

**MDDÚ Magyar Divat & Design
Ügynökség Nonprofit Zrt.
2022. december 31-i
éves beszámolója**

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

az MDDÜ Magyar Divat & Design Ügynökség Nonprofit Zrt. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük az MDDÜ Magyar Divat & Design Ügynökség Nonprofit Zrt. („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 7 498 530 ezer Ft, az adózott eredmény 10 590 ezer Ft nyereség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az MDDÜ Magyar Divat & Design Ügynökség Nonprofit Zrt. 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. egy magyar korlátolt felelősségű társaság, az egyesült királyságban BDO International Limited garancia alapú korlátolt felelősségű társaság tagja és a független cégekből álló nemzetközi BDO hálózat része.

BDO Hungary Audit Ltd. is a Hungarian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee and forms part of the international BDO network of independent firms.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint az MDDÜ Magyar Divat & Design Ügynökség Nonprofit Zrt. 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az MDDÜ Magyar Divat & Design Ügynökség Nonprofit Zrt. 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményyt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023. március 17.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Köér utca 2/A
nyilvántartási szám: 002387
Kékesi Péter
Ügyvezető
Schillinger András
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 007399

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. egy magyar korlátolt felelősségű társaság, az egyesült királyságbeli BDO International Limited garancia alapon korlátolt felelősségű társaság tagja és a független cégekben álló nemzetközi BDO hálózat része.

BDO Hungary Audit Ltd. is a Hungarian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee and forms part of the international BDO network of independent firms.

Fővárosi Bíróság Cégnyilvántartási Cégjegyzékszám: 01-09-837185

Céginformációs (Growth-ID-Net): 17780711-5-42
Group V&T Nr.: HU17780711

26338972-7021-573-01

Statisztikai számjel

01-10-049808

Cégjegyzék száma

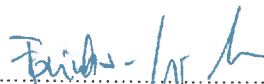
**MDDÜ Magyar Divat & Design Ügynökség
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Beszámoló
2022. december 31.

Keltezés: 2023. március 17.

P.h.

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



Forintos-Szűcs Anita

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	2022.12.31
a	b	c	d	e
1	Eszközök (aktívák)			
2	A. Befektetett eszközök			
3	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	92 951	-	97 115
4	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	7 303	-	7 032
5	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
6	Vagyoni értékű jogok	-	-	-
7	Szellemi termékek	6 842	-	6 753
8	Üzleti vagy cégérték	461	-	279
9	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
10	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
11	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	85 648	-	90 083
12	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	806	-	-
13	Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
14	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	84 842	-	90 083
15	Tenyészállatok	-	-	-
16	Beruházások, felújítások	-	-	-
17	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-
18	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
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 érték helyesbítése	-	-	-
29	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-

Keltetés: 2023. március 17.

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


Forintos-Szűcs Anita

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

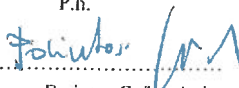
2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	2022.12.31
a	b	c	d	e
30	B. Forgóeszközök	811 333	-	672 186
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	144 701	-	163 243
39	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 270	-	2 625
40	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 198	-	-
41	Követelések jelentős tul. Rész. viszonyban lévő vállalkozással sz.	-	-	-
42	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással sz.	-	-	-
43	Váltókövetelések	-	-	-
44	Egyéb követelések	142 233	-	160 618
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	666 632	-	508 943
55	Pénztár, csekkek	102	-	173
56	Bankbetétek	666 530	-	508 770
57	C. Aktív időbeli elhatárolások	5 365 238	-	6 729 229
58	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 353 609	-	6 713 961
59	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 629	-	15 268
60	Halasztott ráfordítások	-	-	-
61	Eszközök összesen	6 269 522	-	7 498 530

Keltetés: 2023. március 17.

P.h.


Forintos-Szűcs Anita

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

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

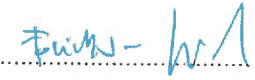
2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	2022.12.31
a	b	c	d	e
62	Források (passzívák)			
63	D. Saját tőke	173 612	-	184 202
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. TÖKETARTALÉK	140 000		140 000
68	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	18 178		23 612
69	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
70	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-
71	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-		-
72	Valós értékelés értékelési tartaléka	-		-
73	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	5 434		10 590
74	E. Céltartalékok	-	-	-
75	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-		-
76	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
77	Egyéb céltartalék	-		-
78	F. Kötelezettségek	6 000 395	-	7 171 045
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	-		-

Keltetés: 2023. március 17.

P.h.


