

26338972-7021-573-01

Statisztikai számjel

01-10-049808

Cégjegyzék száma

**MDDÜ Magyar Divat & Design Ügynökség
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

1027 Budapest, Kacska utca 15-23.

**Éves beszámoló
2023. december 31.**

Keltezés: 2024. február 28.

MDDÜ MAGYAR DIVAT & DESIGN
ÜGYNÖKSÉG NONPROFIT
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
1027 Budapest, Kacska u. 15-23.
adószám: 26338972-4-41
csoportos adószám: 17782517-5-41

Jakab Zsófia

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Eszközök (aktívák)			
2	A. Befektetett eszközök	97 115	-	74 537
3	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	7 032	-	5 966
4	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-		-
5	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-		-
6	Vagyon értékű jogok	6 753		5 869
7	Szellemi termékek	279		97
8	Üzleti vagy cégérték	-		-
9	Immateriális javakra adott előlegek	-		-
10	Immateriális javak értékhelyesbítése	-		-
11	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	90 083	-	68 571
12	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-		-
13	Műszaki berendezések, gépek, járművek	-		-
14	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	90 083		68 571
15	Tenyészállatok	-		-
16	Beruházások, felújítások	-		-
17	Beruházásokra adott előlegek	-		-
18	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-		-
19	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-
20	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-
21	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-		-
22	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-		-
23	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-		-
24	Egyéb tartós részesedés	-		-
25	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-		-
26	Egyéb tartósan adott kölcsön	-		-
27	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-		-
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-		-
29	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-		-

Keltezés: 2024. február 28.

MDDÜ MAGYAR PIVAT & DESIGN
ÜGYNÖKSÉG NONPROFIT
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
P.h. RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
1027 Budapest, Kacsu u. 15-23.
adószám: 26338972-4-41
csoportos adószám: 17782517-5-41

Jakab Zsófia

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
30	B. Forgóeszközök	672 186	-	709 178
31	I. KÉSZLETEK	-	-	-
32	Anyagok	-	-	-
33	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
34	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-
35	Késztermékek	-	-	-
36	Áruk	-	-	-
37	Készletekre adott előlegek	-	-	-
38	II. KÖVETELÉSEK	163 243	-	56 850
39	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 625	-	-
40	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	573
41	Követelések jelentős tul. Rész. viszonyban lévő vállalkozással sz.	-	-	-
42	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással sz.	-	-	-
43	Váltókövetelések	-	-	-
44	Egyéb követelések	160 618	-	56 277
45	Követelések értékelési különbözete	-	-	-
46	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-
47	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-
48	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
49	Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
50	Egyéb részesedés	-	-	-
51	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-
52	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-
53	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-
64	IV. PÉNZESZKÖZÖK	508 943	-	652 328
55	Pénztár, csekkek	173	-	133
56	Bankbetétek	508 770	-	652 195
57	C. Aktív időbeli elhatárolások	6 729 229	-	8 907 603
58	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 713 961	-	8 844 110
59	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	15 268	-	63 493
60	Halasztott ráfordítások	-	-	-
61	Eszközök összesen	7 498 530	-	9 691 318

Keltezés: 2024. február 28.

MDDÜ MAGYAR DIVAT & DESIGN
ÜGYNÖKSÉG NONPROFIT
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
1027 Budapest, Kaesa u. 15-23.
adószám: 26338972-4-41
csoportos adószám: 17782517-5-41

P.h.

Jakab Zsófia

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
62	Források (passzívák)			
63	D. Saját tőke	184 202	-	190 535
64	I. JEGYZETT TŐKE	10 000		10 000
65	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-		-
66	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-		-
67	III. TŐKETARTALÉK	140 000		140 000
68	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	23 612		34 202
69	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
70	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-
71	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-		-
72	Valós értékelés értékelési tartaléka	-		-
73	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	10 590		6 333
74	E. Céltartalékok	-	-	-
75	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-		-
76	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
77	Egyéb céltartalék	-		-
78	F. Kötelezettségek	7 171 045	-	9 403 785
79	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
80	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
81	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul. rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
82	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész.visz. lévő vállalkozással sz.	-		-
83	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-		-
84	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
85	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-		-
86	Átváltoztatható kötvények	-		-
87	Tartozások kötvénykibocsátásból	-		-
88	Beruházási és fejlesztési hitelek	-		-
89	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-		-
90	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
91	Tartós köt. jelentős tul. rész. viszonyban lévő vállalkozással sz.	-		-
92	Tartós köt. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
93	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-		-

Keltezés: 2024. február 28.

