

# **West-Bridge Kft.**

## **2020. éves beszámoló KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

**ügyvezető**

**Érd, 2021.05.28.**

## **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	4 095 373
Adózott eredmény (nyereség)	361 575
A saját tőke 2020. december 31.-én	1 542 855

**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:

Gerőcs 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 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%	725.253

A Kft.-nek 2020. 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 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 28.**

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.

## **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. – b. Immateriális javak és 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)			Értécsökkenés (b)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Tárgyévi ÉCS
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke							
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke							
3. Vagyoni értékű jogok	44 360	-	19	39 774	1 638	19	1 638
4. Szellemi termékek	6 242	-	51	5 776	115	51	115
5. Üzleti vagy cégérték							
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>50 602</b>	<b>-</b>	<b>70</b>	<b>45 550</b>	<b>1 753</b>	<b>70</b>	<b>1 753</b>

1.sz. tábla/2.

2020.12.31.

## Befektetett eszközök állományváltozása - Tárgyi eszközök

eFt

Megnevezés	Bruttó érték (a)			Értécsökkenés (b)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Tárgyévi ÉCS
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	106 613	-	-	44 185	3 887	-	3 887
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 392 554	157 412	340 479	1 406 528	269 945	245 689	269 945
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	211 854	25 507	62 027	111 759	27 596	45 130	27 596
4. Tenyészállatok	-	-	-				
5. Beruházások, felújítások	-	304 585	192 892		-	-	
6. Beruházásokra adott előleg	-	-	-				
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-				
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>2 711 021</b>	<b>487 505</b>	<b>595 399</b>	<b>1 562 471</b>	<b>301 428</b>	<b>290 819</b>	<b>301 428</b>

1.sz. tábla/3.

2020.12.31.

## Befektetett eszközök állományváltozása - Pénzügyi eszközök

eFt

Megnevezés	Bruttó érték (a)			Értékvesztés (b)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Tárgyévi ÉV
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	149 530		146 530	51 485		51 485	-
<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>149 530</b>	<b>-</b>	<b>146 530</b>	<b>51 485</b>	<b>-</b>	<b>51 485</b>	<b>-</b>

2.sz. tábla/1.

2020.12.31.

## Befektetett eszközök állomány szerkezete - Immateriális javak

Megnevezés	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
3. Vagyoni értékű jogok	44 341	41 393	2 948
4. Szellemi termékek	6 191	5 840	351
5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>50 532</b>	<b>47 233</b>	<b>3 299</b>

2.sz. tábla/2.

2020.12.31.

## Befektetett eszközök állomány szerkezete - Tárgyi eszközök

Megnevezés	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	106 613	48 072	58 541
ebből:	-	-	-
- épület	16 764	2 684	14 080
- telek	38 013	5 487	32 526
- bérelt ingatlanon végzett beruházás	51 837	39 901	11 936
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 209 487	1 430 783	778 704
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	175 334	94 224	81 110
4. Tenyészállatok	-	-	-
5. Beruházások, felújítások	111 693	-	111 693
6. Beruházásokra adott előleg	-	-	-
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>2 603 127</b>	<b>1 573 080</b>	<b>1 030 048</b>

2.sz. tábla/3.

2020.12.31.

## Befektetett eszközök állomány szerkezete - Pénzügyi eszközök

Megnevezés	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	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 társaság a Translog Erőmű Kft.-ben lévő és az Irisz Trade Kft.-ben lévő részesedéseit eladta, értékvesztést nem számolt el 2020-ban.

Megnevezés	Bruttó érték	Értékvesztés	Nettó érték
1. Logbride 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
2020.12.31. készlet	telepi kút	üzemanyag	17 129	260,94	4 469 639
2020.12.31. készlet	adblue kút	AdBlue	1 850	78,99	146 132
<b>összesen</b>			<b>18 979</b>		<b>4 615 771</b>

#### e. Követelések

Az állomány tartalma: vevők, egyéb követelések.

Az 2020. december 31.-én meglévő és mérlegkészítéskor még kiegyenlített nyitott követelések alakulását a Kft-nél a 5. sz. tábla foglalja össze.

