

TRANZIT- FOOD
Baromfifeldolgozó és Élelmiszeripari Kft.

2024. évi beszámoló kiegészítő melléklete

Debrecen, 2025. 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.	Mérlegtételek ismertetése, értékelése	8
3.1	ESZKÖZÖK	8
3.1.1	Befektetett eszközök	8
3.1.2	Forgóeszközök	9
	Készletek (e Ft)	10
	A vásárolt anyag és az árukészlet beszerzési áron került a könyvekbe, míg a késztermékek közvetlen önköltségen.	11
	Követelések (e Ft)	11
	Értékpapírok	12
	Pénzeszközök	12
3.2	FORRÁSOK	14
3.2.1	Saját tőke	14
3.2.2	Céltartalékok	14
3.2.3	Kötelezettségek	15
4.	Vagyoni -, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása	18
4.1	Vagyoni mutatói	18
4.2	Jövedelmezőségünk mutatói	18
4.3	Pénzügyi helyzetünk mutatói	19
II.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	20
1.	A Tranzit - Food Kft. érdekeltségeinek, befektetéseinek részletezése	20
2.	A Társaság tulajdonosai	20
3.	Az éves beszámoló aláírására jogosult személyek	21
4.	A Tranzit - Food Kft.-nél 2024. évben foglalkoztatottak létszám- és béradatai	21
III.	SPECIFIKUS RÉSZ	22
1.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	22
2.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	23
2.1	Értékesítés nettó árbevételének alakulása relációnként és devizanemenként (e Ft)	23
2.2	Bevételek kapcsolt vállalkozásokkal szemben (adatok e Ft)	25
2.3	Egyéb bevételek (e Ft)	26
2.4	Pénzügyi műveletek bevételei (e Ft)	27
2.5	Költségnevek alakulása (e Ft)	27
2.6	Aktivált saját teljesítmények (581) értéke (e Ft)	28
2.7	Igénybe vett szolgáltatások értékének részletezése (e Ft)	29
	Egyéb szolgáltatások értékének részletezése (e Ft)	30
2.8	A Társaság személyi jellegű kifizetései	30
2.9	Egyéb ráfordítások (e Ft)	31
2.10	Pénzügyi műveletek ráfordításai (e Ft)	32
2.11	Társasági adó	33
	Eredmény felosztás (e Ft)	34
2.12	Osztalékfizetés	34
3.	Környezetvédelemmel kapcsolatos tájékoztatás	34
IV.	MELLÉKLETEK	35

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. 2024.09.30-ig tartós bérlet keretében működtette a Tranzit - KER Zrt. tulajdonában levő nyírgelsei baromfivágóhidat, mely ingatlan kiválasztás beolvasás tranzakció keretében 2024.10.01-jén a Tranzit-Food Kft. tulajdonába került. A tranzakció célja, hogy ezáltal elősegítse a cégcsoport átláthatóbb és hatékonyabb működését, valamint a tulajdonosi preferenciáknak megfelelő, a társaságok között arányosan megosztott és elkülönített optimális struktúra kialakítását. A korábbi tartós bérleti konstrukció ezáltal megszűnt, a társaságok portfóliójának tisztítása megvalósult.

A 2017. gazdasági évben a Társaság megvásárolta a nyírbátori vágóüzemet, és a pecsenyekacska, húslúd 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 2024. évben 78 426 t élőállatot dolgozott fel saját célra, a 2023. évi 70 953 t – val szemben. A növekedés mértéke 10,53 %.

Az értékesített termékek mennyisége 2024. évben 65 174 t volt, 2023. évben 65 453 t. A 2023. évi értékesített mennyiség 0,4 % - 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 58 752 256 e Ft, 2023. évben 69 497 068 e Ft volt. A 2024. évi nettó árbevétel 10 744 792 e Ft – tal alacsonyabb az előző évitől, a csökkenés mértéke 15,46 %.

Az üzemi tevékenység eredménye 4 579 900 e Ft – tal alacsonyabb a 2023. évinél. Az adózás előtti eredmény változásánál 3 520 295 e Ft csökkenés figyelhető meg.

A 2024. gazdasági évben a nettó árbevétel arányos adózás előtti eredményünk 23,17 % volt, ami az iparágban a 2024. évi körülmények figyelembe vételével jónak számít. Ez a mutató 2023. évben 12,06 % volt.

Társaságunkban 2024. évben a feldolgozott élő állatok mennyisége csekély mértékben növekedett, az értékesített termékek mennyisége pedig némileg alacsonyabb volt, mint 2023. évben.

A 2024. gazdasági évben a termelés szempontjából jelentős beruházásokra, felújításokra került sor a Tranzit-Food Kft.-nél. Az aktivált eszközök értéke közel 5200 millió Ft volt. Jelentős beruházás a nyírbátori feldolgozóüzemben történt, ez egyben bővítést és korszerűsítést is eredményezett.

Az év során aktivált beruházások legnagyobb része a nyírbátori üzemhez 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 2025. 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 2024. 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 2024. gazdasági évben a foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 872 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 cégesoport 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.
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.
- A képviseletre jogosult(ak):
 - Szabó Ákos (an.:Galambos Ida, lakcím: 4032 Debrecen, Takács István utca 14.)– önálló
 - Szabó Dóra (an.: Galambos Ida, lakcím: 1028 Budapest, Hunyadi János utca 34. 2. ajtó - önálló
 - Bruno Lafon (an.: Nicole Mermet-Guyenet, FR-53170 Maisonnelles-du-Maine, Lieu-Dit La Coudraie) - önálló

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 gazdálkodónak 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 2024. 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. 2024. évben könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgáló 2024. évi díjazása 31 610 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 zárathoz 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 2024. 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 egységaron 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. Mérlegtételek ismertetése, értékelése

3.1 ESZKÖZÖK

3.1.1 Befektetett eszközök

Befektetett eszközök összetétele (e Ft):

Megnevezés	2023	2024
Befektetett eszközök	24 291 500	23 842 985
Immateriális javak	35 662	38 059
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	17 601	12 761
Szellemi termékek	18 061	25 298
Tárgyi eszközök	15 214 962	16 624 479
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	5 276 736	7 692 210
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 052 708	6 250 970
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	393 849	426 826
Beruházások, felújítások	4 890 963	1 939 488
Beruházásokra adott előlegek	600 706	314 985
Befektetett pénzügyi eszközök	9 040 876	7 180 447
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	9 570	10 252
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	9 031 306	7 170 195
Tartósan adott kölcsön jelentős részesedési visz. álló vállalkozásban	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0

A Társaság befektetett eszközeinek záró állománya 2024. év végén 23 843 millió Ft, 449 millió Ft-tal, alacsonyabb a 2023. évinél. Ez a 2024. évben aktivált eszközök növekedésének és a beruházások, felújítások állománycsökkenésének a következménye.