P.h.

Jakab Zsófia

MD&D MAGYAR DIVAT & DESIGN
ÜGYNÖKSÉG NONPROFIT
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
1027 Budapest, Kaesa u. 15-23,
adószám: 26338972-4-41
csoportos adószám: 17782517-5-41

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
94	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7 171 045	-	9 403 785
95	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
96	ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-
97	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-
98	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-
99	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	113 641	-	285 093
100	Váltótartozások	-	-	-
101	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6 667	-	8 233
102	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
103	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
104	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 050 737	-	9 110 459
105	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-
106	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-
107	G. Passzív időbeli elhatárolások	143 283	-	96 998
108	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-
109	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	46 169	-	22 461
110	Halasztott bevételek	97 114	-	74 537
111	Források összesen	7 498 530	-	9 691 318

Keltezés: 2024. február 28.

MDBÜ MAGYAR DIVAT & DESIGN
ÜGYNÖKSÉG NONPROFIT
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG Kft.
1027 Budapest, Kacsa u. 15-23.
adószám: 26338972-4-41
csoportos adószám: 17782517-5-41

Jakab Zsófia

Statisztikai számjel

01-10-049808

Cégjegyzék száma

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összsköltség eljárással)

2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	50 650		31 450
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	-		1 388
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	50 650	-	32 838
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-		-
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-		-
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-	-	-
7	III. Egyéb bevételek	2 440 400		2 152 912
8	ebből: visszaírt értékvesztés	-		-
9	5 Anyagköltség	9 504		8 219
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 780 191		1 602 648
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	13 501		21 463
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	25		33
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 803 221	-	1 632 363
15	10 Bérköltség	362 575		294 737
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	106 325		77 270
17	12 Bérjárulékok	60 401		45 200
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	529 301	-	417 207
19	VI. Értécsökkenési leírás	27 674		29 695
20	VI. Egyéb ráfordítások	119 881		99 212
21	ebből: értékvesztés	-		8
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	10 973	-	7 273

Keltezés: 2024. február 28.

MDEÜ MAGYAR DIVAT & DESIGN
ÜGYNÖKSÉG NONPROFIT
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
1027 Budapest, Kacsai u. 15-23.
adószám: 26338972-4-41
csoportos adószám: 17782517-5-41

Jakab Zsófia

EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	-		-
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-		-
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-		-
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	153		472
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	944		39
32	ebből: értékelési különbözet	-		
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 097	-	511
34	18 Részesedésekből szárm. ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		
36	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	-		
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		
38	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-		
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		
40	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-		
41	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	315		822
42	ebből: értékelési különbözet	-		
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	315	-	822
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	782	-	311
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	11 755	-	6 962
46	X. Adófizetési kötelezettség	1 165		629
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	10 590	-	6 333

Keltezés: 2024. február 28.

MDDÜ MAGYAR DIVAT & DESIGN
ÜGYNÖKSÉG NONPROFIT
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ Pá.
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
1027 Budapest, Kacsu u. 15-23.
adószám: 26338972-4-41
csoportos adószám: 17782517-5-41

.....
Jakab Zsófia

26338972-7021-573-01

Statisztikai számjel

01-10-049808

Cégjegyzék száma

**MDDÜ Magyar Divat & Design Ügynökség Nonprofit Zártkörűen
Működő Részvénytársaság**

1027 Budapest, Kacsá utca 15-23.

**Kiegészítő melléklet az éves beszámolóhoz
2023. december 31.**

Keltezés: 2024. február 28.

