12251076-6820-114-01
Statisztikai számjel

01-10-043414
Cégjegyzék száma

MANEVI Zártkörű Részvénytársaság

Éves beszámoló Kiegészítő melléklete

2 0 2 3 év

Fordulónap: 2023. december 31.

Beszámolási időszak: 2023. január 01 – 2023. december 31

Budapest, 2024. április 30.

…….
dr. Kővári Dénes
vezérigazgató
MANEVI Zrt.

Kiegészítő melléklet

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, a gazdálkodó fő célja

Neve	MANEVI Zártkörű Részvénytársaság
Székhely címe	1023 Budapest, Rómer Flóris utca 57.
Alapítás időpontja	1997.03.01.
Elszámolási betétszámlája	11784009-22237439
Elszámolási betétszámlája ERSTE BANK	11600006-00000001-96451732
Statisztikai jelzőszáma:	12251076-6820-114-01
A vállalkozás fő tevékenysége	6820'08 Saját tulajdonú bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A társaság részvénytársaság formájában működik. Jogelőd nélkül hozták létre, határozatlan időre az alapítók.
A cég jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján 105 M e Ft, melyet a tulajdonos a társaság rendelkezésére bocsájtott.

1.2. Tulajdonosok

Tulajdonos: Közép-európai Épített Örökség Megőrző Alapítvány
1023 Budapest, Rómer Flóris utca 57.

A tulajdonos minőségi többséget biztosító befolyásszerző a társaságban, a szavazatok 100 %-val rendelkezik.

1.3. Képviseletre jogosult:

A Társaság vezérigazgatója: dr. Kővári Dénes
1026 Budapest, Balogh Ádám utca 26/B 2.

1.4. Részvények kibocsájtása

Megnevezés	Előző év		Tárgy év	
	száma	névértéke	száma	névértéke
Dematerializált törzsrészvény	105	1.000.000	105	1.000.000

1.5. Kapcsolt vállalkozások

Kapcsolt vállalkozási forma:	Leányvállalat
Neve:	Manevi Jagera d.o.o.
Székhelye:	Ulica Lorenza Jägera 2, Osijek
Befolyás mértéke	Minőségi többséget biztosító befolyásszerző

Kapcsolt vállalkozási forma:	**Leányvállalat**
Neve:	MANEVI PRO Transilvania s.r.l.
Székhelye:	Municipiul Satu Mare, P-ţa LIBERTĂŢII, Nr. 8, Județ Satu Mare, Cod poștal 440014
Befolyás mértéke	Minőségi többséget biztosító befolyásszerző
Kapcsolt vállalkozási forma:	**Leányvállalat**
Neve:	MANEVI Ingatlanfejleszto d.o.o. Novi Sad
Székhelye:	Bulevar Mihajla Pupina 25, 21000 Novi Sad
Befolyás mértéke	Minőségi többséget biztosító befolyásszerző
Kapcsolt vállalkozási forma:	**Leányvállalat**
Neve:	DACIA s.r.l.
Székhelye:	440014 Satu Mare, P-ta Libertatii 8.
Befolyás mértéke	Minőségi többséget biztosító befolyásszerző

1.6. A vállalkozás folytatása

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a MANEVI Zrt. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott, külső szolgáltató feladata. A MANEVI Zrt. (továbbiakban: Zrt. vagy Társaság) kettős könyvvitelt vezet.

2.2 Könyvvezetés pénzneme

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3 Könyvvizsgálat

A számvitelről szóló 2000. évi C törvény szerint a társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

2.4 Beszámoló formája és típusa

A Társaság választott beszámoló formája: Éves beszámoló
Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.
A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

2.5 Üzleti év

Jelen beszámoló a 2023. január 01. – 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

2.6 Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2024. április 30. A tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2.7 Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől függetlenül) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az l millió forintot, akkor az l millió forintot.

2.8. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú bevétel – minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő bevétel, amely eléri, vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti bevételének 50 %-át.

Kivételes nagyságú költség – minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő költség, amely eléri, vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti összes költsége és ráfordítása értékének 50 %-át.

