

Illés Holding Zrt.

2023. éves beszámoló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE



Illés Tamás
vezérigazgató

Budapest, 2024.04.10.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Az Illés Holding Zrt. a Pest Megyei Bíróság, mint Cégbíróság által a 13-10-041179 cégjegyzék szám alatt 2011.05.03-án kezdte meg tevékenységét.

A Társaság alaptőkéje:

11.150.000,-Ft, azaz tizenegymillió-egyszázötven ezer forint.

Az Illés Holding Zrt. 2018. üzleti év könyvelése során vált nyilvánvalóvá, hogy a 100%-ban tulajdonában lévő Iris Trade 2004 Kft., Translog Kft., valamint a Transolut Kft. üzletrésze nem szerepel teljeskörűen az Illés Holding Zrt. nyilvántartásában. A hiba felgöngyölítése során tapasztaltuk, hogy az üzletrészek kezelése, könyvelése mind a leányvállalat, mind az anyavállalat tekintetében nem volt teljes körű, a hibát 2018. évre rögzítve javítottuk, melynek keretében utólagos bejegyzéssel kértük a Cégbíróságtól ezen társaságok apportálásának bejegyzését.

A Zrt. tulajdonosa:

Illés Tamás

Tulajdoni arány

100 %

Zrt. fő tevékenysége:

5221'08 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás

A tevékenység jellemzői, mutatói:

	eFt-ban
Éves nettó árbevétel	1 610 699
Adózott eredmény (nyereség)	911 220
A saját tőke 2023. december 31.-én	5 775 945

A Zrt. székhelye: 2040 Budaörs, Rubik Ernő utca 6.

A cég telephelyei: 2440 Százhalombatta, 0204., 0207., 2611/1.

A cég fióktelepei: 2030 Érd, Fácán köz 46., 7634 Pécs Veress Endre u. 249/1; 7634 Pécs Veress Endre u. 25.; FR-73320 Tignes, Les Brévières

Zrt. cégjegyzésére, illetve az éves beszámoló aláírására jogosult:

Illés Tamás (FR 13440 Cabannes, Grand Chemin De Barriere)

A mérleget felülvizsgálta mérlegképes könyvelő. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

Várkonyiné Raduka Éva, regisztrációs szám: 208053.

Könyvvizsgálatot végzi a BERGMANN Könyvszakértő és Adótanácsadó Kft. (1138 Budapest, Váci út 186., MKVK:000050) képviselőjében Bergmann Péter (1121 Budapest, Lidérc utca 35.) MKVK: 002977.

A Zrt. 2023. december 31-én az alábbi pénzügyi befektetésekkel rendelkezett:

Társaság neve	Székhely	Adószám	Tulajdoni hányad	Saját tőke eFt
West-Bridge Kft.	2441 Százhalombatta 2611/1.	12060180-2-13	100,00%	2 325 263
Transolut Kft.	2030 Érd, Fácán köz 46.	13716750-2-13	100,00%	570 178
Iris Trade 2004 Kft.	2030 Érd, Fácán köz 46.	12358317-2-13	51,00%	225 013
Translog Kft.	2040 Budaörs, Rubik Ernő utca 6.	14488283-2-13	54,75%	1 087 876
6x6 Taxi Kft.	1116 Budapest, Kondorosí út 2/A	10838947-2-43	51,00%	112 603
MMV Magyar Magánvasút Zrt.	2040 Budaörs, Rubik Ernő u. 6.	13210931-2-13	51,00%	1 827 509
Pannon-Tank Kft.	2085 Pilisvörösvár, Fogas u. 3.	11723918-2-13	30,00%	47 142
Transolut s.r.o.	83104 Bratislava, Bajkalská 9/b.	2022787118	100,00%	89 467
Transolut s.r.l.	Bihor, Oradea, Panait Cerna 10-12.	17039412	100,00%	457 178
Jiko Trans s.r.o.	Ke Hřišti 23, 411 83 Hrobce	43222218	100,00%	235 590
Locomotive Zrt.	2440 Százhalombatta, 2611/1 hrsz	28753560-2-13	100,00%	8 125
Gereben 10 Properties Kft	2440 Százhalombatta, 2611/1.	27441266-2-13	74,00%	440 646
Eco-Tol-One Kft.	7754 Bóly, Hősök tere 8/c.	28778013-2-02	50%	- 11 969
Eco-Tol-Two Kft.	7754 Bóly, Hősök tere 8/c.	28996415-2-02	50%	- 10 794
Eco-Tol-Three Kft.	7754 Bóly, Hősök tere 8/c.	28996422-2-02	50%	- 10 791
Eco-Tol-Four Kft.	7754 Bóly, Hősök tere 8/c.	28996439-2-02	50%	- 11 467
MB Sunissimo Secundo Kft.	7754 Bóly, Hősök tere 8/c.	29150070-2-02	33,33%	787
Matkó Airport Kft.	2030 Érd, Fácán köz 10.	11921264-2-13	90%	- 453 177
Iris Energy Kft.	2040 Budaörs, Rubik Ernő utca 6.	25194487-2-13	51%	251 434

A Zrt.-nek 2023. évre vonatkozóan van konszolidációs beszámolási kötelezettsége.

A Zrt. a Magyarországon hatályos előírások szerint működik.

