

Transolut Kft.

**2022. évi éves beszámoló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

TRANSOLUT KFT
2030 Érd, Fácán köz 16.
Adószám: 1675012-13
27-0
ügyvezető

Érd, 2023. március 6.

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	3 083 787
Adózott eredmény (nyereség)	176 226
A saját tőke 2022. december 31.-én	612 178

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: 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. 2022. 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 az SAP Busines One és a Data Magic szoftverek alkalmazásával valósul meg.

A Kft ezen a rendszeren bonyolítja:

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

A Kft. - számviteli politikájában rögzített - zárási időpontja: **2023.március 6.**

Ez azt jelenti, hogy a Kft. eddig az időpontig tudta figyelembe venni a még 2022. 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. 2022. január 1-jétől - december 31-ig terjedő időszakra vonatkozó vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét,

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

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

Mérlegforduló napot követő jelentős esemény:

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

II. SPECIÁLIS RÉSZ

A bázisadatokat a Kft. 2022. évi mérlege számára, a 2021. évi éves beszámoló adja.

A Kft. 2022. december 31-i eszköz - forrás szerkezetét a 3. sz. melléklet, a költség - bevétel - eredményszerkezetet pedig a 4. sz. melléklet tartalmazza.

I. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

a. Immateriális javak

A társaságnál 2022. évben sem beszerzésre, sem kivezetésre nem került sor.

b. Tárgyi eszközök

Az értékcsökkenés elszámolása az üzembe helyezés napjától kezdődően történt. Az állomány 2022. évi alakulását az 1-2. sz. táblák részletezik.

1.sz. tábla/1.

2022.12.31.

Befektetett eszközök állományváltozása - Immateriális javak

eFt

Megnevezés	Bruttó érték (a)			Értékesökkenés (b)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Tárgyévi ÉCS
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke							
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke							
3. Vagyoni értékű jogok	531			364	20		20
4. Szellemi termékek							
5. Üzleti vagy cégérték							
IMMATERIÁLIS JAVAK	531	-	-	364	20	-	20

1.sz. tábla/2.

2022.12.31.

Befektetett eszközök állományváltozása - Tárgyi eszközök

eFt

Megnevezés	Bruttó érték (a)			Értékesökkenés (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	2 043 576	9 995		985 158	220 861		220 861
ebből:							
- járművek	26 304	9 995		18 264	3 531		3 531
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 228	3 825		12 923	1 186		1 186
ebből:							
- járművek							
4. Tenyészállatok							
5. Beruházások, felújítások	-	13 825	13 825				
ebből:							
- épület							
- gépek, berendezések							
- járművek							
6. Beruházásokra adott előleg							
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése							
TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 057 804	-	-	998 081	222 047	-	222 047

2.sz. tábla/1.

2022.12.31.

Befektetett eszközök állomány szerkezete - Immateriális javak

eFt

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
3. Vagyoni értékű jogok	531	384	147
4. Szellemi termékek	-	-	-
5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-
IMMATERIÁLIS JAVAK	531	384	147

2.sz. tábla/2.

2022.12.31.

Befektetett eszközök állomány szerkezete -Tárgyi eszközök

eFt

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	-	-
ebből:	-	-	-
- épület	-	-	-
- telek	-	-	-
- bérelt ingatlanon végzett beruházás	-	-	-
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 053 571	1 206 019	847 552
ebből:	-	-	-
- járművek	36 299	21 795	14 504
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 053	14 109	3 944
ebből:	-	-	-
- járművek	-	-	-
4. Tenyészállatok	-	-	-
5. Beruházások, felújítások	-	-	-
ebből:	-	-	-
- épület	-	-	-
- gépek, berendezések	-	-	-
- járművek	-	-	-
6. Beruházásokra adott előleg	-	-	-
7. Tárgyi eszközök értékhelyesítése	-	-	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 071 624	1 220 128	851 496

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

3.számú tábla

	fajta	számlaszám	liter	egységár	készletérték Ft
2022.12.31. készlet	üzemanyag	7115000878	7 058	470,48	3 320 648
		Üzemanyag összesen	7 058		3 320 648
2022.12.31. készlet	AdBlue	SI-HU-2211026	3089	360,56	1 113 770
		SI-HU-2211418	2211	360,48	797 021
		Adblue összesen	5 300		1 910 791

e. Követelések

Az állomány tartalma: vevők, egyéb követelések.

