

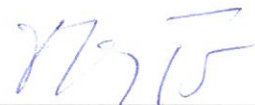
Kiegészítő melléklet

Városi Színház Nonprofit Kft.

Az üzleti év:

2023. január 1. - 2023. december 31.

2024.



dr. Kolosi Tamásné

Városi Színház Nonprofit Kft.

Kiegészítő melléklet

A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása

| | |
|--------------------------------------|--|
| Szervezeti forma: | korlátolt felelősségű társaság |
| A Szervezet adószáma: | 20977232-2-41 |
| A Szervezet KSH száma: | 20977232-9001-572-01 |
| Cégjegyzékszám: | 01-09-919156 |
| Alapítás ideje: | 2009.04.20. |
| Jogelőd: | Városi Színház Művészeti Közhasznú Társaság |
| Főtevékenysége: | Előadó-művészet |
| Kiegészítő tevékenysége: | Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység, kulturális képzés, oktatás |
| Székhelye: | 1052 Budapest, Szervita tér 5. |
| Telephelye: | Telephely |
| Címe: | 1053 Budapest, Szervita tér 5. |
| A vállalkozás internetes honlapja: | varosiszinhaz.hu |
| A vállalkozás könyvviteli szoftvere: | BMS |

Vállalkozás tulajdonosi szerkezete:

| Tulajdonos megnevezése | Székhely, lakcím | Tulajdoni hányad % | Szavazati arány % | Egyéb ráhatás |
|------------------------|--------------------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| (76%-...) | | | | Kapcsolt |
| PENTATON Kft. | 1052 Budapest, Szervita tér 5. | 100,00% | | |
| Összesen: | | 100,00% | | |

A konszolidációs csoport vállalkozásai:

Konszolidációs kötelezettség nem áll fenn.

Beszámlóban kiemelt számviteli kapcsolt vállalkozások:

nem kiemelt.

Cégjellemzők

Beszámloló aláírására jogosult neve: Dr.Kolosi Tamásné
Címe: 1022 Budapest, Áldás u.12.
Felügyelő Bizottság: Miklósa Erika,Karácsony Ágnes

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.

Könyvvizsgáló: Audit Service Kft. dr. Serényi Iván

Jogi képviselő: dr. Erdős Anett

Könyvvitelért felelős személy:

- neve Horányi Tamás
- lakcíme 2083 Solymár, József Attila utca 24.

- regisztrációs száma: 120561

Számlavezető bankok: - Ft: OTP Bank Nyrt., Raiffeisen Bank Zrt.

- deviza: OTP Bank Nyrt., Raiffeisen Bank Zrt.

Működési rendszer

A tulajdoni viszonyokat társasági szerződés tartalmazza, a működés az ebben rögzítettek szerint történik.

A napi forgalom megfigyelése, rögzítése számítógépes program-rendszerrel történik (BMS program), amely a bevitt adatok zárt feldolgozását biztosítja.

A számviteli rendszer

| | |
|---|---|
| Könyvvezetés pénzneme: | Forint |
| Könyvelési rend: | kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards) |
| Üzleti év fordulónapja: | 2023.12.31. |
| Eredménykimutatás típusa: | összköltség eljárás |
| Eredménykimutatás változata: | "A" |
| Mérleg változata: | "A" |
| Mérlegkészítés cégi időpontja általában: | január 31. |
| Mérlegkészítés cégi időpontja mérlegképtelenként: | egyes mérlegképteleneknél rögzített. |
| Könyvvizsgálati zárás időpontja: | 2024. |
| A hitelesítés tartalmi alapja: | egyszerűsített éves beszámoló |
| A kötelező beszámolás formája: | egyszerűsített éves beszámoló |

A számviteli alapelveket jellemző előírások:

| | |
|---|--|
| = Számviteli alapelvektől való eltérés: | nem merült fel. |
| = A könyvvizsgálat által engedélyezett, törvényi előírásoktól való eltérés: | nem merült fel. |
| = Alkalmazott értékelési elvek változása: | nem merült fel. |
| = Jelentős összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés évére: | a mérlegfőösszeg 2%-a, ami E Ft, vagy legalább 1.000 E Ft. |
| = Egyedi helyett csoportos értékelés mértéke adósonként együttesen kis összeg miatt: | E Ft |
| = Fajlagosan kis értékű értékvesztés százalékos mértéke a készleteknél: | 5,00% , a tárgyévben: E Ft |
| = Egyedi értékelés választása az alkalmazott módszere a befektetések, értékpapírok értékvesztésének elszámolásánál. | |
| = Valós értéken történő értékelés | nem alkalmazva. |

Jelentősebb 2023. évi események

Az előző évhez képest jelentős változást eredményezett a cég mérlegében, eredmény-elszámolásában:

nem merült fel.

- Mérleg/eredmény soronként a 25 %-ot meghaladó lényegi eltérések magyarázata!

Az immateriális javak bemutatása

Tartalma:

- software,

Értékelése-elszámolása:

| | |
|---|--|
| - Az eszközcsoporthoz mérlegképtelenként mérlegkészítési időpontja: | január 31. |
| - A nyilvántartás alapja: | a beszerzési érték, az apport érték, a sajátos bekerülési érték, piaci ár illetve az előállítási költség, egyedi. |
| - Az értékelés módja: | |
| - Maradványérték meghatározása: | |
| = Nem jelentős a maradványérték: | értéke kisebb az eredeti bekerülési érték 20%-nál, és 500 E Ft-nál. |
| - Az értékcsökkenés elszámolási módja: | a bruttó értékre vetített lineáris, degresszív, progresszív, egyéb: az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint. éves/negyedéves/havi. |
| - Elszámolásának gyakorisága: | |
| - Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja: | mérlegképtelen 20%-kal módosítja és meghaladja az 500 E Ft-t. |
| = Jelentős összegű a terven felüli értékcsökkenés: | a piaci érték 20%-kal tér el a könyvi értéktől és az eltérés meghaladja az 500 E Ft-t. |
| = Jelentős összegű a piaci és könyvi érték közötti különbség: | lényeges az eszköz, amely a mérleg sor 20%-ának értékét képezi és meghaladja a(z) 500 E Ft-t. |
| = Lényeges összegű eszközök a valós értékelés szempontjából: | Lényeges minden egyedileg lényegesnek minősített eszköz. nem merült fel. |
| = Egyedileg lényegesnek minősített eszközök: | |
| Állománya leltárral fedett. | |

Alkalmazott leírási kulcsok

| Megnevezés | Átlag (%) |
|--|-----------|
| 100 E Ft alatti vagyoni jogok, szellemi termék | 100,00 |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke | |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | |
| Vagyoni értékű jogok | |
| Szellemi termékek | 25,00 |
| Üzleti vagy cégérték(, ha pozitív) | |

Szerkezete

| Megnevezés | 2022.12.31. | Ellenőrzés hatása | 2023.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|---|-------------|----------------------|-------------|----------|---|---------------|
| | | | | E Ft | % | % |
| E Ft | | | | | | |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | | | | |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | | | | |
| Vagyoni értékű jogok | | | | | | |
| - koncessziós jog | | | | | | |
| - bérleti jog | | | | | | |
| - használati jog | | | | | | |
| - játékjog | | | | | | |
| - márkanev | | | | | | |
| - licencek, ide értve szoftver licence is | | | | | | |
| - egyéb vagyoni értékű jog | | | | | | |
| Szellemi termékek | | | | | | |
| - saját tulajdonú szoftver | | | | | | |
| - egyéb szellemi alkotás | | | | | | |
| - találmány | | | | | | |
| - szabadalom | | | | | | |
| - ipari minta | | | | | | |
| - know-how | | | | | | |
| - gyártási eljárás | | | | | | |
| - védjegy | | | | | | |
| - egyéb szellemi termék | | | | | | |
| Üzleti vagy cégérték | | | | | | |
| Immateriális javakra adott előlegek | | | | | | |
| Immateriális javak értékhelyesbítése | | | | | | |
| - szellemi termék | | | | | | |
| - vagyoni jog | | | | | | |
| | | | | | | |
| Összesen: | | | | | | |

Állomány mozgása

| Megnevezés / E Ft | nyitó | növekedés | csökkenés | visszairás | átsorolások +- | záró |
|----------------------------|------------|-----------|-----------|------------|----------------|------------|
| BRUTTÓ ÉRTÉK | 972 | | | | | 972 |
| Szellemi termékek | 972 | | | | | 972 |
| - saját tulajdonú szoftver | 972 | | | | | 972 |
| ÉRTÉKCSÖKKENÉS | 972 | | | | | 972 |
| Szellemi termékek | 972 | | | | | 972 |
| - saját tulajdonú szoftver | 972 | | | | | 972 |
| NETTÓ ÉRTÉK | | | | | | |
| Szellemi termékek | | | | | | |
| - saját tulajdonú szoftver | | | | | | |

Immateriális javak - állománymozgása mozgásnemenként

| Megnevezés / E Ft | 2022.12.31 | 2023.12.31 |
|--|------------|------------|
| Immateriális javak | | |
| NÖVEKEDÉS | | |
| - apport | | |
| - vétel | | |
| - térítés nélküli átvétel | | |
| - előállítás | | |
| - értékhelyesbítés | | |
| - terven felüli értékcsökkenés visszairása | | |
| - átsorolás (+) | | |
| - egyéb | | |
| CSÖKKENÉS | 51 | |
| - apport | | |
| - eladás | | |
| - térítés nélküli átadás | | |
| - értékcsökkenés | 51 | |
| - terven felüli értékcsökkenés | | |
| - értékhelyesbítés | | |
| - átsorolás (-) | | |
| - egyéb | | |

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

| Megnevezés / E Ft | nyitó | növekedés | csökkenés | visszairás | záró |
|---------------------------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|
| ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA | 972 | | | | 972 |
| TERV SZERINTI | 972 | | | | 972 |
| - lineáris | 972 | | | | 972 |
| - teljesítményarányos | | | | | |
| - abszolút összegű | | | | | |
| - egyösszegű | | | | | |
| - degresszív | | | | | |
| - progresszív | | | | | |
| - egyéb | | | | | |
| TERVEN FELÜLI | | | | | |
| - piaci értékelés miatt | | | | | |
| - feleslegessé válás miatt | | | | | |
| - selejtezés | | | | | |
| - hiány | | | | | |
| - egyéb | | | | | |