A Kft. a nyírgelsei vágóhidat bérleti konstrukcióban működtette, 2024.10.01-jén kiválasztott beolvasás tranzakció keretein belül megszerezte. A befektetett eszközök állománya kezdetben nagyon alacsony volt, de a több mint 10 év alatt létesített eszközeinek értéke ma már igen magas.

A 2024. gazdasági év végén az immateriális javak és tárgyi eszközök záró állományának bruttó értéke (befejezetlen beruházás és beruházásokra adott előleg nélkül) 22 951 070 e Ft, nettó értéke 14 408 065 e Ft.

A befektetett pénzügyi eszközök állománya közel 2 milliárd Ft-tal (7 170 195 e Ft – ra) csökkent, összetétele:

10 252 e Ft a Goldenfood Deutschland GmbH – ban levő tulajdoni részesedés, 7 170 195 e Ft tartós kölcsön.

Befektetett eszközök állományváltozása (e Ft):

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Alapítási-átzerv. aktivált értéke	Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Műszaki gépek, berend.	Egyéb berend., gépek, járművek	Összesen
Bruttó érték							
Nyitó érték	48 674	88 025	2 100	5 841 844	9 746 071	1 150 787	16 877 501
Növekedés	195	16 895	0	2 572 766	3 385 891	157 375	6 133 122
Csökkenés					57 743	1 810	59 553
Átsorolás							0
Záró érték	48 869	104 920	2 100	8 414 610	13 074 219	1 306 352	22 951 070
Halmozott értékcsökkenés							
Nyitó értékcsökkenés	31 073	69 964	2 100	565 108	5 693 363	756 938	7 118 546
Növekedés	5 035	9 658	0	157 292	1 180 337	124 398	1 476 720
Csökkenés					50 451	1 810	52 261
Átsorolás							0
Záró értékcsökkenés	36 108	79 622	2 100	722 400	6 823 249	879 526	8 543 005
Könyv szerinti érték							
Nyitó érték	17 601	18 061	0	5 276 736	4 052 708	393 849	9 758 955
Záró érték	12 761	25 298	0	7 692 210	6 250 970	426 826	14 408 065

A táblázat nem tartalmazza a 1 939 488 e Ft befejezetlen beruházás, és a beruházásokra adott 314 985 e Ft előleg összegét.

3.1.2 Forgóeszközök**Forgóeszközeink összetétele (e Ft)**

Összetétele	2023	2024
Készletek	4 886 492	9 055 443
Követelések	8 212 162	11 312 665
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	19 564 866	8 346 320
Összesen	32 663 520	28 714 428

Forgóeszközeink értéke 2024. évben 3 949 092 Ft – tal csökkent, a változás mértéke 12 %. A készletek és követelések állománya nőtt, a pénzeszközök csökkentek, értékpapírokkal év végén a Társaság nem rendelkezik.

Készletek (e Ft)

Készletek	2023	2024
Anyagok	846 328	1 104 853
Késztermékek	3 723 643	7 505 267
Áruk	316 521	412 096
Készletekre adott előlegek	0	33 227
Összesen	4 886 492	9 055 443

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

A zárókészletünk értéke 4 168 492 e Ft-tal nőtt.

A késztermékek zárókészlete 3 781 624 eFt-tal magasabb az előző évinél.

A késztermékeken belül szinte minden készletfajta nőtt.

Libakészletünk a 2023. évi 956 t - val szemben 2024. év végén 378 t volt.

Kacsakészletünk a 2023. évi 1 717 t-val szemben 2024. év végén 4 451 t volt.

Csirkekészletünk a 2023. évi 1 021 t-val szemben 2024. év végén 791 t volt.

A pácolt és sült készleteink esetében is 441 t növekedés figyelhető meg.

A tollkészletünk 2024. évvégén 5 t volt.

Követelések (e Ft)

Követelések	2023	2024
Vevő követelések	6 660 559	6 592 640
Követelések kapcsolt váll.-sal szemben	1 096 484	4 126 677
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő váll.-sal szemben	312	0
Egyéb követelések	454 807	593 348
Összesen	8 212 162	11 312 665

A vevőkövetelésünk 2024. évi megoszlása a külföldi és a belföldi vevők között 50 %, illetve 50 %.

Az összes vevőkövetelésből (6 991 274 e Ft) 2024.12.31-én 6 032 400 e Ft nem lejárt követelés, ez, az értékvesztés figyelembe vétele nélkül számított év végi vevőállományunk 86,28 % - a. A 2024. évi vevőkövetéseinkből 2025. január 20 – ig 1 254 803 e Ft nem folyt be, de ebből is még 744 431 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)

Megnevezés	2023	2024
Tranzit - KER Zrt.	263 275	2 233 636
LDC Tranzit Holding	765 785	1 233 501
Marnevall Zrt.	4 487	448 388
Goldenfood Deutschland GmbH	0	176
LDC Sable	15 503	0
SASU LDC Foods	47 434	166 769
Roldrob S.A.		44 207
Összesen:	1 096 484	4 126 677

A jelentős tulajdoni viszonyban álló Tranzit Holding Kft. – vel (tulajdonos) szembeni követelése 2024. évben 0 e Ft.

Egyéb követelések összetétele (e Ft)

Megnevezés	2023	2024
Egyéb előleg	51 944	5 684
Adott előlegek árfolyamkülönbözete	810	1 116
Munkavállalókkal szembeni követelések	59 594	71 193
Költségvetési kiutalási igények	0	0
Rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszközök	41 202	54 228
Különféle egyéb követelések	182 675	216 973
Egyéb követelések értékvesztése és visszairása	-2 157	-1 802
Társasági adó	0	0
Helyi adók elszámolása	71 071	97 147
VPOP elszámolása	2 645	2 645
ÁFA (466-468, képviselő által be nem nyújtott)	38 770	120 244
Tartozik egyenlegű szállítók	8 253	15 208
Gépjárműadó túlfizetés	0	80
Szakképzési túlfizetés	0	8
Bírság túlfizetés	0	14
Innov. Túlfizetés	0	10 610
Csoportos tao követelés	0	0
Összesen:	454 807	593 348

Az egyéb követelések változása nem jelentős mértékű, 138 541 e Ft növekedés 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 2 270 e Ft. Ez túlnyomórészt a beruházásokra adott előlegek összegéhez kapcsolódik és a tárgyi eszközök részeként szerepel a beszámolóban.

