

SUN GROUP
Kereskedelmi és Szolgáltató
Korlátolt Felelősségű Társaság
2724 Újlengyel, Ady Endre utca 41.

CONSOLIDATED
FINANCIAL STATEMENTS / REPORTING PACKAGE

as of
June 30, 2023



.....
Sun Group Kft.

SUN GROUP Kft. - Konszolidált mérleg 2023. június 30.
(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Description	2023.06.30	2022.12.31
Eszközök	Assets		
Befektetett eszközök	Fixed assets		
Ingatlanok, gépek, berendezések	Property, plant and equipment	691 576	688 518
Egyéb immateriális javak	Other intangible assets	15 981 710	16 966 698
Goodwill	Goodwill	281 189	0
Befektetési célú ingatlanok	Investment Property	5 490 946	5 482 298
Leányvállalatokban lévő befektetések	Investments in subsidiaries	0	0
Társult és közös vállalkozásban lévő befektetések	Investments in equity instruments	1 427	1 540
Hosszú lejáratú követelések	Long-term receivables	101 964	126 970
Halasztott adókövetelés	Deferred tax asset	89 026	94 340
Befektetett eszközök összesen	Total Fixed assets	22 637 838	23 360 364
Forgóeszközök	Current assets		
Készletek	Inventories	25 760	36 773
Vevői követelések	Trade receivables	18 498 332	15 236 249
Egyéb forgóeszközök és elhatárolások	Other current assets and accruals	9 958 378	9 585 600
Készpénz és egyenértékek	Cash and cash equivalents	2 559 285	2 361 530
Forgóeszközök összesen	Total Current assets	31 041 755	27 220 151
Értékesítésre tartott eszközök	Non-current Assets Held for Sale	0	122 300
Eszközök összesen	Total assets	53 679 593	50 702 816
Tőke és kötelezettségek	Shareholder's equity and liabilities		
Jegyzett tőke	Share capital	3 600	3 600
Eredménytartalék	Retained earnings	6 049 708	4 863 398
Átértékelési többlet	Valuation reserve	0	10 800
Egyéb tőkeelemek	Other capital items	349 833	349 833
Tulajdonosi tranzakció	Ownership transaction	320 000	320 000
Átváltási árfolyam különbözet	Exchange difference according to IAS 21	-24 389	100 901
Nem kontrolláló érdekeltség	Non controlling interest	4 074 388	3 978 054
Saját tőke összesen	Total Shareholder's equity	10 773 141	9 626 587
Hosszú lejáratú kötelezettségek	Long-term liabilities		
Hosszú lejáratú hitelek	Long-term loans	20 788 098	17 296 138
Halasztott adókötelezettség	Deferred tax liabilities	362 727	456 925
Hosszú lejáratú céltartalékok	Long-term provisions	3 672	3 672
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	Other long-term liabilities	1 213 752	1 274 123
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	Total Long-term liabilities	22 368 250	19 030 857
Szállítói kötelezettségek	Suppliers	1 035 965	1 427 409
Rövid lejáratú hitelek	Short-term loans	1 127 216	1 778 371
Hosszú lejáratú hitelek rövid lejáratú része	Short-term part of long-term loans	116 099	251 548
Rövid lejáratú fizetendő adók	Short - term taxes payable	8 256 770	7 495 104
Rövid lejáratú céltartalékok	Short - term provisions	171 867	195 131
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és elhatárolások	Other short term liabilities and accruals	9 830 285	10 897 809
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	Total Short-term liabilities	20 538 202	22 045 372
Értékesítésre tartott eszközökhöz kapcsolódó kötelezettség	Liabilities related to assets held for sale	0	0
Kötelezettségek összesen	Total Liabilities	42 906 452	41 076 229
Saját tőke és kötelezettségek összesen	Total equity and liabilities	53 679 593	50 702 816
		Lizingek nélkül	Lizinggél
		2023 évesített eredmény	2023 évesített eredmény
Kölcsön kötelezettségek		22 031 414	22 031 414
Lizingkötelezettség		0	1 535 195
Cash		-2 559 285	-2 559 285
Net debt		19 472 128	21 007 323
EBITDA		8 369 656	8 369 656
Net debt/EBITDA		2,33	2,51

