

Textura Zrt.
1147 Budapest, Ilosvai Selymes Péter utca 10-12.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Fordulónap: 2023.december 31

Budapest, 2024.04.15

A vállalkozás vezetői
(képviselői)

1 Általános háttérinformációk

1.1 Alapadatok

| | |
|-------------------------|---|
| Vállalkozás megnevezése | Textura Kereskedelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság |
| Vállalkozás székhelye | 1147 Budapest, Ilosvai Selymes Péter utca 10-12. |
| Cégjegyzék száma | 01-10048799 |
| Adószáma | 25529872-2-42 |
| Alapítói okirat kelte | 2015. november 27. |

Tevékenységi köre

| | |
|----------------------------|---------------------------------|
| A Társaság főtevékenysége | 4641'08 Textil-nagykereskedelem |
| Tevékenység kezdete | 2016.05.01 |
| A mérlegkészítés időpontja | 2024.04.15 |

1.2 A könyvelésért, könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy

| | |
|---|-------------------|
| A Bergmann Könyvelő Iroda alkalmazottjaként | Kiss József Tamás |
| Regisztrációs száma | 132439 |

1.3 A könyvvizsgáló személye

| | |
|--------------------|-------------------------------------|
| Név | Guttman György |
| Cím | 1046 Budapest Klapka György utca 6. |
| Regisztrációs szám | 003734 |

1.4 A társaság ügyvezetői

| Név | Cím |
|----------------------|-------------------------------|
| Schneer Tamás Zoltán | 1121 Budapest Normafa út 11/A |

1.5 A beszámoló aláírására jogosultak

| Név | Cím |
|----------------------|-------------------------------|
| Schneer Tamás Zoltán | 1121 Budapest Normafa út 11/A |

2 A számviteli politika fő vonásai

2.1 A beszámoló összeállítása

A beszámoló készítésekor a Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényt (továbbiakban számviteli törvény vagy Szvt.) mint szabályrendszert alkalmazza. Az üzleti évben csak olyan gazdasági események következtek be, amelyek valós és megbízható bemutatásához a számviteli alapelvek érvényesítése megfelelő alapot biztosított, a Társaság a számviteli törvény előírásaitól nem tért el.

A Társaság a könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. A Társaság a számviteli törvény értelmében éves beszámolót – továbbiakban beszámoló - köteles készíteni. A Társaság sem a mérleg, sem pedig az eredménykimutatás vonatkozásában nem él a sorok összevonásának, illetve új sorok felvételének lehetőségével.

A beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer Ft-ban értendők.

A mérleg nem tartalmaz olyan tételeket, amelyek több mérlegsorhoz is hozzárendelhetőek lennének, illetve nem változott meg az eszközök besorolása. A beszámoló összeállításakor az összehasonlíthatóság követelménye biztosított, nem került sor az értékelési elvek megváltoztatására a tartósan megváltozott körülmények miatt.

A Társaság tevékenységére tekintettel más jogszabályok nem írnak elő további közzétételi kötelezettséget a kiegészítő melléklet vonatkozásában.

A Társaság a beszámolót az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat útján teszi közzé, a Társaság saját honlapján nem kerül publikálásra.

A Társaság konszolidációba bevont.

A mérlegkészítés dátuma: 2024.04.15

2.2 Értékelési eljárás

2.2.1 Az eszközök értékcsökkenési leírása

A Társaság az amortizációt az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében a Számviteli tv. szerinti nettó értékéből kiindulva, a használatba vétel napjától, lineárisan számolja el. A 200 eFt alatti egyedi beszerzési értékű immateriális javakat és tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben elszámolja el értékcsökkenési leírásként a Társaság.

A legfeljebb 200 eFt egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök hasznos élettartamát 4 évben (25%-os kulcs), 200 eFt feletti eszközökét 6,9 évben (14,5%-os kulcs) állapítja meg a Társaság, kivéve a számítás-

és ügyviteltechnikai berendezéseket, melyek esetében a hasznos élettartam 3 év, 33,3%-os leírási kulcs alkalmazásával.

A járművek terv szerinti értékcsökkenési leírását 5 év, ingatlanokét 50 év alatt számolja el a Társaság.

