

**West-Bridge Kft.**

**2021. éves beszámoló  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

  
ügyvezető

**Érd, 2022.06.20.**

## **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 szállítás

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

	eFt-ban
Éves nettó árbevétel	4 817 341
Adózott eredmény (nyereség)	407 126
A saját tőke 2021. december 31.-én	1 649 981

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

**A cég telephelyei:** 2030 Érd, Fácán köz 46.

2330 Dunaharaszti, 0203/40 hrsz.

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

Nagy Attila (7632 Pécs, Nagy Imre út 82. 3. em. 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. 2021. december 31.-én az alábbi pénzügyi befektetéssel rendelkezett:**

Társaság neve	Székhely	Cégjegyzékszám	Tulajdoni hányad	Saját tőke eFt
Logbridge Kft.	2030 Érd, Fácán köz 44.	13 09 198434	100,00%	989.515

A Kft.-nek 2021. évre vonatkozóan nincs konszolidációs beszámolási kötelezettsége.

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: **2022. június 20..**

Ez azt jelenti, hogy a Kft. eddig az időpontig tudta figyelembe venni a még 2021. 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. 2021. 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 bázisadatokat a Kft. 2021. évi mérlege számára, a 2020. évi éves beszámoló adja.

A Kft. 2021. 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 2021. évi alakulását az 1.-2. sz. táblák részletezik.

1.sz. tábla/1.

2021.12.31.

## Befektetett eszközök állomány szerkezete - Immateriális javak

Megnevezés	Bruttó érték	Értéksökkenés	Nettó érték	eFt
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
3. Vagyoni értékű jogok	44 341	43 030	1 311	1 311
4. Szellemi termékek	6 191	5 955	236	236
5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>50 532</b>	<b>48 985</b>	<b>1 547</b>	<b>1 547</b>

1.sz. tábla/2.

2021.12.31.

## Befektetett eszközök állomány szerkezete - Tárgyi eszközök

Megnevezés	Bruttó érték	Értéksökkenés	Nettó érték	eFt
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	106 613	51 959	54 654	54 654
ebből:	-	-	-	-
- telek	18 402	-	18 402	18 402
- épület	36 374	8 948	27 426	27 426
- bérelt ingatlanon végzett beruházás	51 837	43 011	8 826	8 826
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 387 712	1 637 631	750 081	750 081
ebből:	-	-	-	-
- járművek	2 322 080	1 585 301	736 779	736 779
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	244 358	103 104	141 254	141 254
ebből:	-	-	-	-
- járművek	164 261	40 376	123 885	123 885
4. Tenyészállatok	-	-	-	-
5. Beruházások, felújítások	6 992	-	6 992	6 992
ebből:	-	-	-	-
- épület	-	-	-	-

- gépek, berendezések	-	-	-
- járművek	-	-	-
6. Beruházásokra adott előleg	-	-	-
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>2 745 675</b>	<b>1 792 694</b>	<b>952 981</b>

1.sz. tábla/3.

2021.12.31.

Befektetett eszközök állománya szerkezete -Pénzügyi eszközök

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsokkolás	Nettó érték
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 000	-	3 000
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-
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>3 000</b>	<b>-</b>	<b>3 000</b>

Megnevezés	Bruttó érték	Értékvesztés	Nettó érték
1. Logbridge Kft.	3 000	-	3 000
<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>3 000</b>	<b>-</b>	<b>3 000</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 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 társaságnak az alábbi tulajdoni részesedése van.

Megnevezés	Bruttó érték	Értékvesztés	Nettó érték
1. Logbridge Kft.	3 000		3 000
<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>3 000</b>	<b>-</b>	<b>3 000</b>

### d. Készletek

A társaság készletként a fuvarozási tevékenységhez szükséges üzemanyagot tart nyilván.

		fajta	liter	egységár	készletérték Ft
2021.12.31. készlet	telepi kút	üzemanyag	20 925	341,55	7 146 868
2021.12.31. készlet	adblue kút	AdBlue	1 870	196,60	367 643
<b>összesen</b>					<b>7 514 511</b>

### e. Követelések

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

Az 2021. december 31.-én meglévő és mérlegkészítéskor még kiegyenlítetlen nyitott követelések alakulását a Kft-nél a 4. sz. tábla foglalja össze.

