

# **Trans-Sped Logisztikai Szolgáltató Központ Korlátolt Felelősségű Társaság**

(Nyilvántartási szám: 09-09-006196, Adószám: 11622219-2-09)

**2020. január 01. - 2020. december 31.**

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2021. április 28. (14:29:08)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. április 26.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

## Közzetevő cég adatai:

### Trans-Sped Logisztikai Szolgáltató Központ Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 09-09-006196

Adószám: 11622219-2-09

KSH szám: 11622219-5210-113-09

Székhely: Magyarország, 4030 Debrecen Vámraktár utca 3.

Első létesítő okirat kelte: 1998. május 25.

**A vonatkozó időszak:** 2020. január 01. - 2020. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

**Benyújtás oka:** Általános üzleti évet záró

**Beszámoló típusa:** Éves beszámoló

**Könyvvezetés módja:** kettős könyvvitelt vezető

**A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e:** Igen

**Előző üzleti év adatai:** Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

**Lezárt üzleti év(ek) módosítása:** Nem

#### Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 3/2021.(04.26); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

#### Könyvelő

##### László Julianna

Lakcím: Magyarország, 4030 Debrecen Magtár utca 16.

Regisztrációs száma: 124872

#### Könyvvizsgáló

##### Szabóné Bereczki Gyöngyi

Lakcím: Magyarország, 4032 Debrecen Nyék köz 4.

Regisztrációs száma: 002723

#### Beküldő

##### Fülöp Zsolt Károly

Lakcím: Magyarország, 4024 Debrecen Nap utca 10.

Adóazonosító: 8330294269

#### Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

#### A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	674	641	631

Készült: 2021. április 28. (14:29:08)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. április 26.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

**Aláírásra önállóan jogosult:**

---

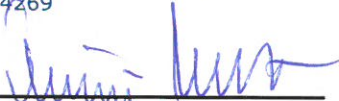
Elfogadás időpontja: 2021. április 26.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

**Fülöp Zsolt Károly**

Lakcím: Magyarország, 4024 Debrecen Nap utca 10.

Adóazonosító: 8330294269



**Fülöp Zsolt Károly**

Készült: 2021. április 28. (14:29:08)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. április 26.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó  
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló  
**MÉRLEGE**, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	<b>Eszközök (aktívák)</b>			
002.	<b>A. Befektetett eszközök</b>	13 432 868		14 129 912
003.	<b>I. Immateriális javak</b>	420 196		498 200
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	81 343		98 050
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
006.	3. Vagyoni értékű jogok	183 282		231 701
007.	4. Szellemi termékek	155 571		168 449
008.	5. Üzleti vagy cégérték	0		0
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0		0
010.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
011.	<b>II. Tárgyi eszközök</b>	12 991 572		12 942 582
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 746 453		9 425 901
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 963 523		2 984 315
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	364 766		376 228
015.	4. Tenyésztések	0		0
016.	5. Beruházások, felújítások	916 430		32 345
017.	6. Beruházásokra adott előlegek	400		123 793
018.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
019.	<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	21 100		689 130
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	19 100		57 130
021.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
022.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	2 000		398 372
023.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		233 628
024.	5. Egyéb tartós részesedés	0		0
025.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
026.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
030.	<b>B. Forgóeszközök</b>	5 860 323		8 511 004
031.	<b>I. Készletek</b>	40 962		44 994
032.	1. Anyagok	26 730		35 891
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
034.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
035.	4. Késztermékek	0		0
036.	5. Áruk	14 232		9 103

\* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

\*\* Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. április 28. (14:29:08)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. április 26.

 A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
037.	6. Készletekre adott előlegek	0		0
038.	II. Követelések	5 432 702		5 313 091
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 700 396		4 371 649
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	282 147		340 983
041.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	43 587		906
042.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
043.	5. Váltókövetelések	0		0
044.	6. Egyéb követelések	406 572		599 553
045.	7. Követelések értékelési különbözete	0		0
046.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
047.	III. Értékpapírok	0		0
048.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
049.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
050.	3. Egyéb részesedés	0		0
051.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
052.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
053.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
054.	IV. Pénzeszközök	386 659		3 152 919
055.	1. Pénztár, csekkek	15 385		14 791
056.	2. Bankbetétek	371 274		3 138 128
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	99 750		171 338
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	921		4 785
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	98 829		166 553
060.	3. Halasztott ráfordítások	0		0
061.	Eszközök (aktívák) összesen	19 392 941		22 812 254
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	7 884 739		8 217 049
064.	I. Jegyzett tőke	500 000		500 000
065.	Ebből: – Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
066.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
067.	III. Tőketartalék	3 548 159		3 548 159
068.	IV. Eredménytartalék	3 476 961		3 738 530
069.	V. Lekötött tartalék	81 343		98 050
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0
071.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0

\* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

\*\* Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. április 28. (14:29:08)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. április 26.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

**MÉRLEGE**, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
073.	VII. Adózott eredmény	278 276		332 310
074.	E. Céltartalékok	0		0
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
077.	3. Egyéb céltartalék	0		0
078.	F. Kötelezettségek	10 450 869		13 344 913
079.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
080.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
081.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
082.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
083.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
084.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 424 883		9 458 833
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0		5 000 000
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	1 798 555		2 013 086
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	1 952 287		378 400
090.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
091.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
092.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
093.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 674 041		2 067 347
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	5 025 986		3 886 080
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
096.	Ebből: – Az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
097.	2. Rövid lejáratú hitelek	1 520 249		440 241
098.	3. Vevőktől kapott előlegek	635		635
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 926 167		1 936 030
100.	5. Váltótartozások	0		0
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	64 480		60 515
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0

\* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

\*\* Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. április 28. (14:29:08)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. április 26.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

**MÉRLEGE**, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
103.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	81		2 504
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 514 374		1 446 155
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 057 333		1 250 292
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	38 461		174 068
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	52 688		146 653
110.	3. Halasztott bevételek	966 184		929 571
111.	Források (passzívák) összesen	19 392 941		22 812 254

\* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

\*\* Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. április 28. (14:29:08)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. április 26.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelőséget nem vállal.

2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

**EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással**

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	14 073 972		14 565 800
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	5 203 584		5 490 458
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	19 277 556		20 056 258
004.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0		1 029
005.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	159		2 021
006.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	159		3 050
007.	III. Egyéb bevételek	377 806		709 594
008.	Ebből: – Visszaírt értékvesztés	1 003		5 185
009.	05. Anyagköltség	1 345 220		1 370 110
010.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 844 957		2 821 879
011.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	247 555		239 123
012.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	60 826		93 355
013.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9 317 230		8 780 648
014.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	13 815 788		13 305 115
015.	10. Bérköltség	2 783 069		3 265 384
016.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	637 450		684 425
017.	12. Bérjárulékok	638 213		655 122
018.	V. Személyi jellegű ráfordítások	4 058 732		4 604 931
019.	VI. Értékcsökkenési leírás	763 277		942 830
020.	VII. Egyéb ráfordítások	572 377		1 008 728
021.	Ebből: – Értékvesztés	1 044		59 534
022.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	445 347		907 298
023.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
024.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
025.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
026.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
027.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
028.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
029.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6 871		27 145
030.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	5 774		5 644
031.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	200 166		396 440
032.	Ebből: – Értékelési különbözet	0		0
033.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	207 037		423 585
034.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
035.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
036.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből	0		0

\* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

\*\* Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. április 28. (14:29:08)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. április 26.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.



