

**Társaság neve:** Hungary Helps Ügynökség Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság

**"Rövidített cégneve:** Hungary Helps Ügynökség Nonprofit Zrt.

**Adószáma:** 26705231-2-41

**Cégjegyzék száma:** 01-10-140251

**Statisztikai számjele:** 26705231-9499-573-01"

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Budapest, 2022. március 14.

---

Kovács-Pifka Péter  
Hungary Helps Ügynökség  
Nonprofit Zrt.

Statisztikai számjel: 26705232-9499-573-01

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

MÉRLEG "A" változat Eszközök		adatok E FT-ban		
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c		e
<b>1,</b>	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>59 844</b>	<b>0</b>	<b>54 662</b>
2,	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-	59 023		52 745
3,	1. Alapítás-átszervezés altívalt	0		0
4,	2. Kísérleti fejlesztés altívalt értéke	0		0
5,	3. Vagyoni értékű jogok	59 023		52 745
6,	4. Szellemi termékek	0		0
7,	5. Üzleti vagy cégérték	0		0
8,	6. Immateriális javakra adott	0		0
9,	7. Immateriális javak	0		0
10,	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-	821		1917
11,	1. Ingatlanok és a kapcsolódó	0		0
12,	2. Műszaki berendezések, gépek,	0		0
13,	3. Egyéb berendezések,	769		1452
14,	4. Tenyészállatok	0		0
15,	5. Beruházások, felújítások	0		465
16,	6. Beruházásokra adott előlegek	52		0
17,	7. Tárgyi eszközök	0		0
18,	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI	0		0
19,	1. Tartós részesedés kapcsolt	0		0
20,	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt	0		0
21,	3. Tartós jelentős tulajdoni	0		0
22,	4. Tartósan adott kölcsön jelentős	0		0
23,	5. Egyéb tartós részesedések	0		0
24,	6. Tartósan adott kölcsön egyéb	0		0
25,	7. Egyéb tartós részesedések	0		0
26,	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő	0		0
27,	9. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
28,	10. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
<b>29,</b>	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>195 251</b>	<b>0</b>	<b>83 444</b>
30,	I. Készletek	0		0
31,	1. Anyagok	0		0
32,	2. Befejezetlen termelés és félkész	0		0
33,	3.. Növendék-, hízó és egyéb	0		0
34,	4. Késztermékek	0		0
35,	5. Áruk	0		0
36,	6. Készletekre adott előlegek	0		0
37,	II. Követelések	9206		3292
38,	1. Követelések áruszállításból és	0		0
39,	2. Követelések kapcsolt	0		0
40,	3. Követelések jelentős tulajdoni	0		0
41,	4. Követelések egyéb részesedési	0		0
42,	5. Váltókövetelések	0		0
43,	6. Egyéb követelések	9206		3 292
44,	7. Követelések értékelési	0		0
45,	8 Származékos ügyletek pozitív	0		0
46,	III. Értékpapírok	0		0
47,	1. Részesedés kapcsolt	0		0
48,	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
49,	3. Egyéb részesedés	0		0
50,	4. Saját részvények, saját	0		0
51,	5. Forgatási célú hitelviszonyt	0		0
52,	6. Értékpapírok értékelési	0		0
53,	IV. Pénzeszközök (54+55)	186 045		80 152
54,	1. Pénztár, csekk	0		0
55,	2. Bankbetétek	186 045		80 152
<b>56,</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>78</b>		<b>648</b>
57,	1. Bevételek aktív időbeli	0		0
58,	2. Költségek, ráfordítások aktív	78		648
59,	3. Halasztott ráfordítások	0		0
<b>60,</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>255 173</b>	<b>0</b>	<b>138 754</b>

Budapest, 2022. március 14.

Kovács-Pifka Péter  
Hungary Helps Ügynökség  
Nonprofit Zrt.

