

**26502887-7022-573-01**

Statisztikai számjel

**01-10-049939**

Cégjegyzék száma

**ÉVES BESZÁMOLÓ**  
**HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség Nonprofit Zrt**  
**2022.01.01 - 2022.12.31**

Kelt: Budapest, 2023.05.26

P.H.

---

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

26502887-7022-573-01

Statistikai számjel

01-10-049939

Cégjegyzék száma

## HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség Nonprofit Zrt

## EVES BESZÁMOLÓ

## MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	2022.12.31
A	B	C	E
1	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (I.+II.+III. sor)</b>	<b>446 173</b>	<b>560 479</b>
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	81 887	252 993
3	1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4	2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	3 Vagyoni értékű jogok	68 817	237 279
6	4 Szellemi termékek	13 070	15 714
7	5 Üzleti vagy cégérték	0	0
8	6 Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9	7 Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	307 463	246 246
11	1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	189 680	138 800
12	2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
13	3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	64 980	107 379
14	4 Tenyészállatok	0	0
15	5 Beruházások, felújítások	52 803	67
16	6 Beruházásokra adott előlegek	0	0
17	7 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	56 823	61 240
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	56 823	61 240
26	8 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
27	9 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
28	10 Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
29	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK (I.+II.+III.+IV. sor)</b>	<b>76 270 451</b>	<b>76 039 438</b>
30	I. KÉSZLETEK	0	800
31	1 Anyagok	0	0
32	2 Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
33	3 Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
34	4 Késztermékek	0	0
35	5 Áruk	0	800
36	6 Készletekre adott előlegek	0	0
37	II. KÖVETELÉSEK	23 540 711	33 679 663
38	1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	376 319	2 639
39	2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
40	3 Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
41	4 Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
42	5 Váltókövetelések	0	0
43	6 Egyéb követelések	23 164 392	33 677 024
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
47	1 Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
48	2 Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
49	3 Egyéb részesedés	0	0
50	4 Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
51	5 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	52 729 740	42 358 975
54	1 Pénztár, csekkek	2 106	2 172
55	2 Bankbetétek	52 727 634	42 356 803
56	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>1 610 796</b>	<b>4 175 487</b>
57	1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 580 160	4 095 100
58	2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	30 636	80 387
59	3 Halasztott ráfordítások	0	0
60	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)</b>	<b>78 327 420</b>	<b>80 775 404</b>

Kelt: Budapest, 2023.05.26

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	2021.12.31	2022.12.31
A	B	C	E
<b>61</b>	<b>D. SAJÁT TŐKE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.-VII/1. sor)</b>	<b>2 760 190</b>	<b>2 774 947</b>
62	I. JEGYZETT TŐKE	1 501 000	1 501 000
63	<i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
65	III. TŐKETARTALÉK	1 053 843	1 053 843
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	36 413	205 347
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
69	1 Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
70	2 Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	168 934	14 757
<b>72</b>	<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>2 000</b>	<b>6 325</b>
73	1 Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	4 325
74	2 Céltartalék a jövőbeni költségekre	2 000	2 000
75	3 Egyéb céltartalék	0	0
<b>76</b>	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK (I.+II.+III. sor)</b>	<b>74 781 119</b>	<b>72 682 203</b>
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
78	1 Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
79	2 Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
80	3 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
81	4 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
83	1 Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
84	2 Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
85	3 Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
86	4 Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
87	5 Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
88	6 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
89	7 Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
90	8 Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
91	9 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	74 781 119	72 682 203
93	1 Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
94	<i>- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények</i>	0	0
95	2 Rövid lejáratú hitelek	6 151	6 151
96	3 Vevőktől kapott előlegek	0	0
97	4 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	892 825	679 218
98	5 Váltótartozások	0	0
99	6 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
100	7 Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
101	8 Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
102	9 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	73 882 143	71 996 834
103	10 Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
104	11 Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
<b>105</b>	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>784 111</b>	<b>5 311 929</b>
106	1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása	532 584	5 118 110
107	2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	36 839	37 103
108	3 Halasztott bevételek	214 688	156 716
<b>109</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)</b>	<b>78 327 420</b>	<b>80 775 404</b>

Kelt: Budapest, 2023.05.26

a vállalkozás 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	2021.01.01 - 2021.12.31	Előző évek módosításai	2022.01.01 - 2022.12.31
A		B	C	D	E
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 587 201		4 959 369
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	14 760		25
3	I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>4 601 961</b>	<b>0</b>	<b>4 959 394</b>
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		37 154
6	II.	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 154</b>
7	III.	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 487 485</b>		<b>4 217 489</b>
8		<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>			91
9	5	Anyagköltség	19 838		38 232
10	6	Igénybe vett szolgáltatások	3 769 545		4 104 848
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	37 074		35 487
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 242		4 431
14	IV.	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>3 828 699</b>	<b>0</b>	<b>4 182 998</b>
15	10	Béreköltség	1 161 756		1 356 823
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	138 368		206 161
17	12	Bérbírlékok	198 677		204 231
18	V.	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 498 801</b>	<b>0</b>	<b>1 767 215</b>
19	VI.	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>130 553</b>		<b>160 786</b>
20	VII.	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>436 357</b>		<b>3 121 441</b>
21		<i>Ebből: értékvesztés</i>			
22	A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>195 036</b>	<b>0</b>	<b>-18 403</b>
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
24		<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0		0
25	14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
26		<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0		0
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
28		<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0		0
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	33		91
30		<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0		0
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 387		38 807
32		<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0		0
33	VIII.	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>1 420</b>	<b>0</b>	<b>38 898</b>
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
35		<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0		0
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
37		<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0		0
38	20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
39		<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0		0
40	21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 968		0
42		<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0		0
43	IX.	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>6 968</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
44	B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-5 548</b>	<b>0</b>	<b>38 898</b>
45	C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>189 488</b>	<b>0</b>	<b>20 495</b>
46	X.	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>20 554</b>		<b>5 738</b>
47	D.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)</b>	<b>168 934</b>	<b>0</b>	<b>14 757</b>

Kelt: Budapest, 2023.05.26

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P.H.

