

26502887-7022-573-01  
Statisztikai számjel

01-10-049939  
Cégjegyzék száma

**ÉVES BESZÁMOLÓ**  
**HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség Nonprofit Zrt**  
**2023.01.01 - 2023.12.31**

Kelt: Budapest, 2024.05.21

P.H.



---

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

26502887-7022-573-01  
Statistikai számjel

01-10-049939  
Cégjegyzék száma

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

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.12.31	2023.12.31
A	B	C	E
1	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (I.+II.+III. sor)</b>	<b>560 479</b>	<b>499 332</b>
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	252 993	229 141
3	1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4	2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	3 Vagyoni értékű jogok	237 279	219 411
6	4 Szellemi termékek	15 714	9 730
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	246 246	203 415
11	1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	138 800	82 104
12	2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
13	3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	107 379	121 244
14	4 Tenyészállatok	0	0
15	5 Beruházások, felújítások	67	67
16	6 Beruházásokra adott előlegek	0	0
17	7 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	61 240	66 776
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	61 240	66 776
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	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK (I.+II.+III.+IV. sor)</b>	<b>76 039 438</b>	<b>72 511 091</b>
30	I. KÉSZLETEK	800	0
31	1 Anyagok	0	0
32	2 Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
33	3 Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
34	4 Késztermékek	0	0
35	5 Árúk	800	0
36	6 Készletekre adott előlegek	0	0
37	II. KÖVETELÉSEK	33 679 663	44 879 204
38	1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 639	344
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	33 677 024	44 878 860
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	42 358 975	27 631 887
54	1 Pénztár, csekkek	2 172	2 340
55	2 Bankbetétek	42 356 803	27 629 547
56	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>4 175 487</b>	<b>4 931 363</b>
57	1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 095 100	4 875 753
58	2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	80 387	55 610
59	3 Halasztott ráfordítások	0	0
60	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)</b>	<b>80 775 404</b>	<b>77 941 786</b>

Kelt: Budapest, 2024.05.21

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	2022.12.31	2023.12.31
A	B	C	E
<b>61</b>	<b>D. SAJÁT TŐKE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.-VII/1. sor)</b>	<b>2 774 947</b>	<b>2 836 482</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	205 347	220 104
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
69	1 Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0
70	2 Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	14 757	61 535
<b>72</b>	<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>6 325</b>	<b>0</b>
73	1 Céltartalék a várható kötelezettségekre	4 325	0
74	2 Céltartalék a jövőbeni költségekre	2 000	0
75	3 Egyéb céltartalék	0	0
<b>76</b>	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK (I.+II.+III. sor)</b>	<b>72 682 203</b>	<b>69 660 112</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	<b>72 682 203</b>	<b>69 660 112</b>
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)	679 218	698 270
98	5 Váltótartozások	0	0
99	6 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	76 245
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	71 996 834	68 879 446
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>5 311 929</b>	<b>5 445 192</b>
106	1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 118 110	5 166 807
107	2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	37 103	16 596
108	3 Halasztott bevételek	156 716	261 789
<b>109</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)</b>	<b>80 775 404</b>	<b>77 941 786</b>

Kelt: Budapest, 2024.05.21



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	2022.01.01 - 2022.12.31	Előző évek módosításai	2023.01.01 - 2023.12.31
A		B	C	D	E
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 959 369		5 033 561
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	25		10
3	I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>4 959 394</b>	<b>0</b>	<b>5 033 571</b>
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	37 154		0
6	II.	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>37 154</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	III.	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>4 217 489</b>		<b>2 201 810</b>
8		<i>Ebből: visszairt értékesztés</i>			
9	5	Anyagköltség	38 232		41 242
10	6	Igénybe vett szolgáltatások	4 104 848		3 603 982
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	35 487		32 337
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 431		5 555
14	IV.	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>4 182 998</b>	<b>0</b>	<b>3 683 116</b>
15	10	Béreköltség	1 356 823		1 424 631
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	206 161		291 867
17	12	Bérfelrakások	204 231		225 159
18	V.	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 767 215</b>	<b>0</b>	<b>1 941 657</b>
19	VI.	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>160 786</b>		<b>232 763</b>
20	VII.	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>3 121 441</b>		<b>1 289 675</b>
21		<i>Ebből: értékvesztés</i>			109
22	A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-18 403</b>	<b>0</b>	<b>88 170</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	91		0
30		<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0		0
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	33 307		0
32		<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0		0
33	VIII.	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>33 398</b>	<b>0</b>	<b>0</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	0		17 364
42		<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0		0
43	IX.	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 364</b>
44	B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>33 398</b>	<b>0</b>	<b>-17 364</b>
45	C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>20 495</b>	<b>0</b>	<b>70 806</b>
46	X.	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>5 738</b>		<b>9 271</b>
47	D.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)</b>	<b>14 757</b>	<b>0</b>	<b>61 535</b>

