

Textura Zrt.  
1147 Budapest, Ilosvai Selymes Péter utca 10-12.

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Fordulónap: 2022.december 31

Budapest, 2023.05.20

---

A vállalkozás vezetői  
(képviselői)

---

## 1 Általános háttérinformációk

### 1.1 Alapadatok

Vállalkozás megnevezése	Textura Kereskedelmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Vállalkozás székhelye	1147 Budapest, Ilosvai Selymes Péter utca 10-12.
Cégjegyzék száma	01-10048799
Adószáma	25529872-2-42
Alapítói okirat kelte	2015. november 27.

#### Tevékenységi köre

A Társaság főtevékenysége	4641'08 Textil-nagykereskedelem
Tevékenység kezdete	2016.05.01
A mérlegkészítés időpontja	2023.05.20

### 1.2 A könyvelésért, könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy

---

A Bergmann Könyvelő Iroda alkalmazottjaként	Tóth-Balogh Mónika
Regisztrációs száma	185730

---

### 1.3 A könyvvizsgáló személye

---

Név	Guttman György
Cím	1046 Budapest Klapka György utca 6.
Regisztrációs szám	003734

---

### 1.4 A társaság ügyvezetői

---

Név	Cím
Schneer Tamás	1121 Budapest Normafa út 11/A

---

### 1.5 A beszámoló aláírására jogosultak

---

Név	Cím
Schneer Tamás	1121 Budapest Normafa út 11/A

---

## 2 A számviteli politika fő vonásai

### 2.1 A beszámoló összeállítása

A beszámoló készítésekor a Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényt (továbbiakban számviteli törvény vagy Szvt.) mint szabályrendszert alkalmazza. Az üzleti évben csak olyan gazdasági események következtek be, amelyek valós és megbízható bemutatásához a számviteli alapelvek érvényesítése megfelelő alapot biztosított, a Társaság a számviteli törvény előírásaitól nem tért el.

A Társaság a könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. A Társaság a számviteli törvény értelmében éves beszámolót – továbbiakban beszámoló - köteles készíteni. A Társaság sem a mérleg, sem pedig az eredménykimutatás vonatkozásában nem él a sorok összevonásának, illetve új sorok felvételének lehetőségével.

A beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer Ft-ban értendők.

A mérleg nem tartalmaz olyan tételeket, amelyek több mérlegsorhoz is hozzárendelhetőek lennének, illetve nem változott meg az eszközök besorolása. A beszámoló összeállításakor az összehasonlíthatóság követelménye biztosított, nem került sor az értékelési elvek megváltoztatására a tartósan megváltozott körülmények miatt.

A Társaság tevékenységére tekintettel más jogszabályok nem írnak elő további közzétételi kötelezettséget a kiegészítő melléklet vonatkozásában.

A Társaság a beszámolót az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat útján teszi közzé, a Társaság saját honlapján nem kerül publikálásra.

A Társaság konszolidációba bevont.

A mérlegkészítés dátuma: 2023.05.20

### 2.2 Értékelési eljárás

#### 2.2.1 Az eszközök értékcsökkenési leírása

A Társaság az amortizációt az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében a Számviteli tv. szerinti nettó értékéből kiindulva, a használatba vétel napjától, lineárisan számolja el. A 200 eFt alatti egyedi beszerzési értékű immateriális javakat és tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben elszámolja el értékcsökkenési leírásként a Társaság.

A legfeljebb 200 eFt egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök hasznos élettartamát 4 évben (25%-os kulcs), 200 eFt feletti eszközökét 6,9 évben (14,5%-os kulcs) állapítja meg a Társaság, kivéve a számítás-

és ügyviteltechnikai berendezéseket, melyek esetében a hasznos élettartam 3 év, 33,3%-os leírási kulcs alkalmazásával.

A járművek terv szerinti értékcsökkenési leírását 5 év, ingatlanokét 50 év alatt számolja el a Társaság.

Az immateriális javak hasznos élettartama egységesen 5 évben került megállapításra.

#### 2.2.2 Az immateriális javak és tárgyi eszközök maradványértéke

A Társaságnál az immateriális javak és a tárgyi eszközök maradványértéke egyedileg kerül megállapításra, amennyiben az jelentős. A maradványérték jelentősnek minősül, ha eléri az eszköz beszerzési értékének 20%-át, de legalább az 1 millió Ft-ot. Új járművek esetében a beszerzési érték 20%-a a maradványérték.

