

26502887-7022-573-01
Statisztikai számjel

01-10-049939
Cégjegyzék száma

ÉVES BESZÁMOLÓ
HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség Nonprofit Zrt
2024.01.01 - 2024.12.31

Kelt: Budapest, 2025.05.15

P.H.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

26502887-7022-573-01
Statistikai számjel

01-10-049939
Cégjegyzék száma

HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség Nonprofit Zrt
ÉVES BESZÁMOLO
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2023.12.31	2024.12.31
A	B	C	E
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (I.+II.+III. sor)	499 332	335 777
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	229 141	149 156
3	1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4	2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	3 Vagyoni értékű jogok	219 411	143 985
6	4 Szellemi termékek	9 730	5 171
7	5 Üzleti vagy cégérték	0	0
8	6 Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9	7 Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	203 415	115 081
11	1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	82 104	25 227
12	2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
13	3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	121 244	89 619
14	4 Tenyészállatok	0	0
15	5 Beruházások, felújítások	67	235
16	6 Beruházásokra adott előlegek	0	0
17	7 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	66 776	71 540
19	1 Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	0	0
20	2 Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21	3 Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
22	4 Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23	5 Egyéb tartós részesedés	0	0
24	6 Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
25	7 Egyéb tartósan adott kölcsön	66 776	71 540
26	8 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
27	9 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
28	10 Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
29	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS	0	0
30	B. FORGÓESZKÖZÖK (I.+II.+III.+IV. sor)	72 511 091	78 766 884
31	I. KÉSZLETEK	0	0
32	1 Anyagok	0	0
33	2 Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
34	3 Növények-, hízó- és egyéb állatok	0	0
35	4 Késztermékek	0	0
36	5 Árúk	0	0
37	6 Készletekre adott előlegek	0	0
38	II. KÖVETELÉSEK	44 879 204	51 702 778
39	1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	344	1 682
40	2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
41	3 Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
42	4 Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
43	5 Váltókövetelések	0	0
44	6 Egyéb követelések	44 878 860	51 701 096
47	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
48	1 Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
49	2 Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
50	3 Egyéb részesedés	0	0
51	4 Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
52	5 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
54	IV. PÉNZESZKÖZÖK	27 631 887	27 064 106
55	1 Pénztár, csekkek	2 340	2 356
56	2 Bankbetétek	27 629 547	27 061 750
57	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4 931 363	11 163 017
58	1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 875 753	11 116 273
59	2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	55 610	46 744
60	3 Halasztott ráfordítások	0	0
61	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)	77 941 786	90 265 678

Kelt: Budapest, 2025.05.15

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

26502887-7022-573-01
Statistikai számjel

01-10-049939
Cégjegyzék száma

HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség Nonprofit Zrt
ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2023.12.31	2024.12.31
A	B	C	E
62	D. SAJÁT TŐKE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.-VIII/1. sor)	2 836 482	2 838 485
63	I. JEGYZETT TŐKE	1 501 000	1 501 000
64	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
65	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
66	III. TŐKETARTALÉK	1 053 843	1 053 843
67	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	220 104	281 639
68	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
69	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
70	1 Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
71	2 Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
72	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	61 535	2 003
73	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0
74	1 Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
75	2 Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
76	3 Egyéb céltartalék	0	0
77	F. KÖTELEZETTSÉGEK (I.+II.+III. sor)	69 660 112	81 931 671
78	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
79	1 Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
80	2 Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
81	3 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
82	4 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
83	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
84	1 Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
85	2 Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
86	3 Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
87	4 Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
88	5 Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
89	6 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
90	7 Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
91	8 Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
92	9 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
93	10 Halasztott adókötelezettség	0	0
94	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	69 660 112	81 931 671
95	1 Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
96	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
97	2 Rövid lejáratú hitelek	6 151	6 151
98	3 Vevőktől kapott előlegek	0	261 034
99	4 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	698 270	576 434
100	5 Váltótartozások	0	0
101	6 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	76 245	0
102	7 Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
103	8 Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
104	9 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	68 879 446	81 088 052
105	10 Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
105	11 Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
106	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5 445 192	5 495 522
107	1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 166 807	5 343 648
108	2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	16 596	20 217
109	3 Halasztott bevételek	261 789	131 657
110	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)	77 941 786	90 265 678

Kelt: Budapest, 2025.05.15

avállalkozás vezetője
(képviselője)

26502887-7022-573-01

Statistikai számjel

01-10-049939

Cégjegyzék száma

HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség Nonprofit Zrt

ÉVES BESZÁMOLÓ

Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	2023.01.01 - 2023.12.31	Előző évek módosításai	2024.01.01 - 2024.12.31
A		B	C	D	E
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 033 561		5 266 781
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	10		2 289
3	1.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5 033 571	0	5 269 070
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
7	III.	Egyéb bevételek	2 201 810		6 825 602
8		Ebből: visszatért értékesítés			
9	5	Anyagköltség	41 242		30 140
10	6	Igénybe vett szolgáltatások	3 603 982		4 616 888
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	32 337		36 391
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 555		4 173
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 683 116	0	4 687 592
15	10	Bérek	1 424 631		1 465 015
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	291 867		224 707
17	12	Bérfizetések	225 159		218 199
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 941 657	0	1 907 921
19	VI.	Értékcsökkenési leírás	232 763		233 882
20	VII.	Egyéb ráfordítások	1 289 675		5 292 803
21		Ebből: értékesítés	109		
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	88 170	0	-27 526
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
24		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
25	14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
26		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
28		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
30		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		43 050
32		Ebből: értékelési különbözet	0		0
33	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	43 050
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
35		Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
37		Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
38	20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
39		Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
40	21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	0		0
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	17 364		9 556
42		Ebből: értékelési különbözet	0		0
43	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	17 364	0	9 556
44	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-17 364	0	33 494
45	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	70 806	0	5 968
46	X.	Adófizetési kötelezettség	9 271		3 965
47	X/1	Halasztott adókülönbözet (±)	0		0
48	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	61 535	0	2 003

Kelt: Budapest, 2025.05.15

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

26502887-7022-573-01

Statisztikai számjel

01-10-049939

Cégjegyzék száma

Kiegészítő melléklet

HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség Nonprofit Zrt

2024.01.01 - 2024.12.31

Kelt: Budapest, 2025.05.15

Kiegészítő melléklet

A. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

1 A Társaság azonosító adatai

A Társaság teljes neve:	HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság rövid neve:	HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség Nonprofit Zrt
a továbbiakban:	"Társaság"
Cégjegyzékszám:	01-10-049939
Statisztikai számjel:	26502887-7022-573-01

2 Székhely

Székhely:	1027 Budapest, Kacska utca 15-23.
A Társaság beszámolója az internetes honlapján is elérhető.	
Internetes honlap címe, elérhetősége:	http://www.hepa.hu/

3 A Társaság tevékenysége

Kormányzati háttérintézményként a HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség célja, hogy magas színvonalú szolgáltatásokkal segítse a magyar cégek további exportsikereit, valamint hozzájáruljon Magyarország pozitív nemzetközi megítéléséhez. Exportpromóciós tevékenységét más állami, gazdasági háttérintézményekkel együttműködésben látja el.