358 Adott előlegek év végi értékelése	2 270
Niketrans Targonca Kft.	2
Mayekawa Hungary Engineering Kft.	370
KOMP-TECH Kft.	9
Szabó Ákos	1 116
Marel Poultry B.V.	768
BÜHNEN GMBH & CO.KG	5

Értékpapírok

A Kft. a 2024. gazdasági év végén értékpapírokkal nem rendelkezik.

Pénzeszközök

A 2024. évet Társaságunk 14 421 e Ft készpénzzel, és 8 331 899 e Ft betétállománnyal zárta. A pénzeszközök záró állománya összetételében hasonló a 2023. évihez.

3.1.3 Aktív időbeli elhatárolások

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

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2023	2024
Elhatárolt egyéb bevétel	57 746	734 126
Elhatárolt belföldi árbevétel	5 464	222 209
Elhatárolt kamat	6 695	12 239
Összesen	69 905	968 573

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

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2023	2024
Tranzit - KER Kereskedelmi Zrt.	6 662	7 407
Bankok	120 591	92 540
Biztosító társaságok	7 399	8 351
Egyéb partnerek	70 588	74 782
Összesen	205 240	183 080

Aktív időbeli elhatárolásként mérlegünkben azokat a tételeket szerepeltettük, amelyek költségként, ráfordításként csak a 2025. gazdasági évben számolhatók el, de már a mérleg fordulónap előtt felmerültek. Itt mutattuk ki továbbá azokat az árbevételeket, kamatokat, és egyéb bevételeket, melyek a tárgyidőszakra számolandók el, de csak a mérleg fordulónapja után esedékesek.

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 2024.12.31-én pedig 31 290 910 e Ft.

Szerkezete (e Ft):

Saját tőke	2023	2024
Jegyzett tőke	10 000	11 000
Tőketartalék	178 130	178 130
Eredménytartalék	17 543 089	25 881 618
Lekötött tartalék	6 202 980	3 188 374
Adózott eredmény	5 461 945	2 031 788
Összesen	29 396 144	31 290 910

A Társaság jegyzett tőkéje 11 000 e Ft, az előző évekhez képest 1 000 e Ft-tal változott, mely a kiválások beolvadás hatása. 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. 2024. évben fejlesztési tartalék képzése nem történt.

Eredménytartalék alakulása (adatok e Ft):

Nyitó állomány:	17 543 089 e Ft
2023. évi adózott eredmény:	5 461 905 e Ft
Osztalék:	- 1 092 389 e Ft
Lekötött tartalék:	3 528 241 e Ft
Jegyzett tőke emelés:	- 1 000 e Ft
Átalakulás:	441 732 e Ft

Záró állomány: **25 881 618 e Ft**

Lekötött tartalék:

Lekötött tartalék képzésére nem került sor.

Nyitó állomány:	6 202 980 e Ft
Lekötött tartalék képzése:	0 e Ft
Átvezetés tőketartalékból:	513 635 e Ft
Lekötött tartalék felhasználás:	-3 528 241 e Ft
Záró állomány:	3 188 374 e Ft

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. 2024. évben további céltartalék képzésére került sor 55 000 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,
- 2024. évet érintő jutalom	40 000 e Ft,
- Egyéb kötbér	15 000 e Ft.

3.2.3 Kötelezettségek

A 2024. évi kötelezettségek összege 19 189 698 e Ft, melyből

- 9 602 151 e Ft hosszú lejáratú kötelezettség,
- 9 587 547 e Ft rövid lejáratú kötelezettség.

A 2024. 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 2 794 667 e Ft összegű hiteltartozás, melyet részben export, részben forgóeszköz finanszírozás céljából, vettünk igénybe. Ebből a beszámolóban a 2025. évben esedékes 1 474 133 e Ft törlesztés a rövid lejáratú kötelezettségek közé lett átsorolva, így hosszú lejáratú kötelezettségként 1 320 534 e Ft jelenik meg.

A lízingelt élőállatszállító kamionokhoz kapcsolódó hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 5 956 e Ft, amiből 4 339 e Ft – 2024. évben esedékes tartozás – a rövid lejáratú hitelek között szerepel. Ennek következtében a beszámoló ilyen címen 1 617 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. 2025-ben 920 000 e Ft kötvény visszafizetése esedékes, mely a rövid lejáratú hitelek közé lett átsorolva, így a tartozások kötvénykibocsátásból soron 8 280 000 e Ft jelenik meg.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** összege 9 587 547 e Ft, szerkezete pedig az alábbiak szerint alakult (adatok e Ft – ban):

- Rövid lejáratú kölcsönök	920 000
- Rövid lejáratú hitelek	1 478 472
- Vevőktől kapott előlegek:	2 544
- Szállítókkal szembeni kötelezettség:	3 119 645
- Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben:	2 578 365
- Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben:	50 828
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	1 437 693

A **rövid lejáratú hitelek** között csak a hosszú lejáratú kötelezettségekből átsorolt 2025. évi törlesztő részletek szerepelnek, egyéb rövid lejáratú hitele a Kft. – nek nincs.

A **szállító állományunk** (nem számlázottak nélküli) **88 %-a** – 4 589 180 e Ft – nem lejárt kötelezettség, ebből 1 915 642 e Ft a Tranzit – KER Zrt.-vel szemben áll fenn. A lejárt tartozásaink értéke 605 758 e Ft, az éven túli kötelezettség csak a leányvállalatunkkal, a Goldenfood Deutschland GmbH-val szemben áll fenn.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek (e Ft)

Megnevezés	2023	2024
Goldenfood Deutschland GmbH	137 954	139 041
Tranzit - KER Zrt.	4 677 538	1 915 645
LDC S.A.	20 501	19 421
LDC International S.A.S.	21 234	44 361
Marnevall Zrt.	22 095	48 520
LDC Tranzit Holding Zrt.	557 205	398 239
LDC Sable	0	0
Drosed S.A.	23 399	0
L.D.C. Services S.A.S.	3 620	0
Naturagra Wylegarnie Sp z o o	0	13 137
Összesen	5 463 546	2 578 365

A jelentős tulajdoni viszonyban lévő Tranzit Holding Kft. – vel szembeni kötelezettségünk összege 50 828 e Ft.

Kötelezettségek biztosítékai

A Kft. 2024. évben meglevő hosszú lejáratú hitelállománya közel 891 millió Ft-tal csökkent. Az UniCredit Bank Hungary Zrt. 476 millió Ft beruházási hitelt folyósított, 5 éves futamidőre, emellett szerződésnek megfelelően törlesztettük a hiteltartozásunkat (1 367 millió Ft-ot fizettünk vissza).