Kivételes nagyságú ráfordítás – minden esetben az egy gazdasági eseményből (szerződésből) eredő ráfordítás, amely eléri, vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes számvitel szerinti összes költsége és ráfordítása értékének 50 %-át.

Kivételes előfordulású bevétel – minden olyan bevétel, amely a Gazdálkodót üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres üzletmenetén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű.

Kivételes előfordulású költség, ráfordítás – minden olyan költség vagy ráfordítás, amely a Gazdálkodó üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres, üzletmeneten kívül esik, a bekövetkezése eset jellegű.

2.9 Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Az immateriális javak és tárgyi eszközök esetén terven felüli leírást kell elszámolni, ha az eszköz könyvszerinti értéke tartósan és jelentősen meghaladja a piaci értéket, egyéb, a használhatóságot és az értéket tartósan (vagy véglegesen) befolyásoló okok – feleslegessé válás, megrongálódás, megsemmisülés, hiány, érdemi külső korlátozások – miatt, a használhatóságnak megfelelő, illetve a mérlegkészítéskor ismert piaci értékig.

Ha a korábban terven felüli értékcsökkenéssel érintett eszköz piaci értéke jelentősen meghaladja a könyv szerinti értéket, illetve a leírás okai már nem, vagy csak részben állnak fenn, akkor a terven felüli értékcsökkenést a szükséges mértékig vissza kell írni.

Értékcsökkenési leírás változásának hatása

Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.10 Értékhelyesbítések alkalmazása

A tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke között a veszteségjellegű különbözet összegében, ha a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű (Szt. 54. §).

A piaci érték meghatározásának módja: befektetést képviselő gazdálkodó saját tőkéjének a jegyzett tőkéhez viszonyított aránya.

Jelentős mérték: a könyv szerinti érték 20 %-val

A Társaság 2023. évben értékhelyesbítés nem számolt, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

2.11 Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.12 Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

2.13 Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

2.14 Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

2.15 Eltérés a törvény előírásaitól

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben
A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben
A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

3.2. Kezelésbe vett eszközök a mérlegben

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

4. Eszközök részletezése

4.1. Az Eszközök szerkezete és változásai (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Eltérés (+/-)	Változás (%)
A. Befektetett eszközök	**29 873 421**	**29 673 605**	**- 199 816**	**99,33%**
I. Immateriális javak	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök	25 865	23 608	**- 2 257**	**91,27%**
III. Befektetett pénzügyi eszközök	29 847 556	29 649 997	**- 197 559**	**99,34%**
B. Forgóeszközök	**6 011 676**	**5 122 901**	**- 888 775**	**85,22%**
I. Készletek	50 516	19 925	**- 30 591**	-
II. Követelések	3 781 329	4 455 701	**674 372**	**117,83%**
III. Értékpapírok	-	-	-	-
IV. Pénzeszközök	2 179 831	647 275	**- 1 532 556**	**29,69%**
C. Aktív időbeli elhatárolások	**18 739**	**6 638**	**- 12 101**	**35,42%**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**35 903 836**	**34 803 144**	**- 1 100 692**	**96,93%**

4.2. Befektetett eszközök

A társaság immateriális javakkal nem rendelkezik. Tárgyi eszközök (adatok e Ft-ban):

4.2.1 Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban:

Megnevezés	Érték
MANEVI PRO Transilvania s.r.l.	21 728 491
MANEVI Jagera d.o.o.	3 103 351
MANEVI Ingatlanfejlesztő d.o.o.	1 301 452
Dacia s.r.l.	3 242 275
Összesen	**29 375 569**

4.2.2. Egyéb tartósan adott kölcsön (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Érték
Manevi Jagera d.o.o.	274 428

4.2.3. Befektetett eszközök fedezettsége (adatok e Ft-ban):

	Előző év	Tárgy év
Saját tőke	35 877 435	33 890 344
Befektetett eszközök	29 873 421	29 673 605
Fedezettség	120,10%	114,21%

4.3. Készletek alakulása (adatok ezer Ft-ban)

A vállalkozás a készletek között azokat a kifizetett költségeket tartja nyilván, amelyek a leányvállalatok, illetve korábbi leányvállalata felé továbbszámlázandó költségek.