Az egyéb követelések 2022. december 31-ei átrendezett állományát (mérlegképezést) az alábbi táblázat mutatja (eFt):

4. számú tábla

Követelések év végi átrendezett állománya

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Eurovag előleg (EUR)	4 524	4 287
HU-GO útdíj feltöltés	4 345	11 736
Tagoknak, részv. adott kölcsön - Illés T.	686	0
Munkabér előleg	20	25
Külföldi ÁFA visszaigénylés	6 916	2 356
Jövedéki adó	10 452	5 995
Tartozik szállító	719	758
Tárgyévi társasági adó elszámolás	4 868	0
Innovációs járulék (184)	296	142
Adótűlfizetések	0	5
Adott előleg	0	
Érdi Önkormányzat	225	195
Pécs Önkormányzat	1 454	734
Gépjárműadó előírás	52	53
Munkavállalótól jár.	5	
Eltérő időszaki ÁFA	0	11 713
Rövid lej. kölcsön.pénze.	0	
ÖSSZESEN:	34 562	37 999

f. Értékpapírok

A Kft-nek nincsenek értékpapírjai.

g. Pénzeszközök

Az állomány tartalma: pénztár, bank

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

5.sz.tábla

2022.12.31.

Forgóeszközök állományának változása

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás	Összetétel
	Záró, eFt	Záró, eFt	%	%
1. Anyagok	3 322	5 231	57,47%	
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	3 322	5 231	57,47%	
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	433 832	390 121	-10,08%	56,52%
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	215 419	262 130	21,68%	37,98%
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	34 562	37 999	9,94%	5,51%
7. Követelések értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%
KÖVETELÉSEK	683 813	690 250	0,94%	100,00%
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	0,00%	
2. Jelentős tulajdoni részesedéd	-	-	0,00%	
2. Egyéb részesedés	-	-	0,00%	
3. Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	0,00%	
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	0,00%	
5. Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	0,00%	
ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	0,00%	
1. Pénztár, csekkék	1 830	436	-76,17%	2,46%
2. Bankbetétek	102 801	17 267	-83,20%	97,54%
PÉNZESZKÖZÖK	104 631	17 703	-83,08%	100,00%
FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	791 766	713 184	-9,92%	

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

6.sz.tábla

2022.12.31.

Vevőállomány

			eFt
Teljes vevőállomány lejárat szerint	Bruttó	Értékvesztés	Nettó
Nem lejárt	249 711		249 711
1-30 nap	140 410		140 410
31-60 nap			-
61-90 nap			-
91-120 nap			-
121 napon túli			-
Összesen:	390 121	-	390 121

Kapcsolt vevőkövetelés: 17 200 e Ft.

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

2022.12.31.

Aktív és passzív időbeli elhatárolások alakulása

		eFt			
Aktív időbeli elhatárolások	2021.12.31.	2022.12.31.	Passzív időbeli elhatárolások	2021.12.31.	2022.12.31.
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	521	25 363	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	35	18 946	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18 442	11 945
3. Halasztott ráfordítások	-	-	3. Halasztott bevételek	-	-
Aktív összesen:	556	44 309	Passzív összesen:	18 442	11 945

i. Kötelezettségek

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

A devizatarozásokat a Kft. az SZT, illetve saját számviteli politikájának megfelelően ártértékelt.

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

8. számú tábla

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek év végi átrendezett állománya

Megnevezés	eFt	
	2021.12.31.	2022.12.31.
Lízing rövid lejáratú rész	255 352	249 813
Társasági adó fizetési kötelezettség		370
Természetbeni juttatás után fiz.15% szja	820	1218
SZJA elszámolás	4 981	4 532
Rehabilitációs hozzájár.(119)	1 304	1 440
Szakképzési hozzájár.(182)	513	14
Szocho (258)	4 876	4 930
Alkalmi munkaváll. Járulék	5	16
Belföldi beszerzések előzetes ÁFA	24 887	36 017
Cégautóadó előírás	81	108
Fizikai munkavállalók bére	24 009	26 673
TB járulék	6 127	7 062
Letiltás	83	61
Gyerektartás	207	125
Áfa elszámolás sz. tv és adó tv eltérés miatt	46 463	54 283
Üzemanyagmegtakarítás	4 955	3 785
Egyéb	207	80
ÖSSZESEN:	373 840	390 527

9.sz.tábla

2022.12.31.