A Zrt. törvényes rendje szabályozott:

- a legfőbb társasági szabályokat, tulajdonosi viszonyokat a Zrt. Társasági Szerződése tartalmazza
- a működésére vonatkozó előírásokat a belső szabályzatok és utasítások tartalmazzák

A Zrt. üzleti könyveinek vezetése a 2000.évi C. sz. Számviteli Törvény (továbbiakban SZT), és az arra épülő belső rend által meghatározott.

Éves beszámolóját a SZT 1.sz. melléklet „A” változata (mérleg), és a 2.sz. melléklet „A” változata (eredménykimutatás összköltségi eljárással) szerint készíti.

A számviteli nyilvántartás a Zrt. 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 SAP Business One szoftver alkalmazásával valósul meg.

A Zrt ezen a rendszeren bonyolítja:

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

A Zrt. - számviteli politikájában rögzített - zárási időpontja: **2024.04.10.**

Ez azt jelenti, hogy a Zrt. eddig az időpontig tudta figyelembe venni a még 2023. évet érintő gazdasági eseményeket, illetve a piaci hatásokat.

A Társaság éves beszámolója is a Számviteli politikában rögzített elveken alapul, melyek közül a leglényegesebbek:

- a Zrt. az éves beszámoló összeállításánál a vásárolt készleteit tényleges beszerzési áron értékelte a december 31-i leltár alapján
- amortizációs politikájával a Zrt. 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 Zrt. 2023. január 1-jétől - december 31-ig terjedő időszakra vonatkozó vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét,

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

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

II. SPECIÁLIS RÉSZ

A bázisadatokat a Zrt. 2023. évi mérlege számára, a 2022. évi éves beszámoló adja.

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

I. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:
a. – b. Immateriális javak és Tárgyi eszközök

Az értékcsökkenés elszámolása az üzembe helyezés napjától kezdődően történt. Az állomány 2023. évi alakulását az 1.-2. sz. táblák részletezik.

1.sz. tábla/1.		Befektett eszközök állományváltozása - Immateriális javak						2023.12.31.
eFt								
Megnevezés	Bruttó érték (a)			Értékcsökkenés (b)				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Tárgyévi ÉCS	
1. Alapítás-átszervezés aktívált értéke								
2. Kísérleti fejlesztés aktívált értéke								
3. Vagyoni értékű jogok	41 398	3 028	-	16 213	14 359		14 359	
4. Szellemi termékek	6 610	964	-	4 563	1 218		1 218	
5. Üzleti vagy cégérték								
IMMATERIÁLIS JAVAK	48 008	3 992	-	20 776	15 577	-	15 577	

1.sz. tábla/2.		Befektett eszközök állományváltozása - Tárgyi eszközök						2023.12.31.
eFt								
Megnevezés	Bruttó érték (a)			Értékcsökkenés (b)				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Tárgyévi ÉCS	
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 709 663	491 828	-	152 116	55 777	-	55 777	
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	585 835	4 755	-	88 339	31 911	-	31 911	
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	845 781	259 449	-	261 234	73 302	-	73 302	
4. Természettelők	18 639	22 031	-	595	3 226	-	3 226	
5. Beruházások, felújítások	107 946	676 411	782 056	-	-	-	-	
6. Beruházásokra adott előleg	24 030	-	21 515	-	-	-	-	
7. Tárgyi eszközök értékkelveshetése	54 452	-	-	-	-	-	-	
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 346 366	1 454 474	803 571	502 284	164 216	-	164 216	

1.sz. tábla/3.		Befektett eszközök állományváltozása - Pénzügyi eszközök						2023.12.31.
eFt								
Megnevezés	Bruttó érték (a)			Értékvesztés (b)				
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Tárgyévi ÉV	
1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	1 572 092	553 366	3 847	77 061	11 048	-	88 109	
2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	346 527	41 424	211 221	-	-	-	-	
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	201 550	769 787	39 950	29 675	-	18 772	10 903	
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	513 662	1 330 014	-	-	-	-	-	
5. Egyéb tartós részesedés	-	-	-	-	-	-	-	
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban	-	-	-	-	-	-	-	
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-	-	-	-	-	
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-	-	-	-	
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékkelveshetése	-	-	-	-	-	-	-	
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2 633 831	2 694 591	255 018	106 736	11 048	18 772	99 012	

2.sz. tábla/1.		Befektett eszközök állomány szerkezete - Immateriális javak			2023.12.31.
eFt					
Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték		
1. Alapítás-átszervezés aktívált értéke	-	-	-		
2. Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	-	-	-		
3. Vagyoni értékű jogok	44 426	30 572	13 854		
4. Szellemi termékek	7 574	5 781	1 793		
5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-		
IMMATERIÁLIS JAVAK	52 000	36 353	15 647		

2.sz. tábla/3.

2023.12.31.

Befektett eszközök állomány szerkezete -Pénzügyi eszközök

eFt			
Megnevezés	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 121 611	88 109	2 033 502
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	176 730	-	176 730
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	931 387	10 903	920 484
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	1 843 675	-	1 843 675
5. Egyéb tartós részesedés	-	-	-
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban	-	-	-
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	5 073 403	99 012	4 974 391

2.sz. tábla/2.

2023.12.31.

Befektett eszközök állomány szerkezete -Tárgyi eszközök

eFt			
Megnevezés	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 201 491	207 893	1 993 598
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	590 590	120 250	470 340
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 105 230	334 536	770 694
4. Tenyészállatok	40 690	3 821	36 869
5. Beruházások, felújítások	2 301	-	2 301
6. Beruházásokra adott előleg	2 515	-	2 515
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	54 452	-	54 452
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 997 269	666 500	3 330 769

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 Zrt. az 200.000,-Ft egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket, tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben költségként számolja el.

c. Befektetett pénzügyi eszközök

A társaság elvégezte üzletrészeinek értékelését, 2023. évben az alábbi értékvesztéseket számolta el.