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

#### Egyéb követelések év végi átrendezett állománya

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Adott előlegek, óvadék, kaució	5 144	4 407
Adott kölcsönök, kamataik	14 437	23 230
Munkavállalókkal szembeni követelés	2 337	170
Utalványok	80	-
T egyenlegű belföldi szállító	11 292	2 358
Különféle egyéb követelések	58 776	71 632
T egyenlegű egyéb kötelezettség (adó túlfizetések)	46 958	23 867
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>139 024</b>	<b>125 664</b>

eFt

## 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	2 996	4 616	54,07%	100,00%
<b>KÉSZLETEK</b>	<b>2 996</b>	<b>4 616</b>	<b>54,07%</b>	<b>100,00%</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	314 249	205 097	-34,73%	36,69%
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	170 661	228 291	33,77%	40,84%
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	139 024	125 664	-9,61%	22,48%
7. Követelések értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%
<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>623 934</b>	<b>559 052</b>	<b>-10,40%</b>	<b>100,00%</b>
<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	
1. Pénztár, csekkek	5 504	5 030	-8,61%	0,45%
2. Bankbetétek	1 055 766	1 103 412	4,51%	99,55%
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>1 061 270</b>	<b>1 108 442</b>	<b>4,44%</b>	<b>100,00%</b>
<b>FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>1 688 200</b>	<b>1 672 110</b>	<b>-0,95%</b>	

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

5.sz.tábla

2020.12.31.

### Vevőállomány

eFt

Teljes vevőállomány lejárat szerint	Bruttó	Értékvesztés	Nettó
Nem lejárt	182 738		182 738
1-90 nap	10 571		10 571
91-180 nap	3 000		3 000
181-360 nap	6 330		6 330
361 napon túli	4 329	1 871	2 458
<b>Összesen:</b>	<b>206 968</b>	<b>1 871</b>	<b>205 097</b>



Kapcsolt követelések

eFt

Társaság	Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
<b>JIKO Trans,spol. s r.o.</b>	<b>összesen</b>	<b>2 294</b>	<b>-</b>
	vevőkövetelés	2 294	
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		
<b>TRANSOLUT S.R.L.</b>	<b>összesen</b>	<b>65 325</b>	<b>79 249</b>
	vevőkövetelés	42 189	53 690
	egyéb követelés		
	adott kölcsön	23 136	25 559
<b>Transolut S.r.o</b>	<b>összesen</b>	<b>58 723</b>	<b>5 691</b>
	vevőkövetelés	58 723	5 691
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		
<b>AgrionFly Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	vevőkövetelés		
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		
<b>Budai Radiológiai Centrum Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>817</b>	<b>-</b>
	vevőkövetelés	817	
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		
<b>Illés Holding Zrt.</b>	<b>összesen</b>	<b>21 977</b>	<b>42 344</b>
	vevőkövetelés	5 788	13 089
	egyéb követelés		
	adott kölcsön	16 189	29 255
<b>Iris Energy Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>216</b>	<b>12</b>
	vevőkövetelés	216	12
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		
<b>IRIS TRADE 2004.Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
	vevőkövetelés	8	9
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		
<b>Matkó Airport Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>18 720</b>	<b>9 166</b>
	vevőkövetelés	10 150	390

	egyéb követelés		
	adott kölcsön	8 570	8 776
<b>Translog Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>372</b>	<b>381</b>
	vevőkövetelés		
	egyéb követelés		
	adott kölcsön	372	381
<b>Transolut Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>-</b>	<b>335</b>
	vevőkövetelés		335
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		
<b>Unitrancoop Kft.</b>	<b>összesen</b>	<b>2 209</b>	<b>-</b>
	vevőkövetelés	2 209	
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		
<b>Összesen:</b>		<b>170 661</b>	<b>137 187</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.(7. sz. tábla)

7. 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	232 884	275 294	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	4 676
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	23 024	7 691	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	70 545	15 417
3. Halasztott ráfordítások	-	-	3. Halasztott bevételek	96	60
<b>Aktív összesen:</b>	<b>255 908</b>	<b>282 985</b>	<b>Passzív összesen:</b>	<b>70 641</b>	<b>20 153</b>

## i. Kötelezettségek

Az állomány tartalma: rövid lejáratú hitelek, szállítók, rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt 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):