2020. január 01. - 2020. december 31. időszakra vonatkozó  
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló  
**EREDMÉNYKIMUTATÁSA**, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
	(értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
037.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
038.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	94 271		204 605
039.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
040.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
041.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	252 037		711 137
042.	Ebből: – Értékelési különbözet	0		0
043.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	346 308		915 742
044.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-139 271		-492 157
045.	C. Adózás előtti eredmény	306 076		415 141
046.	X. Adófizetési kötelezettség	27 800		82 831
047.	D. Adózott eredmény	278 276		332 310

\* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

\*\* Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2021. április 28. (14:29:08)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2031. április 26.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

**Adószám:** 11622219-2-09  
**Cégbíróság:** Debreceni Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 09-09-006196

**Trans-Sped Logisztikai Szolgáltató Központ Korlátolt Felelősségű Társaság**

4030 Debrecen, Vámraktár utca 3.

**Kiegészítő melléklet  
2020.**

**Fordulónap:** 2020. december 31.  
**Beszámolási időszak:** 2020. január 01. - 2020. december 31.  
**Beszámoló összeállításának oka:** Konszolidálás alá vont éves beszámoló

Debrecen, 2021. április 21.

Fülöp Zsolt Károly

ügyvezető

A gazdálkodó képviselője

TRANS-SPED LOGISZTIKAI  
SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT KFT  
4030 Debrecen, Vámraktár u. 3.  
Adószám: 11622219-2-09

**Tartalomjegyzék:**

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
  - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
  - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
  - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói  
Ellenőrzés az irányításban
  - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
  - 1.5. A beszámoló közreműködői
  - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
  - 2.1. A könyvvezetés módja
  - 2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
  - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
  - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
  - 2.5. A számviteli rend további sajátosságai
  - 2.6. Beszámoló választott formája és típusa
  - 2.7. Üzleti jelentés
  - 2.8. Mérlegkészítés választott időpontja
  - 2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése
  - 2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
  - 2.11. Jelentős összehatas értelmezése
  - 2.12. Devizás tételek értékelése
  - 2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása  
Értékcsökkenési leírás módja  
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága  
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása  
Nem jelentős maradványérték  
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása  
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
  - 2.14. Értékvesztések elszámolása
  - 2.15. Visszairások alkalmazása
  - 2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása
  - 2.17. Valós értéken történő értékelés
  - 2.18. Alapítás-átszervezés költségei
  - 2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása
  - 2.20. Vásárolt készletek értékelése
  - 2.21. Saját termelésű készletek értékelése
  - 2.22. Készültségi fok meghatározásának módszere
  - 2.23. Teljesítési fok meghatározásának módszere
  - 2.24. Céltartalék-képzés szabályai
  - 2.25. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
  - 2.26. Értékelési szabályok más változásai
  - 2.27. Leltározási szabályok
  - 2.28. Pénzkezelési szabályok
  - 2.29. Önköltségszámítás szabályai
  - 2.30. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Elemzések**
  - 3.1. Adatok változása
  - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
  - 3.3. Vagyoni helyzet
  - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
  - 3.5. Jövedelmezőség
  - 3.6. Cash flow-kimutatás
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
  - 4.1. Előző évek módosítása
  - 4.2. Sajátos tételbesorolások
  - 4.3. Összehasonlíthatóság  
Össze nem hasonlítható adatok  
Tétel átsorolások
  - 4.4. Értékelési elvek változása  
A mérleg tagolása  
Összevont tételek a mérlegben  
Új tételek a mérlegben  
Tételek továbbtagolása a mérlegben

- 4.5. Tételek elhagyása a mérlegben  
Valós értéken történő értékelés bemutatása  
Pénzügyi instrumentumok  
Piaci érték (jelenérték) meghatározása  
Valós értékelés értékelési különbözetei  
Valós értékelés értékelési tartalékai  
Származékos ügyletek bemutatása  
Fedezeti ügyletek hatékonysága
- 4.6. Mérlegen kívüli tételek  
Nyitott származékos ügyletek  
Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek  
Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
- 4.7. Befektetett eszközök  
Bruttó érték alakulása  
Halmozott értékcsökkenés alakulása  
Terv szerinti értékcsökkenés alakulása  
Terven felüli értékcsökkenés  
Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása  
Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása  
Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései  
Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései  
Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
- 4.8. Forgóeszközök  
Készletek értékvesztései  
Készletek jelentős tételei  
Követelések alakulása  
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben  
Forgatási célú értékpapírok értékvesztései  
Hátrasorolt eszközök
- 4.9. Aktív időbeli elhatárolások  
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai  
Elhatárolt költségek és ráfordítások  
Halasztott ráfordítások
- 4.10. Saját tőke  
Saját tőke elemeinek változása  
Jegyzett tőke alakulása  
Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke  
Jegyzett, de be nem fizetett tőke  
Visszavásárolt saját üzletrészek  
Lekötött tartalék jogcímei  
Értékhelyesbítések alakulása  
Tőkemegfelelés
- 4.11. Céltartalékok  
Céltartalékok - várható kötelezettségekre  
Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre  
Céltartalékok - jövőbeni költségekre  
Céltartalékok - egyéb címen
- 4.12. Kötelezettségek  
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek  
Biztosított kötelezettségek  
Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek  
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben  
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben  
Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre  
Kötelezettségek átsorolása  
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- 4.13. Passzív időbeli elhatárolások  
Elhatárolt bevételek  
Elhatárolt költségek, ráfordítások  
Halasztott bevételek  
Átengedett befektetett eszközök bevétele
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
  - 5.1. Előző évek módosítása
  - 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
  - 5.3. Az eredménykimutatás tagolása  
Összevont tételek az eredménykimutatásban

- Új tételek az eredménykimutatásban
- Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
- Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
- 5.4. Bevételek
  - Bevételek alakulása
  - Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
  - Árbevétel tevékenységenként
  - Export árbevétel bemutatása
  - Exporttámogatás felhasználása
  - Végleges jelleggel kapott támogatások
  - Visszatérítendő kapott támogatások
  - Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
  - Üzletág értékesítés bemutatása
- 5.5. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
  - Ráfordítások
  - Ráfordítások alakulása
  - Költségek költségnemenként
  - Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
  - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei
- 5.6. Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
  - Adófizetési kötelezettség
  - Társasági adó megállapítása
  - Adóalap módosító tételek
  - Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
  - Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
  - Adófizetési kötelezettség változása
- 5.7. Eredmény
  - Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)
  - Lezárt származékos ügyletek az eredményben
  - Nettó módon elszámolt értékpapirügyletek
- 6. **Tájékoztató adatok**
  - 6.1. Import beszerzések
  - 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
  - 6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
  - 6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
  - 6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
    - Vezető tisztségviselők munkadíja
    - Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
    - Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
  - 6.6. Könyvvizsgáló által felszámított díjak
    - Bér- és létszámadatok
    - Létszámadatok
    - Béradatok
    - Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
    - Bérráulékok jogcímenként
  - 6.7. Környezetvédelem
    - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
    - Környezetvédelmi költségek
    - Környezetvédelmi céltartalékok
    - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
  - 6.8. COVID-19 hatások
  - 6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

## 1. Általános információk a beszámolóhoz

### 1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Trans-Sped Kft. 1998. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A Trans-Sped Kft a logisztikai szolgáltatások teljes körét lefedő tevékenységeket végez a raktározástól a fuvarozásig. Árbevételét tekintve fő tevékenysége a szállítmányozás fuvarozás.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Trans-Sped Kft. tevékenységi köre az alábbi: a társaság fő tevékenysége szállítmányozás, fuvarozás.

A tulajdonosok a fordulónapon kizárólag belföldi magánszemélyek.