Az immateriális javak hasznos élettartama egységesen 5 évben került megállapításra.

2.2.2 Az immateriális javak és tárgyi eszközök maradványértéke

A Társaságnál az immateriális javak és a tárgyi eszközök maradványértéke egyedileg kerül megállapításra, amennyiben az jelentős. A maradványérték jelentősnek minősül, ha eléri az eszköz beszerzési értékének 20%-át, de legalább az 1 millió Ft-ot. Új járművek esetében a beszerzési érték 20%-a a maradványérték.

A 200 eFt-ot meg nem haladó értékű eszközök, a gyorsan avuló számítás- és ügyviteltechnikai eszközök, valamint a kapcsolódó szoftverek esetében a maradványérték a hasznos élettartam végén 0 Ft.

2.2.3 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök mérlegértéke

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök a Társaság mérlegében beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra.

2.2.4 Értékhelyesbítés és értékelési tartalék

A Társaság beszámolójában 2020. évi értékhelyesbítés van kimutatva, 2023. évben cégünk nem élt az értékhelyesbítés módosításával.

2.2.5 Értékvesztés

A Társaság a vevőkövetelésekre, az adós minősítése alapján, az üzleti év mérlegfordulónapján egyenlegként mutatkozó és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre értékvesztést számol el, ha az jelentős mértékű. Jelentősnek tekintjük, ha a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg veszteségjellegű különbözetei összevontan meghaladják a követelés összegének 20%-át, de legalább az 500 eFt-ot.

A Társaság behajthatatlannak tekinti azokat a követeléseket, amelyeknél a behajtás várható költségei meghaladják a követelés összegét. A belföldi követelések esetében ezt az összeget 50.000 Ft-ban, míg a külföldi követeléseknél 500.000 Ft-ban határozza meg. Az összeghatár elérését vevőnként vizsgálja a Társaság.

2.2.6 Készletek

A Társaság a vásárolt készleteiről folyamatos mennyiségi és értéknyilvántartást vezet, a beszerzéseket anyagköltségként, illetve ELÁBÉ-ként elszámolja, az év végi készletértéket leltározással állapítja meg.

2.2.7 Árfolyam

A Társaság a devizás tételek értékelésére a hivatalos MNB árfolyamot választotta. Az év végi devizaértékelés hatását összevontan számolja el.

2.2.8 Időbeli elhatárolás

A Társaság a gazdasági események hatásait olyan arányban mutatja ki, ahogyan az időszakok között megoszlik. A Társaság a negatív üzleti vagy cégértéket 5 év alatt számolja el az eredmény terhére.

2.2.9 Valós értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értékelés szabályait a pénzügyi instrumentumok fordulónapi értékelésére.

2.2.10 Ellenőrzés, önellenőrzés

A számviteli események helyes kezelésének elbírálásához a társaság a jelentős hiba összegét a mérlegfőösszeg 2 %-ában, de legalább 1 millió Ft-ban állapítja meg.

A tárgyévben a Társaság nem tárt fel olyan, a korábbi évek beszámolóit érintő hibákat, amelyek a számviteli politika alapján jelentősnek minősülnek.

2.2.11 Az előző üzleti évtől eltérő eljárások hatása

Az üzleti évben a Társaság nem alkalmazott olyan, az előző üzleti évtől eltérő eljárást a mérlegtételek értékelésére, amely a tárgyévi eredményre hatással lett volna.

2.2.12 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások és költségek; jelentős összegű egyéb és pénzügyi bevételek

A Társaság azokat a bevételeket, ráfordításokat, költségeket tekinti kivételes nagyságúnak, amelyek egy tranzakcióhoz köthetően az egyes eredménykimutatás sorok összegének legalább 50%-át kiteszik. A személyi jellegű ráfordítások közül az alapbérek és a kapcsolódó járulékok semmilyen esetben sem minősülhetnek kivételes nagyságúnak. A Társaság a részesedések megszerzésével és a káreseményekkel kapcsolatos bevételeket és ráfordításokat akkor tekinti kivételes előfordulásúnak, ha azok a 10 millió Ft-ot meghaladják.