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

Megnevezés	eFt	
	2019.12.31.	2020.12.31.
	4 342	4 407
Költségvetési befizetési kötelezettség (egyéb adók)		
Munkabér (jövedelemelszámolás)	36 607	35 227
Társadalombiztosítási járulék	15 797	12 048
SZJA	7 038	5 788
ÁFA kötelezettség		9 254
Egyéb rövidl. köt. munkavállalókkal szemben	464	430
Egyéb követelés átsorolása	33	-
Vevők átsorolása	13 111	748
	109 191	175 101
Rövid lejáratú lízing		
Üzletrész vásárlásból adódó tartozás	145 000	-
		16 600
Társasági adó		
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség	1 505	
Különféle egyéb rövid lejáratú köt.	9 209	
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>342 297</b>	<b>259 603</b>

5.sz.tábla

2020.12.31.

**Szállítóállomány**

Teljes szállítóállomány lejárat szerint	eFt		
		Értékvesztés	Nettó
Nem lejárt	284 236		284 236
1-90 nap	131 537		131 537
91-180 nap	762		762
181-360 nap	609		609
361 napon túli	2 052		2 052
<b>Összesen:</b>	<b>419 196</b>	<b>-</b>	<b>419 196</b>

A kötelezettségek szerkezetének alakulását a Kft-nél a 8. sz. tábla szemlélteti.

8.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 kapcsoló 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	510 984	547 689	7,18%	100,00%
<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>510 984</b>	<b>547 689</b>	<b>7,18%</b>	<b>100,00%</b>
1. Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	0,00%	0,00%
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	0,00%	0,00%
2. Rövid lejáratú hitelek	14	-	-100,00%	0,00%
3. Vevőtől kapott előlegek	-	-	0,00%	0,00%
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	442 107	419 196	-5,18%	47,60%
5. Váltótartozások	-	-	0,00%	0,00%
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	548 432	201 946	-63,18%	22,93%
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	342 297	259 603	-24,16%	29,48%
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%
<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1 332 850</b>	<b>880 745</b>	<b>-33,92%</b>	<b>100,00%</b>

<b>KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>1 843 834</b>	<b>1 428 434</b>	<b>-22,53%</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 10. sz. tábla szemlélteti.

Az eredmény levezetését a 11. sz. tábla tartalmazza.

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%	0,19%
III. TŐKETARTALÉK	-			-		0,00%
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	926 648	195 625	200 000	922 273	-0,47%	59,78%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	223 088	200 000	167 081	256 007	14,76%	16,59%
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-			-		0,00%
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-			-		0,00%
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-			-		0,00%
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	128 544	361 575	128 544	361 575	181,29%	23,44%
<b>Saját tőke</b>	<b>1 281 280</b>	<b>757 200</b>	<b>495 625</b>	<b>1 542 855</b>	<b>20,42%</b>	<b>100,00%</b>

11 sz. tábla 2020.12.31.

Az adózott eredmény levezetése

eFt

Megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	415 990
+Adóalapot növelő tételek	486 915
- Adóalapot csökkentő tételek	347 941
Adóalap	554 964
Számított adó	49 947
KKV kamatkedvezmény	-
Látvány-Csapatsport tám.	
Adó	54 415
<b>Adózott eredmény</b>	<b>361 575</b>

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 4.095.373 eFt volt, melyből export árbevétel 175.648 e Ft.

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

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

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 999 998	3 919 725	-2,01%
Export értékesítés nettó árbevétele	212 475	175 648	-17,33%

<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>4 212 473</b>	<b>4 095 373</b>	<b>-2,78%</b>
-------------------------------------	------------------	------------------	---------------

14.sz. tábla

**Egyéb bevételek tartalma**

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Tárgyi és import eszköz eladás	100 925	177 283	75,66%
Egyéb címen kapott bevételek	1 028	19 254	1772,96%
Kapott kártérítés, kötbér	30 049	66 495	121,29%
Egyéb bevételek	9	13 880	154122,22%
Ktgvétéstől kapott juttatás	1 871	217	-88,40%
Térítés nélkül átvett eszközök piaci értéke	37	37	0,00%
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>133 919</b>	<b>277 166</b>	<b>106,97%</b>

15.sz. tábla

**Pénzügyi bevételek összetétele**

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Részesedések értékesítésének árfoly. nyer.		57 605	0,00%
Kamat	1 194	1 553	30,07%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			0,00%
Átváltáskori, értékeléskori árf.nyer.	35 015	46 144	31,78%
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>36 209</b>	<b>105 302</b>	<b>190,82%</b>

Az export árbevétel országokénti megosztását a 13. sz. táblázat mutatja be.