A Trans-Sped Kft. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

#### Belföldi telephelyek, fióktelepek

Cím	Tevékenység
A cég telephelye:	
4030 Debrecen, Vámraktár u. 3.	Raktározás, tárolás, szállítmányoz.
A cég fióktelepei:	
3580 Tiszaújváros TVK RT Gyártelep Gyári1	logisztikai szolgáltatás
1045 Budapest Madridi u 6-8	szállítmányozás
1225 Budapest Campona u 1.	vámügyintézés
7631 Pécs Nagypáti u 11.(2020.04.30-ig)	szállítmányozás
6400 Kiskunhalas Olajbányász u 7	tárolás
8000 Székesfehérvár Vásárhelyi u 7	szállítmányozás
4025 Debrecen Petőfi tér 12./15008/hrs	raktározás
5520 Szeghalom Széchenyi u 47	szállítmányozás
5520 Szeghalom Farkas fok u 9.sz	raktározás
5516 Körösladány Vásártér u 2.sz	raktározás, tárolás
6000 Kecskemét Mindszenti krt 57-59	szállítmányozás
1095 Budapest, Máriássy u. 7.(2020.04.30-ig)	igazgatás
2800 Tatabánya, Szarkaláb u. 1.	raktározás, tárolás, szállítmányozás
2890 Tata, Barina u. 1.	raktározás
1185 Budapest, Igló u.	raktározás
2800 Tatabánya, Búzavirág u.8.	raktározás
2890 Tata, Barina u.3.	raktározás
2851 Környe, 3809/23. hrsz	raktározás
3508 Miskolc, Bogáncs u. 4	logisztikai szolgáltatás
5600 Békéscsaba, Kétegyházi út 12-14 (2020.07.22-ig)	raktározás
5530 Vésztő, külterület 0461/14 hrsz	raktározás
1097 Budapest, Könyves Kálmán körút 11.	igazgatás
1044 Budapest, Ezred utca 2.	raktározás, logisztikai szolgáltatás

## 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A Trans-Sped Kft. leányvállalatai az alábbiakban kerülnek bemutatásra. A Trans-Sped Kft. konszolidált beszámolót készít. A leányvállalatok adatai az alábbiak:

A Trans-Sped Kft. leányvállalata:

**S.C TRANS-SPED Logistic SRL.** (Románia, Nagyvárad, Borsi u. 45., Cg.: J05/1110/1998. A tulajdoni részesedés 100%.

A 2020.12.29-én a Trans-Sped Kft.100 %-os részesedést szerzett a **TRANS-SPED-PAPIRUSZ Teherfuvarozó Korlátolt Felelősségű Társaságban** (CG.: 15-09-060155);2020.12.31-én a részesedési arány: 100 % (4400 Nyíregyháza, Tünde u. 2. sz.) A Társaság 2020 évi közzétett beszámolójának főbb adatai: Saját tőke: 113.434 E Ft, jegyzett tőke: 14.200 E Ft, eredmény tartalék: 40.432 E Ft, adózott eredmény: 58.802 E Ft.

A Trans-Sped Kft. mint anyavállalat konszolidált beszámolót készít a 2020 évről. Ennek oka, hogy a tulajdonosi struktúra változása miatt a számviteli törvény alapján a DELOG Kft. eddigi anyavállalati minősítése megszűnt és így a Trans-Sped Kft. nem mentesíthető a konszolidált beszámoló készítése alól.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Trans-Sped Kft. a fordulónapon az alábbi **társult vállalkozásban** bírt mértékadó befolyással:

TRANS-SPED CONTAINER LOGISTIC Fuvarozó és Szállítványozó Korlátolt Felelősségű Társaság: Cg.: 01-09-182804; székhely: 1211 Budapest, Weiss Manfréd út 5-7., adószám: 24795401-2-43; 2020 évi nem közzétett beszámoló adatai: Saját tőke: 509.335 E Ft; jegyzett tőke: 5.000 E Ft; 2020 évi adózott eredmény: 239.763 E Ft. A Trans-Sped Kft. részesedése 40%.

A Trans-Sped Kft. 2020.12.21-én szerzett részesedést a **WEBSHIPPY Magyarország Logisztikai és Szállítványozási Korlátolt Felelősségű Társaságban**. Cg.: 01-09-282775; székhely: 1044 Budapest, Ezred utca 2. B2. épület 13. ajtó., adószám: 25569421-2-41; (A 2020.évi beszámoló adatai még nem állnak rendelkezésre.) Az utolsó közzétett, 2019.évi beszámoló adatai: Saját tőke: 145.476 E Ft; jegyzett tőke: 4.110 E Ft; 2019 évi adózott eredmény: 14.691 E Ft. A Trans-Sped Kft. részesedése 27%.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon az alábbi ellenőrzött társaságokban rendelkezett többségi befolyással (mely által anyavállalatnak minősül):

### Többségi befolyás alatt álló társaságok

Név és székhely	Jegyzett tőke (1000HUF)	Szavazati arány(%)
S.C.TRANS-SPED Logisztic SRL.	17 570	100.00
TRANS-SPED-PAPIRUSZ Kft.	14 200	100.00

A Trans-Sped Kft. a fordulónapon az alábbi ellenőrzött társaságokban rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással (mely által anyavállalatnak minősül):

### Minősített többséggel ellenőrzött társaságok

Név és székhely	Jegyzett tőke (1000HUF)	Szavazati arány (%)
S.C. TRANS-SPED Logistic SRL	17 570	100.00
TRANS-SPED-PAPIRUSZ Kft.	14 200	100.00

### **1.3. Ellenőrzött társaság irányítói**

#### **Ellenőrzés az irányításban**

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai: Fülöp Zsolt Károly 83,437% (4024 Debrecen, nap u. 10.)

### **1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2020. január 01. - 2020. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2020. december 31.

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a Trans-Sped Kft. gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentett.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Trans-Sped Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

### **1.5. A beszámoló közreműködői**

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrációs száma: László Julianna mérlegképes könyvelő 4030 Debrecen, Magtár utca 16., regisztrációs száma: 124872.

A Trans-Sped Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Trans-Sped Kft. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Fülöp Zsolt Károly ügyvezető, 4026. Debrecen Nap u 10.sz.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint a Trans-Sped Kft. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

Név: Szabóné Bereczki Gyöngyi  
Cím: 4032 Debrecen, Nyék köz 4  
Regisztrációs szám: 002723

### **1.6. Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Trans-Sped Kft. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 4030 Debrecen, Vámraktár utca 3.

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. A könyvvizetés módja**

A Trans-Sped Kft. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.



## 2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

## 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Trans-Sped Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

## 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Trans-Sped Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

## 2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők	
Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

## 2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A Trans-Sped Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Trans-Sped Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget „A” változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

## 2.7. Üzleti jelentés

A Trans-Sped Kft. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

## 2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő január 31.napja. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

## **2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 Mft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## **2.10. Jelentős összegű különbözetek értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 M Ft-ot meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.11. Jelentős összhatás értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetekeket is figyelembe kell venni, ha a különbözeteke összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 10 M Ft meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.12. Devizás tételek értékelése**

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

## **2.13. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### **Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtevi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

### **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

### **Nem jelentős maradványérték**

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke nem haladja meg a bekerülési érték 10%-át, ill. 100 E Ft-ot, kivéve a lízingelt tárgyi eszközöknél.

### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

### **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

### **2.14. Értékvesztések elszámolása**

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

### **2.15. Visszaírások alkalmazása**

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

### **2.16. Értékhelyesbítések alkalmazása**

A Trans-Sped Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

### **2.17. Valós értéken történő értékelés**

A Trans-Sped Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

### **2.18. Alapítás-átszervezés költségei**

A bevételekben várhatóan megtérülő alapítás-átszervezési költségek az immateriális javak között aktiválásra kerülnek.

