

**Adószám:** 10410314-2-09  
**Cégbíróság:** Debreceni Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 09-09-000459

**DELOG Debreceni Logisztikai Központ és Ipari Park Korlátolt Felelősségű  
Társaság**

---

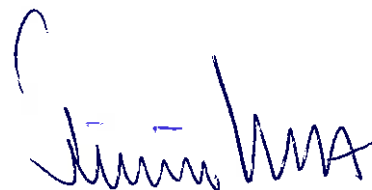
4030 Debrecen, Vámraktár utca 3.

**Kiegészítő melléklet  
2019.**

**Fordulónap:** 2019. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2019. január 01. – 2019. december 31.

Debrecen, 2020. június 17.



Fülöp Zsolt Károly

ügyvezető

A gazdálkodó képviselője

**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. Beszámoló választott formája és típusa
  - 2.6. Üzleti jelentés
  - 2.7. Mérlegkészítés választott időpontja
  - 2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése
  - 2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
  - 2.10. Jelentős összehatás értelmezése
  - 2.11. Devizás tételek értékelése
  - 2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása  
Értékcsökkenési leírás módja  
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága  
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása  
Nem jelentős maradványérték  
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása  
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
  - 2.13. Értékvesztések elszámolása
  - 2.14. Visszaírások alkalmazása
  - 2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása
  - 2.16. Valós értéken történő értékelés
  - 2.17. Alapítás-átszervezés költségei
  - 2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása
  - 2.19. Vásárolt készletek értékelése
  - 2.20. Saját termelésű készletek értékelése
  - 2.21. Céltartalék-képzés szabályai
  - 2.22. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
  - 2.23. Értékelési szabályok más változásai
  - 2.24. Leltározási szabályok
  - 2.25. Pénzkezelési szabályok
  - 2.26. Önköltségszámítás szabályai
  - 2.27. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- 3. Elemzések**
  - 3.1. Adatok változása
  - 3.2. Mérlegtételek megoszlása
  - 3.3. Vagyoni helyzet
  - 3.4. Likviditás és fizetőképesség
  - 3.5. Jövedelmezőség
  - 3.6. Cash flow-kimutatás
  - 3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei
- 4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**
  - 4.1. Előző évek módosítás
  - 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 tovább tagolása a mérlegben  
Tételek elhagyása a mérlegben
  - 4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

- Pénzügyi instrumentumok  
 Piaci érték (jelenérték) meghatározása  
 Valós értékelés értékelési különbözetei  
 Valós értékelés értékelési tartalékai  
 Származékos ügyletek bemutatása  
 Fedezeti ügyletek hatékonysága
- 4.6. Mérlegen kívüli tételek  
 Nyitott származékos ügyletek  
 Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
- 4.7. Befektetett eszközök  
 Bruttó érték alakulása  
 Halmozott értékcsökkenés alakulása  
 Terv szerinti értékcsökkenés alakulása  
 Terven felüli értékcsökkenés  
 Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása  
 Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása  
 Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései  
 Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései
- 4.8. Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban  
 Forgóeszközök  
 Készletek értékvesztései  
 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  
 Értékelési tartalék jelentős tételei  
 Értékhelyesbítések alakulása
- 4.11. Tőkemegfelelés  
 Céltartalékok  
 Céltartalékok - várható kötelezettségekre  
 Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre  
 Céltartalékok - jövőbeni költségekre  
 Céltartalékok - egyéb címen
- 4.12. Kötelezettségek  
 Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek  
 Biztosított kötelezettségek  
 Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek  
 Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben  
 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben  
 Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre  
 Kötelezettségek átsorolása
- 4.13. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben  
 Passzív időbeli elhatárolások  
 Elhatárolt bevételek  
 Visszahatárolt költségek, ráfordítások  
 Halasztott bevételek  
 Átengedett befektetett eszközök bevétele
- 5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**
- 5.1. Előző évek módosítása  
 5.2. Össze nem hasonlítható adatok  
 5.3. Az eredménykimutatás tagolása  
 Összevont tételek az eredménykimutatásban  
 Új tételek az eredménykimutatásban  
 Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban  
 Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

- 5.4. Bevételek  
 Bevételek alakulása  
 Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek  
 Árbevétel tevékenységenként  
 Export árbevétel bemutatása  
 Exporttámogatás felhasználása  
 Végleges jelleggel kapott támogatások  
 Visszatérítendő kapott támogatások  
 Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk  
 Üzletág értékesítés bemutatása  
 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
- 5.5. Ráfordítások  
 Ráfordítások alakulása  
 Költségek költségnemenként  
 Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei  
 Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei  
 Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
- 5.6. Adófizetési kötelezettség  
 Társasági adó megállapítása  
 Adóalap módosító tételek  
 Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása  
 Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra  
 Adófizetési kötelezettség változása
- 5.7. Eredmény  
 Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)  
 Lezárt származékos ügyletek az eredményben  
 Nettó módon elszámolt 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  
 Bérjárulékok jogcímenként
- 6.7. Környezetvédelem  
 Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok  
 Környezetvédelmi költségek  
 Környezetvédelmi céltartalékok  
 Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

## **1. Általános információk a beszámolóhoz**

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

Az összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésének célja, hogy a jogilag önálló, de gazdaságilag egymáshoz szorosan kapcsolódó vállalkozások összességének vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét úgy mutassa be, mintha a konszolidálásba bevont vállalkozások (az anyavállalat és leányvállalatai) egyetlen önálló vállalkozásként működnének.

- működési forma: korlátolt felelősségű társaság
- alapítás időpontja: 1990. augusztus 11.
- alapítás módja: új alapítás
- törzstőke összege: 500.000 E Ft
- főtevékenységi kör: vagyonkezelés
- székhelye: 4030 Debrecen, Vámraktár u. 3.

A DELOG Kft. 1990. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön. A tulajdonosok belföldi illetőségű személyek (belföldi magánszemélyek).

**Összevont (konszolidált) éves beszámoló készítési kötelezettsége van a DELOG Debreceni Logisztikai Központ és Ipari Park Korlátolt Felelősségű Társaságnak a Számvitelről szóló 2000.évi C. törvény 115. §-ban foglalt hatályos rendelkezés szerint.**

Az összevont (konszolidált) éves beszámolót az anyavállalat készíti el. Az anyavállalat a leányvállalati viszonyok létrejöttét megállapította, erről a minősítésről a társaságokat értesítette.

A DELOG Kft.-nél 2019.12.31-vel egy kiválásos beolvadás történt, melynek során a DELOG Kft. vagyonának jelentős része kivált, s ugyanazon időpontban be is olvadt a Trans-Sped Kft.-be (Cg. 09-09-006196) úgy, hogy a vagyon piaci értékre ártértékelésre került. A cégátalakulását a Cégbíróság Cg. 09-09-00459/306 és Cg. 0-09-006196/259 számú határozatával 2019.12.17-én bejegyezte. A változás időpontja 2019.12.31. Mind a kiválás, mind a beolvadás megfelelt a társasági adó törvényben leírtak szerinti kedvezményes átalakulás fogalmának.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 141.§ (3a) bekezdése szerint a kiválás és beolvadás során a Trans-Sped Kft. könyvviteli nyilvántartásaiba a kiválás, beolvadás napjával bekerültek a beolvadó társaság adatai a végleges vagyonleltár, vagyonmérleg alapján. (A törvény módosult 2019 év során, de a Trans-Sped Kft.-re még nem vonatkozott a változás.)

A DELOG Kft. könyvviteli nyilvántartásában és egyedi beszámolójában a kiválás előtti állapot szerepel.

A Trans-Sped Kft. könyvviteli nyilvántartásában és egyedi beszámolójában a beolvadás utáni állapot szerepel. Így a Trans-Sped Kft. egyedi beszámolója a Delog Kft.-ből kivált és együtemben a Trans-Sped Kft.-be beolvadt vagyonelemeket is tartalmazza.

A DELOG Kft., mint anyavállalat készíti a vállalatcsoport összevont (konszolidált) beszámolóját, mert az egyedi beszámolójában a befektetett pénzügyi eszközök között változatlanul szerepelnek a Trans-Sped Kft és a TRANS-SPED-PAPIRUSZ Kft., mint leányvállalatai.

A konszolidáció során a halmozódások elkerülése érdekében a Trans-Sped Kft. egyedi beszámolójából a beolvadást megelőző állapot került figyelembevételre, a fentiekre tekintettel.