13 sz. tábla

**Export árbevétel - országokénti bontásban**

Ország	eFt	
	2019.12.31.	2020.12.31.
Ausztria	<b>24 199</b>	<b>2 537</b>
Csehország	<b>2 743</b>	<b>28 288</b>
Németország	<b>221</b>	
Olaszország		
Szlovákia*	<b>160 415</b>	<b>124 855</b>
Szlovénia		
Románia	<b>24 897</b>	<b>19 968</b>
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>212 475</b>	<b>175 648</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	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Anyagköltség	629 042	489 795	-22,14%
Igénybevett szolgáltatások.	962 023	933 152	-3,00%
Egyéb szolgáltatások	86 021	81 018	-5,82%
Eladott áruk beszerzési értéke	55 289	18 782	-66,03%
Eladott (közvetített) szolgáltatások	1 206 586	1 256 315	4,12%
Béreköltség	492 266	442 557	-10,10%
Személyi jellegű kifizetések.	226 231	188 822	-16,54%
Bérfelrakások	107 353	87 551	-18,45%
Értécsökkenés	265 642	303 181	14,13%
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>4 030 453</b>	<b>3 801 173</b>	<b>-5,69%</b>

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

18.sz. tábla

Egyéb ráfordítások szerkezete

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Értékesített tárgyai eszköz és immat. könyv. sz. érték	57 570	70 825	23,02%
Bírságok, kamatok, kötbérek, káreseménnyel kapcs. fiz.	21 997	30 183	37,21%
Értékvesztés, terven felüli értécsökkenés	2 056	61 891	2910,26%
Adók, illetékek, hozzájárulások	34 367	31 395	-8,65%
Különféle egyéb ráfordítások	6 798	49 031	621,26%
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>122 788</b>	<b>243 325</b>	<b>98,17%</b>

19.sz. tábla

Pénzügyi ráfordítások összetétele

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Részesedések értékvesztése	51 485		-100,00%
Fizetendő kamatok	14 159	14 418	1,83%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			0,00%
Átváltáskori, értékeléskori árf.vesztés	19 336	2 935	-84,82%
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>84 980</b>	<b>17 353</b>	<b>-79,58%</b>

A Kft-nél az eredmények alakulása a következő volt 2020-ben (20.sz. táblázat):

20.sz. tábla

## Eredmények

eFt-ban

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Változás %
Üzemi eredmény	193 151	328 041	69,84%
Pénzügyi eredmény	-48 771	87 949	-280,33%
Adózott eredmény	128 544	361 575	181,29%

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

Társaságok	Bevétel	Ráfordítás	Végösszeg
<b>AgrionFly Kft.</b>		77 829	77 829
<b>Illés Holding Zrt</b>	31 967		31 967
<b>Illés Holding Zrt.</b>	-41 413 568	302 714 337	261 300 769
<b>Iris Energy Kft.</b>	-2 162 257	7	-2 162 250
<b>Iris Trade 2004 Kft.</b>	-7 755		-7 755
<b>IRIS TRADE 2004.Kft.</b>	-84 200	2	-84 198
<b>JIKO Trans,spol. s r.o.</b>	-31 413 415	25 035 576	-6 377 839
<b>Transolut Kft.</b>	-4 255 380	947 771	-3 307 608
<b>TRANSOLUT S.R.L.</b>	-151 940 649	51 500 139	-100 440 510
<b>Transolut S.r.o</b>	-141 480 589	142 536 461	1 055 871
<b>Unitranscoop Fuvarozó és Szolg. Kft.</b>	2 720 790	1 621 854	4 342 644
<b>UNITRANSCOOP Logistic Kft.</b>	-19 841 717	80 000	-19 761 717
<b>Végösszeg</b>	<b>-389 846 773</b>	<b>524 513 975</b>	<b>134 667 202</b>

**III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**

Az éves beszámoló teljesebb értékeléséhez még az alábbi adatokat adjuk:

**a. Kutatás - kísérleti fejlesztés**

A Kft 2020-ben kutatás-fejlesztést nem folytatott.

