

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

DELTAPLAST Kereskedelmi és Szolgáltató Zrt.

2023. évi éves beszámolójához

I. Általános rész

A vállalkozás bemutatása:

1. A cég neve: DELTAPLAST Kereskedelmi és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2. A cég rövidített neve: DELTAPLAST Zrt.
3. A cég székhelye: 1025 Budapest, Törökvész út 58.
4. A cég telephelyei: 6000 Kecskemét, Mártírok útja 2. 7578/2 Hrsz.
6000 Kecskemét, Juhász u.2/D 8380/15 Hrsz.
6000 Kecskemét Juhász u. 2/E 8380/2 Hrsz.
6000 Kecskemét, Jogar u.2. 7577/2 Hrsz.
5. A cég internetes honlapjának címe: www.deltaplast.hu
6. A cég alapításának éve: 2021.
7. A cég főtevékenysége: 2229 Egyéb műanyag termék gyártása
8. A cég adószáma: 29303120-2-41
9. A cég alaptőkéje: 321.100.000,- Ft
- 10.

A társaság alapítói (részvényesei)	Vagyoni hozzájárulás összege	Szavazati arány
Csengery Vagyonkezelő Alapítvány	305.000.000,- Ft	94,99 %
Neumann János Egyetem (6000 Kecskemét, Izsáki út 10.)	16.100.000,- Ft	5,01 %

11. Az igazgatóság tagjai: Csengery Zsolt 1118 Budapest, Bakator utca 13. fszt. 2.
dr. Csengery Levente 1118 Budapest, Bakator utca 13. fszt. 2.
Szemerey Szabolcs 6000 Kecskemét, Ybl Miklós utca 10.

II. A Jogelőd Társaság főbb adatai a következők:

Cégnév: DELTAPLAST Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

Társasági forma: Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 1025 Budapest, Törökvész út 58.

Jogelőd cég adószáma: 10673841-2-41

III. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információ szolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma:
A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:
Éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
A mérleg „A” változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
Az eredmény-kimutatása: Összköltségeljárással készült.
2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:
Az üzleti év: 2023.01.01-2023.12.31.
A mérleg fordulónapja: 2023.12.31.
A mérlegkészítés napja: 2024.03.31.

3. A beszámoló készítése, aláírása:
A beszámoló nyelve: Magyar
Aláíró: Csengery Zsolt Igazgatóság elnöke 1118 Budapest, Bakator utca 13. fsz. 2.
4. A könyvvézetés módja és a könyvvézetéssel kapcsolatos időpontok:
A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvézetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.
A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség.
A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához.
5. A beszámoló közzététele:
A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti a kormányzati portál felé.
6. A számviteli alapelvek érvényesítése:
A vállalkozás folytatásának elve, a teljesség elve, a valódiság elve, a következetesség elve, a folytonosság elve, az összemérés elve, az óvatosság elve, a bruttó elszámolás elve, az egyedi értékelés elve, az időbeli elhatárolás elve, a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve, a lényegesség elv, a költség-haszon összevetésének elve.
7. Összehasonlíthatóság biztosítása:
A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.
Ellenőrzés / önellenőrzés az előző üzleti év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibát, hibákat nem állapított meg.
8. A számviteli rendért felelős személy:
A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve: Oláhné Katona Nóra (Nyilvántartási száma: MK 180850)
9. Könyvvizsgálati kötelezettség:
A könyvvizsgálat éves díja: 3.710.000,- Ft + ÁFA
Könyvvizsgáló neve: Erhardt Gáborné
Kamarai regisztrációs száma: MKVK 004665
Könyvvizsgáló társaság neve: Consultrade Plussz Bt.
Könyvvizsgáló társaság címe: 1047 Budapest, Károlyi István utca 10.
Könyvvizsgáló társaság kamarai száma: MKVK 000073

A beszámoló auditálásán kívül a könyvvizsgáló a tárgyévben más szolgáltatást nem nyújtott a Társaságnak.