Immateriális javak - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

| Megnevezés E Ft | adó törvény | | | visszairás | adó törvény záró |
|--|-------------|-----------|-----------|------------|---------------------|
| | nyitó | növekedés | csökkenés | | |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | | | |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | | | |
| Vagyoni értékű jogok | | | | | |
| Szellemi termékek | 972 | | | | 972 |
| Üzleti vagy cégérték | | | | | |
| Kisértékű vagyoni jogok, szellemi termékek | | | | | |
| Összesen: | 972 | | | | 972 |

Mutatók

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 | Változás |
|--------------------------------|------------|------------|----------|
| | | | % |
| Immateriális javak részaránya: | | | |
| Immateriális javak aránya: | | | |
| Elhasználódás foka: | | | |

A piaci értékelés elve, módszere: **nem merült fel.**

Terven felüli értékcsökkenések, kivezetések: **nem merült fel.**

Kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei: **nem merült fel.**

Üzleti könyveken kívüli állomány: **nem merült fel.**

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt: **nem merült fel.**

A tárgyi eszközök bemutatása

Tartalma:

- épület,
- gép,
- berendezés,
- számítástechnika,

Értékelése-elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegteleleinek mérlegkészítési időpontja:
- A nyilvántartás alapja
- Az értékelés módja:
- Maradványérték meghatározása:
- = Nem jelentős a maradványérték:
- = Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz:
- Az értékcsökkenés elszámolási módja:
- Elszámolásának gyakorisága:
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolási módja:
- = Jelentős összegű a terven felüli értékcsökkenés:
- = Jelentős összegű a piaci és könyvi érték közötti különbség:
- = Lényeges összegű eszközök a valós értékelés szempontjából:
- = Egyedileg lényegesnek minősített eszközök:

január 31.

a beszerzési érték, az apport érték, sajátos bekerülési értékek, a piaci ár illetve az előállítási költség. egyedi.

értéke kisebb az eredeti bekerülési érték 20%-nál, és 500 E Ft-nál.

ingatlanok, műszaki gép, berendezés, jármű, amely értéke a mérlegtétel 20%-át képezi és meghaladja az 500 E Ft-t.

a bruttó értékre vetített lineáris, degresszív, progresszív, egyéb:

az aktiválás napjától, a használat idejének egyedi megítélése szerint.

éves/hegyedéves/havi.

mérlegtételt 20%-kal módosítja és meghaladja az 500 E Ft-t.

a piaci érték 20%-kal tér el a könyvi értéktől és az eltérés meghaladja az 500 E Ft-t.

lényeges az eszköz, amely a mérleg sor 20%-ának értékét képezi és meghaladja a(z) 500 E Ft-t.

Lényeges minden egyedileg lényegesnek minősített eszköz.

nem merült fel.

Állománya leltárral fedett.

Alkalmazott leírási kulcsok

| Megnevezés | Átlag (%) |
|----------------------|-----------|
| 100 E Ft alatt | 100,00 |
| 100-200 E Ft között | |
| Éves kulcsok szerint | |
| - épület | 2,00 |
| - építmény | |
| - tenyészállat | |
| - gép | 14,50 |
| - berendezés | 14,50 |
| - számítástechnika | 33,00 |
| - jármű | 20,00 |

Többletköltség az előző évhez képest:

- amortizációs kulcsváltozás miatt

E Ft

Szerkezete

| Megnevezés | 2022.12.31. | Ellenőrzés hatása | 2023.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|---|---------------|-------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | | | | E Ft | % | % |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok | 809 | | 609 | -200 | -24,72% | 4,16% |
| - ültetvény, erdő | | | | | | |
| - telek, telkesítés | | | | | | |
| - épület, épületrész | | | | | | |
| - építmény | | | | | | |
| - jövéti ingatlan | | | | | | |
| - ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni jog | | | | | | |
| - egyéb | 809 | | 609 | -200 | -24,72% | 4,16% |
| Műszaki gép, berendezés, jármű | 961 | | 479 | -482 | -50,16% | 3,27% |
| - gép, berendezés | 961 | | | -961 | -100,00% | |
| - jármű | | | | | | |
| - egyéb | | | 479 | 479 | | 3,27% |
| Egyéb berendezés, jármű | 16 927 | | 13 565 | -3 362 | -19,86% | 92,57% |
| - gép, berendezés | 16 927 | | | -16 927 | -100,00% | |
| - jármű | | | | | | |
| - jövéti berendezések, járművek | | | | | | |
| - egyéb | | | 13 565 | 13 565 | | 92,57% |

| | | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| Tenyészállatok | | | | | |
| Befejezetlen beruházás | | | | | |
| Beruházásra adott előleg | | | | | |
| Tárgyi eszközök érték helyesbítése | | | | | |
| - ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok | | | | | |
| - műszaki gép, berendezés, jármű | | | | | |
| - egyéb gép, berendezés, jármű | | | | | |
| - tenyészállatok | | | | | |
| Összesen: | 18 697 | 14 653 | -4 044 | -21,63% | 100,00% |

Állomány mozgása

| Megnevezés / E Ft | nyitó | növekedés | csökkenés | visszairás | átsorolások +/- | záró |
|--|---------------|--------------|--------------|------------|-----------------|---------------|
| BRUTTÓ ÉRTÉK | 45 255 | 6 304 | 3 152 | | | 48 407 |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok | 2 000 | | | | | 2 000 |
| Műszaki gép, berendezés, jármű | 4 139 | | | | | 4 139 |
| Egyéb berendezés, jármű | 39 116 | 3 152 | | | | 42 268 |
| Tenyészállatok | | | | | | |
| Befejezetlen beruházás | | 3 152 | 3 152 | | | |
| Beruházásra adott előleg | | | | | | |
| Tárgyi eszközök érték helyesbítése | | | | | | |
| ÉRTÉKCSÖKKENÉS | 26 558 | 7 196 | | | | 33 754 |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok | 1 191 | 200 | | | | 1 391 |
| Műszaki gép, berendezés, jármű | 3 178 | 482 | | | | 3 660 |
| Egyéb berendezés, jármű | 22 189 | 6 514 | | | | 28 703 |
| Tenyészállatok | | | | | | |
| Befejezetlen beruházás | | | | | | |
| Beruházásra adott előleg | | | | | | |
| NETTÓ ÉRTÉK | 18 697 | -892 | 3 152 | | | 14 653 |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok | 809 | -200 | | | | 609 |
| Műszaki gép, berendezés, jármű | 961 | -482 | | | | 479 |
| Egyéb berendezés, jármű | 16 927 | -3 362 | | | | 13 565 |
| Tenyészállatok | | | | | | |
| Befejezetlen beruházás | | 3 152 | 3 152 | | | |
| Beruházásra adott előleg | | | | | | |
| Tárgyi eszközök érték helyesbítése | | | | | | |

Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

| Megnevezés / E Ft | nyitó | növekedés | csökkenés | visszairás | záró |
|---------------------------------|---------------|--------------|-----------|------------|---------------|
| ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA | 26 558 | 7 196 | | | 33 754 |
| TERV SZERINTI | 26 558 | 7 196 | | | 33 754 |
| - lineáris | 26 558 | 6 086 | | | 32 644 |
| - teljesítményarányos | | | | | |
| - abszolút összegű | | | | | |
| - egyösszegű | | 1 110 | | | 1 110 |
| - degresszív | | | | | |
| - progresszív | | | | | |
| - egyéb | | | | | |
| TERVEN FELÜLI | | | | | |
| - piaci értékelés miatt | | | | | |
| - feleslegessé válás miatt | | | | | |
| - selejtezés | | | | | |
| - hiány | | | | | |
| - egyéb | | | | | |

Tárgyi eszközök - adó törvény szerinti értékcsökkenés állománymozgása

| Megnevezés E Ft | adó törvény | | | visszairás | adó törvény záró |
|--|---------------|--------------|-----------|------------|---------------------|
| | nyitó | növekedés | csökkenés | | |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok | 1 191 | 200 | | | 1 391 |
| Műszaki gép, berendezés, jármű | 3 178 | 482 | | | 3 660 |
| Egyéb berendezés, jármű | 22 190 | 6 514 | | | 28 704 |
| Tenyészállatok | | | | | |
| Befejezetlen beruházás | | | | | |
| Összesen: | 26 559 | 7 196 | | | 33 755 |

Környezetvédelmi célt szolgáló eszközök bemutatása

| Megnevezés / E Ft | nyitó | növekedés | csökkenés | átsorolások +/- | záró |
|---|-------|-----------|-----------|-----------------|------|
| BRUTTÓ ÉRTÉK | | | | | |
| - környezetvédelmi célt szolgáló eszközök | | | | | |
| ÉRTÉKCSÖKKENÉS | | | | | |
| - környezetvédelmi célt szolgáló eszközök | | | | | |
| NETTÓ ÉRTÉK | | | | | |
| - környezetvédelmi célt szolgáló eszközök | | | | | |

Tárgyi eszközök - állománymozgása mozgásnemenként

| Megnevezés / E Ft | 2022.12.31. | 2023.12.31. |
|--|-------------|-------------|
| Tárgyi eszközök | | |
| NÖVEKEDÉS | | |
| - apport | | |
| - vétel | | |
| - térítés nélküli átvétel | | |
| - előállítás | | |
| - értékhelyesbítés | | |
| - terven felüli értékcsökkenés visszairása | | |
| - átsorolás (+) | | |
| - beruházási előleg állomány változás (+) | | |
| - egyéb | | |
| CSÖKKENÉS | | |
| - apport | | |
| - eladás | | |
| - térítés nélküli átadás | | |
| - értékcsökkenés | | |
| - terven felüli értékcsökkenés | | |
| - értékhelyesbítés | | |
| - átsorolás (-) | | |
| - beruházási előleg állomány változás (-) | | |
| - egyéb | | |

Fejlesztési tartalék alakulása

| Megnevezés / E Ft | 2022.12.31. | 2023.12.31. |
|---|-------------|-------------|
| FEJLESZTÉSI TARTALÉK | | |
| + nyitó | | |
| + képzés | | |
| - felhasználás | | |
| - önellenőrzéssel, adókorrekcióval kivezetett | | |
| = további felhasználási kötelezettség | | |
| ebből következő évben lejár: | | |

Mutatók

| Megnevezés | 2022.12.31. | 2023.12.31. | Változás % |
|---|-------------|-------------|---------------|
| Eszközök részaránya: | 100,00% | 100,00% | |
| Eszközök aránya: | 8,70% | 14,62% | 68,05% |
| Elhasználódás foka: | 41,32% | 30,27% | -26,73% |
| Tárgyi eszköz fedezettség: | 88,80% | 263,13% | 196,34% |
| Tárgyi eszköz hatékonyság: | 2214,28% | 1473,41% | -33,46% |
| Műszaki gépek aránya: | 5,14% | 3,27% | -36,40% |
| Műszaki berendezések elhasználtsági foka: | 23,22% | 11,57% | -50,16% |

| | |
|--|-----------------|
| Befejezetlen állomány tartalma: | nem merült fel. |
| A piaci értékelés elve, módszere: | nem merült fel. |
| Terven felüli értékcsökkenések, kivezetések: | nem merült fel. |
| Üzleti könyveken kívüli állomány: | nem merült fel. |
| Meghatározó jelentőségű tárgyi eszköz értékelésében bekövetkezett lényeges változás: | nem merült fel. |
| Terven felüli értékcsökkenés elszámolása, visszairása miatt: | nem merült fel. |

A befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett befektetett pénzügyi eszközökkel.