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

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	2022.12.31
a	b	c	d	e
94	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 000 395	-	7 171 045
95	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
96	ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-
97	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-
98	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-
99	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	221 450	-	113 641
100	Váltótartozások	-	-	-
101	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6 223	-	6 667
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	5 772 722	-	7 050 737
105	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-
106	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-
107	G. Passzív időbeli elhatárolások	95 515	-	143 283
108	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-
109	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 938	-	46 169
110	Halasztott bevételek	92 577	-	97 114
111	Források összesen	6 269 522	-	7 498 530

Keltetés: 2023. március 17.

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


Forintos-Szücs Anita

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	2022.12.31
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	50 231		50 650
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	-		-
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	50 231	-	50 650
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	2 606 216		2 440 400
8	ebből: visszaírt értékvesztés	1 855		-
9	5 Anyagköltség	7 680		9 504
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 924 155		1 780 191
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	23 179		13 501
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 198		25
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 956 212	-	1 803 221
15	10 Bérköltség	368 624		362 575
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	103 278		106 325
17	12 Bérjárulékok	68 196		60 401
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	540 098	-	529 301
19	VI. Értékesítőkenési leírás	29 761		27 674
20	VI. Egyéb ráfordítások	124 872		119 881
21	ebből: értékvesztés	-		
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	5 504	-	10 973

Keltezés: 2023. március 17.

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

Forintos-Szűcs Anita

 Forintos-Szűcs Anita

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

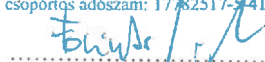
2022. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	2022.12.31
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	55		153
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	459		944
32	ebből: értékelési különbözet	-		
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	514	-	1 097
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	116		315
42	ebből: értékelési különbözet	-		
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	116	-	315
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	398	-	782
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	5 902	-	11 755
46	X. Adófizetési kötelezettség	468		1 165
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	5 434	-	10 590

Keltetés: 2023. március 17.

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



Forintos-Szűcs Anita

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.

**Kiegészítő melléklet az éves beszámolóhoz
2022. december 31.**

Keltezés: 2023. március 17.

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


Forintos-Szűcs Anita

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:

2023.február 28.

1.2 A könyvelésért, könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy

A könyvviteli szolgáltatásra jogosult Tum 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
Forintos-Szűcs Anita

vezérigazgató
általános vezérigazgató-helyettes

1.5 Beszámoló aláírására jogosultak

Jakab Zsófia
Forintos-Szűcs Anita

vezérigazgató
általános vezérigazgató-helyettes

(5000 Szolnok, Eötvös tér 8. 1. em. 1. a.)
(1139 Bp, Üteg utca 19. 5. em. 503. 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 mérlegcsoportba is hozzárendelhetők 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: 2023. 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 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 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 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.

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 nem vezet, a beszerzéseket anyagköltségként, 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:

27 674 e Ft

A Társaság a tárgyi eszközöknél értékhelyesbítést, valamint terven felüli értékcsökkenést és visszairást a tárgyévben nem számolt el, az immateriális javak esetében 373 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	14 301	1 099	373	15 027
I/1.	Vagyoni értékű jogok	7 847	1 099	373	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	169 115	62 226	32 599	198 742
II/1.	Ingatlanok	2 621	0	0	2 621
II/2.	Műszaki berendezések, felszerelések	0	0	0	0
II/3.	Egyéb berendezések, felszerelések	166 494	31 113	1 486	196 121
II/4.	Beruházások	0	31 113	31 113	0
II/5.	Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0

Értékesőkkenés változása

		adatok e Ft-ban			
	Megnevezés	Nyitó érték	Evközi növ.	Evközi csökk.	Záró érték
I.	Immateriális javak	6 999	996	0	7 995
I/1.	Vagyoni értékű jogok	1 006	814	0	1 820
I/2.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
I/3.	Szellemi termékek	5 993	182	0	6 175
I/4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
I/5.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszközök	83 467	26 678	1 486	108 659
II/1.	Ingatlanok	1 815	806	0	2 621
II/2.	Műszaki berendezések, felszerelések	0	0	0	0
II/3.	Egyéb berendezések, felszerelések	81 652	25 872	1 486	106 038
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	7 303	7 032
I/1.	Vagyoni értékű jogok	6 842	6 753
I/2.	Üzleti vagy cégérték	0	0
I/3.	Szellemi termékek	461	279
I/4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
I/5.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0
II.	Tárgyi eszközök	85 648	90 083
II/1.	Ingatlanok	806	0
II/2.	Műszaki berendezések, felszerelések	0	0
II/3.	Egyéb berendezések, felszerelések	84 842	90 083
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)	2 625	e Ft
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	e Ft
Egyéb követelések	160 618	e Ft

A Társaságnak tárgyév végén nincs kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelése.