Kelt: Budapest, 2024.05.21



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**  
**2023.01.01 - 2023.12.31**

Kelt: Budapest, 2024.05.21

## Kiegészítő melléklet

## A. ÁLTALANOS INFORMÁCIÓK

## 1 A Társaság azonosító adatai

A Társaság teljes neve:	HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság rövid neve: a továbbiakban:	HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség Nonprofit Zrt "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 Magyarországot 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		Szavazati arány (%)	Jegyzett tőke összege	Tulajdonos befolyásának mértéke
	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
<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 törzsrészevény, 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 Cseresznye u. 36.
Regisztrációs szám:	189071
Igazolvány száma:	-
Regisztrációs 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

2023. 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 szállítórepülőgépek 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, 2023-ban a Társaság a kiállítások további halasztására vagy törlésére 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 el. 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 2024. január 01 – 2024. december 31. napja közötti időszakra vonatkozóan közszolgáltatási szerződés került aláírásra 2023. december 15-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: 2023.01.01-től 2023.12.31-ig terjedő időszak  
Mérlegkészítés napja: 2024.05.21

### 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 függetlenül) 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 (előjelelől függetlenül) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt.

### 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, 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 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 értékvesztésének meghatározásához a vevőket, adóssokat egyedileg minősíti - kivéve a kis értékű követeléseket - , és az értékvesztést a várhatóan meglerülő összeg alapján számolja el.

#### Kisértékű követelések értékvesztése

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adóssok 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 elsámolás gyakorisága: havi

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

### 9.2 Hasznos élettartam, leírási kulcs

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

Mérlegcsoport	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 csak a gépjárművek esetében számol.

## C. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGESÍTÉSEK

### 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	Osszeg
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	61 240,00	66 776,00	9%
<b>Összesen</b>	<b>61 240,00</b>	<b>66 776,00</b>	<b>9%</b>

##### 1.3.2 Egyéb tartósan adott kölcsön

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Irodabéreltetl kapcsolatban fizetett kaució	59 466	66 776	12%
Munkavállalónak adott kölcsön	1 774		-100%
<b>Egyéb tartósan adott kölcsön összesen</b>	<b>61 240</b>	<b>66 776</b>	<b>9%</b>

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

Az egyéb adott kölcsönök mérlegcsoportjába került kimutatásra a Társaság bérelt irodájával kapcsolatban fizetett kaució a lejárat hosszúságára tekintettel. A tárgyévi 7 310 E Ft növekedés a EUR-ban nyilvántartott kaució indexálása, valamint az év végi átértékelés miatt növekedett. A munkavállalónak adott kölcsön 2023-ban az egyéb követelések között kerül kimutatásra a lejárat miatt.



## 2 Forgóeszközök

### 2.1 Követelések

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

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi követelések	2 532	344	-86%
Külföldi követelések	107	-	-100%
<b>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) összesen</b>	<b>2 639</b>	<b>344</b>	<b>-87%</b>

#### 2.1.2 Egyéb követelések

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Adott előlegek	47 599	52 340	10%
Tartozik egyenlegű szállítók	28 286	16 165	-43%
Különféle egyéb követelések	1 463	4 568	212%
Kaució, letét	18 753	18 752	0%
Egyéb adók és adó jellegű követelések	7 915	-	-100%
Továbbutalt támogatás követelése	33 639 185	44 851 719	33%
Munkavállalónak adott kölcsön	-	1 493	100%
Egyéb követelés értékvesztés	- 66 177	- 66 177	0%
<b>Egyéb követelések összesen</b>	<b>33 677 024</b>	<b>44 878 860</b>	<b>33%</b>

Az egyéb követelésekből a szállítóknak adott előleg az adott előlegeken belül 52 340 E Ft, társasági adó és a helyi iparüzési adó megfizetett adóelőlege és a 2023. évi adófizetési kötelezettségek különbsége miatti követelés nem keletkezett, továbbá a fizetett kauciók összege összesen 18 752 E Ft. A szállítókkal kapcsolatban jelentkező követel jellegű tételek összege 16 165 E Ft. A különféle egyéb követelések tételben került kimutatásra a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelővel szembeni követelés 1 396 E Ft értékben. A továbbutalt támogatás követelése olyan előleg jellegű tétel, amik beszámoló készítésig nem kerültek elszámolásra. Ez utóbbi összege a tárgyévben 44 851 719 E Ft értéket tett ki.

