

**TRANZIT- FOOD**  
**Baromfifeldolgozó és Élelmiszeripari Kft.**

**2023. évi beszámoló kiegészítő melléklete**

Debrecen, 2024. április 30.

## Tartalomjegyzék

I.	ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	3
1.	A Tranzit - Food Kft rövid bemutatása .....	3
2.	Számviteli politika, általános irányelvek.....	5
2.1	Az eredmény megállapításának módja.....	5
2.2	Beszámolási kötelezettség.....	5
2.3	A mérlegkészítés időpontja .....	6
2.4	Amortizációs politika .....	6
2.5	Eszközök és források értékelési elvei:.....	7
2.6	Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre:.....	7
2.7	A jelentős tételek minősítési szempontjai .....	7
3.	Mérleg tételek ismertetése, értékelése.....	8
3.1	ESZKÖZÖK.....	8
3.1.1	Befektetett eszközök.....	8
3.1.2	Forgóeszközök.....	9
	Készletek (e Ft).....	9
	A vásárolt anyag és az árukészlet beszerzési áron került a könyvekbe, míg a késztermékek közvetlen önköltségen. ....	10
	Követelések (e Ft).....	10
	Értékpapírok.....	11
	Pénzeszközök.....	11
3.2	FORRÁSOK.....	12
3.2.1	Saját tőke.....	12
3.2.2	Céltartalékok.....	12
3.2.3	Kötelezettségek.....	13
4.	Vagyoni -, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása.....	16
4.1	Vagyoni mutatói.....	16
4.2	Jövedelmezőségünk mutatói.....	16
4.3	Pénzügyi helyzetünk mutatói.....	17
II.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	18
1.	A Tranzit - Food Kft érdekeltségeinek, befektetéseinek részletezése.....	18
2.	A Társaság tulajdonosai.....	18
3.	Az éves beszámoló aláírására jogosult személyek.....	19
4.	A Tranzit - Food Kft-nél 2023. évben foglalkoztatottak létszám- és béradatai.....	19
III.	SPECIFIKUS RÉSZ.....	20
1.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	20
2.	Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	21
2.1	Értékesítés nettó árbevételének alakulása relációnként és devizanemenként (e Ft).....	21
2.2	Bevételek kapcsolt vállalkozásokkal szemben (adatok e Ft).....	23
2.3	Egyéb bevételek (e Ft).....	24
2.4	Pénzügyi műveletek bevételei (e Ft).....	25
2.5	Költségnemek alakulása (e Ft).....	25
2.6	Aktivált saját teljesítmények (581) értéke (e Ft).....	26
2.7	A Társaság anyagköltségének szerkezete (e Ft).....	26
2.8	Igénybe vett szolgáltatások értékének részletezése (e Ft).....	27
	Egyéb szolgáltatások értékének részletezése (e Ft).....	28
2.9	A Társaság személyi jellegű kifizetései.....	28
2.10	Egyéb ráfordítások (e Ft).....	29
2.11	Pénzügyi műveletek ráfordításai (e Ft).....	30
2.12	Társasági adó.....	31
	Eredmény felosztás (e Ft).....	32
2.13	Osztalék fizetés.....	32
3.	Környezetvédelemmel kapcsolatos tájékoztatás.....	32
IV.	MELLÉKLETEK.....	33

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### 1. A Tranzit - Food Kft rövid bemutatása

A Tranzit - Food Baromfifeldolgozó és Élelmiszeripari Kft Magyarországon bejegyzett Korlátolt Felelősségű Társaság, melyet 2009. október 29-én alapítottak. Több tulajdonos változás után, üzletrészei jelenleg az LDC Tranzit Holding Zrt tulajdonában vannak.

A Társaság fő tevékenységi köre: hús-, baromfihús-készítmény gyártása. Ezen belül sovány vízi szárnyas (liba, kacska) és vágócsirke feldolgozást végez. A végtermék egész és darabolt, fagyasztott és előhűtött kacska, liba valamint csirke. A 2014. gazdasági évben került aktiválásra a társaság továbbfeldolgozó üzeme, és kezdődött el a pácolt kész-, és félkész termékek, valamint a sült kacska és libatermékek gyártása.

A Kft. tartós bérlet keretében működteti a Tranzit - KER zRt tulajdonában levő nyírgelsei baromfivágóhidat. A 2017. gazdasági évben a Társaság megvásárolta a nyírbátori vágóüzemet, és a pecsenyekacska, húslúd1 és húslúd2 feldolgozása mellett megkezdte a csirke-feldolgozási tevékenységet is (elsődleges- és tovább feldolgozott termékek).

A Kft. a vágási alapanyag (élő állat) jelentős részét a Tranzit - KER zRt – től vásárolja meg.

A feldolgozás az év döntő részében a nyírgelsei vágóhídon két műszakban, a nyírbátori üzemben egy műszakban történt.

A késztermékeket a Kft. többnyire külföldre értékesíti, elsősorban közösségen belüli államokba, de értékesít közösségen kívülre is. A csirke feldolgozási tevékenység beindulásával megnövekedett a magyarországi értékesítés aránya, mivel a csirke késztermékek nagy része magyarországi áruházláncoknak került eladásra. A termékek kiemelkedő helyet foglalnak el mind a magyar, mind az európai baromfi piacon, minőségük kiváló, csomagolásuk igényes, megjelenésük esztétikus.

A Társaság működése az elmúlt évekre visszatekintve sikeresnek mondható. Minden évet nyereségesen zárt, egyre több élő állatot dolgoztunk fel, többet értékesítettünk, hatékonyságunk is javult, amit az egységnyi idő alatt feldolgozott állatok száma és a kihozatali mutatók igazolnak.

A Társaság 2023. évben 70 953 t élőállatot dolgozott fel saját célra, a 2022. évi 68 813 t – val szemben. A növekedés mértéke 3,11 %.

Az értékesített termékek mennyisége 2023. évben 65 453 t volt, 2022. évben 66 799 t. A 2023. évi értékesített mennyiség 2 % - kal alacsonyabb az előző évinél. (Az értékesített termékek köre mindent tartalmaz, fagyos -, előhűtött -, és továbbfeldolgozott termékeket, lágyanyagot és a tollat is.)

Az értékesítés nettó árbevétele tárgyévben 69 497 068 e Ft, 2022. évben 71 603 552 e Ft volt. A 2023. évi nettó árbevétel 2 106 484 e Ft – tal alacsonyabb az előző évitől, a csökkenés mértéke 2,94 %.

Az üzemi tevékenység eredménye 2 977 184 e Ft – tal alacsonyabb a 2022. évinél. Az adózás előtti eredmény változásánál 2 799 230 e Ft csökkenés figyelhető meg.

A 2023. gazdasági évben a nettó árbevétel arányos adózás előtti eredményünk 8,30 % volt, ami az iparágban a 2023. évi körülmények figyelembe vételével jónak számít. Ez a mutató 2022. évben 11,96 % volt.

Társaságunkban 2023. évben a feldolgozott élő állatok mennyisége csekély mértékben növekedett, az értékesített termékek mennyisége pedig némileg alacsonyabb volt, mint 2022. évben.

A 2023. gazdasági évben a termelés szempontjából jelentős beruházásokra, felújításokra került sor a Tranzit-Food Kft-nél. Az aktivált eszközök értéke közel 3400 millió Ft volt. Jelentős beruházás a nyírbátori feldolgozóüzemben történt, ez egyben bővítést és korszerűsítést is eredményezett.

Az év során aktivált beruházások legnagyobb része a csirke feldolgozáshoz, a nyírbátori üzemhez és a munkásszállóhoz kapcsolódott.

Fejlesztések történtek mind az elsődleges feldolgozó üzemben, mind a továbbfeldolgozó üzemben és a hűtőházban is. A fejlesztések meghatározó része a hatékonyság fokozására, és a kapacitás növelésre irányult.

A fejlesztést 2024. évben és azt követően is folytatjuk, igyekszünk bővíteni a termékskálánkat, javítani a minőséget és fokozni a kapacitást, mert csak így tudjuk megtartani a vevőinket és ez az újabb piacszerzés feltétele is.

A 2023. évi fejlesztések, beruházások elsősorban a nyírbátori feldolgozónkat érintik, a csirke feldolgozás hatékonyságának javítása, illetve kapacitásbővítés a cél. Ezzel kapcsolatosan elnyert pályázatunk van, így 50 % – os támogatás mellett valósíthatjuk meg.

A 2023. gazdasági évben a foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 934 fő volt. Ez évben is, főleg az év első felében munkaerőhiánnyal küzdöttünk. A hiányzó munkaerőt alkalmi munkavállalókkal, illetve kölcsönzött és közvetített munkaerővel igyekeztünk pótolni.

A 2022. év elején kialakult háborús helyzet nagy hatással van az alapanyag, energia árak alakulására. Energia tekintetében a villany esetén több szerződést is kötött a cégcsoport fix árral. Gáz esetén a legtöbb telephelyen negyedéves lekötések történtek. A költségek növekedését a Tranzit-Food Kft. a késztermék értékesítési árakban követ le. A termékek áremelése több ütemben valósult meg.

A Tranzit – Food Kft és a Tranzit – KER zRt 2019. január 1 - től csoportos társasági adóalanyként teljesítik bevallási és befizetési kötelezettségüket az adónem vonatkozásában. A csoport képviselő a Tranzit – KER zRt. Tagként 2020. január 1 – től csatlakozott a Marnevall Zrt is.