Konszolidált Eredménykimutatás / Profit and Loss statement

SUN GROUP Kft. - Konszolidált eredménykimutatás
2023. június 30-vel záruló félévre
(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Description	2023.06.30	2022.06.30
Értékesítés nettó árbevétele	Net sales	52 611 941	40 386 802
Anyagköltségek	Material-type expenditures	141 158	65 404
Igénybevett szolgáltatások	Services used	1 893 876	1 689 683
Személyi jellegű ráfordítások	Payroll costs	41 405 968	31 395 143
Értécsökkenési leírás és amortizáció	Depreciation and amortization	878 201	872 870
Egyéb költségek	Other costs	2 044 130	972 194
Közvetlen költségek	Direct costs	46 363 334	34 995 294
Anyagköltségek	Material-type expenditures	138 891	108 573
Igénybevett szolgáltatások	Services used	1 395 788	1 503 469
Személyi jellegű ráfordítások	Payroll costs	2 445 029	1 892 808
Értécsökkenési leírás és amortizáció	Depreciation and amortization	272 404	208 823
Egyéb költségek	Other costs	96 176	63 110
Közvetett költségek	Indirect costs	4 348 288	3 776 782
Befektetési célú ingatlanok valós érték változása	Change in fair value of investment property	0	0
Egyéb bevételek	Other income	1 712 451	1 793 317
Egyéb ráfordítások	Other expenses	578 548	824 655
Működési költségek	Operation costs	51 290 170	39 596 731
Működési eredmény	Operation result	3 034 222	2 583 388
EBITDA	EBITDA	4 184 828	3 665 081
Pénzügyi bevétel	Financial revenue	816 772	479 130
Pénzügyi ráfordítás	Financial expenses	1 717 894	990 173
Pénzügyi eredmény	Financial result	-901 121	-511 043
Adózás előtti eredmény	Profit before tax	2 133 101	2 072 346
Adóráfordítás	Tax expenses	604 885	501 029
Adózás utáni eredmény folytatódó tevékenységből	Profit after tax from continuing operations	1 528 216	1 571 317
Megszűnő tevékenység nyeresége (vesztesége)	Profit (loss) from discontinuing operations	0	0
Adott időszaki nyereség (veszteség)	Profit (loss) for a period	1 528 216	1 571 317
Adott időszaki nettó nyereség/veszteség	Profit (loss) for a period	1 528 216	1 571 317
Egyéb átfogó eredménytétel:	Other comprehensive income items:		
Ingatlan átértékelés nyereségei	Real estate revaluation gains	-191 499	147 070
Átváltási árfolyam különbözet IAS 21	Exchange rate different IAS 21	0	0
Egyéb átfogó eredménytételhez kapcsolódó nyeresége	Income taxes related to other comprehensive income	-191 499	147 070
Adott időszaki egyéb átfogó eredmény, adózott	Other comprehensive income for the period, after tax	0	0
Adott időszaki teljes átfogó eredmény összesen	Total comprehensive income for the period	-191 499	147 070
		1 336 717	1 718 387