A készletek bemutatása

Tartalma:

- áru,

Értékelése-elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegteleinek mérlegkészítési időpontja: január 31.
- A nyilvántartás alapja: a beszerzési, sajátos érték, illetve az előállítási költség.
- Az értékelés módja:
 - = egyedi,
 - = csoportos fajlagosan kisértékűeknél,
 - = utókalkulációs.
- Értékvesztés elszámolása:
 - = Jelenlős összegű az értékvesztés: mérlegtételt 20%-kal módosítja és meghaladja az 500 E Ft-t.
 - = Jelenlős összegű a piaci és könyvi érték közötti különbség: a piaci érték 10%-kal tér el a könyvi értéktől és az eltérés meghaladja az 500 E Ft-t.
 - = Lényeges összegű eszközök a piaci értékelés szempontjából: lényeges az eszköz, amely a mérleg sor 5%-ának értékét képezi és meghaladja a(z) 500 E Ft-t.
Lényeges minden egyedileg lényegesnek minősített eszköz.
a készletfajta összértéke kisebb 100 E Ft-nál.
egyedileg fajlagosan kisértékűnek minősített.
- = Fajlagosan kisértékű készletek: a készletfajta összértéke kisebb 100 E Ft-nál.
egyedileg fajlagosan kisértékűnek minősített.
- = Egyedileg lényegesnek minősített eszközök: nem merült fel.

Állománya leltárral fedett.

Szerkezete

| Megnevezés | 2022.12.31. | Ellenőrzés | 2023.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|--|--------------|------------|-------------|---------------|-----------------|---------------|
| | | | | E Ft | % | |
| E Ft | | hatása | | E Ft | % | % |
| Anyagok | | | | | | |
| Befejezetlen termelés és félkész termék | | | | | | |
| Növendék-, hizó-, és egyéb állatok | | | | | | |
| Késztermékek | 2 763 | | | -2 763 | -100,00% | |
| Áruk | | | | | | |
| - kereskedelmi áruk | | | | | | |
| - betétdíjas göngyölegek | | | | | | |
| - közvetített szolgáltatások | | | | | | |
| Készletre adott előlegek | 2 967 | | | -2 967 | -100,00% | |
| Összesen: | 5 730 | | | -5 730 | -100,00% | |

Készletek - állománymozgása mozgásnemenként

| Megnevezés / E Ft | 2022.12.31. | 2023.12.31. |
|---|--------------|--------------|
| Készletek | | |
| NÖVEKEDÉS | 2 967 | |
| - apport | | |
| - vétel | | |
| - térítés nélküli átvétel | | |
| - előállítás | | |
| - értékvesztés visszairása | | |
| - saját term. készlet állomány változás (+) | | |
| - készlet előleg állomány változás (+) | 2 967 | |
| - egyéb | | |
| CSÖKKENÉS | 7 254 | 8 493 |
| - apport | | |
| - eladás | | |
| - térítés nélküli átadás | | |
| - felhasználás | | 2 763 |
| - (végleges) selejt | | |
| - (végleges) hiány | | |
| - értékvesztés | | |
| = hiány miatt | | |
| = selejt miatt (nem végleges, hulladék.ag) | | |
| = fajlagosan kísértékű készletek miatt | | |
| = piaci értékelés miatt | | |
| = egyéb: okok miatt | | |
| - saját term. készlet állomány változás (-) | 7 254 | 2 763 |
| - készlet előleg állomány változás (-) | | 2 967 |
| - egyéb | | |

Készletek - számviteli törvény szerinti értékvesztés állománymozgása

| Megnevezés / E Ft | nyitó | növekedés | csökkenés | visszairás | záró |
|---|--------------|-----------|--------------|------------|------|
| Készletek | | | | | |
| Anyagok | | | | | |
| Befejezetlen termelés és félkész termék | | | | | |
| Növendék-, hizó-, és egyéb állatok | | | | | |
| Késztermékek | 2 763 | | 2 763 | | |
| Áruk | | | | | |
| Készletre adott előlegek | | | | | |
| Összesen: | 2 763 | | 2 763 | | |

Mutatók

| Megnevezés | 2022.12.31. | 2023.12.31. | Változás % |
|-----------------------------|-------------|-------------|---------------|
| Eszközök részaránya: | 3,18% | | -100,00% |
| Eszközök aránya: | 2,67% | | -100,00% |
| Készletek szállítói aránya: | 39,11% | | -100,00% |
| Készletek fordulatszáma: | 72,25 | | -100,00% |
| Készlet/költség arány: | 50,35% | | -100,00% |

Veszélyes hulladékok állományának alakulása:

nem merült fel.

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.

A követelések bemutatása

Tartalma:

- vevő,
- ki nem emelt.

Értékelése - elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegképezési időpontja: január 31.
- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja:
 - = egyedi,
 - = csoportos adósonként kisösszegűeknél,
 - = nem jelentős mértékű árfolyam differencia eliminálásával számított.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Értékesítés elszámolása:
 - = Jelentős összegű az értékesítés: mérlegtételt 5%-kal módosítja és meghaladja az 100 E Ft-t.
 - Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel, analitikus nyilvántartással igazolt.

Alkalmazott értékesítési kulcsok

| Megnevezés | Számviteli % |
|-------------------|--------------|
| Felszámolás alatt | 99,00 |
| Csőd alatt | 50,00 |
| Egység alatt | egyedi |
| Éven túli | 61,20 |
| Féléven túli | 29,40 |
| Háromhónapon túli | 14,10 |

Szerkezete

| Megnevezés | 2022.12.31. | Ellenőrzés | 2023.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|---|--------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| | | | | E Ft | % | % |
| E Ft | | hatása | | | | |
| Vevők | 5 353 | | 14 800 | 9 447 | 176,48% | 1642,62% |
| - belföldi vevők | 6 188 | | 15 754 | 9 566 | 154,59% | 1748,50% |
| - külföldi vevők | | | | | | |
| - vevő értékvesztés | -835 | | -954 | -119 | -14,25% | -105,88% |
| Egyéb követelések | 4 238 | | -13 899 | -18 137 | -427,96% | -1542,62% |
| Kölcsön adott pénzeszközök, nem kapcsolt | | | | | | |
| Adó/TB/vám kötelezettség átsorolás miatt | 2 687 | | 8 404 | 5 717 | 212,77% | 932,74% |
| Adó/TB/vám követelés miatt | | | | | | |
| Dolgozói követelés | 45 | | 45 | | | 4,99% |
| Bizományosi elszámolás | | | | | | |
| Átsorolt "T" szállítók | 1 506 | | 3 832 | 2 326 | 154,45% | 425,31% |
| Egyéb | | | | | | |
| Egyéb átsorolt kötelezettség | | | | | | |
| Egyéb követelés értékvesztés (-) | | | | | | |
| Egyéb követelés | | | -26 180 | -26 180 | | -2905,66% |
| Követelések értékelési különbözete | | | | | | |
| Összesen: | 9 591 | | 901 | -8 690 | -90,61% | 100,00% |

Követelések - állományigazolások

| Megnevezés / E Ft | 2022.12.31 | 2023.12.31 |
|----------------------------|------------|------------|
| Vevők | | |
| - jelentésig kiegyenlített | | |
| - ki nem egyenlítettből | | |
| = visszaigazolt | | |
| = nem kifogásolt | | |
| - ki nem egyenlítettből | | |
| = csőd-felszámolás alatt | | |
| = 0 - 3 havi | | |
| = 3 - 6 havi | | |
| = 6 - 12 havi | | |
| = éven túli | | |

| | |
|------------------------------------|--|
| Különféle egyéb követelések | |
| - jelentőség kiegyenlített | |
| - ki nem egyenlítettből | |
| = ebből értékvesztés alap | |

Követelések - számviteli törvény szerinti értékvesztése

| Megnevezés | E Ft | | | visszairás | záró |
|------------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|
| | nyitó | növekedés | csökkenés | | |
| Vevők | 835 | | | | 835 |
| Összesen: | 835 | | | | 835 |

Mutatók

| Megnevezés | 2022.12.31. | 2023.12.31. | Változás |
|-----------------------------|-------------|-------------|----------|
| | | | % |
| Eszközök részaránya: | 5,33% | 1,31% | -75,42% |
| Eszközök aránya: | 4,46% | 0,90% | -79,82% |
| Vevők szállítói aránya: | | 45,09% | |
| Vevők átfutási ideje (nap): | 2,36 | 12,51 | 430,17% |
| Hitelfedezettségi mutató: | 20,32% | 2,34% | -88,48% |

Átsorolások:

- követel egyenlegű vevők miatt: 2 544 E Ft
- követel egyenlegű egyéb követelések miatt: E Ft

Üzleti könyveken kívüli állomány:

nem merült fel.

Az értékpapírok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett értékpapírokkal.

A pénzeszközök bemutatása

Tartalma:

- pénztár,
- bankszámlák.

Értékelése - elszámolása:

- Az eszközcsoport mérlegfőfeljegyzés mérlegkészítési időpontja: január 31.
- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja: = egyedi,
- = nem jelentős mértékű árfolyam differencia eliminálásával számított.
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Elszámolt értékvesztés: nem merült fel.

Állománya egyeztetéssel, rovincsolással és tulajdonosi hitelesítéssel igazolt.