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. Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása (e Ft):

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2023	2024
Magyar Nemzeti Bank	155 303	120 560
Bátortrade Kft.		3 605
Összesen:	155 303	124 165

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

Kamatok passzív időbeli elhatárolása (e Ft):

Kamatok passzív időbeli elhatárolása	2023	2024
UniCredit Bank Hungary Zrt.	48 142	48 142
Magyar Nemzeti Bank	48 142	48 143
Összesen:	96 284	96 285

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (e Ft):

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2023	2024
Friedrich Kornfeind KG Geflügel-Wild-Eier Import Grosshandel	11 025	3 961
Baromfiudvar 2002 Kft.	5 139	11 467
MIRBESZ Kereskedelmi Kft.	37	39
Dolgozók	608	173
DVSC Futbalszervező Zrt.	0	0
Tranzit-Ker Kereskedelmi Zrt.	834	578
LDC Tranzit Holding Zrt.	0	0
Marnevall Zrt.	0	0
UniCredit Bank Hungary Zrt.	50 034	50 785
Magyar Nemzeti Bank	48 142	48 143
Entreprise Importrus Inc.	0	0
Egyéb	76 520	85 186
Összesen:	192 339	200 332

A **halasztott bevételek** között tartunk nyilván 128 094 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 1 934 058 e Ft összegben (EKD-ASSET 2020 támogatás), 481 195 e Ft Nemzetgazdasági Minisztériumtól kapott beruházási támogatást, valamint a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivataltól munkásszállás építésére kapott támogatást 265 614 e Ft összegben.

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 2024. évet terhelik, de csak 2025. évben jelennek meg (ekkor merülnek fel, kerülnek számlázásra).

4. Vagyoni -, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

4.1 Vagyoni mutatói

A 2024. évi adózás előtti eredmény az előző évhez képest 61%-kal esett vissza, 5 764 898 e Ft-ról 2 244 603 e Ft-ra.

Nettó árbevételünk 10 744 792 e Ft-tal, 15 %-kal csökkent 2023. 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 44 % - ot képviselnek a befektetett eszközök, 53 %-ot a forgóeszközök. A 2024. gazdasági évben a befektetett eszközök állománya 448 515 eFt-tal, a forgóeszközök állománya pedig 3 949 092 e Ft-tal csökkent. A befektetett eszközök esetében a tárgyi eszközökben növekedés és a befektetett pénzügyi eszközök alcsoportban csökkenés figyelhető meg.

A saját tőke ellátottság 58 %; ez azt jelenti, hogy eszközállományunk 58 % -át saját tőkével tudjuk fedezni. A 2023. évi adatokhoz képest nincs jelentős változás.

A tőkefeszültségi mutató az elmúlt években folyamatosan javult. Ez az arány 61 %.

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 2023. évben ezer forint adózás előtti eredmény előállításához 12 572 Ft, míg 2024. évben 27 743 Ft bevételre volt szükség, azaz a hatékonyság romlott.

A mutató reciprok értéke azt jelenti, hogy ezer forint bevétel volt szükséges 36 Ft adózás előtti eredmény eléréséhez, szemben a tavalyi 80 Ft-tal.

Eszközarányos jövedelmezőségi mutatónk értéke romlott: ezer Ft mérlegfőösszegre 42 Ft adózás előtti eredmény jutott 2023. évben, míg 2023. évben 101 Ft.

Tőkearányos jövedelmezőségi mutatónk értéke romlott az előző évhez képest: 2024. évben ezer forint saját tőkére jutó adózás előtti eredmény 72 Ft, 2023. év adataival ez az érték 196 Ft.

Eredményességünket, hatékonyságunkat erősen befolyásolják a piaci környezet tényezői, a koronavírus járvány és a háborús helyzet ellenére mégis kedvezően zártuk a 2024-es évet.

4.3 Pénzügyi helyzetünk mutatói

A likviditási mutatónk: értéke 2,99, ami jónak mondható. Ez azt jelenti, hogy a könnyen mobilizálható forgóeszközeink értéke, 2,99 - szerese a rövid lejáratú kötelezettségeink összegének. A mutató értéke 2023. évi adatokkal kalkulálva 2,43 volt.

A pénzügyi bruttó mutatója 3 508 484 ezer Ft-ra csökkent, az előző évi 7 082 315 ezer forintról. A változás oka az adózott eredmény, illetve az elszámolt értékcsökkenés 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 kapcsolott vállalata az anyavállalat, a Társaság tulajdonosa 2018. év végén 100 % - os mértékben az LDC Tranzit Holding Kft., ebben nem történt változás 2024. évben sem.

A Számviteli törvény szerint a Társaság egy leányvállalattal rendelkezik:

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

A Társaság kapcsolott 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 2024. 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 2023 - 2024. 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	2023	2024
Bérköltség	10 800	14 536
Személyi jellegű egyéb kifizetés	96	212
Járulékok	1 404	1 890
Összesen:	12 300	16 638

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 2024. évben foglalkoztatottak létszám- és béradatai

a) Foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma állománycsoportonként (fő):

Létszám	2023	2024
Főállású teljes munkaidős dolgozók	933,4	868,1
Szellemi foglalkozásúak	147,6	160,3
Fizikai foglalkozásúak	785,8	707,8
Főállású nem teljes munkaidős dolgozók	0,6	3,4
Szellemi foglalkozásúak	0,6	3,4
Fizikai foglalkozásúak	0,0	0,0
Összesen	934,0	871,5

b) Foglalkoztatottak bérköltségének megoszlása állománycsoportonként (e Ft):

Bérköltség	2023	2024
Főállású teljes munkaidős dolgozók	4 789 492	5 027 820
Szellemi foglalkozásúak	1 278 444	1 479 838
Fizikai foglalkozásúak	3 511 048	3 547 982
Főállású nem teljes munkaidős dolgozók	4 823	31 809
Szellemi foglalkozásúak	4 823	31 809
Fizikai foglalkozásúak	0	0
Egyéb (alkalmi mv., hallgatói jogviszony, végkielégítés, egyéb)	110 097	124 189
Összesen	4 904 412	5 183 818

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

Átlagkereset	2023	2024
Főállású teljes munkaidős dolgozók	427 603	482 646
Szellemi foglalkozásúak	721 795	769 307
Fizikai foglalkozásúak	372 343	417 724
Főállású nem teljes munkaidős dolgozók	669 861	779 632
Szellemi foglalkozásúak	669 861	779 632
Fizikai foglalkozásúak	0	0
Összesen	427 758	483 805

A Társaság 2024. évben is emelte az alkalmazottai fizetését, a cégszintű átlagkereset 13,1 %-kal nőtt. Az átlagbér-növekedés a teljes munkaidős fizikai foglalkoztatásúak esetében 12,19 %-os, a teljes munkaidős szellemi foglalkoztatottak esetében 6,58 %-os. A bérköltség a 2024. évre költségként elszámolt béreket tartalmazza, az előző évi elhatárolásokat az összeg nem, tárgyévben elhatárolt, 2024. évre vonatkozó bérköltséget (jutalom-hűségbónusz) 69 970 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 6 % - kal csökkent az előző évhez képest, ami összességében több, mint 3,5 milliárd forintot jelent.

