

Transolut Kft.

2020. egyszerűsített éves beszámoló KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

ügyvezető

Érd, 2021. május 17.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A TRANSOLUT 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	2 874 751
Adózott eredmény (nyereség)	347 824
A saját tőke 2020. december 31.-én	700 468

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

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

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: Geröcs Krisztina, regisztrációs szám: 122837.

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

A Kft. 2020. 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.

Egyszerűsített 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 a 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: **2021. május 17.**

Ez azt jelenti, hogy a Kft. eddig az időpontig tudta figyelembe venni a még 2020. 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. 2020. 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.

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 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 (egyszerűsített) éves beszámoló a vállalkozás folytatásának feltételezésével készült.”

II. SPECIÁLIS RÉSZ

A bázisadatokat a Kft. 2020. évi mérlege számára, a 2019. évi éves beszámoló adja.

A Kft. 2020. 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. Immateriális javak

A társaságnál 2020. évben sem beszerzésre, sem kivezetésre nem került sor.

b. Tárgyi eszközök

Az értékcsökkenés elszámolása az üzembe helyezés napjától kezdődően történt. Az állomány 2020. évi alakulását az 1.-2. sz. táblák részletezik.

1.sz. tábla/1.

2020.12.31.

Befektetett eszközök állományváltozása - Immateriális javak

eFt

Megnevezés	Bruttó érték (a)			Értékesítés (b)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Tárgyévi ÉCS
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke							
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke							
3. Vagyoni értékű jogok	531			326	19		19
4. Szellemi termékek							
5. Üzleti vagy cégérték							
IMMATERIÁLIS JAVAK	531	-	-	326	19	-	19

1.sz. tábla/2.

2020.12.31.

Befektetett eszközök állományváltozása -Tárgyi eszközök

eFt

Megnevezés	Bruttó érték (a)			Értékesítés (b)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Tárgyévi ÉCS
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok							
ebből:							
- épület							
- telek							
- bérelt ingatlanon végzett beruházás							
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek							
ebből:							
- járművek							
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 855 311	118 198	84 395	704 891	206 601	69 533	206 601
ebből:							
- járművek							
4. Tenyészállatok							
5. Beruházások, felújítások	14385	103813	118 198	-	-	-	
ebből:							
- épület							
- gépek, berendezések							
- járművek							
6. Beruházásokra adott előleg							
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése							
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 855 311	236 396	202 593	704 891	206 601	69 533	206 601

2.sz. tábla/1.

2020.12.31.

Befektett 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	531	345	186
4. Szellemi termékek	-	-	-
5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-
IMMATERIÁLIS JAVAK	531	345	186

2.sz. tábla/2.

2020.12.31.

Befektetett eszközök állomány szerkezete -Tárgyi eszközök

eFt

Megnevezés	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	-	-
ebből:	-	-	-
- épület	-	-	-
- telek	-	-	-
- bérelt ingatlanon végzett beruházás	-	-	-
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
ebből:	-	-	-
- járművek	-	-	-
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 889 114	841 959	1 047 155
ebből:	-	-	-
- járművek	-	-	-
4. Tenyészállatok	-	-	-
5. Beruházások, felújítások	-	-	-
ebből:	-	-	-
- épület	-	-	-
- gépek, berendezések	-	-	-
- járművek	-	-	-
6. Beruházásokra adott előleg	-	-	-
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 889 114	841 959	1 047 155

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. 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

		fajta	liter	egységár	készletérték Ft
2020.12.31. készlet	telepi kút	üzemag	500	259,8	129 900
2020.12.31. készlet	adblue kút	AdBlue	5000	65,6	328 000
összesen			10 622		457 900

e. Követelések

Az állomány tartalma: vevők, egyéb követelések.

Az egyéb követelések 2020. december 31-ei átrendezett állományát (mérlegtételét) az alábbi táblázat mutatja (eFt):

3.sz.tábla

2020.12.31.