A jelenlegi tulajdonviszonyokat tekintve 2020 évre vonatkozóan, az összevont (konszolidált) beszámolót a Trans-Sped Kft. fogja elkészíteni, mint anyavállalat. A DELOG Kft., mint fölérendelt anyavállalati státusza a kiválásos -beolvadást követően megszűnt.

**Az összevont (konszolidált) beszámoló készítésének főbb jellemzői, előírásai:**

Az összevont (konszolidált) éves beszámoló készítési kötelezettség megítélése során az anyavállalatnál kell figyelembe venni azokat a jogosultságokat (jogokat) is, amelyeket ugyan közvetlenül nem az anyavállalat vagy a leányvállalat gyakorol, de azt harmadik személyek - saját nevükben - az anyavállalat vagy egy leányvállalata javára gyakorolják.

**Tőkeösszevonás (tőkekonszolidáció) a Számviteli törvény szerint (a mérlegben jelentkező halmozódások kiszűrése):** A konszolidálásba bevont leányvállalat saját tőkéjéből az anyavállalatot megillető részesedés (rész) értékét az anyavállalat tulajdoni hányadára jutó összegben kell figyelembe venni. A kisebbségi érdekeltségre jutó leányvállalat saját tőkéje a vállalatcsoport saját tőkéjén belül elkülönítve, külön soron kerül bemutatásra.

**Adóssághalkonszolidálás (a mérlegben jelentkező halmozódások kiszűrése):** a konszolidálásba bevont vállalatok egymás közötti követelése, céltartalékai, kötelezettségei, valamint a megfelelő időbeli elhatárolások tételei az összevont (konszolidált) mérlegben nem szerepelhetnek. Adóssághalkonszolidációból származó különbözet: -347 863 E Ft.

**A konszolidálásba bevont vállalkozásokon belüli közbenső eredmények elhagyása, kiszűrése ( az eszközökben és az eredményben jelentkező halmozódások kiszűrése) :** A konszolidációnak ezen munkafázisa a tárgyi eszközökhöz és a forgóeszközökhöz kapcsolódik.

Azokat az eszközöket, amelyek a konszolidálásba bevont vállalkozások egymás közötti szállításaiból és szolgáltatás teljesítéseiből származnak, az összevont (konszolidált) mérlegben olyan értékre kell helyesbíteni, amellyel a konszolidálásba bevont vállalkozások ugyanazon mérlegfordulónapra vonatkozó mérlegében beállíthatók lettek volna, ha a konszolidálásba bevont vállalkozások együttesen, jogilag is egyetlen vállalkozást képeznének (azaz eszközeiket bekerülési értéken kellene szerepeltetni).

A tárgyévhez kapcsolódó közbenső eredményt eredményhatásúnak kell tekinteni, és vele az adózott eredményt kell módosítani. Ennek értéke 5 588 E Ft.

**Ráfordítások és bevételek konszolidálása ( az eredménykimutatásban jelentkező halmozódások kiszűrése) :** Az összevont (konszolidált) eredménykimutatásban: az árbevételeknél a konszolidálásba bevont vállalkozások egymás közötti szállításaiból és szolgáltatás-teljesítéseiből származó árbevételeket, valamint az ezekre jutó közvetlen költségeket ki kell szűrni.

**Konszolidáció miatti társasági adó-különbözet kimutatása:** Ha az összevont (konszolidált) éves beszámoló alapján számított éves adózás előtti eredmény - az összevonás következtében - alacsonyabb vagy magasabb, mint a konszolidálásba bevont vállalkozások adózás előtti eredményeinek együttes összege, úgy a konszolidálásba bevont vállalkozások szerint és az összevont (konszolidált) eredménykimutatás szerint fizetendő adó különbözetéből azt az összeget, ami a konszolidálásba bevont vállalkozások ki nem gazdálkodott negatív adóalapjából, továbbá a megelőző üzleti évek, a tárgyév konszolidálási intézkedéseiből származik és várhatóan kiegyenlítődik a későbbi üzleti években, konszolidálás miatti társasági adó-különbözetként ki kell mutatni. Amennyiben a konszolidálásba bevont vállalkozások eredménykimutatásai szerint fizetendő adó több, mint az összevont (konszolidált) eredménykimutatás szerint fizetendő adó, akkor a különbözetet áthúzódó adókövetelésként, fordított esetben a különbözetet áthúzódó adótartozásként kell az összevont (konszolidált) mérlegben elkülönítetten kimutatni. Az összevont (konszolidált) eredménykimutatásban az adókülönbözetet külön soron (elkülönített tételként) - mint konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözetet - kell szerepeltetni. Ennek összege: -553 E Ft.

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 DELOG Kft. és leányvállalatai tevékenységi köre az alábbi:

- vagyonekezelés (főtevékenység)
- ingatlankezelés
- ügyviteli szolgáltatás
- máshová nem sorolt, egyéb gazdasági szolgáltatás
- raktározás, tárolás
- közúti áruszállítás
- ipari gép, berendezés javítása
- egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatást

A DELOG 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
8000 Székesfehérvár, 9940/2 hrsz.	ingatlan-hasznosítás, raktározás
4025 Debrecen, Petőfi tér 12./15008 hrsz/	raktározás
1045 Budapest, Madridi u. 6-8.	szállítmányozás
1225 Budapest, Campona u. 1.	vámügyintézés
7631 Pécs, Nagypápai út 11.	szállítmányozás
6400 Kiskunhalas, Olajbányász u. 7.	tárolás
8000 Székesfehérvár, Vásárhelyi u. 7.	szállítmányozás
3581 Tiszaújváros, TVK Nyrt. Gyári út 1.	logisztikai szolgáltatás, ipari gép, berendezés javítása
5520 Szeghalom, Széchenyi út 47.	szállítmányozás
5520 Szeghalom, Farkas fok 9.	raktározás
6000 Kecskemét, Mindszenti körút 57-59.	szállítmányozás
5516 Körösladány, Vásártér utca 2.	raktározás, tárolás
4400 Nyíregyháza, Tünde u. 2.	szállítmányozás
1215 Budapest, Duna u. 42.	szállítmányozás
1185 Budapest, Igló u.	egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás
2890 Tata, Barina u.1.	raktározás, tárolás
1095 Budapest, Máriássy u. 7.	ügyvitel
2800 Tatabánya, Szarkaláb u. 1.	raktározás, tárolás
2800 Tatabánya, Búzavirág u.8.	raktározás
5600 Békéscsaba, Kétegyházi út 12-14	raktározás
5530 Vésztő, külterület 0461/14 hrsz	raktározás
2851 Környe, 3809/23 hrsz.	raktározás
3434 Mályi, Kistokaji út 7.	raktározás
3508 Miskolc, Bogács u.4	raktározás

## 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A DELOG Kft. leányvállalatai (név, székhely, saját tőke, jegyzett tőke, részesedési arány, tartalékok, mérleg szerinti eredmény) az alábbiakban kerülnek bemutatásra. A DELOG Kft. konszolidált beszámolót készít. A leányvállalatok adatai az alábbiak:

Trans-Sped Logisztikai Szolgáltató Központ Korlátolt Felelősségű Társaság, (4030 Debrecen, Vámraktár u. 3.; adószám: 11622219-2-09; cégjegyzékszám: 09-09-006196). Beolvadást megelőző jegyzett tőkéje 200 000 E Ft, részesedési arány: 99,4 %, 198 850 E Ft. saját tőkéje: 3 054 767 E Ft, tőketartalék összege: 152 821 E Ft, eredménytartalék összege: 2 320 629 E Ft, lekötött tartalék összege: 81 343 E Ft, az adózott eredménye: 299 974 E Ft.

TRANS-SPED-PAPIRUSZ Teherfuvarozó Korlátolt Felelősségű Társaság, (4400 Nyíregyháza, Tünde u. 2.; adószám: 10304374-2-15; cégjegyzékszám: 15-09-060155). A leányvállalat jegyzett tőkéje 14 200 E Ft, részesedési arány: 62,00%, 8 800 E Ft. Saját tőke: 54 632 E Ft, eredménytartalék: 44 736 E Ft, adózott eredmény: - 4 304 E Ft.

Közvetett részesedések a Trans-Sped Logisztikai Szolgáltató Központ Korlátolt Felelősségű Társaságon keresztül:

A Trans-Sped Kft. leányvállalata az S.C TRANS-SPED Logistic SRL. (Románia, Nagyvárad, Borsi u. 45. Op. 9. Cp.), Cg.: J05/1110/1998. A Trans-Sped Kft. tulajdoni részesedése: 100%, így a DELOG Kft. közvetett részesedése 99,4%. A jegyzett tőkéje 1 234 E Ft. Saját tőke: 91 368 E Ft, tőketartalék: 3 043 E Ft, eredménytartalék: -8 820 E Ft (negatív), értékelési tartalék: 20 927 E Ft, adózott eredmény: 74 964 E Ft.