**26502887-7022-573-01**

Statisztikai számjel

**01-10-049939**

Cégjegyzék száma

**Kiegészítő melléklet**  
**HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség Nonprofit Zrt**  
**2022.01.01 - 2022.12.31**

Kelt: Budapest, 2023.05.26

## 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 exportsikerit, valamint hozzájáruljon Magyarországon 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

Neve	Tulajdonos			Tulajdonos befolyásának mértéke
	Székhelye	Szavazati arány (%)	Jegyzett tőke összege	
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
<b>Összesen</b>		<b>100%</b>	<b>1 501 000</b>	

A társaság alaptőkéje 15.010 darab, egyenként 100.000,- Ft névértékű és kibocsátási értékű, névre szóló dematerializált tőrszrészvény, 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:	5008, Szolnok Csereszenye u. 36.
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

2022. 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, 2022-ben a Társasága 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 2023. január 01 – 2023. december 31. napja közötti időszakra vonatkozóan közszolgáltatási szerződés került aláírásra 2022. december 19-én a további fedezet biztosítása érdekében.

## B. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

### 1 Jogszabályi megfelelés 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: 2022.01.01-től 2022.12.31-ig terjedő időszak  
Mérlegkészítés napja: 2023.05.05

### 3 Könyvvezetés, 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 mérlegképzési típusa: "A"  
Az eredménykimutatás összeállításának választott eljárása: összköltség eljárás  
A beszámoló és a könyvvezetés 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 (előjeletől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor 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 (előjeletől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt.

### 5 A könyvvezetés pénznemétől eltérő pénznemben felmerült tételek, ügyletek értékelése

A könyvvezetés 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 értékcsökkenési leírás, értékvesztés 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 különözete, 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 értékvesztésének meghatározásához a vevőket, adósokat egyedileg minősíti - kivéve a kis értékű követeléseket -, és az értékvesztést a várhatóan megtérülő összeg alapján számolja el.

#### Kisértékű követelések értékvesztése

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

Kisösszegű követelés értékhatára: 50 E Ft

Kisösszegű követelésekre képzett értékvesztés mértéke:

Korosítás	Értékvesztés 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 értékhatára: 100 E Ft

### 9.2 Hasznos élettartam, leírási kulcs

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

Mérlegsor	Eszközcsoport: hasznos élettartam (év) vagy leírási kulcs (%)
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	
Alapítás átszervezés aktivált értéke	20,00%
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
Vagyoni értékű jogok	14,50%
Szellemi termékek	20,00%
Üzleti vagy cégérték	20,00%
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	
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 nem számol, mivel az eszközöket a gazdasági élettartamuk végéig tervezi használni, illetve a várható maradványérték nem jelentős.

## C. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ 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	67
<b>Beruházások összesen</b>	<b>67</b>

#### 1.3 Befektetett pénzügyi eszközök

##### 1.3.1 Befektetett pénzügyi eszközök részletezése

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Egyéb tartósan adott kölcsön	56 823,00	61 240,00	8%
<b>Összesen</b>	<b>56 823,00</b>	<b>61 240,00</b>	<b>8%</b>

##### 1.3.2 Egyéb tartósan adott kölcsön

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Irodabéreltel kapcsolatban fizetett kaució	54 823	59 466	8%
Munkavállalónak adott kölcsön	2 000	1 774	-11%
<b>Egyéb tartósan adott kölcsön összesen</b>	<b>56 823</b>	<b>61 240</b>	<b>8%</b>

##### 1.3.3 Befektetett pénzügyi eszközökkel kapcsolatos egyéb információk

Az egyéb adott kölcsönök mérlegsoron került kimutatásra a Társaság bérelt irodájával kapcsolatban fizetett kaució a lejárat hosszúságára tekintettel. A tárgyevi 4 643 E Ft növekedés a EUR-ban nyilvántartott kaució árfolyam nyeresége.



## 2 Forgóeszközök

### 2.1 Követelések

#### 2.1.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi követelések	376 202	2 532	-99%
Külföldi követelések	117	107	-9%
<b>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) összesen</b>	<b>376 319</b>	<b>2 639</b>	<b>-99%</b>

A vevő követelések legnagyobb tétele az előző évben a Külgazdasági és Külügyminisztérium részére teljesített közszolgáltatás fordulónapi nyitott összege, 375 955 E Ft. A tárgyévben a vevőkövetelések pénzügyi rendezése a Külgazdasági és Külügyminisztériummal szemben fordulónapig rendeződött.