#### 2.1.3 Követelések értékvesztésének tárgyévi változása

Megnevezés	Bekérülési érték	Nyitó érték	Tárgyévi értékvesztés	Visszairt értékvesztés	Kivezetés és egyéb	Záró érték
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	798 288	798 179	109	-	-	798 288
Egyéb követelések	66 177	66 177	-	-	-	66 177
<b>Összesen</b>	<b>864 465</b>	<b>864 356</b>	<b>109</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>864 465</b>

A ki nem egyenlített vevő követelések lejárati szerinti korosítása alapján 2023. évben 109 eFt értékben értékvesztés 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	820	349	-57%
Deviza pénztár	1 352	1 991	47%
<b>Pénztár, csekk összesen</b>	<b>2 172</b>	<b>2 340</b>	<b>8%</b>

#### 2.2.2 Bankbetétek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
MAK főszámla	10 554 441	11 353 135	8%
MAK kártyaszámlák	75 435	60 614	-20%
MAK devizabetét számlák	774 881	938 146	21%
MAK támogatási programok	30 952 046	15 277 652	-51%
<b>Bankbetétek összesen</b>	<b>42 356 803</b>	<b>27 629 547</b>	<b>-35%</b>
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>42 358 975</b>	<b>27 631 887</b>	<b>-35%</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 %
Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel elhatárolása	4 095 100	4 875 753	19%
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen</b>	<b>4 095 100</b>	<b>4 875 753</b>	<b>19%</b>

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának 4 875 753 E Ft összegét legnagyobb részben az Európai Unió projektjeivel kapcsolatban elhatárolt bevételek 198 364 E Ft-os állománya, valamint a Külgazdasági és Külügyminisztériummal kötött támogatások 4 677 389 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	80 387	55 610	-31%
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen</b>	<b>80 387</b>	<b>55 610</b>	<b>-31%</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	-	-100%
<b>Céltartalékok összesen</b>	<b>6 325</b>	<b>-</b>	<b>-100%</b>

##### 5.1 Céltartalék a várható kötelezettségekre

##### 5.1.1 Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok tárgyévi változása jogcímek 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>-</b>	<b>4 325</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

A céltartalékok összege a 4 325 E Ft értékben munkaügyi perre felhasználásra került.

##### 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>-</b>	<b>-</b>	<b>2 000</b>	<b>-</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 feloldása a tárgyévben megtörtént.

#### 6 Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Rövid lejáratú hitelek	6 151	6 151	0%
Szállítót	679 218	698 270	3%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	-	76 245	100%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	71 996 834	68 879 446	-4%
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>72 682 203</b>	<b>69 660 112</b>	<b>-4%</b>

##### 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%
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen</b>	<b>-</b>	<b>76 245</b>	<b>100%</b>

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben részletezése

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

##### 6.2 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Követel egyenlegű vevők	177 695	2 620	-99%
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek	83 101	77 533	-7%
Általános forgalmi adó	1 194 306	692 908	-42%
Társasági adó kötelezettség	-	7 208	100%
Helyi iparüzési adó kötelezettség	6 567	1 231	-81%
Személyi jövedelemadó	35 684	43 917	23%
Költségvetési befizetési kötelezettségek	2 564	2 468	-4%
Társadalombiztosítási kötelezettség	23 548	30 190	28%
Támogatás előlege	70 441 954	67 994 472	-3%
Szociális hozzájárulási adó kötelezettség	26 306	37 428	42%
Innovációs járulékok kötelezettség	5 109	3 887	-24%
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>71 996 834</b>	<b>68 879 446</b>	<b>-4%</b>

A Külgazdasági és Külügyminisztériummal megkötött támogatási szerződésekkel kapcsolatos előleg összege 66 781 070 E Ft, az Európai Unió projektjeivel kapott előleg 1 212 531 E Ft.

## 7 Passzív időbeli elhatárolások

### 7.1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Előző év	Targyév	Változás %
Előre számlázott egyéb teljesítmény (árbevétel)	5 118 110	5 166 807	1%
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen</b>	<b>5 118 110</b>	<b>5 166 807</b>	<b>1%</b>

A Társaság passzív időbeli elhatárolása 5 166 807 E Ft, amelyből 5 118 110 E Ft a 2023-ban kiszámlázott, de a 2024-es időszakra vonatkozó közszolgáltatási bevételek adják.

### 7.2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Előző év	Targyév	Változás %
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása	37 103	16 596	-55%
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen</b>	<b>37 103</b>	<b>16 596</b>	<b>-55%</b>

A Társaság passzív időbeli elhatárolása 16 596 E Ft, melyből 6 471 E Ft teljesítménybér elhatárolás és 4 780 E Ft könyvvizsgálati díj.