A Trans-Sped Kft. leányvállalata, így a DELOG Kft. közvetett részesedése 100,0% a DTT Szolgáltató és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaságban (3580 Tiszaújváros, TVK Ipartelep egyéb) Cg.: 05-09-024573; 2018.06.15-től. A DTT Szolgáltató és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság 2019.07.31-i nappal beolvadt az anyavállaltba a Trans-Sped Kft.-be.

Vállalkozások, amelyben jelentős tulajdoni részesedéssel rendelkezik a társaság. A DELOG Kft. a fordulónapon az alábbi társult vállalkozásokban bírt mértékadó befolyással:

TRANS-SPED CONTAINER LOGISTIC Fuvarozó és Szállítmányozó Korlátolt Felelősségű Társaság (Cg.: 01-09-182804), 1211 Budapest, Weiss Manfréd út 5-7.; adószám: 24795401-2-43, a DELOG Kft. leányvállalatának a Trans-Sped Kft.-nek részesedése 40 %, 2 000 E Ft. A 2019.évi beszámolóban kimutatott saját tőke összetétele: saját tőke: 269 572 E Ft, jegyzett tőke: 5 000 E Ft, eredménytartalék: 213 626 E Ft, adózott eredmény 50 946 E Ft.

A LOGALBA Logisztikai szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (Cg. : 07-09-026231, székhelye: 8000 Székesfehérvár, Vásárhelyi út 7.) a DELOG Kft. részesedése 41,6768% (4 168 E Ft) a társaságban. A társaság 2019 évi adatai: saját tőke: 207 851 E Ft, jegyzett tőke: 10 000 E Ft, eredménytartalék: 197 717 E Ft, adózott eredmény: 134 E Ft.

2020. április 21-én megjelent 140/2020. (IV. 21.) Korm. rendelete alapján a LOGALBA Logisztikai szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság élt a beszámolási kötelezettség teljesítésével kapcsolatos könnyítéssel, így a konszolidált beszámoló készítés napjáig a taggyűlés még nem fogadta el a beszámolóját.

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(%)
Trans-Sped Papírusz Kft. 4400 Nyíregyháza, Tünde u. 2	14 200	62.00

A DELOG 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 (%)
Trans-Sped Kft. 4030 Debrecen, Vámraktár u. 3.	200 000	99.40
S.C. Trans-Sped Logisztik Srl. (közvetett részesedés)	1 234	99.40

**1.3. Ellenőrzött társaság irányítói****Ellenőrzés az irányításban**

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai: Fülöp Zsolt Károly, 4024 Debrecen, Nap u. 10.sz. 83,34 %.

**1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2019. január 01. – 2019. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019. december 31.

Az általános üzleti környezet, a tárgyévben a gazdálkodás összességében átlagos piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a társaság 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: Szabó Ilona mérlegképes könyvelő; 4030 Debrecen, Magtár utca 16. Reg.szám: 195573

A konszolidált éves beszámolót a DELOG Kft., mint anyavállalat ügyvezetője, az alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím): Fülöp Zsolt Károly 4024 Debrecen, Nap u. 10.

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

Név: Szabóné Bereczki Gyöngyi kamarai tag könyvvizsgáló  
Cím: 4032 Debrecen, Nyék köz 4.  
Tagsági igazolvány száma: MKVK-002723

## **1.6. Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a székhelyen is mindenki számára megtekinthetők. A székhely pontos címe: 4030 Debrecen, Vámraktár utca 3.

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

### **2.1. A könyvvezetés módja**

A társaság 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. Az S.C TRANS-SPED Logistic SRL által készített beszámoló forintra történő átszámítása során a DELOG Kft. a számviteli törvény 123. § (6) a) bek. (7) és (8) bekezdése alapján járt el.

### **2.3. Alkalmazott számviteli szabályok**

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a társaság 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 DELOG Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

### **2.5. Beszámoló választott formája és típusa**

A társaság a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan összevont (konszolidált) éves beszámolót készít.

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

A társaság az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást '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.

### **2.6. Üzleti jelentés**

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

### **2.7. Mérlegkészítés választott időpontja**

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: február 28.

A Társaság az összevont (konszolidált) beszámolóját, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatot a mérleg fordulónapját követő hatodik hónap utolsó napjáig az Igazságügyi Minisztérium által működtetett elektronikus beszámoló rendszerbe való feltöltéssel teszi közzé.

## **2.8. 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, vagy az 500 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.

## **2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése**

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

## **2.10. 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-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.11. Devizás tételek értékelése**

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért 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 - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

## **2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

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

### **Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

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

### **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

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

### **Nem jelentős maradványérték**

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

### **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása**

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

### **Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása**

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

### **Aktív tőkekonszolidációs különbözet kezelése**

A befektetett pénzügyi eszközök között elkülönítetten kimutatott aktív tőkekonszolidációs különbözetet, a teljes körű bevonás évét követően a pozitív üzleti vagy cégértékre vonatkozó, számviteli törvényben meghatározott előírások figyelembevételével 5 év alatt tervszerinti értékcsökkenésként írja le.

## **2.13. 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 meghaladó különbözet.

## **2.14. Visszaírások alkalmazása**

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

## **2.15. Érték helyesbítések alkalmazása**

A DELOG Kft. az eszközöket piaci értéken értékeli abban az esetben is, ha a piaci érték jelentősen meghaladja a terv szerinti értékcsökkenési leírással csökkentett, a már nyilvántartott érték helyesbítéssel növelt bekerülési értéket, szükség esetén érték helyesbítést alkalmaz. Az érték helyesbítés alkalmazásának elvei és módszerei az alábbiak: Az értékbecslést a Civis Ingatlaniroda Kft. készítette.

A felépítményes ingatlanok esetében a piaci-, a költség- és a hozam alapú módszert alkalmazta, a beépítetlen területek értékeinek meghatározásához a piaci módszert használta.

Piaci összehasonlító módszer:

A direkt összehasonlításon alapuló módszer lényege, hogy hasonló tulajdonságú tárgyakkal hasonló az értéke.

A piaci összehasonlító adatok elemzésén alapuló értékelés a vizsgált ingatlanhoz hasonló ingatlanok eladási, kínálási és bérbeadási árait analizálja, és ezeket összehasonlítja a vizsgált ingatlannal. Az összehasonlítás alapját a szóban forgó ingatlan jellemzői, illetve az összehasonlítandó ingatlanok jellemzői képezik és az ezek közötti eltérések határozzák meg az értékmódosító tényezőket.

Az ingatlan forgalmi értékét a fajlagos alapérték értékmódosítása után kialakuló fajlagos érték és az ingatlan mérete (volumene, kapacitása) szorzataként kell megállapítani.

Hozamszámításon alapuló értékbecslés:

Az érték megállapítása azon az elven alapszik, hogy bármely eszköz értéke annyi, mint a belőle származó tiszta jövőbeni jövedelmek jelenértéke.

Ezen értékelési eljárás az ingatlan jövőbeni hasznainak (bevételeinek) és ezek megszerzése érdekében felmerülő kiadások különbségéből (a tiszta jövedelmek) vezeti le az értéket.

Költség alapú értékelés:

A költség alapú megközelítés lényege, hogy a felépítmény újraelőállítási értékéből le kell vonni a fizikai, a funkcionális és a környezeti avulást, majd ehhez hozzáadni a felépítményekhez tartozó földterület értékét. Ez a módszer fejezi ki legkevésbé a tényleges piaci viszonyokat. Építés alatt lévő létesítménynél, károsodott létesítménynél, takart műtárgynál valamint olyan esetekben alkalmazzuk, amikor más módszer nem alkalmazható.

A felépítmény újraépítési és a pótlási költségéből az avulásokat levonva és a telekértéket hozzáadva kapjuk meg az ingatlan költség alapon számított forgalmi értékét.

Az értékhelyesbítés elszámolásának gyakorlatában az előző üzleti évhez képest változás nem következett be.

A befektetett pénzügyi eszközök között nyilvántartott tartós részesedés kapcsolt vállalkozásokban mérlegsorhoz kapcsolódóan a társaság él a befektetett eszközök értékhelyesbítésével. Az értékhelyesbítés a részesedés saját tőke/jegyzett tőke arányában történik, amennyiben az tartós és jelentős mértékű.

