

# West-Bridge Kft.

## 2023. éves beszámoló KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

West-Bridge Kft.  
H-2440 Százhalombatta, 2611/1 hrsz.  
Adószám: 12060180-2-13  
  
ügyvezető

Érd, 2024.04.03.

## **I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

A WEST-BRIDGE Kft. a Pest Megyei Bíróság, mint Cégbíróság által a 13-09-085370 cégjegyzék szám alatt került bejegyzésre, és 1995. június 20-án 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:**

4941'08 Közúti áruszállítás

### **A tevékenység jellemzői, mutatói:**

	eFt-ban
Éves nettó árbevétel	8 777 227
Adózott eredmény (nyereség)	678 393
A saját tőke 2023. december 31.-én	2 325 263

**A Kft. székhelye:** 2440 Százhalombatta, 2611/1 hrsz.

**A cég telephelyei:** 2030 Érd, Fácán köz 46.  
9653 Répcelak, Carl von Linde u. 1.

### **Kft. cégjegyzésére, illetve az éves beszámoló aláírására jogosult:**

Pálfi Tamás Árpád (2141 Csömör, Nektár utca 105/B B. ép. 2. ajtó)

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 és Adótanácsadó Kft. (1138 Budapest, Váci út 186.) képviselőjében Bergmann Péter (1121 Budapest, Lidérc u. 35.) MKVK: 002977.

**A Kft. 2023. december 31-én az alábbi pénzügyi befektetéssel rendelkezett:**

Társaság neve	Székhely	Cégjegyzékszám	Tulajdoni hányad	Saját tőke eFt
Unitranscoop Logistics Kft.	9081 Győrújbarát, Imre utca 41.	08 09 004116	100,00%	570 047

A Kft.-nek 2023. évre vonatkozóan konszolidációs beszámolási kötelezettsége van az Illés Holding Zrt. leányvállalataként.

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.

Az éves beszámolóját a SZT 1.sz. melléklet „A” változata (mérleg), és a 2.sz. melléklet összköltség eljárás (eredménykimutatás) 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 a 2021-től az SAP BusinessOne és DataMagic szoftver 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: **2024.04.03.**

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 az 1.sz. mellékletben bemutatott - mérleg és eredménykimutatásból számított – mutatószámok és a cash-flow kimutatás szemléltetik.

## **II. SPECIÁLIS RÉSZ**

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

A Kft. 2023. december 31-i eszköz - forrás szerkezetét a 2. sz. melléklet, a költség - bevétel - eredményszerkezetet pedig a 3. sz. melléklet tartalmazza.

### **I. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:**

#### **a. – b. Immateriális javak és 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.

## Befektetett eszközök állomány szerkezete - Immateriális javak

eFt

Megnevezés	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
3. Vagyoni értékű jogok	44 341	44 341	-
4. Szellemi termékek	6 191	6 176	15
5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>50 532</b>	<b>50 517</b>	<b>15</b>

1.sz. tábla/2.

2023.12.31.

## Befektetett eszközök állomány szerkezete -Tárgyi eszközök

eFt

Megnevezés	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	111 089	59 370	51 719
ebből:	-	-	-
- telek	18 402	-	18 402
- épület	37 337	10 505	26 832
- bérelt ingatlanon végzett beruházás	55 350	48 865	6 485
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 189 742	2 180 169	2 009 573
ebből:	12 143	10 521	1 622
- járművek	4 177 600	2 169 649	2 007 951
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	379 292	166 175	213 117
ebből:	87 023	78 922	8 101
- járművek	292 269	87 253	205 016
4. Tenyészállatok	-	-	-
5. Beruházások, felújítások	-	-	-
ebből:	-	-	-
- épület	-	-	-
- gépek, berendezések	-	-	-
- járművek	-	-	-
6. Beruházásokra adott előleg	-	-	-
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	-	-	-
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>4 680 123</b>	<b>2 405 714</b>	<b>2 274 409</b>

1.sz. tábla/1.

2023.12.31.

## Befektett eszközök állományváltozása - Immateriális javak

eFt

Megnevezés	Bruttó érték (a)			Értécsökkenés (b)			Tárgyévi ÉCS
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke							
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke							
3. Vagyoni értékű jogok	44 341	-	-	44 341			
4. Szellemi termékek	6 191	-	-	6 070	106		106
5. Üzleti vagy cégérték							
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>50 532</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>50 411</b>	<b>106</b>	<b>-</b>	<b>106</b>

1.sz. tábla/2.

2023.12.31.