A 200 eFt-ot meg nem haladó értékű eszközök, a gyorsan avuló számítás- és ügyviteltechnikai eszközök, valamint a kapcsolódó szoftverek esetében a maradványérték a hasznos élettartam végén 0 Ft.

#### 2.2.3 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök mérlegértéke

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök a Társaság mérlegében beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra.

#### 2.2.4 Értékhelyesbítés és értékelési tartalék

A Társaság nem él azzal a lehetőséggel, hogy értékhelyesbítést mutasson ki a befektetett eszközök vonatkozásában, amennyiben azok piaci értéke tartósan és jelentősen meghaladja a könyv szerinti értéket.

#### 2.2.5 Értékvesztés

A Társaság a vevőkövetelésekre, az adós minősítése alapján, az üzleti év mérlegfordulónapján egyenlegként mutatkozó és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre értékvesztést számol el, ha az jelentős mértékű. Jelentősnek tekintjük, ha a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg veszteségjellegű különbözetei összevontan meghaladják a követelés összegének 20%-át, de legalább az 500 eFt-ot.

A Társaság behajthatatlannak tekinti azokat a követeléseket, amelyeknél a behajtás várható költségei meghaladják a követelés összegét. A belföldi követelések esetében ezt az összeget 50.000 Ft-ban, míg a külföldi követeléseknél 500.000 Ft-ban határozza meg. Az összeghatár elérését vevőnként vizsgálja a Társaság.

---

### 2.2.6 Készletek

A Társaság a vásárolt készleteiről folyamatos mennyiségi és értéknyilvántartást vezet, a beszerzéseket anyagköltségként, illetve ELÁBÉ-ként elszámolja, az év végi készletértéket leltározással állapítja meg.

### 2.2.7 Árfolyam

A Társaság a devizás tételek értékelésére a hivatalos MNB árfolyamot választotta. Az év végi devizaértékelés hatását összevontan számolja el.

### 2.2.8 Időbeli elhatárolás

A Társaság a gazdasági események hatásait olyan arányban mutatja ki, ahogyan az időszakok között megoszlik. A Társaság a negatív üzleti vagy cégértéket 5 év alatt számolja el az eredmény terhére.

### 2.2.9 Valós értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értékelés szabályait a pénzügyi instrumentumok fordulónapi értékelésére.

### 2.2.10 Ellenőrzés, önellenőrzés

A számviteli események helyes kezelésének elbírálásához a társaság a jelentős hiba összegét a mérlegfőösszeg 2 %-ában, de legalább 1 millió Ft-ban állapítja meg.

A tárgyévben a Társaság nem tárt fel olyan, a korábbi évek beszámolóit érintő hibákat, amelyek a számviteli politika alapján jelentősnek minősülnek.

### 2.2.11 Az előző üzleti évtől eltérő eljárások hatása

Az üzleti évben a Társaság nem alkalmazott olyan, az előző üzleti évtől eltérő eljárást a mérlegtételek értékelésére, amely a tárgyévi eredményre hatással lett volna.

### 2.2.12 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások és költségek; jelentős összegű egyéb és pénzügyi bevételek

A Társaság azokat a bevételeket, ráfordításokat, költségeket tekinti kivételes nagyságúnak, amelyek egy tranzakcióhoz köthetően az egyes eredménykimutatás sorok összegének legalább 50%-át kiteszik. A személyi jellegű ráfordítások közül az alapbérek és a kapcsolódó járulékok semmilyen esetben sem minősülhetnek kivételes nagyságúnak. A Társaság a részesedések megszerzésével és a káreseményekkel kapcsolatos bevételeket és ráfordításokat akkor tekinti kivételes előfordulásúnak, ha azok a 10 millió Ft-ot meghaladják.

A Társaság azokat az egyéb és pénzügyi bevételeket/ráfordításokat tekinti jelentős összegűnek, és mutatja be a kiegészítő mellékletében, amelyek egy gazdasági eseményhez kapcsolódóan meghaladják az adott eredménykimutatás sor összegének 20%-át, de legalább az 5 millió Ft-ot. Az iparűzési adó akkor sem minősül jelentős ráfordításnak, ha meghaladja ezeket az értékhatárokat.

### 3 Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet és likviditás

A Társaság cash flow kimutatását az 1. sz. melléklet, a vagyoni, pénzügyi, likviditási és jövedelmezőségi helyzetét számszerűsítő mutatókat a 2. számú melléklet tartalmazza.