IV. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése:
- a) A bekerülési érték:
- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások,
 - nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték,
 - saját előállításakor a közvetlen költségek,
 - térítés nélküli átvételkor a piaci érték,
 - ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték,
 - speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.
- b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:
- a tervezett Écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke,
 - aktiválás napjától egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon,
 - a Társaság a kis értékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben számolja el.
- c) Az értékvesztés elszámolása:
- készletek: az eszközök könyv szerinti értéke tartósan két mérleg-fordulónapon fennállóan, jelentősen 25%-ot meghaladóan magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott,

- követelések: a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.
- d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:
- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni,
 - a valuta és devizakészletek csökkenésekor az átlagárfolyamon kell elszámolni,
 - a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik,
 - a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik.
- e) Készletek bemutatása:
- a Társaság évközben mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet.
- f) Az előző évhez képest a tárgyidőszakban az értékelési eljárások nem változtak.
2. Piaci értékelés:
A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.
3. Valós értékelésen történő értékelés:
A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

V. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása:

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének, valamint nettó értékének mérlegsorankénti alakulását az 1. számú mellékletben közreadott befektetett eszköz-tükör szemlélteti.

Az év végén be nem fejezett beruházások értéke: 82.487,- eFt

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A tárgy évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás: 402.505,- eFt

A tárgy évben elszámolt terven felüli értékcsökkenési leírás: 0,- eFt

A Társaság kapcsolt vállalkozásnak tartósan adott kölcsöne anyavállalattal szemben nem merült fel.

2. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik saját részvénnel és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvénnel.

3. Az időbeli elhatárolások bemutatása:

Az aktív és passzív időbeli elhatárolások jellegét és értékét a beszámoló 5. számú melléklete szemlélteti.

4. Követelések bemutatása:

Belföldi követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból: 1.153.712,- eFt

Külföldi követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból: 264.819,- eFt

Követelések anyavállalattal és leányvállalattal szemben nem merültek fel.

A követelésekre elszámolt értékvesztés:

- vevői követelésekre elszámolt értékvesztés:
- egyéb követelésekre elszámolt értékvesztés:
- vevői követelésekre elszámolt értékvesztés visszairása:

Tárgy évben:

165,- eFt
0,- eFt
0,- eFt

Követelések értékvesztésének halmozott egyenlege:

86.991,- eFt

5. A saját tőke alakulásának bemutatása:

A saját tőke elemeinek alakulását a 3. számú melléklet tartalmazza.

A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.

A beszámolási időszakban a cég tevékenységével kapcsolatosan csak a szükséges eszközöket vásárolta meg, illetve a cégnél dolgozó munkatársak kiválasztása is e rendezőelv alapján történt meg.

A Társaság a következő gazdasági évet nyereséggel tervezi zárni.

A lekötött tartalék elemzését, jogcímeit a 4. számú melléklet tartalmazza.

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

A tárgyévi adózott eredmény eredménytartalékba történő átvétele után a szabad eredménytartalékból jóváhagyott osztalék került megállapításra.

A jóváhagyott osztalék összege a beszámolási időszakra: 50.000,- eFt.

A beszámolási időszakban osztalékkelőleg nem került kifizetésre.

6. A céltartalékok bemutatása:

A beszámolási időszakban céltartalék képzés nem volt, céltartalék felhasználás nem történt.

7. Információk a kötelezettségekről:

Rövid lejáratú hitel: MBH Széchenyi folyószámlahitel 250.000,- eFt

A hosszú lejáratú kötelezettségekből egy éven belül esedékes:

Beruházási hitel (MNB Növekedési Hitelprogram) 50.021,- eFt

MFB-MBH Forgóeszköz hitel 31.368,- eFt

Hátrasorolt kötelezettség, hosszú lejáratú kötelezettség és rövid lejáratú kötelezettség anyavállalattal és leányvállalattal szemben nem merült fel.

Zálogjoggal terhelt kötelezettségek:

Megnevezés	Szerződés száma	Kelte	Összeg
Keretbizt. Zálogszerződés vagyont terhelő jelzálog alapítására	K71N-0102-05-00-000000V	2005.02.16	20.000.000,- Ft
Keretbizt. Zálogszerződés vagyont terhelő jelzálog alapítására	259-2059/03/V	2003.03.13	50.000.000,- Ft
Jelzálogszerződés ingatlant terhelő jelzálog alapítására 8380/15/B hrsz.	K71Z01500113JINGW	2014.09.09.	200.000.000,- Ft
Zálogjogot és óvadéki jogot alapító szerződés követelések elzálogosítására	K71Z02090114ZJKOW	2014.12.31.	456.585.400,- Ft
Jelzálogszerződés ingóságot terhelő zálogjog alapítására	061Z18412819IOJZF	2019.06.13.	443.856.000,- Ft
Zálogjogot és óvadéki jogot alapító szerződés követelések elzálogosítására	061Z36961920ZJKOF	2020.12.09	400.000.000,- Ft
Jelzálogszerződés ingóságot terhelő jelzálogjog alapítására	061Z36962020IOJZF	2020.12.09	560.000.000,- Ft