### 7.3 Halasztott bevételek

Megnevezés	Előző év	Targyév	Változás %
Fejlesztési célra kapott támogatás	156 716	261 789	67%
<b>Halasztott bevételek összesen</b>	<b>156 716</b>	<b>261 789</b>	<b>67%</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	Targyév	Változás %
Szolgáltatás	4 906 589	4 960 477	1%
Részvételi díjak	48 359	67 363	39%
Egyéb értékesítés	4 446	5 731	29%
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen</b>	<b>4 959 394</b>	<b>5 033 571</b>	<b>1%</b>

A Társaság a 2023. évben a tevékenységét irányító és felügyelő Külgazdasági és Külügyminisztériummal komplex kereskedelem-fejlesztési feladatok ellátására kötött közszolgáltatási szerződés alapján 4 960 477 E Ft értékben realizált árbevételt. További árbevételt jelentett a rendezvényeken megjelent társaságtól kért részvételi díj.

### 2 Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások

#### 2.1 Egyéb bevételek

Megnevezés	Előző év	Targyév	Változás %
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésének bevétele	374	1 068	186%
Káreseményekkel kapcsolatos egyéb bevételek	8	-	-100%
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések, sérelmi díjak	24	273	1038%
Elegendett, elévült kötelezettség, amelyhez beszerzett eszköz nem kapcsolódik	419	-	-100%
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	3 118 250	1 679 831	-46%
Európai Unió támogatás	1 098 167	514 090	-53%
Különféle egyéb bevételek	156	223	43%
<b>Egyéb bevételek összesen</b>	<b>4 217 489</b>	<b>2 201 810</b>	<b>-48%</b>

Költségvetésből kapott támogatás, juttatás és az Európai Unió támogatások részletezése 4. számú melléklet ben található. A Költségvetésből kapott támogatás, juttatás között van kimutatva a 205 E Ft Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapott munkavállalókat érintő támogatás is. A 4. számú melléklet nem tartalmazza 57 354 E Ft értékben azon lezárt támogatással kapcsolatos egyéb bevételként kimutatott halasztott bevételt mely támogatott eszközvásárlás fedezetéül szolgált.

#### 2.2 Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Targyév	Változás %
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	-	435	100%
Céltartalékok képzése	4 325	-	-100%
Követelések értékvesztése	-	109	100%
Behajthatatlannak minősített – vásárolt követelésnek nem minősülő – követelések	302	142	-53%
Helyi iparüzési adó	98 335	99 735	1%
Térítés nélküli nyújtott szolgáltatások bekerülési értéke	37 154	-	-100%
Ellentételezés nélküli tartozásátvállalás során átvállalt kötelezettség szerződés (megállapodás) szerinti értéke	-	1 337	100%
Kerekítési különbözet	6	-	-100%
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	64	10 514	16328%
Elegendett követelések	985	-	-100%
Árányosított Áfa	3 607	7 189	99%
Innovációs adó	14 750	14 989	2%
Továbbutalt támogatás	2 961 913	1 155 225	-61%
<b>Egyéb ráfordítások összesen</b>	<b>3 121 441</b>	<b>1 289 675</b>	<b>-59%</b>

### 3 Aktivált saját teljesítmények

#### 3.1 Aktivált saját teljesítmények értéke

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

### 4 Anyagjellegű ráfordítások

#### 4.1 Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	Előző év	Targyev	Valtozas %
Szállítás-rakodás	6 817	10 056	48%
Bérllet	192 136	229 311	19%
Karbantartás	7 696	4 478	-42%
Posta	1 010	855	-15%
Távközlés (telefon, internet)	5 002	5 079	2%
Oktatás és továbbképzés	10 148	17 518	73%
Hirdetés, reklám	66 473	171 546	158%
Piacutatás	14 000	-	-100%
Utazás	119 496	50 909	-57%
Könyvvizsgáló szolgáltatások	6 572	9 520	45%
Jogi költségek	247 423	244 464	-1%
Szakértői költségek	485 049	319 183	-34%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	65 840	74 153	13%
Karbantartás, üzemeltetés	81 169	101 442	25%
Képviselői irodák szolgáltatási költségei	2 092 029	1 693 373	-19%
Szolgáltatási díjak	174 119	108 946	-37%
Kiállítási és rendezvényszervezési költségek	529 869	563 149	6%
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>4 104 848</b>	<b>3 603 982</b>	<b>-12%</b>

Az igénybe vett szolgáltatások legnagyobb tétele a képviselői irodákkal kapcsolatban felmerült költség 1 693 373 E Ft összegben. Az előző évről jelentősen csökkentek a képviselői irodák költségei. Jelentősen növekedtek hirdetési és reklám költségek.