### **2.19. Kísérleti fejlesztés aktiválása**

A Trans-Sped Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan, előfordulásuk esetén - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

### **2.20. Vásárolt készletek értékelése**

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

### **2.21. Saját termelésű készletek értékelése**

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

## **2.22. Készültségi fok meghatározásának módszere**

A befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás készültségének mértéke a már elvégzett tevékenységeknek a félkész termék, illetve a késztermék (kész szolgáltatás) előállításához elvégzendő összes tevékenységhez viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Ennek az arálynak a meghatározásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók szolgálnak alapul.

## **2.23. Teljesítési fok meghatározásának módszere**

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan a szerződés elszámolási egységére meghatározott mérték (teljesítési fok) a ténylegesen elvégzett munkáknak az elvégzendő összes munkához viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban naturális mutatók alapján kerülnek számbavételre.

## **2.24. Céltartalék-képzés szabályai**

A Trans-Sped Kft. céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

## **2.25. Ki nem emelt tételek értékelésének változása**

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

## **2.26. Értékelési szabályok más változásai**

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

## **2.27. Leltározási szabályok**

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## **2.28. Pénzkezelési szabályok**

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

## **2.29. Önköltségszámítás szabályai**

A végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik. Az önköltségszámítás főbb jellemzői az alábbiak:

Raktározás négyzetméter arányában, a fuvarozást a futott km arányában, az egyéb szolgáltatásoknál a rá jellemző naturális mutatók alkalmazásával állapítja meg a társaság.

## **2.30. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk**

A Trans-Sped Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

### 3. Elemzések

#### 3.1. Adatok változása

##### Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>				
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>13 432 868</b>	<b>14 129 912</b>	<b>697 044</b>	<b>5.19</b>
A.I.	Immateriális javak	420 196	498 200	78 004	18.56
A.II.	Tárgyi eszközök	12 991 572	12 942 582	-48 990	-0.38
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	21 100	689 130	668 030	3 166.02
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>5 860 323</b>	<b>8 511 004</b>	<b>2 650 681</b>	<b>45.23</b>
B.I.	Készletek	40 962	44 994	4 032	9.84
B.II.	Követelések	5 432 702	5 313 091	- 119 611	-2.20
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	0.00
B.IV.	Pénzeszközök	386 659	3 152 919	2 766 260	715.43
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>99 750</b>	<b>171 338</b>	<b>71 588</b>	<b>71.77</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>19 392 941</b>	<b>22 812 254</b>	<b>3 419 313</b>	<b>17.63</b>
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>				
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>7 884 739</b>	<b>8 217 049</b>	<b>332 310</b>	<b>4.21</b>
D.I.	Jegyzett tőke	500 000	500 000	0	0.00
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0.00
D.III.	Tőketartalék	3 548 159	3 548 159	0	0.00
D.IV.	Eredménytartalék	3 476 961	3 738 530	261 569	7.52
D.V.	Lekötött tartalék	81 343	98 050	16 707	20.54
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0.00
D.VII.	Adózott eredmény	278 276	332 310	54 034	19.42
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>10 450 869</b>	<b>13 344 913</b>	<b>2 894 044</b>	<b>27.69</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0.00
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 424 883	9 458 833	4 033 950	74.36
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 025 986	3 886 080	-1 139 906	-22.68
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 057 333</b>	<b>1 250 292</b>	<b>192 959</b>	<b>18.25</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>19 392 941</b>	<b>22 812 254</b>	<b>3 419 313</b>	<b>17.63</b>

A táblázat a mérlegadatok változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

### Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	19 277 556	20 056 258	778 702	4.04
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	159	3 050	2 891	1 818.24
III.	Egyéb bevételek	377 806	709 594	331 788	87.82
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	13 815 788	13 305 115	- 510 673	-3.70
V.	Személyi jellegű ráfordítások	4 058 732	4 604 931	546 199	13.46
VI.	Értécsökkenési leírás	763 277	942 830	179 553	23.52
VII.	Egyéb ráfordítások	572 377	1 008 728	436 351	76.23
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>445 347</b>	<b>907 298</b>	<b>461 951</b>	<b>103.73</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	207 037	423 585	216 548	104.59
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	346 308	915 742	569 434	164.43
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>- 139 271</b>	<b>- 492 157</b>	<b>- 352 886</b>	<b>- 253.38</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>306 076</b>	<b>415 141</b>	<b>109 065</b>	<b>35.63</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	27 800	82 831	55 031	197.95
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>278 276</b>	<b>332 310</b>	<b>54 034</b>	<b>19.42</b>

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

#### Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>69.28</b>	<b>61.94</b>
Immateriális javak	2.18	2.18
Tárgyi eszközök	66.99	56.74
Befektetett pénzügyi eszközök	0.11	3.02
<b>Forgóeszközök</b>	<b>30.21</b>	<b>37.31</b>
Készletek	0.21	0.20
Követelések	28.01	23.29
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	1.99	13.82
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0.51</b>	<b>0.75</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

#### Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Saját tőke</b>	<b>40.66</b>	<b>36.02</b>
Jegyzett tőke	2.58	2.19
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	18.30	15.55
Eredménytartalék	17.93	16.39
Lekötött tartalék	0.42	0.43
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	1.43	1.46

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Céltartalékok</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>53.89</b>	<b>58.50</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	27.97	41.46
Rövid lejáratú kötelezettségek	25.92	17.04
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>5.45</b>	<b>5.48</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

### 3.3. Vagyoni helyzet

#### Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 86.0 %-át, a tárgyévben 82.3 %-át tette ki.

*A mutató a tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének és bruttó értékének viszonyát (átlagos leírtságát) fejezi ki mindkét évre. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 4.2:1.

#### Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 58.7 %-ban, a tárgyévben 58.2 %-ban fedezte.

*A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Készletek fedezettsége

A készletek finanszírozására az előző évben 19,248.9 %-ban, a tárgyévben 18,262.5 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

*A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a készletek záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Készletek forgási sebessége

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 0.8 nap, a tárgyévben 0.8 nap volt.

*Ez a mutató a fordulónapi készletállomány és a működés egy naptári napjára jutó árbevétel viszonyát fejezi ki. Nem számítható, ha nem volt árbevétel, a készletek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 89.0 nap, a tárgyévben 79.8 nap volt.

*Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a vevői követelések fordulónapi állománya hány naptári napi árbevételt köt le. Egyszerűsített éves beszámolóknál nem számítható. Nem számítható továbbá, ha bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

#### Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 332,310 E Ft értékkel, 4.2 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

*Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.*

### **Tőkeerősség**

A Trans-Sped Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 40.7 %, a tárgyévben 36.0 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

*A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Tőkeszerkezeti mutató**

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 132.5 %-át, a tárgyévben 162.4 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

*A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Kötelezettségek dinamikája**

A Trans-Sped Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 2,894,044 E Ft értékkel, 27.7 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 48.1 %-ról 29.1 %-ra csökkent.

*A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

## **3.4. Likviditás és fizetőképesség**

### **Pénzeszközök változása**

A pénzeszközök állománya 2,766,260 E Ft értékkel, 715.4 %-kal növekedett.

*A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Likviditási gyorsráta**

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.16, a tárgyévben 2.18 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

*A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Likvid eszközök aránya**

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 30.0 %, a tárgyévben 37.1 % volt.

*A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérlegfőösszeg nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Hosszú távú likviditás**

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0.56, a tárgyévben 0.64 volt. A hosszú távú likviditás javult.

*A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Kötelezettségek és kinnlevőség**

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 39.8 %-a teljesíthető.

*A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Kötelezettségek és likvid eszközök**

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 63.4 %-ban fedezték a kötelezettségeket.



*A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Kötelezettségek és bevételek**

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 244 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

*A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

## **3.5. Jövedelmezőség**

### **Bevétel alakulása**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 19,862,399 E Ft, a tárgyévben 21,189,437 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 1,327,038 E Ft értékkel, 6.7 %-kal növekedett.

