ÉVES BESZÁMOLÓ

BKV Panoráma Korlátolt Felelősségű Társaság
2022

Budapest, 2023. február 27.

BKV Panoráma Korlátolt Felelősségű Társaság

[redacted]

Kálmán Zsolt
ügyvezető

BKV Panoráma Kft.
1072 Budapest, Akácia u. 16.
Adószám: 14047116-2-42
Bank: 10300002-10364527-49020018

„A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

(E Ft)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	2022.12.31
A.	**Befektetett eszközök**	**39 542**	**26 478**
I.	**Immateriális javak**	**1 628**	**1 260**
1.	Szellemi termékek	1 628	1 260
II.	**Tárgyi eszközök**	**37 914**	**25 218**
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	20 332	18 238
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	16 546	5 848
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 036	1 132
4.	Beruházások, felújítások	0	0
III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**0**	**0**
B.	**Forgóeszközök**	**21 918**	**29 699**
I.	**Készletek**	**485**	**706**
1.	Anyagok	276	609
2.	Áruk	156	97
3.	Készletekre adott előleg	53	0
II.	**Követelések**	**12 061**	**26 776**
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	683	378
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	9 761	24 892
3.	Egyéb követelések	1 617	1 506
III.	**Értékpapírok**	**0**	**0**
IV.	**Pénzeszközök**	**9 372**	**2 217**
1.	Pénztár, csekkek	450	439
2.	Bankbetétek	8 922	1 778
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**513**	**263**
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	312	186
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	201	77

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	61 973	56 440

Budapest, 2023. február 27.

BKV Panoráma Korlátolt Felelősségű Társaság

[redacted]

BKV Panoráma Kft.
1072 Budapest, Akácfa u. 15.
Adószám: 14047116-2-42
Bank: 10300002-10364627-49020018

Kálmán Zsolt
ügyvezető

„A" MÉRLEG Források (passzívák)

(E Ft)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	2022.12.31
D.	**Saját tőke**	**16 990**	**10 356**
I.	Jegyzett tőke	3 000	3 000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Eredménytartalék	-9 989	-6 865
V.	Lekötött tartalék	20 855	20 855
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	3 124	-6 634
E.	**Céltartalékok**	**0**	**0**
F.	**Kötelezettségek**	**37 181**	**40 998**
I.	**Hátrasorolt kötelezettségek**	**0**	**0**
II.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**	**0**
III.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**37 181**	**40 998**
1.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	17 706	4 465
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	8 423	11 964
3.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 052	24 569
G.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**7 802**	**5 086**
1.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 802	5 086
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	**61 973**	**56 440**

Budapest, 2023. február 27.

BKV Panoráma Korlátolt Felelősségű Társaság

[redacted]

Kálmán Zsolt
ügyvezető

BKV Panoráma Kft.
1072 Budapest, Akácfa u. 15.
Adószám: 14047116-2-42
Bank: 10300002-10364527-49020018

Eredménykimutatás (Összköltség eljárással)

(E Ft)

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021	2022
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	219 259	268 144
2.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele**	**219 259**	**268 144**
3.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
4.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke**	**0**	**0**
III.	**Egyéb bevételek**	**1 282**	**725**
	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
5.	Anyagköltség	39 751	58 500
6.	igénybe vett szolgáltatások értéke	49 300	56 657
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 302	1 900
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások**	**90 353**	**117 057**
10.	Bérköltség	108 188	124 421
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	784	5 754
12.	Bérjárulékok	6 162	9 706
V.	**Személyi jellegű ráfordítások**	**115 134**	**139 881**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**7 007**	**7 952**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**4 526**	**9 871**
	ebből: értékvesztés	0	0
A	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE**	**3 521**	**-5 892**
13.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei**	**1**	**0**
14.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	257	729
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	257	729
15.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	13
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai**	**257**	**742**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE**	**-256**	**-742**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY**	**3 265**	**-6 634**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**141**	**0**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY**	**3 124**	**-6 634**

Budapest, 2023. február 27.

BKV Panoráma Korlátolt Felelősségű Társaság

[redacted]

Kálmán Zsolt
ügyvezető

A BKV PANORÁMA KFT.

ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2022

Budapest, 2023. február 27.

BKV Panoráma Korlátolt Felelősségű Társaság

[redacted]

Kálmán Zsolt
ügyvezető

BKV Panoráma Kft.
1072 Budapest, Akácfa u. 15.
Adószám: 14047116-2-42
Bank: 10300002-10994827-49020018

1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

1.1. A Társaság bemutatása

A Társaság cégneve:	BKV Panoráma Korlátolt Felelősségű Társaság
A Társaság rövidített elnevezése:	BKV Panoráma Kft.
A társaság székhelye:	1072 Budapest, Akácfa utca 15.
Cégbejegyzés száma:	01-09-886420
Adószáma:	14047116-2-42
Statisztikai számjele:	14047116-9311-113-01
Alapítás időpontja:	2007.07.20.
Cégbírósági bejegyzés kelte:	2007.10.08.
A Társaság tulajdonosa (alapítója):	Budapesti Közlekedési Zrt. (100%)
A Társaság jegyzett tőkéje:	3.000 E Ft
A Társaság fő tevékenységi köre:	Egyéb szálláshely-szolgáltatás
TEÁOR száma:	5590

A Társaság éves beszámolójának aláírására jogosult: Kálmán Zsolt ügyvezető.
Lakcíme: Budapest, Magyarország

A Társaság könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős a BKV Zrt. számviteli főosztályvezetője, Dudás Éva (PM regisztrációs száma: 172670).
Lakcíme: Budapest, Magyarország.

A számviteli törvény előírásai alapján a Társaságnak nem kötelező az éves beszámolóját könyvvizsgálóval hitelesíttetni.

Társaságunkat a BKV Zrt. nem vonja be a konszolidálásba, mivel a mérleg és eredmény adatok a konszolidált beszámoló értékelésére nincsenek hatással. A konszolidált beszámoló így is megbízható és valós képet ad a Társaságcsoport vagyoni és pénzügyi helyzetéről.

1.2. Az Éves beszámoló készítés rendje

Az Éves beszámoló készítésének fordulónapja: 2022. december 31.

Az Éves beszámoló készítésének napja: 2023. január 31.

Az adatok közzététele ezer forintban (rövidítve: E Ft) történik.

Mérleg, eredménykimutatás választott formája: A Társaság „A" változatú mérleget és összköltség eljárással készült eredménykimutatást alkalmaz.

[redacted]

1.2.1. Értékelési eljárások

- A vásárolt készletek nyilvántartása utolsó beszerzési áron történik.
- A követelések az elszámolt értékvesztéssel csökkentett értéken szerepelnek az eszközök között.
- A tárgyi eszközök, valamint az immateriális javak értékelése a Számviteli törvény előírásait követve egyedi értéken történik.
- A jegyzett tőke értéke a cégbíróságon bejegyzett, a létesítő okiratban meghatározott összegben szerepel a mérlegben.

1.2.2. Értékcsökkenési leírás

A terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolásának módja

Társaságunk az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a mindenkori bekerülési érték maradványértékkel csökkentett összege alapján lineáris leírási módszerrel határozza meg. A 100 E Ft-ot meg nem haladó egyedi beszerzési, előállítási értékű immateriális javak és tárgyi eszközök a használatba vételkor nyilvántartásba és értékcsökkenésként 100%-ban elszámolásra kerülnek.

A terven felüli értékcsökkenési leírás

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál és a tárgyi eszköznél elszámolni akkor, ha

- könyv szerinti értékük tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke,
- értékük tartósan lecsökken,
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.

Az értékcsökkentést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes piaci értéken szerepeljenek a mérlegben.

1.2.3. Jelentős összegű eltérés, hiba meghatározása

A Társaságnál jelentős összegű hibának minősül, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során ugyanazon évet érintően megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

1.2.4. Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek

A BKV Panoráma Kft. kivételes nagyságú tételnek minősíti azon bevételeit, költségeit és ráfordításait, melyek elérik vagy meghaladják az utolsó lezárt üzleti év értékesítés nettó árbevételének 10%-át.

[redacted]

Társaságunk kivételes előfordulású tételnek tekinti azon bevételeit, költségeit és ráfordításait, melyek függetlenek a BKV Panoráma Kft. tevékenységétől, azzal nem állnak közvetlen kapcsolatban, a rendes üzletmeneten kívül esnek.

