

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

Trans-Sped Logisztikai Szolgáltató Központ Korlátolt Felelősségű Társaság

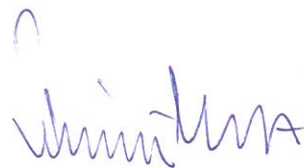
4030 Debrecen, Vámraktár utca 3.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

Beszámoló összeállításának oka: Konszolidálás alá vont éves beszámoló

Debrecen, 2022. március 14.



Fülöp Zsolt Károly
ügyvezető

A gazdálkodó képviselője

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

Adószám: 1162219-2-09
Cégjegyzék szám: 09-09-006196

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)		
A.	Befektetett eszközök	14 129 912	18 827 391
A.I.	Immateriális javak	498 200	655 119
A.I.1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	98 050	78 440
A.I.2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
A.I.3.	Vagyoni értékű jogok	231 701	335 800
A.I.4.	Szellemi termékek	168 449	160 879
A.I.5.	Üzleti vagy cégérték	0	80 000
A.I.6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
A.I.7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	12 942 582	16 730 142
A.II.1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 425 901	9 471 379
A.II.2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 984 315	3 443 757
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	376 228	587 337
A.II.4.	Tenyészállatok	0	0
A.II.5.	Beruházások, felújítások	32 345	3 012 988
A.II.6.	Beruházásokra adott előlegek	123 793	214 681
A.II.7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	689 130	1 442 130
A.III.1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	57 130	340 130
A.III.2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	398 372	398 372
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	233 628	703 628
A.III.5.	Egyéb tartós részesedés	0	0
A.III.6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
A.III.7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
A.III.8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
A.III.9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
A.III.10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
B.	Forgóeszközök	8 511 004	7 334 700
B.I.	Készletek	44 994	114 937
B.I.1.	Anyagok	35 891	78 929
B.I.2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0

Debrecen, 2022. március 14.

TRANS-SPED LOGISZTIKAI
SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT KFT
4030 Debrecen, Vámraktár u. 3.
Adószám: 1162219-2-09


Fülöp Zsolt Károly
ügyvezető
A gazdálkodó képviselője

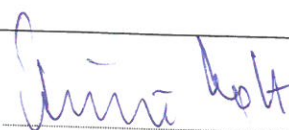
Adószám: 1162219-2-09
Cégjegyzék szám: 09-09-006196

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
B.I.3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
B.I.4.	Késztermékek	0	0
B.I.5.	Áruk	9 103	36 008
B.I.6.	Készletekre adott előlegek	0	0
B.II.	Követelések	5 313 091	6 861 981
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 371 649	5 614 364
B.II.2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	340 983	323 315
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	906	25 609
B.II.4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
B.II.5.	Váltókövetelések	0	0
B.II.6.	Egyéb követelések	599 553	898 693
B.II.7.	Követelések értékelési különbözete	0	0
B.II.8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.III.1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
B.III.3.	Egyéb részesedés	0	0
B.III.4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
B.III.5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
B.III.6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	3 152 919	357 782
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	14 791	14 201
B.IV.2.	Bankbetétek	3 138 128	343 581
C.	Aktív időbeli elhatárolások	171 338	184 084
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 785	31 798
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	166 553	152 286
C.3.	Halasztott ráfordítások	0	0
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	22 812 254	26 346 175

Debrecen, 2022. március 14.



Fülöp Zsolt Károly
ügyvezető
A gazdálkodó képviselője

TRANS-SPED LOGISZTIKAI
SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT KFT
4030 Debrecen, Vámraktár u. 3
P.H.
Adószám: 1162219-2-09

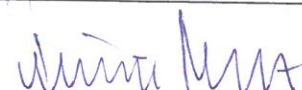
Adószám: 1162219-2-09
Cégjegyzék szám: 09-09-006196

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)		
D.	Saját tőke	8 217 049	8 882 748
D.I.	Jegyzett tőke	500 000	500 000
D.I.a.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	3 548 159	3 548 159
D.IV.	Eredménytartalék	3 738 530	4 090 450
D.V.	Lekötött tartalék	98 050	78 440
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VI.1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0
D.VI.2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	332 310	665 699
E.	Céltartalékok	0	0
E.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
E.2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
E.3.	Egyéb céltartalék	0	0
F.	Kötelezettségek	13 344 913	16 145 703
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.I.1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.I.3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
F.I.4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	9 458 833	9 623 642
F.II.1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
F.II.2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.II.3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	5 000 000	5 000 000
F.II.4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	2 013 086	2 873 397
F.II.5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	378 400	129 000
F.II.6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
F.II.8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0

Debrecen, 2022. március 14.



Fülöp Zsolt Károly
ügyvezető
A gazdálkodó képviselője

TRANS-SPED LOGISZTIKAI
SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT KFT.
4030 Debrecen P.H. Traktár u. 3
Adószám: 1162219-2-09

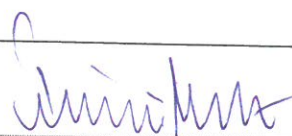
Adószám: 11622219-2-09
Cégjegyzék szám: 09-09-006196

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
F.II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 067 347	1 621 245
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 886 080	6 522 061
F.III.1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
F.III.1.a.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
F.III.2.	Rövid lejáratú hitelek	440 241	461 756
F.III.3.	Vevőktől kapott előlegek	635	0
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 936 030	3 782 364
F.III.5.	Váltótartozások	0	0
F.III.6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	60 515	138 609
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
F.III.8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 504	0
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 446 155	2 139 332
F.III.10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
F.III.11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 250 292	1 317 724
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	174 068	139 092
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	146 653	257 534
G.3.	Halasztott bevételek	929 571	921 098
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	22 812 254	26 346 175

Debrecen, 2022. március 14.