MDDÜ MAGYAR DIVAT & DESIGN
ÜGYNÖKSÉG NONPROFIT
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ
RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
1027 Budapest, Kacsá u. 15-23,
adószám: 26338972-4-41
csoportos adószám: 17782517-5-41

Jakab Zsófia

1. Általános háttérinformációk

1.1 Alapadatok

Az MDDÜ Magyar Divat & Design Ügynökség Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaságot ("a Társaságot") a 2018. április 18-ai alapító okirattal alapították. A Társaságot a Fővárosi Cégbíróságon a Cg. 01-10-049808 cégjegyzékszám alatt jegyezték be. A Társaság a Nemzeti Adó-és Vámhivatalnál az 26338972-4-41 adószámon szerepel.

A Társaság székhelye:

1027 Budapest, Kacska utca 15-23.

A Társaság fő tevékenysége:

7021 '08 PR, kommunikáció

A mérlegkészítés időpontja:

2024.február 28.

1.2 A könyvelésért, könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy

A könyvviteli szolgáltatásra jogosult Turn Around Kft (Székhely: 1223 Budapest, Katakomba utca 6.; adószám: 12603112-2-43) alkalmazottjaként:

Wéber Edit (Anyja neve: Hattinger Anna Katalin; adóazonosító: 8413700299; regisztrációs szám: 202576)

1.3 A könyvvizsgáló személye

A könyvvizsgálatra jogosult BDO Magyarország Kft (Székhely: 1103 Budapest, Köér u. 2/A C. ép.; adószám: 13682738-4-42) könyvvizsgálójaként:

Schillinger András (Címe: 1146 Budapest, Istvánmezei út 2/B 3. em. 28.; Anyja neve: Orbán Mária; adóazonosító: 8426951473; regisztrációs szám: 007399)

1.4 A társaság vezető tisztségviselői

Jakab Zsófia

vezérigazgató

1.5 Beszámoló aláírására jogosultak

Jakab Zsófia

vezérigazgató

(5000 Szolnok, Eötvös tér 8. 1. em. 1. 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 mérleg az „A” változatot alkalmazza, az eredménykimutatást összköltség eljárással állítja össze. A Társaság sem a mérleg, sem pedig az eredménykimutatás vonatkozásában nem él a sorok összevonásának, illetve új sorok felvételének lehetőségével.

A beszámoló adatai 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 Társaságot nem vonják be konszolidálásba.

A mérlegkészítés dátuma: 2024. február 28.

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 bruttó értékből kiindulva, a használatba vétel napjától, lineárisan számolja el. A 200 eFt alatti egyedi beszerzési értékű immateriális javakat és tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben számolja el értékcsökkenési leírásként a Társaság.

A Társaság az alábbi lineáris leírási kulcsokat alkalmazza:

Megnevezés	Leírási kulcs
Szellemi termékek	33,3%
Vagyoni értékű jogok	16,7%
Ingatlanok	2,0%
Bérelt ingatlanon végzett beruházások	6,0%
Számítástechnikai berendezések	33,3%
Járművek	20,0%
Bútorok	14,5%
Egyéb gépek, berendezések	14,5%
200eFt alatti kisértékű eszközök	100,0%

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. Nulla azonban az eszköz maradványértéke, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

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 mutatózó 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.

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 értéknylvántartást nem vezet, a beszerzéseket anyagköltséggként, illetve ELÁBÉ-ként elszámolja, az év végi készletértéket leltározással állapítja meg. Saját előállítású készlete nincs.

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 a korábbi évek beszámolóit érintő jelentős összegű hibát.

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 kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, tekint minden olyan tételt, melynek számlánkénti összege meghaladja a 10 000 000 Ft-ot.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségnek tekint minden olyan tételt, melynek számlánkénti összege meghaladja a 300 000 000 Ft-ot.

Továbbá kivételes nagyságú vagy előfordulású ráfordításnak tekint minden olyan tételt, melynek számlánkénti összege meghaladja a 10 000 000 Ft-ot.

