

28742838-9001-572-01

Statisztikai számjel

01-09-371951

Cégjegyzék száma

Magyar Zene Háza Közhasznú Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

1146 Budapest, Olof Palme sétány 3.

a vállalkozás címe

Éves beszámoló

2023. december 31.

üzleti évről

Kelt: Budapest, 2024.03.28



P.H.

28742838-9001-572-01

Statistikai számjel

01-09-371951

1 1

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2023. december 31.

Magyar Zene Háza Közhasznú Nonprofit Kft.
ÉVES MÉRLEGBESZÁMOLÓ MÉRLEGE
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző évek módosításai	2023.12.31
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18. sor)	2 230 181	0	2 076 113
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	83 095	0	71 728
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	40 346		30 746
0	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	40 378		39 134
06.	Szellemi termékek	2 371		1 848
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	2 147 086	0	2 004 385
11.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	15 431		43 232
11/a.	ebből: Vagyonkezelt állami tulajdonú ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 606 578		1 823 451
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	107 540		112 863
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	372 947		24 839
15/a.	ebből: Vagyonkezelt állami tulajdonú beruházások			
16.	Beruházásokra adott előlegek	44 590		
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 28. sorok)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszony megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

28742838-9001-572-01

Statistikai számjel

01-09-371951

1 2

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2023. december 31.

Magyar Zene Háza Közhasznú Nonprofit Kft.
ÉVES MÉRLEGBESZÁMOLÓ MÉRLEGE
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző évek módosításai	2023.12.31
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30. + 37. + 46. + 53. sor)	1 824 280	0	2 597 809
30.	I. KÉSZLETEK (31. - 36. sorok)	28 177	0	28 141
31.	Anyagok	384		
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			2 582
35.	Áruk	27 793		25 559
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38. - 45. sorok)	138 890	0	206 181
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	15 351		69 576
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	75 321		93 769
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	48 218		42 836
44.	Követések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47. - 52. sorok)	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54. - 55. sorok)	1 657 213	0	2 363 487
54.	Pénztár, csekkek	6 232		3 153
55.	Bankbetétek	1 650 981		2 360 334
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57. - 59. sorok)	16 411	0	34 933
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 258		2 648
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 153		32 285
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 29. + 56. sor)	4 070 872	0	4 708 855

Budapest, 2024.03.28

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Magyar Zene Háza
Közhasznú Nonprofit Kft.

1

28742838-9001-572-01

Statistikai számjel

01-09-371951

1 3

2023. december 31.

Magyar Zene Háza Közhasznú Nonprofit Kft.

ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző évek módosításal	2023.12.31
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	360 489	0	670 716
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
63.	62. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK			
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-40 266		326 743
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	40 346		30 746
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	357 409	0	310 227
72.	E. Céltartalékok (73. - 75. sorok)	0	0	0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a várható költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	403 903	0	528 196
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78. - 81. sorok)	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

28742838-9001-572-01

Statistikai számjel

01-09-371951

1 4

2023. december 31.

Magyar Zene Háza Közhasznú Nonprofit Kft.

ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző évek módosításai	2023.12.31
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83. - 91. sorok)	0	0	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
91/a.	ebből: Vagyonkezelte állami tulajdonú eszközökhöz kapcsolódó kötelezettség			
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)	403 903	0	528 196
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	91 493		197 940
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	140 434		151 897
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	171 976		178 359
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 306 480	0	3 509 943
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9 245		4 298
108.	Halasztott bevételek	3 297 235		3 505 645
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	4 070 872	0	4 708 855

Budapest, 2024.03.28

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Magyar Zene Háza
Közhasznú Nonprofit Kft.

28742838-9001-572-01

Statistikai számjel

01-09-371951

3 1

2023. december 31.

Magyar Zene Háza Közhasznú Nonprofit Kft.

ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁSA

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző évek módosításai	2023.12.31
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	530 819		911 214
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	530 819	0	911 214
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			2 583
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			1 693
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03.+04.)	0	0	4 276
III.	Egyéb bevételek	1 908 452	0	2 114 597
	III.sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	183 077		238 797
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	635 803		892 515
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	18 977		24 098
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	42 157		74 892
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	49 465		1 327
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	929 479	0	1 231 629
10.	Béreköltség	602 722		894 395
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	63 215		103 354
12.	Bérfelrakások	78 259		104 746
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	744 196	0	1 102 495
VI.	Értékcsökkenési leírás	397 676		416 353
VII.	Egyéb ráfordítások	5 871		16 655
	VII.sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	362 049	0	262 955

28742838-9001-572-01

Statistikai számjel

01-09-371951

3 2

2023. december 31.