### 5 Személyi jellegű ráfordítások

#### 5.1 Alkalmazottakkal kapcsolatos adatok

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

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Osszesen
Bérköltség	-	1 424 631	<b>1 424 631</b>
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-	291 867	<b>291 867</b>
<b>Osszesen</b>	<b>-</b>	<b>1 716 498</b>	<b>1 716 498</b>
Átlagos statisztikai állományi létszám	-	115	<b>115</b>

Az előző időszaki átlagos statisztikai állományi létszám: 126

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

Megnevezés	Előző év	Targyev	Valtozas %
Bérköltség	1 356 823	1 424 631	5%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	206 161	291 867	42%
Szociális hozzájárulási adó	192 893	213 256	11%
Szakképzési hozzájárulás	-	-	-100%
Rehabilitációs hozzájárulás	11 340	11 903	5%
<b>Személyi jellegű ráfordítások értéke összesen</b>	<b>1 767 215</b>	<b>1 941 657</b>	<b>10%</b>

#### 5.3 Bérjárulékok jogcímenként

Jogcím	Osszeg
Szociális hozzájárulási adó	213 256
Rehabilitációs hozzájárulás	11 903
Szakképzési hozzájárulás	-
<b>Bérjárulékok összesen</b>	<b>225 159</b>

### 6 Adófizetési kötelezettség

A 2023-as évre fizetendő társasági adó mértéke 9 271 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	4 780
<b>Könyvvizsgálói 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	44 404
Felügyelőbizottság	10 200

**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, 2024.05.21

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

## 1. számú melléklet

## Immateriális javak alakulása

	Alapítás átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégenték	ÖSSZESEN
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>						
Nyitó egyenleg			598 305	22 406		620 711
Növekedés			69 856	4 370		74 226
Csökkenés						0
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	0	0	668 161	26 776	0	694 937
<b>HALMOZOTT ÉRTÉKSÖKKENÉS</b>						
Nyitó egyenleg			361 026	6 692		367 718
Amortizáció			87 724	10 354		98 078
Tervben felüli értékcsökkenés						0
Tervben felüli értékcsökkenés visszairása						0
Csökkenés						0
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	0	0	448 750	17 046	0	465 796
<b>Nyitó egyenleg</b>	0	0	237 279	15 714	0	252 993
<b>Záró egyenleg</b>	0	0	219 411	9 730	0	229 141
<b>Nyitó egyenleg</b>						0
<b>Záró egyenleg</b>						0
<b>Nyitó egyenleg</b>	0	0	237 279	15 714	0	252 993
<b>Záró egyenleg</b>	0	0	219 411	9 730	0	229 141

## 2. számú melléklet

## Tárgyi eszközök alakulása

	Ingalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészallatok	Beruházások, felújítások	ÖSSZESEN
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>						
Nyitó egyenleg	280 010	0	389 622	0	67	669 699
Üzembe helyezés						0
Növekedés			92 290		92 290	184 580
Csökkenés			-40 483		-92 290	-132 773
Átsorolás						0
Egyéb						0
<b>Záró egyenleg</b>	<b>280 010</b>	<b>0</b>	<b>441 429</b>	<b>0</b>	<b>67</b>	<b>721 506</b>
<b>HALMOZOTT ÉRTÉKSÖKKENÉS</b>						
Nyitó egyenleg	141 210	0	282 243			423 453
Terv szerinti értékcsökkenés	56 696		77 990			134 686
Terven felüli értékcsökkenés						0
Terven felüli értékcsökkenés visszairása						0
Csökkenés			-40 048			-40 048
Átsorolás						0
Egyéb						0
<b>Záró egyenleg</b>	<b>197 906</b>	<b>0</b>	<b>320 185</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>518 091</b>
<b>Nyitó egyenleg</b>	<b>138 800</b>	<b>0</b>	<b>107 379</b>	<b>0</b>	<b>67</b>	<b>246 246</b>
<b>Záró egyenleg</b>	<b>82 104</b>	<b>0</b>	<b>121 244</b>	<b>0</b>	<b>67</b>	<b>203 415</b>
<b>BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK</b>						
Nyitó egyenleg						0
Záró egyenleg						0
<b>Nyitó egyenleg</b>	<b>138 800</b>	<b>0</b>	<b>107 379</b>	<b>0</b>	<b>67</b>	<b>246 246</b>
<b>Záró egyenleg</b>	<b>82 104</b>	<b>0</b>	<b>121 244</b>	<b>0</b>	<b>67</b>	<b>203 415</b>