1.2.5. Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei

A BKV Panoráma Kft. jelentősnek tekinti az igénybe vett szolgáltatások költségeiből azon tételeket, melyek jogcímenként elérik vagy meghaladják az utolsó lezárt üzleti év anyagjellegű ráfordításainak 10%-át.

2. A MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS KIEGÉSZÍTÉSE, MAGYARÁZATOK

2.1. Cash flow kimutatás

A mérleg és eredménykimutatás kiegészítéseként a Társaság gazdálkodásának a pénzeszközök változására és a cash flow-ra gyakorolt hatását bemutató kimutatást az **1. sz. melléklet** tartalmazza. A pénzeszközök záró állománya 7 155 E Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

2.2. Eszközök

2.2.1. Immateriális javak

Az immateriális javak értéke az előző időszakhoz képest 368 E Ft-tal csökkent. A részletes állományváltozás a **2. számú mellékletben** kerül bemutatásra.

2.2.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értéke 12 696 E Ft-tal csökkent az előző évhez képest, mely az értékesítés és az elszámolt értékcsökkenési leírás együttes hatása. Az aktivált tárgyi eszközök nyitó és záró állományát, valamint a beszámolási időszak alatt bekövetkezett állományváltozásokat a **2. számú melléklet**, a beruházások állományváltozását a **3. számú melléklet** tartalmazza.

2.2.3. Készletek alakulása

A készletek állománya az előző évhez képest 221 E Ft-tal nőtt, mely az anyagkészlet áremelkedésére vezethető vissza. A készlet a Balatonfenyvesi üdülőben leltárba vett tisztítószereket, élelmiszerek, italokat és göngyölegeket tartalmazza.

2.2.4. Követelések

A kapcsolt vállalkozásokkal (BKV Zrt.) szembeni követelések állománya 15 131 E Ft-tal növekedett, mivel év végén tárgyieszköz értékesítésre került sor.

Egyéb követelések

Az egyéb követelések változásának fő indoka, hogy 2022. évre társasági adó fizetési kötelezettség nem keletkezett, ennek következtében adótúlfizetés áll fenn, valamint a szállítókkal szembeni követelés csökkent ebben az évben.

Egyéb követelések részletezése

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Változás
Szállítókkal szembeni követelés	1 523	1 366	-157
Társasági adó túlfizetés	0	106	106
Egyéb fel nem sorolt követelések	94	34	-60
Összesen	1 617	1 506	-111

2.2.5. Pénzeszközök

A Társaság pénzkészletének záró állománya 2 217 E Ft. A pénzeszközök között 2022. december 31-én a telephelyeken levő pénztárakban, a Raiffeisen Banknál és az MKB Banknál vezetett számlákon szereplő összegeket tartottuk nyilván.

2.2.6. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege 590 E Ft-tal csökkent, melyből a bevételek időbeli elhatárolása 126 E Ft-tal, a költségek és ráfordítások időbeli elhatárolása 124 E Ft-tal csökkent.

2.3. Források

2.3.1. Saját tőke

A Társaság saját tőkéjének állománya a tárgyévi adózott eredmény következtében 6 634 E Ft-tal csökkent. A saját tőke és a jegyzett tőke aránya 345,2%.

A saját tőke elemeiben történt változások

Megnevezés	Jegyzett tőke	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Összesen
Nyitó egyenleg	3 000	-9 989	20 855	3 124	16 990
Adózott eredmény átvezetése	0	3 124	0	-3 124	0
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	-6 634	-6 634
Záró egyenleg	3 000	-6 865	20 855	-6 634	10 356

2.3.2. Céltartalékok

Társaságunk 2022. évben nem képzett céltartalékot.

2.3.3. Kötelezettségek

A Társaság kötelezettségeinek záró állománya 40 998 E Ft, mely az előző időszakhoz viszonyítva 3 817 E Ft-tal nőtt. A változás oka a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni szállítói kötelezettségek növekedése.