Beruházási és fejlesztési hitelek:	127.355,- eFt	mérlegsorból 5 éven túli:	0,- eFt
Tartozások kötvénykibocsátásból:	3.300.000,- eFt	mérlegsorból 5 éven túli:	0,- eFt
Hosszú lejáratú forgóeszköz hitelek:	135.930,- eFt	mérlegsorból 5 éven túli:	0,- eFt
Tartós köt. kapcsolt vállalkozással sz.:	0,- eFt	mérlegsorból 5 éven túli:	0,- eFt
Tartós köt. egyéb rész.vi-ban lévő vállalk.sz.:	0,- eFt	mérlegsorból 5 éven túli:	0,- eFt
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek:	0,- eFt	mérlegsorból 5 éven túli:	0,- eFt

8. Bevételek bemutatása:

A belföldi értékesítés nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységek szerinti bontásban:

- PET és PLA előforma értékesítésének árbevétele: 4.935.358,- eFt
- Műszaki termékek értékesítésének árbevétele: 2.447.764,- eFt
- Egyéb értékesítés árbevétele: 337.123,- eFt

Az export értékesítés árbevételének megoszlása termék és szolgáltatásexport, valamint

Közösségi és Közösségen kívüli országok szerinti bontásban:

Közösség területéről származó termékexport árbevétel:	1.433.459,- eFt
Közösség területéről származó szolgáltatásexport árbevétel:	202.624,- eFt
Közösség hatályán kívüli termékexport árbevétel:	31.020,- eFt
Közösség hatályán kívüli szolgáltatásexport árbevétel:	0,- eFt

Kapott támogatások összege, annak felhasználása jogcímenként:

Véglegesen fejlesztési célra kapott pályázati támogatások:

Támogató: Pénzügyminisztérium

Pályázat száma, célja: GINOP-1.2.7-19-2020-00011 „Telephely-, gyártás- és működésfejlesztés a Deltaplast Kft-nél.”

Elnyert támogatás összege: 161.436,- eFt

Támogatás 2023. évben jóváírt összege: 160.991,- eFt

9. Igénybe vett szolgáltatások bemutatása:

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei (10 mFt-ot meghaladó összegűek) jogcímenként:

- Ingatlanok, gépek bérleti díjai 190.336,- eFt
- Szállítási, rakodási és fuvar költségek 28.007,- eFt
- Javítási, karbantartási költségek 76.037,- eFt
- Oktatás és továbbképzés költsége 13.251,- eFt
- Munkaerő közvetítés 28.197,- eFt
- Bér munka díja 16.129,- eFt
- Adminisztratív szolgáltatások 23.662,- eFt
- Egyéb igénybe vett szolgáltatások 168.443,- eFt

10. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások:

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások a 6. számú mellékletben vannak részletezve.

11. A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása:

A Társaság pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit a 2. számú melléklet tartalmazza.

VI. Tájékoztató rész

1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetések bemutatása

A statisztikai állományi létszám: 177 fő

Bérek költség összesen: 1.235.220,- eFt

Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen: 151.065,- eFt

- ebből fizikai: 137 fő

- bérek költség: 790.921,- eFt
- személyi jellegű egyéb kifizetések: 90.863,- eFt

- ebből szellemi: 40 fő

- bérek költség: 444.299,- eFt
- személyi jellegű egyéb kifizetések: 60.202,- eFt

2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság:

- A vezető tisztségviselők felvett járandósága a bérek költségeiből
 - Igazgatóság elnöke munkabér 17.411,- eFt
 - Egyéb járandóság 853,- eFt
- A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.
- A vezető tisztségviselőknek adott előlegek összege: 0,- eFt
- A vezető tisztségviselőknek adott kölcsön összege: 0,- eFt
- A vezető tisztségviselők nevében vállalt garancia: 0,- eFt
- A Társaságnál igazgatóság működik.
- A Társaságnál felügyelő bizottság nem működik.
- A gazdasági társaság korábbi vezető tisztségviselőjével, igazgatósági tagjával, felügyelőbizottsági tagjával szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség nem volt.

3. Kibocsátott részvények száma és névértéke

Részvény fajtája	Kibocsátás éve	Részvények száma	Részvények névértéke
Névre szóló törzsrészvény	2021.	610	305.000 eFt
Osztalékelőbbségi részvény	2021.	161	16.100 eFt

4. Kapcsolt vállalkozások bemutatása:

- A Társaságnak nincs leányvállalata.
- A Társaság nem rendelkezik közös vezetésű vállalkozással.
- A Társaság nem rendelkezik társult vállalkozással.
- A Társaság nem rendelkezik egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással.

5. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek:

A Társaságnál a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylete, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

6. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók:

A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

7. Határidős-, opciós-, swap ügyletek bemutatása:

A mérleg fordulónapján le nem zárt határidős, opciós ügylet, valamint swap ügylettel a társaság nem rendelkezik.

8. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről:

A beszámolási időszakban nem keletkezett a társaságnak olyan kötelezettsége, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

9. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás:

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

Kecskemét, 2024. május 15.



Csengery Zsolt Igazgatóság Elnöke

Mellékletek:

1. Befektetett eszközök-tükör
2. Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók
3. Saját tőke alakulása
4. Lekötött tartalék elemzése
5. Aktív és passzív elhatárolások leltára
6. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások
7. Cash flow kimutatás
8. Társasági adóalap korrekciós tételek
9. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

Befektetett eszközök-tükör*Készült a Deltaplast Zrt. 2023. évi éves beszámolójához*

Dátum: 2023. december 31.		Főkönyvi		Eszközsoport		e Ft									
		szám				Bruttó érték			Értécsökkenés				Záró nettó		
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkentés	Átsorolás	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkentés	Átsorolás	Záró egyenleg	érték	érték		
IMMATERIÁLIS JAVAK	111000 Alapítás, átszervezés a kivált értéke	77 428	2 763			80 191	0	20 431			0	0	0		
	113000 Vagyoni értékű jogok	14 518	16 018			30 536		82			52 942	27 249	27 249		
	114000 Szellemi termékek										82	30 454	30 454		
	ÖSSZESEN:	91 946	18 781	0	0	110 727	32 593	20 431	0	0	53 024	57 703	57 703		
INGATLANOK	123100 Térburkolat	61 681				61 681		1 889			3 813	57 868	57 868		
	123200 Épületek, raktárépület	650 352				650 352		17 460			30 206	620 146	620 146		
	124000 Egyéb építmények	37 470	1 532			39 002		7 567			12 790	26 212	26 212		
	124100 Üzemkörön kívüli építmények	121				121		121			121	0	0		
125000 Bérelt ingatlanon végzett beruházás	125000 Bérelt ingatlanon végzett beruházás	64 043	36 281			100 324		6 012			18 194	82 130	82 130		
	126000 Ingatlanral kapcsolatos vagyoni értékű jogok	4 747				4 747		73			97	4 650	4 650		
	ÖSSZESEN:	818 414	37 813	0	0	856 227	39 292	25 929	0	0	65 221	791 006	791 006		
	TERMELŐ BERENDEZÉSEK	1 169 019	778 899	20		1 947 898	359 201	261 925	20		621 106	1 326 792	1 326 792		
132000 Term. ber. részvevő járművek	132000 Term. ber. részvevő járművek	31 089				31 089		5 774			14 948	16 141	16 141		
	ÖSSZESEN:	1 200 108	778 899	20	0	1 978 987	368 375	267 699	20	0	636 054	1 342 933	1 342 933		
	ÜZEMI BERENDEZÉSEK	239 301	33 323			272 624	75 383	54 747			130 130	142 494	142 494		
	142000 Járművek	71 107	10 827	5 499		76 435	14 267	10 908	3 452		21 723	54 712	54 712		
143000 Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	143000 Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	44 398	5 202	681		48 919	16 789	9 794	588		25 995	22 924	22 924		
	144000 Üzemkörön kívüli berendezések, felszerelés, jármű	982				982		142			226	756	756		
	ÖSSZESEN:	355 788	49 352	6 180	0	398 960	106 523	75 591	4 040	0	178 074	220 886	220 886		
	BERUHÁZÁSOK														
161100 Beruházások	161100 Beruházások		31 630	31 630		0	0				0	0	0		
	161200 Befejezetlen beruházások / ingatlanok	39 623	49 900	38 479		51 044	0				0	51 044	51 044		
	161300 Befejezetlen ber. / Műszaki berendezések	35 402	1 257 268	1 264 746		27 924	0				0	27 924	27 924		
	161400 Befejezetlen ber. / Egyéb berendezések, felsz.	4 596	80 614	81 691	0	3 519	0				0	3 519	3 519		
ÖSSZESEN:	ÖSSZESEN:	79 621	1 419 412	1 416 546	0	82 487	0				0	82 487	82 487		
	TARTÓS BEFEKTETÉSEK														
	ÖSSZESEN:	0				0	0				0	0	0		
	TARTÓS HITELVISZONT MT. ÉRT.P														
ÖSSZESEN:	ÖSSZESEN:	0				0	0				0	0	0		
	TARTÓS KÖLCSÖNÖK														
	ÖSSZESEN:	0				0	0				0	0	0		
	KISÉRTÉKŰ ESZKÖZÖK														
113000 Kis értékű immateriális javak	113000 Kis értékű immateriális javak	0	2 800		0	2 800	0	2 800			2 800	0	0		
	162000 Kisértékű tárgyi eszközök	0	12 706		0	12 706	0	12 706			12 706	0	0		
	ÖSSZESEN:	2 545 877	2 319 763	1 422 746	0	3 442 894	546 783	405 156	4 060	0	947 879	2 495 015	2 495 015		
	MINDÖSSZESEN:														