Megnevezés	Érték
MANEVI PRO Transilvania s.r.l.	19 925
Összesen	**19 925**

4.4. Követelések alakulása (adatok ezer Ft ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás összegben
Követelések áruszállításból és szolg. (vevők)	200	11 070	10 870
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	3 377 310	4 167 708	790 398
Követelések jelentős tulajdoni rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	152 991	12 994	-139 997
Egyéb követelések	250 828	263 929	13 101
Követelések	**3 781 329**	**4 455 701**	**674 372**

4.5. Egyéb követelések alakulása (adatok ezer Ft ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Egyéb követelések		
Egyéb adott előlegek	1 448	1 848
Adott kölcsön	2 000	0
Óvadékok	15 536	10 983
Külföldi levonható áfa	133 085	126 618
Adótúlfizetés adófolyószámlán	98 759	122 653
Munkavállaónak adott előleg	0	600
External Hotelmenedzsment köv	0	826
Határidő előtt kifizetett szállító	0	401
Összesen	**250 828**	**263 929**

4.6. Aktív időbeli elhatárolások alakulása (adatok ezer Ft ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás összegben
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	13 632	1 059	- 12 573
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás	5 107	5 579	472
Halasztott ráfordítások	-	-	-
Aktív időbeli elhatárolások	**18 739**	**6 638**	**-12 101**

5. Források részletezése

5.1. A saját tőke változása (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás összegben
Jegyzett tőke	105 000	105 000	0
Tőketartalék	34 244 981	34 244 981	0
Eredménytartalék	- 851 233	1 527 454	2 378 687
Adózott eredmény	2 378 687	-1 987 091	-4 365 778
Saját tőke	**35 877 435**	**33 890 344**	**1 987 091**

Lekötött tartalék jogcímei

A Társaságnak tárgyévben lekötött tartaléka nincs.

Értékhelyesbítések alakulása

A társaság a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

5.2. Kötelezettségek alakulása (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás összegben
Rövid lejáratú kötelezettségek			
Rövid lejáratú hitelek	8 251	0	-8 251
Szállítói kötelezettségek	6 217	9 435	3 218
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul. visz lévő vállalkozással szemben	185	0	-185
Jövedelemelszámolási szla	791	2	-789
Ajánlati biztosítékok	3 058	1 780	-1 278
Adófizetési kötelezettség adófolyószámlán	344	8 632	8 288
Összesen	**18 846**	**19 849**	**1 003**

5.3. Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2023. gazdasági év szempontjából lényeges esemény. Mérlegen kívüli tételek, követelések, kötelezettségek nincsenek.

6. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

6.1. Eredmény levezetés főbb adatai (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Eltérés (+/-)	Változás %
I. Értékesítés nettó árbevétele	13 152	35 769	22 617	271,97%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	-	-
III. Egyéb bevételek	683	1 826	1 143	267,35%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	336 449	188 309	- 148 140	55,97%
V. Személyi jellegű ráfordítások	312 401	256 444	-55 957	82,09%
VI. Értékcsökkenés	8 285	8 111	-174	97,90%
VII. Egyéb ráfordítások	40 687	9 021	31 666	22,17%
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	**- 683 987**	**- 424 290**	**259 697**	62,03%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	3 073 109	70 684	- 3 002 425	2,30%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	10 435	1 633 290	1 622 855	15652,04%
B. Pénzügyi műveletek eredménye	**3 062 674**	**-1 562 606**	**- 4 625 280**	51,02%
C. Adózás előtti eredmény	**2 378 687**	**-1 986 896**	**- 4 365 583**	83,53%
X. Adófizetési kötelezettség	-	195	195	0,00%
D. Adózott eredmény	**2 378 687**	**-1 987 091**	**-4 365 778**	**83,54%**

6.2. Költségek és ráfordítások alakulása (adatok e Ft-ban):

	Előző év	%	Tárgy év	%
Anyagjellegű ráfordítások	336 449	48,21%	188 309	40,77%
Személyi jellegű ráf.	312 401	44,77%	256 444	55,52%
Értékcsökkentés	8 285	1,19%	8 111	1,76%
Egyéb ráfordítások	40 687	5,83%	9 021	1,95%
Összes ráfordítás	697 822	100,00%	461 885	100,00%

6.2.1. Anyag jellegű ráfordítások alakulása:

6.2.1.1. Anyagköltségek (adatok e Ft-ban)

Az anyag költségek nagyobb részét az üzemanyag költségek, illetve a tisztitószerek, fogyóanyagok költségei alkotják.