Az eszközökön belül a pénzeszközökben történt jelentős csökkenés a forrásokon belül pedig a kötelezettségek csökkentek a legnagyobb mértékben.

A hosszú lejáratú hitelek és a rövid lejáratú hitelállományunkban is csökkenés történt.

A szállítói kötelezettségeink állománya 23%-kal magasabb, mint az előző évi.

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

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1 Értékesítés nettó árbevételének alakulása relációként 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	2023	2024
Belföldi értékesítés	35 652 706	35 514 900
Magyarország	35 652 706	35 514 900
Közösségen belüli értékesítés	30 202 920	22 453 461
Ausztria	2 885 679	1 970 608
Belgium	855 262	54 043
Bulgária	111 002	132 216
Csehország	2 140 828	1 724 422
Dánia	1 377 848	412 355
Észtország	58 444	28 246
Franciaország	1 190 949	936 972
Hollandia	122 225	210 448
Horvátország	714 128	1 148 892
Írország	160 783	48 076
Lengyelország	449 642	456 832
Litvánia	128 175	125 169
Málta	5 483	85 176
Németország	14 996 149	9 324 251
Olaszország	26 582	165 325
Portugália	66 903	59 191
Románia	797 792	1 980 035
Spanyolország	268 538	120 331
Svédország	33 948	14 818
Szlovákia	3 539 416	3 303 934
Szlovénia	85 274	79 135
Ciprus	27 262	18 065
Finnország	34 693	6 642
Görögország	47 300	24 143
Észak-Írország	75 439	23 974
Lettország	3 176	162

Ország	2023	2024
Exportértékesítés	3 641 442	783 916
Egyesült Királyság	1 795 709	292 310
Hong Kong	56 027	12 255
Japán	948 406	32 198
Kanada	552 636	185 259
Svájc	84 383	73 783
Szerbia	48 221	37 935
Szingapúr	19 833	46 133
Ukrajna	0	4 083
USA	0	0
Egyesült Arab Emírségek	25 573	24 460
Észak-Macedónia	62 731	75 408
Koszovó	30 098	0
Dél-Afrikai Köztársaság	17 825	0
Kína	0	91
Mindösszesen	69 497 068	58 752 276

A Kft. 2024. évi nettó árbevétele az előző évihez viszonyítva 10 744 792 e Ft-tal, 15,46 %-kal csökkent. Ezen belül a belföldi árbevétel és a Sztv. szerinti export árbevétel is csökkenést mutat.

Tranzit - Food Kft. értékesítés árbevétele devizanemenként:

Devizanem	2023		2024	
	Nettó érték	Nettó érték	Nettó érték	Nettó érték
	(EUR)	(e Ft)	(EUR)	(e Ft)
EUR	85 699 487	32 777 320	59 879 651	23 960 302
HUF		36 719 748		34 791 974
Összesen:		69 497 068		58 752 276

2.2 Bevételek kapcsolt vállalkozásokkal szemben (adatok e Ft)

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni nettó árbevétel (e Ft):

Megnevezés	2023	2024
Leányvállalat	37 015	42 655
Goldenfood Deutschland GmbH	37 015	42 655
Társasági adó törvény szerinti kapcsolt vállalkozás	975 656	1 288 273
LDC Tranzit Holding Zrt.	177	350
Tranzit-Ker Kereskedelmi Zrt.	50 960	58 753
LDC Sable	135 676	12 704
Marnevall Zrt.	197 887	367 546
Goldenfood Deutschland GmbH	37 015	42 655
Roldrob S.A.	205	44 170
SASU LDC Foods	503 380	751 453
SA Kiplama	50 356	10 642
LDC S.A.	0	12 936
LDC International S.A.S.	0	10
Drop S.A.	0	19 194

A jelentős tulajdoni viszonyú Tranzit Holding Kft. – vel szemben a Tranzit – Food Kft. – nek 350 e Ft bevétele realizálódott 2024. évben.

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

2.3 Egyéb bevételek (e Ft)

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

Megnevezés	2023	2024
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	57 509	155 042
Káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevétel	37 293	50 980
Kapott kötbérek	0	10
Kapott késedelmi kamatok	2 218	0
Kapott kártérítések	5 710	8 993
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	3 563	3 649
Többes foglalkoztatással kapcsolatos egyéb bevétel	31 523	40 624
Egyéb bevételek, kerekítések	2 150	427
Elévült kötelezettségek	399	1 728
Utólag kapott engedmény	30 572	737 551
Céltartalékok feloldása a jövőbeni ktg.-re	155 000	68 452
Követelések visszaírt értékvesztése	10 347	10 585
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások	171 826	143 290
Előző éveket érintő helyesbítések	119 948	25 630
Selejtezésből megtérült készlet	12 394	10 997
Készletek nyereségjellegű leltárértékelési különbözet (többség)	72 774	50 481
Kerekítések	8	9
Különféle egyéb bevételek	2 449	728
Térítés nélk. átvett. eszk. forg., piaci értéke	9	219
NFA-2012 Munkahelyteremtő beruházás támogatás	1 007	0
2013. Munkahelyteremtő beruházás támogatás	3 284	3 171
NGM/40102-4/2016 beruházási támogatás	105 783	90 796
Elévült kötelezettség összege	0	472
Fellelt készlet piaci értéke	0	173
Többségeként fellelt tárgyi eszközök	17	0
Összesen	825 783	1 404 007

A 2023-ban képzett 68 452 e Ft céltartalék jövőbeni költségekre 2024-ben, teljes egészében feloldásra került.

A 143 290 e Ft az EKD-ASSET 2020 pályázati összeg és a Szabolcs-Szatmár-Bereg megyei Kormányhivataltól kapott támogatás értékcsökkenés arányos bevételeit tartalmazza.

A Tranzit-Ker Zrt. és Tranzit-Food Kft. közötti megállapodás alapján 2024-ben 728 091 e Ft mennyiségi rabatt került elszámolásra, ez okozza az egyéb bevétel kategória jelentősebb növekedését.