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

	Bázis év 2022.12.31	Tárgy év 2023.12.31
Befektetett eszközök aránya =	20,20 %	24,10 %
<u>Befektetett eszközök x 100</u> Összes eszköz A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság összes eszközéből milyen hányadot tesznek ki a befektetett eszközök.		
Forgóeszköz aránya =	79,80 %	75,90 %
<u>Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolások x 100</u> Összes eszköz A mutató értéke kifejezi, hogy az összes eszközön belül milyen arányt képviselnek a forgóeszközök.		
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =	43,57 %	42,31 %
<u>Saját tőke</u> Mérleg főösszege A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke.		
Tőkearányos jövedelmezőség aránya =	19,75%	7,31 %
<u>Adózott eredmény x 100</u> Saját tőke A mutató értéke kifejezi, hogy a tárgyévben a saját tőke növekedésében/csökkenésében milyen a hatása a mérleg szerinti eredménynek.		
Kötelezettségek aránya =	49,48%	50,70 %
<u>Kötelezettségek x 100</u> Mérleg főösszeg A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a hosszú-és rövidlejáratú tartozások aránya.		
Befektetett eszközök fedezete =	215,68%	175,58 %
<u>Saját tőke x 100</u> Befektetett eszközök A mutató értéke kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke.		
Forgótőke, saját tőke aránya =	146,71%	137,77 %
<u>Forgótőke x 100</u> Saját tőke A rövid lejáratú kötelezettséggel csökkentett forgóeszközök (vagyis a nettó forgótőke), a saját tőke hány százalékára nyújt fedezetet.		
Likviditási mutató =	528,03%	438,58 %
<u>Forgóeszközök x 100</u> Rövid lejáratú kötelezettségek A mutató értéke kifejezi, hogy a forgóeszközök összege milyen százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek.		
Árbevétel arányos üzleti eredménye =	6,53%	0,95 %
<u>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye x 100</u> Értékesítés nettó árbevétele A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a társaság alaptevékenységének jövedelmezősége.		
Bevétel arányos adózás előtti eredmény =	8,66%	3,50 %
<u>Adózás előtti eredmény x 100</u> Értékesítés nettó árbevétele A mutató értéke kifejezi, hogy mekkora a társaság adózás előtti eredményének az összes bevételhez viszonyított hányada.		
Eszköz arányos jövedelmezőség =	8,73%	3,16 %
<u>Adózás előtti eredmény x 100</u> Eszközök összesen A mutató értéke kifejezi, hogy egységnyi lekötött eszköz mekkora adózás előtti eredményt hoz létre, vagyis az eszköz jövedelemtermelő képességéről ad tájékoztatást.		

Saját tőke alakulása
Készült a Deltaplast Zrt. 2023. évi éves beszámolójához

e Ft

Tőkeelem	Nyitás	Növekedés	Csökkenés	Átkönyvelés	Zárás
Jegyzett tőke	321.100	0	0	0	321.100
Jegyzett, be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0
Tőketartalék	226.900	0	0	0	226.900
Eredménytartalék	1.322.018	1.320.015	495.000	0	2.147.033
Lekötött tartalék	1.598.948	250.000	466.233	0	1.382.715
Értelési tartalék	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	853.782	321.431	853.782	0	321.431
Saját tőke	4.322.748	1.891.446	1.815.015	0	4.399.179