**b. Létszám- és bérigazdálkodás**

A Kft.-nek 2020.-ben 110 fő munkavállalója volt.



### Átlagos statisztikai létszám alakulása

Megnevezés	2019. fő	2020. fő	Változás %
Fizikai dolgozók	104	97	-6,73%
Nem fizikai dolgozók	16	13	-18,75%
<b>Összes létszám:</b>	<b>120</b>	<b>110</b>	<b>-8,33%</b>

### Átlagos bérek, jövedelmek alakulása

Megnevezés	2019. Ft/fő/hó	2020. Ft/fő/hó	Változás %
<b>Béreköltség</b>	307 810	335 271	8,92%
Fizikai bér	293 420	267 961	-8,68%
Nem fizikai bér	389 359	837 500	115,10%
<b>Összes bér</b>	<b>682 780</b>	<b>1 105 462</b>	<b>61,91%</b>
<i>Személyi jellegű kifizetések</i>	121 303	143 047	17,93%
<b>Összesen</b>	<b>121 303</b>	<b>143 047</b>	<b>17,93%</b>
<i>Bérbírálatok</i>			
Nyugdíj- és egészségbiztosítási jár. (szoc.ho., táppénz, EHO)	75 673	55 449	-26,73%
Szakképzési hozzájárulás	4 476	4 839	8,11%
Rehabilitációs hozzájárulás	5 434	6 038	11,12%
Egyéb bérbírálatok			0,00%
<b>Összesen</b>	<b>85 583</b>	<b>66 326</b>	<b>-22,50%</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 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		91,56%	117,06%	25,50%
b.	<u>Forgóeszközök+Aktív elhatárolások- Céltartalékok</u> x 100 Rövid lejáratú kötelezettségek+Passzív elhatárolások		138,52%	217,02%	78,50%
2.	Likviditási gyorsráta				
	<u>Forgóeszközök-Készletek-Céltartalékok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek+Passzív elhatárolások		1,201	1,851	65,02%
3.	Rövid távú likviditás				
	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek		0,796	1,259	46,23%
4.	Hitelfedezetségi mutató				
	<u>Követelések</u> x 100 Rövidlejáratú kötelezettségek		46,81%	63,47%	16,66%
5.	Kölcsön fedezeti hányad				
	<u>Kötelezettségek-Likvid eszközök</u> x 100 Saját tőke+Kötelezettségek-Likvid eszközök		37,92%	17,18%	-20,74%
	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> x 100 Rövidlejáratú kötelezettségek		14,49%	37,25%	22,75%
II.	Gazdálkodási-jövedelmezőségi mutatók				
1.	Árbevételarányos üzemi eredmény		2019	2020	
	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> x 100 Nettó árbevétel		4,59%	8,01%	3,42%
2.	Tőkearányos eredmény				
	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> x 100 Saját tőke		15,07%	21,26%	6,19%
3.	Eszközhatékonyság				

	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	x 100	6,04%	10,97%	4,92%
	Eszközök összesen				
4.	Élőmunka termelékenység (eFt/fő)				
	<u>Nettó árbevétel</u>		35 104	37 231	2 127
	Átlagos állományi létszám				
5.	Eszközök forgási sebessége (fordulat)				
	<u>Bevételek</u>		1,36	1,46	10,16%
	Eszközök összesen				
6.	Kinnlevőségek lejáratí ideje				
	<u>Vevő követelések</u>	x 365	0,00	0,00	0,00%
	Nettó árbevétel				
7.	Egy főre jutó bruttó term. érték (eFt/fő)				
	<u>Bruttó termelési érték</u>		24 588	25 639	1 051
	Átlagos állományi létszám				
8.	Egy főre jutó nettó term. érték (eFt/fő)				
	<u>Nettó termelési érték</u>		40 061	41 331	1 270
	Átlagos állományi létszám				
<b>III. Vagyoni, anyagi helyzet mutatói</b>					
1.	Befektetett eszközök fedezettsége		<b>2019</b>	<b>2020</b>	
	<u>Saját tőke</u>		102,37%	148,87%	46,51%
	Befektetett eszközök	x 100	102,37%		
2.	Tárgyi eszközök hatékonysága				
	<u>Nettó árbevétel</u>		366,76%	398%	30,83%
	Tárgyi eszközök x 100				
3.	Saját tőke aránya				
	<u>Saját tőke</u>				
	Összes forrás	x 100	40,09%	51,58%	11,48%
4.	Saját tőke növekedési mutató				
	<u>Saját tőke</u>				
	Jegyzett tőke	x 100	42709,33%	51428,50%	8719,17%
5.	Saját tőke fordulatszáma				
	<u>Nettó árbevétel</u>				
	Saját tőke		3,29	2,65	-0,63
6.	Forgóeszközök aránya				
	<u>Forgóeszközök</u>				