Fülöp Zsolt Károly
ügyvezető
A gazdálkodó képviselője

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

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.

**Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: Konszolidálás alá vont éves beszámoló

Debrecen, 2022. március 14.

Fülöp Zsolt Károly
ügyvezető
A gazdálkodó képviselője

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

Adószám: 1162219-2-09

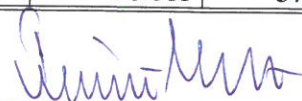
Cégjegyzék szám: 09-09-006196

Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	14 565 800	17 620 713
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	5 490 458	6 746 460
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	20 056 258	24 367 173
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 029	208
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 021	753
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	3 050	961
III.	Egyéb bevételek	709 594	308 785
III.a.	ebből: visszairt értékvesztés	5 185	56 114
05.	Anyagköltség	1 370 110	1 957 180
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 821 879	3 499 044
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	239 123	263 107
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	93 355	55 184
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 780 648	11 340 570
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	13 305 115	17 115 085
10.	Béreköltség	3 265 384	3 708 296
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	684 425	768 764
12.	Bérfelrakások	655 122	689 708
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	4 604 931	5 166 768
VI.	Értékcsökkenési leírás	942 830	1 080 195
VII.	Egyéb ráfordítások	1 008 728	454 822
VII.a.	ebből: értékvesztés	59 534	13 994
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	907 298	860 049
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	24 000
13.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	24 000
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
14.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
15.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	27 145	48 817
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	5 644	28 556
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	396 440	304 341
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	423 585	377 158

Debrecen, 2022. március 14.



Fülöp Zsolt Károly
 ügyvezető
 A gazdálkodó képviselője

TRANS-SPED LOGISZTIKA
 SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT KFT
 4030 Debrecen, Vasműtár u. 3.
 Adószám: P.H.622219-2-09

Adószám: 1162219-2-09

Cégjegyzék szám: 09-09-006196

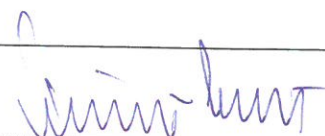
Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
18.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
19.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	204 605	221 866
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	711 137	294 223
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	915 742	516 089
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	- 492 157	- 138 931
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	415 141	721 118
X.	Adófizetési kötelezettség	82 831	55 419
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	332 310	665 699

Debrecen, 2022. március 14.

TRANS-SPED LOGISZTIKAI
SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT KFT
4030 Debrecen, Vámraktár u. 3.
Adószám: 1 P.H. 19-2-09



Fülöp Zsolt Károly
ügyvezető
A gazdálkodó képviselője

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
2021.**

Fordulónap: 2021. december 31.
Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.
Beszámoló összeállításának oka: Konszolidálás alá vont éves beszámoló

Debrecen, 2022. március 14.

Fülöp Zsolt Károly
ügyvezető

A gazdálkodó képviselője

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

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 könyvvizetés módja
 - 2.2. A könyvvizetés 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. Értécsökkenési leírás elszámolása
Értécsökkenési leírás módja
Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értécsökkenés elszámolása
Értécsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.14. Értékvesztések elszámolása
 - 2.15. Visszairások alkalmazása
 - 2.16. Érték helyesbítések 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. Mérleg tételek megoszlása
 - 3.3. Vagyoni helyzet
 - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
 - 3.5. Jövedelmezőség
 - 3.6. Cash flow-kimutatás
 - 3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei
4. **Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
 - 4.1. Előző évek módosítása
 - 4.2. Sajátos tételbesorolások
 - 4.3. Összehasonlíthatóság
Össze nem hasonlítható adatok
Tétel átsorolások
Értékelési elvek változása
 - 4.4. A mérleg tagolása
Összevont tételek a mérlegben
Új tételek a mérlegben
Tételek továbbtagolása a mérlegben
Tételek elhagyása a mérlegben
 - 4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
Pénzügyi instrumentumok
Piaci érték (jelenérték) meghatározása
Valós értékelés értékelési különbözeti
Valós értékelés értékelési tartalékai
Szarmazékos ügyletek bemutatása

- 4.6. Fedezeti ügyletek hatékonysága
Mérlegen kívüli tételek
Nyitott származékos ügyletek
Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
- 4.7. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
Befektetett eszközök
Bruttó érték alakulása
Halmazott 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
- 4.8. Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
Forgóeszközök
Készletek értékvesztései
Készletek jelentős tételei
Követelések alakulása
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben
Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
- 4.9. Hátrasorolt eszközök
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
- 4.11. Tőkemegfelelés
Céltartalékok
Céltartalékok - várható kötelezettségekre
Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre
Céltartalékok - jövőbeni költségekre
- 4.12. Céltartalékok - egyéb címen
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
- 4.13. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
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. Összehasonlíthatóság
 - 5.3. Adófizetési kötelezettség változása
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
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