Egyéb követelések között a Társaság az előleget és a kauciót 156 632 e Ft, az adójellegű követeléseket 3 986 e Ft összegben tartja nyilván.

4.4.2 Követelések értékvesztése

A Társaság követeléseire a tárgyévben értékvesztést nem számolt el.

4.4.3 Tisztségviselőkkel szembeni követelések

A Társaság nem rendelkezik a vezető tisztségviselőkkel, 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 Aktiv időbeli elhatárolások

Megnevezés	Előző év	adatok e Ft-ban
		Tárgyév
Bevételek aktiv időbeli elhatárolása	5 353 609	6 713 961
<i>ebből</i>		
Még elszámolásra nem került támogatás, továbbtámogatás	5 353 609	6 713 961
Egyéb	-	-
Költségek, ráfordítások aktiv időbeli elhatárolása	11 629	15 268
<i>ebből</i>		
Bérleti díj	13	-
Rendezvényekhez kapcsolódó szolgáltatás	-	6 284
Informatikai szolgáltatások	7 272	2 880
Tagsági díjak	436	-
Sajtófigyelés, monitoring szolgáltatás	2 771	-
Szaklap, folyóirat, előfizetés	206	3 590
Biztosítás	908	2 514
Üzleti reprezentáció	23	-
Egyéb	-	-
Halasztott ráfordítások	-	-
Osszesen:	5 365 238	6 729 229

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	18 178	5 434	-	23 612
Lekötött tartalék	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-
Adózott eredmény	5 434	10 590	5 434	10 590
Osszesen:	173 612	16 024	5 434	184 202

4.7.2 A Társaság tulajdonosai

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

Tárgyévben a Társaság tőkeműveletét (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 6 667 e Ft szállító kötelezettségét tartja nyilván.

4.9.6 Támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségek és egyéb kötelezettségek

A Társaság mérlegfordulónapon nyilvántartott egyéb kötelezettsége 7 050 737 e Ft
mely az alábbiakból tevődik össze:

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

25 658 e Ft

A Társaság a tárgyévi mérlegfordulónapon nyilvántartott támogatási előlegek miatti kötelezettsége:

7 017 220 e Ft

A Társaság a tárgyévi mérlegfordulónapon nyilvántartott óvadék miatti kötelezettsége:

7 859 e Ft

4.9.7 Környezetvédelmi kötelezettségek

A Társaság nem tart nyilván a környezet védelmével kapcsolatos kötelezettségeket.

4.10 Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Előző év	adatok e Ft-ban Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-
<i>ebből</i>		
Kapott támogatás	-	-
Egyéb	-	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 938	46 169
<i>ebből</i>		
Posta költség	3	-
Könyvelési díj, könyvvizsgálat	2 680	3 873
Egyéb igénybevett szolgáltatások	-	-
Ingatlanhoz kapcsolódó szolgáltatás	-	3 319
Munkáltatót terhelő táppénz (1/3)	76	-
Üzleti reprezentáció	55	-
Szakmai rendezvényekhez kapcsolódó szolgáltatás	-	38 290
Gépkocsival kapcsolatos költségek (üzemanyag, mosatás stb.)	105	687
Egyéb	19	-
Halasztott bevételek	92 577	97 114
Osszesen:	95 515	143 283

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 97 114 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)
Társikálítói bevételek	26 974	11 445
Marketing szolgáltatás	22 059	15 000
Egyéb belföldi bevételek	1 198	24 205
Osszesen:	50 231	50 650

5.1.3 Kapcsolt felektől származó bevételek

A Társaság tárgyévi kapcsolt vállalkozástól származó bevétele:

- e Ft

5.1.4 Támogatásokkal kapcsolatban elszámolt egyéb bevételek

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

Működési támogatás:

2 297 203 e Ft

Beruházási támogatás:

27 674 e Ft

Továbbtámogatás - fejlesztési célra adott támogatás:

114 339 e Ft

5.2 Anyagjellegű ráfordítások

5.2.1 Igénybe vett szolgáltatások

Jogcím	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Szállítási költségek	12 438	5 192
Bérleti díjak	60 734	77 692
Javítás, karbantartás	439	274
Rendezvényekkel kapcsolatos szolgáltatások	1 481 738	1 368 729
Oktatás, továbbképzés	2 485	6 282
Utazási és szállás költségek	31 846	37 357
Telefon, internet, posta	4 381	4 807
Könyvelés, könyvvizsgálat, bérszámfejtés	23 357	49 322
Irodai szolgáltatás	57 075	36 652
Informatikai szolgáltatás	55 133	73 437
Szakértői díjak	61 352	30 947
Jogi szolgáltatás	30 713	15 680
Tanácsadói díjak	51 281	58 903
Egyéb (takarítás, közös költség stb.)	51 183	14 917
Osszesen:	1 924 155	1 780 191