A Társaság azokat az egyéb és pénzügyi bevételeket/ráfordításokat tekinti jelentős összegűnek, és mutatja be a kiegészítő mellékletében, amelyek egy gazdasági eseményhez kapcsolódóan meghaladják az adott eredménykimutatás sor összegének 20%-át, de legalább az 5 millió Ft-ot. Az iparűzési adó akkor sem minősül jelentős ráfordításnak, ha meghaladja ezeket az értékhatárokat.

3 Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet és likviditás

A Társaság cash flow kimutatását az 1. sz. melléklet, a vagyoni, pénzügyi, likviditási és jövedelmezőségi helyzetét számszerűsítő mutatókat a 2. számú melléklet tartalmazza.

4 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök alakulása

A társaság az eszközök értékének alakulását a bruttó érték, elszámolt értékcsökkenés, illetve a tárgyévi értékcsökkenés bontásában mutatja be. Az értékcsökkenési leírás elszámolása a bruttó érték alapján a lineáris módszer alkalmazásával történt.

A Társaság a tárgyi eszközöknél értékhelyesbítést, valamint terven felüli értékcsökkenést és visszairást a tárgyévben nem számolt el.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök mozgástábláját az 3. sz. melléklet tartalmazza. A Társaság nem rendelkezik a környezet védelmét szolgáló eszközökkel.

A tárgyévben nem került sor az eszközök vonatkozásában az évenként elszámolható terv szerinti értékcsökkenés, a hasznos élettartam vagy a maradványérték újbóli megállapítására, illetve megváltoztatására.

4.2 Befektetett pénzügyi eszközökre vonatkozó információk

A Társaság tulajdonában álló cégek:

- Textura Ro srl
- Textura Fabrics sro
- Textura Fabrics doo
- Textura 2009 d.o.o

4.3 Készletek

A Társaság a fordulónapon 2.516.370 eFt értékű készletet tart nyilván, melyből készletre adott előlegek értéke 804.076 eFt. A Társaság a tárgyévben készletre értékvesztést nem számolt el.

4.4 Követelések

4.4.1 Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követeléseket az alábbi táblázatban mutatjuk be.

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév |
|---|----------------|----------------|
| Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 898 038 | 434 368 |
| <i>ebből</i> | | |
| <i>követelések anyavállalattal szemben</i> | 0 | 0 |
| <i>követelések leányvállalattal szemben</i> | 898 038 | 434 368 |
| Köv.jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | 0 |
| Köv.egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | 0 |
| Összesen: | 898 038 | 434 368 |

4.4.2 Követelések értékvesztése

A társaság követeléseire értékvesztést nem számolt el.

4.4.3 Tisztségviselőkkel szembeni követelések

A társaság nem rendelkezik a vezető tisztségviselőkkel, felügyelőbizottsággal, igazgatósággal szembeni követeléssel.

4.5 Értékpapírok

4.5.1 Állomány, értékvesztés

A Társaság a fordulónapon nem rendelkezik a forgóeszközök között nyilvántartott értékpapírokkal.

4.5.2 Értékpapírok értékesítése

A Társaság a tárgyévben, sem az előző évben nem értékesített értékpapírokat.

4.5.3 Visszavásárolt saját részesedés

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját üzletrésszel.

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját részvényekkel.

A Társaság nem bocsátott ki visszaváltható részvényeket.

4.6 Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság aktív időbeli elhatárolásainak jelentős pozícióit az alábbi táblázat mutatja be. A Társaság azokat a pozíciókat tekinti jelentősnek, amelyek az adott mérlegétel 20%-át meghaladják, vagy a mérlegétel 5 legnagyobb értékű elemét.

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév |
|---|----------------|----------------|
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 0 | 0 |
| Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 221 094 | 221 094 |
| <i>ebből</i> | | |
| Biztosítás | 1 332 | 623 |
| Egyéb | 67 882 | 122 085 |
| Garancia és állami kezességvállalási díj | 66 917 | 66 917 |
| MTB kamat elhatárolás | 84 963 | 84 963 |
| Halasztott ráfordítások | 0 | 0 |
| Összesen | 221 094 | 274 588 |