- 5.5. 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
- 5.7. Eredmény
 - Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)
 - Lezárt származékos ügyletek az eredményben
 - Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek
- 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
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
 - 6.6. 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:	
4034 Debrecen, Vágóhid utca 2.	Raktározás, tárolás, szállítmányoz.
A cég fióktelepei:	
3580 Tiszaújváros, TVK RT Gyártelep Gyári út 1.	logisztikai szolgáltatás
1045 Budapest, Madridi utca 6-8	szállítmányozás
1225 Budapest, Campona utca 1.	vámügyintézés
6400 Kiskunhalas, Olajbányász utca 7.	tárolás
8000 Székesfehérvár, Vásárhelyi utca 7.	szállítmányozás
5520 Szeghalom Széchenyi út 47.	szállítmányozás
5520 Szeghalom, Farkas fok 9.	raktározás
5516 Körösladány Vásártér utca 2.	raktározás, tárolás
6000 Kecskemét Mindszenti körút 57-59.	szállítmányozás
2800 Tatabánya, Szarkaláb utca 1.	raktározás, tárolás, szállítmányozás
2890 Tata, Barina utca 1.	raktározás
1185 Budapest, Igló utca	raktározás
2800 Tatabánya, Búzavirág utca 8.	raktározás
2890 Tata, Barina utca 3.	raktározás
2851 Környe, 3809/23. hrsz	raktározás
3508 Miskolc, Bogáncs utca 4.	logisztikai szolgáltatás
5530 Vésztő, külterület 0461/14 hrsz	raktározás
1097 Budapest, Könyves Kálmán körút 11.	igazgatás
2142 Nagytarcsa, Daniella utca 7	raktározás, tárolás
4400 Nyíregyháza, Tünde utca 2.	raktározás, tárolás
4211 Ebes, Vedres dűlő 2.	raktározás, tárolás

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. leányvállalatai:

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

A 2019.12.31-én történt kiválásos, beolvadással a Trans-Sped Kft. részesedést szerzett a **TRANS-SPED-PAPIRUSZ Teherfuvarozó Korlátolt Felelősségű Társaságban** (Cg.: 15-09-060155), részesedési arány: 100 % (4400 Nyíregyháza, Tünde utca 2.) A Társaság 2021 évi főbb adatai: Saját tőke: 170 445 E Ft, jegyzett tőke: 14.200 E Ft, eredmény tartalék: 99 234 E Ft, adózott eredmény: 57 011 E Ft.

2021.06.02-án szerzett 100 %-os részesedést a Trans-Sped Kft. a **MEMOFIT Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságban** (Cg.: 09-09-017039), részesedési arány: 100 % (4030 Debrecen, Vámraktár utca 3.) A Társaság 2021 évi főbb adatai: Saját tőke: 14.033 E Ft, jegyzett tőke: 3.000 E Ft, eredmény tartalék: 176 E Ft, adózott eredmény: 10.857 E Ft.

2021.09.30-án szerzett 100 %-os részesedést a Trans-Sped Kft. az **EURO-LOG Logisztikai Szolgáltató Kft.-ben** (Cg.: 01-09-361959), részesedési arány: 100 % (1107 Budapest, Ceglédi út 19.) A Társaság 2021 évi főbb adatai: Saját tőke: 90.972 E Ft, jegyzett tőke: 60.000 E Ft, eredmény tartalék: 40 846 E Ft, adózott eredmény: -9.874 E Ft.

A Trans-Sped Kft. mint anyavállalat konszolidált beszámolót készít a 2021 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 (2020.évtől).

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 vállalkozásokban 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; előzetes adatok alapján 2021. év saját tőke: 652.335 E Ft; jegyzett tőke: 5.000 E Ft; 2021. évi adózott eredmény: 143.000 E Ft. A Trans-Sped Kft. részesedése 40%.

A Trans-Sped Kft. 2021. december 21-én szerzett részesedést a **WEBSHIPPY Magyarország Logisztikai és Szállítványozási Korlátolt Felelősségű Társaságban**. Cg.:13-09-213880, székhely: 2151 Fót, 0221/12, előzetes adatok alapján 2021. évi saját tőke: 729.814 E Ft; jegyzett tőke: 4.110 E Ft; 2021. évi adózott eredmény: -364.718 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 Logistic SRL.	17 570	100.00
TRANS-SPED-PAPIRUSZ Kft.	14 200	100.00
EURO-LOG Kft.	60 000	100.00
MEMOFIT Kft.	3 000	100.00

Trans-Sped Kft.

Kiegészítő melléklet

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
EURO-LOG Kft.	60 000	100.00
MEMOFIT Kft.	3 000	100.00

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A Trans-Sped Kft. (székhely: 4030 Debrecen, Vámraktár utca 3. Cg: 09-09-006196) tulajdonosi üzletrészek aránya a Trans-Sped Kft. 1/2021.12.22. sz. taggyűlés értelmében a tulajdonrészek az alábbiak szerint alakulnak: Fülöp Zsolt Károly: 33,6 %; Fülöp Szabolcs Zsolt: 33,2 %; Fülöp Levente Károly: 33,2 %.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. 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, regisztrálási száma: László Julianna, mérlegképes könyvelő 4030 Debrecen, Magtár u. 16. regisztrációs száma: 124872.