## 3. számú melléklet

## Saját tőke mozgástábla

	2022.12.31	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	205 347	0	0	14 757	2 774 947
Tőkeemelések	-	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 elmentelése	-	-	-	-	-	-	-	-	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 átvett összeg	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Érték helyesbítés	-	-	-	-	-	-	0	-	0
Adózott eredmény átvettése	-	-	-	-	14 757	-	-	-14 757	0
Tárgyévi eredmény	-	-	-	-	-	-	-	61 535	61 535
Záró egyenleg	2023.12.31	1 501 000	0	1 053 843	220 104	0	0	61 535	2 836 482



## 4. számú melléklet

## Kapott támogatások

Támogatás megnevezése (azonosítója)		"A Magyarország és a Szerb Köztársaság között a 2010. február 9-i kormányzati csúcs alkalmával aláírásra és a Magyarország Kormányja és a Szerb Köztársaság Kormányja közötti gazdasági és technikai együttműködési megállapodás kihirdetéséről szóló 40/2010. (III. 13.) Korm. rendelettel kihirdetésre került kétoldalú megállapodás végrehajtását koordináló Irányító Hatóság működtetése" című projekt						
Támogatás fajtája		végrehasznált támogatás						
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Rafordítások	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
2023			13 233					13 233
<b>Összesen</b>	<b>121 000</b>	-	<b>66 718</b>	-	-	-	-	<b>66 718</b>
<b>Rendelkezésre álló összeg</b>								<b>54 282</b>

Támogatás megnevezése (azonosítója)		"GINOP-1.3.7-19-2020-00001 azonosítószámú „FIT FOR EXPORT” projekt megvalósítására” elnevezésű projekt						
Támogatás fajtája		végrehasznált támogatás						
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Rafordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatárolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	
2020	185 000							-
2021			156 053	-	1 462	7 753		163 806
2022	777 257		352 126	-	40 241	149 033		501 159
2023	185 000		487 813	-	180 947	919 020		431 207
<b>Összesen</b>	<b>1 147 257</b>	-	<b>20 366</b>	-	<b>142 168</b>	<b>1 075 806</b>	-	<b>1 096 172</b>
<b>Rendelkezésre álló összeg</b>								<b>51 085</b>

Támogatás megnevezése (azonosítója)		"A hazai vállalkozások exportpiacokon történő tökélyhelyezését támogató, vissza nem térítendő támogatást nyújtó pályázat (Működőtőke-kihelyezés Program)" és "A hazai vállalkozások exportpiacokon történő megjelenését, azok megtartását támogató, vissza nem térítendő támogatást nyújtó pályázat (Exportfejlesztési Program)" elnevezésű projekt						
Támogatás fajtája		végrehasznált támogatás						
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Rafordítások	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	284 784		475 202
2022			39 467	-	265	470 047		430 580
2023			30 411	-	5 480	425 623		395 212
<b>Összesen</b>	<b>2 394 841</b>	-	<b>394 837</b>	-	<b>1 701</b>	<b>1 190 454</b>	-	<b>1 585 291</b>
<b>Rendelkezésre álló összeg</b>								<b>809 550</b>

Támogatás megnevezése (azonosítója)		"A hazai vállalkozások exportpiacokon történő tökélyhelyezését támogató, vissza nem térítendő támogatást nyújtó pályázat (Működőtőke-kihelyezés Program)" elnevezésű projekt						
Támogatás fajtája		végrehasznált támogatás						
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Rafordítások	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	16 873 993						16 673 993
2022	1 497 778	13 731 549				1 453 168	1 453 168	13 731 549
2023	- 3 977 069	11 018 479				367 887	367 887	735 774
<b>Összesen</b>	<b>50 946 804</b>	<b>41 424 021</b>	-	-	-	<b>1 821 055</b>	<b>1 821 055</b>	<b>31 141 318</b>
<b>Rendelkezésre álló összeg</b>								<b>19 805 488</b>

## 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		végrehasznált támogatás						
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Rafordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatarolt bevetel	Halasztott bevetel	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
2023		22 991				552 050	552 050	22 991
<b>Összesen</b>	<b>3 028 207</b>	<b>2 900 382</b>				<b>1 294 394</b>	<b>1 294 394</b>	<b>2 900 382</b>
Rendelkezésre álló összeg								127 825

Támogatás megnevezése (azonosítója)		"Hazai vállalkozások nyugat-balkáni országokban történő befektetéséhez vissza nem térítendő pályázati támogatási keretösszeg biztosítása (Nyugat-Balkán Beruházási Támogatás)" elnevezésű projekt						
Támogatás fajtája		végrehasznált támogatás						
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Rafordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatarolt bevetel	Halasztott bevetel	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
2023	- 1 291 864	655 908				140 000	140 000	655 908
<b>Összesen</b>	<b>5 874 382</b>	<b>3 218 036</b>				<b>618 397</b>	<b>618 397</b>	<b>3 218 036</b>
Rendelkezésre álló összeg								2 656 348