## Befektett eszközök állományváltozása -Tárgyi eszközök

eFt

Megnevezés	Bruttó érték (a)			Értékcsökkenés (b)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Tárgyévi ÉCS
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű	106.613	4.476	-	55.846	3.523	-	3.523
ebből:	-	-	-	-	-	-	-
- telek	18.402	-	-	-	-	-	-
- épület	36.374	962	-	9.725	780	-	780
- bérelt ingatlanon végzett beruházás	51.837	3.514	-	46.121	2.743	-	2.743
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2.573.548	1.755.498	139.304	1.859.853	393.012	72.696	393.012
ebből:	10.994	1.487	338	10.612	247	338	247
- járművek	2.562.554	1.754.011	138.966	1.849.241	392.765	72.358	392.765
3. Egyéb berendezések, felszerelések,	253.037	477.050	350.795	118.236	47.998	59	47.998
ebből:	78.587	8.495	59	68.162	10.819	59	10.819
- járművek	174.450	468.555	350.736	50.074	37.179	-	37.179
4. Tenyészállatok	-	-	-	-	-	-	-
5. Beruházások, felújítások	221.465	2.081.739	2.303.204	-	-	-	-
ebből:	-	-	-	-	-	-	-
- épület	-	-	-	-	-	-	-
- gépek, berendezések	-	-	-	-	-	-	-
- járművek	221.465	2.081.739	2.303.204	-	-	-	-
6. Beruházásokra adott előleg	-	-	-	-	-	-	-
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-	-	-	-
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>3.154.663</b>	<b>4.318.763</b>	<b>2.793.303</b>	<b>2.033.935</b>	<b>444.533</b>	<b>72.755</b>	<b>444.533</b>

1.sz. tábla/3.

2023.12.31.

## Befektett eszközök állomány szerkezete -Pénzügyi eszközök

eFt

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	622 000	-	622 000
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban	-	-	-
5. Egyéb tartós részesedés	-	-	-
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban	-	-	-
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-
<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>622 000</b>	<b>-</b>	<b>622 000</b>

A tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének 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. a 200 000,- 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 társaságnak az alábbi tulajdoni részesedése van.

Megnevezés	Bruttó érték	Értékvesztés	Nettó érték
1. Unitranscoop Logistics Kft.	622 000 000 Ft		622 000 000 Ft
<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>622 000 000 Ft</b>	<b>-</b>	<b>622 000 000 Ft</b>

### d. Készletek

A társaság készletként a fuvarozási tevékenységhez szükséges üzemanyagot, gumiabroncsot és telefon költség közvetített szolgáltatását tartja nyilván.

		fajta	liter	egységár	készletérték Ft
2023.12.31. készlet	telepi kút	üzemanyag	32 554	406,16	13 222 048
2023.12.31. készlet	adBlue kút	adBlue	12 722	110,96	1 411 629
2023.12.31. készlet	gumiabroncs				1 129 304
<b>összesen</b>					<b>15 762 981</b>

### e. Követelések

Az állomány tartalma: vevők, követelések kapcsolt vállalkozással szemben, követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben, egyéb követelések.

Az 2023. december 31.-én meglévő és mérlegkészítéskor még kiegyenlítettlen nyitott követelések alakulását a Kft-nél a 4. sz. tábla foglalja össze.

4.sz.tábla	2023.12.31.		
Vevőállomány			
eFt			
Teljes vevőállomány lejárat szerint	Bruttó	Értékvesztés	Nettó
Nem lejárt	1 537 029	-	1 537 029
1-90 nap	253 638	-	253 638
91-180 nap	23 554	-	23 554
181-360 nap	35 394	-	35 394
361 napon túli	203 601	74 034	129 567
<b>Összesen:</b>	<b>2 053 216</b>	<b>74 034</b>	<b>1 979 182</b>

- Ebből kapcsolt vevőkövetelés: 255 751 eFt

Vevőkövetelésen túli követelések kapcsolt vállalkozással szemben: 1 884 785 eFt

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

Egyéb követelések év végi átrendezett állománya		
	eFt	
Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.
Adott előlegek, óvadék, kaució	22 931	1 929
Adott kölcsönök, kamataik	15 167	9 689
Munkavállalókkal szembeni követelés	526	113
Útalványok	-	-
T egyenlegű belföldi szállító	408	1 026
Különféle egyéb követelések	128 984	355 104
T egyenlegű egyéb kötelezettség (adóátvitel)	437	22 294
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>168 453</b>	<b>390 155</b>

#### f. Értékpapírok

A Kft-nek nincsenek értékpapírai.



**g. Pénzeszközök**

Az állomány tartalma: pénztár, bank. A forgóeszközök alakulását együttesen a 6. sz. táblázat mutatja.

6.sz.tábla				2023.12.31.	
Forgóeszközök állományának változása					
Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás	Összetétel	
	Záró, eFt	Záró, eFt	%	%	
1. Anyagok	5 057	14 634	189,38%		
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	0,00%		
3. Növedék-, hizó- és egyéb állatok	-	-	0,00%		
4. Késztermékek	-	-	0,00%		
5. Áruk	20 462	1 129	-94,48%		
6. Készletekre adott előlegek	-	-	0,00%		
<b>KÉSZLETEK</b>	<b>25 519</b>	<b>15 763</b>	<b>-38,23%</b>		
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 084 745	1 723 431	58,88%	40,51%	
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 864 403	2 140 536	14,81%	50,32%	
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben	12 421	-	-100,00%	0,00%	
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	0,00%	0,00%	
5. Váltókövetelések	-	-	0,00%	0,00%	
6. Egyéb követelések	168 453	390 155	131,61%	9,17%	
7. Követelések értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%	
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%	
<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>3 130 022</b>	<b>4 254 122</b>	<b>35,91%</b>	<b>100,00%</b>	
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%		
<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>		
1. Pénztár, csekkek	6 277	7 661	22,05%	20,59%	
2. Bankbetétek	265 772	29 555	-88,88%	79,41%	
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>272 049</b>	<b>37 216</b>	<b>-86,32%</b>	<b>100,00%</b>	
<b>FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>3 427 590</b>	<b>4 307 101</b>	<b>25,66%</b>		

A vevőállomány lejárat szerinti alakulását a 7. sz. tábla részletezi.