Magyar Zene Háza Közhasznú Nonprofit Kft.

ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2022.12.31	Előző évek módosításai	2023.12.31
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		1	51 543
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	621		725
	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	622	0	52 268
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	294		193
	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	290		193
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 314		1 136
	22.sorból: értékesítési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	2 608	0	1 329
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-1 986	0	50 939
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	360 063	0	313 894
X.	Adófizetési kötelezettség	2 654		3 667
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	357 409	0	310 227

Budapest, 2024.03.28

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)



28742838-9001-572-01

Statistikai számjel

01-09-371951

3 1

2023. december 31.

Magyar Zene Háza Közhasznú Nonprofit Kft.
KÖZHASZNÚ ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁSA
 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Alapvetőkétség			Változási tevékenység			Összesen		
		2022.12.31 c	Első év módosítási d	2023.12.31 e	2022.12.31 c	Első év módosítási d	2023.12.31 e	2022.12.31 c	Első év módosítási d	2023.12.31 e
a		b								
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	331 094		514 292	199 725		396 922	530 819		911 214
02.	Export értékesítés nettó árbevétele									
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	331 094	0	514 292	199 725	0	396 922	530 819	0	911 214
03.	Saját termelésű készletek átlomszínvonalozása			2 583						2 583
04.	Saját előállítású eszközök aktiválti értéke			1 693						1 693
II.	Aktívait saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	0	0	4 276	0	0	0	0	0	4 276
III.	Egyéb bevételek	1 908 452	0	2 114 597	0	0	0	1 908 452	0	2 114 597
	III.sorbold: visszatér értékkészítés									
	III.sorbold: tagdíj									
	III.sorbold: alapítói kapott befizetés									
	III.sorbold: kapott támogatás									
05.	Anyagköltség	181 545		238 459	1 532		338	183 077		238 797
06.	Igenlélve vett szolgáltatások értéke	631 824		864 910	3 929		27 605	635 803		892 515
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	18 977		24 098				18 977		24 098
08.	Elsődöt árak beszerzési értéke	0		0	42 157		74 892	42 157		74 892
09.	Elsődöt (közvetlenül) szolgáltatások értéke	0		0	49 465		1 327	49 465		1 327
IV.	Anyagellátó rólfordítások (05.-06.+07.+08.+09.)	832 396	0	1 127 467	97 083	0	104 162	929 479	0	1 231 629
10.	Bétköltség	579 035		844 939	23 717		49 456	602 722		894 395
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	55 289		91 409	7 926		11 945	63 215		103 354
12.	Bérfizetések	76 146		100 401	2 113		4 345	78 259		104 746
V.	Személyi jellegű rólfordítások (10.+11.+12.)	710 440	0	1 036 749	33 756	0	65 746	744 196	0	1 102 495
VI.	Értékcsokkentési leírás	397 486		416 095	190		258	397 676		416 353
VII.	Egyéb rólfordítások	3 924		11 408	1 947		5 247	5 871		16 655
	VII.sorbold: értékesítés									
A.	ÖZLEM (ÖZLEM) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYEI (II, III, IV, V, VI, VII)	285 300	0	41 446	66 749	0	221 509	362 049	0	262 955

28742838-9001-572-01

Statistikai számjel

01-09-371951

3 2

2023. december 31.