3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet és likviditás

A Társaság cash flow kimutatását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi és likviditási helyzet mutatóit a 2. sz. 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 tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés:

29 695 e Ft

A Társaság a tárgyi eszközöknél értékhelyesbítést, valamint terven felüli értékcsökkenést és visszairást a tárgyévben nem számolt el, az immateriális javak esetében 342 e Ft terven felüli értékcsökkenést számolt el.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök mozgástáblája

Bruttó érték változása

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Nyitó érték	Evközi növ.	Evközi csökk.	Záró érték
I.	Immateriális javak	15 027	0	0	15 027
I/1.	Vagyoni értékű jogok	8 573	0	0	8 573
I/2.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
I/3.	Szellemi termékek	6 454	0	0	6 454
I/4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
I/5.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	198 741	15 268	8 273	205 736
II/1.	Ingatlanok	2 621	0	0	2 621
II/2.	Műszaki berendezések, felszerelések	0	0	0	0
II/3.	Egyéb berendezések, felszerelések	196 120	7 634	639	203 115
II/4.	Beruházások	0	7 634	7 634	0
II/5.	Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0

Értékcsökkenés változása

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Nyitó érték	Evközi növ.	Evközi csökk.	Záró érték
I.	Immateriális javak	7 995	1 066	0	9 061
I/1.	Vagyoni értékű jogok	1 820	884	0	2 704
I/2.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
I/3.	Szellemi termékek	6 175	182	0	6 357
I/4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
I/5.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	108 658	28 971	464	137 165
II/1.	Ingatlanok	2 621	0	0	2 621
II/2.	Műszaki berendezések, felszerelések	0	0	0	0
II/3.	Egyéb berendezések, felszerelések	106 037	28 971	464	134 544
II/4.	Beruházások	0	0	0	0
II/5.	Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0

Nettó érték változása

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Nyitó érték	Záró érték
I.	Immateriális javak	7 032	5 966
I/1.	Vagyoni értékű jogok	6 753	5 869
I/2.	Üzleti vagy cégérték	0	0
I/3.	Szellemi termékek	279	97
I/4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
I/5.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0
II.	Tárgyi eszközök	90 083	68 571
II/1.	Ingatlanok	0	0
II/2.	Műszaki berendezések, felszerelések	0	0
II/3.	Egyéb berendezések, felszerelések	90 083	68 571
II/4.	Beruházások	0	0
II/5.	Beruházásra adott előlegek	0	0

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 nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

A Társaság nem rendelkezik részesedésekkel.

A Társaság nem rendelkezik hátrasorolt eszközökkel.

4.3 Készletek

A Társaság a tárgyév végén készletet nem tart nyilván.

4.4 Követelések

4.4.1 Követelések részletezése

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	-	e Ft
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	573	e Ft
Egyéb követelések	56 277	e Ft

A Társaságnak tárgyév végén a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelése 573 e Ft.

Egyéb követelések között a Társaság az előleget és a kauciót 47 956 e Ft, az adójellegű követeléseket 3 411 e Ft, a szállító túlfizetést 4 910 e Ft összegben tartja nyilván.

4.4.2 Követelések értékvesztése

A Társaság követeléseire a tárgyévben értékvesztést nem számolt el.

4.4.3 Tisztviselőkkel szembeni követelések

A Társaság nem rendelkezik a vezető tisztviselőkkel, felügyelőbizottsággal, igazgatósággal szembeni követelésekkel.

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 nem értékesített értékpapírokat.

4.5.3 Visszavásárolt saját részesedés

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját részvényekkel.

A Társaság nem bocsátott ki visszaváltható részvényeket.