7.sz.tábla				2023.12.31.
Vevőállomány				
eFt				
Teljes vevőállomány lejárat szerint	Bruttó	Értékvesztés	Nettó	
Nem lejárt	1 537 029	-	1 537 029	
1-90 nap	253 638	-	253 638	
91-180 nap	23 554	-	23 554	
181-360 nap	35 394	-	35 394	
361 napon túli	203 601	74 034	129 567	
<b>Összesen:</b>	<b>2 053 216</b>	<b>74 034</b>	<b>1 979 182</b>	

#### Kapcsolt követelések

		eFt	
Társaság	Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.
<b>Illés Holding Zrt.</b>	<b>összesen</b>	<b>245 874</b>	<b>209 715</b>
	vevőkövetelés	120 805	188 644
	egyéb követelés	98 875	
	adott kölcsön	26 194	21 071
<b>Transolut Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>2 162</b>	<b>1 223</b>
	vevőkövetelés	2 162	1 223
	egyéb követelés	-	-
	adott kölcsön	-	-
<b>IRIS TRADE 2004.Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>62</b>	<b>24</b>
	vevőkövetelés	62	24
	egyéb követelés	-	-
	adott kölcsön	-	-
<b>Iris Energy Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>110</b>	<b>9</b>
	vevőkövetelés	110	9
	egyéb követelés	-	-
	adott kölcsön	-	-
<b>6x6 Taxi Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>-</b>	<b>5 977</b>
	vevőkövetelés	-	5 977
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		

<b>Matkó Airport Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>13 236</b>	<b>41 249</b>
	vevőkövetelés	2 055	15 821
	értékvesztés		12 374
	egyéb követelés	973	-
	adott kölcsön	10 208	13 054
<b>Translog Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	vevőkövetelés	-	-
	egyéb követelés	-	-
	adott kölcsön	-	-
<b>Translog Erómű Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	vevőkövetelés	-	-
	egyéb követelés	-	-
	adott kölcsön	-	-
<b>TRANSOLUT S.R.L.</b>	<b>összesen</b>	<b>91 136</b>	<b>4 937</b>
	vevőkövetelés	41 763	4 937
	egyéb követelés	454	-
	adott kölcsön	48 919	-
<b>Transolut S.r.o</b>	<b>összesen</b>	<b>103 321</b>	<b>131 383</b>
	vevőkövetelés	103 321	69 723
	értékvesztés	-	61 660
	egyéb követelés	-	-
	adott kölcsön	-	-
<b>JIKO Trans,spol. s r.o.</b>	<b>összesen</b>	<b>2 934</b>	<b>2 665</b>
	vevőkövetelés	2 934	2 665
	egyéb követelés	-	-
	adott kölcsön	-	-
<b>Unitrancoop Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	vevőkövetelés	-	-
	egyéb követelés	-	-
	adott kölcsön	-	-
<b>Unitrancoop Logistic Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>-</b>	<b>441 901</b>
	vevőkövetelés	-	36 951
	egyéb követelés	-	-
	adott kölcsön	-	404 950
<b>Pannon-Tank Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>48</b>	<b>-</b>
	vevőkövetelés	48	-
	egyéb követelés	-	-
	adott kölcsön	-	-
<b>Transtank Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>-</b>	<b>2 842</b>
	vevőkövetelés	-	2 842
	egyéb követelés	-	-
	adott kölcsön	-	-

<b>Birdie Magyarország Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>752</b>	<b>970</b>
	vevőkövetelés	752	970
	egyéb követelés	-	-
	adott kölcsön	-	-
<b>Logbridge Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>167 773</b>	<b>-</b>
	vevőkövetelés	-	-
	egyéb követelés	7 723	-
	adott kölcsön	160 050	-
<b>Cash Pool Illés Holding</b>	<b>összesen</b>	<b>1 337 128</b>	<b>1 445 710</b>
	vevőkövetelés		
	egyéb követelés	2 572	195 337
	adott kölcsön	1 334 556	1 250 373
<b>Összesen:</b>		<b>1 964 536</b>	<b>2 288 605</b>

#### **h. Időbeli elhatárolások**

Az állomány tartalma: aktív és passzív időbeli elhatárolás.

Az időbeli elhatárolások a Kft. zárasi (mérlegkészítési) időpontjáig vizsgált tételek egyedi értékelése alapján kerültek meghatározásra. (8. sz. tábla)

8. sz. tábla

2023.12.31.

#### **Aktív és passzív időbeli elhatárolások alakulása**

eFt

<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2022.12.31.</b>	<b>2023.12.31.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>2022.12.31.</b>	<b>2023.12.31.</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	110 461	52 757	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 708	4 786	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	95 896	13 092
3. Halasztott ráfordítások	-	-	3. Halasztott bevételek	-	1 087
<b>Aktív összesen:</b>	<b>121 169</b>	<b>57 543</b>	<b>Passzív összesen:</b>	<b>95 896</b>	<b>14 179</b>

#### **i. Kötelezettségek**

Az állomány tartalma: Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek, szállítók, rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben, rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben, valamint egyéb rövidlejáratú kötelezettségek.