#### **A Társaság fontosabb adatai:**

- Elnevezés: Tranzit - Food Baromfifeldolgozó és Élelmiszeripari Korlátolt Felelősségű Társaság (rövid név: Tranzit - Food Kft).
- Székhelye: 4028 Debrecen, Simonyi út 23.
- Fióktelepei: 4362 Nyírgelse, Debreceni u. 1.  
4300 Nyírbátor, külterületi 0207/2 hrsz.  
4300 Nyírbátor, 1653/1  
4300 Nyírbátor, 1654  
4363 Nyírmihálydi, 15/9
- Fontosabb tevékenységi körei: Hús – és baromfihús feldolgozás, tartósítás.
- A Társaság cégbírósági nyilvántartási száma: 09-09-019144
- A Társaság adószáma: 14987878-4-09
- A Társaság statisztikai száma: 14987878-1013-113-09
- A Társaság társadalombiztosítási számlájának száma: a Társaság kifizetőhely
- A Társaság főszámláját vezető pénzüintézet: UniCredit Bank Hungary Zrt
- A Társaság bankszámlaszámjai:  
UniCredit Bank: 10918001-00000003-59670004  
10918001-00000003-59670011  
10918001-00000003-59670107  
10918001-00000003-59670114
- A Társaság létesítő okiratának kelte: 2009. október 29.
- Cégbejegyzés kelte: 2009. november 24.

## 2. Számviteli politika, általános irányelvek

A Társaság könyveit a többször módosított 2000. évi C. sz. Számviteli Törvény előírásainak megfelelően vezeti.

Az alkalmazott alapelvek, értékelési eljárások a következőkben foglalhatók össze:

### 2.1 Az eredmény megállapításának módja

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az egyéb bevételeknek, valamint az értékesítés közvetlen költségei, az értékesítés közvetett költségei és az egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként forgalmi költség eljárással állapítjuk meg.

A választásunkat indokolja, hogy e módszer esetében

- a hozamok kimutatásánál meghatározó a tárgyévi értékesítési teljesítmények figyelembevétele,
- az értékesítés költségeit és ráfordításait veszi számításba,
- a költségeket az értékesítéshez kapcsolódó közvetlen költségek és közvetett költségek bontásban mutatja be,
- lehetőséget biztosít a résztvékenységek jövedelmezőségének részletes elemzésére,
- a közvetett költségeket főbb funkciók szerint részletezi,
- a struktúrájánál fogva hatékonyabban szolgálja a gazdálkodóknak a számvittel szemben támasztott információs igényeit (költséggazdálkodás, önköltségszámítás és belső önelszámolás).

A költségeket elsődlegesen a 6-7-es számlaosztályokban, míg másodlagosan az 5-ös számlaosztályban könyveljük.

### 2.2 Beszámolási kötelezettség

A Társaság 2023. évre éves beszámolót készít, éves beszámoló készítési kötelezettsége van.

A számviteli törvény előírásai szerint konszolidált beszámoló készítése is indokolt, de ettől eltekintünk, mert a 2017. év végén alakult leányvállalatának tevékenysége nem jelentős, a Társaság beszámolója a leányvállalati tevékenység figyelmen kívül hagyása mellett is megbízható, valós képet mutat. Másik ok, amiért nem készít a Kft konszolidált beszámolót az, hogy az anyavállalat e kötelezettségével kapcsolatban mentesíti.

A beszámoló részei:

Éves beszámoló

Mérleg: Sztv. 1. sz. melléklet A változat

Eredmény kimutatás: Sztv. 3. sz. melléklet (a 2. sz. melléklet szerinti összköltség eljárással meghatározott eredménykimutatást is elkészítjük)

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Mérleg összeállításért felelős neve: Varga-Juhász Éva  
címe: 4034 Debrecen Mészáros utca 11.  
nyilvántartási száma (MKVK): 189939

A Kft 2023. évben könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgáló 2023. évi díjazása 29 013 EUR + ÁFA és a maximum 4 % – os dologi kiadások.

A Társaság könyvvizsgálatát végzi: neve: Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft  
címe: 1132 Budapest, Váci út 20.  
nyilvántartási száma: 001165

A Társaság a feladat elvégzésére az alábbi könyvvizsgálóját jelölte ki:

neve: Varga János  
címe: 1221 Budapest, Tanító u. 15. 2. ép.  
nyilvántartási száma: 007319

### 2.3 A mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 20. napja.

A könyvviteli zárlathoz egy-egy naptári időszak végén a folyamatos könyvelés teljessé tétele érdekében végzett kiegészítő, helyesbítő, egyeztető, összesítő könyvelési munkák és a számlák technikai lezárása tartoznak. Évközben, havonta részleges, és év végén teljes könyvviteli zárlatot hajtunk végre.

### 2.4 Amortizációs politika

A Kft. befektetett eszközállománya 2023. évben is jelentősen növekedett.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését az egyedi értékelés elve alapján, a használat várható idejét figyelembe véve kialakított lineáris leírási kulcsokkal számítjuk, ami gyakorlatilag megegyezik a társasági adó törvényben szereplő leírási kulcsokkal.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét, a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

Az általánosan alkalmazott amortizációs kulcsok a következők:

#### I. Épületek

1. Hosszú élettartamú szerkezetből	2 %
2. Közepes élettartamú szerkezetből	3 %
3. Rövid élettartamú szerkezetből	6 %

#### II. Építmények

1. Ipari építmények	2 %
2. Mezőgazdasági építmények	3 %
3. Vezetékek (víz, földgáz)	4 %

#### III. Járművek

20 %

#### IV. Számítástechnikai - és ügyviteli eszközök

33 %

#### V. Egyéb gépek, berendezések, felszerelések

14,5%

Az immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél egyaránt a bruttó érték alapján a maradványérték figyelembevételével számoljuk el az amortizációt (terv szerinti értékcsökkenést).

Az értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától – a hasznos élettartamot figyelembe véve kialakított amortizációs normával – napnyi pontossággal, arra az időszakra számítjuk, ameddig az adott eszköz rendeltetésszerű használatban van.

A rendeltetésszerűen nem használható, hiányzó, megsemmisült, selejtezett tárgyi eszközökre, valamint a kiselejtezett beruházásokra terven felüli értékcsökkenést számolunk el az egyéb ráfordítások között.

## 2.5 Eszközök és források értékelési elvei:

Az eszközök és források értékelési elvei az alábbiak:

- befektetett pénzügyi eszközöknél a beszerzési költség az esetleges értékvesztéssel korrigáltan (értékpapír, adott kölcsön),
- értékpapíroknál vételi érték, értékvesztéssel korrigálva,
- adott kölcsönök, bankbetétek könyv szerinti értéken, értékvesztéssel korrigálva,
- vásárolt készletek esetén beszerzési áron történő nyilvántartás és értékelés, mely az analitikában egyedileg kerül lekövetésre, zárókészlet egyeztetés mellett, értékvesztéssel korrigálva,
- a saját előállítású készleteknél az értékelés közvetlen önköltségen történik, évközben folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartás vezetése mellett,
- a saját előállítású készletváltozásokat évközben elszámolási egységáron folyamatosan számoljuk el, évvégén kerül kimunkálásra a készletérték különbözet, valamint az esetleges értékvesztés,
- a devizás tartozások év végén az MNB dec. 31-i árfolyamán kerülnek értékelésre,
- követelések értékelése: a szerződő felek által elismert összegben tartjuk nyilván, kivéve a behajthatatlan, elavult követeléseket, a devizás követelések év végén az MNB dec. 31-i árfolyamán kerülnek értékelésre,
- követelésekre a Sztv. előírásának megfelelően értékvesztést számolunk el és írunk vissza,
- forgatási céllal vásárolt értékpapíroknál beszerzési értéken, árfolyamvesztéssel korrigálva,
- pénzeszközök: könyv szerinti értéken, szükség szerint árfolyamvesztéssel korrigálva,
- saját tőke: rögzített, illetve/és könyv szerinti értéken.

## 2.6 Az aktív és passzív időbeli elhatárolások köre:

- Kiadások aktív időbeli elhatárolása (előfizetési díjak, kamatok, stb.),
- Bevételek aktív időbeli elhatárolása (bérleti díjak, kamatbevételek, stb.), halasztott bevételek elhatárolása,
- Többletkötelezettség aktív időbeli elhatárolása
- Ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (nem a tárgyévet megillető, befolyt bevétel, stb.),
- Mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között ismerté vált kötelezettségek elhatárolása (elismert késedelmi kamatok, stb.),
- Mérleggel lezárt évhez kapcsolódó kifizetések.

## 2.7 A jelentős tételek minősítési szempontjai

Az értékelési módszereknél alkalmazott, adott mérlegtételekre vonatkozó jelentős minősítéseket a számviteli politikánkban, az egyes mérlegtételek mellett rögzítettük. (Számviteli törvény szerinti mérték.)

### 3. Mérleg tételek ismertetése, értékelése

#### 3.1 ESZKÖZÖK

##### 3.1.1 Befektetett eszközök

Befektetett eszközök összetétele (e Ft):

Megnevezés	2022	2023
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>18 841 166</b>	<b>24 291 500</b>
<b>Immateriális javak</b>	<b>48 435</b>	<b>35 662</b>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	23 378	17 601
Szellemi termékek	25 057	18 061
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>11 198 750</b>	<b>15 214 962</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	3 992 972	5 276 736
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 327 247	4 052 708
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	369 491	393 849
Beruházások, felújítások	2 817 802	4 890 963
Beruházásokra adott előlegek	691 238	600 706
<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>7 593 981</b>	<b>9 040 876</b>
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	10 006	9 570
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	7 583 975	9 031 306
Tartósan adott kölcsön jelentős részesedési visz. álló vállalkozásban	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0

A Társaság befektetett eszközeinek záró állománya 2023. év végén 24 292 millió Ft, 5 450 millió Ft-tal, magasabb a 2022. évinél. Ez a 2023. évben aktivált eszközöknek a következménye.

A Kft a nyírgelsei vágóhidat bérleti konstrukcióban működtette, és működteti ma is. A befektetett eszközök állománya kezdetben nagyon alacsony volt, de a több mint 10 év alatt létesített eszközeinek értéke ma már igen magas.