4.6 Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 713 961	8 844 110
<i>ebből</i>		
Még elszámolásra nem került támogatás, továbbtámogatás	6 713 961	8 844 110
Egyéb	-	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	15 268	63 493
<i>ebből</i>		
Bérleti díj	-	-
Rendezvényekhez kapcsolódó szolgáltatás	6 284	54 194
Informatikai szolgáltatások	2 880	2 898
Tagsági díjak	-	-
Sajtófigyelés, monitoring szolgáltatás	-	3 259
Szaklap, folyóirat, előfizetés	3 590	389
Biztosítás	2 514	2 753
Üzleti reprezentáció	-	-
Egyéb	-	-
Halasztott ráfordítások	-	-
Osszesen:	6 729 229	8 907 603

4.7 Saját tőke

4.7.1 A saját tőke állományváltozásai

Tőkeelem	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	10 000	-	-	10 000
<i>ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken</i>	-	-	-	-
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-	-	-	-
Tőketartalék	140 000	-	-	140 000
Eredménytartalék	23 612	10 590	-	34 202
Lekötött tartalék	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-
Adózott eredmény	10 590	6 333	10 590	6 333
Osszesen:	184 202	16 923	10 590	190 535

4.7.2 A Társaság tulajdonosai

Név	Tulajdoni részarány %	Befolyás	Cím
Magyar Turisztikai Ugynökség Zrt.	100%	minősített	1027 Bp. Kacska u. 15-23.
	100%		

Tárgyévben a Társaság tőkeműveletet (tőkebevonást, tőkeleszállítást) nem hajtott végre, átalakulással, szétválással, egyesüléssel nem volt érintett.

4.7.3 Részvények

Részvényfajta	Osszérték (Ft)	Névérték (Ft)	Darabszám	Tárgyévi kibocsátás
Törzsrészvény	10 000 000	50 000	200	-
Osszesen	10 000 000	50 000	200	-

4.7.4 Átváltoztatható kötvények

A Társaság átváltoztatható kötvényeket nem bocsátott ki.

4.7.6 Opciók

A Társaságnál opció kibocsátására nem került sor.

4.7.7 Lekötött tartalék

A Társaságnál lekötött tartalék képzésére nem került sor.

4.8 Céltartalék

A Társaság nem képzett olyan várható kötelezettségre céltartalékot.

A Társaság nem képzett a környezet védelmével kapcsolatos céltartalékot.

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 Társaságnál a tárgyévben nem volt lejárat miatti átsorolás.

4.9.3 Zálog- és hasonló joggal biztosított kötelezettségek

A Társaság nem tart nyilván zálog- és hasonló joggal biztosított kötelezettséget.

4.9.4 5 éven túl esedékes kötelezettségek

A Társaság nem tart nyilván 5 éven túli kötelezettséget.

4.9.5 A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

A Társaság a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek között a Magyar Turisztikai Ügynökség ZRt.-vel szembeni 8 233 e Ft szállító kötelezettségét tartja nyilván.

4.9.6 Támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségek és egyéb kötelezettségek

A Társaság mérlegfordulónapon nyilvántartott egyéb kötelezettsége 9 110 459 e Ft
mely az alábbiakból tevődik össze:

A Társaság a tárgyévi mérlegfordulónapon nyilvántartott adó és bér jellegű kötelezettsége:

32 544 e Ft

A Társaság a tárgyévi mérlegfordulónapon nyilvántartott támogatási előlegek miatti kötelezettsége:

9 076 905 e Ft

A Társaság a tárgyévi mérlegfordulónapon nyilvántartott óvadék miatti kötelezettsége:

1 010 e Ft

4.9.7 Környezetvédelmi kötelezettségek

A Társaság nem tart nyilván a környezet védelmével kapcsolatos kötelezettségeket.

4.10 Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-
<i>ebből</i>		
Kapott támogatás	-	-
Egyéb	-	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	46 169	22 461
<i>ebből</i>		
Posta költség	-	-
Könyvelési díj, könyvvizsgálat	3 873	4 898
Egyéb igénybevett szolgáltatások	-	-
Ingatlanhoz kapcsolódó szolgáltatás	3 319	-
Munkáltatót terhelő táppénz (1/3)	-	-
Üzleti reprezentáció	-	-
Szakmai rendezvényekhez kapcsolódó szolgáltatás	38 290	17 363
Gépkocsival kapcsolatos költségek (üzemanyag, mosatás stb.)	687	200
Egyéb	-	-
Halasztott bevételek	97 114	74 537
Osszesen:	143 283	96 998