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

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

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.
NAV Társasági adó	18 472	-
NAV SZJA (290)	8 552	16 096
NAV SZJA (103)	0	-
NAV Rehab (119)	2 790	3 549
NAV Egysz. Fogl. szocho (239)	0	73
NAV Innov.járulék (184)	4 022	6 910
NAV bírság, mulaszt.,önell.pótlék (215)	0	-
NAV Szocho (258)	6 936	13 548
NAV Gépjárműadó (410)	50	
Érd Répcelak Önkorm.	0	4 491
Érd Önkormányzat Telekadó	2 051	
Százhalombatta Önkormányzat	13 226	
NAV ÁFA	53 083	93 248
NAV Cégaadó	1 052	1 869
Munkabér	41 427	104 659
NAV TB járulék	9 295	19 060
Letiltás	449	493
Gyerektartás	50	50
Áfa elszámolás sz. tv és adó tv eltérés miatt	158 431	238 627
Üzemanyagmegtakarítás	8 620	-
NAV Nyugdíjjárulék 10% (291)		32
Lízing rövid lejáratú rész	279 061	465 203
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>607 567</b>	<b>967 908</b>

9.sz.tábla	2023.12.31.		
Szállítóállomány			
eFt			
Teljes szállítóállomány lejárat szerint		Értékvesztés	Nettó
Nem lejárt	1 438 035	-	1 438 035
1-90 nap	541 258	-	541 258
91-180 nap	-	-	-
181-360 nap	-	-	-
361 napon túli	1 376	-	1 376
<b>Összesen:</b>	<b>1 980 669</b>	<b>-</b>	<b>1 980 669</b>

- Ebből kapcsolt szállítói kötelezettség: 1 122 035 eFt

Szállítói kötelezettségen túli kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben: 725 677 eFt

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

10.sz.tábla

2023.12.31.

Kötelezettségek állományának változása

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	389 468	1 246 342	220,01%	
<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>389 468</b>	<b>1 246 342</b>	<b>220,01%</b>	<b>100%</b>
1. Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	0,00%	0,00%
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	0,00%	0,00%
2. Rövid lejáratú hitelek	-	3	0,00%	0,00%
3. Vevőtől kapott előlegek	-	-	0,00%	0,00%
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	674 080	859 660	27,53%	23,39%
5. Váltótartozások	-	-	0,00%	0,00%
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	764 800	1 847 713	141,59%	50,27%
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	243 927	-	-100,00%	0,00%
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	0,00%	0,00%
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	607 567	967 908	59,31%	26,34%
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%
<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>2 290 374</b>	<b>3 675 284</b>	<b>60,47%</b>	<b>100,00%</b>

**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		Saját tőke állományának változása					2023.12.31.
Megnevezés	2022.12.31.	Növekedés	Csökkenés	2023.12.31.	Változás	Összetétel	
	eFt	eFt	eFt	eFt	%	%	
I. JEGYZETT TŐKE	3 000			3 000	0,00%	0,13%	
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	977 949	915 921	850 000	1 043 870	6,74%	44,89%	
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	289 032	600 000	289 032	600 000	107,59%	25,80%	
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-	0,00%	0,00%	
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-	-	0,00%	0,00%	
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-	0,00%	0,00%	
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	626 889	-	-	678 393	8,22%	29,17%	
<b>Saját tőke</b>	<b>1 896 870</b>	<b>1 515 921</b>	<b>1 139 032</b>	<b>2 325 263</b>	<b>22,58%</b>	<b>100,00%</b>	

Az eredmény levezetését a 12. sz. tábla tartalmazza.

12 sz. tábla		2023.12.31.
Az adózott eredmény levezetése		eFt
Megnevezés	Összeg	
Adózás előtti eredmény	711 180	
+Adóalapot növelő tételek	468 905	
- Adóalapot csökkentő tételek	815 784	
Adóalap	364 301	
Adó	32 787	
<b>Adózott eredmény</b>	<b>678 393</b>	

Az adóalap növelő és csökkentő tételek részletezését a 4. sz. melléklet részletezi.

A társaság 2023. évi adózott eredménye terhére 600 000 eFt osztalék került jóváhagyásra a tulajdonosok részére, a fennmaradó rész az eredménytartalékot növeli.

#### Magyarázatok az eredménykimutatás egyes tételeihez:

A bázis adatokat a Kft. 2023. évi 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 8 777 227 eFt volt, melyből export árbevétel 154 746 eFt.

Az állomány tartalma: értékesítés nettó árbevétele (13. sz. tábla), egyéb bevételek (14. tábla) és pénzügyi műveletek bevételei (15. sz. tábla). Az export árbevétel országonkénti megosztását a 16. sz. táblázat mutatja be.