5.sz.tábla

2021.12.31.

#### Vevőállomány

eFt

Teljes vevőállomány lejárat szerint	Bruttó	Értékvesztés	Nettó
Nem lejárt	661 152		661 152
1-90 nap	79 547		79 547
91-180 nap	13 195	342	12 853
181-360 nap	23 027	930	22 097
361 napon túli	116 474	74 474	42 000
<b>Összesen:</b>	<b>893 395</b>	<b>75 746</b>	<b>817 649</b>

- Ebből kapcsolt vevőkövetelés: 163.278 eFt

- Ebből vevőkövetelés jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben: 477 eFt

Vevőkövetelésen túli követelések kapcsolt vállalkozással szemben: 785.433 eFt

Vevőkövetelésen túli követelés jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben: 9.974 eFt

Az egyéb követelések 2021. december 31-ei átrendezett állományát (mérlegfőteletét) az alábbi táblázat mutatja (eFt):

**Egyéb követelések év végi átrendezett állománya**

Megnevezés	eFt	
	2020.12.31.	2021.12.31.
Adott előlegek, óvadék, kaució	4 407	15 776
Adott kölcsönök, kamataik	23 230	14 780
Munkavállalókkal szembeni követelés	170	67
Útalványok	-	-
T egyenlegű belsőli szállító	2 358	1 006
Különféle egyéb követelések	71 632	84 875
T egyenlegű egyéb kötelezettség (adóutófizetések)	23 867	58 979
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>125 664</b>	<b>175 483</b>

**f. Értékpapírok**

A Kft-nek nincsenek értékpapírjai.

**g. Pénzeszközök**

Az állomány tartalma: pénztár, bank

A forgóeszközök alakulását együttesen a 6. sz. táblázat mutatja.

6.sz.tábla

2021.12.31.

**Forgóeszközök állományának változása**

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás	Összetétel
	Záró, eFt	Záró, eFt	%	%
1. Anyagok	4 616	7 515	62,79%	
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%	
<b>KÉSZLETEK</b>	<b>4 616</b>	<b>7 515</b>	<b>62,79%</b>	
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	205 097	653 894	218,82%	36,56%
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	228 291	948 711	315,57%	53,04%
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben	-	10 451	0,00%	0,58%



4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	0,00%	0,00%
5. Váltókövetelések	-	-	0,00%	0,00%
6. Egyéb követelések	125 664	175 483	39,64%	9,81%
7. Követelések értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%
<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>559 052</b>	<b>1 788 539</b>	<b>219,92%</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	5 030	5 233	4,03%	0,61%
2. Bankbetétek	1 103 412	857 083	-22,32%	99,39%
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>1 108 442</b>	<b>862 316</b>	<b>-22,20%</b>	<b>100,00%</b>
<b>FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>1 672 110</b>	<b>2 658 369</b>	<b>58,98%</b>	

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

7.sz.tábla

2021.12.31.

**Vevőállomány**

eFt

Teljes vevőállomány lejárat szerint	Bruttó	Értékvesztés	Nettó
Nem lejárt	661 152		661 152
1-90 nap	79 547		79 547
91-180 nap	13 195	342	12 853
181-360 nap	23 027	930	22 097
361 napon túli	116 474	74 474	42 000
<b>Összesen:</b>	<b>893 395</b>	<b>75 746</b>	<b>817 649</b>

**Kapcsolt követelések**

eFt

Társaság	Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
<b>Illés Holding Zrt.</b>	<b>összesen</b>	<b>42 344</b>	<b>92 375</b>
	vevőkövetelés	13 089	68 503