A 2023. gazdasági év végén az immateriális javak és tárgyi eszközök záró állományának bruttó értéke 16 877 502 e Ft, nettó értéke 9 758 955 e Ft.

A befektetett pénzügyi eszközök állománya több, mint 1 milliárd Ft-tal (9 040 876 e Ft – ra) nőtt, összetétele:

9 570 e Ft a Goldenfood Deutschland GmbH – ban levő tulajdoni részesedés, 9 031 306 e Ft tartós kölcsön.



### Befektetett eszközök állományváltozása (e Ft):

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Alapítási-átzervi-aktivált értéke	Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Műszaki gépek, berend.	Egyéb berend., gépek, járművek	Összesen
<b>Bruttó érték</b>							
Nyitó érték	48 474	88 043	2 100	4 460 575	8 768 518	1 032 308	14 400 018
Növekedés	200	4 010	0	1 422 146	1 837 237	169 624	3 433 217
Csökkenés		4 028		40 877	859 683	51 145	955 733
Átsorolás							0
Záró érték	48 674	88 025	2 100	5 841 844	9 746 072	1 150 787	16 877 502
<b>Halmazott értékesítés</b>							
Nyitó értékesítés	25 096	62 986	2 100	467 603	5 441 271	662 817	6 661 873
Növekedés	5 977	11 006	0	136 724	1 056 376	143 927	1 354 010
Csökkenés		4 028		39 219	804 283	49 806	897 336
Átsorolás							0
Záró értékesítés	31 073	69 964	2 100	565 108	5 693 364	756 938	7 118 547
<b>Könyv szerinti érték</b>							
Nyitó érték	23 378	25 057	0	3 992 972	3 327 247	369 491	7 738 145
Záró érték	17 601	18 061	0	5 276 736	4 052 708	393 849	9 758 955

A táblázat nem tartalmazza a 4 890 963 e Ft befejezetlen beruházás, és a beruházásokra adott 600 706 e Ft előleg összegét.

### 3.1.2 Forgóeszközök

#### Forgóeszközeink összetétele (e Ft)

Összetétele	2022	2023
Készletek	2 893 910	4 886 492
Követelések	15 195 068	8 212 162
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	13 515 306	19 564 866
<b>Összesen</b>	<b>31 604 284</b>	<b>32 663 520</b>

Forgóeszközeink értéke 2023. évben 1 059 236 Ft – tal növekedett, a változás mértéke 3 %. A pénzeszközeink, a követelés állományunk valamint a készlet állományunk is növekedett, értékpapírokkal év végén a Társaság nem rendelkezik.

#### Készletek (e Ft)

Készletek	2022	2023
Anyagok	977 105	846 328
Késztermékek	1 642 911	3 723 643
Áruk	270 756	316 521
Készletekre adott előlegek	3 138	0
<b>Összesen</b>	<b>2 893 910</b>	<b>4 886 492</b>

A vásárolt anyag és az árukészlet beszerzési áron került a könyvekbe, míg a késztermékek közvetlen önköltségén.

A zárókészletünk értéke 1 992 582 e Ft-tal nőtt.

A késztermékek zárókészlete 2 080 732 eFt-tal magasabb az előző évinél.

A késztermékeken belül szinte minden készletfajta nőtt.

Libakészletünk a 2022. évi 425 t - val szemben 2023. év végén 956 t volt.

Kacsakészletünk a 2022. évi 1 149 t-val szemben 2023. év végén 1 717 t volt.

Csirkekészletünk a 2022. évi 340 t-val szemben 2023. év végén 1 021 t volt.

A pácolt és sült készleteink esetében is 98 t növekedés figyelhető meg.

A tollkészletünk 2023. évvégén nem volt.

#### Követelések (e Ft)

<b>Követelések</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Vevő követelések	7 484 691	6 660 559
Követelések kapcsolt váll.-sal szemben	7 246 083	1 096 484
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő váll.-sal szemben	0	312
Egyéb követelések	464 294	454 807
<b>Összesen</b>	<b>15 195 068</b>	<b>8 212 162</b>

A vevőkövetelésünk 2023. évi megoszlása a külföldi és a belföldi vevők között 46 %, illetve 54 %.

Az összes vevőkövetelésből (6 834 407 e Ft) 2023. évben 6 585 262 e Ft nem lejárt követelés, ez, az értékvesztés figyelembe vétele nélkül számított év végi vevőállományunk 96,35 % - a. A 2023. évi vevőkövetéseinkből 2023. január 22 – ig 1 283 416 e Ft nem folyt be, de ebből is még 948 105 e Ft nem lejárt követelés. (Vevőkövetésként itt a tényleges vevőállományról beszélünk, amely tartalmazza a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követeléseket is, viszont nincs csökkentve az értékvesztés összegével.

#### **Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések (e Ft)**

<b>Megnevezés</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Tranzit - KER zRt	5 518 112	263 275
LDC Tranzit Holding	1 200 691	765 785
Marnevall Zrt.	527 268	4 487
Goldenfood Deutschland GmbH	12	0
LDC Sable	0	15 503
SASU LDC Foods	0	47 434
<b>Összesen:</b>	<b>7 246 083</b>	<b>1 096 484</b>

A jelentős tulajdoni viszonyban álló Tranzit Holding Kft – vel (tulajdonos) szembeni követelése 2023. évben 312 e Ft.

## Egyéb követelések összetétele (e Ft)

Megnevezés	2022	2023
Egyéb előleg	91 946	51 944
Adott előlegek árfolyamkülönbözete	1 285	810
Munkavállalókkal szembeni követelések	34 810	59 594
Költségvetési kiutalási igények	0	0
Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszközök	25 026	41 202
Különféle egyéb követelések	251 610	182 675
Egyéb követelések értékvesztése és visszairása	-6 962	-2 157
Társasági adó	0	0
Helyi adók elszámolása	169	71 071
VPOP elszámolása	0	2 645
ÁFA (466-468)	65 567	38 770
Tartozik egyenlegű szállítók	843	8 253
<b>Összesen:</b>	<b>464 294</b>	<b>454 807</b>

Az egyéb követelések változása nem jelentős mértékű, 9 487 e Ft csökkenés történt. A különféle egyéb követelések soron áfa elszámolással kapcsolatos tételek találhatóak.

### Az adott előlegek év végi értékelésének részletezése az alábbi:

A devizás előleg számlák év végi értékelésének eredménye – 4 225 e Ft. Ez túlnyomórészt a beruházásokra adott előlegek összegéhez kapcsolódik és a tárgyi eszközök részeként szerepel a beszámolóban.

<b>358 Adott előlegek év végi értékelése</b>	<b>4 225</b>
Szabó Ákos	798
Marel Poultry B.V.	3 427

### Értékpapírok

A Kft a 2023. gazdasági év végén értékpapírokkal nem rendelkezik.

### Pénzeszközök

A 2023. évet Társaságunk 10 486 e Ft készpénzzel, és 19 554 380 e Ft betétállománnyal zárta. A pénzeszközök záró állománya összetételében hasonló a 2022. évihez.

## 3.2 FORRÁSOK

### 3.2.1 Saját tőke

A saját tőke nagysága a vállalkozás méretét, felhalmozott vagyonát mutatja. Értékének folyamatos növekedése egyre biztonságosabbá teszi a cég működését.

A Kft saját tőkéjének összege 2023. év végén 29 396 144 e Ft, a 2022.12.31-én pedig 25 596 749 e Ft.

**Szerkezete (e Ft):**

Saját tőke	2022	2023
Jegyzett tőke	10 000	10 000
Tőketartalék	178 130	178 130
Eredménytartalék	11 095 862	17 543 089
Lekötött tartalék	6 000 000	6 202 980
Adózott eredmény	8 312 757	5 461 945
<b>Összesen</b>	<b>25 596 749</b>	<b>29 396 144</b>

A Társaság jegyzett tőkéje 10 000 e Ft, az előző évekhez képest nem változott. A 2018. gazdasági évben kétszer is tulajdonosváltás történt, a Társaság először a Tranzit Holding Kft tulajdonába került, ezt követően pedig az LDC Tranzit Holding Zrt lett a Társaság tulajdonosa. Ezt követően a tulajdonosi szerkezetben változás nem történt.

2023. évben fejlesztési tartalék képzése történt 2 500 000 e Ft összegben.

**Eredménytartalék alakulása (adatok e Ft):**

<b>Nyitó állomány:</b>	<b>11 095 862 e Ft</b>
2022. évi adózott eredmény:	8 312 757 e Ft
Osztalék:	-1 662 551 e Ft
Lekötött tartalék:	- 202 979 e Ft
<b>Záró állomány:</b>	<b>17 543 089 e Ft</b>

**Lekötött tartalék:**

A Kft 2022-ben lekötött tartalékot képzett 6 000 000 e Ft összegben.  
2023-ban további 2 500 000 e Ft lekötött tartalék képzésére került sor.

<b>Nyitó állomány:</b>	<b>6 000 000 e Ft</b>
Lekötött tartalék képzése:	2 500 000 e Ft
Lekötött tartalék felhasználás:	-2 297 020 e Ft
<b>Záró állomány:</b>	<b>6 202 980 e Ft</b>

### 3.2.2 Céltartalékok

Céltartalékot várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre és egyéb címen képzünk. A 2020. évben társaságunk a várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre 40 000 e Ft céltartalékot képzett.  
2023. évben további céltartalék képzésére került sor 68 452 e Ft összegben.

A céltartalék képzés oka:

- az esetleges reklamációk fedezete: 14 500 e Ft,
- káresemények: 24 750 e Ft,
- élelmiszeripari bírság 750 e Ft,
- 2023.évet érintő jutalom 68 452 e Ft.