Megnevezés	Bruttó érték	Korábban elszámolt értékvesztés	Tárgyévben elszámolt értékvesztés/viszairás
1. 6x6 Taxi Kft.	144 630	61 407	5 000
2. West-Bridge Kft.	8 400	0	0
3. Transolut Sro	13 397	0	0
4. Transolut Srl	15	0	0
5. Jiko Trans Sro	48 745	0	0
6. Budai Radiológiai Központ	39 950	18 772	0
7. Translog Kft.	537 363	0	0
8. Pannon Tank Kft.	20 000	10 903	0
9. MMV Zrt.	842 679	0	0
10. Iris Trade Kft.	1 938	0	0
11. Transolut Kft.	3 000	0	0
12. Gereben 10 Properties Kft	350 130	14 827	0
13. Locomotive Zrt	15 000	827	-6 048
14. Eco-Tol-One Kft.	1 559	0	0
15. Eco-Tol-Two Kft.	5 928	0	0
16. Eco-Tol-Three Kft.	5 982	0	0
17. Eco-Tol-Four Kft.	2 766	0	0
18. MB Sunissimo Secundo Kft.	199 822	0	0
19. Boreasz	695 330	0	0
20. Transtank	85 000	0	0
21. Matkó	13 950	0	0
22. Iris Energy	59 970	0	0
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	3 095 554	106 736	-1 048

d. Készletek

A társaság készletei között a 2024-ben tovább számlázandó közvetített szolgáltatásai szerepelnek, melynek összege: 9 322 eFt.

e. Követelések

Az állomány tartalma: vevők, egyéb követelések.

Az 2023. december 31.-én meglévő és mérlegkészítéskor még kiegyenlítettlen nyitott követelések alakulását a Zrt-nél a 5. sz. tábla foglalja össze.

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

Egyéb követelések év végi átrendezett állománya			
	eFt		
Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	
Adott előleg	-	12 515	
Adott kölcsönök	423 512	515 431	
Munkavállalókkal szembeni követelés	-	-	
Adótúlfizetések	3 944	8 093	
T egyenlegű belföldi szállító	6 279	-	
Különbféle egyéb követelések	129 787	158 672	
Óvadék, kaució	1 273	85	
ÖSSZESEN:	564 795	694 796	

f. Értékpapírok

A Zrt-nek nincsenek értékpapírai.

g. Pénzeszközök

Az állomány tartalma: pénztár, bank

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

4.sz.tábla	2023.12.31.			
Forgóeszközök állományának változása				
Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás	Összetétel
	Záró, eFt	Záró, eFt	%	%
1. Anyagok	-	-	0,00%	
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	0,00%	
3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	0,00%	
4. Késztermékek	-	-	0,00%	
5. Áruk	-	9 322	0,00%	
6. Készletekre adott előlegek	-	-	0,00%	
KÉSZLETEK	-	9 322	0,00%	
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	35 098	64 726	84,42%	1,10%
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 625 225	5 122 541	41,30%	87,09%
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	564 795	694 796	23,02%	11,81%
7. Követelések értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%
KÖVETELÉSEK	4 225 118	5 882 063	39,22%	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%	
1. Pénztár, csekkok	967	651	-32,68%	0,04%
2. Bankbetétek	5 537 372	1 524 449	-72,47%	99,96%
PÉNZESZKÖZÖK	5 538 339	1 525 100	-72,46%	100,00%
FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN	9 763 457	7 416 485	-24,04%	

Kapcsolt követelések

eFt

Társaság	Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
West-Bridge Kft.	összesen	668 613	1 402 783
	vevőkövetelés	45 274	677 106
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		
	osztalék	623 339	725 677
Transolut Kft.	összesen	254 687	363 216
	vevőkövetelés	38 100	38 291
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		
	osztalék	216 587	324 925
6x6 Kft.	összesen	490 088	627 191
	vevőkövetelés	65 989	91 192
	egyéb követelés		
	adott kölcsön	403 820	515 719
	osztalék	20 280	20 280
Translog Kft.	összesen	278 755	408 467
	vevőkövetelés		1 033
	egyéb követelés		
	tartósan adott kölcsön	278 755	407 434
	osztalék		
Birdie Kft.	összesen	10 078	33 824
	vevőkövetelés	76	156
	egyéb követelés		
	adott kölcsön	10 000	33 668
	osztalék		
Matkó Airport Kft.	összesen	219 918	533 857
	vevőkövetelés	1 086	3 251
	egyéb követelés		
	adott kölcsön	218 833	530 606
	osztalék		
Iris Trade Kft.	összesen	12 736	-
	vevőkövetelés		-
	egyéb követelés		
	adott kölcsön	12 736	-
	osztalék		
Logbridge Kft.	összesen	484 881	-
	vevőkövetelés		-
	egyéb követelés		
	adott kölcsön	484 881	-
	osztalék		
Iris Energy Kft.	összesen	-	31 026
	vevőkövetelés		516
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		30 510
	osztalék		