	egyéb követelés		
	adott kölcsön	29 255	23 872
<b>Transolut Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>335</b>	<b>2 162</b>
	vevőkövetelés	335	2 162
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		
<b>IRIS TRADE 2004.Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>9</b>	<b>20</b>
	vevőkövetelés	9	20
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		
<b>Iris Energy Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>12</b>	<b>-</b>
	vevőkövetelés	12	
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		
<b>6x6 Taxi Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>-</b>	<b>7</b>
	vevőkövetelés		7
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		
<b>Matkó Airport Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>9 166</b>	<b>-</b>
	vevőkövetelés	390	
	értékvesztés		
	egyéb követelés		
	adott kölcsön	8 776	
<b>Translog Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>381</b>	<b>-</b>
	vevőkövetelés		-
	egyéb követelés		
	adott kölcsön	381	
<b>Translog Erőmű Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	vevőkövetelés		
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		
<b>TRANSOLUT S.R.L.</b>	<b>összesen</b>	<b>79 249</b>	<b>75 748</b>
	vevőkövetelés	53 690	30 791
	egyéb követelés		
	adott kölcsön	25 559	44 957
<b>Transolut S.r.o</b>	<b>összesen</b>	<b>5 691</b>	<b>39 215</b>
	vevőkövetelés	5 691	99 471
	értékvesztés		- 60 256
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		

<b>JIKO Trans, spol. s r.o.</b>	<b>összesen</b>	-	<b>4 129</b>
	vevőkövetelés	-	4 129
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		
<b>Unitrancoop Kft.</b>	<b>összesen</b>	-	-
	vevőkövetelés	-	
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		
<b>Unitrancoop Logistic Kft.</b>	<b>összesen</b>	-	<b>17 846</b>
	vevőkövetelés		17 846
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		
<b>Pannon-Tank Kft.</b>	<b>összesen</b>	-	-
	vevőkövetelés		
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		
<b>Budai Radiológiai Centrum Kft.</b>	<b>összesen</b>	-	-
	vevőkövetelés	-	
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		
<b>Birdie Magyarország Kft.</b>	<b>összesen</b>	-	<b>604</b>
	vevőkövetelés		604
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		
<b>Logbridge Kft.</b>	<b>összesen</b>	-	<b>50</b>
	vevőkövetelés		
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		50
<b>Cash Pool Illés Holding</b>	<b>összesen</b>	-	<b>716 554</b>
	vevőkövetelés		
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		716 554
<b>Összesen:</b>		<b>137 187</b>	<b>948 710</b>

#### Jelentős követelések

Társaság	Megnevezés	eFt	
		2020.12.31.	2021.12.31.
<b>Iris Energy Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>12</b>	<b>9</b>
	vevőkövetelés	12	9
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		

<b>Matkó Airport Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>9 166</b>	<b>10 439</b>
	vevőkövetelés	390	12 839
	értékvesztés		- 12 374
	egyéb követelés		
	adott kölcsön	8 776	9 974
<b>Pannon-Tank Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>-</b>	<b>3</b>
	vevőkövetelés		3
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		
<b>Összesen:</b>		<b>9 178</b>	<b>10 451</b>

## 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. (8. sz. tábla)

8. sz. tábla

### Aktív és passzív időbeli elhatárolások alakulása

2021.12.31.

eFt

Aktív időbeli elhatárolások	2020.12.30.	2021.12.31.	Passzív időbeli elhatárolások	2020.12.30.	2021.12.31.
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	275 294	4 124	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 676	-
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 691	854	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15 417	18 425
3. Halasztott ráfordítások	-	-	3. Halasztott bevételek	60	23
<b>Aktív összesen:</b>	<b>282 985</b>	<b>4 978</b>	<b>Passzív összesen:</b>	<b>20 153</b>	<b>18 448</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 ártértékelte.

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

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek év végi átrendezett állománya**

Megnevezés	eFt	
	2020.12.31	2021.12.31.
NAV Társasági adó	16 600	2 531
NAV SZJA (290)	5 788	5 448
NAV SZJA (103)		254
NAV Rehab (119)	1 884	3 623
NAV Szakképzési (182)	517	545
NAV Innov.járulék (184)	1 529	2 169
NAV bírság, mulaszt.,önell.pótlék (215)		-
NAV Szochó (258)	5 314	5 581
NAV Gépjárműadó (410)		-
NAV eljár.ill. (221), ill. (521)		5
Érd Önkormányzat Telekadó		41
Százhalombatta Önkormányzat		994
NAV ÁFA	9 254	
NAV Cégaadó	476	886
Munkabér	27 597	28 511
NAV TB járulék	6 734	6 648
Letiltás	320	335
Gyerektartás	111	50
Áfa elszámolás sz. tv és adó tv eltérés miatt		87 600
Üzemanyagmegtakarítás	7 630	8 046
Egyéb, K vevők	748	1 171
Lízing rövid lejáratú rész	175 101	316 094
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>259 603</b>	<b>470 532</b>

9.sz.tábla

2021.12.31.

