

SUN GROUP
Kereskedelmi és Szolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság

2724 Újlengyel, Ady Endre utca 41.

CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS / REPORTING PACKAGE

as of

December 31, 2023



.....
Sun Group Kft.

SUN GROUP Kft. - Konszolidált mérleg 2023. december 31-re
(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Description	2023. 12.31	2022. 12.31
Eszközök	Assets		
Befektetett eszközök	Fixed assets		
Ingtatlanok, gépek, berendezések	Property, plant and equipment	1 003 955	688 518
Egyéb immateriális javak	Other intangible assets	15 191 813	16 966 698
Goodwill	Goodwill	1 852 114	0
Befektetési célú ingatlanok	Investment Property	5 922 432	5 482 298
Leányvállalatokban lévő befektetések	Investments in subsidiaries	0	0
Társult és közös vállalkozásban lévő befektetések	Investments in equity instruments	2 028	1 540
Hosszú lejáratú követelések	Long-term receivables	309 811	126 970
Halasztott adókövetelés	Deferred tax asset	169 941	94 340
Befektetett eszközök összesen	Total Fixed assets	24 452 094	23 360 364
Forgóeszközök	Current assets		
Készletek	Inventories	14 141	36 773
Vevői követelések	Trade receivables	19 723 668	15 236 249
Egyéb forgóeszközök és elhatárolások	Other current assets and accruals	9 704 428	9 585 600
Készpénz és egyenértékűek	Cash and cash equivalents	4 227 143	2 361 530
Forgóeszközök összesen	Total Current assets	33 669 379	27 220 151
Értékesítésre tartott eszközök	Non-current Assets Held for Sale	0	122 300
Eszközök összesen	Total assets	58 121 474	50 702 816
Tőke és kötelezettségek	Shareholder's equity and liabilities		
Jegyzett tőke	Share capital	3 600	3 600
Eredménytartalék	Retained earnings	5 660 880	4 863 398
Átértékelési többlet	Valuation reserve	-2 111	10 800
Egyéb tőkeelemek	Other capital items	349 833	349 833
Tulajdonosi tranzakció	Ownership transaction	320 000	320 000
Átváltási árfolyam különbséget	Exchange difference according to IAS 21	24 407	100 901
Nem kontrolláló érdekeltség	Non controlling interest	4 048 677	3 978 054
Saját tőke összesen	Total Shareholder's equity	10 405 287	9 626 587
Hosszú lejáratú kötelezettségek	Long-term liabilities		
Hosszú lejáratú hitelek	Long-term loans	22 555 824	17 296 138
Halasztott adókötelezettség	Deferred tax liabilities	268 632	456 925
Hosszú lejáratú céltartalékok	Long-term provisions	8 414	3 672
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	Other long-term liabilities	1 714 264	1 274 123
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	Total Long-term liabilities	24 547 134	19 030 857
Szállítói kötelezettségek	Suppliers	1 239 469	1 427 409
Rövid lejáratú hitelek	Short-term loans	2 959 183	1 778 371
Hosszú lejáratú hitelek rövid lejáratú része	Short-term part of long-term loans	232 198	251 548
Rövid lejáratú fizetendő adók	Short - term taxes payable	7 886 717	7 495 104
Rövid lejáratú céltartalékok	Short - term provisions	372 189	195 131
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és elhatárolások	Other short term liabilities and accruals	10 479 297	10 897 809
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	Total Short-term liabilities	23 169 053	22 045 372
Értékesítésre tartott eszközökhöz kapcsolódó kötelezettség	Liabilities related to assets held for sale	0	0
Kötelezettségek összesen	Total Liabilities	47 716 187	41 076 229
Saját tőke és kötelezettségek összesen	Total equity and liabilities	58 121 474	50 702 816

	Lizingek nélkül 2023 eredmény	Lizinggel 2023 eredmény
Kölcsön kötelezettségek	25 747 205	25 747 205
Lizingkötelezettség	0	2 082 494
Cash	-4 227 143	-4 227 143
Net debt	21 520 063	23 602 557
EBITDA	5 955 429	5 955 429
Net debt/EBITDA	3,61	3,96