4 A Társaság vezetése

A beszámoló aláírására kötelezett(ek)

Neve	Címe	Cégjegyzés módja
Jenei Gábor	1181 Budapest, Kossuth Lajos utca 61. A. ép. 2. ajtó	önálló

5 Tulajdonosi szerkezet

Tulajdonos		Szavazati arány (%)	Jegyzett tőke összege	Tulajdonos befolyásának mértéke
Neve	Székhelye			
Magyar Állam	1027 Budapest, Bem rakpart 47.	99%	1 482 087	minősített többséget biztosító
Magyar Kereskedelmi és Iparkamara	1054 Budapest, Szabadság tér 7.	1%	18 913	egyéb
Összesen		100%	1 501 000	

A társaság alaptőkéje 15.010 darab, egyenként 100.000,- Ft névértékű és kibocsátási értékű, névre szóló dematerializált tőzsrészesvény, amely kibocsátási érték teljesítését a Magyar Állam részvényes akként teljesítette, hogy a társaság rendelkezésére bocsátott 1.482.087.400,- Ft pénzbeli hozzájárulást, a Magyar Kereskedelmi és Iparkamara pedig 18.912.600,- pénzbeli hozzájárulást.

6 A beszámoló összeállítása

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, a beszámoló elkészítésével megbízott személy

Neve:	Buglyó Zoltán
Születési neve:	Buglyó Zoltán
Anyja születési neve:	Gigor Éva
Címe:	1086 Budapest, Koszorú u. 8-10
Regisztrációs szám:	189071
Igazolvány száma:	-
Regisztrálási szakterület:	Vállalkozási

7 Könyvvizsgálat

A Társaság beszámolóját könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálatot végző szervezet és személy adatai:

Társaság neve:	K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Korlátolt Felelősségű
Címe:	1054 Budapest, Báthori utca 20. 3. em. 1/a.
Nyilvántartási szám:	001587
Természetes személy neve:	Dr. Sugár Dezső Csaba
Címe:	1121 Budapest, János Zsigmond utca 22. -1 1.
Regisztrációs száma:	003651

8 Egyéb információk

2024. évben Társaságunkat a tevékenységét irányító és felügyelő Külgazdasági és Külügyminisztérium közszolgáltatási szerződés formájában finanszírozta, a komplex kereskedelemfejlesztési feladatok alapvetően nem nyereségorientált szolgáltatásainak ellátására. 1810/2021. (XI.19.) Korm. határozatban a Kormány az Airbus A330-243F típusú szállítógép tulajdonosi joggyakorlójaként a Társaságot jelölte ki. A beszámoló a tulajdonosi joggyakorlásra nem terjed ki.

9 Fordulónap utáni események

Fordulónapot követő lényeges esemény nem történt. A COVID-19 által teremtett helyzet miatt, 2025-ben a Társaság a kiállítások további halasztásra vagy törlésre nem készül, ettől függetlenül ez elmúlt évek tapasztalatai alapján továbbra is törekszik a Társaság arra, hogy az on-line térben is több esemény kerüljön megszervezésre. A Társaság figyelemmel követi a 2022.02.24-én kezdődött orosz inváziót Ukrajna ellen, illetve ezen időszak óta meghozott szankciós eljárásokat. Megállapításra került, hogy a Társaság nem érintett közvetlenül a szankciós eljárásban, de értékelni annak lehetőségét, hogy hogyan alakítsa üzleti elképzeléseit a térségben. A Társaság törekszik az üzleti tervének folyamatos felülvizsgálatára és szükség esetén módosítási javaslatot terjeszt elő. A fordulónap utáni események nincsenek hatással a vállalkozás folytatásának elvének érvényesülésére.

10 Vállalkozás folytatásának elvéhez kiegészítés

A HEPA Exportfejlesztési Ügynökség Nonprofit Zrt. és a Külgazdasági és Külügyminisztérium között ország-specifikus komplex kereskedelem-fejlesztési feladatok ellátása érdekében 2025. január 01 – 2025. december 31. napja közötti időszakra vonatkozóan közszolgáltatási szerződés került aláírásra 2024. november 5-én a további fedezet biztosítása érdekében.

B. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

1 Jogszábai megfelel és számviteli elvek

A Társaság által a beszámoló elkészítése során használt eljárások, értékelési elvek és számviteli módszerek minden lényeges pontban megfelelnek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: "Szt."), illetve módosításaiban foglaltaknak.

A Társaság a számviteli politikáját a Szt. rendelkezéseinek megfelelően készítette el, amelyben az általános számviteli alapelvektől nincs eltérés.

2 Üzleti év, fordulónap, mérlegkészítés napja

A Társaság üzleti éve:

2024.01.01-től 2024.12.31-ig terjedő időszak

Mérlegkészítés napja:

2025.05.14

3 Könyvvizetés, mérleg és eredménykimutatás tagolása

A Társaság a számviteli elszámolásokat a kettős könyvvitel szabályai szerint készíti el.

A Szt. lehetőséget biztosít a mellékletében lévő és különböző tagolású mérleg és eredménykimutatás sémák közötti választásra.

Választott mérlegséma típusa:

"A"

Az eredménykimutatás összeállításának választott eljárása:

összköltség eljárás

A beszámoló és a könyvvizetés pénzneme:

Ft

4 Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjelelől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelelől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhátárt.