MMV	összesen	1 117 588	699 566
	vevőkövetelés	1 117 588	38 963
	egyéb követelés		-
	adott kölcsön		660 603
	osztalék		
Gereben	összesen	7 819	12 117
	vevőkövetelés	5 313	5 393
	egyéb követelés		
	adott kölcsön	2 506	6 724
	osztalék		
Transolut srl	összesen	418 572	98 586
	vevőkövetelés		2 891
	tartósan adott kölcsön	346 527	-
	adott kölcsön	72 045	95 695
	osztalék		
Jiko	összesen	-	-
	vevőkövetelés		
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		
	osztalék		
Transolut sro	összesen	7 635	4 164
	vevőkövetelés	7 635	4 164
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		
	osztalék		
BRC	összesen	-	-
	vevőkövetelés		
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		
	osztalék		
Locomotive Zrt	összesen	76	65 018
	vevőkövetelés	76	80
	egyéb követelés		
	adott kölcsön		64 938
	osztalék		
Eco-Tol-One Kft.	összesen	27 427	188 384
	vevőkövetelés		
	tartósan adott kölcsön	27 427	188 384
	adott kölcsön		
	osztalék		
Eco-Tol-Two Kft.	összesen	20 791	180 351
	vevőkövetelés		
	tartósan adott kölcsön	20 791	180 351
	adott kölcsön		
	osztalék		
Eco-Tol-Three Kft.	összesen	20 677	180 215
	vevőkövetelés		
	tartósan adott kölcsön	20 677	180 215

	adott kölcsön		
	osztalék		
Eco-Tol-Four Kft.	összesen	26 622	187 371
	vevőkövetelés		
	tartósan adott kölcsön	26 622	187 371
	adott kölcsön		
	osztalék		
MB Sunissimo Secundo Kft.	összesen	418 145	846 792
	vevőkövetelés		
	tartósan adott kölcsön	418 145	846 792
	adott kölcsön		
	osztalék		
Unitranscoop Logistic Kft.	összesen	-	7 092
	vevőkövetelés		7 092
	tartósan adott kölcsön		
	adott kölcsön		
	osztalék		
Boreasz Kft.	összesen	-	260 562
	vevőkövetelés		
	tartósan adott kölcsön		260 562
	adott kölcsön		
	osztalék		
Transtank Kft.	összesen		838 839
	vevőkövetelés		
	tartósan adott kölcsön		
	adott kölcsön		838 839
	osztalék		
Focus-Port Zrt.	összesen		193
	vevőkövetelés		193
	tartósan adott kölcsön		
	adott kölcsön		
	osztalék		
Összesen		4 485 106	6 969 614

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

6.sz.tábla			2023.12.31.
	Vevőállomány		
			eFt
Teljes vevőállomány lejárat szerint	Bruttó	Értékvesztés	Nettó
Nem lejárt	790 574		790 574
1-90 nap	39 106		39 106
91-180 nap	13 541		13 541
181-360 nap	15 975		15 975
361 napon túli	72 537	15 925	56 612
Összesen:	931 733	15 925	915 808

h. Időbeli elhatárolások

Az állomány tartalma: aktív és passzív időbeli elhatárolás.

Az időbeli elhatárolások a Zrt. zárási (mérlegkészítési) időpontjáig vizsgált tételek egyedi értékelése alapján kerültek meghatározásra.(7. sz. tábla)

7. sz. tábla		Aktív és passzív időbeli elhatárolások alakulása				2023.12.31.
						eFt
Aktív időbeli elhatárolások	2022.12.31.	2023.12.31.	Passzív időbeli elhatárolások	2022.12.31.	2023.12.31.	
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	293 773	1 227	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	23 210	497	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	464 236	384 830	
3. Halasztott ráfordítások	-	19 969	3. Halasztott bevételek	-	-	
Aktív összesen:	316 983	21 693	Passzív összesen:	464 236	384 830	

i. Kötelezettségek

Az állomány tartalma: rövid lejáratú kölcsönök, szállítók, valamint egyéb rövidlejáratú kötelezettségek.

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

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

8.sz.tábla		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek év végi átrendezt állománya		eFt
		2022.12.31.	2023.12.31.	
Megnevezés				
Költségvetési befizetési kötelezettség (egyéb adók)		4 802	8 211	
Munkabér (jövedelem elszámolás)		13 401	18 121	
Társadalombiztosítási járulékok		3 513	4 880	
SZJA		3 276	5 361	
Lízing kötelezettség		-	71 555	
Egyéb rövidl. köt munkavállalókkal szemben		-	-	
Társasági adó		1 829	49 422	
Illés Tamás osztalék követelése		185 171	- 64	
Üzletrész vásárlás		-	-	
Egyéb kötelezettségek		28 501	159 761	
Helyi adók		5 550	15 320	
Áfa elszámolás		38 068	6 373	
Áfa Kötelezettség		-	-	
Egyéb kötelezettségek - köv. évi rendezéssel		-	-	
ÖSSZESEN:		284 111	338 940	

Kapcsolt kötelezettségek			
			eFt
Társaság	Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.
West-Bridge Kft.	összesen	1 483 898	1 466 781
	szállítói kötelezettség	120 576	179 998
	egyéb kötelezettség	1 337 128	1 445 710
	kapott kölcsön	26 194	21 071
Iris Energy Kft.	összesen	51 253	-
	szállítói kötelezettség	-	-
	egyéb kötelezettség	-	-
	kapott kölcsön	51 253	-
Transolut Kft.	összesen	244 226	378 843
	szállítói kötelezettség	-	-
	egyéb kötelezettség	244 226	378 843
	kapott kölcsön	-	-
Transolut sro	összesen	-	-
	szállítói kötelezettség	-	-
	egyéb kötelezettség	-	-
	kapott kölcsön	-	-
MMV Zrt.	összesen	55 396	9 798
	szállítói kötelezettség	5 647	9 798
	egyéb kötelezettség	49 749	-
	kapott kölcsön	-	-
Locomotive Zrt.	összesen	4 140	3 158
	szállítói kötelezettség	-	-
	egyéb kötelezettség	4 140	3 158
	kapott kölcsön	-	-
Összesen:		1 838 914	1 948 579

Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozás, Pannon Tank: 1.324 eFt.

