

SUN GROUP
Kereskedelmi és Szolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság

2724 Újlengyel, Ady Endre utca 41.

CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS / REPORTING PACKAGE

as of

December 31, 2024



.....
Sun Group Kft.

SUN GROUP Kft. - Konszolidált mérleg 2024. december 31-re
(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Description	2024.12.31	2023.12.31
Eszközök	Assets		
Befektetett eszközök	Fixed assets		
Ingatlanok, gépek, berendezések	Property, plant and equipment	1 003 252	1 003 955
Immateriális javak	Intangible assets	12 313 972	13 982 606
Használati jog eszköz	Right of use assets	1 737 405	1 209 207
Goodwill	Goodwill	1 774 787	1 852 114
Befektetési célú ingatlanok	Investment properties	6 646 130	5 922 432
Társult és közös vállalkozásban lévő befektetések	Investments in associates	175 435	2 028
Hosszú lejáratú követelések	Long-term receivables	102 134	309 811
Halasztott adókövetelés	Deferred tax asset	169 153	169 941
Befektetett eszközök összesen	Total Fixed assets	23 922 268	24 452 094
Forgóeszközök	Current assets		
Készletek	Inventories	640 025	14 141
Vevői követelések	Trade receivables	21 820 934	19 723 668
Nyereségadó követelés	Income tax receivables	418 234	255 310
Egyéb forgóeszközök és elhatárolások	Other current assets and accruals	7 842 944	9 449 118
Készpénz és egyenértékűek	Cash and cash equivalents	2 376 740	4 227 143
Forgóeszközök összesen	Total Current assets	33 098 877	33 669 380
Értékesítésre tartott eszközök	Non-current Assets Held for Sale		
Eszközök összesen	Total assets	57 021 145	58 121 474
Tőke és kötelezettségek	Shareholder's equity and liabilities		
Jegyzett tőke	Share capital	3 600	3 600
Eredménytartalék	Retained earnings	5 819 658	5 660 880
Átértékelési többlet	Revaluation surplus	4 389	-2 111
Tőketartalék	Share premium	669 833	669 833
Átváltási árfolyam különbözet	Translation reserve	132 603	24 407
Nem kontrolláló érdekeltség	Non controlling interest	3 939 619	4 048 678
Saját tőke összesen	Total Shareholder's equity	10 569 702	10 405 287
Hosszú lejáratú kötelezettségek	Long-term liabilities		
Hosszú lejáratú hitelek	Long-term loans	16 972 988	22 555 824
Halasztott adókötelezettség	Deferred tax liabilities	87 596	268 632
Hosszú lejáratú céltartalékok	Long-term provisions	5 953	8 414
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	Other long-term liabilities	2 029 750	1 714 264
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	Total Long-term liabilities	19 096 287	24 547 134
Szállítói kötelezettségek	Suppliers	870 218	1 239 469
Rövid lejáratú hitelek	Short-term loans	2 841 183	2 959 183
Hosszú lejáratú hitelek rövid lejáratú része	Short-term part of long-term loans	232 198	232 198
Nyereségadó kötelezettségek	Income tax liabilities	204 461	177 683
Rövid lejáratú munkavállalói juttatások	Short-term liabilities related to employee benefits	377 347	372 189
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és elhatárolások	Other short term liabilities and accruals	22 829 749	18 188 331
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	Total Short-term liabilities	27 355 156	23 169 053
Értékesítésre tartott eszközökhöz kapcsolódó kötelezettség	Liabilities related to assets held for sale	0	0
Kötelezettségek összesen	Total Liabilities	46 451 443	47 716 187
Saját tőke és kötelezettségek összesen	Total equity and liabilities	57 021 145	58 121 474