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	7 176 512	8 622 481	20,15%
Export értékesítés nettó árbevétele	50 706	154 746	205,18%
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>7 227 218</b>	<b>8 777 227</b>	<b>21,45%</b>

14.sz. tábla			
Egyéb bevételek tartalma			
Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Tárgyi és import eszköz eladás	5 910	11 014	86,36%
Egyéb címen kapott bevételek		114 675	0,00%
Kapott kártérítés, kötbér	13 471	31 599	134,57%
Értéktöbbletadó			0,00%
Kapott bírság, kötbér	1 846	3 130	69,56%
Egyéb bevételek	3 486	23 937	586,66%
Elengedett követés			0,00%
Ktgvetéstől kapott juttatás			0,00%
Folyószámla rendezés			0,00%
Cégaudóadó			0,00%
Térítés nélkül átvett eszközök piaci értéke			0,00%
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>24 713</b>	<b>184 355</b>	<b>645,98%</b>

15.sz. tábla			
Pénzügyi bevételek összetétele			
Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Részesedések értékesítésének árfoly. nyer.			0,00%
Kamat	109 500	241 739	120,77%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			0,00%
Átváltáskori, értékeléskori árf.nyer.	54 336	22 934	-57,79%
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>163 836</b>	<b>264 673</b>	<b>61,55%</b>



16. sz. tábla

## Export árbevétel - országokénti bontásban

Ország	eFt	
	2022.12.31.	2023.12.31.
Moldova	20 346	0
Csehország	546	284
Szlovákia	21 365	153 203
Románia	8 449	1 259
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>50 706</b>	<b>154 746</b>

**b. Költségek, ráfordítások**

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

A költségek költségnemenkénti alakulását a 17. sz. táblázat szemlélteti:

17.sz. tábla

## Költségek költségnemenkénti szerkezete

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Anyagköltség	1 119 382	1 281 498	14,48%
Igénybevett szolgáltatások.	1 249 580	2 018 828	61,56%
Egyéb szolgáltatások	89 197	121 123	35,79%
Eladott áruk beszerzési értéke	4 934	130 498	2544,87%
Eladott (közvetített) szolgáltatások	2 976 681	3 039 560	2,11%
Béreköltség	514 027	732 662	42,53%
Személyi jellegű kifizetések.	260 945	437 004	67,47%
Bérráfordítások	84 543	116 881	38,25%
Értécsökkenés	305 043	444 639	45,76%
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>6 604 332</b>	<b>8 322 693</b>	<b>26,02%</b>

## Igénybevett szolgáltatások részletezése

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Vámügyintézési költség	25	-	-100,00%
Taxi költség	-	28	0,00%
Ingatlan bérleti díj	12 625	8 779	-30,46%
Gépek, berendezések bérleti díja	1 886	3 320	76,03%
Gépkocsik bérleti díja	69 731	41 439	-40,57%
Egyéb bérleti díj	-	772	0,00%
Ingatlanok karbantartási költségek	483	846	75,16%
Gépek, berendezések karbantartási ktgei	1 485	1 386	-6,67%
Gépkocsi karbantartási költségei	137 814	231 307	67,84%
Hirdetés, reklám, propaganda	6 366	1 793	-71,83%

Oktatás és továbbképzés költségei, szakkönyv, folyóirat	4 135	8 434	103,97%
Belföldi kiküldetés költségei	1 220	628	-48,52%
Posta, telefon, internet költségei	4	7	75,00%
Vállalkozási díjak, szakvélemények			0,00%
Könyvvizsgálat	1 250	10 600	748,00%
Ügyvédi, közjegyzői díjak		6	0,00%
Foglalkozás egyészségügyi szolgáltatás	1 070	1 426	33,27%
Program frissítés, karbantartás	1494	1 614	8,03%
Munka- és tűzvédelmi díjak	2 343	1 852	-20,96%
Tanácsadói-, szakértői díjak	21012	22 461	6,90%
Takarítás és szemét szállítás	4 622	5 174	11,94%
Gépkocsi költségek	25884	25 792	-0,36%
Autópályamatricák	533 301	796 960	49,44%
Parkoló díjak	270	438	62,22%
Management díjak	203 165	213 324	5,00%
Üzletszerzési jutalék	176804	597 037	237,68%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	31 459	30598	-2,74%
Posta ktg.	2102	2163	2,90%
Telefon ktg.	5971	6185	3,58%
Internet ktg.	3059	4459	45,77%
	1 249 580	2 018 828	

A ráfordítások (egyéb, pénzügyi) alakulását a 18., 19. sz. táblák szemléltetik.

18.sz. tábla			
Egyéb ráfordítások szerkezete			
Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Értékesített tárgyai eszköz és immat. könyv.	5 169		-100,00%
Engedményezés (utólagos reklamáció)			0,00%
Bírságok, kamatok, kötbérek, káreseménnyel	16 951	27 896	64,57%
Céltartalék képzés			0,00%
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	6 606		-100,00%
Adók, illetékek, hozzájárulások	43 848	57 640	31,45%
Behajthatatlan, elévült követelések leírása			0,00%
Különféle egyéb ráfordítások	7 064	737	-89,57%
Értékesített követelés, könyvvitel szerinti			0,00%
Alapítványi befizetés			0,00%
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>79 638</b>	<b>86 273</b>	<b>8,33%</b>

19.sz. tábla

## Pénzügyi ráfordítások összetétele

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Részesedések értékesítésének árfoly. Vesztesége			0,00%
Fizetendő kamatok	15 080	44 335	194,00%
Részesedések értékvesztése			0,00%
Átváltáskori, értékeléskori árf.veszteség	28 669	61 774	115,47%
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>43 749</b>	<b>106 109</b>	<b>142,54%</b>

A Kft-nél az eredmények alakulása a következő volt 2023-ben (eFt-ban):

20.sz. tábla

## Eredmények

eFt-ban

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31	Változás %
Üzemi eredmény	567 961	552 616	-2,70%
Pénzügyi eredmény	120 087	158 564	32,04%
Adózott eredmény	626 889	678 393	8,22%