5 A könyvvizetés pénznemétől eltérő pénznemben felmerült tételek, ügyletek értékelése

A könyvvizetés pénznemétől eltérő pénznemben fennálló eszközök és kötelezettségek értékelésére a teljesítés napján, illetve a fordulónapon használt árfolyam:

a Magyar Nemzeti Bank ("MNB") által közzétett hivatalos devizaárfolyam

Deviza- és valutakészleteknél a bekerülési érték meghatározására alkalmazott módszer:

egyedi érték

6 Kivételes nagyságú, kivételes előfordulású tételek

A Társaság a kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások közé sorolja azon tételeket, tekintet nélkül azok összegére, amelyek sem közvetlenül, sem közvetve nem kapcsolódnak a Társaság tevékenységéhez. A kiegészítő mellékletben bemutatásra kerülnek a kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások.

A Társaságnak nincs kivételes nagyságú, kivételes előfordulású tétele.

7 Tartós és jelentős

A terven felüli értékcsokkenési leírás, értékesztési és azok visszairása szempontjából tartósnak és jelentősnek minősül minden olyan eltérés, amely megfelel az alábbi feltételeknek:

Tartós

A Szt. 53-56. §-ok alkalmazásában tartósnak minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete, ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy évig fennáll. A különbözet tartósnak minősül - fennállásának időtartamától függetlenül - akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

Jelentős

Jelentősnek tekintendő, ha az összeg meghaladja az üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

8 Követelések értékelése

A Társaság a követelések értékesztésének meghatározásához a vevőket, adókat egyedileg minősíti - kivéve a kis értékű követeléseket - , és az értékesztést a várhatóan megtérülő összeg alapján számolja el.

Kisértékű követelések értékesztése

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adók együttes minősítése alapján - az értékesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában kerül meghatározásra.

Kisösszegű követelés értékhátára:

50 E Ft

Kisösszegű követelésekre képzett értékesztés mértéke:

Korosítás	Értékesztés mértéke (%)
Le nem járt	0%
1-90 napja lejárt	15%
91-180 napja lejárt	30%
180-365 napja lejárt	60%
365 napon túl lejárt	100%

9 Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése

9.1 Leírási módszer

A Társaság az értékcsökkenési leírást lineáris módszerrel számolja el az üzembe helyezés napjától.

Az értékcsökkenés elszámolás gyakorisága: havi

A Társaság a kis értékű eszközöket a használatba vételkor egy összegben számolja el, mint terv szerinti értékcsökkenés.
A kis értékű eszközök értékhátára: 200 E Ft

9.2 Hasznos élettartam, leírási kulcs

A Társaság az egyes eszközcsoportokra az alábbi hasznos élettartamot, leírási kulcsokat határozta meg:

Mérlegssor	Eszközcsoport: hasznos élettartam (év) vagy leírási kulcs (%)
IMMATERIÁLIS JAVAK	
Alapítás átszervezés aktivált értéke	20,00%
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
Vagyoni értékű jogok	14,50%
Szellemi termékek	20,00%
Üzleti vagy cégérték	20,00%
TÁRGYI ESZKÖZÖK	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2.00%; 6.00%; 14.50%
Műszaki berendezés, gépek, járművek	14.50%; 20.00%; 33.00%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14.50%; 20.00%; 33.00%
Tenyészállatok	

9.3 Maradványérték

A Társaság maradványértékkel csak a gépjárművek esetében számol.

C. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLODÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1 Befektetett eszközök

1.1 Immateriális javak

1.1.1 Immateriális javak tárgyévi változása

Az immateriális javak tárgyidőszaki alakulását az 1. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

1.2 Tárgyi eszközök

1.2.1 Tárgyi eszközök tárgyévi változása

A tárgyi eszközök tárgyidőszaki alakulását a 2. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

A tárgyi eszközök értékhelyesbítésének tárgyidőszaki alakulását az 2. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

1.2.2 Beruházások, felújítások

Megnevezés	Összeg
Beruházások, felújítások	235
Beruházások összesen	235

1.3 Befektetett pénzügyi eszközök

1.3.1 Befektetett pénzügyi eszközök részletezése

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Egyéb tartósan adott kölcsön	66 776	71 540	7%
Összesen	66 776	71 540	7%

1.3.2 Egyéb tartósan adott kölcsön

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Irodabérellettel kapcsolatban fizetett kaució	66 776	71 540	7%
Munkavállalónak adott kölcsön			-
Egyéb tartósan adott kölcsön összesen	66 776	71 540	7%

1.3.3 Befektetett pénzügyi eszközökkel kapcsolatos egyéb információk

Az egyéb adott kölcsönök mérleg soron került kimutatásra a Társaság bérelt irodájával kapcsolatban fizetett kaució a lejárat hosszúságára tekintettel. A tárgyévi 4 764 E Ft növekedés a EUR-ban nyilvántartott kaució indexálása, valamint az év végi átértékelés miatt növekedett.

2 Forgóeszközök

2.1 Követelések

2.1.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi követelések	344	1 682	389%
Külföldi követelések	-	-	-
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) összesen	344	1 682	389%

2.1.2 Egyéb követelések

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Adott előlegek	52 340	123 380	136%
Tartozik egyenlegű szállítók	16 165	14 542	-10%
Különféle egyéb követelések	4 568	3 438	-25%
Kaució, letét	18 752	18 752	0%
Egyéb adók és adó jellegű követelések	-	483 027	100%
Továbbutalt támogatás követelései	44 851 719	51 122 641	14%
Munkavállalónak adott kölcsön	1 493	1 493	0%
Egyéb követelés értékvesztés	- 66 177	- 66 177	0%
Egyéb követelések összesen	44 878 860	51 701 096	15%

Az egyéb követelésekből a szállítóknak adott előleg az adott előlegeken belül 123 380 E Ft. A 2024. évi adófizetési kötelezettségek követel egyenlege miatti az egyéb adók és adójellegű követelések összege 483 027 E Ft, amiből az általános forgalmi adó kapcsán 247 857 E Ft, a munkavállalókhöz kapcsolódóan 232 399 804 E Ft adókövetelés került kimutatásra. A fizetett kauciók összege összesen 18 752 E Ft. A szállítókkal kapcsolatban jelentkező követel jellegű tételek összege 14 542 E Ft. A különféle egyéb követelések tételben került kimutatásra a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelővel szembeni követelés 3 418 E Ft értékben. A továbbutalt támogatás követelései olyan előleg jellegű tételek, amik beszámoló készítésig nem kerültek elszámolásra. Ez utóbbi összege a tárgyévben 51 122 641 E Ft értéket tett ki.