### **2.16. Valós értéken történő értékelés**

A társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

### **2.17. Alapítás-átszervezés költségei**

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

### **2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása**

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

### **2.19. Vásárolt készletek értékelése**

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

### **2.20. Saját termelésű készletek értékelése**

Saját termelésű készletek a Trans-Sped Kft által végzett karbantartási szolgáltatásokhoz kapcsolódóan szerepelnek a mérlegben.

### **2.21. Céltartalék-képzés szabályai**

A DELOG Kft. egyéb kötelezettségek fedezetére céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

### **2.22. 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.

### **2.23. Értékelési szabályok más változásai**

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

## 2.24. 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.

## 2.25. 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.

## 2.26. Önköltségszámítás szabályai

A végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik. A DELOG Kft. tevékenységi jellegéből fakadóan kerültek meghatározásra az egyes elszámolási végpontok. A költségek az egyes szervezeti költséghelyeken kerülnek kimutatásra teljesítmény elszámolással, fix paraméterek illetve természetes mutatók felhasználásával.

## 2.27. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A társaság 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
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>				
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>14 853 254</b>	<b>16 206 132</b>	<b>1 352 878</b>	<b>9,11%</b>
A.I.	Immateriális javak	200 966	419 945	218 979	108,96%
A.II.	Tárgyi eszközök	14 283 494	15 500 540	1 217 046	8,52%
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	368 794	285 647	-83 147	-22,55%
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	121 632	87 917	-33 715	-27,72%
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>6 196 988</b>	<b>6 294 063</b>	<b>97 075</b>	<b>1,57%</b>
B.I.	Készletek	73 749	50 264	-23 485	-31,84%
B.II.	Követelések	5 151 051	5 584 600	433 549	8,42%
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	211 334	227 954	16 620	7,86%
B.III.	Értékpapírok	0	0	0	-
B.IV.	Pénzeszközök	972 188	659 199	-312 989	-32,19%
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>183 157</b>	<b>172 976</b>	<b>-10 181</b>	<b>-5,56%</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>21 233 399</b>	<b>22 673 171</b>	<b>1 439 772</b>	<b>6,78%</b>

	FORRÁSOK (passzívák)				
D.	Saját tőke	9 247 126	10 203 049	955 923	10,34%
D.I.	Jegyzett tőke	500 000	500 000	0	0,00%
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	-
D.III.	Tőketartalék	0	0	0	-
D.IV.	Eredménytartalék	1 799 496	1 787 012	-12 484	-0,69%
	FORRÁSOK (passzívák)				
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0	-
D.VI.	Értékelési tartalék	3 846 621	4 433 949	587 328	15,27%
D.VII.	Adózott eredmény	492 946	707 813	214 867	43,59%
D.VIII.	Leányvállalati saját tőke változás	2 498 335	2 742 342	244 007	9,77%
D.IX.	Konzolidáció miatti változások	18 595	-6 218	-24 813	-133,44%
D.X.	Külső tagok részedése	91 133	38 151	-52 982	-58,14%
E.	Céltartalékok	840	0	-840	-100,00%
F.	Kötelezettségek	10 462 784	11 040 047	577 263	5,52%
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	58 948	58 948	0	0,00%
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 810 966	5 465 893	654 927	13,61%
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 592 870	5 515 206	-77 664	-1,39%
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	3 368	2 942	-426	-12,65%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 522 649	1 430 075	-92 574	-6,08%
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	21 233 399	22 673 171	1 439 772	6,78%

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	20 416 321	21 396 917	980 596	4,80%
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	1 336	564	-772	-57,78%
III.	Egyéb bevételek	203 217	476 897	273 680	134,67%
IV.	Anyagijellegű ráfordítások	14 181 812	14 534 938	353 126	2,49%
V.	Személyi jellegű ráfordítások	4 264 776	4 725 816	461 040	10,81%
VI.	Értékesítőkkénesi leírás	966 574	1 037 064	70 490	7,29%
VII.	Egyéb ráfordítások	426 699	707 806	281 107	65,88%
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	781 013	868 754	87 741	11,23%

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás	Változás %-ban
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>225 251</b>	<b>323 579</b>	<b>98 328</b>	<b>43,65%</b>
	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	4 959	6 998	2 039	41,12%
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>488 189</b>	<b>408 577</b>	<b>-79 612</b>	<b>-16,31%</b>
	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	5 058	7 304	2 246	44,40%
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-262 938</b>	<b>-84 998</b>	<b>177 940</b>	<b>-67,67%</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>518 075</b>	<b>783 756</b>	<b>265 681</b>	<b>51,28%</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>38 801</b>	<b>75 491</b>	<b>36 690</b>	<b>94,56%</b>
<b>X/a.</b>	<b>Konzolidálásból adódó társaságiadó különbözet</b>	<b>190</b>	<b>-553</b>	<b>-743</b>	<b>-391,13%</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>479 464</b>	<b>707 712</b>	<b>228 248</b>	<b>47,60%</b>
	Kisebbségi tulajdonosokra jutó adózott eredmény	-13 482	-101	13 381	-99,25%
<b>D.</b>	<b>KORRIGÁLT EREDMÉNY</b>	<b>492 946</b>	<b>707 813</b>	<b>214 867</b>	<b>43,59%</b>

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

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

#### Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>69,95</b>	<b>71,48</b>
Immateriális javak	0,95	1,85
Tárgyi eszközök	67,27	68,37
Befektetett pénzügyi eszközök	1,74	1,26
<b>Forgóeszközök</b>	<b>29,19</b>	<b>27,76</b>
Készletek	0,35	0,22
Követelések	24,26	24,63
Pénzeszközök	4,58	2,91
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0,86</b>	<b>0,76</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

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

#### Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Saját tőke</b>	<b>43,55</b>	<b>45,00</b>
Jegyzett tőke	2,35	2,21
Eredménytartalék	8,47	7,88
Értékelési tartalék	18,12	19,56
Adózott eredmény	2,32	3,12
<b>Céltartalékok</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>49,28</b>	<b>48,74</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0,28	0,26
Hosszú lejáratú kötelezettségek	22,66	24,13
Rövid lejáratú kötelezettségek	26,34	24,35
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>7,17</b>	<b>6,31</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>



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

### 3.3. Vagyoni helyzet

#### Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 62,3 %-ban, a tárgyévben 63,0 %-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 12 538,6%-ban, a tárgyévben 20298,9 %-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 1,3 nap, a tárgyévben 0,9 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 80,8 nap, a tárgyévben 83,0 nap volt.

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

#### Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 955 923 E Ft értékkel, 10,34 %-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 DELOG Kft. (konszolidált) saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 43,6 %, a tárgyévben 45,0 %. A gazdálkodó tőkeerőssége növekedett.

*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 113,1 %-át, a tárgyévben 108,2 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a belső 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 DELOG Kft. (konszolidált) kötelezettségei az előző évhez képest 577 263 E Ft értékkel, 5,5 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 53,5 %-ról 50,0 %-ra csökkent.

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

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

#### Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 312 989 E Ft értékkel, 32,0 %-kal csökkent.

DELOG Kft.

Összevont (konszolidált) kiegészítő melléklet

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

#### **Likviditási gyorsráta**

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1,09, a tárgyévben 1,13 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 29,2 %, a tárgyévben 27,8 % 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 0,59, a tárgyévben 0,57 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 50,6 %-a teljesíthető.

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

#### **Kötelezettségek és likvid eszközök**

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 56,6 %-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 188 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 20 844 789 E Ft, a tárgyévben 22 197 393 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 1 352 604 E Ft értékkel, 6,5 %-kal növekedett.

*A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei, rendkívüli bevételek) 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 20 416 321 E Ft, a tárgyévben 21 396 917 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 980 596 E Ft értékkel, 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 2,3 %-át, a tárgyévben a 3,1 %-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 95,9 %, a tárgyévben 141,5 % volt.

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

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

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 5,2 %, a tárgyévben 7,0 % volt.

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

**Árbevétel arányos adózott eredmény**

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 23 Ft, a tárgyévben 33 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 23 Ft, a tárgyévben 32 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 32 Ft, a tárgyévben 44 Ft adózott eredmény jutott.

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

**Az élőmunka hatékonysága**

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 112 Ft, a tárgyévben 150 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 55 935 E Ft, a tárgyévben 58 622 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, korrigált eredmény az előző évben 492 946 E Ft, a tárgyévben 707 813 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott, korrigált eredmény 214 867 E Ft értékkel növekedett.