**Szállítóállomány**

Teljes szállítóállomány lejárat szerint	eFt		
		Értékvesztés	Nettó
Nem lejárt	406 537		406 537
1-90 nap	211 760		211 760
91-180 nap	500		500
181-360 nap	-		-
361 napon túli	2 063		2 063
361 napon túli	5 769		5 769
<b>Összesen:</b>	<b>622 503</b>	<b>-</b>	<b>622 503</b>

- Ebből kapcsolt szállítói kötelezettség: 13.180 eFt
- Ebből szállítói rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben: 130.492 eFt

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

## Kötelezettségek állományának változása

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	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	547 689	464 729	-15,15%	
<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>547 689</b>	<b>464 729</b>	<b>-15,15%</b>	<b>100%</b>
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 (szállítók)	419 196	396 849	-5,33%	26,68%
5. Váltótartozások	-	-	0,00%	0,00%
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	201 946	489 844	142,56%	32,93%
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	130 492	0,00%	8,77%
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	0,00%	0,00%
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	259 603	470 532	81,25%	31,63%
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%
<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>880 745</b>	<b>1 487 717</b>	<b>68,92%</b>	<b>100,00%</b>

<b>KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>1 428 434</b>	<b>1 952 446</b>	<b>36,68%</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.

Az eredmény levezetését a 12. sz. tábla tartalmazza.

11.sz.  
tábla

Saját tőke állományának változása

2021.12.31.

Megnevezés	2020.12.31.	Növekedés	Csökkenés	2021.12.31.	Változás	Összetétel
	eFt	eFt	eFt	eFt	%	%
I. JEGYZETT TŐKE	3 000			3 000	0,00%	0,18%
I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-			-	0,00%	0,00%
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-			-	0,00%	0,00%
III. TÖKETARTALÉK	-			-	0,00%	0,00%
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	922 273	617 582	580 000	959 855	4,07%	58,17%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	256 007	280 000	256 007	280 000	9,37%	16,97%
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	361 575	-	-	407 126	12,60%	24,67%
<b>Saját tőke</b>	<b>1 542 855</b>	<b>897 582</b>	<b>836 007</b>	<b>1 649 981</b>	<b>6,94%</b>	<b>100,00%</b>

**12 sz. tábla** **2021.12.31.**  
**Az adózott eredmény levezetése**

eFt

Megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	442 555
+Adóalapot növelő tételek	371 501
- Adóalapot csökkentő tételek	420 417
Adóalap	393 639
Adó	35 427
<b>Adózott eredmény</b>	<b>407 126</b>

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

A társaság 2021. évi adózott eredménye terhére 380.000 eFt osztalék került jóváhagyásra a tulajdonosok részére, a fennmaradó rész az eredménytartalékot növeli.

#### **Magyarázatok az eredménykimutatás egyes tételeihez:**

A bázisadatokat a Kft. 2021. évi és eredménykimutatás számára a 2020. évi éves beszámoló adja.

Az éves beszámoló eredménykimutatását értelmező megjegyzések az alábbiak:

#### **a. Bevételek**

A Kft-nek 2021. év folyamán nettó árbevétele 4.817.341 eFt volt, melyből export árbevétel 136.057 e Ft.

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 2021. év folyamán az alábbi volt:

2021.12.31

13. sz.  
tábla

**Értékesítés nettó árbevételének alakulása**

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 919 725	4 681 284	19,43%
Export értékesítés nettó árbevétele	175 648	136 057	-22,54%
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>4 095 373</b>	<b>4 817 341</b>	<b>17,63%</b>

14.sz.  
tábla

**Egyéb bevételek tartalma**

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Tárgyi és import eszköz eladás	177 283	16 963	-90,43%
Egyéb címen kapott bevételek	19 254		-100,00%
Kapott kártérítés, kötbér	66 495	14 107	-78,78%
Értéktöbbletadó			0,00%
Kapott bírság, kötbér		1 257	0,00%
Egyéb bevételek	13 880	6 149	-55,70%
Elengedett követés			0,00%
Kitgvétéstől kapott juttatás	217		-100,00%
Polyószámla rendezés		6 656	0,00%
Cégautóadó			0,00%
Térítés nélkül átvett eszközök piaci értéke	37		-100,00%
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>277 166</b>	<b>45 132</b>	<b>-83,72%</b>