#### 2.1.2 Egyéb követelések

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Adott előlegek	48 493	47 599	-2%
Tartozik egyenlegű szállítók	50 028	28 286	-43%
Különféle egyéb követelések	918	1 463	59%
Kaució, letét	18 709	18 753	0%
Egyéb adók és adó jellegű követelések	154 344	7 915	-95%
Továbbutalt támogatás követelése	22 958 077	33 639 185	47%
Egyéb követelés értékvesztés	- 66 177	- 66 177	0%
<b>Egyéb követelések összesen</b>	<b>23 164 392</b>	<b>33 677 024</b>	<b>45%</b>

Az egyéb követelésekből a szállítóknak adott előleg az adott előlegeken belül 48 632 E Ft, társasági adó és a helyi iparüzési adó megfizetett adóelőlege és a 2022. évi adófizetési kötelezettségek különbsége miatti követelés nem keletkezett, továbbá a fizetett kauciók összege összesen 18 709 E Ft. A szállítókkal kapcsolatban jelentkező követel jellegű tételek összege 28 286 E Ft. A különféle egyéb követelések tételben került kimutatásra a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelővel szembeni követelés 1 463 E Ft értékben. A továbbutalt támogatás követelése olyan előleg jellegű tételek, amik beszámoló készítésig nem kerültek elszámolásra.

#### 2.1.3 Követelések értékvesztésének tárgyévi változása

Megnevezés	Bekerülési érték	Nyitó érték	Tárgyévi értékvesztés	Visszairt értékvesztés	Kivezetés és egyéb	Záró érték
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	798 763	798 269	-	91	-	798 178
Egyéb követelések	66 177	66 177	-	-	-	66 177
<b>Összesen</b>	<b>864 940</b>	<b>864 446</b>	<b>-</b>	<b>91</b>	<b>-</b>	<b>864 355</b>

A ki nem egyenlített vevő követelések lejárat szerinti korosítása alapján 2022. évben értékvesztés nem került elszámolásra. A tárgyévben törvényi okok miatt már nem érvényesíthető értékvesztett követelés került kivezetésre 91 E Ft értékben.

### 2.2 Pénzeszközök

#### 2.2.1 Pénztár, csekk

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Forint pénztár	900	820	-9%
Deviza pénztár	1 206	1 352	12%
<b>Pénztár, csekk összesen</b>	<b>2 106</b>	<b>2 172</b>	<b>3%</b>

#### 2.2.2 Bankbetétek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
MAK főszámla	6 261 464	10 554 441	69%
MAK kártyaszámlák	88 326	75 435	-15%
MAK devizabetét számlák	664 537	774 881	17%
MAK támogatási programok	45 713 307	30 952 046	-32%
<b>Bankbetétek összesen</b>	<b>52 727 634</b>	<b>42 356 803</b>	<b>-20%</b>
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>52 729 740</b>	<b>42 358 975</b>	<b>-20%</b>

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	1 580 160	4 095 100	159%
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen</b>	<b>1 580 160</b>	<b>4 095 100</b>	<b>159%</b>

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának 4 095 100 E Ft összegét legnagyobb részben az Európai Unió projektjeivel kapcsolatban elhatárolt bevételek 686 945 E Ft-os állománya, valamint a Külgazdasági és Külügyminisztériummal kötött támogatások 3 408 155 E Ft -os tárgyévre is vonatkozó várható bevételei teszik ki.

### 3.2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Költségek, ráfordítások elhatárolása	30 636	80 387	162%
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen</b>	<b>30 636</b>	<b>80 387</b>	<b>162%</b>

#### 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 (fajtánként)

Részvény típusa (fajtája)	Összesen kibocsátott részvények		Tárgyévben kibocsátott részvények	
	száma	névértéke	száma	névértéke
Névre szóló dematerializált tőzsrészvény	15 010	1 501 000		
<b>Összesen</b>	<b>15 010</b>	<b>1 501 000</b>	-	-

#### 5 Céltartalékok

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	4 325	100%
Céltartalék a jövőbeni költségekre	2 000	2 000	0%
<b>Céltartalékok összesen</b>	<b>2 000</b>	<b>6 325</b>	<b>216%</b>

##### 5.1 Céltartalék a várható kötelezettségekre

##### 5.1.1 Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok tárgyévi változása jogcímei szerint

Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi képzés	Tárgyévi felhasználás	Tárgyévi feloldás	Záró érték
Céltartalék a várható kötelezettségekre		4 325	-	-	4 325
<b>Összesen</b>	-	<b>4 325</b>	-	-	<b>4 325</b>

##### 5.1.2 Várható kötelezettségekre képzett céltartalékokkal kapcsolatos egyéb információk

A céltartalékok összegét a 4 325 E Ft összegű munkaügyi perre képzett céltartalék teszi ki.

##### 5.2 Céltartalék a jövőbeni költségekre

##### 5.2.1 Jövőbeni költségekre képzett céltartalékok tárgyévi változása

Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi képzés	Tárgyévi felhasználás	Tárgyévi feloldás	Záró érték
Céltartalék a jövőbeni költségekre	2 000	-	-	-	2 000
<b>Összesen</b>	<b>2 000</b>	-	-	-	<b>2 000</b>

##### 5.2.2 Jövőbeni költségekre képzett céltartalékokkal kapcsolatos egyéb információk

A céltartalékok összegét a korábbi jogelőd társaságokban 2018-as évben képzett 2 000 E Ft összegű céltartalék teszi ki, melynek feloldására a tárgyévben még nincs ok.