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Változás
Tagi kölcsön	8 145	8 145	0
Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	278	3 819	3 541
Szállítói kötelezettségek	17 706	4 465	-13 241
NAV-val szembeni kötelezettségek	4 069	14 659	10 590
Helyi iparűzési adó	538	1 135	597
Jövedelem elszámolási számla	5 919	8 621	2 702
Egyéb fel nem sorolt kötelezettségek	526	154	-372
Összesen	37 181	40 998	3 817

2.3.4. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege 2 716 E Ft-tal csökkent, mely a költségek passzív időbeli elhatárolására vezethető vissza.

2.4. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések, magyarázatok

2.4.1. Üzemi, üzleti tevékenység bevételei

Értékesítés nettó árbevételének részletezése

Megnevezés	2021	2022	Változás
Szállásdíj	168 133	191 021	22 888
Vendéglátás	48 247	72 664	24 417
Bérleti díj	2 553	4 141	1 588
Üzemeltetési díj	298	284	-14
Értékesített áru	28	34	6
Összesen	219 259	268 144	48 885

Az értékesítés nettó árbevétele 22,3%-kal nőtt. Export értékesítése nem volt a Társaságnak. A vendéglátás és a szállás árbevétele emelkedett, mivel a piaci helyzet változása miatt nagyobb áremelés végrehajtására kényszerült a Társaság.

2.4.2. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek összege 557 E Ft-tal csökkent.

Egyéb bevételek részletezése

Megnevezés	2021	2022	Változás
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	420	558	138
Egyéb	862	167	-695
Összesen	1 282	725	-557

2.4.3. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások 50,0%-a anyagköltség, 48,4%-a igénybe vett szolgáltatás, 1,6%-a egyéb szolgáltatások értéke.

Anyagköltség

Megnevezés	2021	2022	Változás
Élelmiszerek	20 565	33 889	13 324
Javítási, karbantartási anyagok	8 798	9 664	866
Italok	4 039	5 992	1 953
Tisztítószerek	3 231	4 957	1 726
Üzemanyag	2 755	3 674	919
Irodaszerek	363	324	-39
Összesen	**39 751**	**58 500**	**18 749**

Igénybe vett szolgáltatások részletezése

Megnevezés	2021	2022	Változás
Karbantartási költségek	19 922	20 130	208
Vagyonőrzés	7 984	9 480	1 496
Bérleti díjak	5 715	8 036	2 321
Takarítás, mosatás	2 876	4 810	1 934
Szemétszállítás	2 956	2 936	-20
Számviteli szolgáltatás	2 450	2 560	110
Bérügyviteli szolgáltatás	1 162	1 090	-72
Internet	503	536	33
Telefonköltség	399	353	-46
Szállítás	225	240	15
Egyéb fel nem sorolt igénybe vett szolgáltatás	5 108	6 486	1 378
Összesen	**49 300**	**56 657**	**7 357**

2.4.4. Személyi jellegű ráfordítások, létszám

A 2022. évben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományának alakulása:

Átlagos statisztikai létszám állománycsoportonként (fő)

Állománycsoport	Átlagos állományi létszám		
	2021	2022	Index %
Fizikai	26	26	100
Szellemi	2	2	100
Teljes munkaidős	**28**	**28**	100
Nem teljes munkaidős	3	3	100
Mindösszesen	**31**	**31**	100

A bérköltség összege 2022. évben 16 233 E Ft-tal (15,0%-kal) növekedett a béremelés eredményeképpen. A személyi jellegű egyéb kifizetések összege 4 970 E Ft-tal növekedett, mely az egyszeri rendkívüli Budapest rezsitámogatás (bruttó 200 E Ft/fő) hatása. A bérjárulékok összege 3 544 E Ft-tal növekedett, amely a béremelés és a Budapest rezsitámogatás járulékaira vezethető vissza.
Budapest rezsitámogatás az előző években nem volt, így a tervekben sem szerepelt, ami 7 042 E Ft költségnövekedést jelentett a Társaságnak (6 600 E Ft egyéb személyi jellegű kifizetés, valamint a hozzá kapcsolódó 442 E Ft bérjárulék).