Egyéb követelések év végi átrendezett állománya

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	eFt
Különféle egyéb követelés	-	-	-
Munkavállalókkal szembeni követelés	-	-	85
T egyenlegű belföldi szállító (adótúlfizetések)	607	-	644
T egyenlegű külföldi szállító	-	-	-
K egyenlegű egyéb követelés	-	-	-
Adott előleg	3 172	-	3 732
Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszközök	655	-	671
Értéktöbbletadó	1 227	-	3 399
Adótúlfizetések	6 456	-	16 592
ÖSSZESEN:	12 117	-	25 123

f. Értékpapírok

A Kft-nek nincsenek értékpapírjai.

g. Pénzeszközök

Az állomány tartalma: pénztár, bank

A forgóeszközök alakulását együttesen a 4. sz. táblázat mutatja.

4.sz.tábla

2020.12.31.

Forgóeszközök állományának változása

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás	Összetétel
	Záró, eFt	Záró, eFt	%	%
1. Anyagok	156	458	193,59%	
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	156	458	193,59%	0,00%
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	517 851	447 114	-13,66%	87,44%
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	252	39 074	15405,56%	7,64%
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	12 117	25 123	107,34%	4,91%
7. Követelések értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%
KÖVETELÉSEK	530 220	511 311	-3,57%	100,00%
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	0,00%	
2. Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	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%	0,00%
1. Pénztár, csekkok	818	505	-38,26%	0,09%
2. Bankbetétek	201 807	577 850	186,34%	99,91%
PÉNZESZKÖZÖK	202 625	578 355	185,43%	100,00%
FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	733 001	1 090 124	48,72%	

A vevőállomány lejárat szerinti alakulását a 5. sz. tábla részletezi.

5.sz.tábla

2020.12.31.

Vevőállomány

311, 316

eFt

Teljes vevőállomány lejárat szerint	Bruttó	Értékvesztés	Nettó
Nem lejárt	328 900		328 900
1-90 nap	115 171		115 171
91-180 nap	163		163
181-360 nap	3 663		3 663
361 napon túli	8 302	8 110	192
Összesen:	456 199	8 110	448 089

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.(6. sz. tábla)

6. sz. tábla

2020.12.31.

Aktív és passzív időbeli elhatárolások alakulása

eFt

Aktív időbeli elhatárolások	2019.12.31.	2020.12.31.	Passzív időbeli elhatárolások	2019.12.31.	2020.12.31.
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	17	15	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 217	4 421	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	703	41 117
3. Halasztott ráfordítások	-	-	3. Halasztott bevételek	-	-
Aktív összesen:	3 234	4 436	Passzív összesen:	703	41 117

i. Kötelezettségek

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

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

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

7. sz. tábla

2020.12.31

eFt

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Munkabér (jövedelemelszámolás)	16 911	19 334
Társadalombiztosítási járulék	9 666	5 183
SZJA	3 823	4 208
ÁFA kötelezettség	18 489	14 217
2021. évi ÁFA	45 215	57 675
Lízing rövid lejáratú része	226 767	119 394
Társasági adó	14 110	8 421
	950	305
Helyi adók		
	4 945	5 831
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség		
Szochó		4 216
ÖSSZESEN:	340 876	238 784

8.sz.tábla

2020.12.31.

Szállítóállomány

eFt

Teljes szállítóállomány lejárat szerint	Bruttó	Értékvesztés	Nettó
Nem lejárt	73 330		73 330
1-90 nap	- 8 869		- 8 869
91-180 nap	- 18		- 18
181-360 nap	3 050		3 050
361 napon túli	- 259		- 259
Összesen:	67 234	-	67 234

A kötelezettségek szerkezetének alakulását a Kft-nél a 9. sz. tábla szemlélteti.

9.sz.tábla

2020.12.31.

Kötelezettségek állományának változása

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás	Összetétel
	Záró, eFt	Záró, eFt	%	%
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	0,00%	0,00%
2. Átváltoztatható kötvények	-	-	0,00%	0,00%
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	0,00%	0,00%
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	0,00%	0,00%
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	0,00%	0,00%
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	0,00%	0,00%
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-	-	0,00%	0,00%
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben	-	-	0,00%	0,00%
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	424 733	505 553	19,03%	100,00%
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	424 733	505 553	19,03%	100,00%
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)	157 359	105 643	-32,86%	11,81%
5. Váltótartozások	-	-	0,00%	0,00%
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	324 930	550 335	69,37%	61,51%
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	0,00%	0,00%
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	0,00%	0,00%
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	340 876	238 784	-29,95%	26,69%
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	823 165	894 762	8,70%	100,00%

KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	1 247 898	1 400 315	12,21%	
---------------------------------	------------------	------------------	---------------	--

A vállalatnak 550 000 000 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 10. sz. tábla szemlélteti.