Konszolidált Eredménykimutatás / Profit and Loss statement

SUN GROUP Kft. - Konszolidált eredménykimutatás
2023. december 31-vel záruló évre
(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Description	2023. 12. 31	2022. 12. 31
Értékesítés nettó árbevétele	Net sales	106 709 551	89 059 788
Anyagköltségek	Material-type expenditures	253 516	205 660
Igénybevett szolgáltatások	Services used	3 905 760	3 558 737
Személyi jellegű ráfordítások	Payroll costs	84 537 980	68 429 846
Értékcsökkenési leírás és amortizáció	Depreciation and amortization	1 737 245	1 746 324
Egyéb költségek	Other costs	4 088 678	3 066 546
Közvetlen költségek	Direct costs	94 523 181	77 007 113
Anyagköltségek	Material-type expenditures	271 073	246 729
Igénybevett szolgáltatások	Services used	3 228 171	2 945 641
Személyi jellegű ráfordítások	Payroll costs	5 314 615	4 091 321
Értékcsökkenési leírás és amortizáció	Depreciation and amortization	586 149	460 312
Egyéb költségek	Other costs	204 768	223 213
Közvetett költségek	Indirect costs	9 604 775	7 967 216
Befektetési célú ingatlanok valós érték változása	Change in fair value of investment property	125 095	-706 094
Egyéb bevételek	Other income	2 656 384	2 002 885
Egyéb ráfordítások	Other expenses	1 480 849	1 451 230
Működési költségek	Operation costs	105 608 806	86 425 560
Működési eredmény	Operation result	3 632 034	5 343 208
EBITDA	EBITDA	5 955 429	7 549 845
Pénzügyi bevétel	Financial revenue	864 031	769 775
Pénzügyi ráfordítás	Financial expenses	2 431 011	2 330 258
Pénzügyi eredmény	Financial result	-1 566 980	-1 560 483
Adózás előtti eredmény	Profit before tax	2 065 054	3 782 725
Adóráfordítás	Tax expenses	977 272	1 095 729
Adózás utáni eredmény folytatódó tevékenységből	Profit after tax from continuing operations	1 087 782	2 686 997
Megszűnő tevékenység nyeresége (vesztesége)	Profit (loss) from discontinuing operations	0	0
Adott időszaki nyereség (veszteség)	Profit (loss) for a period	1 087 782	2 686 997
Adott időszaki nettó nyereség/veszteség	Profit (loss) for a period	1 087 782	2 686 997
Egyéb átfogó eredménytétel:	Other comprehensive income items:		
Ingatlan átértékelés nyereségei	Real estate revaluation gains	-2 111	0
Átváltási árfolyam különbözet IAS 21	Exchange rate different IAS 21	-116 808	153 327
Egyéb átfogó eredménytételhez kapcsolódó nyereség	Income taxes related to other comprehensive income	0	0
Adott időszaki egyéb átfogó eredmény, adózott	Other comprehensive income for the period, after tax	-118 919	153 327
Adott időszaki teljes átfogó eredmény összesen	Total comprehensive income for the period	968 863	2 840 324