4.7 Saját tőke

4.7.1 A saját tőke állományváltozásai

| Tőkeelem | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró |
|---|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Jegyzett tőke | 151 680 | 0 | 0 | 151 680 |
| - ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tőketartalék | 361 467 | 0 | 0 | 361 467 |
| Eredménytartalék | 1 439 528 | 195 770 | 550 429 | 1 084 869 |
| Lekötött tartalék | 149 858 | 550 429 | 0 | 700 287 |
| Értékelési tartalék | 245 350 | 0 | 0 | 245 350 |
| Adózott eredmény | 195 771 | 107 194 | 195 771 | 107 194 |
| Összesen | 2 543 654 | 853 393 | 746 200 | 2 650 847 |

4.7.2 Részvények, átváltozó kötvények, átváltoztatható kötvények

A Társaság sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem bocsátott ki részvényeket, átváltoztatható és átváltozó kötvényeket.

4.7.3 Lekötött tartalék

A Társaság a tárgyévben fejlesztési tartalékot nem képzett.

4.8 Céltartalék

4.8.1 Céltartalékképzés

A Társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző üzleti évben nem képzett céltartalékot.

4.8.2 Kapcsolt vállalkozással szemben várható kötelezettségre képzett céltartalék

A Társaság nem képzett olyan várható kötelezettségre céltartalékot, amely kapcsolt vállalkozással szemben állna fenn.

4.9 Kötelezettségek

4.9.1 Kapott összegnél magasabb kötelezettség

A Társaság nem rendelkezik olyan kötelezettségekkel, amelyek esetében a visszafizetendő összeg magasabb a kapott összegnél.

4.9.2 Lejárat miatti átsorolás

A Társaság sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem mutatott ki esedékesség miatt átsorolt rövid lejáratú kötelezettséget.

4.9.3 Zálog- és hasonló joggal biztosított kötelezettségek

A Társaság sem az előző, sem pedig a tárgyévben nem rendelkezett zálog- és hasonló joggal biztosított kötelezettségekkel.

4.9.4 5 éven túl esedékes kötelezettségek

A Társaság sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem rendelkezett 5 éven túl esedékes kötelezettségekkel.

4.9.5 A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségeit az alábbi táblázatban mutatjuk be.

| Tárgyév | Jogcím | Anyavállalat | Leányvállalat | Egyéb kapcsolt | Összesen |
|---------|---|--------------|---------------|----------------|----------|
| | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Összesen | 0 | 0 | 0 | 0 |

4.9.6 Támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségek az egyéb kötelezettségek összegéből

A Társaság sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem tartott nyilván támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségeket az egyéb kötelezettségek között.

4.9.7 Környezetvédelmi kötelezettségek

A Társaság nem tart nyilván a környezet védelmével kapcsolatos kötelezettségeket.

4.10 Passzív időbeli elhatárolások

4.10.1 A jelentős tételek bemutatása

A Társaság passzív időbeli elhatárolásainak jelentős pozícióit az alábbi táblázat mutatja be. A társaság azokat a pozíciókat tekinti jelentősnek, amelyek az adott mérlegtétel 20%-át meghaladják, vagy a mérlegtétel 5 legnagyobb értékű elemét.

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév |
|--|----------------|----------------|
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 719 437 | 666 337 |
| <i>ebből</i> | | |
| GINOP-1.2.1-16-2017-0792 | 442 640 | 393 055 |
| KKM VNT2020-1-0395 | 276 797 | 273 283 |
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 232 055 | 240 502 |
| <i>ebből</i> | | |
| Kötvény kamat | 229 167 | 229 167 |
| Egyéb | 2 888 | 11 335 |
| Halasztott bevétel | 0 | 0 |
| Összesen | 954 491 | 906 839 |

4.10.2 Támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségek a halasztott bevételek összegéből

A Társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző üzleti évben nem mutatott ki támogatással kapcsolatos halasztott bevételt.

4.10.3 Kapcsolt vállalkozásoktól kapott halasztott bevételek

A Társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző üzleti évben nem mutatott ki kapcsolt vállalkozástól származó halasztott bevételt.