Lekötött tartalék elemzése
Készült a Deltaplast Zrt. 2023. évi éves beszámolójához

e Ft

1. Tőketartalékból lekötött összeg:	0
Tőketartalékból lekötendő összeg: Fedezet (összes tőketartalék) a) Szövetkezetről: fel nem osztható szövetkezeti vagyon b) Más jogszabály vagy saját elhatározás alapján lekötött tartalék Kötelezettség fedezetét jelentő tartalék c) Visszafizetendő támogatás (ha a folyósításkor tőketartalékba helyeztük)	
2. Eredménytartalékból lekötött összeg:	0
Összes eredménytartalék a) Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek b) Átalakulás esetén a jogutódnál: még fizetendő társasági adó összege c) Alapítás-átszervezés aktivált értékéből még le nem írt összeg Kísérleti fejlesztés akt. értékéből még le nem írt összeg d) Beruházási célú, nem realizált árfolyam veszteség AIE-CT különbözete e) Lekötendő tőketartalék (ha a tőketart. nem nyújt fedezetet) f) Tagnál: pótbefizetés fizetendő összege Fejlesztési tartalék miatt lekötött összeg Kedvezményes társasági adókulcs miatti különbözet g) Más jogszabály vagy saját elhatározás alapján lekötött tartalék	
3. Veszteségek fedezetére kapott pótbefizetés:	0
4. Feloldás a tőketartalékkal szemben:	0
5. Feloldás az eredménytartalékkal szemben 2023.12.31-én:	466.233
Korábban feloldott lekötött tartalék: 149.839	- Feloldás éve: 2016.
102.973	- Feloldás éve: 2019.
67.022	- Feloldás éve: 2020.
41.057	- Feloldás éve: 2021.
6. Korábban lekötött tartalék: 150.000	- Lekötés éve: 2015.
150.000	- Lekötés éve: 2016.
49.839	- Lekötés éve: 2017.
150.000	- Lekötés éve: 2019.
300.000	- Lekötés éve: 2020.
360.000	- Lekötés éve: 2021.
800.000	- Lekötés éve: 2022.
250.000	- Lekötés éve: 2023.
7. Lekötött tartalék összesen:	1.382.715

**Aktív - Passzív elhatárolások jelentősebb (1 mFt feletti) összegei, illetve halasztott bevételek
részletes bemutatása**

Készült a Deltaplast Zrt. 2023. évi éves beszámolójához

Dátum	Gazdasági esemény	Várható feloldás	Elhatárolások összege (eFt)
Aktív időbeli elhatárolások:			
2023.12.31	Elszámolt kamatbevétel LCA1005391		4 443
2023.12.31	Elszámolt kamatbevétel 001NSCT233550046		2 352
2023.12.31	Elszámolt kamatbevétel 000TCSD233550005		1 161
2023.12.31	Piovan Ecosmart hűtőgép karbantartása		2 877
2023.12.31	AutoCAD szoftver éves díj 2023.10.05-2024.10.04.		1 309
2023.12.31	Veeam támogatás 2023.10.01-2024.09.30.éves díj		1 376
2023.12.31	Licence használat 2023.10.01-2024.09.30.		1 156
2023.12.31	Licence használat 2023.10.01-2024.09.30.		6 382
2023.12.31	Szállítási, állásdíj (Thyssenk. 20 kont. Billion)		2 732
2023.12.31	Szállítási, állásdíj (Thyssenk. 20 kont. Billion)		12 880
Aktív időbeli elhatárolások összesen:			36 668

Passzív időbeli elhatárolások:			
2023.12.31	Bérmunka 2023.12.01-2023.12.21.	2024.	4 660
2023.12.31	Áramdíj (hálózati) 2023/12. hó Mártírok útja	2024.	3 157
2023.12.31	Áramdíj (hálózati) 2023/12. hó Juhász u.	2024.	6 406
2023.12.31	Áramdíj 2023/12. hó (Juhász u.)	2024.	14 230
2023.12.31	Áramdíj 2023/12. hó (Mártírok útja)	2024.	6 933
2023.12.31	Jogi szolgáltatás 2023/12. hó	2024.	1 206
2023.12.31	Gázdíj 2023/12. hó Juhász u.	2024.	1 430
2023.12.31	BOS árkompenzációs számla	2024.	2 686
2023.12.31	EPR díj 2023. IV. n.év	2024.	1 728
2023.12.31	Konténer használati díj(Volkswagen AG)	2024.	6 241
2023.12.31	Kötvénykibocsátásból származó kamat	2023	158 626
Passzív időbeli elhatárolások összesen:			207 303