10.sz.tábla		2023.12.31.	
Szállítóállomány			
			eFt
Teljes szállítóállomány lejárata szerinti	Bruttó	Értékvesztés	Nettó
Nem lejárt	70 688		70 688
1-90 nap	221 634		221 634
91-180 nap	18 598		18 598
181-360 nap	192 207		192 207
361 napon túli	26 223		26 223
Összesen:	529 350	-	529 350

A kötelezettségek szerkezetének alakulását a Zrt-nél a 11. sz. tábla szemlélteti.

11.sz.tábla		Kötelezettségek állományának változása			2023.12.31.
Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás	Összetétel	
	Záró, eFt	Záró, eFt	%	%	
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	0,00%		
2. Átváltoztatható kötvények	-	-	0,00%		
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	6 000 000	6 000 000	0,00%		
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	513 782	440 414	-14,28%		
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	0,00%		
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	335 500	269 324	-19,72%	100,00%	
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési	-	-	0,00%		
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban	-	-	0,00%		
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	403 866	314 683	-22,08%		
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 253 148	7 024 421	-3,15%	100%	
1. Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	0,00%	0,00%	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	0,00%	0,00%	
2. Rövid lejáratú hitelek	199 541	105 386	-47,19%	4,09%	
3. Vevőtől kapott előlegek	7 404	4 364	-41,06%	0,17%	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	349 452	76 780	-78,03%	2,98%	
5. Váltótartozások	-	-	0,00%	0,00%	
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	1 841 041	2 046 995	11,19%	79,53%	
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni	1 373	1 324	-3,57%	0,05%	
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	0,00%	0,00%	
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	284 111	338 940	19,30%	13,17%	
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	0,00%	0,00%	
11. Származékos ügyletek negatív értékelési	-	-	0,00%	0,00%	
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 682 922	2 573 789	-4,07%	100,00%	
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	9 936 070	9 598 210	-3,40%		

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 12. sz. tábla szemlélteti.

12.sz. tábla		Saját tőke állományának változása			2023.12.31.	
Megnevezés	2022.12.31.	Növekedés	Csökkenés	2023.12.31.	Változás	Összetétel
	eFt	eFt	eFt	eFt	%	%
I. JEGYZETT TŐKE	11 150			11 150	0,00%	0,19%
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	3 987 510	1 031 613	220 000	4 799 123	20,35%	83,09%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	200 000	-	200 000	-	-100,00%	0,00%
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	54 452	54 452	-	54 452	0,00%	0,94%
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	54 452	54 452	-	54 452	0,00%	0,94%
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-	0,00%	0,00%
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	831 612	911 220	831 612	911 220	9,57%	15,78%
Saját tőke	5 084 724	1 997 285	1 251 612	5 775 945	13,59%	100,94%

Az eredmény levezetését a 13. sz. tábla tartalmazza.

13 sz. tábla		2023.12.31.
Az adózott eredmény levezetése		
		eFt
Megnevezés	Összeg	
Adózás előtti eredmény	961 280	
+Adóalapot növelő tételek	302 852	
- Adóalapot csökkentő tételek	707 907	
Adóalap	556 225	
Adó	50 060	
Adózott eredmény	911 220	

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

A társaság 2023. évi adózott eredménye (nyeresége) terhére 400 millió forint osztalék jóváhagyását tervezi.

Magyarázatok az eredménykimutatás egyes tételeihez:

A bázisadatokat a Zrt. 2023. évi és eredménykimutatás számára a 2022. évi éves beszámoló adja.

Az éves beszámoló eredménykimutatását értelmező megjegyzések az alábbiak:

a. Bevételek

A Zrt-nek 2023. év folyamán nettó árbevétele 1 610 699 eFt volt, melyből export árbevétel 32 784 eFt.

14. sz. tábla		
Export árbevétel - országonkénti bontásban		
		eFt
Ország	2022.12.31.	2023.12.31.
Németország*	0	0
Oroszország	0	0
Románia*	16 521	17 347
Lengyelország*	0	0
Törökország	0	0
Arab Emírség	0	0
Szlovákia*	17 683	4 588
Csehország	10 622	11 149
Amerikai Egy. Áll.	0	0
Egyéb EU*	0	-300
ÖSSZESEN:	44 826	32 784

Az állomány tartalma: értékesítés nettó árbevétele (15. sz. tábla), egyéb bevételek (16. tábla) és pénzügyi műveletek bevételei (17. sz. tábla).