A Trans-Sped Kft. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet, üzleti jelentést) 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.

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

Név: Szabóné Bereczki Gyöngyi
kamarai tag könyvvizsgáló
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 könyvvezetés 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 M Ft, 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 különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek 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.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

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

Kisértékű eszközök értécsökkenési 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 értécsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési 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 értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési 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.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési 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 értécsökkenési 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 - 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 természetes 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 természetes 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 természetes 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 közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
ESZKÖZÖK (aktívák)					
A.	Befektetett eszközök	14 129 912	18 827 391	4 697 479	33.24
A.I.	Immateriális javak	498 200	655 119	156 919	31.50
A.II.	Tárgyi eszközök	12 942 582	16 730 142	3 787 560	29.26
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	689 130	1 442 130	753 000	109.27
B.	Forgóeszközök	8 511 004	7 334 700	-1 176 304	-13.82
B.I.	Készletek	44 994	114 937	69 943	155.45
B.II.	Követelések	5 313 091	6 861 981	1 548 890	29.15
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	0.00
B.IV.	Pénzeszközök	3 152 919	357 782	-2 795 137	-88.65
C.	Aktív időbeli elhatárolások	171 338	184 084	12 746	7.44
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	22 812 254	26 346 175	3 533 921	15.49
FORRÁSOK (passzívák)					
D.	Saját tőke	8 217 049	8 882 748	665 699	8.10
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	3 738 530	4 090 450	351 920	9.41
D.V.	Lekötött tartalék	98 050	78 440	-19 610	-20.00
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0.00
D.VII.	Adózott eredmény	332 310	665 699	333 389	100.32
E.	Céltartalékok	0	0	0	0.00
F.	Kötelezettségek	13 344 913	16 145 703	2 800 790	20.99
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0.00
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	9 458 833	9 623 642	164 809	1.74
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 886 080	6 522 061	2 635 981	67.83
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 250 292	1 317 724	67 432	5.39
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	22 812 254	26 346 175	3 533 921	15.49

Trans-Sped Kft.

Kiegészítő melléklet

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	20 056 258	24 367 173	4 310 915	21.49
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	3 050	961	-2 089	-68.49
III.	Egyéb bevételek	709 594	308 785	-400 809	-56.48
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	13 305 115	17 115 085	3 809 970	28.64
V.	Személyi jellegű ráfordítások	4 604 931	5 166 768	561 837	12.20
VI.	Értékcsökkenési leírás	942 830	1 080 195	137 365	14.57
VII.	Egyéb ráfordítások	1 008 728	454 822	-553 906	-54.91
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	907 298	860 049	-47 249	-5.21
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	423 585	377 158	-46 427	-10.96
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	915 742	516 089	-399 653	-43.64
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-492 157	-138 931	353 226	71.77
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	415 141	721 118	305 977	73.70
X.	Adófizetési kötelezettség	82 831	55 419	-27 412	-33.09
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	332 310	665 699	333 389	100.32

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
Befektetett eszközök	61.94	71.45
Immateriális javak	2.18	2.48
Tárgyi eszközök	56.74	63.50
Befektetett pénzügyi eszközök	3.02	5.47
Forgóeszközök	37.31	27.85
Készletek	0.20	0.44
Követelések	23.29	26.05
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	13.82	1.36
Aktív időbeli elhatárolások	0.75	0.70
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

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

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	36.02	33.71
Jegyzett tőke	2.19	1.88
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	15.55	13.47
Eredménytartalék	16.39	15.53
Lekötött tartalék	0.43	0.30
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	1.46	2.53
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	58.50	61.29
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	41.46	36.53
Rövid lejáratú kötelezettségek	17.04	24.76
Passzív időbeli elhatárolások	5.48	5.00
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

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 82.3 %-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 7.7:1.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 58.2 %-ban, a tárgyévben 47.2 %-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 18,262.5 %-ban, a tárgyévben 7,728.4 %-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 1.7 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 79.8 nap, a tárgyévben 84.1 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 665,699 E Ft értékkel, 8.1 %-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 36.0 %, a tárgyévben 33.7 %. 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 162.4 %-át, a tárgyévben 181.8 %-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 2,800,790 E Ft értékkel, 21.0 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 29.1 %-ról 40.4 %-ra nőtt.

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 2,795,137 E Ft értékkel, 88.7 %-kal csökkent.

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 2.18, a tárgyévben 1.11 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 37.1 %, a tárgyévben 27.4 % 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 0.64, a tárgyévben 0.45 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

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 42.5 %-a teljesíthető.