2.4 Pénzügyi műveletek bevételei (e Ft)

Megnevezés	2023	2024
Tartós kölcsönök, bankbetétek járó kamata	0	0
Rövid lejáratú kölcsönök, bankbetétek járó kamata	1 032 434	553 963
Forgoe. között kim. diszkont ép. időarányos össz.	0	0
Kamatbevétel pénzügyintézetől	0	0
Deviza és valutakészlet forintba átváltásának árfolyamnyeresége	30 977	107 969
Külf. pénzeszk. és köt.-k pénzügyileg rendezett árfolyam nyeresége	1 009 729	1 151 898
Mérleg fordulónapi értékelés árfolyam nyeresége	49 660	267 356
Névérték felett kibocsátott értékpapír árf.nyer.	34 649	34 744
Pénzügyi rendezéshez kapcsolódó kapott árendedmény	307	0
Összesen	2 157 756	2 115 930

A pénzügyi műveletek bevételeinél jelentős változás nem történt.

2.5 Költségnevek alakulása (e Ft)

Megnevezés	2023	2024
Saját termelésű készletek állományváltozása	2 080 732	3 781 623
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 423 593	502 022
AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE	3 504 325	4 283 645
Anyagköltség	52 786 882	46 681 134
Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 490 757	5 735 691
Egyéb szolgáltatások értéke	198 385	206 213
Eladott áruk beszerzési értéke	983 812	1 401 757
Eladott (közvetített) szolgáltatások érték	77 771	63 336
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	58 537 607	54 088 131
Béreköltség	4 904 412	5 183 817
Személyi jellegű egyéb kifizetések	186 014	207 443
Bérfelárak	586 189	634 748
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	5 676 615	6 026 008
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 286 792	1 476 696

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

Az anyagjellegű ráfordítások összege közel 4,5 milliárd Forinttal csökkent, mely az anyagköltség csökkenésének hatása.

A szolgáltatások elszámolt költsége nagyságrendileg az előző évi szinten maradt.

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

Saját termelésű készletek állományváltozása 2024. december 31-én **3 781 623 e Ft**, azaz ennyivel nőtt a készletállományunk az előző évhez viszonyítva.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke (582) e Ft

A 2024. gazdasági évben a saját előállítású eszközök értéke: **502 022 e Ft**.

A Társaság anyagköltségének szerkezete (e Ft)

Megnevezés	2023	2024
Alapanyag felhasználás költsége	44 179 818	40 056 022
Vásárolt áruk felhasználása	2 246 794	671 100
Tisztítószer felhasználás	233 299	213 394
Adalékanyag felhasználás költsége	145 060	171 219
Üzem, kenő, fűtőanyag felhasználás költsége	282 837	279 434
Alkatrész-fenntartási anyag felhasználás költsége	823 656	890 056
Csomagolóanyag felhasználás költsége	2 385 540	2 196 828
Eszközök, szerszám, munka-védőruha felhasználás költsége	147 032	164 050
Egyéb anyagfelhasználás költsége	32 506	29 645
Azonnali felhasználású anyagok költsége	0	0
Villanyenergia felhasználás költsége	1 637 661	1 478 173
Gázenergia felhasználás költsége	538 262	375 917
Irodaszer, nyomtatvány felhasználás	10 659	11 514
Segédanyag felhasználás	48 089	69 122
Vízdíj, vízkészlet felhasználás költsége	54 423	49 491
Hőenergia felhasználás	21 246	25 169
Összesen	52 786 882	46 681 134

Az anyag - költségnevek között 2024. évben ben továbbra is legnagyobb tételt az alapanyag, azon belül a feldolgozott élőállatok költsége jelenti. Ez az összes anyagköltség 86 % - át teszi ki.

Az alapanyagok mellett jelentős költségtényező a csomagolóanyag felhasználás, aminek az értéke 2024-ben meghaladta a 2,1 mrd Ft-t (anyagköltségen belüli aránya 4,7 %). 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	2023	2024
Kommunikáció költségei (posta, telefon, fax stb.)	20 276	24 202
Bérleti díjak költségei	146 708	188 403
Idegének által végzett javítási-, karbantartási költség	751 584	736 449
Hirdetési-, reklám-, propaganda költségek	323 269	342 953
Szakkönyv, oktatás, továbbképzés költségei	21 851	12 672
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	13 222	13 368
Szaktanácsadás. szakértői díjak	4 492	8 427
Személyszállítási költségek	387 543	401 616
Élőállat szállítási költségek	74 387	87 720
Késztermékek-, szállítási-, fuvarköltsége (belföldi)	345 757	500 675
Késztermékek-, szállítási-, fuvarköltsége (külföldi)	322 259	296 404
Anyagok, eszközök fuvarköltsége	170 078	284 032
Késztermék hűtési-, tárolási-, anyagmozgatás díja (bérmunka)	28 306	267 807
Késztermék export, vámügyintézés	3 178	2 852
Késztermék értékesítéséhez kapcs. ügynöki díj	130 164	65 443
EPR díj	87 238	240 456
Állategészségügyi szolgáltatás (élőállat, hús, víz, stb.)	90 373	111 758
Üzemorvosi, egészségügyi ellátás költsége.	6 930	8 685
Bérvágási díj	4 921	0
Rovar és rágcsálóirtás	1 658	1 990
Idegének által végzett takarítási költség	243 340	293 891
Munkaerő közvetítés és kölcsönzés díja	344 776	688 022
Hasznosítási díj	368	11
Autópályadíj, útdíj	88 704	100 375
Hulladék megsemmisítése, konténer stb. díj	212 109	245 294
Őrző-védő, vagyonvédelmi költségek	142 994	189 563
Igénybevett szoftver, pénzügyi, üzletviteli tanácsadás, minőségbiztosítás	319 830	384 866
Jogi személyeknek fizetett tagsági díj	1 905	2 425
Jogi, könyvvizsgálói szolgáltatások díjai	15 967	19 284
Igénybevett szolgáltatások (előzőekben ki nem emelt) ktg-i	186 570	216 048
Összesen	4 490 757	5 735 691

A szolgáltatások között a legnagyobb költséget továbbra is a bérleti díj, az élőállat szállítás és a személyszállítás jelenti. Jelentős volumenű 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 Transzit-Food Kft.-t terheli).

Jelentős tétel ebben a kategóriában a munkaerőkölcsönzéssel kapcsolatos költségek, 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 több, mint kétszázmillió Ft, a felhasználásra került csomagolóanyagok miatt. 2024-ben jelentős emelkedés történt a díjtételekben.

Egyéb szolgáltatások értékének részletezése (e Ft)

Megnevezés	2023	2024
Hatósági, igazgatási-, szolgáltatás díjak, illetékek	77 979	77 234
Pénzügyi, befektetési szolgáltatások díjai	39 215	38 108
Vagyonbiztosítási díj	18 675	27 051
Kötelező biztosítási díj (járművek)	11 606	10 776
CASCO biztosítási díj	15 358	18 241
Egyéb biztosítási díjak (üzemszüneti, felelősség stb.)	35 552	34 803
Összesen	198 385	206 213

A 2024. évben az egyéb szolgáltatások értéke 7 828 e Ft – tal nőtt.