## Cégcsoporthoz tartozó vállalkozásokkal kapcsolatos bevételek, ráfordítások (FT-ban)

Társaságok	Bevétel	Ráfordítás	Végösszeg
Illés Holding Zrt	56 300 419	881 749 675	-825 449 256
Transolut Kft.	4 302 373		4 302 373
Iris Trade 2004 Kft.	2 425 254		2 425 254
Iris Energy Kft.	49 940		49 940
6x6 Taxi	4 931 585		4 931 585
Matkó Kft.	1 191 562		1 191 562
TRANSOLUT S.R.L.	19 988 782	57 805 821	-37 817 039
Transolut S.r.o	158 907 020	279 812 607	-120 905 587
JIKO Trans,spol. s r.o.	1 662 559	95 569 471	-93 906 912
UNITRANSCOOP Logistic Kft.	54 205 595	5 390 069	48 815 526
Pannon Tank Kft.	6 043 721	638 855 453	-632 811 732
Birdie Magyarország Kft.	190 652		190 652
Transtank Kft.	4 808 639	108 054 540	-103 245 901
MMV Magyar Magánvasút Zrt.	1 506 515		1 506 515
<b>Végösszeg</b>	<b>316 514 616</b>	<b>2 067 237 636</b>	<b>-1 750 723 020</b>

### 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 bérigazgatás

A Kft-nek 2023-ban 136,2 fő munkavállalója volt.

Átlagos statisztikai létszám alakulása			
Megnevezés	2022. fő	2023. fő	Változás %
Fizikai dolgozók	99	119,18	20,38%
Nem fizikai dolgozók	14	16,99	21,36%
<b>Összes létszám:</b>	<b>113</b>	<b>136,17</b>	<b>20,50%</b>

Átlagos bérek, jövedelmek alakulása			
Megnevezés	2022 Ft/fő/hó	2023 Ft/fő/hó	Változás %
<b>Bérek</b>			
Fizikai bér	348 802	448 374	28,55%
Nem fizikai bér	593 158	448 374	-24,41%
<b>Összes bér</b>	<b>941 960</b>	<b>896 749</b>	<b>-4,80%</b>
<b>Személyi jellegű kifizetések</b>	<b>192 437</b>	<b>267 438</b>	<b>38,97%</b>
<b>Összesen</b>	<b>192 437</b>	<b>267 438</b>	<b>38,97%</b>
<b>Bérfelrakások</b>			
Nyugdíj- és egészségbiztosítási jár. (szoc.ho., táppénz, alk. munka)	54 731	63 478	15,98%
Szakképzési hozzájárulás	50		-100,00%
Rehabilitációs hozzájárulás	7 566	8 050	6,40%
Egyéb bérfelrakások			0,00%
<b>Összesen</b>	<b>62 347</b>	<b>71 529</b>	<b>14,73%</b>

### 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. Mérlegforduló napot követő jelentős esemény

Magyarországon a koronavírus járvány következtében és az ukrán-orosz konfliktus miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzetben előre nem várt és nem modellezhető rendkívüli események következtek be, és következhetnek be a közeljövőben. A nem várt események a magyar gazdaság valamennyi szereplőjét is érinthetik. A Társaság vezetése és a tulajdonos ugyanakkor eltökélt aziránt, hogy a Társaság folytassa vállalkozási tevékenységét, az ehhez szükséges esetleges intézkedéseket biztosítani fog, ezért az éves beszámoló a vállalkozás folytatásának feltételezésével készült.

## 1.sz.melléklet

### A főbb pénzügyi-gazdálkodási és vagyoni mutatók alakulása

I.	Pénzügyi, likviditási mutatók		2022	2023	Változás
1.	Likviditási mutatók				
a.	<u>Forgóeszközök</u> x 100		127,90%	87,51%	-31,58%
	Kötelezettségek				
b.	<u>Forgóeszközök+Aktív elhatárolások-Céltartalékok</u> x 100		148,72%	118,30%	-20,45%
	Rövid lejáratú kötelezettségek+Passzív elhatárolások				
2.	Likviditási gyorsráta				
	<u>Forgóeszközök-Készletek-Céltartalékok</u>		1,426	1,163	-18,43%
	Rövid lejáratú kötelezettségek+Passzív elhatárolások				
3.	Rövid távú likviditás				
	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>		0,119	0,010	-91,49%
	Rövid lejáratú kötelezettségek				
4.	Hitelfedezetségi mutató				
	<u>Követelések</u> x 100		136,66%	115,75%	-15,30%
	Rövidlejáratú kötelezettségek				
5.	Kölcsön fedezeti hányad				
	<u>Kötelezettségek-Likvid eszközök</u> x 100		55,93%	67,75%	21,13%
	Saját tőke+Kötelezettségek-Likvid eszközök				
	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> x 100		608,46%	15,04%	-97,53%
	Rövidlejáratú kötelezettségek				