*A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható ha az előző évi adat nulla.*

### **Az árbevétel dinamikája**

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 19,277,556 E Ft, a tárgyévben 20,056,258 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 778,702 E Ft értékkel, 4.0 %-kal növekedett.

*A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.*

### **Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)**

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 1.4 %-át, a tárgyévben a 1.5 %-át teszi ki.

*A mutató az adózott eredmény és a mérlegfőösszeg arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Jegyzett tőke arányos adózott eredmény**

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 55.7 %, a tárgyévben 66.5 % volt.

*A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)**

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 3.5 %, a tárgyévben 4.0 % volt.

*A mutató az adózott eredmény és a saját tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Árbevétel arányos adózott eredmény**

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 14 Ft, a tárgyévben 17 Ft volt.

*A mutató az ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény alakulását fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha az árbevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Bevétel arányos adózott eredmény**

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 14 Ft, a tárgyévben 16 Ft adózott eredmény jutott.

*A mutató azt fejezi ki, hogy az összes bevételnek mekkora eredményhányada volt az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha az összes bevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.*

### **Befektetett eszközök hatékonysága**

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 21 Ft, a tárgyévben 24 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató az ezer forint értékű befektetett eszközre jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a befektetett eszközök értéke nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

### Az élőmunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 69 Ft, a tárgyévben 72 Ft volt.

A mutató az ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítjuk, ha a személyi jellegű ráfordítások összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

### Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 52,815 E Ft, a tárgyévben 54,799 E Ft volt.

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.

### Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 278,276 E Ft, a tárgyévben 332,310 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 54,034 E Ft értékkel növekedett.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

## 3.6. Cash flow-kimutatás

A cash flow-kimutatásban alkalmazott korrekciók (az adózás előtti eredményt illetően, illetőleg a mérlegsorok állományváltozásától eltérő összegek esetén) az alábbiak:

<b>Cash flow kimutatás</b>			
	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>1 853 673</b>	<b>1 730 861</b>
1a.	Adózás előtti eredmény +	306 076	415 141
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-131	377 129
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	305 945	792 270
2.	Elszámolt amortizáció +	763 277	942 830
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	17 804	54 349
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-840	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-26 944	-98 460
	<b>Megnevezés (1000HUF)</b>	<b>Előző időszak</b>	<b>Tárgyidőszak</b>
6.	Szállítói kötelezettség változása +	281 050	9 863
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	174 678	-69 761
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	963 766	192 959
9.	Vevőkövetelés változása +	-572 892	274 398
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-30 902	-211 080
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	6 531	-71 588
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-27 800	-84 919
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	<b>-4 964 176</b>	<b>-1 541 414</b>

14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-5 636 603	-1 884 629
15.	Befektetett eszközök eladása +	672 427	576 843
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	-233 628
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
<b>III</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	<b>2 937 526</b>	<b>2 945 592</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	1 310 041	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	5 000 000
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	2 255 671	481 624
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	-198 850	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-423 696	-2 527 682
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-5 640	-8 350
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +</b>	<b>-172 977</b>	<b>3 135 039</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	5 771	-368 779
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>	<b>-167 206</b>	<b>2 766 260</b>

#### **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

##### **4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés nem volt, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat nem tartalmaznak.

##### **4.2. Sajátos tételbesorolások**

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

##### **4.3. Összehasonlíthatóság**

###### **Össze nem hasonlítható adatok**

A Trans-Sped Kft. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

###### **Tétel átsorolások**

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

### **Értékelési elvek változása**

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

### **4.4. A mérleg tagolása**

#### **Összevont tételek a mérlegben**

A Trans-Sped Kft. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

#### **Új tételek a mérlegben**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

#### **Tételek tovább tagolása a mérlegben**

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a Trans-Sped Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

#### **Tételek elhagyása a mérlegben**

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

### **4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása**

#### **Pénzügyi instrumentumok**

A Trans-Sped Kft. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

#### **Piaci érték (jelenérték) meghatározása**

Tekintettel arra, hogy a Trans-Sped Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

#### **Valós értékelés értékelési különbözetei**

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

#### **Valós értékelés értékelési tartalékai**

A Trans-Sped Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

#### **Származékos ügyletek bemutatása**

A Trans-Sped Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

#### **Fedezeti ügyletek hatékonysága**

A Trans-Sped Kft. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - fedezeti ügyletei hatékonyságának bemutatására nem kötelezett.

### **4.6. Mérlegen kívüli tételek**

#### **Nyitott származékos ügyletek**

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

### Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

### Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Trans-Sped Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

## 4.7. Befektetett eszközök

### Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	81 343	16 707	0	0	98 050
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	241 523	98 243	5 711	0	334 055
Szellemi termékek	231 632	43 376	0	0	275 008
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>554 498</b>	<b>158 326</b>	<b>5 711</b>	<b>0</b>	<b>707 113</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 843 122	837 377	251	0	9 680 248
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 597 732	1 053 882	940 821	0	4 710 793
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	690 823	169 665	54 243	0	806 245
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	916 430	1 452 973	2 219 250	- 766 277	150 153
Beruházásokra adott előlegek	400	267 942	144 549	123 393	123 793
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>15 048 507</b>	<b>3 781 839</b>	<b>3 359 114</b>	<b>- 642 884</b>	<b>15 471 232</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	58 241	49 824	5 711	0	102 354
Szellemi termékek	76 061	30 498	0	0	106 559
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>134 302</b>	<b>80 322</b>	<b>5 711</b>	<b>0</b>	<b>208 913</b>

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtalanok és jogok	96 669	157 726	48	0	254 347
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 634 209	562 683	470 414	0	1 726 478
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	326 057	142 099	38 139	0	430 017
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	117 808	0	0	117 808
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>2 056 935</b>	<b>980 316</b>	<b>508 601</b>	<b>0</b>	<b>2 528 650</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

#### Targyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	45 305	0	0	4 519	49 824
Szellemi termékek	30 498	0	0	0	30 498
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>75 803</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 519</b>	<b>80 322</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	157 726	0	0	0	157 726
Műszaki berendezések, gépek, járművek	562 683	0	0	0	562 683
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	106 763	0	0	35 336	142 099
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>827 172</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 336</b>	<b>862 508</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat. A jelentősebb terven felüli értékcsökkenés főbb indoka: a beruházást a Trans-Sped Kft. az egyik legnagyobb partnerének kérésére indította, de az időközben jelentősen megráguló kivitelezési költségek, majd a COVID-19 miatt a partner visszalépett. Így a Trans-Sped Kft. nem valósítja meg a tervezett beruházást, mivel a beruházás az ország olyan területén zajlott volna, ahol nem található hasonló tőkeerős partner.

**Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés**

Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszaírás
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	0	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	117 808	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>117 808</b>	<b>0</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

**Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása**

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

**Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása**

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására néhány eszköz esetében került sor.

A maradványértéket elérő tárgyi eszközöket felülvizsgálva, amely eszközöket a társaság tovább használja, azoknál újra megállapításra került a hasznos élettartam és újra lett indítva az értékcsökkenési leírás elszámolása, valamint új maradványérték került megállapításra.

**Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései**

A Trans-Sped Kft. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

**Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései**

A mérlegben megjelenő befektetett pénzügyi eszközök a társaság tulajdonában lévő részesedések; a részesedések könyv szerinti értéke és piaci értéke között különbséget a fordulónapon nem tekinthető sem tartósnak, sem jelentősnek.

**Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozás részére 233 M Ft összegben állt fent, melynek visszafizetési határideje 2023 év.