### 3.2.3 Kötelezettségek

A 2023. évi kötelezettségek összege 24 974 015 e Ft, melyből

- 11 524 629 e Ft hosszú lejáratú kötelezettség,
- 13 449 386 e Ft rövid lejáratú kötelezettség.

A 2023. gazdasági évben a Kft-nek hátrasorolt kötelezettsége nem volt.

A **hosszú lejáratú kötelezettségek** között szerepel a könyveinkben az UniCredit Bank Hungary Zrt - vel szemben fennálló 3 685 333 e Ft összegű hiteltartozás, melyet részben export, részben forgóeszköz finanszírozás céljából, vettünk igénybe. Ebből a beszámolóban a 2024. évben esedékes 1 366 667 e Ft törlesztés a rövid lejáratú kötelezettségek közé lett átsorolva, így hosszú lejáratú kötelezettségként 2 318 666 e Ft jelenik meg.

A lízingelt élőállatszállító kamionokhoz kapcsolódó hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 8 277 e Ft, amiből 2 314 e Ft – 2024. évben esedékes tartozás – a rövid lejáratú hitelek között szerepel. Ennek következtében a beszámoló ilyen címen 5 963 e Ft – ot tartalmaz.

A hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel továbbá 9 200 000 e Ft tartozások kötvénykibocsátás címén, mely teljes egészében 2021. évet érintő gazdasági esemény.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** összege 13 449 386 e Ft, szerkezete pedig az alábbiak szerint alakult (adatok e Ft – ban):

- Rövid lejáratú hitelek	3 868 981
- Vevőktől kapott előlegek:	21 223
- Szállítókkal szembeni kötelezettség:	2 533 864
- Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben:	5 463 546
- Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben:	50 826
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	1 510 946

A **rövid lejáratú hitelek** között csak a hosszú lejáratú kötelezettségekből átsorolt 2024. évi törlesztő részletek szerepelnek, egyéb rövid lejáratú hitele a Kft – nek nincs.

A **szállító állományunk** (nem számlázottak nélküli) **95 %-a** –6 888 884 e Ft – nem lejárt kötelezettség, ebből 4 645 875 e Ft a Tranzit – KER Zrt-vel szemben áll fenn. A lejárt tartozásaink értéke 325 540 e Ft, az éven túli kötelezettség nincs.

#### Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek (e Ft)

Megnevezés	2022	2023
Goldenfood Deutschland GmbH	103 242	137 954
Tranzit - KER zRt	3 781 039	4 677 538
LDC S.A.	20 362	20 501
LDC International S.A.S.	42 087	21 234
Marnevall Zrt.	6 590	22 095
LDC Tranzit Holding Zrt.	885 703	557 205
LDC Sable	179	0
Drosed S.A.	0	23 399
L.D.C. Services S.A.S.	0	3 620
<b>Összesen</b>	<b>4 839 202</b>	<b>5 463 546</b>

A jelentős tulajdoni viszonyban lévő Tranzit Holding Kft – vel szembeni kötelezettségünk összege 50 826 e Ft.

## Kötelezettségek biztosítékai

A Kft. 2023. évben meglevő hosszú lejáratú hitelállománya közel 1,9 Mrd Ft-tal nőtt. A hiteleket az UniCredit Bank Hungary Zrt folyósította, 3 és 5 éves futamidőre.

Fentiek mellett a Kft-nek – a szezonális értékesítés ellenére - sem voltak likviditási gondjai, nem jellemezték lejárt szállítói kötelezettségek.

A hitelek biztosítékai:

- A Tranzit – KER zRt. ingóságain alapított keretbiztosítéki zálogszerződés 1 120 000 e Ft értékben.
- A Tranzit – Food Kft. ingóságain alapított keretbiztosítéki zálogszerződés 2 185 000 e Ft értékben.
- Követelésen alapított zálogszerződés és óvadéki szerződés.
- Céggarancia (Tranzit – KER zRt, Marnevall zRt).
- ingó zálogjog a Tranzit – KER zRt. 1. számlaosztályában szereplő ingóságain zálogszerződés alapján
- ingó zálogjog a Tranzit – Food Kft. 1. számlaosztályában szereplő ingóságain zálogszerződés alapján
- a fent megjelölt ingók vagyonszolgáltatásán törvényes zálogjog
- bankszámla óvadéki szerződés,
- jelzálogjog alapítása a megszerzett ingatlanokra és a debreceni ingatlanra,
- ingatlan vagyonszolgáltatási jelzálogjog,
- más bankoknál vezetett számláinkra beszedési megbízás engedélyezése

### 3.2.4. Aktív, - passzív időbeli elhatárolások

#### Aktív időbeli elhatárolások

##### Árbevétel egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása (e Ft)

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2022	2023
Elhatárolt egyéb bevétel	17 912	57 746
Elhatárolt belföldi árbevétel	7 329	5 464
Elhatárolt kamat	9 539	6 695
<b>Összesen</b>	<b>34 780</b>	<b>69 905</b>

##### Költségek és egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása (e Ft)

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2022	2023
Tranzit - KER Kereskedelmi zRt.	4 011	6 662
Bankok	158 969	120 591
Biztosító társaságok	7 551	7 399
Egyéb partnerek	24 575	70 588
<b>Összesen</b>	<b>195 106</b>	<b>205 240</b>

Aktív időbeli elhatárolásként mérlegünkben azokat a tételeket szerepeltettük, amelyek költségként, ráfordításként csak a 2023. gazdasági évben számolhatók el, de már a mérleg fordulónap előtt felmerültek. Itt mutattuk ki továbbá az árbevételeket, kamatokat, és egyéb bevételeket, melyek a tárgyidőszakra számolandók el, de csak a mérleg fordulónapja után esedékesek.

## Passzív időbeli elhatárolások

### Bevételek passzív időbeli elhatárolása (e Ft):

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2022	2023
Magyar Nemzeti Bank	189 953	155 303

Ezen a mérleg soron a névérték felett kibocsátott értékpapír árfolyamnyereségét mutatjuk ki.

### Kamatok passzív időbeli elhatárolása (e Ft):

Kamatok passzív időbeli elhatárolása	2022	2023
UniCredit Bank Hungary Zrt	48 142	48 142
Magyar Nemzeti Bank	48 143	48 142
<b>Összesen:</b>	<b>96 285</b>	<b>96 284</b>

### Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (e Ft):

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2022	2023
Friedrich Kornfeind KG Geflügel-Wild-Eier Import Grosshandel	12 492	11 025
Baromfiudvar 2002 Kft.	5 372	5 139
MIRBESZ Kereskedelmi Kft.	4 959	37
Dolgozók	380	608
DVSC Futbalszervező Zrt.	29 091	0
Tranzit-Ker Kereskedelmi Zrt	991 941	834
LDC Tranzit Holding Zrt	0	0
Marnevall Zrt.	4 848	0
UniCredit Bank Hungary Zrt.	49 284	50 034
Magyar Nemzeti Bank	48 143	48 142
Entreprise Importrus Inc.	0	0
Egyéb	56 867	76 520
<b>Összesen:</b>	<b>1 203 377</b>	<b>192 339</b>

A **halasztott bevételek** között tartunk nyilván 131 264 e Ft-ot, ami 2012-ben és 2013-ban a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivataltól kapott munkahelyteremtő támogatás, amit 2012-ben 86, 2013-ban 70 új munkahely megteremtéséhez vettük igénybe.

A támogatások eredmény javára történő elszámolása évente a létesített beruházások értékcsökkenésének arányában történik.

Itt szerepeltetjük továbbá a Külgazdasági és Külügyminisztériumtól kapott elszámolási összeget 1 428 507 e Ft összegben (EKD-ASSET 2020 támogatás), 571 991 e Ft Nemzetgazdasági Minisztériumtól kapott beruházási támogatást, valamint a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivataltól munkásszállás építésére kapott támogatást 272 150 e Ft összegben.

A Tranzit-Ker Zrt-vel szemben 2023-ban nem került sor forgalmi bónusz elszámolására, ezért jelentős a visszaesés a költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása esetében.

A passzív időbeli elhatárolások

- olyan a mérlegforduló napja utáni időszak árbevételét, bevételét képező bevétel, ami a mérleg fordulónap előtt befolyt, elszámolásra került,
- olyan költségek, ráfordítások, melyek 2023. évet terhelik, de csak 2024. évben jelennek meg (ekkor merülnek fel, kerülnek számlázásra).

## 4. Vagyoni -, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

### 4.1 Vagyoni mutatói

A 2023. évi adózás előtti eredmény az előző évhez képest 33%-kal esett vissza, 8 564 128 e Ft-ról 5 764 898 e Ft-ra.

Nettó árbevételünk 2 106 484 e Ft-tal, 3 %-kal csökkent 2022. évhez viszonyítva.

Eszközeink vizsgálatából látható, hogy a mérleg főösszeghez viszonyított arány az évek során a befektetett eszközök javára változott, de még mindig kisebb részt képviselnek, mint a forgóeszközök. A mérleg főösszegen belül 42 % - ot képviselnek a befektetett eszközök, 57 %-ot a forgóeszközök. A 2023. gazdasági évben a befektetett eszközök állománya 5 450 334 eFt-tal, a forgóeszközök állománya pedig 1 059 236 e Ft-tal növekedett. A befektetett eszközök esetében a tárgyi eszközök és a befektetett pénzügyi eszközök alcsoportban növekedés figyelhető meg.

A saját tőke ellátottság 51 %; ez azt jelenti, hogy eszközállományunk 51 % -át saját tőkével tudjuk fedezni. A 2022. évi adatokhoz képest nincs változás.

A tőkefeszültségi mutató az elmúlt években folyamatosan javult. Ez az arány 2022-höz képest nem változott, mértéke 85 %.