SUN GROUP Kft. - Konszolidált eredménykimutatás
2024. december 31-vel záruló évre
(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Description	2024. 12. 31	2023. 12. 31
Értékesítés nettó árbevétele	Net sales	104 997 205	106 709 551
Közvetlen költségek	Cost of sales	92 310 225	94 523 181
Közvetett költségek	General and admin cost	10 575 750	9 604 776
Befektetési célú ingatlanok valós érték változása	Change in fair value of investment property	385 147	-125 095
Egyéb bevételek	Other income	927 570	1 713 104
Egyéb ráfordítások	Other expenses	371 652	537 569
Működési költségek	Operation costs	103 257 627	104 665 526
Működési eredmény	Operation result	3 052 295	3 632 034
Értékcsökkenési leírás és amortizáció	Depreciation and amortization	2 503 613	2 323 394
EBITDA	EBITDA	5 555 908	5 955 429
Pénzügyi bevétel	Financial revenue	823 958	864 031
Pénzügyi ráfordítás	Financial expenses	2 219 676	2 431 011
Pénzügyi eredmény	Financial result	-1 395 718	-1 566 980
Adózás előtti eredmény	Profit before tax	1 656 577	2 065 054
Adórátfordítás	Tax expenses	1 458 269	977 272
Adózás utáni eredmény folytatódó tevékenységből	Profit after tax from continuing operations	198 308	1 087 782
Megszűnő tevékenység nyeresége (vesztesége)	Profit (loss) from discontinuing operations	0	0
Adott időszaki nyereség (veszteség)	Profit (loss) for a period	198 308	1 087 782
Adott időszaki nettó nyereség/veszteség	Profit (loss) for a period	198 308	1 087 782
Egyéb átfogó eredménytétel:	Other comprehensive income items:		
Ingtatlan átértékelés nyereségei	Real estate revaluation gains	6 500	-2 111
Átváltási árfolyam különbözet IAS 21	Exchange differences on foreign operations	168 423	-116 808
Egyéb átfogó eredménytételhez kapcsolódó nyereségadók	Net of tax related to other comprehensive income	0	0
Adott időszaki egyéb átfogó eredmény, adózott	Other comprehensive income for the period, after tax	174 923	-118 919
Adott időszaki teljes átfogó eredmény összesen	Total comprehensive income for the period	373 231	968 863