Szállítóállomány

Teljes szállítóállomány lejárat szerint	eFt		
	Bruttó	Értékvesztés	Nettó
Nem lejárt	69 476		
0-30 nap	11 144		
31-60 nap	57		
61-90 nap	74		
91-120 nap	76		
121 napon túli	424		
Összesen:	81 252	-	-

Kapcsolt szállítókövetelés: 38 818 e Ft.

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

10. sz.tábla

2022.12.31.

Kötelezettségek állományának változása

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	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 vállalkozással szemben	-	-	0,00%	
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	506 694	256 832	-49,31%	
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	506 694	256 832	-49,31%	100%
1. Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	0,00%	0,00%
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	0,00%	0,00%
2. Rövid lejáratú hitelek	-	-	0,00%	0,00%
3. Vevőtől kapott előlegek	-	-	0,00%	0,00%
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	135 100	81 252	-39,86%	11,16%
5. Váltótartozások	-	-	0,00%	0,00%
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	182 184	256 406	40,74%	35,21%
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	373 840	390 523	4,46%	53,63%
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	691 124	728 181	5,36%	100,00%
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	1 197 818	985 013	-17,77%	

A vállalatnak 216 587 579 Ft osztalékfizetési kötelezettsége van a tulajdonosokkal szemben.

j. Saját tőke

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

11.sz. tábla

2022.12.31.

Saját tőke állományának változása

Megnevezés	2021.12.31.	Növekedés	Csökkenés	2022.12.31.	Változás	Összetétel
	eFt	eFt	eFt	eFt	%	%
I. JEGYZETT TŐKE	3 000			3 000	0,00%	0,49%
I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-			-	0,00%	0,00%
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-			-	0,00%	0,00%
III. TŐKETARTALÉK	-			-	0,00%	0,00%
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	272 468	235 484	200 000	307 952	13,02%	50,30%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	125 000			125 000	0,00%	20,42%
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-	0,00%	0,00%
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-	-	0,00%	0,00%
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-	0,00%	0,00%
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	235 484	-	-	176 226	-25,16%	28,79%
Saját tőke	635 952	235 484	200 000	612 178	-3,74%	100,00%

A társaság a 2021-es év során értékben képzett, 125.000.000 Ft fejlesztési tartalékot nem oldotta fel a 2022. év során. Várhatóan a 2023-ban beszerzett tárgyi eszközök aktiválásakor oldja fel.

Az eredmény levezetését a 12. sz. tábla tartalmazza.

12. sz. tábla 2022.12.31.

Az adózott eredmény levezetése

eFt

Megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	199 014
+Adóalapot növelő tételek	223 620
- Adóalapot csökkentő tételek	169 432
Adóalap	253 202
Adó	22 788
Adózott eredmény	176 226

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

A társaság 2022. évi adózott eredménye terhére 150.000 eFt osztalék került jóváhagyásra a tulajdonosok részére, a fennmaradó rész az eredménytartalékot növeli.

Magyarázatok az eredménykimutatás egyes tételeihez:

A bázisadatokat a Kft. 2022. évi és eredménykimutatás számára a 2021. évi éves beszámoló adja.

Az éves beszámoló eredménykimutatását értelmező megjegyzések az alábbiak.

a. Bevételek

A Kft-nek 2022. év folyamán nettó árbevétele 3 083 787 eFt volt.

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

Ezek alakulása a Kft-nél 2022. év folyamán az alábbi volt:

13. sz. tábla

Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 958 291	3 083 787	4,24%
Export értékesítés nettó árbevétele	-	-	0,00%
Értékesítés nettó árbevétele	2 958 291	3 083 787	4,24%

14.sz. tábla

Egyéb bevételek tartalma

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Káresemény bevétele	21 853	36 158	65,46%
Céltartalék felhasználás (illetve feloldás)			0,00%
Kapott kártérítés, kötbér	886	1 182	33,41%
Leírt kötelezettség			0,00%
Visszaírt értékvesztés, terven felüli értéksökkenés			0,00%
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	8 527		-100,00%
Apákat megillető távolléti díj			0,00%
Készletek visszaírt. ért. vesz.			0,00%
Visszafizetési köt.nélkül kapott támogatás	54		-100,00%
Folyószámla rendezések	6	10	66,67%
Egyéb	3 147		-100,00%
ÖSSZESEN:	34 473	37 350	8,35%