## 4 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

### 4.1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök alakulása

A társaság az eszközök értékének alakulását a bruttó érték, elszámolt értékcsökkenés, illetve a tárgyévi értékcsökkenés bontásában mutatja be. Az értékcsökkenési leírás elszámolása a bruttó érték alapján a lineáris módszer alkalmazásával történt.

A Társaság a tárgyi eszközöknél értékhelyesbítést, valamint terven felüli értékcsökkenést és visszairást a tárgyévben nem számolt el.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök mozgástábláját az 3. sz. melléklet tartalmazza. A Társaság nem rendelkezik a környezet védelmét szolgáló eszközökkel.

A tárgyévben nem került sor az eszközök vonatkozásában az évenként elszámolható terv szerinti értékcsökkenés, a hasznos élettartam vagy a maradványérték újbóli megállapítására, illetve megváltoztatására.

### 4.2 Befektetett pénzügyi eszközökre vonatkozó információk

A Társaság tulajdonában álló cégek:

- Textura Ro srl
- Textura Fabrics sro
- Textura Fabrics doo
- Textura 2009 d.o.o

### 4.3 Készletek

A Társaság a fordulónapon 1.813.445 eFt értékű készletet tart nyilván, melyből készletre adott előlegek értéke 343.127 eFt. A Társaság a tárgyévben készletre értékvesztést nem számolt el.

## 4.4 Követelések

### 4.4.1 Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követeléseket az alábbi táblázatban mutatjuk be.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	<b>734 580</b>	<b>898 038</b>
<i>ebből</i>		
<i>követelések anyavállalattal szemben</i>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>követelések leányvállalattal szemben</i>	<b>734 580</b>	<b>898 038</b>
Köv.jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	<b>0</b>	<b>0</b>
Köv.egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Összesen:</b>	<b>734 580</b>	<b>898 038</b>

### 4.4.2 Követelések értékvesztése

A társaság követeléseire értékvesztést nem számolt el.

### 4.4.3 Tisztségviselőkkel szembeni követelések

A társaság nem rendelkezik a vezető tisztségviselőkkel, felügyelőbizottsággal, igazgatósággal szembeni követeléssel.

## 4.5 Értékpapírok

### 4.5.1 Állomány, értékvesztés

A Társaság a fordulónapon nem rendelkezik a forgóeszközök között nyilvántartott értékpapírokkal.

### 4.5.2 Értékpapírok értékesítése

A Társaság a tárgyévben, sem az előző évben nem értékesített értékpapírokat.

### 4.5.3 Visszavásárolt saját részesedés

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját üzletrésszel.

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját részvényekkel.

A Társaság nem bocsátott ki visszaváltható részvényeket.

#### 4.6 Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság aktív időbeli elhatárolásainak jelentős pozícióit az alábbi táblázat mutatja be. A Társaság azokat a pozíciókat tekinti jelentősnek, amelyek az adott mérlegétel 20%-át meghaladják, vagy a mérlegétel 5 legnagyobb értékű elemét.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	69 214	221 094
<i>ebből</i>		
Biztosítás	1 332	1 332
Egyéb	67 882	67 882
Garancia és állami kezességvállalási díj	0	66 917
MTB kamat elhatárolás	0	84 963
Halasztott ráfordítások	0	0
<b>Összesen</b>	<b>69 214</b>	<b>221 094</b>

#### 4.7 Saját tőke

##### 4.7.1 A saját tőke állományváltozásai

Tőkeelem	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	151 680	0	0	151 680
- ebből visszavásárolt tulajdonosi részesezés névértéken	0	0	0	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
Tőketartalék	361 467	0	0	361 467
Eredménytartalék	1 549 589	39 797	149 858	1 439 528
Lekötött tartalék	0	149 858	0	149 858
Értékelési tartalék	245 350	0	0	245 350
Adózott eredmény	39 797	195 771	39 797	195 771
<b>Összesen</b>	<b>1 857 183</b>	<b>385 426</b>	<b>189 655</b>	<b>2 052 954</b>

##### 4.7.2 Részvények, átváltozó kötvények, átváltoztatható kötvények

A Társaság sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem bocsátott ki részvényeket, átváltoztatható és átváltozó kötvényeket.

##### 4.7.3 Lekötött tartalék

A Társaság a tárgyévben 149.858 e Ft fejlesztési tartalékot képzett.



## 4.8 Céltartalék

### 4.8.1 Céltartalékképzés

A Társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző üzleti évben nem képzett céltartalékot.