Ezek alakulása a Zrt-nél 2023. év folyamán az alábbi volt:

15. sz. tábla			
Értékesítés nettó árbevételének alakulása			
Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 939 516	1 577 915	-18,64%
Export értékesítés nettó árbevétele	44 826	32 784	-26,86%
Értékesítés nettó árbevétele	1 984 342	1 610 699	-18,83%

16.sz. tábla			
Egyéb bevételek tartalma			
Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Tárgyi és import eszköz eladás	-	-	0,00%
Céltartalék felhasználás (illetve feloldás)	-	-	0,00%
Kapott kártérítés, kötbér	-	1 422	0,00%
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összegek	-	56 501	0,00%
Visszaírt értékvesztés, tetrven felüli écs	-	-	0,00%
Fellelt eszköz	-	-	0,00%
Oktatási részvételi díj levonása, telefonhasználat	-	9	0,00%
Kapott engedmény	4 683	62	-98,68%
Folyószámla rendezések	-	-	0,00%
Kerekítés, korrekciók	532	1	-99,81%
Főkönyvi rendező tételek	8 547	18 787	119,81%
ÖSSZESEN:	13 762	76 782	457,93%

17.sz. tábla			
Pénzügyi bevételek összetétele			
Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Értékesített üzletrész bevétele	-	-	0,00%
Kamat	-	-	0,00%
Kapott osztalék	583 174	502 049	-13,91%
Részesedésekből származó bevétel, árfolyamnyereség	162 784	127 948	-21,40%
Térítésmentesen átvett üzletrész	-	-	0,00%
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	486 772	993 300	104,06%
Üzletrész értékvesztésének visszairása	-	-	0,00%
Átváltáskori, értékeléskori árf.nyer.	14 494	49 335	240,38%
ÖSSZESEN:	1 247 224	1 672 632	34,11%

b. Költségek, ráfordítások

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

A költségek költségnemenkénti alakulását a 18. sz. táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Anyagköltség	138 321	120 469	-12,91%
Igénybevett szolgáltatások.	660 912	661 050	0,02%
Egyéb szolgáltatások	47 126	42 349	-10,14%
Eladott áruk beszerzési értéke	67 117	413	-99,38%
Eladott (közvetített) szolgáltatások	814 909	40 644	-95,01%
Bérek	210 514	290 956	38,21%
Személyi jellegű kifizetések.	40 460	51 922	28,33%
Bérfelárak	33 105	46 035	39,06%
Értéksökkenés	153 305	179 792	17,28%
ÖSSZESEN:	2 165 769	1 433 630	-33,81%

A ráfordítások (egyéb, pénzügyi) alakulását a 19., 20. sz. táblák szemléltetik.

Megnevezés	2022.12.31.	2023.12.31.	Változás
	eFt	eFt	%
Értékesített tárgyai eszköz és immat. könyv. sz.	-	-	0,00%
Engedményezés (utólagos reklamáció)	-	-	0,00%
Bírságok, kamatok, kötbérek, káresemények	1 875	2 349	25,28%
Céltartalék képzés	-	-	0,00%
Értékvesztés, terven felüli értéksökkenés	-	-	0,00%
Adók, illetékek, hozzájárulások	54 121	53 008	-2,06%
Külföldön megfizetett adó	1 295	1 252	-3,32%
Behajthatatlan, elévült követelések leírása	-	-	0,00%
Különféle egyéb ráfordítások	5 087	121 845	2295,22%
Elengedett követelés, könyvvitel szerinti érték	-	120 409	0,00%
Alapítványi befizetés	-	2 000	0,00%
ÖSSZESEN:	62 378	300 863	382,32%

A Zrt-nél az eredmények alakulása a következő volt 2023-ban (20. sz. táblázat):

Megnevezés	eFt-ban		Változás %
	2022.12.31	2023.12.31	
Üzemi eredmény	-22 132	-39 049	76,44%
Pénzügyi eredmény	856 296	1 000 329	16,82%
Adózott eredmény	831 612	911 220	9,57%

Kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos bevételek és ráfordítások összege (Ft-ban)

Társaság neve	Bevétel	Ráfodítás	Végösszeg
West-Bridge Kft.	882 355 495	67 506 229	814 849 266
Transolut Kft.	221 562 388	-	221 562 388
Iris Trade 2004 Kft.	5 112 072	-	5 112 072
Iris Energy Kft.	10 470 510	10 656	10 459 854
6x6 Taxi Kft.	19 845 000	-	19 845 000
Matkó Airport Kft.	354 564	-	354 564
Transolut s.r.l.	17 347 176	-	17 347 176
Transolut s.r.o.	4 686 155	384 967	4 301 188
Jiko Trans s.r.o.	11 250 414	59 379	11 191 035
MMV Zrt.	123 536 498	86 767 431	36 769 067
Eco-Tol-One Kft.	10 883 142	-	10 883 142
Eco-Tol-Two Kft.	9 730 491	-	9 730 491
Eco-Tol-Three Kft.	9 710 879	-	9 710 879
Eco-Tol-Four Kft.	10 737 819	-	10 737 819
MB Sunissimo Secundo Kft.	93 315 601	-	93 315 601
Boreasz Kft.	3 430 762	-	3 430 762
Unitranscoop Logistic Kft.	66 157 849	659 282	65 498 567
Pannon Tank Kft.	-	-	-
Budai Radiológia Központ	-	-	-
Birdie	63 000	-	63 000
Translog Kft.	8 563 254	21 309	8 541 945
ocomotive Zrt.	63 000	-	63 000
őereben	63 000	-	63 000
ranstank	66 200	-	66 200
Logbirdge	47 250	-	47 250
Focus-Port Zrt.	303 300	-	303 300
G.Transport	700 000	-	700 000
Végösszeg	1 510 355 819	155 409 253	1 354 946 566

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Az éves beszámoló teljesebb értékeléséhez még az alábbi adatokat adjuk:

Kutatás - kísérleti fejlesztés

A Zrt 2023-ban kutatás-fejlesztést nem folytatott.