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

## 3.6. Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>1 864 859</b>	<b>1 363 261</b>
1a.	Adózás előtti eredmény +	516 186	782 498
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	1 889	1 258
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	518 075	783 756
2.	Elszámolt amortizáció +	966 664	1 037 064
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	-16 641	-20 691
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-4 160	-840
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	12 182	-35 645
6.	Szállítói kötelezettség változása +	110 457	195 636
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	253 027	151 739
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	75 207	22 543
9.	Vevőkövetelés változása +	-623 299	-344 897
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	671 853	-65 008
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-59 705	10 181
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-38 801	-75 491
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	-250 000
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	<b>-1 592 946</b>	<b>-1 753 807</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 557 178	-2 595 758
15.	Befektetett eszközök eladása +	45 790	841 951
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	44 081	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
<b>III</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	<b>-107 226</b>	<b>72 089</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	1 551 662	1 053 530
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-640 000	-198 850
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-942 982	-688 012
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-75 906	-94 579
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +</b>	<b>164 687</b>	<b>-318 457</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	-1 889	5 468
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>	<b>162 798</b>	<b>-312 989</b>

## **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés ill. önellenőrzés nem volt.

### **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 DELOG Kft. (konszolidált) mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

#### **Tétel átsorolások**

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

#### **Értékelési elvek változása**

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

### **4.4. A mérleg tagolása**

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

A társaság a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

#### **Új tételek a mérlegben**

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

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

A mérleg tételei, az előző évhez hasonlóan, a konszolidáció miatti tovább tagoláson túl, a további tagolásnak a lehetőségével a társaság 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 társaság 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 társaság 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 társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

### Származékos ügyletek bemutatása

A DELOG Kft. a tárgyévben származékos ügyletet nem bonyolított.

### Fedezeti ügyletek hatékonysága

A társaság a tárgyévben fedezeti ügyletet nem bonyolított.

## 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.

### Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A társaság 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	62 706	18 637	0	0	81 343
Vagyoni értékű jogok	230 397	77 696	34 551	366	273 908
Szellemi termékek	99 235	158 845	5 103	0	248 977
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>392 338</b>	<b>251 178</b>	<b>39 654</b>	<b>366</b>	<b>604 228</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 202 180	118 865	70 959	87 520	8 162 566
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 909 612	1 072 047	762 146	0	5 219 513
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 143 605	162 530	20 041	33 780	1 252 314
Beruházások, felújítások	187 173	2 334 817	1 604 620	940	916 430
Beruházásokra adott előlegek	39 967	91 376	130 348	0	955
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>14 482 537</b>	<b>3 779 635</b>	<b>2 588 114</b>	<b>122 240</b>	<b>15 551 819</b>

### Halmazott értékcsökkenés alakulása

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

DELOG Kft.

Összevont (konszolidált) kiegészítő melléklet

**Halmazott értékcsökkenés alakulása**

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	93 475	30 849	34 161	714	90 877
Szellemi termékek	97 897	612	5 103	0	93 406
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>191 372</b>	<b>31 461</b>	<b>39 264</b>	<b>714</b>	<b>184 283</b>
Ingatlanok és jogok	1 357 953	173 657	9 362	19 781	1 502 467
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 891 452	648 212	458 504	-10 036	2 091 196
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	796 258	140 353	16 887	28 160	891 564
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>4 045 663</b>	<b>962 222</b>	<b>484 753</b>	<b>37 905</b>	<b>4 485 227</b>

**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
Vagyoni értékű jogok	27 434	0	0	3 415	30 915
Szellemi termékek	595	0	0	17	612
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>28 029</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 432</b>	<b>31 461</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	173 657	0	0	0	173 657
Műszaki berendezések, gépek, járművek	648 212	0	0	0	648 212
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	113 367	0	0	26 986	140 353
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>935 236</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 986</b>	<b>962 222</b>

**Terven felüli értékcsökkenés**

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

**Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása**

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

**Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása**

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

**Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései**

A DELOG Kft. (konszolidált) mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra 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 követelés nem állt fenn.

### Aktív tőkekonszolidációs különbözet

A befektetett pénzügyi eszközök között kimutatott aktív tőkekonszolidációs különbözet alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó érték	Érték csökkenés	Záró érték
Trans-Sped Container Logistic Kft	450	90	360
DTT Kft.	247 162	49 432	197 730
<b>Aktív tőkekonszolidációs különbözet összesen</b>	<b>247 612</b>	<b>49 522</b>	<b>184 283</b>

A DTT Szolgáltató és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság 2019.07.31-i nappal beolvadt az anyavállalatba a Trans-Sped Kft.-be. Az aktív tőkekonszolidációs különbözet nem került törlésre, tekintettel arra, hogy az anyavállalatba való beolvadásával is realizálható többlet jövedelem termelő üzletág maradt.

## 4.8. Forgóeszközök

### Készletek értékvesztései

A DELOG Kft. (konszolidált) mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

### Követelések alakulása

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

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerint i érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmazott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 887 225	4 863 178	1 044	1 198	24 047
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	227 954	227 954	0	0	0
Egyéb követelések	507 503	493 407	0	313	14 096
<b>Követelések összesen</b>	<b>5 622 682</b>	<b>5 584 539</b>	<b>1 044</b>	<b>1 511</b>	<b>38 143</b>

### Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem volt, jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelések megoszlása az alábbi:



**Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben**

Partner (1000HUF)	Összeg
Egyéb kapcsolt vállalkozással szemben	227 954
<b>Összesen</b>	<b>227 954</b>

**Forgatási célú értékpapírok értékvesztései**

A társaság mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

**Hátra sorolt eszközök**

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

**4.9. Aktív időbeli elhatárolások****Bevételek aktív időbeli elhatárolásai**

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

**Elhatárolt költségek és ráfordítások**

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

**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 változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

**Saját tőke alakulása**

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	500 000	500 000	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	1 799 496	1 787 012	-12 484
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	3 846 621	4 433 949	587 328
Adózott eredmény	492 946	707 813	214 867
Leányvállalti saját tőke változás	2 498 335	2 742 342	244 007
Konzolidáció miatti változások	18 595	- 6 218	-24 813
Külső tagok részesedése	91 133	38 151	-52 982
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>9 247 126</b>	<b>10 203 049</b>	<b>955 923</b>

**Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke**

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

**Jegyzett, de be nem fizetett tőke**

A DELOG Kft. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

**Visszavásárolt saját üzletrészek**

A társaság a visszavásárolt üzletrésszel nem rendelkezik.

**Lekötött tartalék jogcímei**

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

**Értékelési tartalék jelentős tételei**

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

**Értékhelyesbítések alakulása**

Az értékhelyesbítések alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Értékhelyesbítések alakulása**

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 846 621	587 328	0	4 433 949
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>3 846 621</b>	<b>587 328</b>	<b>0</b>	<b>4 433 949</b>

**Tőkemegfelelés**

A DELOG Kft. (konszolidált) fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

**4.11. Céltartalékok****Céltartalékok - várható kötelezettségekre**

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék összege az előző évi összegtől lényegesen nem tér el. Az e jogcímen céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok**

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhasználás	
Céltartalék jövőbeni kötelezettségekre	840	0	840	0
<b>Összesen:</b>	<b>840</b>	<b>0</b>	<b>840</b>	<b>0</b>

**Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettsége**

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen 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 Nyrt. beruházási hitel	10	141 904
OTP Bank Nyrt. beruházási hitel EUR	11	151 652
OTP Bank Nyrt. forgóeszköz hitel	7	258 000
OTP Bank Nyrt. beruházási hitel	15	668 669
OTP Bank Nyrt. beruházási hitel	6	496 820
ERSTE forgóeszköz hitel	5	296 800
OTP Bank Nyrt. beruházási hitel	5	282 026
<b>Összesen:</b>	-	<b>2 295 871</b>