Megnevezés	Tárgyév
Energia költségek	2 307
Üzemanyag költségek	7 483
Nyomtatvány irodaszer	381
Éven belül elhasználódó anyag ktg	1 850
Egyéb ki nem emelt anyagköltség	883
Anyag költség összesen:	**12 904**

6.2.1.2. Igénybe vett szolgáltatások (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Tárgyév
Ingatlan bérleti díjak, üzemeltetés	77 272
Egyéb bérleti díjak	2 320
Karbantartási költségek	4 052
Külföldi utazás, kiküldetés	2 786
Parkolási költségek, autópályadíjak	334
Ügyvédi, közjegyzői díjak	10 265
Számviteli, könyvvizsálati díjak	9 091
Ügyviteli, munkaügyi, kontrolling díjak	16 663
IT szolgáltatások	5 503
Külföldi ingatlan üzemeltetési költségei	3 842
Szakértői díjak	20 317
Posta, telefon költségek	2 216
Takarítási díjak	3 846
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	3 689
Igénybe vett szolgáltatások össz.	**162 196**

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős része a tárgyévben, ingatlan bérleti és üzemeltetési díjból, szakértői, ügyviteli, jogi díjakból, karbantartási díjakból, IT szolgáltatási díjakból, külföldi utazás és kiküldetési díjakból tevődnek össze.

6.2.1.3. Egyéb szolgáltatások (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	Tárgyév
Bankköltség	4 038
Biztosítási díjak	4 689
Illeték	4 122
Egyéb szolgáltatások költségei össz.	**12 849**

Az egyéb szolgáltatások legnagyobb részét a biztosítási díjak alkotják.

6.2.2. Személyi jellegű ráfordítások aránya (adatok e Ft-ban):

A táblázat a személyi jellegű ráfordítások alakulását mutatja.

	Előző év	%	Tárgy év	%
Bérköltség	243 711	78,01%	211 147	82,34%
Személyi jellegű egyéb kifiz.	34 271	10,97%	17 961	7,00%
Bérjárulékok	34 419	11,02%	27 336	10,66%
Összesen	312 401	100,00%	256 444	100,00%

6.2.2.1. Létszám alakulása:

2021 év	2022 év	2023 év
16 fő	17 fő	17 fő

6.2.3. Eredmény:

A tárgyévben osztalék kifizetés nem történt.

6.2.4. Adófizetési kötelezettség:

Mivel a Társaságnak az adózás előtti eredménye alacsonyabb, mint a jövedelem–(nyereség-) minimum szerinti adóalap, így a számított társasági adó az elvárt adó szerinti 195 e Ft.

7. Tájékoztató adatok

7.1. A vezető tisztségviselők részére előleg, kölcsön folyósítása

A vezető tisztségviselők részére a társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

7.2. Felügyelőbizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság nem működött.

7.3. Kapott támogatások bemutatása

A Társaság, támogatást nem vett igénybe.

7.4. Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költsége

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

7.5. Környezetvédelem, veszélyes hulladék, környezetvédelmi kötelezettségek

A MANEVI Zrt tevékenysége jellegéből adódóan nem termel és nem tárol veszélyes hulladékot. Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra. A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezetvédelmet szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt. A gazdálkodónak a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

7.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

7.7. Mérlegen kívüli tételek

Mérlegen kívüli tételként függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások a társaságot nem terhelik.