Magyar Zene Háza Közhatalú Nonprofit Kft.
KÖZHATALÚ ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁSA
 (összköltésig eljárással)

adatok E Felban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Alaptevékenység				Vállalkozási Tevékenység				Összesen	
		2022.12.31	Egység módosításai	2023.12.31	Egység módosításai	2022.12.31	Egység módosításai	2023.12.31	Egység módosításai	2022.12.31	2023.12.31
a	b	c	d	e	c	d	e	c	d	e	
13.	Kapott (jutt) osztalék és részesedés										
	13.sorból: kapcsoló vállalkozásból kapott										
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamvesztések										
	14.sorból: kapcsoló vállalkozásból kapott										
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökkel) származó bevételek, árfolyamvesztések										
	15.sorból: kapcsoló vállalkozásból kapott										
16.	Egyéb kapott (jutt) kamatok és kamajellegű bevételek	1		51 543				1		51 543	
	16.sorból: kapcsoló vállalkozásból kapott										
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	621		725				621		725	
	Ebből: értékpapírokra										
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.-14.+15.+16.+17.)	622	0	52 268	0	0	0	622	0	52 268	
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések										
18.sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott											
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökkel) származó ráfordítások, árfolyamvesztések										
	19.sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott										
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamajellegű ráfordítások	294		193				294		193	
	20.sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott										
21.	Részesedések, értékpapírok, tartásan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése			193				290		193	
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 314		1 136				2 314		1 136	
	22.sorból: értékesítési költségek										
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	2 608	0	1 329	0	0	0	2 608	0	1 329	
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-1 986	0	50 939	0	0	0	-1 986	0	50 939	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A.+B.)	293 314	0	92 385	0	221 509	0	360 063	0	313 894	
X.	Adófizetési kötelezettség	0		0		2 654		3 667		3 667	
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (I.C.-X.)	293 314		92 385		217 842		357 409		310 227	

Budapest, 2024.03.28

P.H. A vállalkozás vezetője (kezelője)

Magyar Zene Háza
 KÖZHATALÚ NONPROFIT KFT.

Magyar Zene Háza Közhatalnú Nonprofit Kft.
 KOZHATALNÚ ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁS (Tájékoztató adatok)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Alaplevegényéig		Változatlan levegényéig		Összesen	
		2022.12.31	Előző évek módosításai	2023.12.31	2022.12.31	Előző évek módosításai	2023.12.31
a	b	c	d	e	c	d	e
A.	Központi költségvetési támogatás <i>ebből: normatív támogatás</i>	1 908 452		2 114 597	0	1 908 452	2 114 597
B.	Helyi önkormányzati költségvetési támogatás <i>ebből: normatív támogatás</i>					0	0
C.	Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a kohéziós Alapból nyújtott támogatás					0	0
D.	Az Európai Unió költségvetéséből vagy más állami, nemzeti közszervezeti származó támogatás					0	0
E.	A személyi juttatásból megvalósított részesek az addig rendelkezésre szentelt felhasználásból származó, évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	331 094		514 292		331 094	514 292
G.	Adományok	21 474		959		21 474	959
H.	Közhatalnú levegényéig változtatás	1 946 854		2 593 048		1 946 854	2 593 048

1. sz. melléklet

28742838-9001-572-01

Statisztikai számjel

01-09-371951

Cégjegyzék száma

Magyar Zene Háza Közhasznú Nonprofit Kft.**Cash flow-kimutatás**

A tétel megnevezése		2022	2023
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1 - 13. sorok)	-1 421 316	-1 343 310
1a.	Adózás előtti eredmény	+,- 360 063	313 894
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+,- 113	5
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+,- 360 176	313 899
2.	Elszámolt amortizáció	+ 397 676	416 353
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+ 0	0
3.1	Véglegesen kapott és adott pénzeszközök miatti korrekciók	+,- -1 991 476	-2 103 464
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+,- 0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+,- 0	0
6.	Szállítói kötelezettségek változása	+,- -651 131	106 447
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+,- 234 916	17 846
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+,- 7 244	-4 947
9.	Vevőkövetelés változása	+,- -15 224	-54 225
9.a	korrekció: vevők visszaírt értékvesztése	+ 0	0
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+,- 246 278	-13 030
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+,- -7 121	-18 522
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- -2 654	-3 667
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	- 0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14.-16. sorok)	-1 105 208	-262 285
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- -1 105 208	-262 285
15.	Befektetett eszközök eladása	+ 0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+ 0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	
18.	Kapott osztalék, részesedés	+ 0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-24. sorok)	2 150 574	2 311 874
19.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+ 0	0
20.	Kötvénykibocsátás bevétele	+ 0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+ 0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+ 2 150 574	2 311 874
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	- 0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt meg. ép. visszafizetése	- 0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	- 0	0
IV.	Pénzeszközök változása (+,-I., +,-II., +,-III. sorok)	+,- -375 950	706 279
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+,- -113	-5
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	+,- -376 063	706 274