#### 6 Rövid lejáratú kötelezettségek

##### 6.1 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi szállítók	716 927	525 672	-27%
Külföldi szállítók	175 898	153 546	-13%
<b>Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) összesen</b>	<b>892 825</b>	<b>679 218</b>	<b>-24%</b>

##### 6.2 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Követel egyenlegű vevők	4 434	177 695	3908%
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek	68 626	83 101	21%
Általános forgalmi adó	-	1 194 306	100%
Társasági adó kötelezettség	15 098	-	-100%
Helyi iparüzési adó kötelezettség	8 669	6 567	-24%
Személyi jövedelemadó	18 595	35 684	92%
Költségvetési befizetési kötelezettségek	5 315	2 564	-52%
Társadalombiztosítási kötelezettség	18 777	23 548	25%
Támogatás előlege	73 721 993	70 441 954	-4%
Szociális hozzájárulási adó kötelezettség	12 884	26 306	104%
Innovációs járulékok kötelezettség	7 752	5 109	-34%
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>73 882 143</b>	<b>71 996 834</b>	<b>-3%</b>

A Külgazdasági és Külügyminisztériummal megkötött támogatási szerződésekkel kapcsolatos előleg összege 69 262 996 E Ft, az Európai Unió projektjeivel kapott előleg 1 144 145 E Ft. A követel egyenlegű vevők értékéből 175 090 E Ft a Külgazdasági és Külügyminisztériummal elszámlolt 2022. évre vonatkozó közszolgáltatás szerződés elszámolási különbözete

## 7 Passzív időbeli elhatárolások

### 7.1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Előre számlázott egyéb teljesítmény (árbevétel)	532 584	5 118 110	861%
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen</b>	<b>532 584</b>	<b>5 118 110</b>	<b>861%</b>

A Társaság passzív időbeli elhatárolása 5 118 110 E Ft, amelyből a 2022-ben kiszámlázott, de a 2023-es időszakra vonatkozó közszolgáltatási bevételek adják.

### 7.2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása	36 839	37 103	1%
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen</b>	<b>36 839</b>	<b>37 103</b>	<b>1%</b>

A Társaság passzív időbeli elhatárolása 37 103 E Ft, melyből 30 778 E Ft teljesítménybér elhatárolás és 4 780 E Ft könyvvizsgálói díj.

### 7.3 Halasztott bevételek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Fejlesztési célra kapott támogatás	214 688	156 716	-27%
<b>Halasztott bevételek összesen</b>	<b>214 688</b>	<b>156 716</b>	<b>-27%</b>

### 7.4 Passzív időbeli elhatárolásokkal kapcsolatos egyéb információk

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

## D. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1 Értékesítés nettó árbevétele

#### 1.1 Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerinti bontásban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Szolgáltatás	4 421 783	4 906 589	11%
Résztvételi díjak	177 935	48 359	-73%
Egyéb értékesítés	2 243	4 446	98%
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen</b>	<b>4 601 961</b>	<b>4 959 394</b>	<b>8%</b>

A Társaság a 2022. évben a tevékenységét irányító és felügyelő Külgazdasági és Külügyminisztériummal komplex kereskedelem-fejlesztési feladatok ellátására kötött közszolgáltatási szerződés alapján 4 906 589 E Ft értékben realizált árbevételt. További árbevételt jelentett a rendezvényeken megjelent társaságtól kért résztvételi díj.

### 2 Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások

#### 2.1 Egyéb bevételek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésének bevétele	431	374	-13%
Káreseményekkel kapcsolatos egyéb bevételek	53	8	-85%
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések, sérelmi díjak	150	24	-84%
Elengedett, elévült kötelezettség, amelyhez beszerzett eszköz nem kapcsolódik	9 956	419	-96%
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	1 187 693	3 118 250	163%
Európai Unió támogatás	289 078	1 098 167	280%
Különféle egyéb bevételek	124	156	26%
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>1 487 485</b>	<b>4 217 489</b>	<b>184%</b>

Költségvetésből kapott támogatás, juttatás és az Európai Unió támogatások részletezése 4. számú melléklet ben található. A támogatások részaránya az új támogatási programoknak megfelelően jelentős mértékben növekedett. A Költségvetésből kapott támogatás, juttatás között van kimutatva a 432 E Ft Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapott munkavállalókat érintő támogatás is.

#### 2.2 Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Céltartalékok képzése	-	4 325	100%
Követelések értékvesztése	240	-	-100%
Behajthatatlannak minősített – vásárolt követelésnek nem minősülő – követelések	15	302	1913%
Hiányzó, megsemmisült és kivezetett készletek könyv szerinti értéke	226	-	-100%
Helyi iparüzési adó	91 598	98 335	7%
Egyéb adók, díjak, illetékek, hozzájárulások, adó jellegű befizetések	1 600	-	-100%
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások bekerülési értéke	-	37 154	100%
Kerekítési különbözet	-	6	100%
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	1 844	64	-97%
Elengedett követelések	7	985	13971%
Arányosított Afa	3 368	3 607	7%
Innovációs adó	13 740	14 750	7%
Továbbutalt támogatás	322 719	2 961 913	818%
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett készletek könyv szerinti értéke	1 000	-	-100%
<b>Egyéb ráfordítások összesen</b>	<b>436 357</b>	<b>3 121 441</b>	<b>615%</b>

### 3 Aktivált saját teljesítmények

#### 3.1 Aktivált saját teljesítmények értéke

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	37 154	100%
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke összesen</b>	-	<b>37 154</b>	<b>100%</b>

#### 3.2 Saját előállítású eszközök aktivált értéke

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Tértítés nélkül nyújtott szolgáltatások bekerülési értéke	-	37 154	100%
<b>Saját előállítású eszközök aktivált értéke összesen</b>	-	<b>37 154</b>	<b>100%</b>