Szerkezete

| Megnevezés | 2022.12.31. | Ellenőrzés hatása | 2023.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|------------------|----------------|-------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | | E Ft | % | % |
| Pénztárak | 2 588 | | 3 682 | 1 094 | 42,27% | 5,41% |
| Csekkek | | | | | | |
| Bankbetétek | 162 124 | | 64 350 | -97 774 | -60,31% | 94,59% |
| Összesen: | 164 712 | | 68 032 | -96 680 | -58,70% | 100,00% |

Mutatók

| Megnevezés | 2022.12.31. | 2023.12.31. | Változás |
|----------------------|-------------|-------------|----------|
| | | | % |
| Eszközök részaránya: | 91,49% | 98,69% | 7,87% |
| Eszközök aránya: | 76,66% | 67,90% | -11,43% |
| Gyorsráta mutató: | 349,03% | 176,60% | -49,40% |

Hitelfedezeti garancia:

Az állományból idegen pénz:

nem merült fel.

Az aktív időbeli elhatárolások bemutatása**Tartalma:**

- bevételek miatt,
- költségek miatt,
- halasztott ráfordítások miatt.

Értékelése - elszámolása:

- Az eszközcsoporthoz mérlegfőfeljegyzés mérlegkészítési időpontja: január 31.
- A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

| Megnevezés | 2022.12.31. | Ellenőrzés | 2023.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | | | | E Ft | % | |
| E Ft | | hatása | | | | % |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 14 392 | | 16 065 | 1 673 | 11,62% | 96,71% |
| - árbevétel elhatárolás | 14 392 | | 16 065 | 1 673 | 11,62% | 96,71% |
| - kamat elhatárolás | | | | | | |
| - egyéb | | | | | | |
| Költségek, ráford. aktív időbeli elhatár. | 1 751 | | 546 | -1 205 | -68,82% | 3,29% |
| - költség elhatárolás | 1 751 | | 546 | -1 205 | -68,82% | 3,29% |
| - ráfordítás elhatárolás | | | | | | |
| - egyéb | | | | | | |
| Halasztott ráfordítások | | | | | | |
| - tartozás átvállalás | | | | | | |
| - nem realizált árfolyamveszteség | | | | | | |
| - egyéb halasztott ráfordítás | | | | | | |
| Összesen: | 16 143 | | 16 611 | 468 | 2,90% | 100,00% |

Mutatók

| Megnevezés | 2022.12.31. | 2023.12.31. | Változás |
|----------------------|-------------|-------------|----------|
| | | | % |
| Eszközök részaránya: | 62,73% | 94,85% | 51,20% |
| Eszközök aránya: | 7,51% | 16,58% | 120,77% |

A saját tőke bemutatása**Tartalma:**

- jegyzett tőke,
- tartalékok,
- lekötött tartalék,
- tárgyévi eredmény.

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja: január 31.
- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Szerkezete

| Megnevezés | 2022.12.31. | Ellenőrzés | 2023.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | | | | E Ft | % | |
| E Ft | | hatása | | | | % |
| Jegyzett tőke | 3 000 | | 3 000 | | | 7,78% |
| - ebből visszavásárolt tőke névértéken | | | | | | |
| Jegyzett, be nem fizetett tőke | | | | | | |
| Tőketartalék | 50 | | 50 | | | 0,13% |
| Eredménytartalék | 4 769 | | 13 552 | 8 783 | 184,17% | 35,15% |
| Lekötött tartalék | | | | | | |
| Értékelési tartalék | | | | | | |
| - érték helyesbítés értékelési tartaléka | | | | | | |
| - valós értékelés értékelési tartaléka | | | | | | |
| Adózott eredmény | 8 783 | | 21 955 | 13 172 | 149,97% | 56,94% |
| Összesen: | 16 602 | | 38 557 | 21 955 | 132,24% | 100,00% |

Jegyzett tőke - kapcsolódó vállalkozások által jegyzett tételek

| Megnevezés | 2022.12.31. | Ellenőrzés hatása | 2023.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|--|--------------|-------------------|--------------|----------|---|----------------|
| | | | | E Ft | % | % |
| E Ft | | | | | | |
| Anyavállalat által jegyzett | | | | | | |
| Leányvállalatok által jegyzett | | | | | | |
| Közös vezetésű vállalatok által jegyzett | | | | | | |
| Társult vállalkozások által jegyzett | | | | | | |
| Egyéb vállalkozások által jegyzett | 3 000 | | 3 000 | | | 100,00% |
| Összesen: | 3 000 | | 3 000 | | | 100,00% |

Állomány mozgása

| Megnevezés / E Ft | Jegyzett tőke | Tőketartalék | Eredménytartalék | Lekötött tartalék | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | Valós értékelés értékelési tartaléka | Adózott eredmény |
|--|---------------|--------------|------------------|-------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| Nyitó érték | 3 000 | 50 | 4 769 | | | | 8 783 |
| Növekedések | | | 8 783 | | | | 21 955 |
| - tőkeemelés bejegyzéskor | | | | | | | |
| - előző évi adózott eredmény átvezetése | | | 8 783 | | | | |
| - önellenőrzés elszámolása | | | | | | | |
| - jegyzett tőke leszállítása TT javára | | | | | | | |
| - jegyzett tőke leszállítása ET javára | | | | | | | |
| - neg. érték ellentételezése tartalékból | | | | | | | |
| - pótbefizetés | | | | | | | |
| - jogszabály alapján növekedések | | | | | | | |
| - ázsio (jegyzési érték-névérték) | | | | | | | |
| - alapítók alapít., tőkeemel. átadott vagyon | | | | | | | |
| - szövetk. üzletrész-bevonás miatt | | | | | | | |
| - fejlesztési tartalék képzés | | | | | | | |
| - lekötött tartalék növekedése | | | | | | | |
| - lekötött tartalék visszavezetett összege | | | | | | | |
| - értékhelyesbítés értékelési tartaléka | | | | | | | |
| - valós értékelés értékelési tartaléka | | | | | | | |
| - visszavásárolt saját részesedés bevonása | | | | | | | |
| - egyéb | | | | | | | 21 955 |
| Csökkenések | | | | | | | 8 783 |
| - tőkeleszállítás bejegyzéskor | | | | | | | |
| - előző évi adózott eredmény átvezetése | | | | | | | 8 783 |
| - önellenőrzés elszámolása | | | | | | | |
| - jegyzett tőke felemelése | | | | | | | |
| - neg. érték ellentételezése tartalékból | | | | | | | |
| - JT kivonással együtt tartalék-kivonás | | | | | | | |
| - fejlesztési tartalék visszavezetés | | | | | | | |
| - pótbefizetés visszafizetése | | | | | | | |
| - lekötött tartalékba átvezetett összeg | | | | | | | |
| - jogszabály alapján csökkenések | | | | | | | |
| - osztalékra igénybe vett összeg | | | | | | | |
| - pótbefizetés a tulajdonosnál | | | | | | | |
| - értékhelyesbítés értékelési tartaléka | | | | | | | |
| - valós értékelés értékelési tartaléka | | | | | | | |
| - visszavásárolt saját részesedés bevonása | | | | | | | |
| - egyéb | | | | | | | |
| Záró érték | 3 000 | 50 | 13 552 | | | | 21 955 |

Mutatók

| Megnevezés | 2022.12.31. | 2023.12.31. | Változás % |
|------------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| Tőke aránya: | 7,73% | 38,48% | 397,80% |
| Tőke részaránya: | 8,37% | 62,55% | 647,31% |
| Befektetett eszközök fedezettsége: | 88,79% | 263,13% | 196,35% |
| Saját tőke növekedési mutató: | 553,40% | 1285,23% | 132,24% |
| Saját tőke fordulat száma: | 2493,70% | 559,95% | -77,55% |
| Tőke hatékonysága: | 52,90% | 56,94% | 7,64% |

| | |
|-----------------------------------|-----------------|
| Kiemelt üzletrészek, részvények: | nem merült fel. |
| Üzleti könyveken kívüli állomány: | nem merült fel. |
| Osztalék kifizetés: | nem merült fel. |
| Az év rendkívüli eseményei: | nem merült fel. |
| Évet követő változások: | nem merült fel. |

A céltartalékok bemutatása

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett céltartalékokkal.

A kötelezettségek bemutatása

Hátrasorolt kötelezettségek

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettségekkel.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett hosszú lejáratú kötelezettségekkel.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A Szervezet sem a bázis évben, sem a tárgyévben nem rendelkezett rövid lejáratú kötelezettségekkel.

Tartalma:

- szállító,
- egyéb kötelezettségek.

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja: január 31.
- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- Az értékelés módja:
 - = egyedi,
 - = csoportos tartozásonként kis összegűeknél,
 - = devizakötelezettség halasztott árfolyamvesztés – elszámolással érvényesített,
 - = nem jelentős mértékű árfolyam differencia eliminálásával számított.
 - = Valós értéken történő értékelés: nem került alkalmazásra.
 - = A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.

Állománya egyeztetéssel igazolt.

Rövid lejáratú kötelezettségek - kamatkötelezettségek

| Megnevezés | kamat % |
|----------------------------------|---------|
| Pénzügyi intézményekkel szemben: | |
| -... | |
| -... | |
| Egyéb szervezetekkel szemben: | |
| -... | |
| -... | |

Szerkezete

| Megnevezés E Ft | 2022.12.31. | Ellenőrzés hatása | 2023.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|--|---------------|----------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | | E Ft | % | % |
| Rövid lejáratú kölcsönök | | | | | | |
| - rövid lejáratú kölcsönök | | | | | | |
| - átváltoztatható kötvények | | | | | | |
| Rövid lejáratú hitelek | | | | | | |
| Vevőktől kapott előlegek | | | | | | |
| Szállítók | 14 652 | | 32 821 | 18 169 | 124,00% | 85,20% |
| - belföldi | 14 652 | | 32 821 | 18 169 | 124,00% | 85,20% |
| - külföldi | | | | | | |
| Váltótartozások | | | | | | |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettség | 32 540 | | 5 702 | -26 838 | -82,48% | 14,80% |
| - dolgozói kötelezettség | 3 612 | | 806 | -2 806 | -77,69% | 2,09% |
| - adó/TB/vám kötelezettség | 2 760 | | 2 352 | -408 | -14,78% | 6,11% |
| - "K" jellegű átsorolt vevők | 824 | | 2 544 | 1 720 | 208,74% | 6,60% |
| - egyéb átsorolt követelés | | | | | | |
| - lízingelszámolás éven belüli részlete | | | | | | |
| - egyéb kötelezettség | 25 344 | | | -25 344 | -100,00% | |
| Kötelezettségek értékelési különbözete | | | | | | |
| Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | | | | |
| Összesen: | 47 192 | | 38 523 | -8 669 | -18,37% | 100,00% |