A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőséget 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) 44.7 %-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 242 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 21,189,437 E Ft, a tárgyévben 25,053,116 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 3,863,679 E Ft értékkel, 18.2 %-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 20,056,258 E Ft, a tárgyévben 24,367,173 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 4,310,915 E Ft értékkel, 21.5 %-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 1.5 %-át, a tárgyévben a 2.5 %-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 66.5 %, a tárgyévben 133.1 % 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 4.0 %, a tárgyévben 7.5 % 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 17 Ft, a tárgyévben 27 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 16 Ft, a tárgyévben 27 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 24 Ft, a tárgyévben 35 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 élómunka hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 72 Ft, a tárgyévben 129 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 54,799 E Ft, a tárgyévben 66,759 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 332,310 E Ft, a tárgyévben 665,699 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 333,389 E Ft értékkel növekedett.

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

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	1 730 861	2 626 226
1a.	Adózás előtti eredmény +	415 141	721 118
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	377 129	-8 083
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	792 270	713 035
2.	Elszámolt amortizáció +	942 830	1 080 195
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	54 349	-42 120
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-98 460	-81 904
6.	Szállítói kötelezettség változása +	9 863	1 846 334
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-69 761	688 132
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	192 959	67 432
9.	Vevőkövetelés változása +	274 398	-1 200 595
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-211 080	-363 413
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-71 588	-12 746
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	84 919	68 124
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-1 541 414	-5 591 770
Trans-Sped Kft.			

Kiegészítő melléklet

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	1 884 629	5 436 170
15.	Befektetett eszközök eladása +	576 843	290 400
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	233 628	470 000
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	24 000
III	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	2 945 592	186 324
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	5 000 000	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	481 624	1 284 359
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	2 527 682	1 098 035
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	8 350	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	3 135 039	-2 779 220
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	- 368 779	-15 917
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	2 766 260	-2 795 137

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatás a számviteli politika szerint jelentős összegű korrekciót sem az adózás előtti eredményt illetően, sem a mérlegsorok állományváltozásához kapcsolódóan nem tartalmaz.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben zárult a 2020. évben a NAV Hajdú-Bihar Megyei Igazgatósága által indított 2018. évre vonatkozó átfogó adóellenőrzés, melyet 2021.07.13-i kezdettel a NAV Központi Irányítása Felüellenőrzési Főosztálya felüellenőrzés alá vont. A felüellenőrzés is lezárult 2021 évben. Egyik ellenőrzés sem állapított meg lényeges adókülönbötet 2018. évre vonatkozóan. Az ellenőrzés adatait a tárgyév adatai tartalmazzák.

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 számviteli politikai 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 továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának 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	98 050	0	0	0	98 050
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	334 055	181 488	334	0	515 209
Szellemi termékek	275 008	37 008	0	0	312 016
Üzleti vagy cégérték	0	80 000	0	0	80 000
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	707 113	298 496	334	0	1 005 275
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 680 248	252 327	44 770	0	9 887 805
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 710 793	1 292 250	490 278	0	5 512 765
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	806 245	361 318	54 462	0	1 113 101
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	150 153	4 913 660	1 932 184	0	3 131 629
Beruházásokra adott előlegek	123 793	1 217 585	1 126 697	0	214 681
Tárgyi eszközök összesen	15 471 232	8 037 140	3 648 391	0	19 859 981
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	19 610	0	0	19 610
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	102 354	77 264	209	0	179 409
Szellemi termékek	106 559	44 578	0	0	151 137
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	208 913	141 452	209	0	350 156
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	254 347	164 251	2 172	0	416 426
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 726 478	637 963	295 433	0	2 069 008
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	430 017	136 597	40 850	0	525 764
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	117 808	833	0	0	118 641
Tárgyi eszközök összesen	2 528 650	939 644	338 455	0	3 129 839
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:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	19 610	0	0	0	19 610
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	73 587	0	0	3 677	77 264
Szellemi termékek	44 578	0	0	0	44 578
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	137 775	0	0	3 677	141 452
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	164 171	0	0	80	164 251
Műszaki berendezések, gépek, járművek	636 932	0	0	1 031	637 963
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	112 382	0	0	24 147	136 529
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	913 485	0	0	25 258	938 743
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 terven felüli értékcsökkenés főbb indoka: a beruházások között a Trans-Sped Kft. év végi értékelése során a már nem megvalósítható beruházási értéket terven felüli értékcsökkenésként számolt el a társaság.

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés		
Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszaírás
Immateriális javak összesen	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	68	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	833	0
Tárgyi eszközök összesen	901	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 visszaírása 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 könyv szerinti értéke az egyes tételek esetében a fordulónapi valós értéket nem haladja meg jelentősen.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen 703.628 E Ft követelés állt fenn.

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 visszaírásra 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 mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				Halmozott értékvesztés
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgydíszaki értékvesztés elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 649 409	5 614 364	13 695	55 614	35 045
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	323 315	323 315	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	25 609	25 609	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	912 049	898 693	299	500	13 356
Követelések összesen	6 910 382	6 861 981	13 994	56 114	48 401

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Leányvállalatokkal szemben	323 315
Összesen:	323 315

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

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

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt 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	Tárgydíszak
Egyéb bevételek aktív időbeli elhat.	1 233	1 272
Káresemények bevételei	3 552	23 492
Árbevétel aktív időbeli elhatárolása	0	7 034
Összesen:	4 785	31 798

Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Autópálya matrica	89	546
Bérleti díjak	47 111	52 173
Biztosítási díjak	33 007	37 735
Üzemeltetési költségek	3 578	3 879
Hirdetési költségek	18	996
Telefon, internet díj elhatárolás	646	6 712
Előfizetések	2 826	6 770
Tárhely előfizetés	124	106
Utazási bérletköltség elhatárolás	0	703
Tanfolyam díja	154	71
Tagdíj	1 595	1 819
Szoftver követés	18 314	12 369
Szervíz költségek	5 318	4 690
Szakértői díj	91	91
Fizetendő kamat	188	175
Egyéb igénybe vett szolgáltatások elhatárolása	640	834
Védőháló, Egészségbiztosítási Pénztár és járulékai	4 707	3 489
Alvállalkozói költségek	47 137	17 041
Felmentési bér és járulékai	1 010	0
Audit	0	189
Kommunikációs költségek	0	1 898
Összesen:	166 553	152 286

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:

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	3 738 530	4 090 450	351 920
Lekötött tartalék	98 050	78 440	-19 610
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	332 310	665 699	333 389
Saját tőke összesen	8 217 049	8 882 748	665 699

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 jogcíme -eredménytartalékból lekötött összeg - az alábbi:

Lekötött eredménytartalék	
Jogcím (1000HUF)	Eredmény- tartalékból
Még le nem írt alapítás-átszervezési költség	78 440
Összesen:	78 440

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	8	589 356
OTP Bank beruházási hitel	9	450 662
OTP Bank beruházási hitel	13	620 914
OTP Bank beruházási hitel	8	135 449
OTP Bank beruházási hitel	13	1 139 211
Kötvény kibocsátásból származó kötelezettség	8	5 000 000
Összesen:	-	7 935 592

Biztosított kötelezettségek

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

Biztosított kötelezettségek

Kötelezettség jogcíme	Jogosult	Összeg (1000HUF)
Beruházási Hitel Refinanszírozási	OTP Bank Nyrt.	1 139 211
EXIM beruházási hitel	OTP Bank Nyrt.	620 914
EXIM beruházási hitel	OTP Bank Nyrt.	589 356
EXIM beruházási hitel	OTP Bank Nyrt.	450 662
Beruházási Hitel	ERSTE Bank Zrt.	151 724
Beruházási hitel	OTP Bank Nyrt.	96 831
Fogóeszköz finanszírozás évesen túli	OTP Bank Nyrt.	172 000
Beruházási Hitel Refinanszírozási	OTP Bank Nyrt.	135 449
Lízing	De Lage Landen Finance Zrt, OBER Lízing Zrt., K & H Bank Zrt.	2 755 486
Összesen:		6 111 633

Az egyes kötelezettségek és biztosítékaik

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	Beruházási Hitel Refinanszírozási	
Jogosult	OTP Bank Nyrt.	
Kötelezettség teljes összege		1 586 700
Fennálló kötelezettség		1 139 211
- ebből: rövid lejáratú		0
- ebből: hosszú lejáratú		1 139 211
Végző lejárat/esedékesség	2034	
Biztosíték tárgya	ingatlan	
Biztosíték fajtája	jelzálog	

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	EXIM beruházási hitel	
Jogosult	OTP Bank Nyrt	
Kötelezettség teljes összege		811 800
Fennálló kötelezettség		620 914
- ebből: rövid lejáratú		50 687
- ebből: hosszú lejáratú		570 227
Végző lejárat/esedékesség	2034	
Biztosíték tárgya	raktárcsarnok J4	
Biztosíték fajtája	jelzálogjog, kezességvállalás	

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	EXIM beruházási hitel	
Jogosult	OTP Bank Nyrt	
Kötelezettség teljes összege		1 107 000
Fennálló kötelezettség		589 356
- ebből: rövid lejáratú		78 581
- ebből: hosszú lejáratú		510 775
Végző lejárat/esedékesség	2029	
Biztosíték tárgya	raktárcsarnok T1	
Biztosíték fajtája	jelzálogjog, kezesség	

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	EXIM beruházási hitel	
Jogosult	OTP Bank Nyrt	
Kötelezettség teljes összege		701 100
Fennálló kötelezettség		450 662
- ebből: rövid lejáratú		51 999
- ebből: hosszú lejáratú		398 663
Végző lejárat/esedékesség	2030	
Biztosíték tárgya	raktárcsarnok J3	
Biztosíték fajtája	jelzálogjog, kezesség	

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	Beruházási Hitel	
Jogosult	ERSTA Bank ZRT	
Kötelezettség teljes összege		400 000
Fennálló kötelezettség		151 724
- ebből: rövid lejáratú		82 759
- ebből: hosszú lejáratú		68 966
Végző lejárat/esedékesség	2023	
Biztosíték tárgya	ingatlan	
Biztosíték fajtája	jelzálog, kezesség vállalás	

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	Beruházási hitel	
Jogosult	OTP Bank Nyrt	
Kötelezettség teljes összege		166 050
Fennálló kötelezettség		96 831
- ebből: rövid lejáratú		29 794
- ebből: hosszú lejáratú		67 036
Végző lejárat/esedékesség	2025	
Biztosíték tárgya	ingatlan	
Biztosíték fajtája	jelzálogjog, kezesség	