#### 4.8. Forgóeszközök

##### Készletek értékvesztései

A Trans-Sped Kft. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

##### Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

##### Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegételenként az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmazott értékvesztés
			elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 450 106	4 371 649	59 534	4 685	78 457
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	340 983	340 983	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	906	906	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	613 110	599 553	0	500	13 557
<b>Követelések összesen</b>	<b>5 405 105</b>	<b>5 313 091</b>	<b>59 534</b>	<b>5 185</b>	<b>92 014</b>

##### Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (1000HUF)	Összeg
Leányvállalatokkal szemben	340 983
<b>Összesen:</b>	<b>340 983</b>

##### Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Trans-Sped Kft. mérlegében a forgatási célú értékpapírokkal a társaság nem rendelkezik, így kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem jelenik meg a mérlegben.

##### Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátra sorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.



#### 4.9. Aktív időbeli elhatárolások

##### Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Egyéb bevételek aktív időbeli elhat.	294	1 233
Káresemények bevételei	0	3 552
Karbantartási projekt jellegű munka telj.fok arányos elhatárolása	627	0
<b>Összesen:</b>	<b>921</b>	<b>4 785</b>

##### Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Autópálya matrica	96	89
Bérelti díjak	36 454	47 111
Biztosítási díjak	38 276	33 007
Üzemeltetési költségek	717	3 578
Hirdetési költségek	60	18
Telefondíj elhatárolás	169	646
Előfizetések	1 658	2 826
Tárhely előfizetés	1 047	124
Utazási bérletköltség elhatárolás	715	0
Tanfolyam díj	342	154
Tagdíj	557	1 595
szoftver követés	10 847	18 314
Szervíz költségek	6 367	5 318
Üzemanyag kártyadíj elhatárolás	89	0
Szakértői díj	81	91
Fizetendő kamat	163	188
Foglalkozás egészségügyi költség	381	0
Egyéb igénybe vett szolgáltatások elhatárolása	810	640
Védőháló, Egészségbiztosítási pénztár és járulékai	0	4 707
Alvállalkozói költség	0	47 137
Felmentési bér és járulékai	0	1 010
<b>Összesen:</b>	<b>98 829</b>	<b>166 553</b>

##### Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

## 4.10. Saját tőke

### Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

#### Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	500 000	500 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	3 548 159	3 548 159	
Eredménytartalék	3 476 961	3 738 530	261 569
Lekötött tartalék	81 343	98 050	16 707
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	278 276	332 310	54 034
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>7 884 739</b>	<b>8 217 049</b>	<b>332 310</b>

#### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

#### Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

#### Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Trans-Sped Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

#### Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

#### Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket - az alábbiak:

#### Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Még le nem írt alapítás-át szervezési költség		98 050
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>98 050</b>

#### Értékhelyesbítések alakulása

A Trans-Sped Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

#### Tőkemegfelelés

A Trans-Sped Kft. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

#### 4.11. Céltartalékok

##### Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

##### Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

##### Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

##### Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

#### 4.12. Kötelezettségek

##### Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év:

##### Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (1000HUF)
OTP Bank beruházási hitel	9	660 931
OTP Bank beruházási hitel	10	497 390
ERSTE forgóeszköz hitel	6	251 600
OTP Bank beruházási hitel	14	661 559
OTP Bank beruházási hitel	9	150 780
Kötvény kibocsátásból származó kötelezettség	9	5 000 000
<b>Összesen:</b>	<b>-</b>	<b>7 222 260</b>

##### Biztosított kötelezettségek

A zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, az azokhoz kapcsolódó biztosítékok főbb jellemzői az alábbiak:

##### Biztosított kötelezettségek

Kötelezettség jogcíme	Jogosult	Összeg (1000HUF)
EXIM szolg.exp.előfín.hitel	OTP Bank Nyrt	34 687
EXIM beruházási hitel	OTP Bank Nyrt	661 559
EXIM beruházási hitel	OTP Bank Nyrt	660 932
EXIM beruházási hitel	OTP Bank Nyrt	497 390
ERSTE forgóeszköz hitel	ERSTE Bank ZRT	251 600
Beruházási Hitel	ERSTE Bank ZRT	234 483
Beruházási hitel	OTP Bank Nyrt	125 296
Fogóeszköz finanszírozás éven túli	OTP Bank Nyrt	215 000
Beruházási Hitel Refinanszírozási	OTP Bank Nyrt	150 780
Lízing	DE LAGE LANDEN FINANCE ZRT; OBER PÉNZÜGYI LÍZING ZRT; K & H Bank Zrt.	2 748 968
<b>Összesen:</b>		<b>5 580 695</b>

**Az egyes kötelezettségek és biztosítékaik**

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	EXIM szolgáltatás .exp. előfinanszírozási hitel	
Jogosult	OTP Bank Nyrt	
Kötelezettség teljes összege		693 747
Fennálló kötelezettség		34 687
- ebből: rövid lejáratú		34 687
- ebből: hosszú lejáratú		0
Végső lejárat/esedékesség	2021.	
Biztosíték tárgya	8,5 Mrd Ft számla forgalom	
Biztosíték fajtája	kezesség	

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	EXIM beruházási hitel	
Jogosult	OTP Bank Nyrt	
Kötelezettség teljes összege		803 286
Fennálló kötelezettség		661 559
- ebből: rövid lejáratú		59 151
- ebből: hosszú lejáratú		602 408
Végső lejárat/esedékesség	2034	
Biztosíték tárgya	ingatlan	
Biztosíték fajtája	jelzálogjog, kezességvállalás	

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	EXIM beruházási hitel	
Jogosult	OTP Bank Nyrt	
Kötelezettség teljes összege		693 747
Fennálló kötelezettség		660 932
- ebből: rövid lejáratú		77 757
- ebből: hosszú lejáratú		583 175
Végső lejárat/esedékesség	2029	
Biztosíték tárgya	ingatlan	
Biztosíték fajtája	jelzálogjog, kezesség	

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	EXIM beruházási hitel	
Jogosult	OTP Bank Nyrt	
Kötelezettség teljes összege		693 747
Fennálló kötelezettség		497 390
- ebből: rövid lejáratú		51 454
- ebből: hosszú lejáratú		445 936
Végső lejárat/esedékesség	2030	
Biztosíték tárgya	ingatlan	
Biztosíték fajtája	jelzálogjog, kezesség	

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	ERSTE forgóeszköz hitel	
Jogosult	ERSTE Bank ZRT	
Kötelezettség teljes összege		350 000
Fennálló kötelezettség		251 600
- ebből: rövid lejáratú		45 200
- ebből: hosszú lejáratú		206 400
Végző lejárat/esedékesség		
Biztosíték tárgya	kezesség	
Biztosíték fajtája	kezesség	

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	Beruházási Hitel	
Jogosult	ERSTE Bank ZRT	
Kötelezettség teljes összege		400 000
Fennálló kötelezettség		234 483
- ebből: rövid lejáratú		82 759
- ebből: hosszú lejáratú		151 724
Végző lejárat/esedékesség	2023	
Biztosíték tárgya	ingatlan	
Biztosíték fajtája	jelzálog, kezességvállalás	

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	Beruházási hitel	
Jogosult	OTP Bank Nyrt	
Kötelezettség teljes összege		154 778
Fennálló kötelezettség		125 296
- ebből: rövid lejáratú		29 481
- ebből: hosszú lejáratú		95 815
Végző lejárat/esedékesség	2025	
Biztosíték tárgya	ingatlan	
Biztosíték fajtája	jelzálog, kezességvállalás	

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	Fogóeszköz finanszírozás évesn túli	
Jogosult	OTP Bank Nyrt	
Kötelezettség teljes összege		430 000
Fennálló kötelezettség		215 000
- ebből: rövid lejáratú		43 000
- ebből: hosszú lejáratú		172 000
Végző lejárat/esedékesség	2024	
Biztosíték tárgya	ingatlan	
Biztosíték fajtája	jelzálog, kezességvállalás	