Eszközök összesen	x 100	52,83%	55,90%	3,07%
-------------------	-------	--------	--------	-------

7 Működő tőke arányszáma

<u>Befektetett eszközök+Forgóeszközök</u>				
Rövid lejáratú kötelezettségek+Céltartalék		2,21	3,08	0,87

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

	2019	2020	
	eFt	eFt	
Bruttó termelési érték számítása			
Nettó árbevétel	4 212 473	4 095 373	-117 100
Közvetített szolgáltatások és ELÁBÉ	-1 261 875	-1 275 097	-13 222
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	
Saját term. készl. állományváltozása	0	0	
<b>Bruttó termelési érték</b>	<b>2 950 598</b>	<b>2 820 276</b>	<b>-130 322</b>
Anyagmentes termelési érték számítása:			
Bruttó termelési érték	2 950 598	2 820 276	-130 322
Anyagköltség	629 042	489 795	-139 247
Anyagjellegű szolgáltatások	962 023	933 152	-28 871
Anyagjellegű ráf. ELÁBÉ és közv.szolg.nélkül			
<b>Anyagmentes termelési érték</b>	<b>4 541 663</b>	<b>4 243 223</b>	<b>-298 440</b>
Nettó termelési érték számítása:			
Anyagmentes termelési érték	4 541 663	4 243 223	-298 440
Értékcsökkenési leírás	265 642	303 181	37 539
<b>Nettó termelési érték</b>	<b>4 807 305</b>	<b>4 546 404</b>	<b>-260 901</b>

**CASH FLOW KIMUTATÁS**

	2019.12.31	2020.12.31
	eFt	eFt
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>		
<b>(Működési cash flow, 1-13. Sorok)</b>	<b>90 782</b>	<b>-35 681</b>
1.a Adózás előtti eredmény	144 380	415 990
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b Korrekció az adózás előtti eredményben	-12 984	-10 842
1. Korrigált adózás előtti eredmény	131 396	405 148
2. Elszámolt amortizáció	265 642	303 181
3. Elszámolt értékvesztés, selejtezés	0	40 862
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	43 355	164 063
6. Szállítói kötelezettség változása	-7 495	-22 911
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	282 515	-429 180
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	56 311	-50 488
9. Vevőkövetelés változása	-30 018	109 152
9.a. Korrekció: vevők visszaírt értékvesztése		
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-93 685	-45 890
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	95 307	-27 077
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-15 836	-54 415
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-550 000	-100 000
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>		
<b>(14-16. Sorok)</b>	<b>-488 821</b>	<b>35 320</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése + befektetés	-589 746	-294 613
15. Befektetett eszközök eladása	100 925	329 933
15.a. Korrekció: részesedések visszaírt értékvesztése	0	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>-122 277</b>	<b>36 691</b>
<b>(17-24. Sorok)</b>	<b>0</b>	
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	0	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásánakú bevétele	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	0	36 705
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztés, -visszafizetés	-122 277	-14
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
	0	
<b>IV. Pénzeszközök változása (I-III. sorok)</b>	<b>-275 762</b>	<b>36 330</b>
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése	12 984	10 842
<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sor)</b>	<b>-262 778</b>	<b>47 172</b>