15.sz.
tábla

Pénzügyi bevételek összetétele

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Értékesített üzletrész bevétele			0,00%
Kamat	521	67	-87,14%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei-elengetett tartozás			0,00%
Térítésmentesen átvett üzletrész			0,00%
Üzletrész értékvesztésének visszairása			0,00%
Cashpool kamat		25 296	0,00%
Átváltáskori, értékeléskori árf.nyer.	2 062	10 934	430,26%
ÖSSZESEN:	2 583	36 297	1305,23%

b. Költségek, ráfordítások

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

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

16.sz. tábla

Költségek költségmenekénti szerkezete

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Anyagköltség	625 919	1 026 025	63,92%
Igénybevett szolgáltatások.	651 519	714 406	9,65%
Egyéb szolgáltatások	53 957	60 932	12,93%
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	0,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások	687 510	309 729	-54,95%
Béreköltség	299 036	387 560	29,60%
Személyi jellegű kifizetések.	108 140	109 738	1,20%
Bérbírlatok	52 245	54 437	4,77%
Értékcsökkenés	209 348	222 066	6,08%
ÖSSZESEN:	2 687 674	2 884 893	7,34%

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

17.sz. tábla

Egyéb ráfordítások szerkezete

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Értékesített tárgyai eszköz és immat. könyv. sz. érték			0,00%
Engedményezés (utólagos reklamáció)			0,00%
Bírságok, kamatok, kötbérek, káreseménnyel kaps. fiz.	14 182	34 638	144,24%
Céltartalék képzés			0,00%
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	3 895		-100,00%
Adók, illetékek, hozzájárulások	21 773	21 709	-0,29%
Behajthatatlan, elévült követelések leírása			0,00%
Különféle egyéb ráfordítások		11	0,00%
Egyéb adóalapot növelő tétel			0,00%
El nem számolható ÁFA- 50% szgk	140	223	59,29%
ÖSSZESEN:	39 990	56 581	41,49%

18.sz. tábla

Pénzügyi ráfordítások összetétele

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Részesedések értékesítésének árfoly. Vesztesége			0,00%
Fizetendő kamatok	15 357	16 216	5,59%
Részesedések értékvesztése			0,00%
Atváltáskori, értékeléskori árf.veszteség	1 677	730	-56,47%
ÖSSZESEN:	17 034	16 946	-0,52%

A Kft-nél az eredmények alakulása a következő volt 2022-ben (19. sz.táblázat):

19.sz. tábla

Eredmények

eFt-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Változás %
Üzemi eredmény	265 100	179 663	-32,23%
Pénzügyi eredmény	-14 451	19 351	-233,91%
Adózott eredmény	235 484	176 226	-25,16%

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Az éves beszámoló teljesebb értékeléséhez még az alábbi adatokat adjuk:

a. Kutatás - kísérleti fejlesztés

A Kft 2022-ben kutatás-fejlesztést nem folytatott.

b. Létszám- és bérigazgatás

A Kft.-nek 2022-ben 69 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.

1. számú melléklet

A főbb pénzügyi-gazdálkodási és vagyoni mutatók alakulása

I.	Pénzügyi, likviditási mutatók		2021	2022	Változás
1.	Likviditási mutatók				
a.	<u>Forgóeszközök</u> Kötelezettségek	x 100	66,10%	72,40%	9,54%
b.	<u>Forgóeszközök+Aktív elhatárolások-Céltartalékok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek+Passzív elhatárolások	x 100	111,66%	102,35%	-8,34%
2.	Likviditási gyorsráta				
	<u>Forgóeszközök-Készletek-Céltartalékok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek+Passzív elhatárolások		1,111	0,957	-13,92%
3.	Rövid távú likviditás				
	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek		0,151	0,024	-83,94%
4.	Hitelfedezetségi mutató				
	<u>Követelések</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	x 100	98,94%	94,79%	-4,20%
5.	Kölcsön fedezeti hányad				
	<u>Kötelezettségek-Likvid eszközök</u> Saját tőke+Kötelezettségek-Likvid eszközök	x 100	63,22%	61,24%	-3,13%
	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	x 100	827,70%	24,67%	-97,02%
II.	Gazdálkodási-jövedelmezőségi mutatók				
1.	Árbevételarányos üzemi eredmény		2021	2022	Változás
	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	x 100	193,37%	5,83%	-96,99%
2.	Tőkearányos eredmény				
	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	x 100	899,51%	29,35%	-96,74%
3.	Eszközhatékonyosság				
	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Eszközök összesen	x 100	308,84%	11,17%	-96,38%
4.	Élőmunka termelékenység (eFt/fő)				
	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos állományi létszám		43 504	45 350	4,24%