Rövid lejáratú kötelezettségek - állománygazolások

| Megnevezés E Ft | 2022.12.31. | 2023.12.31. |
|---|---------------|---------------|
| Rövid lejáratú kölcsönök | | |
| - jelentésig rendezett | | |
| - jelentésig nyitott | | |
| Rövid lejáratú hitelek | | |
| - jelentésig rendezett | | |
| - jelentésig nyitott | | |
| Vevőktől kapott előlegek | | |
| - jelentésig rendezett | | |
| - ki nem egyenlített | | |
| Szállítók | 14 652 | 32 821 |
| - jelentésig kiegyenlített | | |
| - ki nem egyenlítettből | 14 652 | 32 821 |
| = tőketartozás | 14 652 | 32 821 |
| = kamat tartozás | | |
| Váltótartozások | | |
| - jelentésig rendezett | | |
| - jelentésig nyitott | | |
| Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt v.sz. | | |
| - jelentésig rendezett | | |
| - jelentésig nyitott | | |
| Rövid lej.köt. jelentős tul.visz.váll. | | |
| - jelentésig rendezett | | |
| - jelentésig nyitott | | |
| Rövid lej. kötelezettség egyéb rész.v. | | |
| - jelentésig rendezett | | |
| - jelentésig nyitott | | |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettség | 32 540 | 5 702 |
| - jelentésig rendezett | | |
| - jelentésig nyitott | 32 540 | 5 702 |

Rövid lejáratú kötelezettségek - értékelése

| Megnevezés / E Ft | átért.előtt | évvégi átért. | átért.után |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Rövid lejáratú kölcsönök | | | |
| Rövid lejáratú hitelek | | | |
| Vevőtől kapott előlegek | | | |
| Szállítók | 32 821 | | 32 821 |
| Váltótartozások | | | |
| Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt v.sz. | | | |
| Rövid lej.köt. jelentős tul.visz.váll. | | | |
| Rövid lej. kötelezettség egyéb rész.v. | | | |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettség | 5 702 | | 5 702 |
| Összesen: | 38 523 | | 38 523 |

Mutatók

| Megnevezés | 2022.12.31. | 2023.12.31. | Változás |
|---------------------------------|-------------|-------------|----------|
| | | | % |
| Kötelezettségek részaránya: | 21,96% | 38,45% | 75,09% |
| Rövid távú likviditás I.: | 381,49% | 178,94% | -53,09% |
| Rövid távú likviditás II.: | 361,17% | 176,60% | -51,10% |
| Lekötöttségi mutató: | 20,32% | 2,34% | -88,48% |
| Szállítók átfutási ideje (nap): | 12,38 | 64,39 | 420,11% |
| Dinamikus likviditás: | 30,18% | 60,14% | 99,27% |
| Kamatfedezettségi mutató: | | | |
| Rövid távú eladósodottság: | -28,39% | | 100,00% |

Átsorolások egyéb követelésekbe:

- tartozik egyenlegű szállító miatt: 3 832 E Ft
- tartozik egyenlegű egyéb kötelezettségek miatt: 8 404 E Ft

A passzív időbeli elhatárolások bemutatása**Tartalma:**

- bevételek miatt,
- költségek miatt,
- halasztott bevételek miatt.

Értékelése - elszámolása:

- A mérlegkészítés időpontja: január 31.
- A nyilvántartás alapja: a számított érték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

| Megnevezés | 2022.12.31. | Ellenőrzés | 2023.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|--|----------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|----------------|
| | | | | E Ft | % | |
| E Ft | | hatása | | E Ft | % | % |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 208 | | | -208 | -100,00% | |
| - árbevétel elhatárolás | 208 | | | -208 | -100,00% | |
| - kamat elhatárolás | | | | | | |
| - egyéb bevétel elhatárolás | | | | | | |
| Költségek, ráford. passzív időbeli elh. | 97 338 | | 8 728 | -88 610 | -91,03% | 37,76% |
| - költség elhatárolás | | | | | | |
| - ráfordítás elhatárolás | | | | | | |
| - egyéb bevétel elhatárolás | 97 338 | | 8 728 | -88 610 | -91,03% | 37,76% |
| Halasztott bevételek | 53 533 | | 14 389 | -39 144 | -73,12% | 62,24% |
| - kapott támogatás | 53 533 | | 14 389 | -39 144 | -73,12% | 62,24% |
| Összesen: | 151 079 | | 23 117 | -127 962 | -84,70% | 100,00% |

Mutatók

| Megnevezés | 2022.12.31. | 2023.12.31. | Változás % |
|---------------------------|-------------|-------------|---------------|
| Elhatárolások részaránya: | 76,20% | 37,50% | -50,79% |
| Elhatárolások aránya: | 70,31% | 23,07% | -67,19% |

Az üzemi bevételek bemutatása

Tartalma:

- belföldi,
- export,
- egyéb bevétel.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A devizamozgások a valóság elve szerint értékelték.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

| Megnevezés E Ft | 2022.12.31. | Ellenőrzés hatása | 2023.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|--|----------------|----------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| | | | | E Ft | % | % |
| Vállalkozási tevékenység | | | | | | |
| Belföldi árbevétel | | | 1 | 1 | | 0,00% |
| Egyéb bevétel | 388 | | | -388 | -100,00% | |
| - egyéb | 388 | | | -388 | -100,00% | |
| Nonprofit / közhasznú tevékenység | | | | | | |
| Belföldi árbevétel | 370 588 | | 173 239 | -197 349 | -53,25% | 57,29% |
| - egyéb árbevétel | 370 588 | | 173 239 | -197 349 | -53,25% | 57,29% |
| Export árbevétel | 43 416 | | 42 658 | -758 | -1,75% | 14,11% |
| - egyéb export árbevétel | 43 416 | | 42 658 | -758 | -1,75% | 14,11% |
| Egyéb bevétel | 112 786 | | 86 487 | -26 299 | -23,32% | 28,60% |
| - egyéb | 112 786 | | 86 487 | -26 299 | -23,32% | 28,60% |
| Összesen: | 527 178 | | 302 385 | -224 793 | -42,64% | 100,00% |

Szerkezete

| Megnevezés E Ft | 2022.12.31. | Ellenőrzés hatása | 2023.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|--|----------------|----------------------|---------------|----------------|-----------------|----------------|
| | | | | E Ft | % | % |
| Vállalkozási tevékenység | | | | | | |
| Egyéb bevétel | | | | | | |
| - egyéb ki nem emelt | 388 | | | -388 | -100,00% | |
| Összesen: | 388 | | | -388 | -100,00% | |
| Nonprofit / közhasznú tevékenység | | | | | | |
| Egyéb bevétel | | | | | | |
| - kapott támogatások, működési célú | 109 970 | | 84 208 | -25 762 | -23,43% | 97,36% |
| - egyéb ki nem emelt | 2 816 | | 2 279 | -537 | -19,07% | 2,64% |
| Összesen: | 112 786 | | 86 487 | -26 299 | -23,32% | 100,00% |
| Mindösszesen: | 113 174 | | 86 487 | -26 687 | -23,58% | 100,00% |

Támogatások elszámolása

| Megnevezés / jogcím E Ft | Kapott összeg | | Felhasznált összeg | | Rendelkezésre álló összeg | |
|--|---------------|-------|--------------------|-------|---------------------------|----|
| | összeg | év | összeg | év | összeg | év |
| Vállalkozási tevékenység | | | | | | |
| Nonprofit / közhasznú tevékenység | | | | | | |
| Véglegesen kapott támogatások: | 83 533 | | 71 644 | | 11 889 | |
| Költségvetéstől kapott | 53 533 | 2 022 | 53 533 | 2 023 | | |
| Költségvetéstől kapott | 30 000 | 2 023 | 18 111 | 2 023 | 11 889 | |
| Összesen: | 83 533 | | 71 644 | | 11 889 | |

Bevételek, Export bevételek - szerkezete

| Tevékenységek szerint (belföld + export) | Tevékenységek | | Piacok | | Devizák | |
|---|----------------|--------------------|----------------|-------------|---------------|---------|
| | szerint | szerint | szerint | szerint | szerint | szerint |
| Megnevezés | E Ft | Megnevezés | Deviza értéke | Deviza neve | Deviza értéke | |
| | | | E Ft | | devizában | |
| Alaptevékenységek | | Belföld | 173 240 | pl.: EUR | | |
| jegyértékesítés | 135 900 | EU-n belüli forg.: | 42 658 | pl.: USD | | |
| jogdíjak bevétele | 3 785 | pl.: Németország | 42 658 | pl.: GBP | | |
| művészeti tevékenység | 57 378 | pl.: Ausztria | | -... | | |
| Kiegészítő tevékenységek | | pl.: Hollandia | | -... | | |
| Továbbszámlázott szolgáltatás | 3 635 | EU-n kiv. export | | -... | | |
| egyéb bevétel | 15 200 | pl.: USA | | -... | | |
| -... | | pl.: Oroszország | | -... | | |
| Melléktevékenység | | - ... | | -... | | |
| Egyéb értékesítés nettó ár bevétele | | - ... | | -... | | |
| Összesen: | 215 898 | Összesen: | 215 898 | | | |

Egyéb bevételek, melyek hatása jelentős a társasági adóra

| Megnevezés | Összeg / E Ft |
|------------|---------------|
| | |
| | |
| | |

Mutatók

| Megnevezés | 2022.12.31. | 2023.12.31. | Változás |
|--------------------------------|-------------|-------------|----------|
| | | | % |
| Bevételek részaránya: | 78,50% | 70,75% | -9,87% |
| Bruttó termelési érték (E Ft): | 406 750 | 213 135 | -47,60% |
| Export arány: | 10,49% | 19,76% | 88,37% |
| Árbevétel arányos eredmény: | 3,44% | 10,73% | 211,92% |
| Tőkearányos eredmény: | 85,78% | 60,08% | -29,96% |
| Eszközhatékonyság: | 6,63% | 23,12% | 248,72% |

Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

Tartalma:

- költségneemi költségek,
- költséghelyi költségek,
- egyéb ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
 - A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
 - Szokásos mértéke a számviteli politika szerinti.
- Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

| Megnevezés | 2022.12.31. | Ellenőrzés | 2023.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|--|----------------|------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| | | | | E Ft | % | |
| E Ft | | hatása | | E Ft | % | % |
| Vállalkozási tevékenység | | | | | | |
| Költségneemi költségek | 1 | | | -1 | -100,00% | |
| - anyag jellegű | -238 | | | 238 | 100,00% | |
| - személyi jellegű | | | | | | |
| - értékcsökkenés | | | | | | |
| - aktivált saját teljesítmény | 239 | | | -239 | -100,00% | |
| Egyéb ráfordítások | 16 529 | | 594 | -15 935 | -96,41% | 0,21% |
| Nonprofit / közhasznú tevékenység | | | | | | |
| Költségneemi költségek | 496 407 | | 278 625 | -217 782 | -43,87% | 99,79% |
| - anyag jellegű | 432 229 | | 186 052 | -246 177 | -56,96% | 66,63% |
| - személyi jellegű | 57 234 | | 82 615 | 25 381 | 44,35% | 29,59% |
| - értékcsökkenés | 8 654 | | 7 195 | -1 459 | -16,86% | 2,58% |
| - aktivált saját teljesítmény | -1 710 | | 2 763 | 4 473 | 261,58% | 0,99% |
| Egyéb ráfordítások | | | | | | |
| Összesen: | 512 937 | | 279 219 | -233 718 | -45,56% | 100,00% |

Szerkezete

| Megnevezés | 2022.12.31. | Ellenőrzés | 2023.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|---|----------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|---------------|
| | | | | E Ft | % | % |
| Vállalkozási tevékenység | | | | | | |
| Igénybe vett szolgáltatások | 87 875 | | | -87 875 | -100,00% | |
| - szállítás-rakodás, raktározás, csomagol. | | | | | | |
| - kölcsönzési-, bérleti díjak | | | | | | |
| - bér munka | | | | | | |
| - karbantartási költségek | | | | | | |
| - posta-, távközlési szolgáltatások | | | | | | |
| - mosás-, vegytisztítás, tisztasági költségek | | | | | | |
| - ügynöki díjak | | | | | | |
| - oktatás és továbbképzés | | | | | | |
| - hirdetés, reklám, propaganda szolgált. | | | | | | |
| - üzleti utak, kiküldetési költségek | | | | | | |
| - tagdíjak | | | | | | |
| - éves beszámoló könyvvizsgálatának díja | | | | | | |
| - könyvvizsgálat által nyújtott adótanácsadás | | | | | | |
| - kvizsg. egyéb bizonyosságot nyújtó szolg. | | | | | | |
| - kvizsg. által nyújtott egyéb szolgáltatás | | | | | | |
| - egyéb szakértői szolgáltatások | | | | | | |
| - cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása | | | | | | |
| - egyéb | 87 875 | | | -87 875 | -100,00% | |
| Nonprofit / közhasznú tevékenység | | | | | | |
| Igénybe vett szolgáltatások | 33 829 | 119 186 | 85 357 | 252,32% | 100,00% | |
| - szállítás-rakodás, raktározás, csomagol. | 4 133 | 250 | -3 883 | -93,95% | 0,21% | |
| - kölcsönzési-, bérleti díjak | 13 818 | 19 648 | 5 830 | 42,19% | 16,49% | |
| - bér munka | | | | | | |
| - karbantartási költségek | 3 188 | 1 717 | -1 471 | -46,14% | 1,44% | |
| - posta-, távközlési szolgáltatások | 633 | 572 | -61 | -9,64% | 0,48% | |
| - mosás-, vegytisztítás, tisztasági költségek | | | | | | |
| - ügynöki díjak | | | | | | |
| - oktatás és továbbképzés | | | | | | |
| - hirdetés, reklám, propaganda szolgált. | 6 307 | 5 616 | -691 | -10,96% | 4,71% | |
| - üzleti utak, kiküldetési költségek | 363 | 478 | 115 | 31,68% | 0,40% | |
| - tagdíjak | 35 | 235 | 200 | 571,43% | 0,20% | |
| - éves beszámoló könyvvizsgálatának díja | 330 | 330 | | | 0,28% | |
| - könyvvizsgálat által nyújtott adótanácsadás | | | | | | |
| - kvizsg. egyéb bizonyosságot nyújtó szolg. | | | | | | |
| - kvizsg. által nyújtott egyéb szolgáltatás | | | | | | |
| - egyéb szakértői szolgáltatások | 4 545 | 3 640 | -905 | -19,91% | 3,05% | |
| - cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása | 477 | 91 | -386 | -80,92% | 0,08% | |
| - egyéb | | 86 609 | 86 609 | | 72,67% | |
| Összesen: | 121 704 | 119 186 | -2 518 | -2,07% | 100,00% | |

Szerkezete

| Megnevezés | 2022.12.31. | Ellenőrzés | 2023.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|--|--------------|--------------|-------------|---------------|----------------|---------------|
| | | | | E Ft | % | % |
| Vállalkozási tevékenység | | | | | | |
| Egyéb szolgáltatások | | | | | | |
| - biztosítási díjak | | | | | | |
| - bankköltségek | | | | | | |
| - hatósági díjak | | | 1 | 1 | | 0,05% |
| - egyéb | | | -1 | -1 | | -0,05% |
| Nonprofit / közhasznú tevékenység | | | | | | |
| Egyéb szolgáltatások | 1 981 | 1 859 | -122 | -6,16% | 100,00% | |
| - biztosítási díjak | 96 | 153 | 57 | 59,38% | 8,23% | |
| - bankköltségek | 1 829 | 1 652 | -177 | -9,68% | 88,86% | |
| - hatósági díjak | 56 | 54 | -2 | -3,57% | 2,90% | |
| - egyéb | | | | | | |
| Összesen: | 1 981 | 1 859 | -122 | -6,16% | 100,00% | |

Egyéb ráfordítások - szerkezete

| Megnevezés | 2022.12.31. | Ellenőrzés hatása | 2023.12.31. | Változás | | T.évi.összet. % |
|--|---------------|----------------------|-------------|----------------|----------------|--------------------|
| | | | | E Ft | % | |
| Vállalkozási tevékenység | | | | | | |
| Egyéb ráfordítások: | 16 529 | | 594 | | | |
| - értékvesztés követelésre elszámolt | | | 119 | 119 | | 20,03% |
| - egyéb: | 16 529 | | 475 | -16 054 | -97,13% | 79,97% |
| Nonprofit / közhasznú tevékenység | | | | | | |
| Egyéb ráfordítások: | | | | | | |
| - készletre elszámolt értékvesztés | 15 260 | | | -15 260 | -100,00% | |
| - értékvesztés követelésre elszámolt | 835 | | | -835 | -100,00% | |
| - adott támogatás - egyéb (kifizetett) | 278 | | | -278 | -100,00% | |
| - egyéb: | -16 373 | | 475 | 16 848 | 102,90% | 79,97% |
| Összesen: | 16 529 | | 594 | -15 935 | -96,41% | 100,00% |

Egyéb ráfordítások, melyek hatása jelentős a társasági adóra

| Megnevezés | Összeg / E Ft |
|------------|---------------|
| | |
| | |
| | |

Mutatók

| Megnevezés | 2022.12.31. | 2023.12.31. | Változás |
|-------------------------|-------------|-------------|----------|
| | | | % |
| Költségek aránya: | 128,24% | 128,32% | 0,06% |
| Üzemi eredményszint: | 102,77% | 108,38% | 5,46% |
| Termelési költségszint: | 122,40% | 129,43% | 5,74% |
| Anyaghányad: | 106,21% | 87,29% | -17,81% |
| Bérhányad: | 14,07% | 38,76% | 175,48% |
| Értékcsökkenési hányad: | 2,13% | 3,38% | 58,69% |

Kiemelt állományváltozások:

nem merült fel.

Pénzügyi eredmények bemutatása**Tartalma:**

- pénzügyi bevételek,
- pénzügyi ráfordítások.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja:
- A devizamozgások a valódiság elve szerint értékelték.
- Valós értéken történő értékelés:

a könyvi érték.

nem került alkalmazásra.

Állománya analitikus nyilvántartással igazolt.

Szerkezete

| Megnevezés E Ft | 2022.12.31. | Ellenőrzés hatása | 2023.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|---|---------------|----------------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|
| | | | | E Ft | % | % |
| Vállalkozási tevékenység | | | | | | |
| Pénzügyi bevételek | | | | | | |
| Kapott osztalék, részesedés | | | | | | |
| Részesedésekből szárm.bev., árf.nyer. | | | | | | |
| Bef.pü.eszk.(ÉP, kölcsön) bev.,árf.nyer. | | | | | | |
| Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bev. | | | | | | |
| Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 238 | | 2 789 | 2 551 | 1071,85% | 100,00% |
| - devizás eszköz, forrás árfolyamnyeresége | 238 | | 2 789 | 2 551 | 1071,85% | 100,00% |
| Bevételek összesen: | 238 | | 2 789 | 2 551 | 1071,85% | 100,00% |
| Pénzügyi ráfordítások | | | | | | |
| Részesedésekből szárm.ráf., árf.veszt. | | | | | | |
| Bef.pü.eszk.(ÉP, kölcsön) ráf.,árf.veszt. | | | | | | |
| Fizetett kamatok, kamatjellegű ráfordítások | | | | | | |
| Részesedések, ép, bankbet. értékvesztése | | | | | | |
| Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 5 696 | | 4 000 | -1 696 | -29,78% | 100,00% |
| - devizás eszköz, forrás árfolyamvesztése | 5 696 | | 4 001 | -1 695 | -29,76% | 100,03% |
| - egyéb ki nem emelt tételek | | | -1 | -1 | | -0,03% |
| Ráfordítások összesen: | 5 696 | | 4 000 | -1 696 | -29,78% | 100,00% |
| Egyenleg | -5 458 | | -1 211 | 4 247 | 77,81% | 100,00% |
| Nonprofit / közhasznú tevékenység | | | | | | |
| Pénzügyi bevételek | | | | | | |
| Kapott osztalék, részesedés | | | | | | |
| Részesedésekből szárm.bev., árf.nyer. | | | | | | |
| Bef.pü.eszk.(ÉP, kölcsön) bev.,árf.nyer. | | | | | | |
| Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bev. | | | | | | |
| Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | | | | | | |
| Bevételek összesen: | | | | | | |
| Pénzügyi ráfordítások | | | | | | |
| Részesedésekből szárm.ráf., árf.veszt. | | | | | | |
| Bef.pü.eszk.(ÉP, kölcsön) ráf.,árf.veszt. | | | | | | |
| Fizetett kamatok, kamatjellegű ráfordítások | | | | | | |
| Részesedések, ép, bankbet. értékvesztése | | | | | | |
| Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | | | | | | |
| Ráfordítások összesen: | | | | | | |
| Egyenleg | | | | | | |
| Mindösszesen: | -5 458 | | -1 211 | 4 247 | 77,81% | 100,00% |