<b>II. Gazdálkodási-jövedelmezőségi mutatók</b>					
			<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Változás</b>
<b>1.</b>	<b>Árbevételarányos üzemi eredmény</b>				
	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	x 100	192,83%	6,30%	-96,73%
	Nettó árbevétel				
<b>2.</b>	<b>Tőkearányos eredmény</b>				
	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	x 100	734,68%	23,77%	-96,77%
	Saját toke				
<b>3.</b>	<b>Eszközhatékonyság</b>				
	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	x 100	298,25%	7,61%	-97,45%
	Eszközök összesen				
<b>4.</b>	<b>Élőmunka termelékenység (eFt/fő)</b>				
	<u>Nettó árbevétel</u>		106 283	129 077	21,45%
	Átlagos állományi létszám				
<b>5.</b>	<b>Eszközök forgási sebessége (fordulat)</b>				
	<u>Bevételek</u>		1,55	1,23	-20,37%
	Eszközök összesen				
<b>6.</b>	<b>Kinnlevőségek lejáratí ideje</b>				
	<u>Vevő követelések</u>	x 365	34,04	35,75	5,02%
	Nettó árbevétel				
<b>7.</b>	<b>Egy főre jutó bruttó term. érték (eFt/fő)</b>				
	<u>Bruttó termelési érték</u>		62 435	82 458	32,07%
	Átlagos állományi létszám				
<b>8.</b>	<b>Egy főre jutó nettó term. érték (eFt/fő)</b>				
	<u>Nettó termelési érték</u>		101 759	137 531	35,15%
	Átlagos állományi létszám				

<b>III. Vagyoni, anyagi helyzet mutatói</b>					
			<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Változás</b>
1.	Befektetett eszközök fedezettsége				
	<u>Saját tőke</u>		168,78%	80,28%	-52,43%
	Befektetett eszközök	x 100			
2.	Tárgyi eszközök hatékonysága				
	<u>Nettó árbevétel</u>		645,00%	386%	-40,17%
	Tárgyi eszközök	x 100			
3.	Saját tőke aránya				
	<u>Saját tőke</u>				
	Összes for	x 100	40,60%	32,02%	-21,12%
4.	Saját tőke növekedési mutató				
	<u>Saját tőke</u>				
	Jegyzett tők	x 100	63229,00%	77508,77%	22,58%
5.	Saját tőke fordulatszáma				
	<u>Nettó árbevétel</u>				
	Saját tőke		3,81	3,77	-0,93%
6.	Forgóeszközök aránya				
	<u>Forgóeszközök</u>				
	Eszközök összesen	x 100	73,35%	59,32%	-19,13%
7	Működő tőke arányszáma				
	<u>Befektetett eszközök+Forgóeszközök</u>				
	Rövid lejáratú kötelezettségek+Céltartalék		1,99	1,96	-1,51%

<b>A főbb pénzügyi-gazdálkodási és vagyoni mutatók alakulása</b>				
	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>Változás</b>	
Bruttó termelési érték számítása	eFt	eFt		
Nettó árbevétel	7 227 218	8 777 227	21,45%	
Közvetített szolgáltatások és ELÁBÉ	-2 981 615	-3 170 058	6,32%	
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0		
Saját term. készl. állományváltozása	0	0		
<b>Bruttó termelési érték</b>	<b>4 245 603</b>	<b>5 607 169</b>	<b>32,07%</b>	
Anyagmentes termelési érték számítása:	4 245 603			
Bruttó termelési érték	4 245 603	5 607 169	32,07%	
Anyagköltség	1 119 382	1 281 498	14,48%	
Anyagjellegű szolgáltatások	1 249 580	2 018 828	61,56%	
Anyagjellegű ráf. ELÁBÉ és közv.szolg.nélkül				
<b>Anyagmentes termelési érték</b>	<b>6 614 565</b>	<b>8 907 495</b>	<b>34,66%</b>	
Nettó termelési érték számítása:				
Anyagmentes termelési érték	6 614 565	8 907 495	34,66%	
Értékcsökkenési leírás	305 043	444 639	45,76%	
<b>Nettó termelési érték</b>	<b>6 919 608</b>	<b>9 352 134</b>	<b>35,15%</b>	



## 1.sz. melléklet

Cash flow-kimutatás				ezer Ft-ban
	A tétel megnevezése		2022. 12. 31.	2023. 12. 31.
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1 - 13. sorok)</b>			<b>1 226 657</b>
	1.a. Adózás előtti eredmény	+, -	-14 897	711 180
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás			0
	1.b. Korrekció az adózás előtti eredményben	+, -	-40 655	10 127
	- ebből devizás pénzeszközök átértékelése	+, -	-40 655	10 127
	- ebből kapott osztalék, részesedés	-		0
	- ebből egyéb korr.			0
	1. Korrigált adózás előtti eredmény	+, -	647 393	721 307
	2. Elszámolt amortizáció	+	305 043	444 639
	3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+, -	817	0
	4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+, -		0
	5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+, -		-11 013
	6. Számviteli kötelezettségek változása	+, -	435 958	185 580
	7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+, -	436 100	1 199 027
	8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+, -	77 448	-81 717
	9. Vevőkövetelés változása	+, -	-431 669	-638 686
	10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+, -	-928 637	-475 658
	11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+, -	-116 191	63 626
	12. Fizetendő adó (nyereség után)	-	-61 159	-32 787
	13. Fizetett osztalék, részesedés	-	-380 000	-147 661
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14.-18. sorok)</b>			<b>-2 308 240</b>
	14. Befektetett eszközök beszerzése	-	-471 363	-2 342 295
	15. Befektetett eszközök eladása	+		34 055
	15.a. Korrekció: részesedések visszairt értékeszése	+		0
	16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszűntetése, beváltása	+		0
	17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-144 662	0
	18. Kapott osztalék, részesedés	+		0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (19-26. sorok)</b>		<b>0</b>	<b>856 877</b>
	19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+		0
	20. Kötvény és hitelviszonyt megteremtő értékpapír kibocsátás bevétele	+		0
	21. Hitel és kölcsön felvétele	+		856 877
	22. Véglegesen kapott pénzeszköz	+		0
	23. Részvénybevonás, tőkeátvonás (tőkeleszállás)	-		0
	24. Kötvény és hitelviszonyt megter. ép. visszafizetése	-		0
	25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-		0
	26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-		0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (+I. +II. +III. sorok)</b>	+, -	-630 922	-224 706
	27. Devizás pénzeszközök átértékelése	+, -	40 655	-10 127
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)</b>		<b>-590 267</b>	<b>-234 833</b>
	Ellenőrzés			0