5 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1 Árbevétel, egyéb bevétel

5.1.1 A Társaság árbevételének és export értékestés árbevételének alakulása

| Tevékenység | Előző év | Tárgyév |
|--|------------------|------------------|
| Belföldi értékesítés árbevétele | 1 600 832 | 1 465 404 |
| Export értékesítés árbev. EU tagországba | 3 161 493 | 2 172 065 |
| Export értékesítés árbev.nem EU tagorsz. | 143 361 | 248 554 |
| Összesen | 4 905 686 | 3 886 023 |

5.1.2 Kapcsolt felektől származó bevételek

A társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző üzleti évben nem realizált kapcsolt felektől származó árbevételt vagy egyéb bevételt.

5.1.3 Támogatásokkal kapcsolatban elszámolt egyéb bevételek

| Programkód | Tárgyév |
|--------------------------------------|----------------|
| KKM VNT2020-1-0395 pályázat bevétele | 53 099 |
| Összesen | 53 099 |

5.2 Anyagjellegű ráfordítások

5.2.1 Igénybe vett szolgáltatások

| Tevékenység | Tárgyév |
|--|----------------|
| Szállítási, rakodási költség | 73 874 |
| Egyéb igénybe vett szolgáltatás | 43 752 |
| Számviteli, könyvvizsgálói szolg. díja | 25 485 |
| Javítási, karbantartási költségek | 11 240 |
| Bérmunka | 2 518 |
| Szakértői, pályázati díj | 6 625 |
| Számítástechnikai szolgáltatások | 5 225 |
| Takarítás, szemétszállítás, szennyvíz | 3 369 |
| Postai, távközlési költségek | 9 049 |
| Összesen | 181 137 |

5.2.2 A Társaság import beszerzéseinek megoszlása

A Társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző üzleti évben nem szerzett be terméket vagy vett igénybe szolgáltatás külföldi partnertől.

5.2.3 Exporttámogatás, K+F

A Társaság sem a most zárult, sem pedig az előző üzleti évben nem részesült exporttámogatásban, illetve nem számolt el ezzel kapcsolatban közvetlen költséget.

A Társaság kutatás-fejlesztési tevékenységgel nem foglalkozik.

5.3 Személyi jellegű ráfordítások

5.3.1 Létszám, állománycsoportonkénti ráfordítások

Az előző üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma: 34 fő volt

Az üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma: 28 fő volt

| Megnevezés | Létszám | |
|------------------------------------|-----------------|----------------|
| | Előző év | Tárgyév |
| Bérköltség | 278 066 | 248 547 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 2 034 | 1 371 |
| Bérfelárak | 38 218 | 29 709 |
| Összesen: | 318 318 | 279 627 |

5.3.2 A vezető tisztségviselők, FB, igazgatóság javadalmazása

A vezető tisztségviselők, a felügyelőbizottság, illetve az igazgatóság részére folyósított előleg, kölcsön, a nevükben vállalt garancia vagy egyéb kifizetés a tárgyévben nem történt.

5.4 5.4 A könyvvizsgáló részére kifizetett díjak

A könyvvizsgáló részére fizetett díj 100%-a az éves beszámoló könyvvizsgáló díja.

5.5 Kivételes előfordulású tételek

A tárgyévben, illetve az előző évben a társaság nem mutatott ki olyan bevételt és nem számolt el olyan költséget, ráfordítást, amely a számviteli politikája értelmében kivételes előfordulásúnak minősült volna.

5.6 Értékeléshez kapcsolódó adóalap módosítások

Sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem volt az mérlegtételek értékeléséhez kapcsolódó adóalap módosítás.

5.7 Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek

A Társaság nem számolt el a számviteli politikája alapján jelentősnek minősülő egyéb és pénzügyi bevételeket.

5.8 Eredményfelosztás

A Társaság vezetésének javaslata alapján a tulajdonosok az eredmény terhére nem hagytak jóvá osztalékot, a fel nem osztott_eredmény az eredménytartalékba került.

6 Egyéb közzétételek

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2023. december 31-i beszámolóját.

A Társaság nem kötött kapcsolt vállalkozással olyan szerződést, amelynek feltételei eltértek a piacon szokásos feltételektől.

A Társaság nem tart nyilván olyan kötelezettségeket, amelyek a Társaság pénzügyi helyzete értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak és a mérlegben nem jelennek meg.

A Társaság nem tart nyilván olyan mérlegen kívüli tételeket és megállapodásokat, amelyek lényeges kockázat vagy előny származik, és amelyek jelentős hatást gyakorolnak a társaság beszámolójára.