Megnevezés	Description		2024. 12. 31.	2023. 12. 31.
A, Működési cash flow	A, Cash flow from operating activities			
Adózás előtti eredmény	Profit before tax	+/-	1 656 578	2 065 054
Korrekciók:	Adjustments for:			
1. Értécsökkenés	1. Depreciation	+	2 503 613	2 323 394
2. Nem realizált árfolyam nyereség/veszteség	2. Foreign change gains/losses	+/-	43 884	-35 679
3. Kamat és osztalékbevételek	3. Interest and dividends received and paid	-	-323 917	-577 352
4. Kamatköltség	4. Interest expenses	+	1 631 054	963 372
5. Tárgyi eszköz értékesítésének nyeresége/vesztesége	5. Result on investment activity	+/-	-5 560	-126 995
6. Befektetési célú ingatlanok értékelési különbözete	6. Valuation differences on investment properties	+/-	-385 147	125 095
7. Elszámolt értékvesztés visszairás	7. Impairment and reversal recognized	+/-	125 170	-50 540
8. Halasztott bevétel	8. Deferred income	-	-12 540	-12 540
9. Egyéb pénzügyi nem járó tételek	9. Other items not involving cash movement	+/-	8 691	-988 602
Működő tőke változás:	Changes in working capital:			
10. Készletváltozás	10. Change in inventory	+/-	-625 884	23 538
11. Vevői követelés változás	11. Change in trade receivables	+/-	-2 880 547	-3 977 457
12. Egyéb követelések és elhatárolások változása	12. Change in other receivables and deferred income	+/-	609 583	231 848
13. Értékesítésre tartott eszközök változása	13. Change Non-current Assets Held for Sale	+/-	0	122 300
14. Rövid lejáratú kötelezettség változás kölcsönök nélkül	14. Change in short term liabilities, without loans and credits	+/-	6 676 232	725 618
15. Céltartalékok változása	15. Change in provisions	+/-	-20 592	195 999
16. Egyéb változások	16. Other changes	+/-	3 972	30 829
17. Fizetett nyereségadók	17. Income tax paid	-	-1 632 130	-1 243 980
Működési tevékenységből származó cash flow	Net cash flow from operating activities		7 372 460	-206 098
B, Befektetési cash flow	B, Net cash flow from investing activities			
1. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítése	1. Sale of intangible and tangible fixed assets	+	9 425	128 221
2. Kamatbevételek	2. Interest revenue	+	323 917	448 127
3. Befektetési célú ingatlan beszerzése	3. Purchase of investment properties	-	-344 232	-614 106
4. Immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése	4. Purchase of intangible and tangible fixed assets	-	-1 247 846	-676 706
5. Részesedés vásárlás	5. Purchase of shares	-	-1 673 126	-2 093 235
6. Kapott osztalék	6. Dividend received	+	0	129 224
7. Kölcsön nyújtás	7. Loan granted	-	-923 007	-568 089
8. Kölcsön visszafizetés	8. Loan repayment	+	1 130 750	35 389
Befektetési tevékenységből származó cash flow	Net cash flow from investing activities		-2 724 119	-3 211 175
C, Finanszírozási cash flow	C, Net cash flow from financing activities			
1. Részvények és tőkeinstrumentumok kibocsátása / tőkeemelés	1. Issue of shares and capital instruments	+	33	-93
2. Hitelfelvétel	2. Loans and credits borrowing	+	26 229 005	35 341 093
3. Fizetett osztalék	3. Dividends and others payments to shareholders	-	-500 000	-500 000
4. Hiteltörlesztés	4. Repayments of loans and credits	-	-31 098 835	-29 286 050
5. Fizetett kamat	5. Interest paid	-	-1 627 009	-962 556
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változás	6. Other long term liability changes	+/-	494 379	688 126
Finanszírozási tevékenységből származó cash flow	Net cash flow from financing activities		-6 502 427	5 280 520
D, Pénzeszköz változás FX hatás nélkül	D, Net change in cash and cash equivalents before FX		-1 854 087	1 863 249
Pénzeszközök FX hatása	FX effect on cash and cash equivalents		3 684	2 364
Pénzeszközváltozás FX hatás után	Net change in cash and cash equivalents after FX		-1 850 403	1 865 613

Konzolidált saját tőke mozgás

SUN GROUP Kft. - Konszolidált saját tőke mozgástábla 2024. december 31-re
(ezer Ft-ban)

Changes	Share capital	Retained earnings	Revaluation surplus	Share premium	Translation reserve	Non-controlling interest	Total
Opening balance at January 1, 2023	3 600	669 833	4 863 398	10 800	100 901	3 878 054	9 526 586
Net profit for the period	0	0	786 682	0	0	301 100	1 087 782
Dividends for external members	0	0	0	0	0	-208 846	-208 846
Exchange difference according to IAS 21	0	0	0	0	-76 494	-40 314	-116 808
The revaluation difference of a property held under a revaluation model	0	0	0	-2 111	0	0	-2 111
NCI resulting from subsidiary acquisition	0	0	0	0	0	18 684	18 684
Other changes	0	0	10 800	-10 800	0	0	0
Balance at December 31, 2023	3 600	669 833	5 660 880	-2 111	24 407	3 948 678	10 305 287

Changes	Share capital	Retained earnings	Revaluation surplus	Share premium	Translation reserve	Non-controlling interest	Total
Opening balance at January 1, 2024	3 600	5 660 880	-2 111	669 833	24 407	4 048 678	10 405 287
Net profit for the period	0	158 778	0	0	0	39 530	198 308
Dividends for external members	0	0	0	0	0	-208 846	-208 846
Exchange difference according to IAS 21	0	0	0	0	108 196	60 227	168 423
The revaluation difference of a property held under a revaluation model	0	0	6 500	0	0	0	6 500
NCI resulting from subsidiary acquisition	0	0	0	0	0	30	30
Other changes	0	0	0	0	0	0	0
Balance at December 31, 2024	3 600	5 819 658	4 389	669 833	132 603	3 939 619	10 569 702