2.4.5. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás részletezése

Megnevezés	2021	2022	Változás
Terv szerinti értékcsökkenés	4 444	5 912	1 468
100 E Ft alatti eszközök egyösszegű leírása	2 563	2 040	-523
Összesen	**7 007**	**7 952**	**945**

2.4.6. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások összege 5 345 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest, mivel 2021. évben a veszélyhelyzettel kapcsolatos adózási könnyítési szabályok alapján nem kellett turizmusfejlesztési hozzájárulást fizetni.

Az egyéb ráfordítások részletezése

Megnevezés	2021	2022	Változás
Turizmusfejlesztési hozzájárulás	0	4 368	4 368
Önkormányzat részére helyi iparűzési adó	3 590	4 193	603
Innovációs járulék	539	629	90
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok	97	105	8
Káresemény kapcsolatos kifizetések	16	544	528
Egyéb ráfordítások	284	32	-252
Összesen	**4 526**	**9 871**	**5 345**

2.4.7. Eredmény, társasági adó, osztalék

A Társaság üzemi tevékenységének eredménye -5 892 E Ft veszteség, adózott eredmény -6 634 E Ft.

Az egyes eredménykategóriák összefoglalása

Megnevezés	2021	2022	Változás
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	3 521	-5 892	-9 413
Pénzügyi műveletek eredménye	-256	-742	-486
Adózás előtti eredmény	**3 265**	**-6 634**	**-9 899**
Adófizetési kötelezettség	141	0	-141
Adózott eredmény	**3 124**	**-6 634**	**-9 758**

Társasági adó, osztalék

A társasági adólap módosító tételeit a következő táblázatban mutatjuk be:

Megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	**-6 634**
Adóalap csökkentő tételek	**18 655**
Értékcsökkenési leírás és állományból kivezetés (Társasági adó törvény szerint)	18 540
Behajthatatlan követelés adóalap csökkentő része	115
Adóalap növelő tételek	**18 772**
Értékcsökkenési leírás és állományból kivezetés (Számviteli törvény szerint)	18 670
Mulasztási bírság	78
Önellenőrzés során megállapított adóévi ráfordításként elszámolt összeg	24
Adóalap	**-6 517**
Számított adó 9%	**0**
Adózott eredmény	**-6 634**

3. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI HELYZETÉNEK BEMUTATÁSA, MUTATÓSZÁMOK

3.1. Eszközök és források összetétele

Eszközök összetétele

Megnevezés	2021.12.31.		2022.12.31.	
	E Ft	megoszlás %	E Ft	megoszlás %
Befektetett eszközök	39 542	63,8	26 478	46,9
Forgóeszközök	21 918	35,4	29 699	52,6
Aktív időbeli elhatárolások	513	0,8	263	0,5
Összesen	**61 973**	**100,0**	**56 440**	**100,0**

Az előző évhez képest az eszközök összetételében csökkent a befektetett eszközök és az aktív időbeli elhatárolások aránya, ezzel szemben növekedést mutat a forgóeszközök aránya.

A források összetétele

Megnevezés	2021.12.31.		2022.12.31.	
	E Ft	megoszlás %	E Ft	megoszlás %
Saját tőke	16 990	27,4	10 356	18,3
Kötelezettségek	37 181	60,0	40 998	72,7
Passzív időbeli elhatárolások	7 802	12,6	5 086	9,0
Összesen	**61 973**	**100,0**	**56 440**	**100,0**

Az előző évhez képest a források összetételében változás történt. Nőtt a kötelezettségek aránya a passzív időbeli elhatárolások és a saját tőkével szemben.

Saját tőke és kötelezettségek

Megnevezés	2021.12.31.		2022.12.31.	
	E Ft	megoszlás %	E Ft	megoszlás %
Saját tőke	16 990	31,4	10 356	20,2
Kötelezettségek	37 181	68,6	40 998	79,8
Összesen	**54 171**	**100,0**	**51 354**	**100,0**

Az idegen tőke aránya továbbra is magas a saját tőkével szemben.

