

**Pensum Group Nyilvánosan Működő
Részvénytársaság**



2023. év végi pénzügyi kimutatásai

**a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok
szerint**

Fordulónap: 2023. december 31.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nem alátámasztottak

Eszközök	Jegyzetek	2023.12.31 - ezer forint	2022.12.31 - ezer forint módosított	Változás - ezer forint	Változás - %
Ingtatlanok, gépek és berendezések	5.8	4 837	4 935	(98)	(2%)
Immateriális javak	5.9	8 417	8 424	(7)	(0%)
Lízingelt tárgyi eszközök	5.10	91 392	40 779	50 612	124%
Beruházások	5.8	288	0	288	n/a
Halasztott adókövetelés	5.20	0	0	0	n/a
Befektetett eszközök összesen		104 934	54 138	50 796	94%
Vevő- és egyéb követelések	5.12/13	1 432 977	682 470	750 507	110%
Pénzeszközök- és pénzeszköz-egyenértékesek		380 789	286 635	94 154	33%
Forgóeszközök összesen		1 813 766	969 105	844 661	87%
Eszközök összesen		1 918 700	1 023 243	895 457	88%
Források					
Jegyzett tőke	5.14	20 000	20 000	0	0%
Saját részvény	5.14	(36 176)	(37 281)	1 105	(3%)
Eredménytartalék	5.14	292 018	212 739	79 279	37%
Saját tőke összesen		275 842	195 458	80 384	41%
Lízing kötelezettségek	5.10	52 017	17 546	34 471	196%
Halasztott adó kötelezettség	5.20	117	0	117	n/a
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen		52 134	17 546	34 471	196%
Szállítók- és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5.13	332 220	134 660	197 560	147%
Adókötelezettségek	5.20	480 931	195 583	285 348	146%
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	5.13	259 784	151 609	108 175	71%
Rövid lejáratú kölcsönök és lízingkötelezettségek	5.10/13	517 789	328 388	189 402	58%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen		1 590 724	810 240	780 484	96%
Források összesen		1 918 700	1 023 243	895 457	88%

	Jegyzetek	2023.12.31 - ezer forint	2022.12.31 - ezer forint módosított	Változás - ezer forint	Változás - %
Értékesítés nettó árbevétele	5.15	4 845 576	3 724 485	1 121 091	30%
Értékesítés közvetlen költsége	5.15	(4 169 185)	(3 132 735)	(1 036 450)	33%
Bruttó fedezet		676 391	591 750	84 641	14%
Igazgatási és általános költségek	5.15	(539 756)	(505 622)	(34 134)	7%
Egyéb bevételek	5.16	2 308	907	1 401	-
Egyéb ráfordítások	5.16	(3 131)	(3 359)	228	(7%)
Üzleti tevékenység eredménye		135 812	83 676	52 136	62%
Pénzügyi bevételek	5.17	1 233	0	1 233	-
Pénzügyi ráfordítások	5.17	(12 298)	(29 652)	17 354	(59%)
Pénzügyi eredmény		(11 066)	(29 652)	18 587	(63%)
Adózás előtti eredmény		124 746	54 024	70 722	n/a
Adófizetési kötelezettség	5.20	(50 275)	(21 389)	(28 887)	-
Adózás utáni eredmény		74 471	32 635	41 836	n/a
Egyéb átfogó eredmény		0	0	0	0%
Átfogó eredmény		74 471	32 635	41 836	n/a
Forgalomban lévő részvények száma - ezer db	5.14	2 000	2 000	0	
Egy részvényre jutó eredmény (EPS)	5.18	37,24	16,32	20,92	n/a
Egy részvényre jutó hígított eredmény	5.18	37,24	16,32	20,92	n/a

Jegyzetek	2023.12.31 - ezer forint	2022.12.31 - ezer forint módosított	Változás - ezer forint	Változás - %	
Működési tevékenység					
Adózás előtti eredmény		124 746	54 024	70 722	131%
Elszámolt értékcsökkenés	5.8	41 584	25 379	16 204	64%
Adófizetési kötelezettség	5.19	-50 275	-21 389	-28 887	135%
Lízingdíj kamatrésze	5.10	6 570	1 735	4 835	279%
Kamatfizetések	5.17	12 862	5 626	7 236	129%
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek változása	5.13	108 175	9 529	98 646	1035%
Nem pénzügyi kötelezettség (adók) változása	5.20	285 348	-9 117	294 465	n/a
Szállítók és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	5.13	197 560	51 955	145 605	280%
Vevő- és egyéb követelések(pénzügyi eszközök) változása	5.12/13	-750 507	-19 316	-731 191	3785%
Működési tevékenységből származó nettó pénzeszköz-változás		-23 938	98 426	-122 364	n/a
Befektetési tevékenység					
Tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzése	5.8	-5 549	-11 206	5 657	(50%)
Használati jog eszközök beszerzése	5.10	0	0	0	n/a
Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	5.8	0	0	0	n/a
IFRSkorrekció miatti változás		-1233	0	-1 233	n/a
Befektetési tevékenységből származó nettó pénzeszköz-változás		-6 781	-11 206	4 425	-50%
Finanszírozási tevékenység					
Fizetett lízing díj	5.10	-34 427	-7 413	-27 014	364%
Lízingdíj kamatrésze	5.10	-6 570	-1 735	-4 835	279%
Kamatfizetések	5.17	-12 862	-5 626	-7 236	129%
Rövid lejáratú kölcsönök és lízingkötelezettségek változása	5.10/13	172 701	-5 981	178 682	n/a
Halasztott adó követelés/ kötelezettség	5.20	117	-147	264	n/a
Saját részvény megvásárlása	5.14	-127	0	-127	n/a
Saját részvény eladása	5.14	6 040	2 330	3 710	159%
Finanszírozási tevékenységből származó nettó pénzeszköz-változás		124 872	-18 572	143 444	931%
Pénzeszközök változása		94 153	68 648	25 505	37%
Pénzeszközök állománya év elején		286 635	217 987	68 648	31%
Pénzeszközök állománya év végén		380 788	286 635	241 307	1159%

Megnevezés	Jegyzetek	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Saját részvény	Eredmény tartalék	Összesen
2021. december 31.						
Saját tőke IFRS szerint	5.14	20 000	0	(37 810)	178 302	160 492
Saját részvény értékesítés	5.14	0	0	529	1 802	2 331
2022.12.31.adózott eredmény		0	0	0	32 635	32 635
2022.12.31. saját vagyron - módosított		20 000	0	(37 281)	212 739	195 458
Saját tőke változás (2022/2021) - ezer forint	5.14	0	0	529	34 437	34 966
Saját tőke változás - %		0%	0%	-1%	19%	22%

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Saját részvény	Eredmény tartalék	Összesen	
2022. december 31.						
Saját tőke IFRS szerint	5.14	20 000	0	(37 281)	195 458	
Saját részvény beszerzés	5.14	0	0	(127)	(127)	
Saját részvény értékesítés	5.14	0	0	1 232	6 040	
2023.12.31. adózott eredmény		0	0	74 471	74 471	
2023.12.31. saját vagyron		20 000	0	(36 176)	292 018	
Saját tőke változás (2023/2022) - ezer forint		0	0	1 105	79 279	80 384
Saját tőke változás (%)		0%	0%	-296%	37%	41%