A mutatók továbbra is egyértelműen azt bizonyítják, hogy Társaságunk stabil, eredményes gazdálkodást folytat, az eszközhatékonyság és a termelési adatok folyamatos növekedése mellett.

### 4.2 Jövedelmezőségünk mutatói

*Jövedelmezőségi mutatóink* alapján 2022. évben ezer forint adózás előtti eredmény előállításához 8 564Ft, míg 2023. évben 12 572 Ft bevételre volt szükség, azaz a hatékonyság romlott.

A mutató reciprok értéke azt jelenti, hogy ezer forint bevétel volt szükséges 80 Ft adózás előtti eredmény eléréséhez, szemben a tavalyi 117 Ft-tal.

*Eszközarányos jövedelmezőségi mutatónk* értéke romlott: ezer Ft mérlegfőösszegre 101 Ft adózás előtti eredmény jutott 2023. évben, míg 2022. évben 169 Ft.

*Tőkearányos jövedelmezőségi mutatónk* értéke javult az előző évhez képest: 2023. évben ezer forint saját tőkére jutó adózás előtti eredmény 196 Ft, 2022. év adataival ez az érték 335 Ft.

Eredményességünket, hatékonyságunkat erősen befolyásolják a piaci környezet tényezői, a koronavírus járvány és a háborús helyzet ellenére mégis kedvezően zártuk a 2023-es évet.



### **4.3 Pénzügyi helyzetünk mutatói**

*A likviditási mutatónk:* értéke 2,43, ami jónak mondható. Ez azt jelenti, hogy a könnyen mobilizálható forgóeszközeink értéke, 2,43 - szerese a rövid lejáratú kötelezettségeink összegének. A mutató értéke 2022. évi adatokkal kalkulálva 2,59 volt.

*A pénzügyi bruttó mutatója* 7 082 315 ezer Ft-ra csökkent, az előző évi 9 477 713 ezer forintról. A változás oka az adózott eredmény 2 850 812 e Ft – os csökkenése, illetve az elszámolt értékcsökkenés 121 836 e Ft-os növekedése.

Pénzügyi helyzetünket jellemző egyéb mutatóink is igazolják, hogy stabil a gazdálkodásunk, pénzügyi akadályok, tartós likviditási nehézségek nincsenek, követelés-kötelezettségeink pénzügyi kezelése cégünknel továbbra is rendezett.

## II. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

### 1. A Tranzit - Food Kft érdekeltségeinek, befektetéseinek részletezése

A Társaság 2017. év végén leányvállalatot alapított Németországban Goldenfood Deutschland GmbH néven. A megalapított cég 100 %-ban a Tranzit-Food Kft. tulajdona.

A számviteli törvény szerint másik kapcsoló vállalata az anyavállalat, a Társaság tulajdonosa 2018. év végén 100 % - os mértékben az LDC Tranzit Holding Kft, ebben nem történt változás 2023. évben sem.

A Számviteli törvény szerint a Társaság egy leányvállalattal rendelkezik:

Befektetések	Típus	Üzletrész névértéke (EUR)	Üzletrész bekerülési értéke (EUR)
Goldenfood Deutschland GmbH	kapcsoló vállalkozás (leányvállalat)	25 000	25 000

A Társaság kapcsoló vállalkozásai:

- Tranzit – KER zRt, a tulajdonosa szintén 100 % - os mértékben az LDC Tranzit Holding zrt,
- Tranzit - Goose Kft, tulajdonosa a Tranzit – KER zRt
- LDC Tranzit Holding Kft, anyavállalat
- Goldenfood Deutschland GmbH
- Marnevall Zrt.

### 2. A Társaság tulajdonosai

A Társaság tulajdonosai 2023. dec. 31-én.

Tulajdonos	címe	Üzletrész értéke (eFt)	Megoszlása %
LDC Tranzit Holding Zrt.	4028 Debrecen, Simonyi út 23.	10 000	100%

A tulajdonos 2018. év augusztus második felétől az LDC Tranzit Holding Zrt.

**Az ügyvezetés, az üzletvezetés és a felügyelő bizottság tagjainak díjazása, a nekik folyósított előleg, kölcsön.**

Az Ügyvezetés, valamint az Igazgatóság részére 2022 - 2023. évben az alábbiakban részletezett bért és ehhez kapcsolódó járulékot fizettünk ki. Igazgatóság 2018. augusztus végén kezdte meg tevékenységét. A három igazgatósági tag közül egy francia állampolgár, Ő díjazásban nem részesül. A másik két igazgatósági tag a Kft alkalmazottja, egyikük az ügyvezetői teendőket látja el.

Ügyvezetés részére kifizetett összegek	2022	2023
Béreköltség	27 573	10 800
Személyi jellegű egyéb kifizetés	570	96
Járulékok	3 584	1 404
<b>Összesen:</b>	<b>31 727</b>	<b>12 300</b>

A Társaságnál Felügyelő bizottság 2018. augusztus óta működik. A tagok díjazásban nem részesülnek. Kölcsön folyósítására az ügyvezetés felé sor került.

### 3. Az éves beszámoló aláírására jogosult személyek

Szabó Ákos ügyvezető, 4032 Debrecen, Takács István u. 14.

### 4. A Tranzit - Food Kft-nél 2023. évben foglalkoztatottak létszám- és béradatai

#### a) Foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma állománycsoportonként (fő):

Létszám	2022	2023
<b>Főállású teljes munkaidős dolgozók</b>	<b>924,6</b>	<b>933,4</b>
Szellemi foglalkozásúak	141,7	147,6
Fizikai foglalkozásúak	782,9	785,8
<b>Főállású nem teljes munkaidős dolgozók</b>	<b>2,4</b>	<b>0,6</b>
Szellemi foglalkozásúak	1,7	0,6
Fizikai foglalkozásúak	0,7	0,0
<b>Összesen</b>	<b>927,0</b>	<b>934,0</b>

#### b) Foglalkoztatottak bérköltségének megoszlása állománycsoportonként (e Ft):

Bérköltség	2022	2023
<b>Főállású teljes munkaidős dolgozók</b>	<b>4 150 720</b>	<b>4 789 492</b>
Szellemi foglalkozásúak	1 082 427	1 278 444
Fizikai foglalkozásúak	3 068 293	3 511 048
<b>Főállású nem teljes munkaidős dolgozók</b>	<b>7 838</b>	<b>4 823</b>
Szellemi foglalkozásúak	6 218	4 823
Fizikai foglalkozásúak	1 620	0
<b>Egyéb (alkalmi mv., hallgatói jogviszony, végkielégítés, egyéb)</b>	<b>97 932</b>	<b>110 097</b>
<b>Összesen</b>	<b>4 256 490</b>	<b>4 904 412</b>

#### c) Foglalkoztatottak átlagkeresete állománycsoportonként (Ft/hó/fő):

Átlagkereset	2022	2023
<b>Főállású teljes munkaidős dolgozók</b>	<b>374 101</b>	<b>427 603</b>
Szellemi foglalkozásúak	636 572	721 795
Fizikai foglalkozásúak	326 595	372 343
<b>Főállású nem teljes munkaidős dolgozók</b>	<b>273 578</b>	<b>669 861</b>
Szellemi foglalkozásúak	304 804	669 861
Fizikai foglalkozásúak	196 364	0
<b>Összesen</b>	<b>373 842</b>	<b>427 758</b>

A Társaság 2023. évben is emelte az alkalmazottai fizetését, a cégszintű átlagkereset 14,42 %-kal nőtt. Az átlagbér-növekedés a teljes munkaidős fizikai foglalkoztatásúak esetében 14,01 %-os, a teljes munkaidős szellemi foglalkoztatottak esetében 13,39 %-os. A bérköltség a 2023. évre költségként elszámolt béreket tartalmazza, az előző évi elhatárolásokat az összeg nem, tárgyévben elhatárolt, 2023. évre vonatkozó bérköltséget (jutalom-hűségbónusz) 60 794 e Ft összegben.

### **III. SPECIFIKUS RÉSZ**

#### **1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

A Társaságnál az eszközök mérlegben történő értékelése az elmúlt években nem változott, megfelel a számviteli törvény előírásainak. A mérleg választott formája „A” típusú.

Mérlegfőösszegünk 13 % - kal növekedett az előző évhez képest, ami összességében közel 7 milliárd forintot jelent. Ebből a pénzeszközök állományának a növekedése meghaladta az 6 milliárd Ft -ot.

A forrásokon belül 15 % - kal nőtt a Társaság saját tőkéje, a növekedés összességében meghaladja a 3 milliárd Ft – ot.

A hosszú lejáratú hitelek állománya 1 883 050 e Ft-tal nőtt.

A rövid lejáratú hitelállományunkban jelentős változás nem történt.

A szállítói kötelezettségeink állományában sem történt jelentős változás.

Össességében a mérlegünk jól tükrözi a Társaság vagyoni helyzetét, a tevékenységének megfelelő eszközarányokat, és igazolja a tartós, hosszú távú termelésre történő berendezkedést, felkészülést.

## 2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 2.1 Értékesítés nettó árbevételének alakulása relációnként és devizanemenként (e Ft)

A bevételek elszámolása a termékek értékesítésével kapcsolatban a kockázatok és hozamok átszállásával egyidejűleg történik meg. A hozamok és kockázatok átszállásának időpontja a nemzetközi kereskedelemben meghatározott u.n incotermekekkel kerül meghatározásra, különösen az export árbevétel esetében.