A Társaság nem kötött határidős, opciós vagy swap ügyleteket.

A Társaság működése során veszélyes hulladékok és a környezetre veszélyes anyagok nem keletkeztek.
A Társaság nem tart nyilván a környezet védelmével kapcsolatos mérlegen kívüli tételeket.

„A TEXTURA 2032 Kötvény elnevezésű 5.000.000.000,- HUF össznévértékű kötvényhez kapcsolódóan a Scope hitelminősítő által a Textura Zrt. kibocsátóra vonatkozóan, a hitelminősítő számára a 2024 évi hitelminősítéshez leadott és elfogadott legfrissebb üzleti tervben szereplő, a kibocsátó aktuális eladósodottságára meghatározott Eladósottsági Küszöbérték jelenleg érvényes értéke: 7.515.736.000 forint.”

Budapest, 2024.04.15

a vállalkozás képviselője
(a beszámoló aláírására jogosult)

7 Mellékletek

1. számú melléklet

A VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET MUTATÓI

| | | Előző év | Tárgyév | %Változás |
|--|--|----------|---------|-----------|
| Tartósan befektetett eszközök aránya = | Befektetett eszközök Összes eszköz | 39,02% | 42,09% | 7,86% |
| Tárgyi eszközök aránya = | Tárgyi eszközök Összes eszköz | 30,62% | 30,41% | -0,99% |
| Tőkeerősség = | Saját tőke Összes forrás | 22,08% | 23,77% | 7,65% |
| Forgó tőke aránya = | Forgótőke Saját tőke | 69,66% | 233,20% | 334,76% |
| Rövid lejáratú eszközök aránya = | Forgóeszközök+időbeli elhatárolás Eszközök összesen | 60,98% | 57,90% | -0,94% |
| Befektetett eszközök fedezete = | Saját tőke Befektetett eszközök | 56,58% | 56,49% | -0,99% |

2. számú melléklet

PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS ÉS JÖVEDELMEZŐSÉG

| | | Előző év | Tárgyév | %Változás |
|--|--|----------|----------|-----------|
| Likviditási mutató I. = | Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek | 14,78% | 96,74% | 654,50% |
| Likviditási mutató II. = | Forgóeszközök-készletek Rövid lejáratú kötelezettségek | 10,84% | 57,36% | 529,15% |
| Hitelfedezeti mutató = | Követelések Rövid lejáratú kötelezettségek | 725,75% | 3035,18% | 418,21% |
| Árbevétel-arányos üzleti eredmény = | Üzemi tevékenység eredmény Értékesítés nettó árbevétele | 3,81% | 5,05% | 132,50% |
| Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény = | Adózás előtti eredmény Összes árbevétel+összes bevétel | 3,79% | 2,07% | -54,00% |
| Eszközarányos jövedelmezőség = | Adózás előtti eredmény Eszközök összesen | 1,70% | 0,97% | -57,05% |