2.1.3 Követelések értékvesztésének tárgyévi változása

Megnevezés	Bekerülési érték	Nyitó érték	Tárgyévi értékvesztés	Visszaírt értékvesztés	Kivezetés és egyéb	Záró érték
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	798 288	798 288				798 288
Egyéb követelések	66 177	66 177	-	-	-	66 177
Összesen	864 465	864 465	-	-	-	864 465

A ki nem egyenlített vevő követelések lejárata szerinti korosítása alapján 2024. évben értékvesztés nem került elszámolásra. A tárgyévben törvényi okok miatt már nem érvényesíthető értékvesztett követelés nem került kivezetésre.

2.2 Pénzeszközök

2.2.1 Pénztár, csekk

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Forint pénztár	349	389	11%
Deviza pénztár	1 991	1 967	-1%
Pénztár, csekk összesen	2 340	2 356	1%

2.2.2 Bankbetétek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
MAK főszámla	11 353 135	22 703 637	100%
MAK kártyaszámlák	60 614	31 980	-47%
MAK devizabetét számlák	938 146	913 376	-3%
MAK támogatási programok	15 277 652	3 412 757	-78%
Bankbetétek összesen	27 629 547	27 061 750	-2%
Pénzeszközök összesen	27 631 887	27 064 106	-2%

Társaság jogszabályi okok miatt a kizárólag a Magyar Államkincstárnál vezetett pénzforgalmi számlával rendelkezik.

3 Aktív időbeli elhatárolások

3.1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Arbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	4 875 753	11 116 273	128%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	4 875 753	11 116 273	128%

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának 11 163 273 E Ft összegét legnagyobb részben az Európai Unió projektjeivel kapcsolatban elhatárolt bevételek 173 458 E Ft-os állománya, valamint a Külgazdasági és Külügyminisztériummal kötött támogatások 10 828 227 E Ft-os tárgyévire is vonatkozó várható bevételei teszik ki.

3.2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Költségek, ráfordítások elhatárolása	55 610	46 744	-16%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen	55 610	46 744	-16%

4 Saját tőke

4.1 Saját tőke elemeinek tárgyévi változása

A saját tőke egyes elemeiben bekövetkezett változásokat jogcímenként bemutató mozgástáblát a 3. számú melléklet tartalmazza.

4.1.1 Kibocsátott részvények száma és névértéke részvény típusonként (fajtként)

Részvény típusa (fajtája)	Összesen kibocsátott részvények		Tárgyévben kibocsátott részvények	
	száma	névértéke	száma	névértéke
Névre szóló dematerializált törzsrészvény	15 010	1 501 000		
Összesen	15 010	1 501 000	-	-

5 Céltartalékok

Céltartalék képzésére a tárgyévben nem került sor. A tárgyévben nem olyan történt gazdasági esemény, mely a céltartalék képzését indokolná.

6 Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Rövid lejáratú hitelek	6 151	6 151	0%
Vevőktől kapott előlegek	-	261 034	100%
Szállító	698 270	576 434	-17%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	76 245	-	-100%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	68 879 446	81 088 052	18%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	69 660 112	81 931 671	18%

6.1 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a kapcsolat jellege szerint

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Tuladonosi joggyakorló	76 245	-	-100%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	76 245	-	-100%

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben részletezése

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Közszolgáltatási szerződés elszámolása	76 245	-	-100%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	76 245	-	-100%

A közszolgáltatási szerződéssel kapcsolatos elszámolásból adódó kötelezettség a 2024. évben az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra.

6.2 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Követel egyenlegű vevők	2 620	2 605	-1%
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek	77 533	78 141	1%
Általános forgalmi adó	692 908	-	-100%
Társasági adó kötelezettség	-	7 208	-100%
Helyi iparüzési adó kötelezettség	1 231	4 807	290%
Személyi jövedelemadó	43 917	17 537	-60%
Költségvetési beíratási kötelezettségek	2 468	34 674	1305%
Társadalombiztosítási kötelezettség	30 190	-	-100%
Támogatás előlege	67 994 472	80 887 450	19%
Szociális hozzájárulási adó kötelezettség	37 428	-	-100%
Innovációs járulékos kötelezettség	3 887	3 974	2%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-	58 864	100%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	68 879 446	81 088 052	18%

A Külgazdasági és Külügyminisztériummal megkötött támogatási szerződésekkel kapcsolatos előleg összege 79 506 889 E Ft, az Európai Unió projektjeivel kapott előleg 1 134 373 E Ft.

7 Passzív időbeli elhatárolások

7.1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Előre számlázott egyéb teljesítmény (árbevétel)	5 166 807	5 343 648	3%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen	5 166 807	5 343 648	3%

A Társaság passzív időbeli elhatárolása 5 343 647 E Ft, amelyből 5 118 110 E Ft a 2024-ben kiszámlázott, de a 2025-ös időszakra vonatkozó közszolgáltatási bevételek adják. További 225 537 E Ft-ot tesznek ki a 2024-ben megrendelt, de 2025-ös időszakban megvalósuló számlázott tételek.

7.2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása	16 596	20 217	22%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen	16 596	20 217	22%

A Társaság passzív időbeli elhatárolása 20 217 E Ft, melyből 6 932 E Ft teljesítménybér elhatárolás és 9 500 E Ft könyvvizsgálati díj.

7.3 Halasztott bevételek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Fejlesztési célra kapott támogatás	261 789	131 657	-50%
Halasztott bevételek összesen	261 789	131 657	-50%

7.4 Passzív időbeli elhatárolásokkal kapcsolatos egyéb információk

A halasztott bevételek között került kimutatásra a támogatásból finanszírozott eszközök értékcsökkenési fedezetére szolgáló bevétel elhatárolás

D. EREDMÉNYKIMUTÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1 Értékesítés nettó árbevétele

1.1 Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerinti bontásban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Szolgáltatás	4 960 477	5 157 627	4%
Részvételi díjak	67 363	107 261	59%
Egyéb értékesítés	5 731	4 182	-27%
Értékesítés nettó árbevétele összesen	5 033 571	5 269 070	5%

A Társaság a 2024. évben a tevékenységét irányító és felügyelő Külgazdasági és Külügyminisztériummal komplex kereskedelem-fejlesztési feladatok ellátására kötött közszolgáltatási szerződés alapján 5 115 115 E Ft értékben realizált árbevételt. További árbevételt jelentett a rendezvényeken megjelent társaságoktól kért részvételi díj.