Ország	2022	2023
<b>Belföldi értékesítés</b>	<b>36 807 738</b>	<b>35 652 706</b>
Magyarország	36 807 738	35 652 706
<b>Közösségen belüli értékesítés</b>	<b>32 970 790</b>	<b>30 202 920</b>
Ausztria	3 571 945	2 885 679
Belgium	845 735	855 262
Bulgária	16 695	111 002
Csehország	1 935 100	2 140 828
Dánia	1 806 354	1 377 848
Észtország	90 034	58 444
Franciaország	1 010 675	1 190 949
Hollandia	65 979	122 225
Horvátország	783 157	714 128
Írország	140 616	160 783
Lengyelország	476 043	449 642
Litvánia	71 633	128 175
Málta	2 889	5 483
Németország	18 145 052	14 996 149
Olaszország	113 396	26 582
Portugália	131 126	66 903
Románia	884 941	797 792
Spanyolország	434 426	268 538
Svédország	25 218	33 948
Szlovákia	2 073 839	3 539 416
Szlovénia	96 327	85 274
Ciprus	77 990	27 262
Finnország	22 012	34 693
Görögország	94 515	47 300
Észak-Írország	55 093	75 439
Lettország	0	3 176

<b>Ország</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Exportértékesítés</b>	<b>1 825 024</b>	<b>3 641 442</b>
Egyesült Királyság	1 252 684	1 795 709
Hong Kong	0	56 027
Japán	0	948 406
Kanada	240 949	552 636
Svájc	136 701	84 383
Szerbia	114 128	48 221
Szingapúr	5 386	19 833
Ukrajna	18 811	0
USA	4 824	0
Egyesült Arab Emírségek	28 371	25 573
Észak-Macedónia	23 170	62 731
Koszovó	0	30 098
Dél-Afrikai Köztársaság	0	17 825
<b>Mindösszesen</b>	<b>71 603 552</b>	<b>69 497 068</b>

A Kft 2023. évi nettó árbevétele az előző évihez viszonyítva 2 106 484 e Ft-tal, 3 %-kal csökkent. Ezen belül a belföldi árbevétel és a SZTV szerinti export árbevétel is csökkenést mutat.

**Tranzit - Food Kft. értékesítés árbevétele devizanemenként:**

<b>Devizanem</b>	<b>2022</b>		<b>2023</b>	
	<b>Nettó érték</b>	<b>Nettó érték</b>	<b>Nettó érték</b>	<b>Nettó érték</b>
	<b>(EUR)</b>	<b>(e Ft)</b>	<b>(EUR)</b>	<b>(e Ft)</b>
EUR	80 086 867	32 173 629	85 699 487	32 777 320
HUF		39 429 923		36 719 748
<b>Összesen:</b>		<b>71 603 552</b>		<b>69 497 068</b>

## 2.2 Bevételek kapcsolt vállalkozásokkal szemben (adatok e Ft)

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni nettó árbevétel (e Ft):

Megnevezés	2022	2023
<b>Leányvállalat</b>	<b>26 446</b>	<b>37 015</b>
Goldenfood Deutschland GmbH	26 446	37 015
<b>Társasági adó törvény szerinti kapcsolt vállalkozás</b>	<b>631 853</b>	<b>975 656</b>
LDC Tranzit Holding Zrt	190	177
Tranzit-Ker Kereskedelmi Zrt	70 425	50 960
LDC Sable	61 694	135 676
Marnevall Zrt	194 831	197 887
Goldenfood Deutschland GmbH	26 446	37 015
Roldrob S.A.	0	205
SASU LDC Foods	262 780	503 380
SA Kiplama	15 487	50 356

A jelentős tulajdoni viszonyú Tranzit Holding Kft – vel szemben a Tranzit – Food Kft – nek 320 e Ft bevétele realizálódott 2023. évben.

Az LDC Sable, az LDC Foods és a SA Kiplama Franciaországban bejegyzett társaságok élelmiszeripari tevékenységgel így a realizált árbevétel is ezzel a tevékenységgel összhangban keletkezett.

### 2.3 Egyéb bevételek (e Ft)

A Társaság egyéb bevételének csökkenését az értékesített tárgyi eszközök árbevételének változása okozta.

Megnevezés	2022	2023
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	12 335	57 509
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevétel	19 414	37 293
Kapott kötbérek	20	0
Kapott késedelmi kamatok	0	2 218
Kapott kártérítések	10 885	5 710
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	2 712	3 563
Többes foglalkoztatással kapcsolatos egyéb bevétel	33 276	31 523
Egyéb bevételek, kerekítések	90	2 150
Elévült kötelezettségek	1 607	399
Utólag kapott engedmény	15 931	30 572
Céltartalékok feloldása a jövőbeni ktg.-re	0	155 000
Követelések visszaírt értékvesztése	3 774	10 347
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások	0	171 826
Előző éveket érintő helyesbítések	65 664	119 948
Selejtezésből megtérült készlet	12 315	12 394
Készletek nyereségjellegű leltárértékelési különbözet (többség)	24 691	72 774
Kerekítések	12	8
Különféle egyéb bevételek	5 501	2 449
Térítés nélk. átvett. eszk. forg., piaci értéke	0	9
NFA-2012 Munkahelyteremtő beruházás támogatás		1 007
2013. Munkahelyteremtő beruházás támogatás	3 106	3 284
NGM/40102-4/2016 beruházási támogatás	108 572	105 783
Fellelt készlet piaci értéke	0	0
Többségeként fellelt tárgyi eszközök		17
<b>Összesen</b>	<b>319 905</b>	<b>825 783</b>

A 2022-ben képzett 155 000 e Ft céltartalék jövőbeni költségekre 2023-ban, teljes egészében feloldásra került.

A 171 826 e Ft az EKD-ASSET 2020 pályázati összeg és a Szabolcs-Szatmár-Bereg megyei Kormányhivataltól kapott támogatás értékcsökkenés arányos bevételét tartalmazza.



## 2.4 Pénzügyi műveletek bevételei (e Ft)

Megnevezés	2022	2023
Tartós kölcsönök, bankbetétek járó kamata	0	0
Rövid lejáratú kölcsönök, bankbetétek járó kamata	341 438	1 032 434
Forgoe. között kim. diszkont ép. időarányos össz.	51 542	0
Kamatbevétel pénzügyintézetől	0	0
Deviza és valutakészlet forintra átváltásának árfolyamnyeresége	54 784	30 977
Külf. pénzeszk. és köt.-k pénzügyileg rendezett árfolyam nyeresége	523 971	1 009 729
Mérleg fordulónapi értékelés árfolyam nyeresége	413 879	49 660
Névérték felett kibocsátott értékpapír árf.nyer.	34 649	34 649
Pénzügyi rendezéshez kapcsolódó kapott árengedmény	133	307
<b>Összesen</b>	<b>1 420 396</b>	<b>2 157 756</b>

A pénzügyi műveletek bevételeinek több, mint 737 millió Ft - os növekedését jelentős részben a kölcsönök, bankbetétek kamatának és az év végi átértékeléshez kapcsolódó árfolyam nyereség növekedése okozta.

## 2.5 Költségnemek alakulása (e Ft)

Megnevezés	2022	2023
Saját termelésű készletek állományváltozása	-218 883	2 080 732
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	371 021	1 423 593
<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE</b>	<b>152 138</b>	<b>3 504 325</b>
Anyagköltség	50 272 090	52 786 882
Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 397 016	4 490 757
Egyéb szolgáltatások értéke	182 633	198 385
Eladott áruk beszerzési értéke	805 201	983 812
Eladott (közvetített) szolgáltatások érték	65 791	77 771
<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>54 722 731</b>	<b>58 537 607</b>
Béreköltség	4 256 490	4 904 412
Személyi jellegű egyéb kifizetések	130 383	186 014
Bérráulékok	494 903	586 189
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>4 881 776</b>	<b>5 676 615</b>
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>1 164 956</b>	<b>1 286 792</b>

A saját termelésű készletek állományváltozásában bekövetkező jelentős változás a zárókészlet növekedésének következménye.

Az anyagjellegű ráfordítások összege a feldolgozott alapanyag mennyiségének, a csomagolásnak, a továbbfeldolgozásnak megfelelően nőtt.

A szolgáltatások elszámolt költsége kb. az előző évi szinten maradt.

## 2.6 Aktivált saját teljesítmények (581) értéke (e Ft)

**Saját termelésű készletek állományváltozása** 2023. december 31-én **2 080 732 e Ft**, azaz ennyivel nőtt a készletállományunk az előző évhez viszonyítva.

### A saját előállítású eszközök aktivált értéke (582) e Ft

A 2023. gazdasági évben a saját előállítású eszközök értéke: **1 423 593 e Ft**.

A Társaság anyagköltségének szerkezete (e Ft)

Megnevezés	2022	2023
Alapanyag felhasználás költsége	39 906 696	44 179 818
Vásárolt áruk felhasználása	2 927 843	2 246 794
Tisztítószer felhasználás	200 814	233 299
Adalékanyag felhasználás költsége	160 618	145 060
Üzem, kenő, fűtőanyag felhasználás költsége	341 175	282 837
Alkatrész-fenntartási anyag felhasználás költsége	649 046	823 656
Csomagolóanyag felhasználás költsége	2 157 324	2 385 540
Eszközök, szerszám, munka-védőruha felhasználás költsége	120 909	147 032
Egyéb anyagfelhasználás költsége	11 707	32 506
Azonnali felhasználású anyagok költsége	0	0
Villanyenergia felhasználás költsége	2 824 149	1 637 661
Gázenergia felhasználás költsége	840 963	538 262
Irodaszer, nyomtatvány felhasználás	9 488	10 659
Segédanyag felhasználás	33 594	48 089
Vízdíj, vízkészlet felhasználás költsége	46 973	54 423
Hőenergia felhasználás	40 791	21 246
<b>Összesen</b>	<b>50 272 090</b>	<b>52 786 882</b>

Az anyag - költségnemek között 2023. évben ben továbbra is legnagyobb tételt az alapanyag, azon belül a feldolgozott élőállatok költsége jelenti. Ez az összes anyagköltség 84 % - át teszi ki.