2. számú melléklet

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

		Előző év	Tárgyév	% Változása
Tartósan befektetett eszközök aránya=	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	54,78%	44,09%	-10,69%
Rövid lejáratú eszközök aránya =	$\frac{\text{Forgóeszközök+Időbelli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}}$	45,22%	55,91%	10,69%
Tőkeerősség =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	8,86%	14,24%	5,39%
Eladósodás alakulása=	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját és idegen tőke}}$	112,04%	78,75%	-33,29%
Működő tőke aránya =	$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Összes forrás}}$	0,83%	0,45%	-0,38%
Forgótőke aránya =	$\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}}$	506,06%	387,32%	-118,74%
Befektetett eszközök fedezete =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszköz}}$		32,31%	

PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS ÉS JÖVEDELMEZŐSÉG

		Előző év	Tárgyév	% Változása
Likviditási gyorsráta =	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	4,10	4,47	0,37
Likviditási mutató I. =	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	4,52	4,92	0,40
Likviditási mutató II. =	$\frac{\text{Követelés+ért.papír+pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	4,45	4,86	0,42
Hitelfedezeti mutató =	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	34,39%	39,03%	4,65%
Saját tőke jövedelmezősége =	$\frac{\text{Szokásos vállalk. eredm. + fiz. kamatok}}{\text{Saját tőke}}$	100,51%	39,23%	-61,28%
Árbevétel-arányos üzleti eredmény =	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$		28,86%	
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + összes bevétel}}$	14,76%	10,37%	-4,39%
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség =	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}}$	48,65%	23,85%	-24,80%
Eszközarányos jövedelmezőség =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	8,84%	6,67%	-2,18%

3. sz. melléklet: Befektetési tükör

Magnevésés	BRUTTO ÉRTEK				HALMOZOTT ÉRTEKÖRKENÉSIS LEÍRÁS				NETTÓ ÉRTEK					
	2022.12.31		2023.12.31		2022.12.31		2023.12.31		2022.12.31		2023.12.31		ÉCS	
	Növekedés	Csökkenés	Növekedés	Csökkenés	Növekedés	Csökkenés	Növekedés	Csökkenés	KSZÉ	KSZÉ	KSZÉ	KSZÉ	ÉCS	ÉCS
I. Immateriális javak	100 370	16 638	0	117 008	17 275	28 005	0	45 280	83 095	71 228	28 005			
1. Alapítás - átvétel és aktívált értékek	48 000			48 000	7 651	9 600		17 254	40 346	30 746	9 600			
2. Késleltetett felvétel és aktívált értékek				0				0	0	0	0			
3. Vagyoni értékű jogok	49 795	16 638		66 394	9 378	17 842		27 260	40 378	39 134	17 842			
4. Szellemi termékek	2 614			2 614	243	523		766	2 371	1 848	523			
5. Üzleti vagy cégérték				0				0	0	0	0			
6. Immateriális javakra adott előlegek				0				0	0	0	0			
7. Immateriális javak értékvesztése				0				0	0	0	0			
II. Tárgyi eszközök	2 531 264	945 678	700 315	2 776 627	384 178	388 348	284	772 242	2 147 086	2 004 385	388 348			
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 019	30 482		46 501	598	2 631		3 269	15 431	43 232	2 631			
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	1 896 356	571 332		2 467 688	289 778	354 459		644 237	1 606 578	1 823 451	354 459			
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	201 352	36 760	513	237 599	93 812	31 208	254	124 786	107 540	112 863	31 208			
4. Tenyészállatok				0				0	0	0	0			
5. Beruházások, felújítások	372 947	307 104	655 212	24 839				0	372 947	24 839	0			
6. Beruházásokra adott előlegek	44 590		44 590	0				0	44 590	0	0			
7. Tárgyi eszközök értékvesztése				0				0	0	0	0			
Összesen:	2 631 634	962 316	700 315	2 893 635	401 453	416 353	284	817 522	2 230 181	2 076 113	416 353			
Méltólag szerint									2 230 181	2 076 113	416 353			
Előírás (értelmezés - mérlegérték)									0	0	0			