15.sz.  
tábla

**Pénzügyi bevételek összetétele**

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Részesedések értékesítésének árfoly. nyer.	57 605		-100,00%
Kamat	1 553	3 514	126,27%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			0,00%
Átváltáskori, értékeléskori árf.nyer.	46 144	22 016	-52,29%
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>105 302</b>	<b>25 530</b>	<b>-75,76%</b>

Az export árbevétel országokénti megosztását a 16. sz. táblázat mutatja be.



16 sz. tábla

## Export árbevétel - országokénti bontásban

eFt

Ország	2020.12.31.	2021.12.31.
Ausztria	2 537	
Csehország	28 288	18 679
Hollandia		
Lengyelország*		
Németország		
Olaszország		
Szlovákia*	124 855	101 122
Szlovénia		
Románia	19 968	16 256
Nagy-Britannia		
Horvátország		
Svájc		
Amerikai Egy. Áll.		
Egyéb EU*		
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>175 648</b>	<b>136 057</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	2020.12.30.	2021.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Anyagköltség	489 795	614 495	25,46%
Igénybe vett szolgáltatások.	933 152	972 532	4,22%
Egyéb szolgáltatások	81 018	73 649	-9,10%
Eladott áruk beszerzési értéke	18 782	50 888	170,94%
Eladott (közvetített) szolgáltatások	1 256 315	1 669 792	32,91%
Béreköltség	442 557	381 555	-13,78%
Személyi jellegű kifizetések.	188 822	198 286	5,01%
Bérráfordítások	87 551	74 671	-14,71%
Értékcsökkenés	303 181	313 792	3,50%
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>3 801 173</b>	<b>4 349 660</b>	<b>14,43%</b>

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

18.sz. tábla

## Egyéb ráfordítások szerkezete

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%

Értékesített tárgyai eszköz és immat. könyv. sz. érték	70 825		-100,00%
Engedményezés (utólagos reklamáció)			0,00%
Bírságok, kamatok, kötbérek, káreseménnyel kapcs. fiz.	30 183	14 811	-50,93%
Céltartalék képzés			0,00%
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	61 891	4 947	-92,01%
Adók, illetékek, hozzájárulások	31 395	31 965	1,82%
Behajthatatlan, elévült követelések leírása			0,00%
Különféle egyéb ráfordítások	49 031	10 969	-77,63%
Értékesített követelés, könyvvitel szerinti érték			0,00%
Alapítványi befizetés			0,00%
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>243 325</b>	<b>62 692</b>	<b>-74,24%</b>

19.sz. tábla

**Pénzügyi ráfordítások összetétele**

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Részesedések értékesítésének árfoly. Vesztesége			0,00%
Fizetendő kamatok	14 418	15 228	5,62%
Részesedések értékvesztése			0,00%
Átváltáskori, értékeléskori árf.veszteség	2 935	17 878	509,13%
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>17 353</b>	<b>33 106</b>	<b>90,78%</b>

A Kft-nél az eredmények alakulása a következő volt 2021-ben (20.sz. táblázat):

20.sz. tábla

**Eredmények**

eFt-ban

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	Változás %
Üzemi eredmény	328 041	450 121	37,21%
Pénzügyi eredmény	87 949	-7 576	-108,61%
Adózott eredmény	361 575	407 126	12,60%

**Célcsoporthoz tartozó vállalkozásokkal kapcsolatos bevételek, ráfordítások (Ft-ban)**

Társaságok	Bevétel	Ráfordítás	Végösszeg
Illés Holding Zrt	45 567 959	303 334 355	-257 766 396
Transolut Kft.	7 263 334		7 263 334
Iris Trade 2004 Kft.	1 445 279		1 445 279
Iris Energy Kft.	752 033		752 033
6x6 Taxi	5 550		5 550
Matkó Kft.	1 127 213		1 127 213
<b>TRANSOLUT S.R.L.</b>	<b>17 278 312</b>	<b>139 260 232</b>	<b>-121 981 920</b>