Az alapanyagok mellett jelentős költségtényező a csomagolóanyag felhasználás, aminek az értéke 2023-ban meghaladta a 2,3 mrd Ft-t (anyagköltségen belüli aránya 4,5 %). A villanyenergia felhasználás költsége még ami jelentős tételek még az anyagköltségen belül. Ezekhez a tételekhez viszonyítva a többi anyagköltség nagyságrendekkel kisebb.

## 2.7 Igénybe vett szolgáltatások értékének részletezése (e Ft)

Megnevezés	2022	2023
Kommunikáció költségei (posta, telefon, fax stb.)	17 972	20 276
Bérleti díjak költségei	218 837	146 708
Idegének által végzett javítási-, karbantartási költség	447 247	751 584
Hirdetési-, reklám-, propaganda költségek	208 401	323 269
Szakkönyv, oktatás, továbbképzés költségei	117 909	21 851
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	10 094	13 222
Szaktanácsadás. szakértői díjak	4 335	4 492
Személyszállítási költségek	358 073	387 543
Élőállat szállítási költségek	91 243	74 387
Késztermékek-, szállítási-, fuvarköltsége (belföldi)	290 475	345 757
Késztermékek-, szállítási-, fuvarköltsége (külföldi)	282 786	322 259
Anyagok, eszközök fuvarköltsége	255 062	170 078
Késztermék hűtési-, tárolási-, anyagmozgatás díja (bérmunka)	1 813	28 306
Késztermék export, vámügyintézés	2 062	3 178
Késztermék értékesítéséhez kapcs. ügynöki díj	101 670	130 164
EPR díj	0	87 238
Állategészségügyi szolgáltatás (élőállat, hús, víz, stb.)	91 690	90 373
Üzemorvosi, egészségügyi ellátás költsége.	6 539	6 930
Bérvágási díj	0	4 921
Rovar és rágcsálóirtás	1 354	1 658
Idegének által végzett takarítási költség	177 603	243 340
Munkaerő közvetítés és kölcsönzés díja	16 777	344 776
Hasznosítási díj	426	368
Autópályadíj, útdíj	95 175	88 704
Hulladék megsemmisítése, konténer stb. díj	73 023	212 109
Őrző-védő, vagyonvédelmi költségek	109 486	142 994
Igénybevett szoftver, pénzügyi, üzletviteli tanácsadás, minőségbiztosítás	271 945	319 830
Jogi személyeknek fizetett tagsági díj	1 060	1 905
Jogi, könyvvizsgálói szolgáltatások díjai	14 726	15 967
Igénybevett szolgáltatások (előzőkben ki nem emelt) ktg-i	129 233	186 570
<b>Összesen</b>	<b>3 397 016</b>	<b>4 490 757</b>

A szolgáltatások között a legnagyobb költséget továbbra is a bérleti díj, az élőállat szállítás és a személyszállítás jelenti. Komoly karbantartási tevékenységek miatt a javítási költség is jelentősen növelte az igénybe vett szolgáltatások összegét.

A csirkefeldolgozási tevékenység megkezdésével 2017. évtől megnövekedtek a belföldi fuvarköltségek, hiszen a csirketermékek nagy része a belföldi piacon kerül értékesítésre, (a szállítási költség a Tranzit-Food Kft.-t terheli).

Jelentős növekedés történt a munkaerőkölcsönzéssel kapcsolatos költségek tekintetében, hiszen 2023. második félévétől Fülöp-szigeteki munkavállalók is dolgoznak a Kft-nél.

Új díjtételként, 2023.07.01-től az EPR-díj került bevezetésre, ennek összege közel százmillió Ft, a felhasználásra került csomagolóanyagok miatt.

## Egyéb szolgáltatások értékének részletezése (e Ft)

Megnevezés	2022	2023
Hatósági, igazgatási-, szolgáltatás díjak, illetékek	54 017	77 979
Pénzügyi, befektetési szolgáltatások díjai	51 938	39 215
Vagyonbiztosítási díj	11 004	18 675
Kötelező biztosítási díj (járművek)	11 392	11 606
CASCO biztosítási díj	13 823	15 358
Egyéb biztosítási díjak (üzemszüneti, felelősség stb.)	40 459	35 552
<b>Összesen</b>	<b>182 633</b>	<b>198 385</b>

A 2023. évben az egyéb szolgáltatások értéke 15 752 e Ft – tal nőtt.

### 2.8 A Társaság személyi jellegű kifizetései

A Társaság 2023. évben munkavállalói részére 4 904 412 e Ft munkabért (bruttó) fizetett ki.

Ebből:

- bérköltség: 4 795 370 e Ft
- az egyszerűsített foglalkoztatásúak bérköltsége: 109 042 e Ft

A dolgozók létszáma nőtt; 2023. évben a bérköltség tömege 15,22 % - kal magasabb az előző évhez viszonyítva.

A személyi jellegű egyéb kifizetések összege 2023. évben 186 014 e Ft volt, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza.

(e Ft)

Megnevezés	2022	2023
Személygépkocsi költségtérítés	17 196	19 205
Utazási költségtérítés	15 804	25 778
Napidíj	5 499	10 727
Betegszabadság	33 741	42 477
Reprezentáció	29 293	51 463
Segélyek	926	0
Természetbeni juttatás SZJA-ja, ÁFA-ja	8 549	14 288
Egyéb személyi jellegű kifizetések	19 375	22 076
<b>Összesen</b>	<b>130 383</b>	<b>186 014</b>

A 2023. gazdasági évben a bérköltséghez kapcsolódóan 586 189 e Ft járulékot fizettünk ki.

## 2.9 Egyéb ráfordítások (e Ft)

Megnevezés	2022	2023
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartott értéke	6 612	43 756
Értékesített átruházott követelések könyv sz. ért.	0	0
Káreseményekkel kapcsolatos költségek	2 815	38 990
Adóalapot növelő bírságok, büntetések	2 002	1 167
Késedelmi kamat,kárterítések önell.pótlék	47 974	35 761
Kötbérek	34 618	57 921
Költségek ellent. adott támogatás, juttatás	959	1 646
Többes foglalkoztatással kapcsolatos egyéb ráfordítások	120 229	182 036
Egyéb ráfordítás, kerekítés	0	0
Termékpálya-szabályozáshoz kapcsolódó fizetések	6 296	10 744
Utólagos engedmény forgalomhoz kötött/bónusz	51 336	51 090
Egyéb céltartalékok	155 000	68 452
Készletek elszámolt értékvesztése	287 263	1 253 976
Követelések elszámolt értékvesztése	4 616	25 209
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	0	70 289
Gépjárműadó - NAV 2021.01.01.-től	3 557	4 743
Cégautó adó	3 362	4 032
Személygépkocsi le nem vonható ÁFA része	290	302
KATA 40% százalékos mértékű adó	600	0
Építményadó	7 462	7 462
Telekadó	1 109	1 195
Iparüzési adó	311 731	240 920
Központi alapokkal elszámolt hozzájárulás	2 262	2 740
Innovációs járulék	61 381	46 946
Előző éveket érintő helyesbítések	193 865	2 876
Behajthatatlan követelések leírt összege	1 334	4 603
Hiányzó áll. kiv. imm. jav, tárgyi e. könyv sz. é.	0	10 290
Hiányzó, megsemmisült eszközök könyv szerinti értéke	128 880	215 626
Készletek leltárértékelési különbözete (hiány)	43 853	77 423
Kerekítések	18	10
Alapítványok, egyéb szervezetek támogatása	25 450	25 550
Különféle egyéb ráfordítás	1 000 375	20 836
Térítés nélk. átadott eszk. nyilv. szerinti értéke	11 636	2 957
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	0	0
Véglegesen fejleszt. és egyéb célra adott támogat.	0	0
Egyéb véglegesen, nem fejl.célra átadott pénzeszk.	0	0
Nem a vállalkozás tevékenysége érd. felmerült ktg.	16 540	21 091
<b>Összesen</b>	<b>2 533 425</b>	<b>2 530 639</b>

A Kft 2023. évben készleteire 1 253 976 e Ft, követeléseire 25 209 e Ft értékvesztést számolt el. A követelések értékvesztésére vonatkozóan 2018. január 1 – től változott a számviteli politikának a mértékek meghatározására irányuló része. Eddig csak az éven túli követelésekre számoltunk el értékvesztést, 20 % - os mértékben, 2018. évtől az éven túli követelésekre leírt értékvesztés mértéke 100 %, és 50 % -ot számolunk el a 181 – 365 nap közötti követelésekre, a 91 – 180 nap közöttiekre 25 % - ot. 2023-ban a Tranzit-Ker Zrt és a Tranzit-Food Kft között forgalmi bónusz elszámolására nem került sor.

## 2.10 Pénzügyi műveletek ráfordításai (e Ft)

Megnevezés	2022	2023
Hitelek fizetendő kamata	53 483	161 517
Egyéb fizetendő kamatok, lízingek	185 958	185 833
Deviza és valutakészlet forintra váltásából eredő árfolyamveszteség	65 432	4 999
Eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyam vesztesége	1 118 160	1 535 557
Fordulónapi értékelés árfolyam vesztesége	179 399	273 932
Pénzügyileg rend.köv/köt keresztárf.miatt árf.vesz	0	0
Névérték alatt kibocsátott értékpapír árf.veszt.	26 543	26 543
<b>Összesen</b>	<b>1 628 975</b>	<b>2 188 381</b>

A Társaság pénzügyi műveleteinek ráfordításait hitel és kölcsön kamatok, valamint árfolyamveszteségek képezik. Nagy a vállalkozás export értékesítésének forgalma, így a forint értékének gyakori változása árfolyam különbözetet eredményez. 2023. évben is jelentős volt az év végi átértékeléshez kapcsolódóan elszámolt árfolyamveszteség, aminek a nagy részét a hitelekkel kapcsolatban elszámolt fordulónapi árfolyamveszteség teszi ki.