5.2.2 A könyvvizsgáló részére kifizetett díjak

A Társaság tárgyévi könyvvizsgálati díja:

2 477 e Ft

5.2.3 A Társaság import beszerzéseinek megoszlása

A Társaság a tárgyévben 21 408 e Ft értékben vett igénybe szolgáltatás külföldi partnertől, valamint 78 e Ft anyagköltséget 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 28 fő volt.

Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Fizikai		Szellemi	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Béreköltség	-	-	368 624	362 575
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-	-	103 278	106 325
Bérfelárulások	-	-	68 196	60 401
Osszesen:	-	-	540 098	529 301

5.3.2 A vezető tisztségviselők, FB, igazgatóság javadalmazása

	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
A vezető tisztségviselők juttatásai	28 464	28 825
A felügyelőbizottság juttatásai	7 800	7 800
Osszesen:	36 264	36 625

5.4 Kivételes előfordulású tételek

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

Működési támogatás:

2 297 203 e Ft

Beruházási támogatás:

27 674 e Ft

Továbbtámogatás - fejlesztési célra továbbadott támogatás:

114 339 e Ft

Tárgyév 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 114 492e Ft értékben.

5.5 Értékeléshez kapcsolódó adóalap módosítások

Jogcím	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	29 761	28 047
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	28 608	27 224
Terven f. értékcsökk. adóévben visszaírt összege	-	-
Nem realizált árfolyamkülönbözet	-	-
Elszámolt értékvesztés	-	-
Visszaírt értékvesztés, behajthatatlan követelés	1 855	-
Devizára áttérés átszámítási különbözete	-	-
Részesedésre visszaírt értékvesztés	-	-
Egyéb adóalap módosítások	5	362
Összesen:	697	1 185

Fentieket figyelembe véve a Társaság tárgyévi adóalapja: 12 940 e Ft
a fizetendő társasági adó: 1 165 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 COVID-19 vírus okozta világjárvány ellenére sem az adóévben, sem a mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2022. évi beszámolóját. A Társaság sajátos működési környezetének köszönhetően biztosított volt a 2022. évi zavartalan működése és a beszámoló összeállítása.

A Társaság nem kötött kapcsoló 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

2022. 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)	- 2 605 153	- 2 423 070
2	1 Adózás előtti eredmény ±	5 902	11 755
3	ebből, működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	2 469 183	2 297 203
4	1b Korrekciók az adózás előtti eredményben ±	- 2 498 823	- 2 297 203
5	1 Korrigált adózás előtti eredmény +	- 2 492 921	- 2 285 448
6	2 Elszámolt amortizáció +	29 761	27 674
7	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	- 1 855	-
8	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-	-
9	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	- 16	- 16
10	6 Szállítói kötelezettség változása ±	19 520	- 107 809
11	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	2 452 481	1 278 459
12	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	- 39 904	47 768
13	9 Vevőkövetelés változása ±	201	- 1 355
14	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 7 643	- 17 187
15	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	- 2 579 595	- 1 363 991
16	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 468	- 1 165
17	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
18	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	- 15 071	- 31 822
19	14 Befektetett eszközök beszerzése -	- 15 087	- 31 838
20	15 Befektetett eszközök eladása +	16	16
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)	2 498 823	2 297 203
25	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-
26	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bev. +	-	-
27	18	-	-
27	19 Hitel és kölcsön felvétele +	-	-
28	21 Véglegesen kapott pénzeszköz +	2 604 022	2 297 203
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 -	- 105 199	-
33	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	- 121 401	- 157 689
34	27 Devizás pénzeszközök ártérkékelése ±	-	-
35	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	- 121 401	- 157 689

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

2022. december 31.

		Előző év	Tárgyév	Változás
Tartósan befektett eszközök aránya =	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	1,48%	1,30%	-0,19%
Rövid lejáratú eszközök aránya =	$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{Időbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}}$	98,52%	98,70%	0,19%
Tőkeerősség =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	2,77%	2,46%	-0,31%
Tőkefeszültség =	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	3456,21%	3893,03%	436,82%
Működő tőke aránya =	$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Összes forrás}}$	0,16%	0,13%	-0,03%
Forgótőke aránya =	$\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}}$	467,33%	364,92%	-102,41%
Befektetett eszközök fedezete =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	186,78%	189,67%	2,90%