3. számú melléklet

| Cash-Flow kimutatás | | ezer Ft-ban | |
|--|----------------------|-----------------|---|
| A tétel megnevezése | 2022. 12. 31. | 2023. 12. 31. | |
| Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1 - 13. sorok) | -1 860 814 | 497 670 | |
| 1.a. Adózás előtti eredmény | +,- 195 771 | 108 344 | |
| ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás | | 0 | 0 |
| 1.b. Korrekció az adózás előtti eredményben | +,- 0 | 0 | |
| - ebből devizás pénzeszközök átértékelése | +,- 0 | 0 | |
| - ebből kapott osztalék, részesedés | - 0 | 0 | |
| - ebből egyéb korr. | 0 | 0 | |
| 1. Korrigált adózás előtti eredmény | +,- 195 771 | 108 344 | |
| 2. Elszámolt amortizáció | + 198 287 | 194 899 | |
| 3. Elszámolt értékvesztés és visszairás | +,- | 0 | |
| 4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete | +,- | 0 | |
| 5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye | +,- | 0 | |
| 6. Szállítói kötelezettségek változása | +,- 114 956 | -357 744 | |
| 7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása | +,- -11 316 | -46 806 | |
| 8. Passzív időbeli elhatárolások változása | +,- 182 471 | -44 653 | |
| 9. Vevőkövetelés változása | +,- -307 898 | -436 140 | |
| 10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása | +,- -2 081 205 | 1 134 415 | |
| 11. Aktív időbeli elhatárolások változása | +,- -151 880 | -53 495 | |
| 12. Fizetett adó (nyereség után) | - | -1 150 | |
| 13. Fizetett osztalék, részesedés | - | | |
| Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14.-18. sorok) | -226 949 | 0 | |
| 14. Befektetett eszközök beszerzése | - -179 423 | 0 | |
| 15. Befektetett eszközök eladása | + | 0 | |
| 15.a. Korrekció: részesedések visszairt értékvesztése | + | 0 | |
| 16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása | + -47 526 | 0 | |
| 17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek | - | 0 | |
| 18. Kapott osztalék, részesedés | + | 0 | |
| Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (19-26. sorok) | 3 417 259 | -421 193 | |
| 19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele | + | 0 | |
| 20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele | + 5 000 000 | 0 | |
| 21. Hitel és kölcsön felvétele | + | 0 | |
| 22. Véglegesen kapott pénzeszköz | + | 0 | |
| 23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) | - | 0 | |
| 24. Kötvény és hitelviszonyt megt. ép. visszafizetése | - | 0 | |
| 25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése | - -1 582 741 | -421 193 | |
| 26. Véglegesen átadott pénzeszköz | - | 0 | |
| Pénzeszközök változása (+,-I. +,-II. +,-III. sorok) | +,- 1 329 496 | 76 477 | |
| 27. Devizás pénzeszközök átértékelése | +,- | | |
| Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok) | 1 329 496 | 76 477 | |

4.számú melléklet

Eszköztükör

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása számviteli törvény szerint
2023

| Magnevzés | Bemértési érték (bruttó érték) | | | | | | Halmozott értékköcsökcsés | | | | Terveen felül értékköcsökcsés | | | | Nettó érték | |
|---|--------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------|-------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------|-------------|----------------|-------------------------|-------------------------|
| | Nyitó | Nvéscsés | Csökcsés | Részcsészési | | Záró | Nyitó | Nvéscsés | Csökcsés | Záró | Nyitó | Nvéscsés | Csökcsés | Záró | Nyitó | Záró |
| | | | | Nvéscsés | Csökcsés | | | | | | | | | | | |
| I. Immateriális javak | 10,887,837.00 | 861,788,887.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 882,168,240.00 | 5,812,948.00 | 1,418,888.14 | 0.00 | 7,028,187.14 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,776,488.00 | 886,127,238.88 |
| 1. Alapítványok, közhasznú szervezetek aktívai értéke | 0.00 | 860,428,834.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 860,428,834.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 860,428,834.00 |
| 2. Készenléti felkészítés aktívai értéke | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. Vagyoni értéklapok | 10,887,837.00 | 1,389,763.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 11,277,600.00 | 5,812,948.00 | 1,418,888.14 | 0.00 | 7,028,187.14 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,776,488.00 | 4,889,402.88 |
| 4. Üzleti vagycsésérték | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5. Szállási bírcskek | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6. Egyéb nem anyagi javak | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7. Immateriális javak értékelési csészése | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| II. Tárgyi eszközök | 3,887,927,878.00 | 105,463,351.12 | 84,883,887.80 | 0.00 | 0.00 | 3,888,007,898.82 | 380,818,488.00 | 183,481,877.84 | 7,881,885.08 | 888,118,428.88 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,477,488,220.00 | 3,832,887,891.08 |
| 1. Ingatlanok, kocsok, vagonok értéklapok | 2,247,226,187.00 | 26,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,273,226,187.00 | 62,116,884.00 | 7,880,879.84 | 0.00 | 88,844,841.84 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,186,188,173.00 | 2,212,880,798.88 |
| 2. Műszaki bírcs, gépek, járművek | 1,158,887,487.00 | 4,200,862.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,129,801,848.00 | 182,842,880.00 | 180,882,888.88 | 0.00 | 882,882,888.88 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 883,884,817.00 | 777,886,888.88 |
| 3. Egyéb bírcs, felszerelések, járművek | 281,847,878.00 | 2,044,888.80 | 81,887,888.00 | 0.00 | 0.00 | 281,117,889.80 | 188,840,812.00 | 28,880,882.74 | 7,881,885.08 | 183,849,239.88 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 184,707,887.00 | 187,886,218.84 |
| 4. Tervezési bírcsok | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6. Beutcsésok, felújítások | 183,887,488.00 | 74,184,842.82 | 32,888,881.80 | 0.00 | 0.00 | 286,483,444.12 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 183,887,488.00 | 286,483,444.12 | |
| 8. Tárgyi eszközök értékelési csészése | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Összesen | 3,888,316,813.00 | 867,211,938.12 | 84,883,887.80 | 0.00 | 0.00 | 4,480,883,813.82 | 388,181,880.00 | 184,888,767.84 | 7,881,885.08 | 878,148,817.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,482,188,708.00 | 3,837,816,197.88 |