5.	Eszközök forgási sebessége (fordulat)				
	<u>Bevételek</u>	1,62	1,94	20,04%	
	Eszközök összesen				
6.	Kinnlevőségek lejáratási ideje				
	<u>Vevő követelések</u>	x 365	16,67	9,62	-42,31%
	Nettó árbevételel				
7.	Egy főre jutó bruttó term. érték (eFt/fő)				
	<u>Bruttó termelési érték</u>	33 394	40 795	22,16%	
	Átlagos állományi létszám				
8.	Egy főre jutó nettó term. érték (eFt/fő)				
	<u>Nettó termelési érték</u>	55 258	69 655	26,05%	
	Átlagos állományi létszám				
III. Vagyoni, anyagi helyzet mutatói					
1.	Befektetett eszközök fedezettsége		2021	2022 Változás	
	<u>Saját tőke</u>		60,00%	71,88%	19,80%
	Befektetett eszközök	x 100	60,00%		
2.	Tárgyi eszközök hatékonysága				
	<u>Nettó árbevétel</u>		279,16%	362%	29,73%
	Tárgyi eszközök	x 100			
3.	Saját tőke aránya				
	<u>Saját tőke</u>				
	Összes forrás	x 100	34,33%	38,04%	10,80%
4.	Saját tőke növekedési mutató				
	<u>Saját tőke</u>				
	Jegyzett tőke	x 100	21198,40%	20405,93%	-3,74%
5.	Saját tőke fordulatszáma				
	<u>Nettó árbevétel</u>				
	Saját tőke		4,65	5,04	8,29%
6.	Forgóeszközök aránya				
	<u>Forgóeszközök</u>				
	Eszközök összesen	x 100	42,75%	44,32%	3,68%
7.	Működő tőke arányszáma				
	<u>Befektetett eszközök+Forgóeszközök</u>				
	Rövid lejáratú kötelezettségek+Céltartalék		2,68	2,15	-19,79%

A főbb pénzügyi-gazdálkodási és vagyoni mutatók alakulása

	2021	2022	Változás
	eFt	eFt	
Bruttó termelési érték számítása			
Nettó árbevétel	2 958 291	3 083 787	4,24%
Közvetített szolgáltatások és ELÁBÉ	-687 510	-309 729	-54,95%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	
Saját term. készl. állományváltozása	0	0	
Bruttó termelési érték	2 270 781	2 774 058	22,16%
Anyagmentes termelési érték számítása:			
Bruttó termelési érték	2 270 781	2 774 058	22,16%
Anyagköltség	625 919	1 026 025	63,92%
Anyagjellegű szolgáltatások	651 519	714 406	9,65%
Anyagjellegű ráf. ELÁBÉ és közv.szolg.nélkül			
Anyagmentes termelési érték	3 548 219	4 514 489	27,23%
Nettó termelési érték számítása:			
Anyagmentes termelési érték	3 548 219	4 514 489	27,23%
Értékcsökkenési leírás	209 348	222 066	6,08%
Nettó termelési érték	3 757 567	4 736 555	26,05%

2. számú melléklet

Cash flow-kimutatás		ezer Ft-ban	
A tétel megnevezése	2021. 12. 31.	2022. 12. 31.	
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1 - 13. sorok)	-262 257	166 965	
I.a. Adózás előtti eredmény	+,- 250 649	199 014	
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás			
I.b. Korrekció az adózás előtti eredményben	+,- -763	-9 788	
1. Korrigált adózás előtti eredmény	+,- 249 886	189 226	
2. Elszámolt amortizáció	+ 209 348	222 066	
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+,-	0	
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+,-	0	
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+,-	0	
6. Szállítói kötelezettségek változása	+,- -8 527	-53 848	
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+,- 29 457	90 905	
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+,- -233 095	-6 497	
9. Vevőkövetelés változása	+,- -22 675	43 711	
9.a. Korrekció: vevők visszaírt értékvesztése	+ 13 282	0	
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+,- -188 648	-52 057	
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+,- 3 880	-43 753	
12. Fizetett adó (nyereség után)	- -15 165	-22 788	
13. Fizetett osztalék, részesedés	- -300 000	-200 000	
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14.-18. sorok)	-213 371	-13 819	
14. Befektetett eszközök beszerzése	- -227 298	-13 819	
15. Befektetett eszközök eladása	+ 13 927	0	
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	
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (19-26. sorok)	1 141	-249 862	
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+ 0	0	
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele	+ 0	0	
21. Hitel és kölcsön felvétele	+ 0	0	
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	+ 0	0	
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	- 0	0	
24. Kötvény és hitelviszonyt megt. ép. visszafizetése	- 0	0	
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 1 141	-249 862	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	- 0	0	
IV. Pénzeszközök változása (+,-I. +,-II. +,-III. sorok)	+,- -474 487	-96 716	
27. Devizás pénzeszközök átértékelése	+ 763	9 788	
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)	-473 724	-86 928	