7.8. Az Éves beszámoló aláírására jogosult személy:

Neve: dr. Kővári Dénes vezérigazgató
Lakcíme: 1026 Budapest, Balogh Ádám utca 26/B 2

7.9. A beszámoló elkészítésért megbízott külső szolgáltató a felelős:

SOLDE Kft
Székhely: 2040 Budaörs, Hegyalja utca 3.
Füstös Júlia
Regisztrációs száma: 159838

7.10. Az adatok valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte:

S & M Economix Kft.
Székhely: 1113. Budapest, Karolina út 16.
Nyilvántartásba-vételi szám:000894
Méhész Tamásné könyvvizsgáló
Kamarai szám: 003296

8. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi mutatók (adatok e Ft-ban)

	Előző év	Tárgy év
Kötelezettségek	18 846	900 243
Eszközök összesen	35 903 836	34 803 144
Eladósodottság	0,05%	2,59%

A vállalat eladósodottsági foka 2,59 %.

Likviditási gyorsráta:

	Előző év	Tárgy év
Köv.+Értékpapírok+Pénzeszk.	5 961 160	5 102 976
Rövid lejáratú köt.	18 846	19 849
Likviditás	31630,90%	25708,98%

A MANEVI Zrt. rövid távú finanszírozása megfelelően biztosított.

Likvid eszközök aránya:

	Előző év	Tárgy év
Forgó eszközök	6 011 676	5 122 901
Összes eszköz	35 903 836	34 803 144
Arány	16,74%	14,72%

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya 14,72 %.

	Előző év	Tárgy év
Pénzeszközök	2 179 831	647 275
1 napi értékesítési árbevétel	36	101
Pénzeszk. nagysága (nap)	60550,86	6425,40

A vállalkozás a pénzeszközeit kizárólag bankszámlán tartja.

Tőkeerősség:

	Előző év	Tárgy év
Saját tőke	35 877 435	33 890 344
Összes forrás	35 903 836	34 803 144
Tőkeerősség	99,93%	97,38%

A vállalat tőkeerőssége 97,38 %.

Tőkeszerkezeti mutató:

	Előző év	Tárgy év
Kötelezettségek	18 846	900 243
Saját tőke	35 877 435	33 890 344
Tőkeszerkezet	0,05%	2,66%

A kötelezettségek a tárgyévben a saját tőke 2,66 százalékát tették ki.

Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató:

	Előző év	Tárgy év
Üzemi (üzleti) tev. Eredménye	-683 987	-424 290
Értékesítés nettó árbev. + Egyéb bevét.	13 835	37 595
Jövedelmezőség	-4943,89%	-1128,58%

Tőke arányos jövedelmezőségi mutatók:

	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	2 378 687	-1 986 896
Saját tőke	35 877 435	33 890 344
Arány	6,63%	-5,86%

	Előző év	Tárgy év
Adózott eredmény	2 378 687	-1 987 091
Saját tőke	35 877 435	33 890 344
Arány	6,63%	-5,86%

A kiegészítő mellékletben az adatok ott, ahol az külön nem kerül jelölésre ezer forintban értendők.

A közzétett adatokat könyvvizsgáló ellenőrizte.

CASH FLOW kimutatás (adatok e Ft-ban)

Megnevezés	**2023.12.31**
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow, 1-13. sorok)	**-2 635 030**
Adózás előtti eredmény	-1 986 897
Adózás előtti eredmény korrekció – kapott osztalék	
Elszámolt amortizáció	8 111
Terven felüli écs képzés és visszaírás	
Elszámolt értékvesztés és visszaírás	
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	
Szállítói kötelezettségek változása	3 218
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	6 036
Passzív időbeli elhatárolások változása	5 002
Vevőkövetelések változása	-10 870
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-671 536
Aktív időbeli elhatárolások változása	12 101
Fizetett adó (nyereség után)	-195
Fizetett osztalék, részesedés	
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz- változás (14-16. sorok)	**0**
Befektetett eszközök beszerzése	
Befektetett eszközök eladása	0
Kapott osztalék	0
Tőkekivonás leányvállalatból	0
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-27. sorok)	**1 102 474**
Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0
Kötvénykibocsátás bevétele	0
Hitel és kölcsön felvétele	0
Hosszú lejáratú kölcsönök és bankbetétek törlesztése	-8 320
Véglegesen kapott pénzeszköz	0
Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	0
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	230 400
Véglegesen átadott pénzeszköz	0
Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejár. köt. változása	880 394
Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	**-1 532 556**