4.10.2 Támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségek a halasztott bevételek összegéből

A Társaság a befektetett eszközeit 100% intenzitású támogatás terhére szerezte be. Ezen eszközök könyv szerinti értéke 74 537 e Ft, mellyel megegyező összegű halasztott bevétel szerepel a Társaság könyveiben. Ennek feloldására a terv szerinti értékcsökkenéssel megegyező összegben kerül sor az egyes években. A halasztott bevételek tárgyévi mozgása a tárgyévi támogatás terhére beszerzett eszközök értéke és a tárgyévi értékcsökkenés különbözete.

5. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1 Árbevétel, egyéb bevétel

5.1.1 A Társaság árbevételének alakulása tevékenységenként

Tevékenység	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Marketing bevétel és részvételi díj	11 445	27 233
<i>ebből export bevétel:</i>	-	1 388
Marketing szolgáltatás	15 000	-
Egyéb belföldi bevételek	24 205	5 605
Osszesen:	50 650	32 838

5.1.3 Kapcsolt felektől származó bevételek

A Társaság tárgyévi kapcsolt vállalkozástól származó bevétele:

20 000 e Ft

5.1.4 Támogatásokkal kapcsolatban elszámolt egyéb bevételek

A Társaság a támogatási szerződések kapcsán tárgyévben az alábbi bevételeket számolta el:

Működési támogatás:

2 025 222 e Ft

Beruházási támogatás:

30 037 e Ft

Továbbtámogatás - fejlesztési célra adott támogatás:

97 294 e Ft

5.2 Anyagjellegű ráfordítások

5.2.1 Igénybe vett szolgáltatások

Jogcím	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Szállítási költségek	5 192	680
Bérleti díjak	77 692	62 130
Javítás, karbantartás	274	371
Rendezvényvel kapcsolatos szolgáltatások	1 368 729	1 276 380
Oktatás, továbbképzés	6 282	170
Utazási és szállás költségek	37 357	32 172
Telefon, internet, posta	4 807	5 749
Könyvelés, könyvvizsgálat, bérszámfejtés	49 322	42 482
Irodai szolgáltatás	36 652	18 891
Informatikai szolgáltatás	73 437	45 719
Szakértői díjak	30 947	20 252
Jogi szolgáltatás	15 680	14 796
Tanácsadói díjak	58 903	70 613
Egyéb (takarítás, közös költség stb.)	14 917	12 243
Osszesen:	1 780 191	1 602 648

5.2.2 A könyvvizsgáló részére kifizetett díjak

A Társaság tárgyévi könyvvizsgálati díja:

3 492 e Ft

5.2.3 A Társaság import beszerzéseinek megoszlása

A Társaság a tárgyévben 16 598 e Ft értékben vett igénybe szolgáltatás külföldi partnertől, 2 738 e Ft külföldi tagdíjat, valamint 603e Ft külföldi reprezentációt számolt el.

5.2.4 Exporttámogatás, K+F

A Társaság a most zárult 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 üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma 22 fő volt.

Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Fizikai		Szellemi	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Bérköltség	-	-	362 575	294 737
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-	-	106 325	77 270
Bérfelárulások	-	-	60 401	45 200
Osszesen:	-	-	529 301	417 207

5.3.2 A vezető tisztségviselők, FB, igazgatóság javadalmazása

	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
A vezető tisztségviselők juttatásai	28 825	22 621
A felügyelőbizottság juttatásai	7 800	7 800
Osszesen:	36 625	30 421

5.4 Kivételes előfordulású tételek

A tárgyévben a számviteli politika értelmében kivételes előfordulásúnak minősülő egyéb bevételek a következők voltak:

Működési támogatás:

2 025 222 e Ft

Beruházási támogatás:

30 037 e Ft

Továbbtámogatás - fejlesztési célra továbbadott támogatás:

97 294 e Ft

Tárgyévén folyamán kivételes nagyságú bevételi értékhatárt meghaladó értékű számlát a Társaság nem állított ki.