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	Beruházási Hitel Refinanszírozási	
Jogosult	OTP Bank Nyrt	
Kötelezettség teljes összege		213 601
Fennálló kötelezettség		150 780
- ebből: rövid lejáratú		16 752
- ebből: hosszú lejáratú		134 028
Végző lejárat/esedékesség	2029	
Biztosíték tárgya	ingatlan	
Biztosíték fajtája	jelzálog, kezességvállalás	

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	Lizing	
Jogosult	DE LAGE LANDEN FINANCE ZRT OBER PÉNZÜGYI LÍZING ZRT K & H Bank Zrt.	
Kötelezettség teljes összege		3 601 472
Fennálló kötelezettség		2 748 968
- ebből: rövid lejáratú		681 621
- ebből: hosszú lejáratú		2 067 347
Végző lejárat/esedékesség	folyamatosan lejáró lízingek	
Biztosíték tárgya	gépjárművek	
Biztosíték fajtája	jelzálog	

### Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

Az olyan kötvénykibocsátásból származó tartozások, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél, főbb jellemzői az alábbiak:

#### Kiemelt kamatozó kötelezettségek

Jogcím (1000HUF)	Kapott összeg	Fizetendő összeg
Kötvénykibocsátás miatti tartozások	5 000 000	6 250 000
<b>Összesen:</b>	<b>5 000 000</b>	<b>6 250 000</b>

A Trans-Sped Kft. az MNB által meghirdetett Növekedési Kötvényprogram (NKP) keretén belül bocsátott ki 2020 március 16-án 5.000.000.000 Ft névértékű fix kamatozású kötvényt. A kötvény futamideje 10 év. A kötvény pénzügyi minősítése B+. A kötvény kibocsátásának célja a Trans-Sped Kft. tőkestruktúrájának optimalizálása és a biztonságos, diverzifikált finanszírozási struktúra fenntartása.

#### Hátra sorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátra sorolt kötelezettség nem állt fenn.

#### Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

#### Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyონ részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

### Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

#### Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
Beruházási hitelek	2 365 127	352 041	2 013 086
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	466 600	88 200	378 400
Lízing fizetési kötelezettség	2 748 968	681 621	2 067 347
<b>Összesen:</b>	<b>5 580 695</b>	<b>1 121 862</b>	<b>4 458 833</b>

### Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

#### Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Leányvállalatokkal szemben	60 515
<b>Összesen:</b>	<b>60 515</b>

## 4.13. Passzív időbeli elhatárolások

### Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

#### Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Licenc díj	371	279
Éves elszámolású engedmény	32 371	33 050
Számlázott de nem tárgyévi árbevétel	5 497	4 487
Tovább számlázott mobiltelefon ktg árbevétel elhatárolása	81	0
Kamat	125	135 539
Továbbszámlázott egyéb ktg árbevétel elhatárolás	16	151
Egyéb elhatárolt bevételek	0	562
<b>Összesen:</b>	<b>38 461</b>	<b>174 068</b>

### Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

### Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bank költségek elhatárolása	1 267	104
Könyvvizsgálói díj	1 461	1 425
Fizetendő kamat elhatárolás	35	0
Útdíj elhatárolás	689	765
Bérleti díjak	3 462	2 116
Alvállalkozói díjak	192	0
Prémium és járulékai	38 842	34 842
Biztosítási díjak	1 570	0
Spedíciós költség	525	519
Telekadó elhatárolás	377	0
Szervíz szolgáltatás	914	1 363
Járulékok	2 385	980
Parkolási díj elhatárolás	337	733
Anyagköltség elhatárolás	261	181
Egyéb szolgáltatási díj elhatárolás	180	29
Terminál díj elhatárolás	67	50
Hirdetés	62	137
Kompdíj elhatárolás	58	0
Telefon ktg elhatárolás	4	9
Végkielégítés és felmondási díj	0	2 500
NKP kötvény kamat	0	99 658
Bírságok	0	247
Kár	0	121
Tanácsadási díj	0	750
Egyéb ráfordítás	0	124
<b>Összesen:</b>	<b>52 688</b>	<b>146 653</b>

### Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

#### Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Halasztott bevételek passzív időbeli elhat.	966 184	929 571
<b>Összesen:</b>	<b>966 184</b>	<b>929 571</b>

### Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Trans-Sped Kft. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

## 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés nem volt. Az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat nem tartalmaznak.



## 5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Trans-Sped Kft. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

## 5.3. Az eredménykimutatás tagolása

### Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Trans-Sped Kft. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

### Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

### Tovább tagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei tovább tagolásának lehetőségével a Trans-Sped Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

### Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

## 5.4. Bevételek

### Bevételek alakulása

A Trans-Sped Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Bevételek alakulása és megoszlása**

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	19 277 556	97.1	20 056 258	94.7
Aktivált saját teljesítményérték	159	0.0	3 050	0.0
Egyéb bevételek	377 806	1.9	709 594	3.3
Pénzügyi műveletek bevételei	207 037	1.0	423 585	2.0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>19 862 558</b>	<b>100.0</b>	<b>21 192 487</b>	<b>100.0</b>

### Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt bevételek leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

**Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek**

Bevétel (1000HUF)	Leányvállalatoktól
Értékesítés nettó árbevétele	138 727
Pénzügyi műveletek bevételei	4 066
<b>Összesen:</b>	<b>142 793</b>

### Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása		
Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Raktározás tárolás	4 786 183	5 010 645
Szállítmányozás fuvarozás	13 978 421	14 015 573
Egyéb tevékenység	512 952	1 030 040
<b>Összesen:</b>	<b>19 277 556</b>	<b>20 056 258</b>

### Export árbevétel bemutatása

A Trans-Sped Kft. export értékesítése termékexportot és szolgáltatás-exportot egyaránt tartalmaz. Az export értékesítés árbevételének a földrajzilag elhatárolt piacok szerinti megoszlását mutatják be az alábbi táblázatok:

Szolgáltatás-export alakulása és megoszlása		
Régió (1000HUF)	Export-árbevétel	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	5 130 360	4 961 170
Harmadik ország irányába	73 224	529 288
<b>Összesen:</b>	<b>5 203 584</b>	<b>5 490 458</b>

### Exporttámogatás felhasználása

A Trans-Sped Kft. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

### Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások				
Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Más gazdálkodótól kapott	1 021 587	55 403	36 613	929 571
<b>Összesen:</b>	<b>1 021 587</b>	<b>55 403</b>	<b>36 613</b>	<b>929 571</b>

### Visszatérítendő kapott támogatások

A Trans-Sped Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

## Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Trans-Sped Kft. számára nem írja elő.

### Üzletág értékesítés bemutatása

A Trans-Sped Kft. a tárgyidőszakban üzletágot nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

### Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

## 5.5. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

A Trans-Sped Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Ráfordítások alakulása és megoszlása**

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	13 815 788	70.6	13 305 115	64.0
Személyi jellegű ráfordítások	4 058 732	20.8	4 604 931	22.2
Értécsökkenési leírás	763 277	3.9	942 830	4.5
Egyéb ráfordítások	572 377	2.9	1 008 728	4.9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	346 308	1.8	915 742	4.4
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>19 556 482</b>	<b>100.0</b>	<b>20 777 346</b>	<b>100.0</b>

### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

**Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása**

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	13 815 788	74.1	13 305 115	70.6
Személyi jellegű ráfordítások	4 058 732	21.8	4 604 931	24.4
Értécsökkenési leírás	763 277	4.1	942 830	5.0
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>18 637 797</b>	<b>100.0</b>	<b>18 852 876</b>	<b>100.0</b>

### Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Szállítás-rakodás ktg	192 632
Bérleti díjak	666 519
Karbantartási ktg	389 697

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Hirdetés, reklám, propaganda ktg	24 319
Oktatás, továbbképzés ktg	9 238
Utazás és kiküldetési ktg	2 811
Munkaruha mosás, varrás ktg	928
Kommunikációs ktg	82 546
Szakértői és más fizetett díjak	301 369
Útdíj, parkolási díj	725 476
Speditóri ktg	150 517
Takarítás ktg	27 280
Őrzés-védelem ktg	68 273
Üzemeltetési ktg	21 455
Egyéb	158 819
<b>Összesen</b>	<b>2 821 879</b>

### Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

### Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszaki kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások összege és jellege az alábbiak:

2020 decemberében a Trans-Sped Kft. megvásárolta a Webshippy Magyarország Kft. 27 %-os részesedését. Az ügylet kapcsán tanácsadót vett igénybe, melynek sikerdíja 36 234 E Ft volt.