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	Fogóeszköz finanszírozás évesn túli	
Jogosult	OTP Bank Nyrt	
Kötelezettség teljes összege		430 000
Fennálló kötelezettség		172 000
- ebből: rövid lejáratú		43 000
- ebből: hosszú lejáratú		129 000
Végző lejárat/esedékesség	2024	
Biztosíték tárgya	ingatlan	
Biztosíték fajtája	jelzálog, kezesség vállalás	

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	Beruházási Hitel Refinanszírozási	
Jogosult	OTP Bank Nyrt	
Kötelezettség teljes összege		215 865
Fennálló kötelezettség		135 449
- ebből: rövid lejáratú		16 930
- ebből: hosszú lejáratú		118 519
Végző lejárat/esedékesség	2029	
Biztosíték tárgya	ingatlan	
Biztosíték fajtája	jelzálog, kezesség vállalás	

Jellemző	Leírás	Összeg (1000HUF)
Kötelezettség jogcíme	Lizing	
Jogosult	De Lage Landen Finance Zrt, OBER,KH	
Kötelezettség teljes összege		3 761 341
Fennálló kötelezettség		2 755 486
- ebből: rövid lejáratú		1 134 241
- ebből: hosszú lejáratú		1 621 245
Végző lejárat/esedékesség		
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
Összesen:	5 000 000	6 250 000

A Trans-Sped Kft. az MNB által meghirdetett Növekedési Kötvényprogram (NKP) keretén belül bocsátott ki 2020. március 16-án 5 millió 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.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt 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 vagyon 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	3 184 147	310 750	2 873 397
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	172 000	43 000	129 000
Lízing fizetési kötelezettség	2 755 486	1 134 241	1 621 245
Összesen:	6 111 633	487 991	4 623 642

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	138 609
Összesen:	138 609

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	279	116
Éves elszámolási engedményezés	33 050	11 739
Számlázott de nem tárgyévi árbevétel	4 487	5 946
Kamat	135 539	120 811
Továbbszámlázott egyéb árbevétel elhatárolás	151	0
Egyéb elhatárolt bevételek	562	480
Összesen:	174 068	139 092

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	104	1 574
Könyvvizsgálói díj	1 425	1 440
Út-díj elhatárolás	765	137
Bérleti díjak	2 116	3 521
Alvállalkozói díjak	0	15 306
Prémium és járulékai	34 842	112 380
Biztosítási díjak	0	184
Spedíciós költség	519	950
Szervíz szolgáltatás	1 363	0
Járulékok	980	495
Parkolási díj elhatárolás	733	357
Anyagköltség elhatárolás	181	2 533
Egyéb szolgáltatási díj elhatárolás	29	321
Terminál díj elhatárolás	50	23
Hirdetés	137	137
Telefon költség elhatárolás	9	6
Végkielégítés és felmondási díj	2 500	0
NKP kötvény kamat	99 658	99 658
Bírságok	247	371
Kár	121	11 077
Tanácsadási díj	750	750
Egyéb ráfordítás	124	0
Informatikai szolgáltatások	0	3 839
Üzemeltetési költségek	0	2 475
Összesen:	146 653	257 534

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.	929 571	921 098
Összesen:	929 571	921 098

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 zárult a 2020 évben a NAV Hajdú-Bihar Megyei Igazgatósága által indított 2018. évre vonatkozó átfogó adóellenőrzés, melyet 2021.07.13-i kezdettel a NAV Központi Irányítása Felüellenőrzési Főosztálya felüellenőrzés alá vont. A felüellenőrzés is lezárult 2021. évben. Egyik ellenőrzés sem állapított meg lényeges adókülönbötet 2018. évre vonatkozóan. Az ellenőrzés adatait a tárgyév adatai tartalmazzák. A 15 E Ft megállapított társasági adókülönbötet az eredménykimutatás adófizetési kötelezettség sorában a tárgyévi adófizetési kötelezettséggel együtt került kimutatásra.

5.2. Összehasonlíthatóság

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

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.

5.3. 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.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának 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	20 056 258	94.7	24 367 173	97.3
Aktivált saját teljesítményérték	3 050	0.0	961	0.0
Egyéb bevételek	709 594	3.3	308 785	1.2
Pénzügyi műveletek bevételei	423 585	2.0	377 158	1.5
Bevételek összesen	21 192 487	100.0	25 054 077	100.0

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

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

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Bevétel (1000HUF)	Leányvállalatoktól
Értékesítés nettó árbevétele	55 967
Pénzügyi műveletek bevételei	4 000
Összesen:	59 967

Árbevétel tevékenységként

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	5 010 645	5 547 256
Szállítmányozás fuvarozás	14 015 573	17 733 797
Egyéb tevékenység	1 030 040	1 086 120
Összesen:	20 056 258	24 367 173

Export árbevétel bemutatása

A Trans-Sped Kft. export értékesítése szolgáltatás-exportot tartalmaz. Az export értékesítés árbevételének a földrajzilag elhatárolt piacok szerinti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Szolgáltatás-export alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Export-árbevétel	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	4 961 170	4 494 453
Harmadik ország irányába	529 288	2 252 007
Összesen:	5 490 458	6 746 460

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.