2.8 A Társaság személyi jellegű kifizetései

A Társaság 2024. évben munkavállalói részére 5 183 817 e Ft munkabért (bruttó) fizetett ki.

Ebből:

- bérköltség: 5 059 894 e Ft
- az egyszerűsített foglalkoztatásúak bérköltsége: 123 923 e Ft

A dolgozók létszáma csökkent; 2024. évben a bérköltség tömege 5,7 % - kal magasabb az előző évhez viszonyítva.

A személyi jellegű egyéb kifizetések összege 2024. évben 207 443 e Ft volt, részletezését az alábbi táblázat tartalmazza.

(e Ft)

Megnevezés	2023	2024
Személygépkocsi költségtérítés	19 205	17 112
Utazási költségtérítés	25 778	35 156
Napidíj	10 727	13 473
Betegszabadság	42 477	47 741
Reprezentáció	51 463	60 399
Segélyek	0	0
Természetbeni juttatás SZJA-ja, ÁFA-ja	14 288	9 313
Egyéb személyi jellegű kifizetések	22 076	24 249
Összesen	186 014	207 443

A 2024. gazdasági évben a bérköltséghez kapcsolódóan 634 748 e Ft járulékot fizettünk ki.

2.9 Egyéb ráfordítások (e Ft)

Megnevezés	2023	2024
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartott értéke	43 756	159 172
Értékesített átruházott követelések könyv sz. ért.	0	0
Káreseményekkel kapcsolatos költségek	38 990	43 948
Adóalapot növelő bírságok, büntetések	1 167	1 589
Késedelmi kamat,kárterítések önell.pótlék	35 761	26 054
Kötbérek	57 921	70 354
Költségek ellent. adott támogatás, juttatás	1 646	207
Többes foglalkoztatással kapcsolatos egyéb ráfordítások	182 036	228 858
Egyéb ráfordítás, kerekítés	0	721
Termékpálya-szabályozáshoz kapcsolódó fizetések	10 744	5 752
Utólagos engedmény forgalomhoz kötött/bónusz	51 090	40 793
Egyéb céltartalékok	68 452	55 000
Készletek elszámolt értékvesztése	1 253 976	321 453
Követelések elszámolt értékvesztése	25 209	43 009
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	70 289	15 805
Gépjárműadó - NAV 2021.01.01.-től	4 743	3 656
Cégautó adó	4 032	3 849
Személygépkocsi le nem vonható ÁFA része	302	313
KATA 40% százalékos mértékű adó	0	0
Építményadó	7 462	7 462
Telekadó	1 195	1 195
Iparüzési adó	240 920	163 739
Központi alapokkal elszámolt hozzájárulás	2 740	3 213
Innovációs járulék	46 946	31 818
Előző éveket érintő helyesbítések	2 876	3 861
Behajthatatlan követelések leírt összege	4 603	406
Hiányzó áll. kiv. imm. jav, tárgyi e. könyv sz. é.	10 290	0
Hiányzó, megsemmisült eszközök könyv szerinti értéke	215 626	213 853
Készletek leltárértékelési különbözete (hiány)	77 423	69 410
Kerekítések	10	10
Alapítványok, egyéb szervezetek támogatása	25 550	60 055
Különféle egyéb ráfordítás	20 836	22 470
Térítés nélk. átadott eszk. nyilv. szerinti értéke	2 957	3 215
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	0	0
Véglegesen fejleszt. és egyéb célra adott támogat.	0	6 886
Egyéb véglegesen, nem fejl.célra átadott pénzeszk.	0	0
Nem a vállalkozás tevékenysége érd. felmerült ktg.	21 091	25 344
Összesen	2 530 639	1 633 470

A Kft. 2024. évben készleteire 321 453 e Ft, követeléseire 43 009 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. 2024-ben a Tranzit-Ker Zrt. és a Tranzit-Food Kft. között forgalmi bónusz elszámolására nem került sor.

2.10 Pénzügyi műveletek ráfordításai (e Ft)

Megnevezés	2023	2024
Hitelek fizetendő kamata	161 517	138 573
Egyéb fizetendő kamatok, lízingek	185 833	184 296
Deviza és valutakészlet forintra váltásából eredő árfolyamveszteség	4 999	2 912
Eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyam vesztesége	1 535 557	685 682
Fordulónapi értékelés árfolyam vesztesége	273 932	48 872
Pénzügyileg rend.köv/köt keresztárf.m miatt árf.vesz	0	0
Névérték alatt kibocsátott értékpapír árf.veszt.	26 543	26 616
Összesen	2 188 381	1 086 950

A Társaság pénzügyi műveleteinek ráfordításait hitel és kölcsön kamatok, valamint árfolyamveszteségek képezik. Nagy a vállalkozás export értékesítésének forgalma, így a forint értékének gyakori változása árfolyamkülönbözetet eredményez. 2024. 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 közel felére esett vissza.

2.11 Társasági adó

A Társaság 2024. évi **adózás előtti eredménye** 2 244 603 e Ft nyereség.

A társasági adólapot módosító tételek:

Megnevezés	2024
Adózás előtti eredmény	2 244 603
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	1 178 393
Értékesített tárgyi eszköz adótörvény szerinti nyilv. értéke	1 798
Követelések értékvesztésének visszairás	10 585
Megtérített bírság	427
Lekötött tartalék (fejlesztési tartalék)	0
Céltartalék visszairás	68 452
Közhasznú szervezet	12 068
Kapott osztalék	0
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	1 271 723
Az adóévben terv szerinti értékcsökkenés elszámolt összege	1 476 696
Értékesített tárgyi eszköz számviteli törvény szerint nyilv. értéke	7 292
Terven felüli értékcsökkenés	15 805
Bírság	1 502
Késedelmi pótlék	0
Követelések értékvesztése	43 009
Látványsport kiegészítő támogatás	0
Nem a vállalkozási tevékenység érdekében felmerült költség	25 344
Térítés nélkül átadott eszköz	3 215
Véglegesen átadott pénzeszközök	7 715
Céltartalék képzés	55 000
Elengedett követelés	0
Alkalmi munkavállalók túlfizetése	2 580
Alapítványok, egyéb szervezetek támogatása	0
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	1 638 159
Társasági adóalap:	2 611 038
Társasági adó 9%	212 815
Adókedvezmény	0
Adófizetési kötelezettség	212 815

Minimumadó alapja:

Nyereség-minimum meghatározás

(e Ft)

Összes bevétel

62 272 213

Nyereség - minimum adó alapja:

2%

1 245 444

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)

Megnevezés	2023	2024
Adózás előtti eredmény	5 764 898	2 244 603
Adófizetési kötelezettség	302 953	212 815
Adózott eredmény	5 461 945	2 031 788

A Társaság 2024. évi társasági adó fizetési kötelezettsége 212 815 e Ft, mely azért nem a tag adóalapjának 9%-a, mert tartalmazza a csoportnál felhalmozott elhatárolt veszteség tagra eső részét.