HALASZTOTT BEVÉTELEK BEMUTATÁSA			
2023.12.31	Halasztott bevétel GOP-2.1.1-09/C-2009-0029	2024	877
2023.12.31	Halasztott bevétel DAOP-1.1.1/E-10-2010-0017	2060	1 006
2023.12.31	Halasztott bevétel GOP-2.1.1-11/B-2011-0212	2024	156
2023.12.31	Halasztott bevétel DAOP-1.1.1/E-12-2013-0136	2063	77 079
2023.12.31	Halasztott bevétel GOP-2.1.1.-12/B-2013-2007	2055	94 110
2023.12.31	Halasztott bevétel GINOP-1.2.1.-14-2014-00767	2023	753
2023.12.31	Halasztott bevétel GINOP-1.2.2-15-2015-01748	2025	4 271
2023.12.31	Halasztott bevétel GINOP-1.2.1-15-2015-00048	2025	26 016
2023.12.31	Halasztott bevétel VFO/840/2018-ITM Szerz.	2026	44 007
2023.12.31	Halasztott bevétel GINOP-1.2.1-16-2017-00650	2027	121 098
2023.12.31	Halasztott bevétel GINOP-1.2.7-19-2020-00011	2030	144 275
Halasztott bevételek összesen:			513 648

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások*Készült a Deltaplast Zrt. 2023.évi éves beszámolójához*

		eFt
Bevételek	Jellege	Összege
Összesen		0 eFt

Költségek	Jellege	Összege
Összesen		0 eFt

Ráfordítások	Jellege	Összege
Összesen		0 eFt

Cash Flow kimutatás*Készült a Deltaplast Zrt. 2023. évi éves beszámolójához*

Tétel megnevezése	2022.12.31	2023.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		
(Működési cash flow, 1-13. sorok)	286 362	1 092 422
1. Korrigált adózás előtti eredmény	786 032	239 793
1. a. Adózás előtti eredmény ±	866 146	328 620
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	-	
1. b. Korrekciók az adózás előtti eredményben ±	- 80 114	- 88 827
2. Elszámolt amortizáció +	383 502	402 505
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	19 270	- 253
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	- 36	-
6. Szállítói kötelezettség változása ±	- 154 263	406 154
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	- 86 160	17 330
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	63 593	5 715
9. Vevőkövetelés változása ±	165 367	- 162 828
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 837 622	384 513
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	81 043	51 682
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 12 364	- 7 189
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	- 122 000	- 245 000
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		
(Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	- 284 962	- 893 344
14. Befektetett eszközök beszerzése -	- 285 262	- 893 344
15. Befektetett eszközök eladása +	300	-
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-	-
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-	-
18. Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		
(Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	2 819 566	48 716
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	3 300 000	-
21. Hitel és kölcsön felvétele +	227 867	171 133
22. Végrelegesen kapott pénzeszköz +	76 229	120 632
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 778 245	- 243 049
26. Végrelegesen átadott pénzeszköz -	- 6 285	
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	2 820 966	247 794
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	7 487	927
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	2 828 453	248 721

Társasági adóalap korrekciós tételek
Készült a Deltaplast Zrt. 2023. évi éves beszámolójához

Megnevezés	eFt
Az adóalap megállapításakor csökkentő jogcímek összesen - 1996. évi LXXXI. törvény a társasági adóról és az osztalékadóról	
7. § (1) Az adózás előtti eredményt csökkenti:	
d) értékcsökkenési leírásként az 1. és 2. számú mellékletben foglalt előírások szerint az adóévre megállapított összeg, továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivetések - kivéve, ha az kedvezményezett eszközátruházás miatt következik be, és teljesülnek a 16. § (13)-(15) bekezdésében előírt feltételek -, a forgóeszközök közé való átsorolásakor, valamint egyszeres könyvvitelt vezetőnél az eszközökhöz kapcsolódó kötelezettség részleges vagy teljes elengedésekor, átvállalásakor az eszköz számított nyilvántartási értékének a készletre vett hulladékaanyag, haszonanyag értékét meghaladó része, feltéve minden esetben, hogy az eszköz értékcsökkenését az adózó a számvitelről szóló törvény szerint az adózás előtti eredmény terhére számolta el,	367 438
f) az eredménytartaléknak az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege, de legfeljebb az adóévi adózás előtti nyereség (a továbbiakban: fejlesztési tartalék), figyelemmel a (15) bekezdésben foglaltakra, *	250 000
n) a követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés, a követelés bekerülési értékéből a behajthatatlanná vált rész, valamint a követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolt bevétel, de legfeljebb a nyilvántartott értékvesztés; e rendelkezést a hitelintézet és a pénzügyi vállalkozás a pénzügyi szolgáltatásból, befektetési szolgáltatási tevékenységből származó követelésre, befektetési vállalkozás a befektetési szolgáltatási tevékenységből származó követelésre nem alkalmazza	418
z) * a közhasznú szervezetnek, a közhasznú szervezettel kötött adományozási szerződés keretében, az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló törvény szerinti közhasznú tevékenysége támogatására, továbbá a Magyar Kármént Alapnak, a Nemzeti Kulturális Alapnak, továbbá a mezőgazdasági termelést érintő időjárás és más természeti kockázatok kezeléséről szóló 2011. évi CLXVIII. törvény 7. § (1) bekezdése szerinti mezőgazdasági kockázatmentelési pénzeszköz (a továbbiakban: Kárenyhítési Alap) javára önkéntesen, nem jogszabályi kötelezés alapján vagy a felsőoktatási intézménynek (fenntartójának) felsőoktatási támogatási megállapodás keretében az adóévben visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, térítés nélkül átadott eszköz könyv szerinti értékének, térítés nélkül nyújtott szolgáltatás bekerülési értékének, valamint a közfeladatot ellátó közérdekű vagyonkezelő alapítvány részére az adóévben alapítói vagy csatlakozói vagyonrendelés keretében, továbbá a közhasznú tevékenysége támogatására visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, térítés nélkül átadott eszköz könyv szerinti értékének, térítés nélkül nyújtott szolgáltatás bekerülési értékének	
za) 20 százaléka - tartós adományozási szerződés keretében 40 százaléka - a közfeladatot ellátó közérdekű vagyonkezelő alapítvány kivételével közhasznú szervezet,	40
Az adóalap megállapításakor csökkentő jogcímek összesen	617 896