Létszám- és bérgazdálkodás

A Zrt.-nek 2023.-ben 30,78 fő munkavállalója volt.

Átlagos statisztikai létszám alakulása

Megnevezés	2022. fő	2023. fő	Változás %
Fizikai dolgozók	0	0	0,00%
Nem fizikai dolgozók	26	30,78	18,38%
Összes létszám:	26	30,78	18,38%

c. Öt éven túli lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak 5 éven túli kötelezettsége hitelből, kölcsönből nem származik.

c. 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

		2022	2023	Változás	
I.	Pénzügyi, likviditási mutatók				
1.	Likviditási mutatók				
a.	Forgóeszközök Kötelezettségek	x 100	95,46%	77,27%	-19,06%
b.	Forgóeszközök+Aktív elhatárolások-Céltartalékok Rövid lejáratú kötelezettségek+Passzív elhatárolások	x 100	311,45%	251,41%	-19,28%
2.	Likviditási gyorsráta				
	Forgóeszközök-Készletek-Céltartalékok Rövid lejáratú kötelezettségek+Passzív elhatárolások		301,37%	2,504	-16,93%
3.	Rövid távú likviditás				
	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek		206,43%	0,593	-71,30%
4.	Hitelfedezetségi mutató				
	Követelések Rövidlejáratú kötelezettségek	x 100	147,09%	228,54%	55,37%
5.	Kölcsön fedezeti hányad				
	Kötelezettségek-Likvid eszközök Saját tőke+Kötelezettségek-Likvid eszközök	x 100	46,38%	58,29%	25,69%
	Üzemi (üzleti) eredmény Rövidlejáratú kötelezettségek	x 100	165,27%	-1,52%	-100,92%

II. Gazdálkodási-jövedelmezőségi mutatók					
			2022	2023	Változás
1.	Árbevételarányos üzemi eredmény				
	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	x 100	223,46%	-2,42%	-101,08%
	Nettó árbevétel				
2.	Tőkearányos eredmény				
	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	x 100	87,21%	-0,68%	-100,78%
	Saját toke				
3.	Eszközhatékonyság				
	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	x 100	28,64%	-0,25%	-100,87%
	Eszközök összesen				
4.	Élőmunka termelékenység (eFt/fő)				
	<u>Nettó árbevétel</u>		76 321	23 687	-68,96%
	Átlagos állományi létszám				
5.	Eszközök forgási sebessége (fordulat)				
	<u>Bevételek</u>		0,13	0,11	-17,63%
	Eszközök összesen				
6.	Kinnlevőségek lejáratási ideje				
	<u>Vevő követelések</u>	x 365	64,28	17,40	-72,93%
	Nettó árbevétel				
7.	Egy főre jutó bruttó term. érték (eFt/fő)				
	<u>Bruttó termelési érték</u>		50 393	23 200	-53,96%
	Átlagos állományi létszám				
8.	Egy főre jutó nettó term. érték (eFt/fő)				
	<u>Nettó termelési érték</u>		87 029	37 337	-57,10%
	Átlagos állományi létszám				

III. Vagyoni, anyagi helyzet mutatói				
1.	Befektetett eszközök fedezettsége	2022	2023	Változás
	<u>Saját tőke</u>	89,47%	69,42%	-22,41%
	Befektetett eszközök x 100			
2.	Tárgyi eszközök hatékonysága			
	<u>Nettó árbevétel</u>	70,00%	48%	-30,92%
	Tárgyi eszközök x 100			
3.	Saját tőke aránya			
	<u>Saját tőke</u>			
	Összes for x 100	32,84%	36,65%	11,61%
4.	Saját tőke növekedési mutató			
	<u>Saját tőke</u>			
	Jegyzett től x 100	45602,91%	51802,19%	13,59%
5.	Saját tőke fordulatszáma			
	<u>Nettó árbevétel</u>			
	Saját tőke	0,39	0,28	-28,50%
6.	Forgóeszközök aránya			
	<u>Forgóeszközök</u>			
	Eszközök összesen x 100	61,25%	47,06%	-23,16%
7	Működő tőke arányszáma			
	<u>Befektetett eszközök+Forgóeszközök</u>			
	Rövid lejáratú kötelezettségek+Céltartalék	5,65	6,11	8,22%

A főbb pénzügyi-gazdálkodási és vagyoni mutatók alakulása

	2022	2023	Változás
	eFt	eFt	
Bruttó termelési érték számítása			
Nettó árbevétel	1 984 342	1 610 699	-18,83%
Közvetített szolgáltatások és ELÁBÉ	-882 026	-41 057	-95,35%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	
Saját term. készl. állományváltozása	207 911	7 963	
Bruttó termelési érték	1 310 227	1 577 605	20,41%
Anyagmentes termelési érték számítása:			
Bruttó termelési érték	1 310 227	1 577 605	20,41%
Anyagköltség	138 321	120 469	-12,91%
Anyagjellegű szolgáltatások	660 912	661 050	0,02%
Anyagjellegű ráf. ELÁBÉ és közv.szolg.nélkül			
Anyagmentes termelési érték	2 109 460	2 359 124	11,84%
Nettó termelési érték számítása:			
Anyagmentes termelési érték	2 109 460	2 359 124	11,84%
Értékcsökkenési leírás	153 305	179 792	17,28%
Nettó termelési érték	2 262 765	2 538 916	12,20%