Tértítés nélkül nyújtott szolgáltatások bekerülési értéke között kerül kimutatásra a Fit for Export támogatás keretében nyújtott de minimis szolgáltatások bekerülési értéke

### 4 Anyagjellegű ráfordítások

#### 4.1 Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Szállítás-rakodás	400	5 957	1389%
Bérllet	174 767	192 136	10%
Karbantartás	2 577	7 696	199%
Posta	617	1 010	64%
Távközlés (telefon, internet)	4 825	5 002	4%
Oktatás és továbbképzés	8 992	10 148	13%
Hirdetés, reklám	61 975	66 473	7%
Piacutatás	19 000	14 000	-26%
Utazás	24 236	119 496	393%
Könyvvizsgálói szolgáltatások	5 871	6 572	12%
Jogi költségek	251 151	247 423	-1%
Szakértői költségek	301 248	485 049	61%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	19 117	65 840	244%
Karbantartás, üzemeltetés	67 465	82 029	22%
Képviselői irodák szolgáltatási költségei	2 105 179	2 092 029	-1%
Szolgáltatási díjak	51 784	174 119	236%
Kiállítási és rendezvényszervezési költségek	670 341	529 869	-21%
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>3 769 545</b>	<b>4 104 848</b>	<b>9%</b>

Az igénybevett szolgáltatások legnagyobb tétele a képviselői irodákkal kapcsolatban felmerült költség 2 092 029 E Ft összegben. Az előző évről jelentősen nőttek az egyéb igénybevett szolgáltatások, amely legnagyobb összege a konferencia regisztrációs díjak. Jelentősen növekedtek még az utazási költségek, szakértői költségek, valamint a szolgáltatási díjak. A szolgáltatási díjak összegének növekedésének legjelentősebb tétele a Fit for Export támogatás keretében nyújtott médiaszolgáltatások 108 328 E Ft értéke.

### 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	-	1 356 823	<b>1 356 823</b>
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-	206 161	<b>206 161</b>
<b>Összesen</b>	-	<b>1 562 984</b>	<b>1 562 984</b>
Átlagos statisztikai állományi létszám	-	126	<b>126</b>

Az előző időszak átlagos statisztikai állományi létszám: 121

#### 5.2 A személyi jellegű ráfordítások éves összehasonlításban:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Bérköltség	1 161 756	1 356 823	17%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	138 368	206 161	49%
Szociális hozzájárulási adó	173 213	192 893	11%
Szakképzési hozzájárulás	16 274	2	-100%
Rehabilitációs hozzájárulás	9 190	11 340	23%
<b>Személyi jellegű ráfordítások értéke összesen</b>	<b>1 498 801</b>	<b>1 767 215</b>	<b>18%</b>

#### 5.3 Bérjárulékok jogcímenként

Jogcím	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	192 893
Rehabilitációs hozzájárulás	11 340
Szakképzési hozzájárulás	2
<b>Bérjárulékok összesen</b>	<b>204 231</b>

### 6 Adófizetési kötelezettség

A 2022-es évre fizetendő társasági adó mértéke 5 738 E Ft

### 7 Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A Társaság az adózott eredményt az eredménytartalékba helyezi el.

## E. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1 Kapott támogatások

A kapott támogatásokat a 4. számú melléklet mutatja be.

### 2 A könyvvizsgáló által nyújtott szolgáltatásokért felszámított díjak

Megnevezés	Tárgyév
Könyvvizsgálat	4 780
<b>Könyvvizsgálati szolgáltatások összesen</b>	<b>4 780</b>

A könyvvizsgáló által nyújtott szolgáltatásokért felszámított díjak jogcímenkénti megoszlása:

### 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	60 999
Felügyelőbizottság	10 114

### 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, 2023.05.26

P. H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

## 1. számú melléklet

Immateriális javak alakulása

	Alapítás átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	ÖSSZESEN
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>						
<b>Nyitó egyenleg</b>			391 157	13 106		404 263
Növekedés			213 682	9 300		222 982
Csökkenés			-6 533			-6 533
Átsorolás						0
Egyéb						0
<b>Záró egyenleg</b>	0	0	598 306	22 406	0	620 712
<b>HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>						
<b>Nyitó egyenleg</b>			322 340	36		322 376
Amortizáció			45 220	6 656		51 876
Terven felüli értékcsökkenés						0
Terven felüli értékcsökkenés visszaírása						0
Csökkenés			-6 533			-6 533
Átsorolás						0
Egyéb						0
<b>Záró egyenleg</b>	0	0	361 027	6 692	0	367 719
<b>Nyitó egyenleg</b>	0	0	68 817	13 070	0	81 887
<b>Záró egyenleg</b>	0	0	237 279	15 714	0	252 993
<b>Nyitó egyenleg</b>						0
<b>Záró egyenleg</b>						0
<b>Nyitó egyenleg</b>	0	0	68 817	13 070	0	81 887
<b>Záró egyenleg</b>	0	0	237 279	15 714	0	252 993