A beruházások közül 117 millió összegben kivezetésre került a meg nem valósítható beruházás összege.

A Trans-Sped Kft. 2020 decemberében visszatörlesztette a 3,2 millió EUR összegű forgóeszköz finanszírozási hitelét, melynek realizált árfolyamvesztése 88 235 E Ft.

A 2019 évhez képest jelentős EUR árfolyamemelkedés (34,61 HUF/EUR) hatására az év végi kötelező devizaátértékelés miatt elszámolt árfolyamvesztés 320 127 E Ft.

## 5.6. Adófizetési kötelezettség

### Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

### Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

#### Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték	1 449 030
Szakirányú oktatásban, képzésben részt vevők utáni kedvezmény	1 217
Behajthatatlan követelés, leírt de befolyt bevételek, visszaírt értékvesztések	5 812
Támogatás, juttatás meghatározott többletkedvezménye	240
Összesen:	1 456 299

<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek</b>	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	1 547 352
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	13 514
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART, AIR és TB törvények szerinti jogkövetkezmények	9 945
Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	59 534
Egyéb növelő jogcímek	331 162
Összesen:	1 961 507

### **Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása**

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

### **Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra**

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

### **Adófizetési kötelezettség változása**

A Trans-Sped Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

## **5.7. Eredmény**

### **Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)**

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

### **Lezárt származékos ügyletek az eredményben**

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

### **Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek**

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

## **6. Tájékoztató adatok**

### **6.1. Import beszerzések**

A Trans-Sped Kft. import beszerzése mind termékimportra, mind szolgáltatás-importra kiterjedt. Az importbeszerzés földrajzilag elhatárolt piacok szerinti mutatják be az alábbi táblázatok:

<b>Termékimport alakulása és megoszlása</b>	
Régió (1000HUF)	Import beszerzés Tárgyidőszak
Európai Unió	94 123
Európai Unión kívüli	3 406
<b>Összesen:</b>	<b>97 529</b>

### Szolgáltatás-import alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	2 311 432	2 472 378
Európai Unión kívüli	566 794	491 602
<b>Összesen:</b>	<b>2 878 226</b>	<b>2 963 980</b>

## 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Trans-Sped Kft. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

## 6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Trans-Sped Kft. tőkeműveletekben nem vett részt.

## 6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Trans-Sped Kft. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételt nem számolt el.

## 6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

### Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Járandóságuk összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére	
Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege
Ügyvezetés	295 026
Felügyelő Bizottsági tagok	1 800
<b>Összesen:</b>	<b>296 826</b>

### Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

### Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

### Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 2 850 E Ft/év.

## 6.6. Bér- és létszám adatok

### Létszám adatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása		
Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	361	396
Fizikai	280	278
<b>Összesen:</b>	<b>641</b>	<b>674</b>

### Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása		
Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	1 891 050	2 292 799
Fizikai foglalkozásúak	892 019	972 586
<b>Összesen:</b>	<b>2 783 069</b>	<b>3 265 384</b>

### Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Béren kívüli juttatások megoszlása	
	Szellemi	Fizikai
Belföldi kiküldetés saját gépjármű használat	949	668
Munkába járás	17 222	14 665
Betegszabadság	11 743	10 647
Üzemanyag megtakarítás	0	64 876
Belföldi kiküldetés napidíj	50	9 915
Külföldi kiküldetés napidíj	0	390 471
Természetbeni juttatás (születési támogatás)	677	188
Cafetéria - SZÉP kártya szálláshely	9 557	1 057
Cafetéria - SZÉP kártya vendéglátás	67 862	23 286
Cafetéria - SZÉP kártya szabadidő	7 168	2 313
Cafetéria - Munkába járás közig.határon kívül 14%	528	304
Cafetéria - Bölcsőde, óvoda AM	578	0
Természetbeni juttatás dolgozóknak	829	0
Megbízás-tiszteletdíj	1 800	0
Végkielégítés M.T. összevonandó	7 402	1 084
Jutalom, törzsgárda	1 682	658
Üzleti vendéglátás, ajándék	13 085	0
Foglalkozás egészségügy	4 845	3 401
Egyéb jóléti és kulturális ktg	2 350	1 649
Egyéb természetbeni juttatás	6 413	4 503
<b>Összesen:</b>	<b>154 740</b>	<b>529 685</b>

## Bérfjárulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	538 029
Szakképzési hozzájárulás	48 165
Egyéb bérfjárulékok	68 928
<b>Összesen</b>	<b>655 122</b>

## 7. Környezetvédelem

### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Trans-Sped Kft. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

### Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra. Tárgyévben a környezetvédelmi termékdíj bevallási és fizetési kötelezettségének a társaság a jogszabályi előírásoknak megfelelően eleget tett.

### Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

### Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

## 6.8. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világméretű járvány okozta helyzet a Trans-Sped Kft. gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

## 6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.



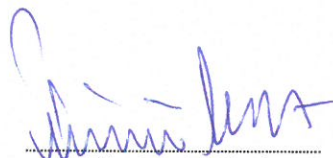
## Adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó határozat /kivonat/

Készült a Trans-Sped Kft. legfőbb szervének az adózott eredmény felhasználására (az osztalék jóváhagyására) vonatkozó, 2021. április 26. napján hozott döntését tartalmazó okiratból.

### 3/2021.(04.26) számú határozat

A 2020. üzleti év adózott eredményét, valamint a szabad eredménytartalék összegét figyelembe véve az adózott eredmény felhasználására vonatkozóan osztalék nem kerül jóváhagyásra.

K.m.f.



Fülöp Zsolt Károly  
ügyvezető  
Hitelesítő



## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Trans-Sped Logisztikai Szolgáltató Központ Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosainak

#### Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

##### Vélemény

Elvégeztem a **Trans-Sped Logisztikai Szolgáltató Központ Korlátolt Felelősségű Társaság** (4030 Debrecen, Vámraktár u. 3.sz.; Cégjegyzékszám: 09-09-006196; adószám:11622219-2-09) („a Társaság”) 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **22 812 254 E Ft**, az adózott eredmény **332 310 E Ft** (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

##### Vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

##### Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **Trans-Sped Logisztikai Szolgáltató Központ Korlátolt Felelősségű Társaság** 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a **Trans-Sped Logisztikai Szolgáltató Központ Korlátolt Felelősségű Társaság** 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **Trans-Sped Logisztikai Szolgáltató Központ Korlátolt Felelősségű Társaság** 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

#### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

#### **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célt kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássák ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok, és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerezek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelését és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben

azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetésem a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Debrecen, 2021. április 21.

*Szabóné Bereczki Gyöngyi*

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása

Kamarai tag könyvvizsgáló neve: **Szabóné Bereczki Gyöngyi**

Nyilvántartási szám: **002723**

**Szabóné Bereczki Gyöngyi**  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
4032 Debrecen, Nyék köz 4.  
MKVK tagsági szám: 002723