Transolut S.r.o	116 762 367	246 969 680	-130 207 313
JIKO Trans, spol. s r.o.	19 771 598	24 230 565	-4 458 967
UNITRANSCOOP Logistic Kft.	21 333 402	2 167 898	19 165 504
Pannon Tank Kft.	586 086	484 074 244	-483 488 158
Budai Radiológiai Központ	7 716 000		7 716 000
Birdie	482 253		482 253
Unitranscoop Fuvarozó és Szolg. Kft.			0
			0
<b>Végösszeg</b>	<b>240 091 386</b>	<b>1 200 036 974</b>	<b>-959 945 588</b>

### III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Az éves beszámoló teljesebb értékeléséhez még az alábbi adatokat adjuk:

#### a. Kutatás - kísérleti fejlesztés

A Kft 2021-ben kutatás-fejlesztést nem folytatott.

#### b. Létszám- és bérgazdálkodás

A Kft.-nek 2021-ben 100,8 fő munkavállalója volt.

#### Átlagos statisztikai létszám alakulása

Megnevezés	2020. fő	2021. fő	Változás %
Fizikai dolgozók	97	87	-10,31%
Nem fizikai dolgozók	13	14	7,69%
<b>Összes létszám:</b>	<b>110</b>	<b>101</b>	<b>-8,18%</b>

#### Átlagos bérek, jövedelmek alakulása

Megnevezés	2020. Ft/fő/hó	2021. Ft/fő/hó	Változás %
<b>Bérköltség</b>			
Fizikai bér	267 961	287 992	7,48%
Nem fizikai bér	837 500	481 494	-42,51%
<b>Összes bér</b>	<b>1 105 461</b>	<b>769 486</b>	<b>-30,39%</b>
<i>Személyi jellegű kifizetések</i>	143 047	163 602	14,37%

<b>Összesen</b>	<b>143 047</b>	<b>163 602</b>	<b>14,37%</b>
<b>Bérfjárulékok</b>			
Nyugdíj- és egészségbiztosítási jár. (szoc.ho., táppénz, EHO)	55 449	50 752	-8,47%
Szakképzési hozzájárulás	4 839	4 880	0,84%
Rehabilitációs hozzájárulás	6 038	5 978	-1,00%
Egyéb bérfjárulékok			0,00%
<b>Összesen</b>	<b>66 326</b>	<b>61 609</b>	<b>-7,11%</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-orsz 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.számú melléklet

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

I.	Pénzügyi, likviditási mutatók	2020	2021	Változás
1.	Likviditási mutatók			
a.	<u>Forgóeszközök</u> x 100 Kötelezettségek	117,06%	136,16%	16,31%
b.	<u>Forgóeszközök+Aktív elhatárolások-Céltartalékok</u> x 100 Rövid lejáratú kötelezettségek+Passzív elhatárolások	217,02%	176,83%	-18,52%
2.	Likviditási gyorsráta			
	<u>Forgóeszközök-Készletek-Céltartalékok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek+Passzív elhatárolások	185,10%	1,760	-4,92%
3.	Rövid távú likviditás			
	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	1,26%	0,580	4503,84%