2 Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások

2.1 Egyéb bevételek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésének bevétele	1 068	520	-51%
Céltartalékok felhasználása	6 325	-	-100%
Kapott bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések,sérelmi díjak	273	5 486	1910%
Kerekítés	1	-	-100%
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	1 679 831	6 710 053	299%
Európai Unió támogatás	514 090	107 000	-79%
Különféle egyéb bevételek	222	2 543	1045%
Egyéb bevételek összesen	2 201 810	6 825 602	210%

Költségvetésből kapott támogatás, juttatás és az Európai Unió támogatások részletezése 4. számú melléklet ben található. A Költségvetésből kapott támogatás, juttatás között van kimutatva a 998 E Ft Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapott munkavállalókat érintő támogatás is. A 4. számú melléklet nem tartalmazza 57 537 E Ft értékben azon lezárt támogatással kapcsolatos egyéb bevételként kimutatott halasztott bevételt mely támogatott eszközvásárlás fedezetéül szolgál.

2.2 Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	435	-	-100%
Követelések értékvesztése	109	-	-100%
Behajthatatlannak minősített – vásárolt követelésnek nem minősülő – követelések	142	3	-98%
Hiányzó, megsemmisült és kivezetett készletek könyv szerinti értéke	-	41	100%
Helyi iparüzési adó	99 735	104 713	5%
Ellentételezés nélküli tartozásátvállalás során átvállalt kötelezettség szerződés (megállapodás) szerinti értéke	1 337	-	-100%
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	10 514	8 846	-16%
Arányosított Áfa	7 189	3 993	-44%
Innovációs adó	14 989	15 730	5%
Továbbutalt támogatás	1 155 225	5 159 477	347%
Egyéb ráfordítások összesen	1 289 675	5 292 803	310%

3 Aktivált saját teljesítmények

3.1 Aktivált saját teljesítmények értéke

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	-
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen	-	-	-

4 Anyagjellegű ráfordítások

4.1 Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Szállítás-rakodás	11 111	11 674	5%
Bérllet	229 311	249 762	9%
Karbantartás	4 478	3 099	-31%
Posta	855	563	-34%
Távközlés (telefon, internet)	5 079	8 132	60%
Oktatás és továbbképzés	17 518	2 719	-84%
Hirdetés, reklám	171 546	80 029	-53%
Utazás	50 909	81 417	60%
Könyvvizsgálati szolgáltatások	9 520	9 792	3%
Jogi költségek	244 464	244 052	0%
Szakértői költségek	319 183	395 823	24%
Egyéb igénybevevett szolgáltatások	74 153	155 765	110%
Karbantartás, üzemeltetés	100 387	89 696	-11%
Képviselési irodák szolgáltatási költségei	1 693 373	1 666 731	-2%
Szolgáltatási díjak	108 946	149 070	37%
Kiállítási és rendezvényszervezési költségek	563 149	1 468 564	161%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	3 603 982	4 616 888	28%

Az igénybevevett szolgáltatások legnagyobb tétele a képviselti irodákkal kapcsolatban felmerült költség 1 666 731 E Ft összegben.

5 Személyi jellegű ráfordítások

5.1 Alkalmazottakkal kapcsolatos adatok

A tárgyévben felmerült bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetés és a létszám:

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Bérköltség	-	1 465 015	1 465 015
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-	224 707	224 707
Összesen	-	1 689 722	1 689 722
Átlagos statisztikai állományi létszám	-	108	108

Az előző időszaki átlagos statisztikai állományi létszám: 115

5.2 A személyi jellegű ráfordítások éves összehasonlításban:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Bérköltség	1 424 631	1 465 015	3%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	291 867	224 707	-23%
Szociális hozzájárulási adó	213 256	205 232	-4%
Rehabilitációs hozzájárulás	11 903	12 967	9%
Személyi jellegű ráfordítások értéke összesen	1 941 657	1 907 921	-2%

5.3 Bérjárulékok jogcímenként

Jogcím	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	205 232
Rehabilitációs hozzájárulás	12 967
Bérjárulékok összesen	218 199

6 Adófizetési kötelezettség

A 2024-as évre fizetendő társasági adó mértéke 3 965 E Ft

7 Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A Társaság az adózott eredményt az eredménytartalékba javasolja elhelyezni.

E. EGYEB KIEGÉSZÍTÉSEK**1 Kapott támogatások**

A kapott támogatásokat a 4. számú melléklet mutatja be.

2 A könyvvizsgáló által nyújtott szolgáltatásokért felszámított díjak

Megnevezés	Tárgyév
Könyvvizsgálat	9 500
Könyvvizsgálati szolgáltatások összesen	9 500

A könyvvizsgáló által nyújtott szolgáltatásokért felszámított díjak jogcímenkénti megoszlása:

Megnevezés	Tárgyév (%)
Könyvvizsgálat	44%
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatások	56%
Könyvvizsgálati szolgáltatások összesen	100%

3 Adóalap módosító tételek

Az adóalap levezetést a 5. számú melléklet tartalmazza.

4 Vezető tisztségviselők járandósága, előlegek és kölcsönök**4.1 Járandóság**

Megnevezés	Járandóság
Vezető tisztségviselők	10 164
Felügyelőbizottság	61 442

5 Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetre, tőkeszerkezetre vonatkozó mutatószámokat, a költségszerkezetet a 6. számú melléklet tartalmazza.

6 Mérlegen kívüli tételek

Nincs

F. Cash-flow kimutatás

A Társaság cash-flow kimutatását a 7. számú melléklet tartalmazza.