Támogatás megnevezése (azonosítója)		"Single Market Program (SMP)" Széchenyi Programiroda haza forrás						
Támogatás fajtája		végrehasznált támogatás						
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Rafordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatarolt bevetel	Halasztott bevetel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	
2023	86 878			52 289				-
<b>Összesen</b>	<b>86 878</b>							<b>-</b>
Rendelkezésre álló összeg								86 878

Támogatás megnevezése (azonosítója)		„Magyar-szerb kétoldali megállapodás végrehajtását célzó projekt-előkészítési szakértői szolgáltatások biztosítása”						
Támogatás fajtája		végrehasznált támogatás						
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Rafordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatarolt bevetel	Halasztott bevetel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	
2019	1 486 720							-
2020								-
2021								-
2022		188 000	2 499					188 499
2023			6 554					6 554
<b>Összesen</b>	<b>1 486 720</b>	<b>188 000</b>	<b>9 053</b>					<b>195 053</b>
Rendelkezésre álló összeg								1 291 667

Támogatás megnevezése (azonosítója)		Az Európai Ügynökség magyarországi Üzleti Inkubátorháza hatékony működésének támogatása című projekt működési költségeinek biztosítása						
Támogatás fajtája		végrehasznált támogatás						
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Rafordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatarolt bevetel	Halasztott bevetel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	
2021	45 000		2 734					2 734
2022			10 270					10 270
2023			13 218					13 218
<b>Összesen</b>	<b>45 000</b>		<b>26 222</b>					<b>26 222</b>
Rendelkezésre álló összeg								18 778

Támogatás megnevezése (azonosítója)		„Az Európai Ügynökség magyarországi Üzleti Inkubátorháza hatékony működésének támogatása című támogatási program”						
Támogatás fajtája		végrehasznált támogatás						
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Rafordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatarolt bevetel	Halasztott bevetel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	
2021	400 000	100 055				31 108		131 163
2022		101 106				103 088	134 194	69 998
2023		109 636				95 288	95 288	109 636
<b>Összesen</b>	<b>400 000</b>	<b>310 817</b>				<b>229 482</b>	<b>229 482</b>	<b>310 817</b>
Rendelkezésre álló összeg								89 183

## 4. számú melléklet

## Kapott támogatások

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

Támogatás megnevezése (azonosítója)		„Külpiaci Növekedési Támogatási Program működése”						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Rafordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatarolt 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
2023			22 479		50 593			28 114
<b>Összesen</b>	<b>200 000</b>	-	<b>28 114</b>	-	<b>64 906</b>	-	-	<b>93 020</b>
<b>Rendelkezésre álló összeg</b>								<b>106 980</b>

Támogatás megnevezése (azonosítója)		"Brexit Adjustment Reserve - Brexit Alkalmazkodási Tartalék (BAR)"						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Rafordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatarolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	
2022	310 000		55 223					55 223
2023			133 895					133 895
<b>Összesen</b>	<b>310 000</b>	-	<b>189 118</b>	-	-	-	-	<b>189 118</b>
<b>Rendelkezésre álló összeg</b>								<b>120 882</b>

Támogatás megnevezése (azonosítója)		"Single Market Program (SMP)"						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
Év (időszak)	Előlegek			Bevételek			Rafordítások	Felhasznált összeg összesen
	Kapott összeg	Továbbutalt előlegek	Elhatarolt bevétel	Halasztott bevétel	Elfogadott támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	Elfogadott továbbutalt támogatás	
2022	338 674	215 090						215 090
2023	846 101	560 726	- 40 018		122 901			643 609
<b>Összesen</b>	<b>1 184 775</b>	<b>775 816</b>	<b>- 40 018</b>	-	<b>122 901</b>	-	-	<b>858 699</b>
<b>Rendelkezésre álló összeg</b>								<b>326 076</b>