Pénzügyi eredmények - követelések, kötelezettségek (év végi) átértékelése

| Megnevezés | átértékelés | átértékelés | átértékelés |
|---|---------------|-------------|---------------|
| E Ft | előtt | + / - | után |
| Tartósan adott kölcsön | | | |
| - tartósan adott kölcsön kapcsolt | | | |
| - tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedés | | | |
| - tartósan adott kölcsön egyéb részesedés | | | |
| - egyéb tartósan adott kölcsön | | | |
| Befektetett eszközök | | | |
| - immateriális javra adott előleg | | | |
| - beruházásra adott előleg | | | |
| Értékpapírok, befektetések | | | |
| - tartós részesedés kapcsolt vállalkozás | | | |
| - tartós jelentős tulajdoni részesedés | | | |
| - tartós részesedés egyéb részesedés | | | |
| - tartós hitelviszonyt megtestesítő értékp. | | | |
| - részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| - jelentős tulajdoni részesedés | | | |
| - részesedés egyéb vállalkozóban | | | |
| - forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő | | | |
| Követelések | 901 | | 901 |
| - vevők | 14 800 | | 14 800 |
| - követelések kapcsolt vállalkozással sz. | | | |
| - követelések jelentős tul.rész. vállalkozás | | | |
| - követelések egyéb részesedési visz. sz. | | | |
| - váltó követelések | | | |
| - egyéb követelések | -13 899 | | -13 899 |
| Kötelezettségek | 38 523 | | 38 523 |
| hátrasorolt kötelezettségek | | | |
| - hátrasorolt köt. kapcsolt vállalkozással sz. | | | |
| - hátrasorolt köt. jelentős tul.rész. vállalk. | | | |
| - hátrasorolt köt. egyéb részesedési v. sz. | | | |
| - egyéb hátrasorolt kötelezettség | | | |
| hosszúlejáratú kötelezettségek | | | |
| - hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | |
| - átváltoztatható kötvény | | | |
| - tartozások kötvénykibocsátásból | | | |
| - beruházási és fejlesztési hitelek | | | |
| - egyéb hosszú lejáratú hitelek | | | |
| - tartós kötelezettségek kapcsolt vállalk. sz. | | | |
| - tartós kötelezettség jelentős tul.rész.vállalk. | | | |
| - tartós köt. egyéb részesedési visz. szemb. | | | |
| - egyéb tartós kötelezettség | | | |
| rövid lejáratú kötelezettségek | 38 523 | | 38 523 |
| - rövid lejáratú kölcsönök | | | |
| - rövid lejáratú hitelek | | | |
| - vevőtől kapott előlegek | | | |
| - kötelezettségek áruszállításból és sz.-ből | 32 821 | | 32 821 |
| - váltótartozások | | | |
| - rövidlejáratú kötelez. kapcsolt vállalk. sz. | | | |
| - rövid lejáratú köt. jelentős tul.rész.vállalk. | | | |
| - rövidlejáratú köt. egyéb részes. visz. sz. | | | |
| - egyéb rövidlejáratú kötelezettség | 5 702 | | 5 702 |
| Aktív időbeli elhatárolás | 16 611 | | 16 611 |
| - bevételek aktív időbeli elhatárolása | 16 065 | | 16 065 |
| - költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat. | 546 | | 546 |
| - halasztott ráfordítások | | | |
| Passzív időbeli elhatárolás | 23 117 | | 23 117 |
| - bevételek passzív időbeli elhatárolása | | | |
| - költségek, ráfordítások passzív időbeli el. | 8 728 | | 8 728 |
| - halasztott bevételek | 14 389 | | 14 389 |

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| Pénzeszközök | 68 032 | 68 032 |
| - pénztárak | 3 682 | 3 682 |
| - bankszámlák | 64 350 | 64 350 |

Pénzügyi tételek, melyek hatása jelentős a társasági adóra

| Megnevezés | Összeg / E Ft |
|---------------|---------------|
| Bevételek: | |
| | |
| | |
| Ráfordítások: | |
| | |
| | |

Mutatók

| Megnevezés | 2022.12.31. | 2023.12.31. | Változás |
|--------------------------|-------------|-------------|----------|
| | | | % |
| Bevételek részaránya: | 0,05% | 0,91% | 1720,00% |
| Ráfordítások részaránya: | 1,11% | 1,45% | 30,63% |
| Pénzügyi eredményszint: | 4,18% | 69,73% | 1568,18% |

Az eredményelszámolás bemutatása

Tartalma:

- üzleti eredmény,
- egyéb eredmények,
- eredmény-elszámolás.

Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: a könyvi érték.
- A nyereséget terhelő kötelezettségeket az adómérleg részletezi.

Állománya elszámolással igazolt.

Szerkezete

| Megnevezés | 2022.12.31. | Ellenőrzés | 2023.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|--|-------------|------------|-------------|----------|--------|---------------|
| | | | | E Ft | % | % |
| Vállalkozási tevékenység | | | | | | |
| Üzemi eredmény | -12 722 | | -6 119 | 6 603 | 51,90% | 83,48% |
| Pénzügyi eredmény | -5 458 | | -1 211 | 4 247 | 77,81% | 16,52% |
| Adózás előtti eredmény | -18 180 | | -7 330 | 10 850 | 59,68% | 100,00% |
| Társasági adó kötelezettség | | | | | | |
| Különadó kötelezettség | | | | | | |
| Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó | | | | | | |
| Kisvállalati adó | | | | | | |
| Adózott eredmény | -18 180 | | -7 330 | 10 850 | 59,68% | 100,00% |

Szerkezete

| Megnevezés | 2022.12.31. | Ellenőrzés | 2023.12.31. | Változás | | T.évi.összet. |
|--|-------------|------------|-------------|----------|-------|---------------|
| | | | | E Ft | % | % |
| Nonprofit / közhasznú tevékenység | | | | | | |
| Üzemi eredmény | 26 963 | | 29 285 | 2 322 | 8,61% | 100,00% |
| Pénzügyi eredmény | | | | | | |
| Adózás előtti eredmény | 26 963 | | 29 285 | 2 322 | 8,61% | 100,00% |
| Társasági adó kötelezettség | | | | | | |
| Különadó kötelezettség | | | | | | |
| Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó | | | | | | |
| Kisvállalati adó | | | | | | |
| Adózott eredmény | 26 963 | | 29 285 | 2 322 | 8,61% | 100,00% |

Eredményeszámolások - állományváltozás

| Megnevezés / E Ft | 2022.12.31. | Ellenőrzés hatása | 2023.12.31. | Változás % |
|--|-------------|----------------------|-------------|---------------|
| Adózás előtti eredmény: | 8 783 | | 21 955 | 149,97% |
| + Tao. adóalapnövelők: | | | | |
| - Tao. adóalapcsökkentők: | | | | |
| =Társasági adóalap: | 8 783 | | 21 955 | 149,97% |
| -Számított társasági adó: | 949 | | 1 976 | 108,22% |
| - Adómentességek: | 949 | | | -100,00% |
| - Társasági adókedvezmények: | | | | |
| - Különadó: | | | | |
| - Külföldön fizetett (fizetendő) nyereségadó | | | | |
| - Kiszállati adó | | | | |
| Adózott eredmény: | 8 783 | | 21 955 | 149,97% |

Eredményeszámolások - maximális osztalék

| Megnevezés E Ft | 2022.12.31. | 2023.12.31. | Változás % |
|--|---------------|---------------|----------------|
| + jegyzett tőke | 3 000 | 3 000 | |
| - jegyzett, de be nem fiz. tőke | | | |
| + tőketartalék | 50 | 50 | |
| + eredménytartalék | 4 769 | 13 552 | 184,17% |
| + lekötött tartalék | | | |
| + értékelési tartalék | | | |
| + képződött adózott eredmény | 8 783 | 21 955 | 149,97% |
| = Saját tőke osztalék fizetés előtt | 16 602 | 38 557 | 132,24% |
| - lekötött tartalék | | | |
| - értékelési tartalék | | | |
| - jegyzett tőke | -3 000 | -3 000 | |
| = Osztalék fedezet | 13 602 | 35 557 | 161,41% |
| + eredménytartalék | 4 769 | 13 552 | 184,17% |
| + képződött eredmény | 8 783 | 21 955 | 149,97% |
| = Osztalék forrása | 13 552 | 35 507 | 162,01% |
| = MAXIMÁLISAN kifizethető osztalék | 13 552 | 35 507 | 162,01% |

Eredményeszámolások - veszteség elhatárolás

| Megnevezés / E Ft | 2030.12.31-ig | 5 évre | Összesen |
|--|---------------|--------|----------|
| Nyitó elhatárolt veszteség adótv szerint | | | |
| Növekedés tárgyévben | | | |
| Csökkenés | | | |
| - ebből felhasznált | | | |
| - ebből elévült | | | |
| - ebből egyéb ok miatt megszűnt | | | |
| Záró elhatárolt veszteség adótv szerint | | | |

Mutatók

| Megnevezés | 2022.12.31. | 2023.12.31. | Változás % |
|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| Eredmény aránya: | 100,00% | 100,00% | |
| Eredmény részaránya: | 1,67% | 7,19% | 330,54% |
| Eszközforgási sebesség: | 192,67% | 215,47% | 11,83% |
| Tőkeáttételi ráta | 1294,26% | 259,87% | -79,92% |
| Saját tőke-arányos nyereség (ROE) | 52,90% | 56,94% | 7,64% |
| Eszközarányos nyereség (ROA) | 4,09% | 21,91% | 436,07% |
| Adó és kamatfizetés előtti er. (EBIT) | 8 783 | 21 955 | 149,97% |
| Adó, kamat, écs. előtti er. (EBDIT) | 17 437 | 29 150 | 67,17% |

Adózott eredmény felhasználására javaslat:

- eredménytartalékba helyezés:

nem merült fel.

21 955 E Ft

- osztalékfizetési döntés:

E Ft

Képződött negatív adóalapnál rendelkezés:

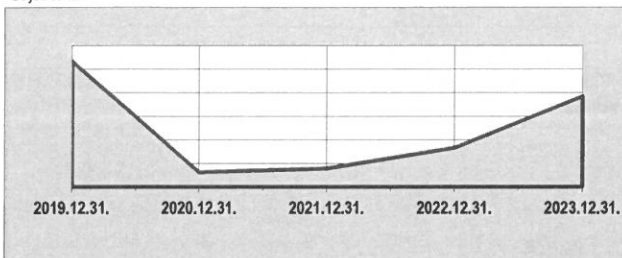
nem merült fel.