3.2. Mutatószámok

Megnevezés	Számítás	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás százalékpontban
Tőkeerősség	Saját tőke / Források	27,4%	18,3%	-9,1
ROE Tőkehatékonyság	Adózott eredmény/Saját tőke	18,4%	-64,1%	-82,5
Adósság arány	Kötelezettségek / Források	60,0%	72,6%	12,6
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek / Saját tőke	218,9%	395,9%	177,0
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Kötelezettségek	58,9%	72,4%	13,5
Likviditás I.	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	58,9%	72,4%	13,5
Likviditás II.	Forgóeszközök - készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	57,6%	70,7%	13,1
Hitelfedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek	32,4%	65,3%	32,9

A fenti mutatószámok esetében a tőkeerősség és a tőkehatékonyság romlott az előző évhez képest. Az adósság aránya, az eladósodottság mértéke nőtt, azonban a likviditási mutatók kedvezőbbek lettek.

4. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

4.1. Kutatás és kísérleti fejlesztés költségei

Társaságunk kutatás, fejlesztéssel kapcsolatosan a tárgyévben nem számolt el költséget.

4.2. A vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kiegészítések

A Felügyelő Bizottság tagjai részére a tevékenységük ellátásáért 5 600 E Ft és a vezető tisztségviselő részére 6 900 E Ft járandóság került kifizetésre, más jogcímen kifizetés nem merült fel részükre.

1. számú melléklet

Cash flow- kimutatás

Sorsz.	Megnevezés	2021.év	2022.év
1a.	Adózás előtti eredmény ±	3 265	-6 634
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	3 265	-6 634
2.	Elszámolt amortizáció +	7 007	7 952
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
6.	Befektetett eszközök kivezetési értéke +	93	0
7.	Szállítói kötelezettség változása ±	10 658	-13 241
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-19 792	17 058
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-4 699	-2 716
10.	Vevőkövetelés változása ±	-270	305
11.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	28 086	-15 241
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-133	250
13.	Fizetett adó (nyereség után) -	-141	0
14.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
I.	***Működési cash flow***	***24 074***	***-12 267***
15.	Befektetett eszközök beszerzése -	-16 699	-5 606
16.	Befektetett eszközök eladása +	0	10 718
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
18.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek-	0	0
19.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
II.	***Befektetési cash flow***	***-16 699***	***5 112***
20.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
21.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
22.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
23.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
24.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
25.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
26.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
28.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0	0
III.	***Finanszírozási cash flow***	***0***	***0***
IV.	***PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+II)***	***7 375***	***-7 155***
29.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	**PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV+29)**	***7 375***	***-7 155***
30.	Pénzeszköz nyitó állománya	1 997	9 372
31.	Pénzeszköz záró állománya	9 372	2 217

2. számú melléklet

Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Összesen
Bruttó érték 2022.01.01.	**3 028**	**34 902**	**27 725**	**7 749**	**73 404**
Növekedés	134	0	3 965	1 507	5 606
- Aktiválás	134	0	3 965	1 507	5 606
Csökkenés	0	0	12 677	100	12 777
- Értékesítés	0	0	12 677	0	12 677
- Selejtezés	0	0	0	100	100
Bruttó érték 2022.12.31.	**3 162**	**34 902**	**19 013**	**9 156**	**66 233**
Értékcsökkenés 2022.01.01.	**1 400**	**14 569**	**11 179**	**6 714**	**33 862**
Növekedés	502	2 095	3 945	1 410	7 952
- Értékcsökkenés	502	2 095	3 945	1 410	7 952
Csökkenés	0	0	1 959	100	2 059
- Értékesítés	0	0	1 959	0	1 959
- Selejtezés	0	0	0	100	100
Értékcsökkenés 2022.12.31.	**1 902**	**16 664**	**13 165**	**8 024**	**39 755**
Nettó érték 2022.01.01.	**1 628**	**20 333**	**16 546**	**1 035**	**39 542**
Nettó érték 2022.12.31.	**1 260**	**18 238**	**5 848**	**1 132**	**26 478**

[redacted]

3. számú melléklet

Beruházások állományváltozása

Megnevezés	2021	2022	Változás
Nyitó állomány	**0**	**0**	**0**
Beruházások	16 699	5 606	-11 093
Növekedés összesen	**16 699**	**5 606**	**-11 093**
Beruházások aktiválása	16 699	5 606	-11 093
Csökkenés összesen	**16 699**	**5 606**	**-11 093**
Záró állomány	**0**	**0**	**0**

[redacted]

[redacted]