 000	- 150 000
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14.-18. sorok)	- 13 819	20 931
	14. Befektetett eszközök beszerzése	- - 13 819	- 12 085
	15. Befektetett eszközök eladása	+ -	33 016
	15.a. Korrekció: részesedések visszaírt értékvesztése	+ -	-
	16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törleszté	+ -	-
	17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- -	-
	18. Kapott osztalék, részesedés	+ -	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (19-26. sorok)	- 249 862	- 207 147
	19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+ -	-
	20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele	+ -	-
	21. Hitel és kölcsön felvétele	+ - 249 862	- 207 147
	22. Véglegesen kapott pénzeszköz	+ -	-
	23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	- -	-
	24. Kötvény és hitelviszonyt megt. ép. visszafizetése	- -	-
	25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- -	-
	26. Véglegesen átadott pénzeszköz	- -	-
IV.	Pénzeszközök változása (+,-I. +,-II. +,-III. sorok)	+,- - 96 716	55 366
	27. Devizás pénzeszközök átértékelése	+,- 9 788	- 1 587
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)	- 86 928	53 779

3. sz. melléklet

ESZKÖZ-FORRÁS SZERKEZET

ESZKÖZÖK				FORRÁSOK			
Megnevezés	eFt	%	%	Megnevezés	eFt	%	%
A/I Immateriális javak	128	0,02%	0,01%	D/I Jegyzett tőke	3 000	0,53%	0,20%
A/II Tárgyi eszközök	654 957	99,98%	44,13%	D/IV Eredménytartalék	334 178	58,69%	22,52%
A/III Bef.pü-i eszköz	0	0,00%	0,00%	D/III,V Tőketart. és Lelőkölt t., értékelési t.	125 000	21,95%	8,42%
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	655 085	100,00%	44,14%	D/VI Adózott eredmény	107 257	18,84%	7,23%
B/I Készletek	14 009	1,71%	0,94%	D SAJÁT TŐKE	569 435	100,00%	38,37%
B/II Követelések	732 019	89,54%	49,33%	E CÉLTARTALÉK	0	100,00%	0,00%
B/III Értékpapírok	0	0,00%	0,00%	F/I Hosszú lej. köt.	49 685	5,46%	3,35%
B/IV Pénzeszközök	71 482	8,74%	4,82%	F/II Rövid lej. köt.	859 820	94,54%	57,94%
B FORGÓESZKÖZÖK	817 510	100,00%	55,09%	F KÖTELEZETTSÉGEK	909 505	100,00%	61,29%
C AKTIV ELHATÁROLÁS	11 417	100,00%	0,77%	G PASSZIV ELHATÁROLÁS	5 072	100,00%	0,34%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 484 012		100,000%	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 484 012		100,000%

KÖLTSÉG-BEVÉTEL SZERKEZET

4 sz. melléklet

KÖLTSÉG-BEVÉTEL SZERKEZET

Megnevezés	Költségek			Bevételek			Eredmény	
	eFt	%	Megnevezés	eFt	%	%	Megnevezés	eFt
Anyag jell. ráford	1 606 275	68,09%	Ért nettó árbev	2 411 818	98,41%	96,51%		
Személyi jell. ráford.	538 127	22,81%	Egyéb bevét	39 047	1,59%	1,56%		
Értékcsokk leírás	184 840	7,83%	Aktív átt saját telj.	0	0,00%	0,00%		
Egyéb ráfordítások	29 938	1,27%			0,00%	0,00%		
Üzemi tev. összesen	2 359 180	100,00%	Üzemi tev. összesen	2 450 865	100,00%	98,07%	Üzemi tev. összesen	91 685
Pénzügyi m. ráford	12 605		Pénzügyi m.bev étele	48 107		1,93%	Pénzügyi műv.	35 502
Adófizetési köt.	19 930					0,00%	Adófizetési köt	-19 930
Fizetett osztalék, r	0		Eredmény igénybev.			0,00%	osztalék	
Költségek összesen	2 391 715		Bevételek összesen	2 498 972		100,00%	Adózott eredmény	107 257
								100,000%

Társasági adó 2023

	eFt
Adózás előtti eredmény	127 187
Adóalapot csökkentő jogcímek:	
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	
összege	121 039
Kapott és járó osztalék	
Fejlesztési tartalék	
Önellenzés során megállapított bevétel	
Visszaírt értékvesztés	
Összesen:	121 039
Adóalapot növelő jogcímek:	
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	-
A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg	208 644
Nem a vállalkozási, bevételsterző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	
Jogerős határozatban megállapított bírság	5 051
Egyéb	889
Elengedett követelés	709
Összesen:	215 293
Adóalap:	221 441
Adó jövedelemminimum alapján:	19 930
Adózott eredmény:	107 257