	Rövid lejáratú kötelezettségek				
4.	Hitelfedezetségi mutató				
	<u>Követelések</u>	x 100	63,47%	120,22%	89,41%
	Rövidlejáratú kötelezettségek				
5.	Kölcsön fedezeti hányad				
	<u>Kötelezettségek-Likvid eszközök</u>	x 100	17,18%	39,78%	131,57%
	Saját tőke+Kötelezettségek-Likvid eszközök				
	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	x 100	37,25%	623,43%	1573,63%
	Rövidlejáratú kötelezettségek				
<b>II.</b>	<b>Gazdálkodási-jövedelmezőségi mutatók</b>				
1.	Árbevételarányos üzemi eredmény		<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Változás</b>
	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	x 100	8,10%	192,53%	2276,91%
	Nettó árbevétel				
2.	Tőkearányos eredmény				
	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	x 100	21,26%	562,12%	2544,01%
	Saját tőke				
3.	Eszközhatékonyság				
	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	x 100	10,97%	256,15%	2234,99%
	Eszközök összesen				
4.	Élőmunka termelékenység (eFt/fő)				
	<u>Nettó árbevétel</u>		37 231	70 843	90,28%
	Átlagos állományi létszám				
5.	Eszközök forgási sebessége (fordulat)				
	<u>Bevételek</u>		1,46	1,34	-8,02%
	Eszközök összesen				
6.	Kinnlevőségek lejáratási ideje				
	<u>Vevő követelések</u>	x 365	0,00	30,07	#ZÉRÓOSZTÓ!
	Nettó árbevétel				
7.	Egy főre jutó bruttó term. érték (eFt/fő)				
	<u>Bruttó termelési érték</u>		25 639	45 539	77,62%
	Átlagos állományi létszám				
8.	Egy főre jutó nettó term. érték (eFt/fő)				
	<u>Nettó termelési érték</u>		41 331	73 492	77,81%
	Átlagos állományi létszám				
<b>III.</b>	<b>Vagyoni, anyagi helyzet mutatói</b>				

		2020	2021	Változás
1.	Befektetett eszközök fedezettsége			
	<u>Saját tőke</u>	148,87%	172,32%	15,75%
	Befektetett eszközök x 100	88,58%		
2.	Tárgyi eszközök hatékonysága			
	<u>Nettó árbevétel</u>	398,00%	506%	27,01%
	Tárgyi eszközök x 100			
3.	Saját tőke aránya			
	<u>Saját tőke</u>			
	Összes forrás x 100	51,58%	45,57%	-11,65%
4.	Saját tőke növekedési mutató			
	<u>Saját tőke</u>			
	Jegyzett tőke x 100	51428,50%	54999,37%	6,94%
5.	Saját tőke fordulatszáma			
	<u>Nettó árbevétel</u>			
	Saját tőke	2,65	2,92	10,17%
6.	Forgóeszközök aránya			
	<u>Forgóeszközök</u>			
	Eszközök összesen x 100	55,90%	73,42%	31,34%
7	Működő tőke arányszáma			
	<u>Befektetett eszközök+Forgóeszközök</u>			
	Rövid lejáratú kötelezettségek+Céltartalék	3,08	2,43	-21,09%

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

	2020	2021	Változás
Bruttó termelési érték számítása	eFt	eFt	
Nettó árbevétel	4 095 373	4 817 341	17,63%
Közvetített szolgáltatások és ELÁBÉ	-1 275 097	-1 720 680	34,95%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	
Saját term. készl. állományváltozása	0	0	
<b>Bruttó termelési érték</b>	<b>2 820 276</b>	<b>3 096 661</b>	<b>9,80%</b>
Anyagmentes termelési érték számítása:			
Bruttó termelési érték	2 820 276	3 096 661	9,80%
Anyagköltség	489 795	614 495	25,46%
Anyagijellegű szolgáltatások	933 152	972 532	4,22%
Anyagijellegű ráf. ELÁBÉ és közv.szolg.nélkül			
<b>Anyagmentes termelési érték</b>	<b>4 243 223</b>	<b>4 683 688</b>	<b>10,38%</b>
Nettó termelési érték számítása:			

Anyagmentes termelési érték	4 243 223	4 683 688	10,38%
Értékcsökkenési leírás	303 181	313 792	3,50%
<b>Nettó termelési érték</b>	<b>4 546 404</b>	<b>4 997 480</b>	<b>9,92%</b>