### Biztosított kötelezettségek

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

Biztosított kötelezettségek				
Kötelezettség jogcíme	Jogosult	Biztosíték fajtája	Biztosíték tárgya	Összeg (1000HUF)
Éven túli Forgóeszközhitel (NHP)	OTP Bank Nyrt	jelzálog, kezesség	ingatlan	1 057 664
EXIM beruházási hitel	OTP Bank Nyrt	jelzálog, kezesség	ingatlan	282 026
EXIM szolg.exp.előfin.hitel	OTP Bank Nyrt	jelzálog, kezesség	ingatlan	156 997
EXIM beruházási hitel	OTP Bank Nyrt	jelzálog, kezesség	ingatlan	668 669
EXIM beruházási hitel	OTP Bank Nyrt	jelzálog, kezesség	ingatlan	496 820
ERSTE forgóeszköz hitel	Erste Bank Hungary Zrt.	jelzálog, kezesség	ingatlan	296 800
Beruházási hitel	Erste Bank	jelzálog, kezesség	ingatlan	23 335
Beruházási hitel	Erste Bank Zrt.	jelzálog, kezesség	ingatlan	317 241
Beruházási hitel	OTP Bank Nyrt	jelzálog, kezesség	ingatlan	141 904
Forgóeszköz finanszírozás éven túli	OTP Bank Nyrt.	jelzálog, kezesség	ingatlan	258 000
Refinanszírozási hitel	OTP Bank Nyrt.	jelzálog, kezesség	ingatlan	7 933
Refinanszírozási hitel	OTP Bank Nyrt	jelzálog, kezesség	ingatlan	396 624
Beruházási hitel refinanszírozási	OTP Bank Nyrt	jelzálog, kezesség	ingatlan	151 652
Folyószámlahitel	Erste Bank Hungary Zrt.	jelzálog, kezesség	ingatlan	227 930
Folyószámlahitel	OTP Bank Nyrt	jelzálog, kezesség	ingatlan	699 487
Folyószámlahitel	K & H Bank Zrt.	jelzálog, kezesség	ingatlan	222 430
Folyószámlahitel	Külföldi Bank	jelzálog, kezesség	ingatlan	14 740
Lizing	De Lage Landen Finance Zrt., Ober Pü.Lizing Zrt., K & H Lizing Zrt.	jelzálog	gépjármű	2 658 463
<b>Összesen</b>				<b>8 078 715</b>

**Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek**

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

**Hátra sorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

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

**Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

**Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre**

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati 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	2 081 648	283 093	1 798 555
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	2 174 018	221 731	1 952 287
Lízing fizetési kötelezettség	2 658 463	943 412	1 715 051
<b>Összesen:</b>	<b>6 914 129</b>	<b>1 448 236</b>	<b>5 465 893</b>

**Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

**4.13. Passzív időbeli elhatárolások****Elhatárolt bevételek**

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyes tételei nem jelentősek.

**Visszahatárolt költségek, ráfordítások**

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

**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
Fejlesztési célra kapott támogatás	1 375 248	1 305 217
<b>Összesen:</b>	<b>1 375 248</b>	<b>1 305 217</b>

**Átengedett befektetett eszközök bevétele**

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

## **5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **5.1. Előző évek módosítása**

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

### **5.2. Össze nem hasonlítható adatok**

A DELOG Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

### **5.3. Az eredménykimutatás tagolása**

#### **Összevont tételek az eredménykimutatásban**

A társaság az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

#### **Új tételek az eredménykimutatásban**

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

#### **Tovább tagolt tételek az eredménykimutatásban**

Az eredménykimutatás tételei, az előző évhez hasonlóan, a konszolidáció miatti tovább tagoláson túl, a további tagolásnak a lehetőségével a társaság 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 DELOG Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Bevételek alakulása és megoszlása**

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	20 416 321	97,94	21 396 917	96,39
Aktivált saját teljesítményérték	1 336	0,01	564	0,0
Egyéb bevételek	203 217	0,97	476 897	2,15
Pénzügyi műveletek bevételei	225 251	1,08	323 579	1,46
<b>Bevételek összesen</b>	<b>20 846 125</b>	<b>100,0</b>	<b>23 432 247</b>	<b>100,0</b>

### **Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek**

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

### **Árbevétel tevékenységenként**

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

**Tevékenységenkénti árbevétel alakulása**

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ingtalanok hasznosítása	486 518	693 603
Ügyviteli szolgáltatás	4 660	0
Szállítmányozás, fuvarozás	14 804 805	15 133 557
Raktározás, tárolás	4 480 362	4 795 176
Karbantartási szolgáltatás	180 254	295 869
Egyéb tevékenység	459 722	478 712
<b>Összesen:</b>	<b>20 416 321</b>	<b>21 396 917</b>

**Export árbevétel bemutatása**

A társaság export értékesítésének árbevétele csak szolgáltatás-exportból származott.

Az export értékesítés árbevételének megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

**Szolgáltatás-export alakulása és megoszlása**

Régió (1000HUF)	Export-árbevétel	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	4 924 100	5 244 995
Harmadik országba irányuló	293 975	73 224
<b>Összesen:</b>	<b>5 218 075</b>	<b>5 318 219</b>

**Exporttámogatás felhasználása**

A DELOG 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 - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

**Végleges jelleggel kapott támogatások**

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Központi	1 862 179	493 624	67 793	1 300 762
Más gazdálkodótól kapott	59 858	53 165	2 238	4 455
<b>Összesen:</b>	<b>1 922 037</b>	<b>546 789</b>	<b>60 031</b>	<b>1 305 217</b>

**Visszatérítendő kapott támogatások**

A DELOG 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**

DELOG Kft.

Összevont (konszolidált) kiegészítő melléklet

Jogszábaly támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közzését a DELOG Kft. számára nem írja elő.

### Üzletág értékesítés bemutatása

A DELOG Kft. (konszolidált) a tárgyidőszakban üzletágot nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

### Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

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

## 5.5. Ráfordítások

### Ráfordítások alakulása

A DELOG Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Ráfordítások alakulása és megoszlása**

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	14 181 812	69,7	14 534 938	67,9
Személyi jellegű ráfordítások	4 264 776	21,0	4 725 816	22,1
Értécsökkenési leírás	966 574	4,8	1 037 064	4,8
Egyéb ráfordítások	418 444	2,1	707 806	3,3
Adósságkonszolidációs különbözet	8 255	0,0	0	0,0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	488 189	2,4	408 577	1,9
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>20 328 050</b>	<b>100,0</b>	<b>21 414 201</b>	<b>100,0</b>

### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

**Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása**

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	14 181 812	73,0	14 534 938	71,6
Személyi jellegű ráfordítások	4 264 776	22,0	4 725 816	23,3
Értécsökkenési leírás	966 574	4,5	1 037 064	5,1
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>19 413 162</b>	<b>100,0</b>	<b>20 297 818</b>	<b>100,0</b>

### Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

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

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Bérleti díjak	721 346
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	377 120
Rendszerüzemeltetés, support	23 994
Karbantartási költségek	403 477
Postai és távközlési szolgáltatások	11 866
Takarítási költségek	29 707
Őrzés-védelem költsége	69 065
Létesítmény üzemeltetés	33 468
Oktatás, továbbképzés költsége	17 817
Hirdetés, reklám, propaganda költség	89 519
Folyóirat, szakkönyv	760
Utazási, kiküldetési költség	8 858
Útdíj, parkolási díj	661 029
Szakértői díjak	73 052
Speditóri költségek	118 246
Egyéb	98 262
<b>Összesen</b>	<b>2 737 586</b>

### Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

### Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

## 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 megállapítása során az adó alapját módosító tételek nem jelentősek, ezért nem kerülnek külön bemutatásra.

Konzolidálás miatti társasági adó-különbözet kimutatása: halasztott adókövetelés tárgyévi összege: -553 E Ft.

### Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

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



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

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

### **Adófizetési kötelezettség változása**

A DELOG Kft. (konszolidált) adófizetési kötelezettsége körében - a jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

## **5.7. Eredmény**

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

A konszolidálásba bevont vállalkozásoknál kizárólag az anyavállalatnál történt 180 000 E Ft osztalék kifizetésére vonatkozó jóváhagyás.

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

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

### **Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek**

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

## **6. Tájékoztató adatok**

### **6.1. Import beszerzések**

A társaság szolgáltatás-importból származó adatait mutatja be az alábbi táblázat:

<b>Szolgáltatás-import alakulása és megoszlása</b>		
<b>Régió (1000HUF)</b>	<b>Import beszerzés</b>	
	<b>Előző időszak</b>	<b>Tárgyidőszak</b>
Európai Unió	1 786 259	2 315 633
Harmadik országba irányuló	509 745	567 117
<b>Összesen:</b>	<b>2 296 004</b>	<b>2 882 750</b>

### **6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek**

A beszámolási időszakban a konszolidált társaságok között, mint egymással kapcsolt felekkel bonyolított lényeges ügyletei a szokásos piaci feltételek között valósultak meg, így azok külön bemutatást nem igényelnek.

### **6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek**

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

### **6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek**

A DELOG Kft. (konszolidált) 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 tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

#### Vezető tisztségviselők járandóságai

Vezető tisztségviselők (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	311 967	5 746	317 713
Felügyelő Bizottsági tagok	3 240	0	3 240
<b>Összesen:</b>	<b>315 207</b>	<b>5 746</b>	<b>320 953</b>

### Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, a felügyelő bizottság tagjai az üzleti évben semmiféle előleget, kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

### Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

### Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A konszolidált beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 350 E Ft.