## 5. számú melléklet

**Társasági adó adóalap levezetése****1 Adóalap levezetés**

Megnevezés	Társasági adó
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>70 806</b>
<b>Adóalap növelő tételek</b>	<b>233 307</b>
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, tárgyi eszköz, immateriális jószág kivezetése	232 763
Követelés értékvesztés	109
Immateriális jószág, tárgyi eszköz kivezetésének könyv szerinti értéke	435
<b>Adóalap csökkentő tételek</b>	<b>201 100</b>
Céltartalék felhasználása	6 325
Behajthatatlan követelés korábban értékvesztett összege	
Immateriális jószág, tárgyi eszköz kivezetésének könyv szerinti értéke	435
Terven felüli értékcsökkenés visszaírt összege	
Társasági adótörvény által elismert értékcsökkenés	194 340
<b>Adóalap</b>	<b>103 013</b>
Adókulcs	9%
<b>Számított adó</b>	<b>9 271</b>
<b>Jövedelem minimum alapján számított adó</b>	<b>13 024</b>
<b>Tárgyévi adókötelezettség</b>	<b>9 271</b>
Jövedelem minimum	7 235 381
Összes bevétel	7 235 381
Jövedelem minimum szerinti adó alap	144 708
Jövedelem minimum alapján számított adó	13 024
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>70 806</b>
<b>Tárgyévi adókötelezettség összesen</b>	<b>9 271</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>61 535</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	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{Er. I.}}$	-0,37%	1,75%
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{D.}}$	0,53%	2,17%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{A+B+C}}$	0,02%	0,08%

## 2 Pénzügyi helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F.III.}}$	1,05	1,04
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök + értékpapírok + követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV. + B.III. + B.II.}}{\text{F.III.}}$	1,05	1,04
Készpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök + értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B.IV. + B.III.}}{\text{F.III.}}$	0,58	0,40
Nettó működő tőke	$\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú köt.}$	$\text{B} - \text{F.III.}$	3 357 235	2 850 979
Vevőintélevőség (napokban)	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	$\frac{\text{B.II.1.}}{\text{Er.I./365}}$	0,19	0,02
Készletállomány (áru) (napokban)	$\frac{\text{Zárókészlet (áru)}}{\text{Átlagos napi ELÁBÉ}}$	$\frac{\text{B.I.5.}}{\text{Er.IV.8/365}}$	-	-

## 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	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	$\frac{\text{D}}{\text{D.I.}}$	1,85	1,89
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{A}}{\text{D}}$	0,20	0,18
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	$\frac{\text{A}}{\text{B}}$	0,01	0,01
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{\text{A}}{\text{A+B+C}}$	0,69%	0,64%

## 4 Költségszerkezet

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	összeg	%	összeg	%
Anyagköltség	38 232	0,41%	41 242	0,57%
Igénybevevett szolgáltatások értéke	4 104 848	44,55%	3 603 982	49,81%
Egyéb szolgáltatások értéke	35 487	0,39%	32 337	0,45%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 431	0,05%	5 555	0,08%
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>4 182 998</b>	<b>45,40%</b>	<b>3 683 116</b>	<b>50,90%</b>
Bérlőköltség	1 356 823	14,73%	1 424 631	19,69%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	206 161	2,24%	291 867	4,03%
Bérlőjellegű	204 231	2,22%	225 159	3,11%
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 767 215</b>	<b>19,18%</b>	<b>1 941 657</b>	<b>26,84%</b>
Értécsökkenési leírás	160 786	1,75%	232 763	3,22%
Egyéb ráfordítások	3 121 441	33,88%	1 289 675	17,82%
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>9 232 440</b>	<b>100,20%</b>	<b>7 147 211</b>	<b>98,78%</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-18 403	-0,20%	88 170	1,22%

## 7. számú melléklet

## Cash-flow kimutatás

	2022.01.01 - 2022.12.31	2023.01.01 - 2023.12.31
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow) (1a.-13. sorok)</b>	<b>-34 116 578</b>	<b>-14 570 437</b>
1a. Adózás előtti eredmény ±	189 488	70 806
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b. 1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	-14 332
1 1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	0	0
2 Elszámolt amortizáció +	130 553	232 763
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	240	109
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	-6 325
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-205	-633
6 Szállítói kötelezettség változása ±	821 041	19 052
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-9 782 272	-3 041 143
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-990 270	133 263
9 Vevőkövetelés változása ±	-231 828	2 186
10 Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása ±	-23 104 240	-11 201 036
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-1 128 531	-755 876
12 Fizetett adó (nyereség után) -	-20 554	-9 271
13 Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow) (14.-. sorok)</b>	<b>-176 356</b>	<b>-170 983</b>
14 Befektetett eszközök beszerzése -	-174 788	-166 516
15 Befektetett eszközök eladása +	432	1 069
16 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-2 000	0
18 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
Egyéb (±)	0	-5 536
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 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
<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>-34 292 934</b>	<b>-14 741 420</b>
27 Devizás pénzeszközök átvértékelése +	-5 004	14 332
<b>V Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>	<b>-34 297 938</b>	<b>-14 727 088</b>
<b>Nyitó pénzeszköz állomány</b>	<b>87 027 678</b>	<b>42 358 975</b>
Önellenőrzés	0	0
<b>Záró pénzeszköz állomány</b>	<b>42 358 975</b>	<b>27 631 887</b>