A pénzügyi műveletek ráfordításai előző évhez viszonyítva 34%-kal nőttek.

## 2.11 Társasági adó

A Társaság 2023. évi **adózás előtti eredménye** 5 764 898 e Ft nyereség.

A társasági adólapot módosító tételek:

<b>Megnevezés</b>	<b>2023</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>5 764 898</b>
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	1 221 848
Értékesített tárgyi eszköz adótörvény szerinti nyilv. értéke	32 523
Követelések értékvesztésének visszairás	10 347
Megtérített bírság	259
Lekötött tartalék (fejlesztési tartalék)	2 500 000
Céltartalék visszairás	155 000
Közhasznú szervezet	5 230
Kapott osztalék	0
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:</b>	<b>3 925 207</b>
Az adóévben terv szerinti értékcsökkenés elszámolt összege	1 286 792
Értékesített tárgyi eszköz számviteli törvény szerint nyilv. értéke	43 756
Terven felüli értékcsökkenés	70 289
Bírság	1 167
Késedelmi pótlék	0
Követelések értékvesztése	25 209
Látványsport kiegészítő támogatás	0
Nem a vállalkozási tevékenység érdekében felmerült költség	21 091
Térítés nélkül átadott eszköz	2 957
Véglegesen átadott pénzeszközök	6 500
Céltartalék képzés	68 452
Elengedett követelés	0
Alkalmi munkavállalók túlfizetése	244
Alapítványok, egyéb szervezetek támogatása	0
<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:</b>	<b>1 526 458</b>
<b>Társasági adóalap:</b>	<b>3 366 149</b>
Társasági adó 9%	302 953
Adókedvezmény	0
<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>302 953</b>

### Minimumadó alapja:

Nyereség-minimum meghatározás		(e Ft)
Összes bevétel		72 480 607
<b>Nyereség - minimum adó alapja:</b>	<b>2%</b>	<b>1 449 612</b>

A Tranzit - Food Kft. nem a nyereség – minimumadó előírásai szerint, hanem a társasági adó törvény, vállalkozásokra vonatkozó általános szabályai alapján teljesíti adófizetési kötelezettségét.

### **Eredmény felosztás (e Ft)**

<b>Megnevezés</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Adózás előtti eredmény	8 564 128	5 764 898
Adófizetési kötelezettség	251 371	302 953
Adózott eredmény	8 312 757	5 461 945

A Társaság 2023. évi társasági adó fizetési kötelezettsége 302 953 e Ft.

### **2.12 Osztalék fizetés**

A Társaság tulajdonosai 2023. év után 1 092 389 e Ft osztalék kifizetésére tettek javaslatot.

### **3. Környezetvédelemmel kapcsolatos tájékoztatás**

Társaságunk a rendeletekben előírt környezetvédelmi szabályokat betartotta, különös gondossággal jártunk el a veszélyes hulladékok kezelése során.

A kommunális hulladék, illetve az egyéb veszélyes hulladék kezelését és elszállítását a területenként illetékes szállítókkal szerződésben szabályoztuk, amely a rendeletnek megfelelően történik

Debrecen, 2024. április 30.

Szabó Ákos  
igazgatósági tag



#### IV. MELLÉKLETEK

##### 1. sz. melléklet

#### GAZDÁLKODÁS VAGYONI -, PÉNZÜGYI -, ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓI

KIINDULÓ ADATOK		2022	2023
Mérleg főösszeg		50 675 336	57 230 165
Befektetett eszközök		18 841 166	24 291 500
Tárgyi eszközök		11 198 750	15 214 962
Tárgyévi eszköznövekedések		2 549 784	4 016 212
Forgóeszközök		31 604 284	32 663 520
Rövid lejáratú kötelezettségek		12 184 613	13 449 386
Hosszú lejáratú kötelezettségek		9 643 899	11 524 629
Saját tőke		25 596 749	29 396 144
Idegen tőke		21 828 512	24 974 015
Adózás előtti eredmény		8 564 128	5 764 898
Adózott eredmény		8 312 757	5 461 945
Összes bevétel		73 343 853	72 480 607
Értécsökkenési leírás		1 164 956	1 286 792
VAGYONI HELYZET MUTATÓI		2022	2023
Forgóeszközök aránya:	<u>Forgóeszközök</u> Mérleg főösszeg	0,6237	0,5707
Tárgyi eszközök aránya:	<u>Tárgyi eszközök</u> Mérleg főösszeg	0,2210	0,2659
Tőkeellátottság aránya:	<u>Saját tőke</u> Mérleg főösszeg	0,5051	0,5136
Tőkefeszültségi mutató:	<u>Idegen tőke</u> Saját tőke	0,8528	0,8496
JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓI		2022	2023
Nyereségre jutó árbevétel:	<u>Összes bevétel</u> Adózás előtti eredmény	8,564	12,573
Eszközarányos jövedelmezőség:	<u>Adózás előtti eredmény</u> Mérleg főösszeg	0,169	0,101
Tőkearányos jövedelmezőség:	<u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	0,335	0,196
Árbevétel-arányos jövedelmezőség:	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes bevétel	0,117	0,080
PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI		2022	2023
Likviditási mutató:	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	2,59	2,43
Pénzjövdelem mutatója (bruttó cash flow):	<u>Adózott eredmény +</u> értécsökkenés	9 477 713	6 748 737
Működés biztonsági mutató:	<u>Saját tőke + hosszú lej. köt.</u> Befektetett eszközök	1,87	1,68
Tárgyi eszközök megújítási mutatója:	<u>Eszköznövekedés</u> Értécsökkenés	2,19	3,12
Beruházási fedezet mutató:	<u>Értécsökkenés</u> Eszköznövekedés	0,46	0,32

2. sz. melléklet

Megnevezés	2022.év	2023.év
<b>Működési Cash Flow</b>	<b>13 078 923</b>	<b>12 609 768</b>
Adózás előtti eredmény	8 564 128	5 764 898
Korrekciók az adózás előtti eredményben	- 25 450	6 500
<b>Korrigált adózás előtti eredmény</b>	<b>8 538 678</b>	<b>5 771 398</b>
Elszámolt amortizáció	1 164 956	1 286 792
Elszámolt értékvesztés és visszairás	- 842	- 14 862
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	155 000	- 86 548
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	- 5 723	- 13 753
Szállítói kötelezettség változása	1 251 165	- 116 146
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	4 146 417	3 477 771
Passzív időbeli elhatárolások változása	1 565 821	- 303 521
Vevőkövetelések változása	- 2 372 351	838 994
Forgóeszközök változása vevő és pénzeszköz nélkül	- 952 206	4 166 192
Aktív időbeli elhatárolások változása	9 362	- 45 259
Fizetett adó	- 421 354	- 360 242
Fizetett osztalék, részesedés	-	- 1 991 049
<b>Befektetési Cash Flow</b>	<b>- 10 102 668</b>	<b>- 8 464 604</b>
Befektetett eszközök beszerzése	- 1 330 578	- 7 509 672
Befektetett eszközök eladása	12 335	57 509
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	420 599	1 457 559
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- 9 205 024	- 2 470 000
Kapott osztalék, részesedés	-	-
<b>Finanszírozási Cash Flow</b>	<b>- 1 138 923</b>	<b>2 128 668</b>
Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	-	-
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	-	-
Hitel és kölcsön felvétele	435 616	6 296 384
Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-
Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	-	-
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 1 549 089	- 4 161 216
Véglegesen átadott pénzeszköz	- 25 450	- 6 500
Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	1 837 332	6 273 832
Devizás pénzeszközök átértékelése	- 77 162	- 224 272
<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sor)</b>	<b>1 760 170</b>	<b>6 049 560</b>

### 3. sz. melléklet

#### Négyfokozatú likviditási mérleg (e Ft)

<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>2023</b>	<b>FORRÁSOK</b>	<b>2023</b>
<b>I. Likvid, eszközök</b>	<b>19 564 866</b>	<b>I. Lejárt, tartozások</b>	<b>333 793</b>
Pénzeszközök	19 564 866	(pl. lejárt szállító-, adótartozások, stb.)	333 793
<b>II. Mobil, eszközök</b>	<b>319 050</b>	<b>II. Rövid határidőn belül esedékes tartozások</b>	<b>9 202 220</b>
Követelések (lejárt)	249 145	Céltartalék a várható kötelezettségekre	
Értékpapírok		Rövid lejáratú kötelezettségek	9 009 881
Aktív időbeli elhatárolások	69 905	Passzív időbeli elhatárolások	192 339
<b>III. Mobilizálható, eszközök</b>	<b>12 849 509</b>	<b>III. Később esedékes tartozások</b>	<b>15 698 793</b>
Követelések	7 963 017	Kötelezettségek	4 105 712
		Céltartalék jövőbeni költségekre	68 452
Készletek	4 886 492	Hosszú lejáratú kötelezettségek	11 524 629
<b>IV. Immobil, eszközök</b>	<b>24 496 740</b>	<b>IV. Vissza nem fizetendő források</b>	<b>31 995 359</b>
Immateriális javak	35 662	Saját tőke	29 396 144
Tárgyi eszközök	15 214 962	Céltartalék jövőbeni kötelezettségekre	40 000
Befektetett pénzügyi eszközök	9 040 876	Egyéb céltartalék	
Később befolyó követelések			
Aktív időbeli elhatárolások	205 240	Passzív időbeli elhatárolások	2 559 215
<b>Eszközök összesen</b>	<b>57 230 165</b>	<b>Források összesen</b>	<b>57 230 165</b>

A Társaság négyfokozatú likviditási mérlege mutatja, hogy jelenlegi követeléseit, kötelezettségeit, eszközeit, forrásait figyelembe véve likviditási nehézségek nincsenek.