## 6.6. Bér- és létszámadatok

### Létszámadatok

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

#### Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	378	420
Fizikai	354	323
<b>Összesen:</b>	<b>732</b>	<b>743</b>

### Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

#### Bérköltség megoszlása

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	1 927 176	2 250 197
Fizikai foglalkozásúak	960 076	1 26 584
<b>Összesen:</b>	<b>2 887 252</b>	<b>3 276 781</b>

### Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

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

<b>Béren kívüli juttatások megoszlása</b>		
Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Saját gépkocsi használat	2 040	1 422
Betegszabadság	14 751	8 810
Üzemanyagmegtakarítás	36	89 710
Napidíj	3	360 229
VBK Szép szállás	11 385	2 021
VBK Szép vendéglátás	58 280	26 210
VBK Szép szabadidő	6 784	2 484
Munkába járás	18 986	18 055
Bölcsőde, óvoda támogatás	936	-
Születési támogatás	414	113
Tiszteletdíj	3 240	-
Törzsgárda	1 727	682
Üzleti vendéglátás, ajándék	41 344	-
Foglalkozás egészségügy	5 451	4 090
Egyéb jóléti és kulturális költség	5 618	4 312
Egyéb természetbeni juttatás	4 661	5 241
Végkielégítés	690	-
Nyári gyakorlat	613	-
<b>Összesen:</b>	<b>176 959</b>	<b>523 379</b>

### Bérráulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérráulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérráulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	625 783
Szakképzési hozzájárulás	48 089
Egyéb bérráulékok	74 825
<b>Összesen</b>	<b>748 697</b>

## 6.7. Környezetvédelem

### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az anyavállalat nem termel, ellenben leányvállalatai tárolnak veszélyes anyagot, gázolaj formájában. A tárolás során a hatályos szabályokat betartva, maximális gondossággal járnak el.

**Környezetvédelmi költségek**

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

**Környezetvédelmi céltartalékok**

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

**Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek**

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

**6.8. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok**

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

I. számú melléklet

Konszolidációs különbözletek levezetése - ESZKÖZÖK							
Megnevezés / EFT	Eltérítőt (csoport összesen)	Adósság konszolidáció	Bevétel-Ráfordítás konszolidáció	Közvetlen eredmény konszolidáció	Törlekonszolidáció	Különbözletek összesen	Konszolidált
1 A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	17 372 125				-1 165 302	-1 165 993	16 206 132
2 I IMMATERIÁLIS JAVAK	419 945					419 945	419 945
3 I.1 Alapítás-átszervezés aktívát értéke	81 343					81 343	81 343
5 I.3 Vagyoni értékű jogok	183 031					183 031	183 031
6 I.4 Szellemi termékek	155 571					155 571	155 571
10 A TÁRGYI ESZKÖZÖK	15 922 178			-691	-20 947	-21 638	15 500 540
11 I.1.1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 660 099			-691		-691	6 660 099
12 I.1.2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 129 008						3 129 317
13 I.1.3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	360 750						360 750
15 I.1.5 Beruházások	916 430						916 430
16 I.1.6 Beruházásokra adott előleg	995						995
17 I.1.7 Tárgyi eszközök értékteljesítése	4 464 886				-20 947	-20 947	4 433 948
18 B BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	1 430 002				-1 144 355	-1 144 355	285 647
19 I.1.1 Tartós részesedések kapcsolóváltkozásban	230 002				-142 085	-142 085	87 917
20 - anyja- és leányvállalatok	142 086				-142 085	-142 085	17 917
22 - leányvállalatok	87 917						87 917
34 I.1.1.8 Befektetett pénzügyi eszközök értékteljesési különbözete	1 200 000				-1 200 000	-1 200 000	
<b>III.9 Aktív törlekonszolidációs különbözlet</b>							
<b>- leányvállalatokból</b>							
35 B FORGÓESZKÖZÖK	6 641 865	-347 863		61	197 730	197 730	6 294 063
36 I KÉSZLETEK	50 264						50 264
37 I.1 Anyagok	32 079						32 079
41 I.1.5 Áruk	18 185						18 185
43 A KÖVETELÉSEK	5 932 402	-347 863		61			5 584 600
44 I.1.1 Követelések áruszállásból és szolgáltatásból	4 863 176						4 863 176
45 I.1.2 Követelések kapcsolóváltkozással szemben	575 817	-347 863					227 954
46 - anyja- és leányvállalatok	347 863	-347 863					
48 - leányvállalatok	43 587						43 587
49 - a konszolidációba be nem vont kapcsolóváltkozások	184 367						184 367
52 I.1.5 Egyéb követelések	493 407			61		61	493 468
<b>II.8 Konszolidációból adódó (számitott) létszáji adó kóvetelés</b>							
81 IV. PÉNZESZKÖZÖK	659 199						659 199
82 IV.1 Pénztár, csekk	17 386						17 386
83 IV.2 Bankbetétek	641 813						641 813
84 C AKTÍV IDŐBELI ELHÁTÁROLÁSOK	172 976						172 976
85 C.1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	921						921
89 - a konszolidációba be nem vont kapcsolóváltkozások	921						921
70 C.2 Kösségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	172 055						172 055
74 - a konszolidációba be nem vont kapcsolóváltkozások	172 055						172 055
76 ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	24 186 966	-347 863		-630	-1 165 302	-1 913 795	22 673 171

2. számú melléklet

Konszolidált bevonat vállalkozás - FORRÁSOK						
Megnevezés / ERT	Előző évi (március 31-ig)	Adósság konszolidáció	Bevétel-Rövidítés konszolidáció	Közbenső eredmény konszolidáció	Teljes konszolidáció	Külsőbbizak összesen
<b>DELOG Kft.</b>						
<b>77.D. SAJÁT TŐKE</b>	<b>11 427 920</b>			<b>-430</b>	<b>-1 224 250</b>	<b>10 203 040</b>
78.II. JEGYZETI TŐKE	716 434				-216 434	500 000
80. a) b) c) any- és leányvállalatok egy- és vállalkozók	208 884				-208 884	0
83	506 550				-3 550	500 000
84.II. JEGYZETI, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE						
85.III. TŐKERTÁRLÉK	155 864				-155 864	0
86.IV. EREDMÉNYTARTALÉK	4 089 180				-2 302 528	1 786 652
87.V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	81 343				-81 343	0
88.VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	5 654 896				-1 220 947	4 433 949
89.VI.1. Értékvesztés értékelési tartaléka	5 654 896				-1 220 947	4 433 949
90.VI.2. Válság értékelési tartaléka						
91.VII. MERLEG SZERINTI EREDMÉNY	731 212			5 688	-28 987	707 913
<b>VIII. KONSZOLIDÁCIÓ MIATTI SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁSOK</b>					<b>2 742 341</b>	<b>2 742 341</b>
- leányvállalati saját tőke változása (+/-)				-6 218	2 742 341	2 736 123
<b>IX. KONSZOLIDÁCIÓ MIATTI VÁLTOZÁSOK</b>					<b>2 742 341</b>	<b>2 742 341</b>
- adóssággkonszolidáció költségeiből						
- közbenső eredmény költségeiből						
<b>X. KÖLTSÉGTARTALÉK (MÁS TULAJDONOSOK RÉSZÉRE)</b>					<b>33 851</b>	<b>33 851</b>
- közbenső eredmény költségeiből						
<b>XI. KÖLTSÉGTARTALÉK</b>					<b>33 851</b>	<b>33 851</b>
<b>XII. HATÁRSOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>11 329 962</b>	<b>-347 863</b>			<b>58 948</b>	<b>11 041 047</b>
97.I. HATÁRSOROLT KÖTELEZETTSÉGEK					58 948	58 948
<b>14. Teljes konszolidációs költségek leányvállalatokból</b>					<b>58 948</b>	<b>58 948</b>
- leányvállalatokból						
- közös vezetői vállalkozásból						
- felvásárlásból						
<b>105.II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>5 465 863</b>				<b>318 815</b>	<b>5 784 678</b>
106.II.4. Birtokbirtok és lejárati hibák	1 796 585				318 815	2 115 400
110.II.5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	1 962 287				0	1 962 287
117.II.8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 716 051				0	1 716 051
<b>118.III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>5 863 069</b>	<b>-347 863</b>			<b>58 948</b>	<b>5 574 154</b>
121.III.2. Rövid lejáratú hitelek	1 669 410				58 948	1 728 358
122.III.3. Vevőkről kapott előlegek	636				0	636
123.III.4. Kötelezettségek áruzállásból és szolgáltatásból	2 112 064				0	2 112 064
125.III.6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolati vállalkozással szemben	350 724	<b>-347 863</b>			<b>2 181</b>	<b>2 181</b>
126. - any- és leányvállalatok		<b>-347 863</b>			<b>2 181</b>	<b>2 181</b>
128. - leányvállalatok	2 576				0	2 576
129. - a konszolidációba be nem vont kapcsolati vállalkozások	285				0	285
130.III.7. Rövid lejáratú kötelezettségek egy- és kétszemélyes viszonyban lévő vállalkozással szemben	81				0	81
131.III.8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 730 125				0	1 730 125
<b>III.11. Konszolidációs adósság (számlák) lezárt adó tartozás</b>					<b>1 730 125</b>	<b>1 730 125</b>
<b>14.G. PASSZIV IDŐBELI ELHÁTRÓLÁSOK</b>	<b>1 400 075</b>				<b>1 000 175</b>	<b>2 400 250</b>
135.G.1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	70 037				1 000 175	1 070 212
139. - a konszolidációba be nem vont kapcsolati vállalkozások	70 037				0	70 037
140.G.2. Kötelezettségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	54 821				0	54 821
144. - a konszolidációba be nem vont kapcsolati vállalkozások	54 821				0	54 821
141.G.3. Hátrahagyott bevételek	1 355 217				0	1 355 217
<b>142. FORRÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>24 108 996</b>	<b>-347 863</b>		<b>-430</b>	<b>-1 185 302</b>	<b>22 923 177</b>