## 2. sz. melléklet

## ESZKÖZ-FORRÁS SZERKEZET

ESZKÖZÖK				FORRÁSOK			
Megnevezés	eFt	%	%	Megnevezés	eFt	%	%
A/I Immateriális javak	15	0,00%	0,00%	D/I Jegyzett tőke	3 000	0,13%	0,04%
A/II Tárgyi eszközök	2 274 409	78,52%	31,32%	D/IV Eredménytartalék	1 043 870	44,89%	14,38%
A/III Bef.pü-i eszköz	622 000	21,47%	8,57%	D/III,V Tőketart. és Lekötött t., értékelési t.	600 000	25,80%	8,26%
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>2 896 424</b>	<b>100,00%</b>	<b>39,89%</b>	D/VII Adózott eredmény	<b>678 393</b>	<b>29,17%</b>	<b>9,34%</b>
B/I Készletek	15 763	0,37%	0,22%	<b>D SAJÁT TŐKE</b>	<b>2 325 263</b>	<b>100,00%</b>	<b>32,02%</b>
B/II Követelések	4 254 122	98,77%	58,59%	<b>E CÉLTARTALÉK</b>	<b>0</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>
B/III Értékpapírok	0	0,00%	0,00%	F/I Hosszú lej. köt.	1 246 342	25,32%	17,16%
B/IV Pénzeszközök	37 216	0,86%	0,51%	F/II Rövid lej. köt.	3 675 284	74,68%	50,62%
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>4 307 101</b>	<b>100,00%</b>	<b>59,32%</b>	<b>F KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>4 921 626</b>	<b>100,00%</b>	<b>67,78%</b>
<b>C AKTIV ELHATÁROLÁS</b>	<b>57 543</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,79%</b>	<b>G PASSZIV ELHATÁROLÁS</b>	<b>14 179</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,20%</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>7 261 068</b>	<b>100,000%</b>	<b>100,000%</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>7 261 068</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

## KÖLTSÉG-BEVÉTEL SZERKEZET

3. sz. melléklet

### KÖLTSÉG-BEVÉTEL SZERKEZET

Megnevezés	Költségek		Bevételek				Eredmény	
	eFt	%	Megnevezés	eFt	%	%	Megnevezés	eFt
Anyag jell. ráford	6 591 507	78,39%	Ért nettó árbev	8 777 227	97,94%	95,13%		
Személyi jell. ráford.	1 286 547	15,30%	Egyéb bevét	184 355	2,06%	2,00%		
Értékcsokk leírás	444 639	5,29%	Aktivált saját telj.	0	0,00%	0,00%		
Egyéb ráfordítások	86 273	1,03%			0,00%	0,00%		
<b>Üzemi tev. összesen</b>	<b>8 408 966</b>	<b>100,00%</b>	<b>Üzemi tev. összesen</b>	<b>8 961 582</b>	<b>100,00%</b>	<b>97,13%</b>	<b>Üzemi tev. összesen</b>	<b>552 616</b>
Pénzügyi m. ráford	106 109						Pénzügyi műv.	158 564
Adófizetési köt.	32 787			264 673		2,87%	Adófizetési köt	-32 787
Fizetett osztalék, r	0		Eredmény igénybev.			0,00%	osztalék	-4,833%
<b>Költségek összesen</b>	<b>8 547 862</b>		<b>Bevételek összesen</b>	<b>9 226 255</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>678 393</b>
								<b>100,000%</b>

**Társasági adó 2023**

	eFt
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>711 180</b>
<b>Adóalapot csökkentő jogcímek:</b>	
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	215 663
Kapott és járó osztalék	
Fejlesztési tartalék	600 000
Önellenőrzés során megállapított bevétel	
Visszaírt értékvesztés	121
<b>Összesen:</b>	<b>815 784</b>
<b>Adóalapot növelő jogcímek:</b>	
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	-
A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg	444 639
Kivezetett szeközök Sz. tv. Szerinti értéke	23 041
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	570
Jogerős határozatban megállapított bírság	555
Elengedett követelés (feltételekkel)	100
Önellenőrzés során megállapított költség, ráfordítás	
<b>Összesen:</b>	<b>468 905</b>
<b>Adóalap:</b>	<b>364 301</b>
<b>Adó jövedelemminimum alapján:</b>	<b>32 787</b>
<b>Adózott eredmény:</b>	<b>678 393</b>