Az adóalap megállapításakor növelő jogcímek - 1996. évi LXXXI. törvény a társasági adóról és az osztalékadóról	
8. § (1) Az adózás előtti eredményt növeli:	
b) az adóévben az adózás előtti eredmény terhére elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás (ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás is) és az adózás előtti eredmény terhére elszámolt terven felüli értékcsökkenés, továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivetések - kivéve, ha az kedvezményezett eszközátruházás miatt következik be, és teljesülnek a 16. § (13)-(15) bekezdésében előírt feltételek - vagy a forgóeszközök közé való átsorolásakor, valamint egyszeres könyvvitelt vezetőnél az eszközökhöz kapcsolódó kötelezettség részleges vagy teljes elengedésekor, átvállalásakor az eszköz könyv szerinti értékének a készletre vett hulladékaanyag, haszonanyag értékét meghaladó része, feltéve minden esetben, hogy az eszköz értékcsökkenését az adózó a számvitelről szóló törvény szerint az adózás előtti eredmény terhére számolta el,	402 598
d) az a költségként, ráfordításként elszámolt, az adózás előtti eredmény csökkenéseként számításba vett összeg - ideértve az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásait is -, amely nincs összefüggésben a vállalkozási, a bevétel-szerző tevékenységgel, különös tekintettel a 3. számú mellékletben foglaltakra,	731
e) a jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az adóigazgatási rendtartásról, az adózás rendjéről, továbbá a társadalombiztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezményekből adódó kötelezettség ráfordításaként elszámolt összege, kivéve, ha önellenőrzéssel kapcsolódik,	66
gy) az adóévben követelésre (kivéve hitelintézetnél és pénzügyi vállalkozásnál a pénzügyi szolgáltatásból, befektetési szolgáltatási tevékenységből származó és befektetési vállalkozásnál a befektetési szolgáltatási tevékenységből származó követelést) elszámolt értékvesztés összege,	165
h) a behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés, kivéve	1 173
Az adóalap megállapításakor növelő jogcímek összesen	404 733

TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE

Adózás előtti eredmény	328 621
Adóalapot csökkentő tételek	617 896
Adóalapot növelő tételek	404 733
MÓDOSÍTOTT ADÓALAP	115 458
Éves társasági adó összege	10 391
Adókedvezmények	
22/A.§ (1) Kis- és középvállalkozások kamatkedvezménye	3 202
Külföldön megfizetett adó:	0
Visszafizetendő adókedvezmény:	0
Számított társasági adó:	7 189
Társasági adókötelezettség 2023. évre:	7 189

Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
Készült a Deltaplast Zrt. 2023. évi éves beszámolójához

A kapcsolat jellege:	
Az ügyletekkel kapcsolatos egyéb információk, amelyek a vállalkozó pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükségesek:	

A kapcsolat jellege:	
Az ügyletekkel kapcsolatos egyéb információk, amelyek a vállalkozó pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükségesek:	

A kapcsolat jellege:	
Az ügyletekkel kapcsolatos egyéb információk, amelyek a vállalkozó pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükségesek:	