## CASH FLOW KIMUTATÁS

Cash flow-kimutatás		ezer Ft-ban	
A tétel megnevezése	2020. 12. 31.	2021. 12. 31.	
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1 - 13. sorok)</b>	<b>-35 681</b>	<b>43 470</b>	
1.a. Adózás előtti eredmény ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	+,- 415 990	442 545	
	0		
1.b. Korrekció az adózás előtti eredményben	+,- -10 842	-11 374	
1. Korrigált adózás előtti eredmény	+,- 405 148	431 171	
2. Elszámolt amortizáció	+ 303 181	313 792	
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+,- 40 862	0	
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+,- 0	0	
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+,- -164 063	-16 963	
6. Szállítói kötelezettségek változása	+,- -22 911	-22 347	
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+,- -429 180	629 319	
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+,- -50 488	-1 705	
9. Vevőkövetelés változása	+,- 109 152	-448 797	
9.a. Korrekció: vevők visszaírt értékvesztése	+ 0	0	
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+,- -45 890	-783 588	
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+,- -27 077	278 007	
12. Fizetett adó (nyereség után)	+,- -54 415	-35 419	
13. Fizetett osztalék, részesedés	- -100 000	-300 000	
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14.-18. sorok)</b>	<b>35 320</b>	<b>-218 010</b>	
14. Befektetett eszközök beszerzése	+,- -294 613	-274 117	
15. Befektetett eszközök eladása	+ 329 933	56 107	
15.a. Korrekció: részesedések visszaírt értékvesztése	+ 0	0	
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+ 0	0	
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- 0	0	
18. Kapott osztalék, részesedés	+ 0	0	
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (19-26. sorok)</b>	<b>36 691</b>	<b>-82 960</b>	
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+ 0	0	
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele	+ 0	0	
21. Hitel és kölcsön felvétele	+ 36 705	0	
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	+ 0	0	
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	- 0	0	
24. Kötvény és hitelviszonyt meg. ép. visszafizetése	- 0	0	
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- -14	-82 890	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	- 0	0	
<b>IV. Pénzeszközök változása (+,-I. +,-II. +,-III. sorok)</b>	<b>+,- 36 330</b>	<b>-257 500</b>	
27. Devizás pénzeszközök átértékelése	+ 10 842	11 374	
<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)</b>	<b>47 172</b>	<b>-246 126</b>	



2. sz. melléklet

ESZKÖZ-FORRÁS SZERKEZET

ESZKÖZÖK				FORRÁSOK			
Megnevezés	eFt	%	%	Megnevezés	eFt	%	%
A/I Immatériális javak	1 547	0,16%	0,04%	D/I Jegyzett tőke	3 000	0,18%	0,08%
A/II Tárgyi eszközök	952 981	99,53%	26,32%	D/IV Eredménytartalék	959 855	58,17%	26,51%
A/III Bef.pü-i eszköz	3 000	0,31%	0,08%	D/III,V Tőkeart. és Lekötött t., értékelési t.	280 000	16,97%	7,73%
<b>A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>957 528</b>	<b>100,00%</b>	<b>26,44%</b>	D/VI Adózott eredmény	407 126	24,67%	11,24%
B/I Készletek	7 514	0,28%	0,21%	<b>D SAJÁT TŐKE</b>	<b>1 649 981</b>	<b>100,00%</b>	<b>45,57%</b>
B/II Követelések	1 788 539	67,28%	49,40%	<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.	464 729	23,80%	12,83%
B/IV Pénzeszközök	862 316	32,44%	23,82%	F/II Rövid lej. köt.	1 487 717	76,20%	41,09%
<b>B FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>2 658 369</b>	<b>100,00%</b>	<b>73,42%</b>	<b>F KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1 952 446</b>	<b>100,00%</b>	<b>53,92%</b>
<b>C AKTIV ELHATÁROLÁS</b>	<b>4 978</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,14%</b>	<b>G PASSZIV ELHATÁROLÁS</b>	<b>18 448</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,51%</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>3 620 875</b>		<b>100,000%</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>3 620 875</b>		<b>100,00%</b>



## Társasági adó 2021

4. sz. melléklet

	eFt
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>442 555</b>
<b>Adóalapot csökkentő jogcímek:</b>	
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	140 412
Kapott és járó osztalék	
Fejlesztési tartalék	280 000
Önellenőrzés során megállapított bevétel	
Visszaírt értékvesztés	5
<b>Összesen:</b>	<b>420 417</b>
<b>Adóalapot növelő jogcímek:</b>	
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	-
A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg	352 936
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	11 038
Jogerős határozatban megállapított bírság	1 757
Értékvesztés	4 947
Önellenőrzés során megállapított költség, ráfordítás	823
<b>Összesen:</b>	<b>371 501</b>
<b>Adóalap:</b>	<b>393 639</b>
<b>Adó jövedelemminimum alapján:</b>	<b>35 428</b>
<b>Adózott eredmény:</b>	<b>407 127</b>