10.sz.
tábla

2020.12.31.

Saját tőke állományának változása

Megnevezés	2019.12.31.	Növekedés	Csökkenés	2020.12.31.	Változás	Összetétel
	eFt	eFt	eFt	eFt	%	%
I. JEGYZETT TŐKE	3 000			3 000	0,00%	0,43%
I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-			-		0,00%
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-			-		0,00%
III. TŐKETARTALÉK	-			-		0,00%
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	212 801	436 843	425 000	224 644	5,57%	32,07%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	100 000	125 000	100 000	125 000	25,00%	17,85%
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-			-		0,00%
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-			-		0,00%
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-			-		0,00%
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	336 843	347 824	336 843	347 824	3,26%	49,66%
Saját tőke	652 644	909 667	861 843	700 468	7,33%	100,00%

A társaság a 2020-as év során 100 000 000 Ft összegben oldott fel fejlesztési tartalékot és 125 000 000 Ft értékben képzett fejlesztési tartalékot.

Az eredmény levezetését a 11. sz. tábla tartalmazza.

11 sz.
tábla

2020.12.31.

Az adózott eredmény levezetése

eFt

Megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	369 488
+Adóalapot növelő tételek	231 994
	360 768
- Adóalapot csökkentő tételek	
Adóalap	240 714
Adó	21 664
Adókedvezmény	
Adófizetési kötelezettség	21 664
Adózott eredmény	347 824

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

A társaság 2020. évi adózott eredménye terhére 300.000 eFt osztalék került jóváhagyásra a tulajdonosok részére, a fennmaradó rész az eredménytartalékot növeli.

Magyarázatok az eredménykimutatás egyes tételeihez:

A bázisadatokat a Kft. 2020. évi és eredménykimutatás számára a 2019. évi éves beszámoló adja.

Az éves beszámoló eredménykimutatását értelmező megjegyzések az alábbiak.

a. Bevételek

A Kft-nek 2020. év folyamán nettó árbevétele 2.874.751 eFt volt, melyből export árbevétel 112.193 e Ft.

Az állomány tartalma: értékesítés nettó árbevétele (12. sz. tábla), export árbevétele országonként (13. tábla), egyéb bevételek (14. tábla) és pénzügyi műveletek bevételei (15. sz. tábla).

Ezek alakulása a Kft-nél 2020. év folyamán az alábbi volt:

12. sz. tábla

Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 917 478	2 762 558	-5,31%
Export értékesítés nettó árbevétele	1 368	112 193	8101,24%
Értékesítés nettó árbevétele	2 918 846	2 874 751	-1,51%

13 sz. tábla

Export árbevétel - országonkénti bontásban

Ország	eFt	
	2019.12.31.	2020.12.31.
Németország*		
Oroszország		
Románia*		
Lengyelország*		
Törökország		
Arab Emírség		
Szlovákia*		
Szerbia		
Amerikai Egy. Áll.		
Egyéb EU*	1 368	112 193
ÖSSZESEN:	1 368	112 193

14.sz. tábla

Egyéb bevételek tartalma

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Tárgyi és import eszköz eladás	4 159	13 187	217,07%
Céltartalék felhasználás (illetve feloldás)			0,00%
Kapott kártérítés, kötbér	11 992	23 773	98,24%
Leírt kötelezettség			0,00%
Értéktöbbletadó	2 056		-100,00%
Visszairt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés			0,00%
Elengedett kötelezettség	77		0,00%
Engedményezés			0,00%
Kapott támogatás	94	42	-55,32%
Egyéb	412	659	34,76%
ÖSSZESEN:	18 790	37 661	100,43%

15.sz. tábla

Pénzügyi bevételek összetétele

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Részesedések értékesítésének árfoly. nyer.			0,00%
Kamat	17	15	-11,76%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			0,00%
Átváltáskori, értékeléskori árf.nyer.	1 838	11 115	504,73%
ÖSSZESEN:	1 855	11 130	500,00%