Cash flow-kimutatás		ezer Ft-ban	
A tétel megnevezése		2022. 12. 31.	2023. 12. 31.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1 - 13. sorok)	81 319	-1 167 218
1.a.	Adózás előtti eredmény	+,-	834 165
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		0
1.b.	Korrekció az adózás előtti eredményben	+,-	-502 308
	- ebből devizás pénzeszközök átértékelése	+,-	-259
	- ebből kapott osztalék, részesedés	-	-502 049
	- ebből egyéb korr.		0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény	+,-	834 165
2.	Elszámolt amortizáció	+	153 305
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+,-	-51 754
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+,-	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+,-	0
6.	Szállítói kötelezettségek változása	+,-	233 586
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+,-	875 837
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+,-	406 840
9.	Vevőkövetelés változása	+,-	-1 915 053
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+,-	27 854
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+,-	-280 909
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	-2 552
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	-200 000
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14.-18. sorok)	-1 175 952	-2 617 553
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-1 164 579
15.	Befektetett eszközök eladása	+	0
15.a.	Korrekció: részesedések visszairt értékvesztése	+	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, m	+	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-594 547
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	583 174
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (19-26. sorok)	5 883 383	-228 727
19.	Részvénykibocsátás,tőkebevonás(tőkeemelés) bevétele	+	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele	+	6 000 000
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás(tőkeleszállítás)	-	-5 000
24.	Kötvény és hitelviszonyt megt. ép. visszafizetése	-	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-111 617
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0
IV.	Pénzeszközök változása (+,-I. +,-II. +,-III. sorok)	4 788 750	-4 013 498
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése	+,-	259
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)	4 788 750	-4 013 239

2. és 3. számú melléklet

ESZKÖZ-FORRÁS SZERKEZET

ESZKÖZÖK				FORRÁSOK			
Megnevezés	eFt	%	%	Megnevezés	eFt	%	%
A/I Immateriális javak	1 5649	0,19%	0,10%	D/I Jegyzett tőke	11 150	0,19%	0,07%
A/II Tárgyi eszközök	3 330 767	40,03%	21,14%	D/IV Eredménytartalék	4 799 123	83,09%	30,45%
A/III Bef.pü-i eszközök	4 974 391	59,78%	31,57%	D/III.V Tőketart. és Lekötött t., értékelési t.	54 452	0,94%	0,35%
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	8 320 807	100,00%	52,80%	D/VII Adózott eredmény	911 220	15,78%	5,78%
B/I Készletek	9 322	0,13%	0,06%	D SAJÁT TŐKE	5 775 945	100,00%	36,65%
B/II Követelések	5 882 063	79,31%	37,33%	E CÉLTARTALÉK	0	100,00%	0,00%
B/III Értékpapírok	0	0,00%	0,00%	F/I Hosszú lej. köt.	7 024 422	73,18%	44,57%
B/IV Pénzeszközök	1 525 100	20,56%	9,68%	F/II Rövid lej. köt.	2 573 790	26,82%	16,33%
B FORGÓESZKÖZÖK	7 416 485	100,00%	47,06%	F KÖTELEZETTSÉGEK	9 598 212	100,00%	60,91%
C AKTIV ELHATÁROLÁS	21 693	100,00%	0,14%	G PASSZIV ELHATÁROLÁS	384 830	100,00%	2,44%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	15 758 985	100,000%	100,000%	FORRÁSOK ÖSSZESEN	15 758 985	100,000%	100,000%

KÖLTSÉG-BEVÉTEL SZERKEZET

Költségek				Bevételek			
Megnevezés	eFt	%	%	Megnevezés	eFt	%	%
Anyagjell. ráford	864 925	49,87%	30,22%	Ért nettó árbev	1 610 699	95,00%	47,82%
Személyi jell. ráford.	388 913	22,42%	13,59%	Egyéb bevét	76 782	4,53%	2,28%
Értécsökk leírás	179 792	10,37%	6,28%	Aktívált saját telj.	7 963	0,47%	0,24%
Egyéb ráfordítások	300 863	17,35%	10,51%	Üzemi tev. összesen	1 695 444	100,00%	50,34%
Üzemi tev. összesen	1 734 493	100,00%	60,60%	Üzemi tev. összesen	-39 049	-7,717%	
Pénzügyi m. ráford	672 303	23,49%		Pénzügyi m.bevétele	1 672 632	49,66%	197,699%
Adófizetési köt.	50 060	1,75%		Adófizetési köt	1 000 329	0,00%	-9,894%
Fizetett osztalék, r	405 234	0,00%		osztalék	-50 060	0,00%	
Költségek összesen	2 862 090	85,84%		Adózott eredmény	505 986	100,00%	180,088%

4. sz. melléklet
Társasági adó 2023

	eFt
Adózás előtti eredmény	961 280
Adóalapot csökkentő jogcímek:	
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	
összege	205 458
Kapott és járó osztalék	502 049
Fejlesztési tartalék	-
Kivetett eszközök Tao tv. szerinti értéke	-
Visszaírt értékvesztés	
Közhasznú szervezet támogatása	400
Összesen:	707 907
Adóalapot növelő jogcímek:	
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	-
A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti	
értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg	179 792
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos	
költségek, ráfordítások	6 055
Jogerős határozatban megállapított bírság, kés.kamat	2 330
Értékvesztés	-
Elengedett követelés (feltételekkel)	114 675
Összesen:	302 852
Adóalap:	556 225
Számított adó:	50 060
Adózott eredmény:	911 220