3. számú melléklet

DELOG Kft.								
Konzolidáltába bevont vállalkozás - EREDMÉNYKIMUTATÁS "A" változat								
Megnevezés / E Ft		Bőkezítés (csoport beszáj)	Adósság konszolidáció	Bevétel-Ráfordítás konszolidáció	Közvetítő eredmény konszolidáció	Tőkekonszolidáció	Különbözetek összesen	Konszolidált
1	1 Befizet értékesítés nettó árbevétele	16 844 770		-766 072			-766 072	16 078 698
2	- any- és leányvállalatok	766 072		-766 072			-766 072	
5	- a konszolidációba be nem vont kapcsolattartó vállalkozások, egyéb szervezetek	16 064 638						16 064 638
6	2 Export értékesítés nettó árbevétele	5 754 632		-436 413			-436 413	5 318 219
7	- any- és leányvállalatok	436 413		-436 413			-436 413	
10	- a konszolidációba be nem vont kapcsolattartó vállalkozások, egyéb szervezetek	5 318 219						5 318 219
11	<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	22 599 402		-1 202 485			-1 202 485	21 396 917
15	<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	476 897						476 897
16	ebből visszatartott értékesítés	1 511						1 511
17	- any- és leányvállalatok							
20	- a konszolidációba be nem vont kapcsolattartó vállalkozások, egyéb szervezetek	476 897						476 897
21	5 Anyagköltség	1 676 806		-11 905			-11 905	1 664 903
22	6 Igenlybe vont szolgáltatások	3 216 468		-476 672			-476 672	2 739 796
23	7 Egyéb szolgáltatások értéke	283 861		-575			-575	283 286
24	8 Eladott árú beszerzési értéke	62 265						62 265
25	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	10 492 330		-766 462			-766 462	9 725 868
26	<b>N. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	15 731 762		-1 196 814			-1 196 814	14 534 948
27	10 Bérköltség	3 276 781						3 276 781
28	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	706 006		-5 671			-5 671	700 335
29	12 Bérjáratok	746 667						746 667
30	<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	4 731 487		-5 671			-5 671	4 725 816
31	<b>VI ÉRTÉKSZÖKKENÉSILERÉS</b>	983 663			-6 141	49 522	43 381	1 027 024
32	<b>VII EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	707 806						707 806
33	ebből értékesítésbe, letéren felül értékesítésre	1 044						1 044
34	- any- és leányvállalatok							
37	- a konszolidációba be nem vont kapcsolattartó vállalkozások, egyéb szervezetek	707 806						707 806
<b>VII/A</b>	<b>Adósságonkonszolidálás miatti konszolidációs különbségek</b>							
<b>38</b>	<b>A ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	912 436			6 141	-49 522	-43 381	869 054
39	13 Kapott osztalék és részesedés							
42	- letartott vállalkozások							
48	15 Befizetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	6 996						6 996
52	- letartott vállalkozások							
53	- a konszolidációba be nem vont kapcsolattartó vállalkozások, egyéb szervezetek	6 996						6 996
54	16 Egyéb kapott kamatok és kamójellegű bevételek	6 679		-3 974			-3 974	2 705
55	- any- és leányvállalatok	3 974		-3 974				
58	- a konszolidációba be nem vont kapcsolattartó vállalkozások, egyéb szervezetek	1 105						1 105
59	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	283 242				20 434	20 434	303 676
61	<b>K. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>	307 119		-3 974		20 434	16 460	323 579
62	18 Befizetett pénzügyi eszközök árfolyamnyeresége	7 304						7 304
65	- letartott vállalkozások							
67	19 Fizetendő kamatok és kamójellegű ráfordítások	124 784		-3 974			-3 974	120 810
68	- any- és leányvállalatok	3 974		-3 974				
71	- a konszolidációba be nem vont kapcsolattartó vállalkozások, egyéb szervezetek	120 810						120 810
73	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	280 483						280 483
75	<b>X. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>	412 551		-3 974			-3 974	408 577
76	<b>B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	-105 432				20 434	20 434	-84 998
77	<b>C SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	806 793			6 141	-29 088	-22 947	783 846
89	<b>E ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	806 793			6 141	-29 088	-22 947	783 846
90	<b>XII. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG</b>	75 461						75 461
<b>XII/A</b>	<b>Konszolidációból adódó (személyi) térszási adóközfizetés</b>				553		553	553
91	<b>F ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	731 212			5 588	-29 088	-23 500	707 712
<b>Z/A</b>	<b>Közvetítő tulajdonosra jutó mérleg szerinti eredmény</b>						-181	-181
<b>G</b>	<b>KORRIGÁLT EREDMÉNY</b>	731 212			5 588	-29 087	-23 500	707 712

## 4. számú melléklet

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Leányvállalati saját tőke változás	Konszolidáció miatti változások	Külső tagok részvétele
<b>Nyitó érték</b>	500 000	0	1 799 406	0	3 846 621				
<b>Növekedések</b>	0	0	237 516	0	587 328	707 813	0	0	0
- likvidálás bejegyzéskor									
- előző évi MSZE átvétele			237 516						
- ellenőrzés elszámolása			0						
- jegyzett tőke leszállása TT javára		0							
- jegyzett tőke leszállása ET javára									
- neg. érték ellenértékeztése tartalékból		0	0						
- póbfizetés			0	0					
- jogszabály alapján növekedések		0	0						
- átszó (jegyzési érték - nevérték)		0							
- alapítók alapít., likvidál. adókat/vagy on		0							
- szövetk. üzletrész-bevétel miatt		0							
- fejlesztési tartalék képzése				0					
- lekötött tartalék növekedése				0					
- lekötött tartalék visszavételét összege		0							
- Lévi érték helyesbítés növekedése					587 328				
- érték helyesbítés értékelési tartalék					0				
- való értékeltetés értékelési tartalék					0				
- konszolidációs kör bővítése / szűkülése	0	0	0	0	0				
- egyéb		0							
- tárgy évi pozitív MSZE						707 813			
<b>Csökkenések</b>	0	0	250 000	0	0	0	0	0	0
- likvidálás bejegyzéskor									
- előző évi MSZE átvétele			0						
- ellenőrzés elszámolása			0						
- jegyzett tőke felmentése		0							
- neg. érték ellenértékeztése tartalékból		0	0						
- JT kivonással együtt tartalék-kivonás		0	0						
- fejlesztési tartalék visszavétel									
- lekötött tartalék visszavételét összege				0					
- lekötött tartalékba átvétel összeg		0							
- jogszabály alapján csökkenések		0	0						
- osztalékra igénybe vett összeg			250 000						
- póbfizetés a tulajdonosnál			0						
- Lévi érték helyesbítés csökkenése					0				
- érték helyesbítés értékelési tartalék					0				
- való értékeltetés értékelési tartalék					0				
- konszolidációs kör bővítése / szűkülése	0	0	0	0	0				
- egyéb		0							
- tárgy évi negatív MSZE						0			
<b>Konszolidáció hatása</b>	0	0	0	0	0	0	2 742 342	-6 218	38 151
<b>Záró érték</b>	500 000	0	1 787 012	0	4 433 949	707 813	2 742 342	-6 218	38 151