2.12 Osztalékfizetés

A Társaság tulajdonosai 2024. év után 409 428 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, 2025. április 30.

Szabó Ákos
Igazgatósági tag

IV. MELLÉKLETEK

1. sz. melléklet

GAZDÁLKODÁS VAGYONI -, PÉNZÜGYI -, ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓI

KIINDULÓ ADATOK		2023	2024
Mérleg főösszeg		57 230 165	53 709 066
Befektetett eszközök		24 291 500	23 842 985
Tárgyi eszközök		15 214 962	16 624 479
Tárgyévi eszköznövekedések		4 016 212	1 409 517
Forgóeszközök		32 663 520	28 714 428
Rövid lejáratú kötelezettségek		13 449 386	9 587 547
Hosszú lejáratú kötelezettségek		11 524 629	9 602 151
Saját tőke		29 396 144	31 290 910
Idegen tőke		24 974 015	19 189 698
Adózás előtti eredmény		5 764 898	2 244 603
Adózott eredmény		5 461 945	2 031 788
Összes bevétel		72 480 607	62 272 213
Értékcsökkenési leírás		1 286 792	1 476 696
VAGYONI HELYZET MUTATÓI		2023	2024
Forgóeszközök aránya:	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Mérleg főösszeg}}$	0,5707	0,5346
Tárgyi eszközök aránya:	$\frac{\text{Tárgyi eszközök}}{\text{Mérleg főösszeg}}$	0,2659	0,3095
Tőkeellátottság aránya:	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}}$	0,5136	0,5826
Tőkefeszültségi mutató:	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	0,8496	0,6133
JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓI		2023	2024
Nyereségre jutó árbevétel:	$\frac{\text{Összes bevétel}}{\text{Adózás előtti eredmény}}$	12,573	27,743
Eszközarányos jövedelmezőség:	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Mérleg főösszeg}}$	0,101	0,042
Tőkearányos jövedelmezőség:	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	0,196	0,072
Árbevétel-arányos jövedelmezőség:	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}}$	0,080	0,036
PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓI		2023	2024
Likviditási mutató:	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	2,43	2,99
Pénzjövedelem mutatója (bruttó cash flow):	$\frac{\text{Adózott eredmény} + \text{értékcsökkenés}}{\text{Saját tőke} + \text{hosszú lej. köt. Befektetett eszközök}}$	6 748 737	3 508 484
Működés biztonsági mutató:	$\frac{\text{Saját tőke} + \text{hosszú lej. köt. Befektetett eszközök}}{\text{Eszköznövekedés}}$	1,68	1,72
Tárgyi eszközök megújítási mutatója:	$\frac{\text{Eszköznövekedés}}{\text{Értékcsökkenés}}$	3,12	0,95
Beruházási fedezet mutató:	$\frac{\text{Értékcsökkenés}}{\text{Eszköznövekedés}}$	0,32	1,05

2. sz. melléklet

Megnevezés	2023.év	2024.év
Működési Cash Flow	12 609 768	- 6 481 025
Adózás előtti eredmény	5 764 898	2 244 603
Korrekciók az adózás előtti eredményben	6 500	7 715
Korrigált adózás előtti eredmény	5 771 398	2 252 318
Elszámolt amortizáció	1 286 792	1 476 696
Elszámolt értékvesztés és visszairás	- 14 862	- 32 424
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	- 86 548	- 13 452
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	- 13 753	4 130
Szállítói kötelezettség változása	- 116 146	585 781
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	3 477 771	- 1 419 255
Passzív időbeli elhatárolások változása	- 303 521	381 904
Vevőkövetelések változása	838 994	57 334
Forgóeszközök változása vevő és pénzeszköz nélkül	4 166 192	- 7 337 373
Aktív időbeli elhatárolások változása	- 45 259	- 876 508
Fizetett adó	- 360 242	- 308 821
Fizetett osztalék, részesedés	- 1 991 049	- 1 251 355
Befektetési Cash Flow	- 8 464 604	- 7 840 752
Befektetett eszközök beszerzése	- 7 509 672	- 9 646 004
Befektetett eszközök eladása	57 509	155 042
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	1 457 559	2 655 028
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- 2 470 000	- 1 004 818
Kapott osztalék, részesedés	-	-
Finanszírozási Cash Flow	2 128 668	- 2 884 747
Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	-	-
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	-	-
Hitel és kölcsön felvétele	6 296 384	476 000
Véglegesen kapott pénzeszköz	-	513 635
Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	-	-
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 4 161 216	- 3 866 667
Véglegesen átadott pénzeszköz	- 6 500	- 7 715
Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	6 273 832	- 11 437 030
Devizás pénzeszközök ártértékelése	- 224 272	218 484
Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sor)	6 049 560	- 11 218 546

3. sz. melléklet

Négyfokozatú likviditási mérleg (e Ft)

ESZKÖZÖK	2024	FORRÁSOK	2024
I. Likvid, eszközök	8 346 320	I. Lejárt, tartozások	620 966
Pénzeszközök	8 346 320	(pl. lejárt szállító-, adótartozások, stb.)	620 966
II. Mobil, eszközök	1 927 447	II. Rövid határidőn belül esedékes tartozások	6 627 399
Követelések (lejárt)	958 874	Céltartalék a várható kötelezettségekre	
Értékpapírok		Rövid lejáratú kötelezettségek	6 427 067
Aktív időbeli elhatárolások	968 573	Passzív időbeli elhatárolások	200 332
III. Mobilizálható, eszközök	19 409 234	III. Később esedékes tartozások	12 181 665
Követelések	10 353 791	Kötelezettségek	2 539 514
		Céltartalék jövőbeni költségekre	40 000
Készletek	9 055 443	Hosszú lejáratú kötelezettségek	9 602 151
IV. Immobil, eszközök	24 026 065	IV. Vissza nem fizetendő források	34 279 036
Immateriális javak	38 059	Saját tőke	31 290 910
Tárgyi eszközök	16 624 479	Céltartalék jövőbeni kötelezettségekre	55 000
Befektetett pénzügyi eszközök	7 180 447	Egyéb céltartalék	
Később befolyó követelések			
Aktív időbeli elhatárolások	183 080	Passzív időbeli elhatárolások	2 933 126
Eszközök összesen	53 709 066	Források összesen	53 709 066

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