A tárgyévben a számviteli politika értelmében kivételes előfordulásúnak minősülő költségek nem szerepeltek. Kivételes előfordulásúnak minősülő ráfordításként számolt el a Társaság a tárgyév folyamán a fejlesztési célra továbbadott támogatások közül 91 113 e Ft értékben.

5.5 Értékeléshez kapcsolódó adóalap módosítások

Jogcím	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	28 047	30 212
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	-	30 195
Terven f. értékcsökk. adóévben visszaírt összege	-	-
Nem realizált árfolyamkülönbözet	-	-
Elszámolt értékvesztés	-	8
Visszaírt értékvesztés, behajthatatlan követelés	-	-
Devizára áttérés átszámítási különbözete	-	-
Részesedésre visszaírt értékvesztés	-	-
Egyéb adóalap módosítások	362	-
Osszesen:	1 185	25

Fentieket figyelembe véve a Társaság tárgyévi adóalapja: 6 987 e Ft
a fizetendő társasági adó: 629 e Ft

5.6 Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek

A Társaság számviteli politikája alapján jelentősnek minősül az 5.4. szerinti támogatás összege.

5.7 Eredményfelosztás

A Társaság nonprofit társaságként működik, a tevékenységből származó adózott eredmény felosztásáról nem rendelkezhet.

6 Egyéb közzétételek

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 működés során veszélyes hulladékok és a környezetre veszélyes anyagok nem keletkeztek.

A Társaság nem tart nyilván a környezet védelmével kapcsolatos mérlegen kívüli tételeket.

A Társaságnak nincsenek külföldi fióktelepei.

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2023. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	- 2 423 070	- 2 001 676
2	1 Adózás előtti eredmény ±	11 755	6 962
3	ebből, működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	2 297 203	2 025 222
4	1b Korrekciók az adózás előtti eredményben ±	- 2 297 203	- 2 152 552
5	1 Korrigált adózás előtti eredmény ±	- 2 285 448	- 2 145 590
6	2 Elszámolt amortizáció +	27 674	30 037
7	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-	8
8	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-	-
9	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	- 16	32
10	6 Szállítói kötelezettség változása ±	- 101 142	171 452
11	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	1 271 792	2 061 288
12	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	47 768	- 46 285
13	9 Vevőkövetelés változása ±	- 1 355	2 625
14	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 17 187	103 760
15	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	- 1 363 991	- 2 178 374
16	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 1 165	- 629
17	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
18	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	- 31 822	- 7 491
19	14 Befektetett eszközök beszerzése -	- 31 838	- 7 634
20	15 Befektetett eszközök eladása +	16	143
21	16 Kapott osztalék, részesedés +	-	-
22	17 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-	-
23	18 Kapott osztalék, részesedés +	-	-
24	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	2 297 203	2 152 552
25	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-
26	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bev. +	-	-
27	19 Hitel és kölcsön felvétele +	-	-
28	21 Véglegesen kapott pénzeszköz +	2 297 203	2 152 552
29	22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
30	23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
31	24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-	-
32	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	-	-
33	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	- 157 689	143 385
34	27 Devizás pénzeszközök ártértékelése ±	-	-
35	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	- 157 689	143 385

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

2023. december 31.

		Előző év	Tárgyév	Változás
Tartósan befektett eszközök aránya =	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	1,30%	0,77%	-0,53%
Rövid lejáratú eszközök aránya =	$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{Időbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}}$	98,70%	99,23%	0,53%
Tőkeerősség =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	2,46%	1,97%	-0,49%
Tőkefeszültség =	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	3893,03%	4935,46%	1042,43%
Működő tőke aránya =	$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Összes forrás}}$	0,13%	0,10%	-0,03%
Forgótőke aránya =	$\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}}$	364,92%	372,20%	7,29%
Befektetett eszközök fedezete =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektett eszközök}}$	189,67%	255,62%	65,95%