Megnevezés	Description	2023. 12. 31.	2022. 12. 31.
A, Működési cash flow	A, Cash flow from operating activities		
Adózás előtti eredmény	Profit before tax	+/- 2 065 054	3 782 725
Korrekciók:	Adjustments for:		
1. Értécsökkenés	1. Depreciation	+ 2 323 394	2 206 637
2. Nem realizált árfolyam nyereség/veszteség	2. Foreign change gains/losses	+/- -12 399	8 177
3. Kamat és osztalékbevételek	3. Interest and dividends received and paid	- -577 352	-258 538
4. Kamatköltség	4. Interest expenses	+ 963 372	770 184
5. Tárgyi eszköz értékesítésének nyeresége/vesztesége	5. Result on investment activity	+/- -126 995	94
6. Befektetési célú ingatlanok értékelési különbözete	6. Valuation differences on investment properties	+/- 125 095	-706 094
7. Elszámolt értékvesztés visszairás	7. Impairment and reversal recognized	+/- -50 540	121 202
8. Halasztott bevétel	8. Deferred income	- -12 540	-12 549
9. Elengedett kölcsönkövetelés	9. Forgiven loan claim	+ 0	0
10. Negatív goodwill	10. Negative goodwill	- 0	-196 720
11. Egyéb pénzügyi művelettel nem járó tételek	11. Other items not involving cash movement	+/- -988 098	0
12. Részesedéssel kapcsolatos pénzügyi művelettel nem járó tétel	12. Other items not involving cash movement related shares	+/- -504	0
Működő tőke változás:	Changes in working capital:		
13. Készletváltozás	13. Change in inventory	+/- 23 538	-17 002
14. Vevői követelés változás	14. Change in trade receivables	+/- -3 977 457	-5 398 524
15. Egyéb követelések és elhatárolások változása	15. Change in other receivables and deferred income	+/- 231 848	1 862 256
16. Értékesítésre tartott eszközök változása	16. Change Non-current Assets Held for Sale	+/- 122 300	52 940
17. Értékesítésre tartott kötelezettségek változása	17. Change Liabilities related to assets held for sale	+/- 0	0
18. Rövid lejáratú kötelezettség változás kölcsönök nélkül	18. Change in short term liabilities, without loans and credits	+/- 725 618	2 973 812
19. Céltartalékok változása	19. Change in provisions	+/- 195 999	-26 032
20. Egyéb változások	20. Other changes	+/- 30 829	-3 618
21. Fizetett nyereségadók	21. Income tax paid	- -1 243 980	-1 322 349
22. Pénzeszközök átértékeléséből származó árfolyamkülönbözet	22. Exchange differences arising on the revaluation of cash	+/- -23 280	16 447
Működési tevékenységből származó cash flow	Net cash flow from operating activities	-206 097	3 853 047
B, Befektetési cash flow	B, Net cash flow from investing activities		
1. Befektetési célú ingatlanok értékesítése	1. Sale of investments properties	+ 0	0
2. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítése	2. Sale of intangible and tangible fixed assets	+ 128 221	224
3. Részesedés értékesítése	3. Sale of shares	+ 273 436	46 145
4. Kamatbevétel	4. Interest revenue	+ 174 691	1 105 538
5. Befektetési célú ingatlan beszerzése	5. Purchase of investment properties	- -614 106	-73 706
6. Immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése	6. Purchase of intangible and tangible fixed assets	- -676 706	-869 127
7. Részesedés vásárlás	7. Purchase of shares	- -2 093 235	-9 150 377
8. Kapott osztalék	8. Dividend received	+ 129 224	0
9. Kölcsön nyújtás	9. Loan granted	- -568 089	-33 529
10. Kölcsön visszafizetés	10. Loan repayment	+ 35 389	13 771
Befektetési tevékenységből származó cash flow	Net cash flow from investing activities	-3 211 173	-8 961 060
C, Finanszírozási cash flow	C, Net cash flow from financing activities		
1. Részvények és tőkeinstrumentumok kibocsátása / tőkeemelés	1. Issue of shares and capital instruments	+ -93	0
2. Hitelfelvétel	2. Loans and credits borrowing	+ 35 341 093	222 328 758
3. Kötvénykibocsátás	3. Issue of bonds	+ 0	15 400 000
4. Saját részvények visszavásárlása / tőkeleszállítás	4. Purchase of treasury shares	- 0	0
5. Fizetett osztalék	5. Dividends and others payments to shareholders	- -500 000	-3 518 550
6. Hiteltörlesztés	6. Repayments of loans and credits	- -29 286 050	-226 585 888
7. Kötvény visszafizetése	7. Repayments of bonds	- 0	0
8. Fizetett kamat	8. Interest paid	- -962 556	-770 184
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változás	9. Other long term liability changes	+/- 688 126	340 943
Finanszírozási tevékenységből származó cash flow	Net cash flow from financing activities	5 280 519	7 195 079
D, Pénzeszköz változás FX hatás nélkül	D, Net change in cash and cash equivalents before FX	1 863 249	2 087 066
Pénzeszközök FX hatása	FX effect on cash and cash equivalents	2 364	
Pénzeszközváltozás FX hatás után	Net change in cash and cash equivalents after FX	1 865 613	2 087 066

Changes	Share capital	Retained earnings	Revaluation surplus	Other capital items	Exchange difference according to IAS 21	Ownership transaction	Non-controlling interest	Total
Opening balance at January 1, 2023	3 600	4 863 398	10 800	349 833	100 901	320 000	3 978 054	9 626 587
Net profit for the period	0	786 682	0	0	0	0	301 100	1 087 782
Dividends for external members	0	0	0	0	0	0	-208 846	-208 846
Exchange difference according to IAS 21	0	0	0	0	-76 494	0	-40 314	-116 808
The revaluation difference of a property held under a revaluation model	0	0	-2 111	0	0	0	0	-2 111
NCl resulting from subsidiary acquisition							18 684	18 684
Other changes	0	10 800	-10 800	0	0	0	0	0
Balance at December 31, 2023	3 600	5 660 880	-2 111	349 833	24 407	320 000	4 048 677	10 405 287