### 4.8.2 Kapcsolt vállalkozással szemben várható kötelezettségre képzett céltartalék

A Társaság nem képzett olyan várható kötelezettségre céltartalékot, amely kapcsolt vállalkozással szemben állna fenn.

## 4.9 Kötelezettségek

### 4.9.1 Kapott összegnél magasabb kötelezettség

A Társaság nem rendelkezik olyan kötelezettségekkel, amelyek esetében a visszafizetendő összeg magasabb a kapott összegnél.

### 4.9.2 Lejárat miatti átsorolás

A Társaság sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem mutatott ki esedékesség miatt átsorolt rövid lejáratú kötelezettséget.

### 4.9.3 Zálog- és hasonló joggal biztosított kötelezettségek

A Társaság sem az előző, sem pedig a tárgyévben nem rendelkezett zálog- és hasonló joggal biztosított kötelezettségekkel.

### 4.9.4 5 éven túl esedékes kötelezettségek

A Társaság sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem rendelkezett 5 éven túl esedékes kötelezettségekkel.

## 4.9.5 A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségeit az alábbi táblázatban mutatjuk be.

Tárgyév	Jogcím	Anyavállalat	Leányvállalat	Egyéb kapcsolt	Összesen
	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
	Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	23 597	0	23 597
	<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>23 597</b>	<b>0</b>	<b>23 597</b>

## 4.9.6 Támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségek az egyéb kötelezettségek összegéből

A Társaság sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem tartott nyilván támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségeket az egyéb kötelezettségek között.

## 4.9.7 Környezetvédelmi kötelezettségek

A Társaság nem tart nyilván a környezet védelmével kapcsolatos kötelezettségeket.

## 4.10 Passzív időbeli elhatárolások

## 4.10.1 A jelentős tételek bemutatása

A Társaság passzív időbeli elhatárolásainak jelentős pozícióit az alábbi táblázat mutatja be. A társaság azokat a pozíciókat tekinti jelentősnek, amelyek az adott mérlegtétel 20%-át meghaladják, vagy a mérlegtétel 5 legnagyobb értékű elemét.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	769 021	719 437
<i>ebből</i>		
GINOP-1.2.1-16-2017-0792	488 710	442 640
KKM VNT2020-1-0395	280 312	276 797
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	232 055
<i>ebből</i>		
Kötvény kamat	0	229 167
Egyéb	0	2 888
Halasztott bevétel	0	0
<b>Összesen</b>	<b>769 021</b>	<b>951 491</b>

#### 4.10.2 Támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségek a halasztott bevételek összegéből

A Társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző üzleti évben nem mutatott ki támogatással kapcsolatos halasztott bevételt.

#### 4.10.3 Kapcsolt vállalkozásoktól kapott halasztott bevételek

A Társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző üzleti évben nem mutatott ki kapcsolt vállalkozástól származó halasztott bevételt.

## 5 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

### 5.1 Árbevétel, egyéb bevétel

#### 5.1.1 A Társaság árbevételének és export értékestés árbevételének alakulása

Tevékenység	Előző év	Tárgyév
Belföldi értékesítés árbevétele	1 534 099	1 600 832
Export értékesítés árbev. EU tagországba	3 614 735	3 161 493
Export értékesítés árbev.nem EU tagorsz.	20 917	143 361
<b>Összesen</b>	<b>5 169 751</b>	<b>4 905 686</b>

#### 5.1.2 Kapcsolt felektől származó bevételek

A társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző üzleti évben nem realizált kapcsolt felektől származó árbevételt vagy egyéb bevételt.

#### 5.1.3 Támogatásokkal kapcsolatban elszámolt egyéb bevételek

Programkód	Tárgyév
GINOP-1.2.1-16-2017-0792 pályázatbevétel	46 070
KKM VNT2020-1-0395 pályázat bevétele	3 515
<b>Összesen</b>	<b>49 585</b>

## 5.2 Anyagjellegű ráfordítások

### 5.2.1 Igénybe vett szolgáltatások

<b>Tevékenység</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Szállítási, rakodási költség	0	85 974
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	0	32 115
Számviteli, könyvvizsgálói szolg. díja	0	16 570
Javítási, karbantartási költségek	0	13 349
Bérmunka	0	7 224
Szakértői, pályázati díj	0	5 773
Számítástechnikai szolgáltatások	0	5 663
Takarítás, szemétszállítás, szennyvíz	0	2 604
Postai, távközlési költségek	0	1 781
Egyéb	0	4 201
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>175 254</b>

### 5.2.2 A Társaság import beszerzéseinek megoszlása

A Társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző üzleti évben nem szerzett be terméket vagy vett igénybe szolgáltatás külföldi partnertől.