## 2. számú melléklet

## Tárgyi eszközök alakulása

	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	ÖSSZESEN
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>						
<b>Nyitó egyenleg</b>	275 256		332 791		52 803	660 850
Üzembe helyezés						0
Növekedés	4 754		95 875		47 894	148 523
Csökkenés			-39 044		-100 630	-139 674
Átsorolás						0
Egyéb						0
<b>Záró egyenleg</b>	280 010	0	389 622	0	67	669 699
<b>HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>						
<b>Nyitó egyenleg</b>	85 576		267 811			353 387
Terv szerinti értékcsökkenés	55 634		53 274			108 908
Terven felüli értékcsökkenés						0
Terven felüli értékcsökkenés visszairása						0
Csökkenés			-38 842			-38 842
Átsorolás						0
Egyéb						0
<b>Záró egyenleg</b>	141 210	0	282 243	0	0	423 453
<b>Nyitó egyenleg</b>	189 680	0	64 980	0	52 803	307 463
<b>Záró egyenleg</b>	138 800	0	107 379	0	67	246 246
<b>BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK</b>						
<b>Nyitó egyenleg</b>						0
<b>Záró egyenleg</b>						0
<b>Nyitó egyenleg</b>	189 680	0	64 980	0	52 803	307 463
<b>Záró egyenleg</b>	138 800	0	107 379	0	67	246 246

## 3. számú melléklet

## Saját tőke mozgástábla

		Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	ÖSSZESEN
<b>Nyitó egyenleg</b>	<b>2021.12.31</b>	<b>1 501 000</b>	<b>0</b>	<b>1 053 843</b>	<b>36 413</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>168 934</b>	<b>2 760 190</b>
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
Jogszabály alapján kapott eszközök	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Jogszabály 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	-	-	-	-	168 934	-	-	-168 934	0
Tárgyévi eredmény	-	-	-	-	-	-	-	14 757	14 757
<b>Záró egyenleg</b>	<b>2022.12.31</b>	<b>1 501 000</b>	<b>0</b>	<b>1 053 843</b>	<b>205 347</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 757</b>	<b>2 774 947</b>



## 4. számú melléklet

## Kapott támogatások

Támogatás megnevezése (azonosítója)	„A Magyarország és a Szerb Köztársaság között a 2018. február 9-4 kormányzati csúcspont alkalmával aláírásra és a Magyarország Kormányja és a Szerb Köztársaság Kormányja közötti gazdasági és technikai együttműködési megállapodás kihirdetéséről szóló 40/2018. (III. 13.) Korm. rendelettel kihirdetésre került kétoldalú megállapodás végrehajtását koordináló Irányító Hatóság működtetése” című projekt							
Támogatás fajtája	véglegesen kapott támogatás							
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Ráfordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	
2019	121 000		26 566					26 566
2020			17 835					17 835
2021			2 759					2 759
2022			6 325					6 325
<b>Összesen</b>	<b>121 000</b>	<b>-</b>	<b>53 485</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>53 485</b>
Rendelkezésre álló összeg								67 515

Támogatás megnevezése (azonosítója)	"Competitiveness of Enterprises and Small and Medium-sized Enterprises (COSME) 2020-2021" elnevezésű projekt							
Támogatás fajtája	véglegesen kapott támogatás							
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Ráfordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	
2020	426 128	274 516	79 292					353 808
2021			105 262					105 262
2022		141 284	184 554		197 575	451 336	445 317	160 324
<b>Összesen</b>	<b>426 128</b>	<b>415 800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>197 575</b>	<b>451 336</b>	<b>445 317</b>	<b>619 394</b>
Rendelkezésre álló összeg								- 193 266

Támogatás megnevezése (azonosítója)	"H2020-EU.2.3.2.2. - Providing services under Horizon 2020 enhancing the innovation management capacity of Hungarian SME's within the framework of the Enterprise Europe Network – 2020-2021(INNO-HUN 2020-2021)" elnevezésű projekt							
Támogatás fajtája	véglegesen kapott támogatás							
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Ráfordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	
2020	33 088	15 636	7 864					23 500
2021			20 045					20 045
2022	24 334	13 895	27 909		29 385	31 384	31 213	15 542
<b>Összesen</b>	<b>57 422</b>	<b>29 531</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29 385</b>	<b>31 384</b>	<b>31 213</b>	<b>59 087</b>
Rendelkezésre álló összeg								- 1 665

Támogatás megnevezése (azonosítója)	"GINOP-1.3.7-19-2020-00001 azonosítószámú „FIT FOR EXPORT” projekt megvalósítására” elnevezésű projekt							
Támogatás fajtája	véglegesen kapott támogatás							
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Ráfordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	
2020	222 743		39 525		37 743			77 268
2021			156 053	1 462	7 753			163 806
2022	777 257		391 576		37 602			429 178
<b>Összesen</b>	<b>1 000 000</b>	<b>-</b>	<b>587 154</b>	<b>1 462</b>	<b>83 098</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>670 252</b>
Rendelkezésre álló összeg								329 748

Támogatás megnevezése (azonosítója)	"A hazai vállalkozások exportpiacokon történő tokekihelyezését támogató, vissza nem térítendő támogatást nyújtó pályázat (Működőtoke-kihelyezés 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							
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Ráfordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	
2020	2 394 841		284 297					284 297
2021			180 418	6 916	294 784			475 202
2022			39 467	265	470 047			430 580
<b>Összesen</b>	<b>2 394 841</b>	<b>-</b>	<b>425 248</b>	<b>7 181</b>	<b>764 831</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 190 079</b>
Rendelkezésre álló összeg								1 204 762