- következő években bevonható,

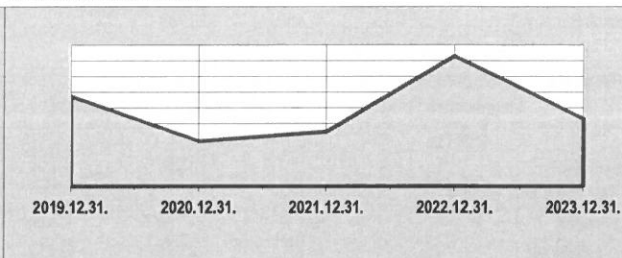
- következő években be nem vonható.

| Lényegesebb adatok | 2019.12.31. | 2020.12.31. | 2021.12.31. | 2022.12.31. | 2023.12.31. |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Megnevezés / E Ft | tény | tény | tény | tény | tény |
| Saját tőke | 53 420 | 6 293 | 7 819 | 16 602 | 38 557 |
| Értékesítés nettó árbevétele | 287 979 | 144 677 | 174 850 | 414 004 | 215 898 |
| Adózott eredmény | 14 173 | -28 852 | 1 533 | 8 783 | 21 955 |
| Árrésszint | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% |
| Működő tőke | 139 798 | 61 188 | 105 117 | 132 841 | 30 410 |
| Kötelezettségek/saját tőke | 62,22% | 56,06% | 352,65% | 284,25% | 99,91% |
| Mérlegfőösszeg | 192 237 | 75 370 | 139 793 | 214 873 | 100 197 |
| Saját tőke/jegyzett tőke | 1723,23% | 209,77% | 260,63% | 553,40% | 1285,23% |
| Adózott eredmény/jegyzett tőke | 457,19% | -961,73% | 51,10% | 292,77% | 731,83% |

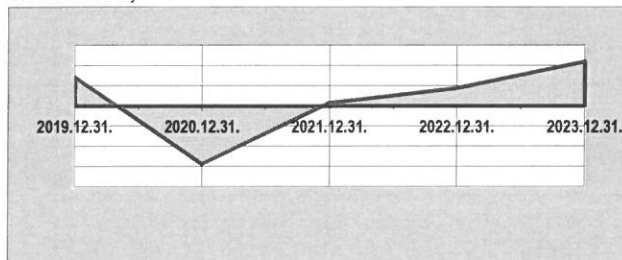
Saját tőke



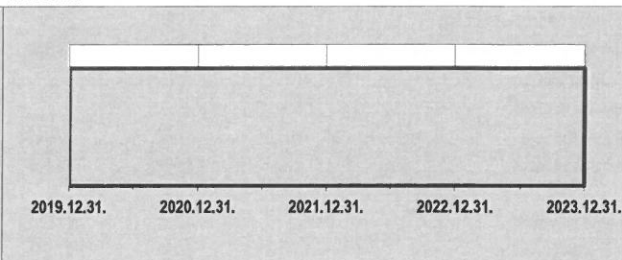
Értékesítés nettó árbevétele



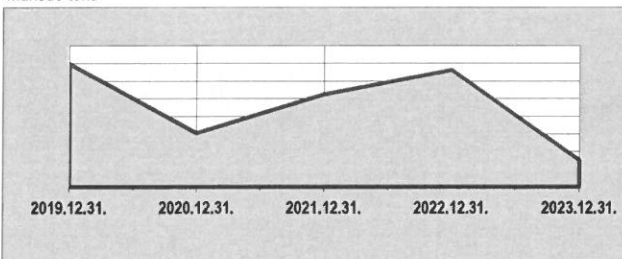
Adózott eredmény



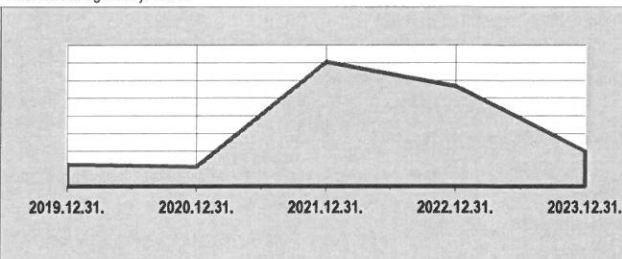
Árrésszint



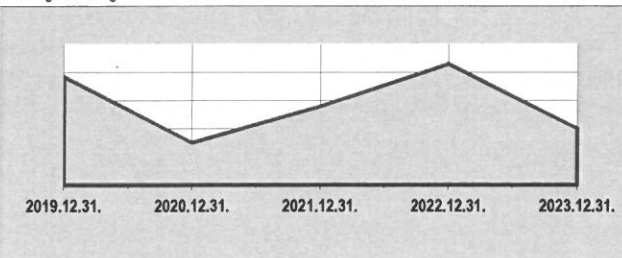
Működő tőke



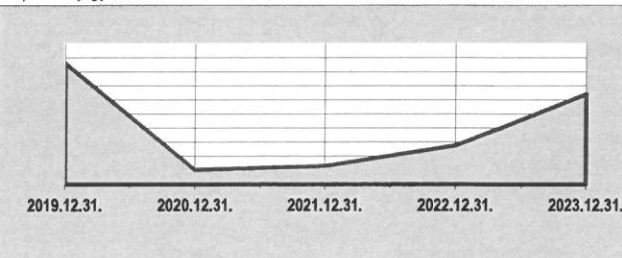
Kötelezettségek/saját tőke



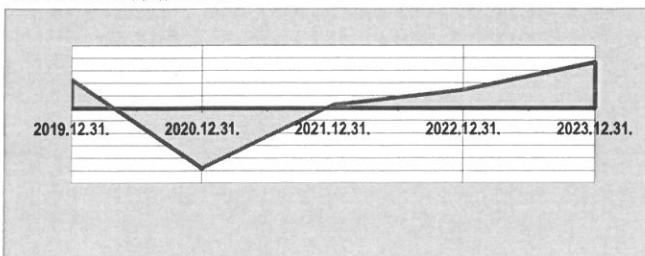
Mérlegfőösszeg



Saját tőke/jegyzett tőke



Adózott eredmény/jegyzett tőke



Kiegészítő adatok

Létszám adatok

| fő | 2022.12.31. | 2023.12.31. |
|-----------------------|-------------|-------------|
| fizikai létszám | | |
| nem fizikai létszám | | |
| Összes létszám | | |

Átlag bérek

| Ft / fő / hó | 2022.12.31. | 2023.12.31. |
|-------------------------|-------------|-------------|
| fizikai átlag bér | | |
| nem fizikai átlag bér | | |
| Összes átlag bér | | |

Egyéb személyi jellegű kifizetések

| E Ft / év | 2022.12.31. | 2023.12.31. |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| - ösztönzési | | |
| - szociális | | |
| - költségterítés | 683 | 63 |
| - egyéb | 4 120 | 2 298 |
| Összes személyi jellegű | 4 803 | 2 361 |
| Bérfelrakások: | | |
| - szociális hozzájárulási adó | 3 779 | 4 378 |
| - egészségügyi hozzájárulás | | |
| - rehabilitációs | | |
| - szakképzési | | |
| - egyéb | 878 | 235 |

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

| E Ft / év | 2022.12.31. | 2023.12.31. |
|---|-------------|-------------|
| - tárgyévi beszámoló könyvvizsgálata | | |
| - egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatások | | |
| - adótanácsadói szolgáltatások | | |
| - egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatások | | |
| Összesen: | | |

Ügyvezetéssel összefüggő díjazások

| E Ft / év | 2022.12.31. | 2023.12.31. |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Igazgatósági díjak | | |
| Felügyelő Bizottsági díjak | | |
| Menedzsment díjak | | |
| Ügyvezetéssel összefüggő | | |
| Előlegek: összesen | | |
| ebből nyitott | | |
| Kölcsönök: összesen | | |
| ebből nyitott | | |
| Kölcsön kamatok % | | |
| Kölcsön garanciális kötelezettségei | | |

Korábbi vezető tisztségviselővel, igazgatósági, felügyelő bizottsági tagokkal kapcsolatos nyugdíjfelvételi kötelezettség

| E Ft / év | 2022.12.31. | 2023.12.31. |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Igazgatósági tagok | | |
| Felügyelő bizottsági tagok | | |
| Ügyvetés tagjai | | |
| Összesen: | | |

Lényegesnek ítélt, nem piaci feltételek között megvalósult, előzőekben még be nem mutatott kapcsolati ügyletek

| Ügylet megnevezése / E Ft | Kapcsolt fél | Kapcsolat jellege | Ügylet értéke | Egyéb információ |
|---------------------------|--------------|-------------------|---------------|------------------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Összesen: | | | | |

Lényegesnek ítélt, az előzőekben be nem mutatott mérlegen kívüli tételek, megállapodások

| Tétel megnevezése / E Ft | Üzleti cél | Pénzügyi kihatások |
|--------------------------|------------|--------------------|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

5 éven túli lejáratú jogok

| E Ft / év | 2022.12.31. | 2023.12.31. |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Goodwill leírása | | |
| - állománya | | |
| ebből 5 éven túli rész | | |
| Badwill leírása | | |
| - állománya | | |
| ebből 5 éven túli rész | | |
| Kötelezettségek elszámolása | | |
| - hitel, kölcsön állomány | | |
| ebből 5 éven túli rész | | |
| - kamat kötelezettségek mértéke | | |
| ebből 5 éven túli rész | | |

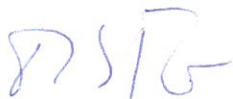
Környezetvédelem

| E Ft / év | 2022.12.31. | 2023.12.31. |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Károk | | |
| Garanciális kötelezettségek | | |

Részvények jellemzése

| Megnevezés | 2022.12.31. | 2023.12.31. |
|---|-------------|-------------|
| részvényfajták | | |
| darabszám | | |
| névérték (Ft) | | |
| - ebből tárgyévi kibocsátás (Ft) | | |
| kibocsátott átváltoztatható kötvény száma | | |
| kibocsátott átváltoztatható kötvény értéke (Ft) | | |
| opciók, opciós utalványok adatai: | | |
| - száma: | | |
| - kapcsolódó jogok: | | |

Budapest,
2024.



dr. Kolosi Tamásné
1052 Budapest, Szervita tér 5.
Városi Színház Nonprofit Kft.