## 2. sz. melléklet

## ESZKÖZ-FORRÁS SZERKEZET

ESZKÖZÖK				FORRÁSOK					
Megnevezés	eFt	%	%	Megnevezés	eFt	%	%		
A/I	Immateriális javak	3 299	0,32%	0,11%	D/I	Jegyzett tőke	3 000	0,19%	0,10%
A/II	Tárgyi eszközök	1 030 048	99,39%	34,43%	D/IV	Eredménytartalék	922 273	59,78%	30,83%
A/III	Bef.pü-i eszk	3 000	0,29%	0,10%	D/III,V	Tőketartalék és Lekötött tartalék	256 007	16,59%	8,56%
<b>A</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	1 036 347	100,00%	34,64%	D/VII	Adózott eredmény	361 575	23,44%	12,09%
B/I	Készletek	4 616	0,28%	0,15%	<b>D</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	1 542 855	100,00%	51,58%
B/II	Követelések	559 052	33,43%	18,69%	<b>E</b>	<b>CÉLTARTALÉK</b>	0	100,00%	0,00%
B/III	Értékpapírok	0	0,00%	0,00%	F/I	Hosszú lej. köt.	547 689	38,34%	18,31%
B/IV	Pénzeszközök	1 108 442	66,29%	37,05%	F/II	Rövid lej. köt	880 745	61,66%	29,44%
<b>B</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	1 672 110	100,00%	55,90%	<b>F</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	1 428 434	100,00%	47,75%
<b>C</b>	<b>AKTIV ELHATÁROLÁS</b>	282 985	100,00%	9,46%	<b>G</b>	<b>PASSZIV ELHATÁROLÁS</b>	20 153	100,00%	0,67%
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>		<b>2 991 442</b>	<b>100,00%</b>		<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>		<b>2 991 442</b>	<b>100,00%</b>	

## KÖLTSÉG-BEVÉTEL SZERKEZET

3. sz. melléklet

### KÖLTSÉG-BEVÉTEL SZERKEZET

Költségek				Bevételek				Eredmény	
Megnevezés	eFt	%	%	Megnevezés	eFt	%	%	Megnevezés	eFt
Anyag jell. ráford	2 779 062	68,71%	67,51%	Ért nettó árbev	4 095 373	93,66%	91,46%		
Személyi jell. ráford.	718 930	17,78%	17,47%	Egyéb bevét	277 166	6,34%	6,19%		
Értékcsökk leírás	303 181	7,50%	7,37%	Aktivált saját telj.	0	0,00%	0,00%		
Egyéb ráfordítások	243 325	6,02%	5,91%			0,00%	0,00%		
<b>Üzemi tev. összesen</b>	<b>4 044 498</b>	<b>100,00%</b>	<b>98,26%</b>	<b>Üzemi tev. összesen</b>	<b>4 372 539</b>	<b>100,00%</b>	<b>97,65%</b>	<b>Üzemi tev. összesen</b>	<b>328 041</b> 90,726%
Pénzügyi m. ráford	17 353		0,42%	Pénzügyi m.bevétele	105 302		2,35%	Pénzügyi műv.	87 949 24,324%
Adófizetési köt.	54 415		1,32%				0,00%	Adófizetési köt	-54 415 -15,049%
Fizetett osztalék, r	<b>0</b>		0,00%	Eredmény igénybev.			0,00%	osztalék	
<b>Költségek összesen</b>	<b>4 116 266</b>		<b>100,00%</b>	<b>Bevételek összesen</b>	<b>4 477 841</b>		<b>100,00%</b>	<b>Adózott eredmény</b>	<b>361 575</b> 100,000%

**Társasági adó 2020**

	eFt
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>415 990</b>
<b>Adóalapot csökkentő jogcímek:</b>	
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	147 941
Céltartalék felhasználás	
Fejlesztési tartalék	200 000
Visszaírt értékvesztés	
Tanulószerződés sz.csökk.	-
<b>Összesen:</b>	<b>347 941</b>
<b>Adóalapot növelő jogcímek:</b>	
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	-
A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg	414 868
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	5 018
Jogerős határozatban megállapított bírság	3 204
Lekötött fejlesztési tartalék beruházásra fel nem használt összege	
Önellenőrzés során megállapított költség, ráfordítás	1 934
Értékvesztés	61 891
<b>Összesen:</b>	<b>486 915</b>
<b>Adóalap:</b>	<b>554 964</b>
<b>Adó: 9%</b>	<b>49 947</b>
<b>Energiahatékonyság adókedvezménye</b>	
<b>Látvány-csapatsport kedvezmény</b>	
<b>Adó:</b>	<b>49 947</b>
<b>Előző évi adó önrevízió keretében:</b>	<b>4 468</b>
<b>Adózott eredmény:</b>	<b>361 575</b>