Támogatás megnevezése (azonosítója)	"A hazai vállalkozások exportpiacokon történő tokekihelyezését támogató, vissza nem térítendő támogatást nyújtó pályázat (Működőtoke-kihelyezés Program)" elnevezésű projekt							
Támogatás fajtája	véglegesen kapott támogatás							
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Ráfordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	
2020	69 647 520							-
2021	- 16 221 425	16 673 993						16 673 993
2022	1 497 778	13 731 549				1 453 168	1 453 168	13 731 549
<b>Összesen</b>	<b>54 923 873</b>	<b>30 405 542</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 453 168</b>	<b>1 453 168</b>	<b>30 405 542</b>
Rendelkezésre álló összeg								24 518 331

## 4. számú melléklet

## Kapott támogatások

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						
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Ráfordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	
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
<b>Összesen</b>	<b>3 028 207</b>	<b>2 877 391</b>	-	-	-	<b>742 344</b>	<b>742 344</b>	<b>2 877 391</b>
Rendelkezésre álló összeg								150 816

Támogatás megnevezése (azonosítója)		"Hazai vállalkozások nyugat-balkáni országokban történő befektetéseihez vissza nem térítendő pályázati támogatási keretösszeg biztosítása (Nyugat-Balkán Beruházási Támogatás)" elnevezésű projekt						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Ráfordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	
2019	2 850 000							-
2020	6 240 000	314 142						314 142
2021	- 1 958 209	3 065 121						3 065 121
2022	34 455	817 135				478 397	478 397	817 135
<b>Összesen</b>	<b>7 166 246</b>	<b>2 562 128</b>	-	-	-	<b>478 397</b>	<b>478 397</b>	<b>2 562 128</b>
Rendelkezésre álló összeg								4 604 118

Támogatás megnevezése (azonosítója)		Budapest Fentarthatósági Expó vállalati kiállításhoz kapcsolódó szervezési és logisztikai koordinációs és lebonyolítási feladatok finanszírozása						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Ráfordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	
2020	300 000							-
2021			289 370					289 370
2022			- 289 370		300 000			10 630
<b>Összesen</b>	<b>300 000</b>			-	<b>300 000</b>			<b>300 000</b>
Rendelkezésre álló összeg								-

Támogatás megnevezése (azonosítója)		„Magyar-szerb kétoldalú megállapodás végrehajtását célzó projekt-előkészítési szakértői szolgáltatások biztosítása”						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Ráfordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	
2019	1 486 720							-
2020								-
2021								-
2022		186 000	2 499					188 499
<b>Összesen</b>	<b>1 486 720</b>	<b>186 000</b>	<b>2 499</b>	-	-	-	-	<b>188 499</b>
Rendelkezésre álló összeg								1 298 221

Támogatás megnevezése (azonosítója)		Interreg V-A Szlovákia-Magyarország Együttműködési Program SKHU/1601/4.1/104 CORD						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Ráfordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	
2018	758	758	611					1 369
2019	18 563	12 423						12 423
2020	59 086	37 543	611		26 760	51 167	50 724	64 135
2021	- 336							-
2022								-
<b>Összesen</b>	<b>78 071</b>	<b>50 724</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26 760</b>	<b>51 167</b>	<b>50 724</b>	<b>77 927</b>
Rendelkezésre álló összeg								144

Támogatás megnevezése (azonosítója)		Az Európai Ügynökség magyarországi Üzleti Inkubátorháza hatékony működésének támogatása című projekt működési költségeinek biztosítása						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Ráfordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	
2021	45 000		2 734					2 734
2022			10 270					10 270
<b>Összesen</b>	<b>45 000</b>		<b>13 004</b>	-	-	-	-	<b>13 004</b>
Rendelkezésre álló összeg								31 996

Támogatás megnevezése (azonosítója)		„Az Európai Ügynökség magyarországi Üzleti Inkubátorháza hatékony működésének támogatása című támogatási program”						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Ráfordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	
2021	400 000		100 055			31 108		131 163
2022			101 106			103 086	134 194	69 998
<b>Összesen</b>	<b>400 000</b>		<b>201 161</b>	-	-	<b>134 194</b>	<b>134 194</b>	<b>201 161</b>
Rendelkezésre álló összeg								198 839

## 4. számú melléklet

**Kapott támogatások**

Támogatás megnevezése (azonosítója)		„Külpiaci Növekedési Támogatási Program”						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
Év (időszak)	Előlegek		Bevételek				Ráfordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	
2021	4 800 000							-
2022	- 4 799 292							-
<b>Összesen</b>	<b>708</b>							
<b>Rendelkezésre álló összeg</b>								<b>708</b>

Támogatás megnevezése (azonosítója)		„Külpiaci Növekedési Támogatási Program működtetése”						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
Év (időszak)	Előlegek		Bevételek				Ráfordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	
2021	200 000		14 313					14 313
2022			36 280		14 313			50 593
<b>Összesen</b>	<b>200 000</b>		<b>50 593</b>		<b>14 313</b>			<b>64 906</b>
<b>Rendelkezésre álló összeg</b>								<b>135 094</b>

Támogatás megnevezése (azonosítója)		„Brexit Adjustment Reserve - Brexit Alkalmazkodási Tartalék (BAR)”						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
Év (időszak)	Előlegek		Bevételek				Ráfordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	
2022	310 000		55 223					55 223
<b>Összesen</b>	<b>310 000</b>		<b>55 223</b>					<b>55 223</b>
<b>Rendelkezésre álló összeg</b>								<b>254 777</b>

Támogatás megnevezése (azonosítója)		„Single Market Program (SMP)”						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
Év (időszak)	Előlegek		Bevételek				Ráfordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	
2022	518 348	215 090	99 790					314 880
<b>Összesen</b>	<b>518 348</b>	<b>215 090</b>	<b>99 790</b>					<b>314 880</b>
<b>Rendelkezésre álló összeg</b>								<b>203 468</b>