Megnevezés	Description		2023.06.30	2022.06.30
A, Működési cash flow	A, Cash flow from operating activities			
Adózás előtti eredmény	Profit before tax			
		+/ -	2 133 101	2 072 346
Korrekciók:	Adjustments for:			
1. Értékcsökkenés	1. Depreciation	+	1 150 606	1 081 693
2. Nem realizált árfolyam nyereség/veszteség	2. Foreign change gains/losses	+/ -	-10 167	6 861
3. Kamat és osztalékbevételek	3. Interest and dividends received and paid	-	-420 535	-67 190
4. Kamatköltség	4. Interest expenses	+	994 984	620 316
5. Tárgyi eszköz értékesítésének nyeresége/vesztesége	5. Result on investment activity	+/ -	-124	-530 147
6. Befektetési célú ingatlanok értékelési különbözete	6. Valuation differences on investment properties	+/ -	0	0
7. Elszámolt értékvesztés visszaírás	7. Impairment and reversal recognized	+	-3 333	67 904
8. Halasztott bevétel	8. Deferred income	-	-6 194	-6 271
9. Elengedett kölcsönkövetelés	9. Forgiven loan claim	+	0	0
10. Negatív goodwill	10. Negative goodwill	-	0	-196 720
11. Egyéb pénzmozgással nem járó tételek	11. Other items not involving cash movement	+/ -	-999 272	0
12. Részesséssel kapcsolatos pénzmozgással nem járó tétel	12. Other items not involving cash movement related shares	+/ -	0	0
Működő tőke változás:	Changes in working capital:			
13. Készletváltozás	13. Change in inventory	+/ -	11 118	-3 784
14. Vevői követelés változás	14. Change in trade receivables	+/ -	-3 056 005	-2 350 003
15. Egyéb követelések és elhatárolások változása	15. Change in other receivables and deferred income	+/ -	-445 841	-1 878 221
16. Értékesítésre tartott eszközök változása	16. Change Non-current Assets Held for Sale	+/ -	122 300	92 820
17. Értékesítésre tartott kötelezettségek változása	17. Change Liabilities related to assets held for sale	+/ -	0	4 702
18. Rövid lejáratú kötelezettség változás kölcsönök nélkül	18. Change in short term liabilities, without loans and credits	+/ -	1 229 996	1 350 024
19. Céltartalékok változása	19. Change in provisions	+/ -	-8 896	-44 831
20. Egyéb változások	20. Other changes	+/ -	-807	-749
21. Fizetett nyereségadók	21. Income tax paid	-	-697 004	-630 206
22. Pénzeszközök ártértékeléséből származó árfolyamkülönbözet	22. Exchange differences arising on the revaluation of cash	+/ -	-16 715	38 290
Működési tevékenységből származó cash flow	Net cash flow from operating activities		-22 786	-373 169
B, Befektetési cash flow	B, Net cash flow from investing activities			
1. Befektetési célú ingatlanok értékesítése	1. Sale of investments properties	+	0	0
2. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítése	2. Sale of intangible and tangible fixed assets	+	350	530 353
3. Részessedés értékesítése	3. Sale of shares	+	0	0
4. Kamatbevétel	4. Interest revenue	+	291 311	914 190
5. Befektetési célú ingatlan beszerzése	5. Purchase of investment properties	-	-8 648	-60 910
6. Immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése	6. Purchase of intangible and tangible fixed assets	-	-197 600	-560 078
7. Részessedés vásárlás	7. Purchase of shares	-	-1 110 374	-11 646 600
8. Kapott osztalék	8. Dividend received	+	129 224	0
9. Kölcsön nyújtás	9. Loan granted	-	-17 639	-34 579
10. Kölcsön visszafizetés	10. Loan repayment	+	31 102	11 953
Befektetési tevékenységből származó cash flow	Net cash flow from investing activities		-882 274	-10 845 672
C, Finanszírozási cash flow	C, Net cash flow from financing activities			
1. Részvények és tőkeinstrumentumok kibocsátása / tőkeemelés	1. Issue of shares and capital instruments	+	0	0
2. Hitelfelvétel	2. Loans and credits borrowing	+	18 120 325	116 000 603
3. Kötvénykibocsátás	3. Issue of bonds	+	0	15 400 000
4. Saját részvények visszavásárlása / tőkeleszállítás	4. Purchase of treasury shares	-	0	0
5. Fizetett osztalék	5. Dividends and others payments to shareholders	-	-500 000	-3 518 550
6. Hiteltörlesztés	6. Repayments of loans and credits	-	-15 521 504	-116 111 815
7. Kötvény visszafizetése	7. Repayments of bonds	-	0	0
8. Fizetett kamat	8. Interest paid	-	-994 580	-620 316
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változás	9. Other long term liability changes	+/ -	-1 426	336 175
Finanszírozási tevékenységből származó cash flow	Net cash flow from financing activities		1 102 815	11 486 097
D, Pénzeszköz változás	D, Net change in cash and cash equivalents		197 755	267 257