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	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Anyagköltség	575 462	548 709	-4,65%
Igénybevett szolgáltatások.	593 086	638 570	7,67%
Egyéb szolgáltatások	51 348	54 767	6,66%
Eladott áruk beszerzési értéke	10 124	3 204	-68,35%
Eladott (közvetített) szolgáltatások	707 711	609 199	-13,92%
Béreköltség	239 204	264 906	10,74%
Személyi jellegű kifizetések.	104 304	111 665	7,06%
Béjárulékok	50 616	50 447	-0,33%
Értékcsökkenés	200 823	206 620	2,89%
ÖSSZESEN:	2 532 678	2 488 087	-1,76%

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

17.sz. tábla

Egyéb ráfordítások szerkezete

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Értékesített tárgyi eszköz és immat. könyv. sz. érték	6 386	14 862	132,73%
Engedményezés (utólagos reklamáció)			0,00%
Bírságok, kamatok, kötbérek, káreseménnyel kapcs. fiz.	4 391	5 486	24,94%
Céltartalék képzés			0,00%
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés		8 110	0,00%
Adók, illetékek, hozzájárulások	22 582	23 218	2,82%
Behajthatatlan, elévült követelések leírása			0,00%
Különféle egyéb ráfordítások	381	167	-56,17%
Értékesített követelés, könyvvitel szerinti érték			0,00%
Előző évek innovációs járuléka			0,00%
Alapítványi befizetés			0,00%
ÖSSZESEN:	33 740	51 843	53,65%

18.sz. tábla

Pénzügyi ráfordítások összetétele

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Részesedések értékesítésének árfoly. Vesztesége			0,00%
Fizetendő kamatok	16 696	13 762	-17,57%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			0,00%
Átváltáskori, értékeléskori árf.veszteség	536	362	-32,46%
ÖSSZESEN:	17 232	14 124	-18,04%

A Kft-nél az eredmények alakulása a következő volt 2020-ban (19. sz.táblázat):

19.sz. tábla

Eredmények

eFt-ban

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás %
Üzemi eredmény	371 218	372 482	0,34%
Pénzügyi eredmény	-15 377	-2 994	-80,53%
Adózott eredmény	336 843	347 824	3,26%

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Az éves beszámoló teljesebb értékeléséhez még az alábbi adatokat adjuk:

a. Kutatás - kísérleti fejlesztés

A Kft 2020-ban kutatás-fejlesztést nem folytatott.

b. Létszám- és bérgazdálkodás

A Kft.-nek 2020-ban 66 fő munkavállalója volt.

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.

Magyarországon a koronavírus járvány következtében 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		2019	2020	Változás
1.	Likviditási mutatók				
a.	<u>Forgóeszközök</u> x 100 Kötelezettségek		58,74%	77,85%	32,53%
b.	<u>Forgóeszközök+Aktív elhatárolások-Céltartalékok</u> x 100 Rövid lejáratú kötelezettségek+Passzív elhatárolások		89,36%	116,96%	30,88%
2.	Likviditási gyorsráta				
	<u>Forgóeszközök-Készletek-Céltartalékok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek+Passzív elhatárolások		0,890	1,164	30,89%
3.	Rövid távú likviditás				
	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek		0,246	0,646	162,59%
4.	Hitelfedezetségi mutató				
	<u>Követelések</u> x 100 Rövidlejáratú kötelezettségek		64,41%	57,14%	-11,28%
5.	Kölcsön fedezeti hányad				
	<u>Kötelezettségek-Likvid eszközök</u> x 100 Saját tőke+Kötelezettségek-Likvid eszközök		61,56%	53,99%	-12,30%
	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> x 100 Rövidlejáratú kötelezettségek		668,65%	609,36%	-8,87%
II.	Gazdálkodási-jövedelmezőségi mutatók				
1.	Árbevételarányos üzemi eredmény		2019	2020	Változás
	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> x 100 Nettó árbevétel		188,57%	189,66%	0,58%
2.	Tőkearányos eredmény				
	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> x 100 Saját tőke		843,35%	778,39%	-7,70%
3.	Eszközhatékonyság				
	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> x 100 Eszközök összesen		289,50%	254,56%	-12,07%