### 5.2.3 Exporttámogatás, K+F

A Társaság sem a most zárult, sem pedig az előző üzleti évben nem részesült exporttámogatásban, illetve nem számolt el ezzel kapcsolatban közvetlen költséget.

A Társaság kutatás-fejlesztési tevékenységgel nem foglalkozik.

## 5.3 Személyi jellegű ráfordítások

### 5.3.1 Létszám, állománycsoportonkénti ráfordítások

Az előző üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma: 34 fő volt

Az üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma: 37 fő volt

<b>Megnevezés</b>	<b>Létszám</b>	
	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Béreköltség	255	278
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5	2
Bérfelrakások	43	38
<b>Összesen:</b>	<b>302</b>	<b>318</b>

### 5.3.2 A vezető tisztségviselők, FB, igazgatóság javadalmazása

A vezető tisztségviselők, a felügyelőbizottság, illetve az igazgatóság részére folyósított előleg, kölcsön, a nevükben vállalt garancia vagy egyéb kifizetés a tárgyévben nem történt.

### 5.4 5.4 A könyvvizsgáló részére kifizetett díjak

A könyvvizsgáló részére fizetett díj 100%-a az éves beszámoló könyvvizsgáló díja.

### 5.5 Kivételes előfordulású tételek

A tárgyévben, illetve az előző évben a társaság nem mutatott ki olyan bevételt és nem számolt el olyan költséget, ráfordítást, amely a számviteli politikája értelmében kivételes előfordulásúnak minősült volna.

### 5.6 Értékeléshez kapcsolódó adóalap módosítások

Sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem volt az mérlegtételek értékeléséhez kapcsolódó adóalap módosítás.

### 5.7 Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek

A Társaság nem számolt el a számviteli politikája alapján jelentősnek minősülő egyéb és pénzügyi bevételeket.

### 5.8 Eredményfelosztás

A Társaság vezetésének javaslata alapján a tulajdonosok az eredmény terhére nem hagytak jóvá osztalékot, a fel nem osztott\_eredmény az eredménytartalékba került.

## 6 Egyéb közzétételek

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2022. december 31-i beszámolóját.

A Társaság nem kötött kapcsolt vállalkozással olyan szerződést, amelynek feltételei eltértek a piacon szokásos feltételektől.

A Társaság nem tart nyilván olyan kötelezettségeket, amelyek a Társaság pénzügyi helyzete értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak és a mérlegben nem jelennek meg.

A Társaság nem tart nyilván olyan mérlegen kívüli tételeket és megállapodásokat, amelyek lényeges kockázat vagy előny származik, és amelyek jelentős hatást gyakorolnak a társaság beszámolójára.

A Társaság nem kötött határidős, opciós vagy swap ügyleteket.

A Társaság működése során veszélyes hulladékok és a környezetre veszélyes anyagok nem keletkeztek.  
A Társaság nem tart nyilván a környezet védelmével kapcsolatos mérlegen kívüli tételeket.

„A TEXTURA 2032 Kötvény elnevezésű 5.000.000.000,- HUF össznévértékű kötvényhez kapcsolódóan a Scope hitelminősítő által a Textura Zrt. kibocsátóra vonatkozóan, a hitelminősítő számára a 2023 évi hitelminősítéshez leadott és elfogadott legfrissebb üzleti tervben szereplő, a kibocsátó aktuális eladósodottságára meghatározott Eladósottsági Küszöbérték jelenleg érvényes értéke: 7.515.736.000 forint.”

Budapest, 2023.05.20

---

a vállalkozás képviselője  
(a beszámoló aláírására jogosult)