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Más gazdálkodótól kapott	1 048 473	92 016	35 359	921 098
Összesen:	1 048 473	92 016	35 359	921 098

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 alakulása

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

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	13 305 115	64.0	17 115 085	70.4
Személyi jellegű ráfordítások	4 604 931	22.2	5 166 768	21.2
Értéksökkenési leírás	942 830	4.5	1 080 195	4.4
Egyéb ráfordítások	1 008 728	4.9	454 822	1.9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	915 742	4.4	516 089	2.1
Ráfordítások összesen	20 777 346	100.0	24 332 959	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Trans-Sped Kft.

Kiegészítő melléklet

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagijellegű ráfordítások	13 305 115	70.6	17 115 085	73.3
Személyi jellegű ráfordítások	4 604 931	24.4	5 166 768	22.1
Értécsökkenési leírás	942 830	5.0	1 080 195	4.6
Költségnemek összesen	18 852 876	100.0	23 362 048	100.0

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	249 722
Bérleti díjak	775 993
Karbantartási költségek	442 590
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	51 513
Oktatás, és továbbképzés költségek	12 055
Utazási és kiküldetési költségek	1 757
Munkaruha költségek	503
Kommunikációs költségek	92 085
Szakértői díjak és Más részére fizetett díjak	357 425
Gépkocsik út díj és parkolási költségei	897 409
Speditóri költség	173 790
Takarítás költség	38 912
Őrzés-védelem költsége	82 310
Üzemeltetési költség	35 254
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költség	287 726
Összesen	3 499 044

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:

2021 évben több induló beruházáshoz is egyedi kormánydöntés alapján elbírálásra kerülő pályázatot nyújtott be a társaság, melyhez tanácsadó segítséget vett igénybe. Ennek költségként elszámolt összege: 25 000 E Ft.

2021.09.30-án szerezte meg a Trans-Sped Kft. az EURO-LOG Kft. részesedésének 100 %-át. Az ügylet kapcsán tanácsadót vett igénybe, melynek kifizetett sikerdíj értéke 60 000 EUR, 21 372 E Ft.

2021 évben indította raktárbázisát a budapesti régióban (Nagytarcsán) a társaság. A raktárban kölcsönzött munkavállalókat foglalkoztatott a társaság, melynek költsége 2021. novemberében 18 042 E Ft, 2021. decemberében 14 882 E Ft volt.

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	1 407 345
Szakirányú oktatásban, képzésben részt vevők utáni kedvezmény	290
Behajthatatlan követelés, leírt de befolyt bevételek, visszaírt értékvesztések	59 557
Adófelajánlással összefüggésben egyéb bevételént elszámolt jóváírás	1 191
Összesen:	1 468 383

Adózás előtti eredményt növelő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	1 333 146
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	7 367
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART, AIR és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	8 117
Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	13 995
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelések, figyelemmel a kivételekre	241
Összesen:	1 362 866

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 bevetelei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból 200 000 E Ft osztalék kerül kifizetésre.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Trans-Sped Kft.

Kiegészítő melléklet

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 megoszlását mutatják be az alábbi táblázatok:

Termékimport alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	94 123	148 448
Harmadik ország	3 406	264
Összesen:	97 529	148 712

Szolgáltatás-import alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	2 472 378	2 326 011
Harmadik ország	491 602	641 055
Összesen:	2 963 980	2 967 066

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 tételeket 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	273 145
Felügyelő Bizottsági tagok	1 800
Összesen:	274 945

Trans-Sped Kft.

Kiegészítő melléklet

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: 2 880 E Ft/év.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	396	409
Fizikai	278	299
Összesen:	674	708

Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	2 292 798	2 565 366
Fizikai foglalkozásúak	972 586	1 142 930
Összesen:	3 265 384	3 708 296

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

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

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Belföldi kiküldetés saját gépjármű használata	1 392	1 034
Munkába járás	22 447	11 515
Betegszabadság	12 662	12 088
Üzemanyag megtakarítás	0	92 250
Belföldi kiküldetés napidíj	128	18 760

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Külföldi kiküldetés napidíj	0	410 010
Természetbeni juttatás (születési támogatás)	564	376
Természetbeni juttatás (COVID teszt)	1 043	0
Cafeteria - SZÉP kártya szálláshely	7 401	1 514
Cafeteria - SZÉP kártya vendéglátás	76 102	24 630
Cafeteria - SZÉP kártya szabadidő	6 427	2 300
Cafeteria - Munkabajárás közig.határon kívül	568	271
Cafeteria - Bölcsőde/Óvoda AM	864	0
Természetbeni juttatás dolgozónak	833	20
Megbízás - Tiszteletdíj	1 800	0
Végkielégítés M.T. összevonandó	3 000	0
Szakmai gyakorlatos diákok	346	0
Jutalom - Törzsgárda	2 380	930
Üzleti vendéglátás, ajándék	3 434	2 511
Foglalkozás egészségügy	5 375	3 930
Egyéb jóléti és kulturális költség	16 525	12 081
Egyéb természetbeni juttatás	6 501	4 752
Összesen:	169 792	598 972

Bérráulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérráulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérráulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	560 584
Szakképzési hozzájárulás	53 831
Egyéb bérráulékok	75 293
Összesen	689 708

6.7. 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.

Trans-Sped Kft.

Kiegészítő melléklet