4.	Élőmunka termelékenység (eFt/fő)			
	<u>Nettó árbevétel</u>	44 905	43 557	-3,00%
	Átlagos állományi létszám			
5.	Eszközök forgási sebessége (fordulat)			
	<u>Bevételek</u>	1,55	1,36	-12,00%
	Eszközök összesen			
6.	Kinnlevőségek lejáratí ideje			
	<u>Vevő követelések</u>	x 365	0,00	0,00
	Nettó árbevétel			
7.	Egy főre jutó bruttó term. érték (eFt/fő)			
	<u>Bruttó termelési érték</u>	33 862	34 278	1,23%
	Átlagos állományi létszám			
8.	Egy főre jutó nettó term. érték (eFt/fő)			
	<u>Nettó termelési érték</u>	54 929	55 398	0,85%
	Átlagos állományi létszám			

III. Vagyoni, anyagi helyzet mutatói

1.	Befektetett eszközök fedezettsége	2019	2020	Változás
	<u>Saját tőke</u>	56,02%	66,88%	19,39%
	Befektetett eszközök	x 100	56,02%	19,39%
2.	Tárgyi eszközök hatékonysága			
	<u>Nettó árbevétel</u>	250,59%	275%	9,55%
	Tárgyi eszközök	x 100		
3.	Saját tőke aránya			
	<u>Saját tőke</u>			
	Összes forrás	x 100	34,33%	32,70%
				-4,73%
4.	Saját tőke növekedési mutató			
	<u>Saját tőke</u>			
	Jegyzett tőke	x 100	21754,80%	23348,93%
				7,33%
5.	Saját tőke fordulatszáma			
	<u>Nettó árbevétel</u>			
	Saját tőke	4,47	4,10	-8,23%
6.	Forgóeszközök aránya			
	<u>Forgóeszközök</u>			
	Eszközök összesen	x 100	38,55%	50,90%
				32,01%
7.	Működő tőke arányszáma			

<u>Befektetett eszközök+Forgóeszközök</u>			
Rövid lejáratú kötelezettségek+Céltartalék	2,31	2,39	3,60%

A főbb pénzügyi-gazdálkodási és vagyoni mutatók alakulása

	2019	2020	Változás
	eFt	eFt	%
Bruttó termelési érték számítása			
Nettó árbevétel	2 918 846	2 874 751	-1,51%
Közvetített szolgáltatások és ELÁBÉ	-717 835	-612 403	-14,69%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	
Saját term. készl. állományváltozása	0	0	
Bruttó termelési érték	2 201 011	2 262 348	2,79%
Anyagmentes termelési érték számítása:			
Bruttó termelési érték	2 201 011	2 262 348	2,79%
Anyagköltség	575 462	548 709	-4,65%
Anyagjellegű szolgáltatások	593 086	638 570	7,67%
Anyagjellegű ráf. ELÁBÉ és közv.szolg.nélkül			
Anyagmentes termelési érték	3 369 559	3 449 627	2,38%
Nettó termelési érték számítása:			
Anyagmentes termelési érték	3 369 559	3 449 627	2,38%
Értékcsökkenési leírás	200 823	206 620	2,89%
Nettó termelési érték	3 570 382	3 656 247	2,40%

CASH FLOW KIMUTATÁS

	2019.12.31	2020.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		
(Működési cash flow, 1-13. Sorok)	eFt	eFt
	411 208	379 386
1.a Adózás előtti eredmény	355 841	369 488
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b Korrekció az adózás előtti eredményben	0	-6 149
1. Korrigált adózás előtti eredmény	355 841	363 339
2. Elszámolt amortizáció	200 823	206 620
3. Elszámolt értékvesztés, selejtezés	0	8 110
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-232	1 675
6. Szállítói kötelezettség változása	-5 893	-51 716
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	308 382	123 312
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-2 900	40 414
9. Vevőkövetelés változása	-131 018	62 628
9.a. Korrekció: vevők visszaírt értékvesztése		
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	5 822	-52 130
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-1 083	-1 202
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	18 998	-21 664
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	300 000	-300 000
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		
(14-16. Sorok)	-334 781	-90 625
14. Befektetett eszközök beszerzése + befektetés	678 902	-103 812
15. Befektetett eszközök eladása	344 121	13 187
15.a. Korrekció: részesedések visszaírt értékvesztése	0	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
17.	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-14 952	80 820
(17-24. Sorok)	0	0
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásánakú bevétele	0	0
20.	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	92 389	80 820
22. Véglégesen kapott pénzeszköz	0	0
23. Részvénybevonás, tőkekivonás	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztés, -visszafizetés	107 341	0
26. Véglégesen átadott pénzeszköz	0	0
	0	
IV. Pénzeszközök változása (I-III. sorok)	61 475	369 581
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése		6149
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sor)	61 475	375 730