## 7 Mellékletek

## 1. számú melléklet

## Cash flow-kimutatás

A tétel megnevezése		2022
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow ( 1- 13. sorok)</b>	<b>-1 860 814</b>
	1a. Adózás előtti eredmény	+ 195 771
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0
	1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	+ 0
	Kapott osztalék, részesedés (-)	0
	Devizás tételek ártértékelésének hatása (pénzeszközök nélkül) (+/-)	0
	Véglegesen átvett pénzeszközök (-)	0
	Véglegesen átadott pénzeszközök (+)	0
	<b>1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)</b>	<b>+ 195 771</b>
	2. Elszámolt amortizáció	+ 198 287
	3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+ 0
	4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+ 0
	5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+ 0
	6. Szállítói kötelezettségek változása	+ 114 956
	7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+ -11 316
	8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+ 182 471
	9. Vevőkövetelés változása	+ -307 898
	10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+ -2 081 205
	11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+ -151 880
	12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 0
	13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	- 0
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14.-18. sorok)</b>	<b>-226 949</b>
	14. Befektetett eszközök beszerzése	- -179 423
	15. Befektetett eszközök eladása	+ 0
	16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+ -47 526
	17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- 0
	18. Kapott osztalék, részesedés	+ 0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	<b>3 417 259</b>
	19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	+ 0
	20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	+ 5 000 000
	21. Hitel és kölcsön felvétele +	+ 0
	22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	+ 0
	23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	- 0
	24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	- 0
	25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- -1 582 741
	26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	- 0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I. + II. + III. sorok)</b>	<b>+ 1 329 496</b>

## 2. számú melléklet

## A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

		Előző év	Tárgyév	% Változása
Tartósan befektetett eszközök aránya=	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	58,51%	39,02%	-33,3%
Rövid lejáratú eszközök aránya =	$\frac{\text{Forgóeszközök+Időbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}}$	41,49%	60,98%	47,0%
Tárgyi eszközök aránya =	$\frac{\text{Tárgyi eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	49,29%	30,62%	-37,9%
Tőkeerősség =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	30,75%	22,08%	-28,2%
Forgótőke aránya =	$\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}}$	732,05%	69,66%	-90,5%
Eladósodottság alakulása=	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke + Idegen tőke}}$	0,69	0,78	12,5%
Befektetett eszközök fedezete =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszköz}}$	52,56%	56,58%	7,6%



## PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS ÉS JÖVEDELMEZŐSÉG

		Előző év	Tárgyév	% Változása
Likviditási gyorsráta =	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,86	3,58	317,0%
Likviditási mutató I. =	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	8,32	14,78	77,6%
Likviditási mutató II. =	$\frac{\text{Forgóeszközök-készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	4,54	10,84	138,7%
Hitelfedezeti mutató =	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	368,30%	725,75%	97,1%
Árbevétel-arányos üzleti eredmény =	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	1,15%	3,81%	231,3%
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + összes bevétel}}$	0,77%	3,79%	393,1%
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség =	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}}$	19,65%	58,66%	198,6%
Eszközarányos jövedelmezőség =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,52%	1,70%	226,0%

3. számú melléklet

adatok eft-ban

Megnevezés	BRUTTO ÉRTÉK						ÉRTÉKSÖKKENÉS						NETTÓ ÉRTÉK				
	Nyitó egyenleg		Növekedések		Csökkenések		Átsorolás		Záró egyenleg		Nyitó egyenleg		Záró egyenleg		Nyitó nettó érték	Záró nettó érték	
	A	B	C	D	E=A+B-C+D	F	G	H	I	J	K	L	M=F+G+H+I+J+K+L	N=A-F			O=E-M
2021.12.31	2022.01.01	2022.12.31	2022.01.01	2022.12.31	2022.01.01	2022.12.31	2022.01.01	2022.12.31	2022.01.01	2022.12.31	2022.01.01	2022.12.31	2022.01.01	2022.12.31			
Alapítás-átservezés aktivált értéke	0	216 469	0	0	0	216 469	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	216 469
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	10 350	37	0	0	0	10 387	115	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 775
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>	<b>10 350</b>	<b>216 506</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>226 856</b>	<b>115</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 612</b>	<b>4 853</b>	<b>221 244</b>
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 247 326	0	0	0	0	2 247 326	7 509	0	0	0	0	0	0	0	52 137	2 202 698	2 195 189
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 125 690	7	0	0	0	1 125 697	160 439	0	0	0	0	0	0	0	192 042	1 094 087	993 655
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	288 027	3 021	0	0	0	291 048	30 224	0	0	0	0	0	0	0	136 341	181 910	154 707
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások felújítások	103 857	3 027	3 027	0	0	198 857	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	90 739	0	40 111	0	0	50 628	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékteljesítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZÖKÖK ÖSSZESEN</b>	<b>3 945 639</b>	<b>6 055</b>	<b>43 138</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 998 556</b>	<b>198 172</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>380 520</b>	<b>3 763 291</b>	<b>3 528 096</b>
<b>Összesen</b>	<b>3 955 989</b>	<b>222 561</b>	<b>43 138</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 135 412</b>	<b>198 287</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>386 132</b>	<b>3 768 144</b>	<b>3 749 280</b>