Kelt: Budapest, 2025.05.15

P. H.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

1. számú melléklet

Immateriális javak alakulása

	Alapítás átszervezés aktívált értéke	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	ÖSSZESEN
BRUTTÓ ÉRTÉK						
Nyitó egyenleg			668 161	26 776		694 937
Növekedés			16 773			16 773
Csökkenés			-548			-548
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	0	0	684 386	26 776	0	711 162
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS						
Nyitó egyenleg			448 750	17 046		465 796
Amortizáció			92 199	4 559		96 758
Terven felüli értékcsökkenés						0
Terven felüli értékcsökkenés visszairása						0
Csökkenés			-548			-548
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	0	0	540 401	21 605	0	562 006
Nyitó egyenleg	0	0	219 411	9 730	0	229 141
Záró egyenleg	0	0	143 985	5 171	0	149 156
Nyitó egyenleg						0
Záró egyenleg						0
Nyitó egyenleg	0	0	219 411	9 730	0	229 141
Záró egyenleg	0	0	143 985	5 171	0	149 156

2. számú melléklet

Tárgyi eszközök alakulása

	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészallatok	Beruházások, felújítások	ÖSSZESEN
BRUTTÓ ÉRTÉK						
Nyitó egyenleg	280 010	0	441 429	0	67	721 506
Üzembe helyezés						0
Növekedés			48 662		51 036	99 698
Csökkenés			-18 938		-50 868	-69 806
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	280 010	0	471 153	0	235	751 398
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS						
Nyitó egyenleg	197 906	0	320 185			518 091
Terv szerinti értékcsökkenés	56 877		80 247			137 124
Terven felüli értékcsökkenés						0
Terven felüli értékcsökkenés visszairása						0
Csökkenés			-18 898			-18 898
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	254 783	0	381 534	0	0	636 317
Nyitó egyenleg	82 104	0	121 244	0	67	203 415
Záró egyenleg	25 227	0	89 619	0	235	115 081
BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK						
Nyitó egyenleg						0
Záró egyenleg						0
Nyitó egyenleg	82 104	0	121 244	0	67	203 415
Záró egyenleg	25 227	0	89 619	0	235	115 081

3. számú melléklet

Saját tőke mozgástábla

	2023.12.31	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	ÖSSZESEN
Nyitó egyenleg	-	1 501 000	0	1 053 843	220 104	0	0	61 535	2 836 482
Tőkeemelés	-	0	-	0	-	-	-	-	0
Tőkeleszállítás	-	0	-	0	-	-	-	-	0
Átalakulás	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Pótbefizetés	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Veszteség fedezetére fizetett, fizetendő pótbefizetés	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Veszteség pótlásához nem szükséges pótbefizetés visszakapott összege	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Veszteség miatti negatív eredménytartalék ellentételezése	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Lekötött tartalék képzése	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Lekötött tartalék feloldása	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Jogszály alapján kapott eszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Jogszály alapján átadott eszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke feltöltésére átvezetett összeg	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Érték helyesbítés	-	-	-	-	-	-	0	-	0
Adózott eredmény átvezetése	-	-	-	-	61 535	-	-	-61 535	0
Tárgyévi eredmény	-	-	-	-	-	-	-	2 003	2 003
Záró egyenleg	2024.12.31	1 501 000	0	1 053 843	281 639	0	0	2 003	2 838 485

4. számú melléklet

Kapott támogatások

Támogatás megnevezése (azonosítója)	„A Magyarország és a Szerb Köztársaság között a 2018. február 9-i kormányzati csúcs alkalmával aláírásra és a Magyarország Kormánya és a Szerb Köztársaság Kormánya közötti gazdasági és technikai együttműködési megállapodás kihirdetéséről szóló 40/2018. (III. 13.) Korm. rendelettel kihirdetésre került kétoldali megállapodás végrehajtását koordináló Irányító Hatóság működtetése” című projekt							
Támogatás fajtája	véglegesen kapott támogatás							
	Előlegek			Bevételek		Rafordítások		
Év (időszak)	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Felhasznált összeg összesen
2019	121 000		29 500					29 500
2020			17 835					17 835
2021			2 750					2 750
2022			6 325					6 325
2023			13 233					13 233
2024			15 123					15 123
Összesen	121 000	-	81 841	-	-	-	-	81 841
Rendelkezésre álló összeg	30 159							

Támogatás megnevezése (azonosítója)	„GINOP-1.3.7-19-2020-00001 „FIT FOR EXPORT” projekt megvalósítására” elnevezésű projekt							
Támogatás fajtája	véglegesen kapott támogatás							
	Előlegek			Bevételek		Rafordítások		
Év (időszak)	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Felhasznált összeg összesen
2020	222 742		39 525		37 743			77 268
2021			150 016	1 402	7 753			163 771
2022	777 257		344 453	792	149 033			493 486
2023	185 000		487 813	107 908	626 093			436 880
2024	3 921		52 183	59 850	59 850			7 673
Összesen	1 181 078	-	-	108 728	1 181 078	-	-	1 181 078
Rendelkezésre álló összeg	-							

Támogatás megnevezése (azonosítója)	„A hazai vállalkozások exportpiacokon történő törekvéseiket támogató, vissza nem térítendő támogatást nyújtó pályázat (Működőtörekvése Program)” és „A hazai vállalkozások exportpiacokon történő megjelenését, azok megtartását támogató, vissza nem térítendő támogatást nyújtó pályázat (Exportfejlesztési Program)” elnevezésű projekt							
Támogatás fajtája	véglegesen kapott támogatás							
	Előlegek			Bevételek		Rafordítások		
Év (időszak)	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Felhasznált összeg összesen
2020	2 394 841		284 297					284 297
2021			180 416	6 910	294 784			475 202
2022			39 487	265	470 047			430 580
2023			30 411	5 480	425 623			395 212
2024	106 474		42 051	1 229	384 431			436 482
Összesen	2 501 315	-	436 888	472	1 584 885	-	-	2 021 773
Rendelkezésre álló összeg	479 542							