3. sz. melléklet

ESZKÖZ-FORRÁS SZERKEZET

ESZKÖZÖK				FORRÁSOK			
Megnevezés	eFt	%	%	Megnevezés	eFt	%	%
A/I Immatériális javak	147	0,02%	0,01%	D/I Jegyzett tőke	3 000	0,49%	0,19%
A/II Tárgyi eszközök	851 496	99,98%	52,92%	D/IV Eredménytartalék	307 952	50,30%	19,14%
A/III Bef. pü-i eszköz	0	0,00%	0,00%	D/III, V Tőketart. és Lekötött t., értékelési t.	125 000	20,42%	7,77%
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	851 643	100,00%	52,93%	D/VII Adózott eredmény	176 226	28,79%	10,95%
B/I Készletek	5 231	0,73%	0,33%	D SAJÁT TŐKE	612 178	100,00%	38,04%
B/II Követelések	690 250	96,78%	42,90%	E CÉLTARTALÉK	0	100,00%	0,00%
B/III Értékpapírok	0	0,00%	0,00%	F/I Hosszú lej. köt.	256 832	26,07%	15,96%
B/IV Pénzeszközök	17 703	2,48%	1,10%	F/II Rövid lej. köt.	728 181	73,93%	45,25%
B FORGÓESZKÖZÖK	713 184	100,00%	44,32%	F KÖTELEZETTSÉGEK	985 013	100,00%	61,21%
C AKTÍV ELHATÁROLÁS	44 309	100,00%	2,75%	G PASSZÍV ELHATÁROLÁS	11 945	100,00%	0,74%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 609 136		100,000%	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 609 136		100,00%

KÖLTSÉG-BEVÉTEL SZERKEZET

4 sz. melléklet

KÖLTSÉG-BEVÉTEL SZERKEZET

Megnevezés	Költségek			Bevételek			Eredmény	
	eFt	%	%	Megnevezés	eFt	%	Megnevezés	eFt
Anyag jell. ráford	2 111 092	71,77%	70,81%	Ért nettó árbev	3 083 787	98,80%		
Személyi jell. ráford.	551 735	18,76%	18,51%	Egyéb bevét	37 350	1,20%		
Értékesítk leírás	222 066	7,55%	7,45%	Aktívált saját telj.	0	0,00%		
Egyéb ráfordítások	56 581	1,92%	1,90%			0,00%		
Üzemi tev. összesen	2 941 474	100,00%	98,67%	Üzemi tev. összesen	3 121 137	100,00%	Üzemi tev. összesen	179 663
Pénzügyi m. ráford	16 946		0,57%	Pénzügyi m. bevétele	36 297		Pénzügyi műv.	19 351
Adófizetési köt.	22 788		0,76%				Adófizetési köt	-22 788
Fizetett osztalék, r	0		0,00%	Eredmény igénybev.			osztalék	
Költségek összesen	2 981 208		100,00%	Bevételek összesen	3 157 434		Adózott eredmény	176 226
						100,00%		100,000%

Társasági adó 2022

	eFt
Adózás előtti eredmény	199 014
Adóalapot csökkentő jogcímek:	
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	169 432
Kapott és járó osztalék	
Fejlesztési tartalék	
Önellenőrzés során megállapított bevétel	
Összesen:	169 432
Adóalapot növelő jogcímek:	
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	-
A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg	222 066
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	
Jogerős határozatban megállapított bírság	1 554
Értékvesztés	
Önellenőrzés során megállapított költség, ráfordítás	
Összesen:	223 620
Adóalap:	253 202
Adó jövedelemminimum alapján:	22 788
Adózott eredmény:	176 226