## 5. számú melléklet

**Társasági adó adóalap levezetése**

## 1 Adóalap levezetés

Megnevezés	Társasági adó
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>20 495</b>
<b>Adóalap növelő tételek</b>	<b>165 111</b>
Képzett céltartalék	4 325
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, tárgyi eszköz, immateriális jószág kivezetése	160 786
<b>Adóalap csökkentő tételek</b>	<b>121 853</b>
Társasági adótörvény által elismert értékcsökkenés	121 762
Követelés visszaírt értékvesztés	91
<b>Adóalap</b>	<b>63 753</b>
Adókulcs	9%
<b>Számított adó</b>	<b>5 738</b>
<b>Jövedelem minimum alapján számított adó</b>	<b>16 588</b>
<b>Tárgyévi adókötelezettség</b>	<b>5 738</b>
Jövedelem minimum	9 215 781
Összes bevétel	9 215 781
Jövedelem minimum szerinti adó alap	184 316
Jövedelem minimum alapján számított adó	16 588
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>20 495</b>
<b>Tárgyévi adókötelezettség összesen</b>	<b>5 738</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>14 757</b>

## 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	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{Er. I.}}$	4,24%	-0,37%
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{D.}}$	6,12%	0,53%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{A+B+C}}$	0,22%	0,02%

## 2 Pénzügyi helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F.III.}}$	1,02	1,05
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök + értékpapírok+követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV.+B.III.+B.II.}}{\text{F.III.}}$	1,02	1,05
Kézpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök + értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B.IV.+B.III.}}{\text{F.III.}}$	0,71	0,58
Nettó működő tőke	$\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú köt.}$	$\text{B} - \text{F.III.}$	1 489 332	3 357 235
Vevőkintlévőség (napokban)	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	$\frac{\text{B.II.1.}}{\text{Er.I./365}}$	29,85	0,19
Készletállomány (áru) (napokban)	$\frac{\text{Zárókészlet (áru)}}{\text{Átlagos napi ELÁBÉ}}$	$\frac{\text{B.I.5.}}{\text{Er.IV./365}}$	-	-

## 3 Vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{\text{D}}{\text{F}}$	0,04	0,04
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{\text{D}}{\text{D.I.}}$	1,84	1,85
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{A}}{\text{D}}$	0,16	0,20
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{\text{A}}{\text{B}}$	0,01	0,01
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{\text{A}}{\text{A+B+C}}$	0,57%	0,69%

## 4 Költségszerkezet

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	összeg	%	összeg	%
Anyagköltség	19 838	0,33%	38 232	0,41%
Igénybevett szolgáltatások értéke	3 769 545	61,90%	4 104 848	44,55%
Egyéb szolgáltatások értéke	37 074	0,61%	35 487	0,39%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 242	0,04%	4 431	0,05%
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>3 828 699</b>	<b>62,87%</b>	<b>4 182 998</b>	<b>45,40%</b>
Béreköltség	1 161 756	19,08%	1 356 823	14,73%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	138 368	2,27%	206 161	2,24%
Bérbírlások	198 677	3,26%	204 231	2,22%
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 498 801</b>	<b>24,61%</b>	<b>1 767 215</b>	<b>19,18%</b>
Értékcsökkenési leírás	130 553	2,14%	160 786	1,75%
Egyéb ráfordítások	436 357	7,17%	3 121 441	33,88%
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>5 894 410</b>	<b>96,80%</b>	<b>9 232 440</b>	<b>100,20%</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	195 036	3,20%	-18 403	-0,20%

## 7. számú melléklet

## Cash-flow kimutatás

	2021.01.01 - 2021.12.31	2022.01.01 - 2022.12.31
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow) (1a.-13. sorok)</b>	<b>-34 116 578</b>	<b>-9 995 218</b>
1a. Adózás előtti eredmény ±	189 488	20 495
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b. 1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1 1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	0	0
2 Elszámolt amortizáció +	130 553	160 786
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	240	-91
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	4 325
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-205	-374
6 Szállítói kötelezettség változása ±	821 041	-112 778
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-9 782 272	-1 885 309
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-990 270	4 527 818
9 Vevőkövetelés változása ±	-231 828	373 771
10 Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása ±	-23 104 240	-10 513 432
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-1 128 531	-2 564 691
12 Fizetett adó (nyereség után) -	-20 554	-5 738
13 Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow) (14.- sorok)</b>	<b>-176 356</b>	<b>-372 904</b>
14 Befektetett eszközök beszerzése -	-174 788	-371 505
15 Befektetett eszközök eladása +	432	375
16 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-2 000	-1 774
18 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
Egyéb (±)	0	0
Egyéb (±)	0	0
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow) (19.- sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21 Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22 Végrelegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	0	0
24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26 Végrelegesen átadott pénzeszköz -	0	0
Egyéb (±)	0	0
Egyéb (±)	0	0
<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>-34 292 934</b>	<b>-10 368 122</b>
27 Devizás pénzeszközök átvértékelése +	-5 004	-2 643
<b>V Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>	<b>-34 297 938</b>	<b>-10 370 765</b>
<b>Nyitó pénzeszköz állomány</b>	<b>87 027 678</b>	<b>52 729 740</b>
Önellenőrzés	0	0
<b>Záró pénzeszköz állomány</b>	<b>52 729 740</b>	<b>42 358 975</b>