2. sz. melléklet

ESZKÖZ-FORRÁS SZERKEZET

ESZKÖZÖK				FORRÁSOK					
Megnevezés	eFt	%	%	Megnevezés	eFt	%	%		
A/I	Immateriális javak	186	0,02%	0,01%	D/I	Jegyzett tőke	3 000	0,43%	0,14%
A/II	Tárgyi eszközök	1 047 154	99,98%	48,89%	D/IV	Eredménytartalék	224 644	32,07%	10,49%
A/III	Bef.pü-i eszk	0	0,00%	0,00%	D/III,V	Tőketartalék és Lekötött tartalék	125 000	17,85%	5,84%
A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 047 340	100,00%	48,90%	D/VII	Adózott eredmény	347 824	49,66%	16,24%
B/I	Készletek	458	0,04%	0,02%	D	SAJÁT TŐKE	700 468	100,00%	32,70%
B/II	Követelések	511 311	46,90%	23,87%	E	CÉLTARTALÉK	0	100,00%	0,00%
B/III	Értékpapírok	0	0,00%	0,00%	F/I	Hosszú lej. köt.	505 553	36,10%	23,60%
B/IV	Pénzeszközök	578 355	53,05%	27,00%	F/II	Rövid lej. köt	894 762	63,90%	41,77%
B	FORGÓESZKÖZÖK	1 090 124	100,00%	50,90%	F	KÖTELEZETTSÉGEK	1 400 315	100,00%	65,38%
C	AKTIV ELHATÁROLÁS	4 436	100,00%	0,21%	G	PASSZIV ELHATÁROLÁS	41 117	100,00%	1,92%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 141 900		100,00%		FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 141 900		100,00%	

KÖLTSÉG-BEVÉTEL SZERKEZET

3. sz. melléklet

Költségek				Bevételek				Eredmény		
Megnevezés	eFt	%	%	Megnevezés	eFt	%	%	Megnevezés	eFt	
Anyag jell. ráford	1 854 449	73,01%	72,00%	Ért nettó árbev	2 874 751	98,71%	98,33%			
Személyi jell. ráford.	427 018	16,81%	16,58%	Egyéb bevét	37 661	1,29%	1,29%			
Értékcsökk leírás	206 620	8,13%	8,02%	Aktivált saját telj.	0	0,00%	0,00%			
Egyéb ráfordítások	51 843	2,04%	2,01%			0,00%	0,00%			
Üzemi tev. összesen	2 539 930	100,00%	98,61%	Üzemi tev. összesen	2 912 412	100,00%	99,62%	Üzemi tev. összesen	372 482	107,089%
Pénzügyi m. ráford	14 124		0,55%	Pénzügyi m.bevétele	11 130		0,43%	Pénzügyi műv.	-2 994	-0,861%
Adófizetési köt.	21 664		0,84%				0,00%	Adófizetési köt	-21 664	-6,228%
Fizetett osztalék, r	0		0,00%	Eredmény igénybev.			0,00%	osztalék		
Költségek összesen	2 575 718		100,00%	Bevételek összesen	2 923 542		100,05%	Adózott eredmény	347 824	100,000%

Társasági adó 2020

	eFt
Adózás előtti eredmény	369 488
Adóalapot csökkentő jogcímek:	
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	235 768
Céltartalék felhasználás	-
Fejlesztési tartalék	125 000
Visszaírt értékvesztés	
Összesen:	360 768
Adóalapot növelő jogcímek:	
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	-
A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg	221 482
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	-
Jogerős határozatban megállapított bírság	1 356
Lekötött fejlesztési tartalék beruházásra fel nem használt összege	-
Önellenőrzés során megállapított költség, ráfordítás	9 156
Összesen:	231 994
Adóalap:	240 714
Adó 9%:	21 664
Látvány-csapatsport kedvezmény	12 000
Adó :	9 664
Adózott eredmény:	347 824