Támogatás megnevezése (azonosítója)	„A hazai vállalkozások exportpiacokon történő törekvéseiket támogató, vissza nem térítendő támogatást nyújtó pályázat (Működőtörekvése Program)” elnevezésű projekt							
Támogatás fajtája	véglegesen kapott támogatás							
	Előlegek			Bevételek		Rafordítások		
Év (időszak)	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Felhasznált összeg összesen
2020	60 647 520							-
2021	10 221 425	10 673 993						16 673 993
2022	1 407 778	13 731 549				1 453 188	1 453 188	13 731 549
2023	3 977 099	11 018 479				367 887	367 887	11 018 479
2024	13 240 716	9 294 529				3 948 306	3 948 306	9 294 529
Összesen	64 187 520	50 718 550	-	-	-	5 770 381	5 770 381	50 718 550
Rendelkezésre álló összeg	13 488 970							

Támogatás megnevezése (azonosítója)	„A hazai vállalkozások exportpiacokon történő megjelenését, azok megtartását támogató, vissza nem térítendő támogatást nyújtó pályázat (Exportfejlesztési Program)” elnevezésű projekt							
Támogatás fajtája	véglegesen kapott támogatás							
	Előlegek			Bevételek		Rafordítások		
Év (időszak)	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Felhasznált összeg összesen
2020	3 028 207	2 636 572						2 636 572
2021		169 587				322 719	322 719	169 587
2022		71 232				419 625	419 625	71 232
2023		22 991				552 050	552 050	22 991
2024		25 001				734 210	734 210	25 001
Összesen	3 028 207	2 925 383	-	-	-	2 028 604	2 028 604	2 925 383
Rendelkezésre álló összeg	102 824							

4. számú melléklet

Kapott támogatások

Támogatás megnevezése (azonosítója)		"Hazai vállalkozások nyugat-balkáni országokban történő befektetéséhez vissza nem térítendő pályázati támogatással keretösszeg biztosítása (Nyugat-Balkán Beruházási Támogatás)" elnevezésű projekt						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
		Előlegek			Bevételek		Rafordítások	
Év (időszak)	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Felhasznált összeg összesen
2019	2 850 000							-
2020	8 240 000	314 142						314 142
2021	- 1 958 209	2 808 521						2 608 521
2022		- 1 295 531				478 397	478 397	- 1 295 531
2023	- 1 291 884	515 908				140 000	140 000	515 908
2024		709 985						709 985
Összesen	5 839 927	2 853 025	-	-	-	618 397	618 397	2 853 025
Rendelkezésre álló összeg		2 086 902						

Támogatás megnevezése (azonosítója)		"Single Market Program (SMP)" Széchenyi Programiroda haza forrás)						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
2023	86 878		52 289					52 289
2024	85 159		17 467					17 467
Összesen	152 037		69 756	-	-	-	-	69 756
Rendelkezésre álló összeg		82 281						

Támogatás megnevezése (azonosítója)		„Magyar-szerb kétoldali megállapodás végrehajtását célzó projekt-előkészítési szakértői szolgáltatások biztosítása”						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
		Előlegek			Bevételek		Rafordítások	
Év (időszak)	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Felhasznált összeg összesen
2019	1 488 720							-
2020								-
2021								-
2022		188 000	2 499					188 499
2023			6 554					6 554
2024		511 702	12 568			372 702	372 702	524 270
Összesen	1 488 720	697 702	21 021	-	-	372 702	372 702	719 323
Rendelkezésre álló összeg		787 397						

Támogatás megnevezése (azonosítója)		Az Európai Ügynökség magyarországi Üzleti Inkubátorháza hatékony működésének támogatása című projekt működési költségének biztosítása						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
		Előlegek			Bevételek		Rafordítások	
Év (időszak)	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Felhasznált összeg összesen
2021	45 000		2 734					2 734
2022			10 270					10 270
2023			13 218					13 218
2024			12 563					12 563
Összesen	45 000	-	38 785	-	-	-	-	38 785
Rendelkezésre álló összeg		6 215						

Támogatás megnevezése (azonosítója)		„Az Európai Ügynökség magyarországi Üzleti Inkubátorháza hatékony működésének támogatása című támogatási program”						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
		Előlegek			Bevételek		Rafordítások	
Év (időszak)	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Felhasznált összeg összesen
2021	400 000	100 055				31 108		131 163
2022		101 106				103 088	134 184	69 998
2023		109 858				85 288	85 288	109 858
2024		103 703				103 250	103 250	103 703
Összesen	400 000	414 520	-	-	-	332 741	332 741	414 520
Rendelkezésre álló összeg		14 520						

Támogatás megnevezése (azonosítója)		„Külpiaci Növekedési Támogatási Program”						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
		Előlegek			Bevételek		Rafordítások	
Év (időszak)	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Felhasznált összeg összesen
2021	4 800 000							-
2022	- 4 798 292							-
2023	3 263 224							-
2024	- 1 300 000							-
Összesen	1 963 932	-	-	-	-	-	-	-
Rendelkezésre álló összeg		1 963 932						

4. számú melléklet

Kapott támogatások

Támogatás megnevezése (azonosítója)				„Külpiacl Növekedési Támogatási Program működésére”				
Támogatás fajtája				véglegesen kapott támogatás				
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Rafordítások	
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Felhasznált összeg összesen
2021	200 000		14 313					14 313
2022			36 280		14 313			50 593
2023			-	22 479	50 593			28 114
2024			34 576		28 113			62 689
Összesen	200 000	-	62 690	-	93 019	-	-	155 709
Rendelkezésre álló összeg								44 291

Támogatás megnevezése (azonosítója)				"Brexit Adjustment Reserve - Brexit Alkalmazkodási Tartáék (BAR)"				
Támogatás fajtája				véglegesen kapott támogatás				
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Rafordítások	
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Felhasznált összeg összesen
2022	310 000		55 223					55 223
2023			133 885					133 885
2024			120 549					120 549
Összesen	310 000	-	309 657	-	-	-	-	309 667
Rendelkezésre álló összeg								333

Támogatás megnevezése (azonosítója)				"Single Market Program (SMP)"				
Támogatás fajtája				véglegesen kapott támogatás				
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Rafordítások	
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Felhasznált összeg összesen
2022	338 074	215 090	99 790					314 880
2023	848 101	560 728	40 018		122 901			643 609
2024	72 488	48 203	96 741					142 944
Összesen	1 257 273	822 019	156 513	-	122 901	-	-	1 101 433
Rendelkezésre álló összeg								155 840