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása adótörvény szerint
2023

| Magnevzés | Bemértési érték (bruttó érték) | | | | | | Halmozott értékköcsökcsés | | | | Fajcsészési bírcsok | Nettó érték | |
|---|--------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------|-------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Nyitó | Nvéscsés | Csökcsés | Részcsészési | | Záró | Nyitó | Nvéscsés | Csökcsés | Záró | | Nyitó | Záró |
| | | | | Nvéscsés | Csökcsés | | | | | | | | |
| I. Immateriális javak | 10,887,837.00 | 861,788,887.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 882,168,240.00 | 7,888,223.00 | 3,888,478.14 | 0.00 | 10,684,702.14 | 0.00 | 3,818,814.00 | 881,881,721.88 |
| 1. Alapítványok, közhasznú szervezetek aktívai értéke | 0.00 | 860,428,834.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 860,428,834.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 860,428,834.00 |
| 2. Készenléti felkészítés aktívai értéke | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. Vagyoni értéklapok | 10,887,837.00 | 1,389,763.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 11,277,600.00 | 7,888,223.00 | 3,888,478.14 | 0.00 | 10,684,702.14 | 0.00 | 3,818,814.00 | 1,282,887.88 |
| 4. Üzleti vagycsésérték | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5. Szállási bírcskek | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6. Egyéb nem anyagi javak | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 7. Immateriális javak értékelési csészése | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| II. Tárgyi eszközök | 3,887,927,878.00 | 105,463,351.12 | 84,883,887.80 | 0.00 | 0.00 | 3,888,007,898.82 | 487,881,714.00 | 288,344,187.88 | 12,878,887.27 | 711,869,144.22 | 0.00 | 3,870,238,898.00 | 3,187,481,478.00 |
| 1. Ingatlanok, kocsok, vagonok értéklapok | 2,247,226,187.00 | 26,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,273,226,187.00 | 88,074,878.00 | 38,007,804.78 | 0.00 | 188,082,880.78 | 0.00 | 2,186,280,281.00 | 2,184,282,888.22 |
| 2. Műszaki bírcs, gépek, járművek | 1,158,887,487.00 | 4,200,862.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,129,801,848.00 | 286,363,844.00 | 180,841,887.84 | 0.00 | 388,198,741.88 | 0.00 | 880,341,841.00 | 783,781,887.44 |
| 3. Egyéb bírcs, felszerelések, járművek | 281,847,878.00 | 2,044,888.80 | 81,887,888.00 | 0.00 | 0.00 | 281,117,889.80 | 183,840,812.00 | 38,482,878.38 | 12,878,887.27 | 177,078,720.88 | 0.00 | 187,886,888.00 | 84,041,878.42 |
| 4. Tervezési bírcsok | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6. Beutcsésok, felújítások | 183,887,488.00 | 74,184,842.82 | 32,888,881.80 | 0.00 | 0.00 | 286,483,444.12 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 183,887,488.00 | 286,483,444.12 |
| 8. Tárgyi eszközök értékelési csészése | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Összesen | 3,888,316,813.00 | 867,211,938.12 | 84,883,887.80 | 0.00 | 0.00 | 4,480,883,813.82 | 484,889,897.00 | 288,480,888.88 | 12,878,887.27 | 721,820,818.88 | 0.00 | 3,870,238,898.00 | 3,187,481,478.00 |