Támogatás megnevezése (azonosítója)				„Nemzeti stand létesítése a Pekingben, 2024. november 26-30. között megrendezésre kerülő második Kínai Nemzetközi Ellátási Lánc kiállításán”				
Támogatás fajtája				véglegesen kapott támogatás				
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Rafordítások	
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Felhasznált összeg összesen
2024	380 000		208 706					208 706
Összesen	380 000	-	208 706	-	-	-	-	208 706
Rendelkezésre álló összeg								171 294

Támogatás megnevezése (azonosítója)				„Nemzeti stand létesítése a Xiamenben 2024. szeptember 8-11. között megrendezésre kerülő Kínai Nemzetközi Befektetési és Kereskedelmi Vásáron”				
Támogatás fajtája				véglegesen kapott támogatás				
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Rafordítások	
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Felhasznált összeg összesen
2024	690 828		524 181					524 181
Összesen	690 828	-	524 181	-	-	-	-	524 181
Rendelkezésre álló összeg								166 647

Támogatás megnevezése (azonosítója)				International Visegrad Fund				
Támogatás fajtája				véglegesen kapott támogatás				
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Rafordítások	
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Felhasznált összeg összesen
2024	14 103		2 585					2 585
Összesen	14 103	-	2 585	-	-	-	-	2 585
Rendelkezésre álló összeg								11 518

5. számú melléklet

Társasági adó adóalap levezetése

1 Adóalap levezetés

Megnevezés	Társasági adó
Adózás előtti eredmény	5 968
Adóalap növelő tételek	233 923
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, tárgyi eszköz, immateriális jószág kivezetése	233 882
Követelés értékvesztés	
Immateriális jószág, tárgyi eszköz kivezetésének könyv szerinti értéke	41
Adóalap csökkentő tételek	195 830
Céltartalék felhasználása	
Behajthatatlan követelés korábban értékvesztett összege	
Immateriális jószág, tárgyi eszköz kivezetésének könyv szerinti értéke	41
Terven felüli értékcsökkenés visszaírt összege	
Társasági adótörvény által elismert értékcsökkenés	195 789
Adóalap	44 061
Adókulcs	9%
Számított adó	3 965
Jövedelem minimum alapján számított adó	21 848
Tárgyévi adókötelezettség	3 965

Jövedelem minimum	12 137 722
Összes bevétel	12 137 722
Jövedelem minimum szerinti adó alap	242 754
Jövedelem minimum alapján számított adó	21 848

Adózás előtti eredmény	5 968
Tárgyévi adókötelezettség összesen	3 965
Adózott eredmény	2 003

6. számú melléklet

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

1 Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tevékenység eredménye Értékesítés nettó árbevétele	Er. A Er. I.	1,75%	-0,52%
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény Saját tőke	Er. F D.	2,17%	0,07%
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény Teljes eszközállomány	Er. F A+B+C	0,08%	0,00%

2 Pénzügyi helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	B F.III.	1,04	0,96
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + értékpapírok+követelések Rövid lejáratú köt.	B.IV.+B.III.+B.II. F.III.	1,04	0,96
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök + értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	B.IV.+B.III. F.III.	0,40	0,33
Nettó működő tőke	Forgóeszközök – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	2 850 979	-3 164 787
Vevőkintlévőség (napokban)	Záró vevőállomány Átlagos napi árbevétel	B.II.1. Er.I./365	0,02	0,12
Készletállomány (áru) (napokban)	Zárókészlet (áru) Átlagos napi ELÁBÉ	B.I.5. Er.IV.8/365	-	-

3 Vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke Kötelezettségek	D F	0,04	0,03
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke Jegyzett tőke	D D.I.	1,89	1,89
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök Saját tőke	A D	0,18	0,12
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök Forgóeszközök	A B	0,01	0,00
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Teljes eszközállomány	A A+B+C	0,64%	0,37%

4 Költségszerkezet

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	összeg	%	összeg	%
Anyagköltség	41 242	0,57%	30 140	0,25%
Igénybevett szolgáltatások értéke	3 603 982	49,81%	4 616 888	38,17%
Egyéb szolgáltatások értéke	32 337	0,45%	36 391	0,30%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 555	0,08%	4 173	0,03%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	3 683 116	50,90%	4 687 592	38,76%
Béreköltség	1 424 631	19,69%	1 465 015	12,11%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	291 867	4,03%	224 707	1,86%
Bérráulékok	225 159	3,11%	218 199	1,80%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 941 657	26,84%	1 907 921	15,77%
Értékcsökkenési leírás	232 763	3,22%	233 882	1,93%
Egyéb ráfordítások	1 289 675	17,82%	5 292 803	43,76%
Összes költség és ráfordítás	7 147 211	98,78%	12 122 198	100,23%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	88 170	1,22%	-27 526	-0,23%

7. számú melléklet

Cash-flow kimutatás

	2023.01.01 - 2023.12.31	2024.01.01 - 2024.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow) (1a.-13. sorok)	-14 570 437	-558 221
1a. Adózás előtti eredmény ±	70 806	5 968
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b. 1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-14 332	-60 288
1 1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	0	0
2 Elszámolt amortizáció +	232 763	233 882
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	109	0
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-6 325	0
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-633	-479
6 Szállítói kötelezettség változása ±	19 052	-121 836
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-3 041 143	12 393 395
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	133 263	50 330
9 Vevőkövetelés változása ±	2 186	-1 338
10 Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása ±	-11 201 036	-6 822 236
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-755 876	-6 231 654
12 Fizetett adó (nyereség után) -	-9 271	-3 965
13 Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow) (14.- sorok)	-170 983	-69 848
14 Befektetett eszközök beszerzése -	-166 516	-65 435
15 Befektetett eszközök eladása +	1 069	351
16 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
Egyéb (±)	-5 536	-4 764
Egyéb (±)	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow) (19.- sorok)	0	0
19 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21 Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
Egyéb (±)	0	0
Egyéb (±)	0	0
IV. Pénzeszközök változása (±II±III. sorok) ±	-14 741 420	-628 069
27 Devizás pénzeszközök átvértékelése +	14 332	60 288
V Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-14 727 088	-567 781
Nyitó pénzeszköz állomány	42 358 975	27 631 887
Önellenőrzés	0	0
Záró pénzeszköz állomány	27 631 887	27 064 106