Statisztikai számjel: 26705232-9499-573-01

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

**MÉRLEG "A" változat**

adatok E FT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
<b>61,</b>	<b>D. SAJÁT TŐKE</b>	<b>12 985</b>		<b>12 985</b>
	<b>(62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)</b>			
62,	I. JEGYZETT TŐKE	5 000		5 000
63,	58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
64,	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65,	III. TŐKETARTALÉK	69 157		7 985
66,	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-61 172		0
67,	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68,	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.-70.sorok)	0		0
69,	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70,	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71,	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0		0
<b>72,</b>	<b>E. Céltartalékok (73.-75.sorok)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
73,	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
74,	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
75,	3. Egyéb céltartalék	0		0
<b>76,</b>	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)</b>	<b>37 056</b>	<b>0</b>	<b>52 417</b>
77,	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETT- SÉGEK (78.-81.sorok)	0		0
78,	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79,	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
80,	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
81,	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
82,	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	0		0
83,	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84,	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
85,	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
86,	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87,	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88,	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89,	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
90,	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
91,	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92,	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93. és 95.-104.sorok)	37 056		52 417
93,	1. Rövid lejáratú kölcsönök	4		0
94,	ebből : az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
95,	2. Rövid lejáratú hitelek	0		0
96,	3. Vevőktől kapott előlegek	0		0
97,	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	19 198		10 859
98,	5. Váltótartozások	0		0
99,	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
100,	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
101,	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
102,	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17 854		41 558
103,	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104,	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
<b>105,</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)</b>	<b>205 132</b>		<b>73 352</b>
106,	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	141 717		13 844
107,	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 392		6 578
108,	3. Halasztott bevételek	59 023		52 930
<b>109,</b>	<b>Források összesen (61.+72.+76.+105.sor)</b>	<b>255 173</b>	<b>0</b>	<b>138 754</b>

Budapest, 2022. március 14.

Kovács-Pifka Péter  
Hungary Helps Ügynökség  
Nonprofit Zrt.

Statistikai számjel: 26705232-9499-573-01

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2021. december 31.

**Összköltség eljárással készített eredménykimutatás**

adatok E FT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1,	Belföldi értékesítés árbevétele	0		0
2,	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
3,	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
4,	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03;04.)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>328 561</b>		<b>481 012</b>
	III.sorból: visszaírt értékvesztés	0		0
5,	Anyagköltség	2 952		4 970
6,	Igénybe vett szolgáltatások értéke	111 636		165 471
7,	Egyéb szolgáltatások értéke	1 479		3 320
8,	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
9,	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
<b>IV.</b>	<b>Anyag jellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>116 067</b>	<b>0</b>	<b>173 761</b>
10,	Béreköltség	154 059		217 754
11,	Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 363		28 657
12,	Bérfárulékok	25 887		34 637
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>199 309</b>	<b>0</b>	<b>281 048</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>5116</b>		<b>8563</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>8044</b>		<b>17505</b>
	VII.sorból: értékvesztés	0		0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I;II;III;I)</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>135</b>
13,	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14,	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0		0
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15,	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai,	0		0
	15.sorból_ kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16,	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		2
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17,	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	14		207
	17.sorból: értékelési különbözet	0		0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>209</b>
18,	Részesedésekből származó ráfordítások,	0		0
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19,	Befektetett pénzügyi eszközökből származó	0		0
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20,	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21,	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
22,	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	39		344
	22.sorból: értékelési különbözet	0		0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18;19;20;21.22.)</b>	<b>39</b>	<b>0</b>	<b>344</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-25</b>	<b>0</b>	<b>-135</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Budapest, 2022. március 14.

Kovács-Pifka Péter  
Hungary Helps Ügynökség  
Nonprofit Zrt.

# I. Általános rész

## I/ A Társaság és a számviteli politika bemutatása

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a Magyar Állam nevében, mint alapító részvényes a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter által a V.Tv. 20. § (8) bekezdés alapján kiadott 113/2018. (XII.28) RJGY sz. határozat I. pontja alapján létrehozta a Hungary Helps Ügynökség Nonprofit Zártkörűen Működő részvénytársaságot (székhely: 1016 Budapest, Naphegy tér 1.). Az egyszemélyes társaság a Hungary Helps Programról szóló 2018. évi CXX. törvény (továbbiakban: HHP tv.) 4. § (3) bekezdése alapján a Társaság felett a Magyar Államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét tulajdonosi joggyakorlóként a Miniszterelnökség (székhelye: 1055, Budapest, Kossuth Lajos tér 2-4.) gyakorolja.

A Társaságot a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2019. 04. 14-én nyilvántartásba vette. A Társaság a működését megkezdte.

Közhasznú tevékenység:

A társaság a süketeket, értelmiségieket, önkénteseket, a szociális, kulturális, sport, egészségügyi, környezetvédelmi, szociális, kulturális, sport, egészségügyi, környezetvédelmi területen élő embereket és közösségeket megsegíti, a helyben maradásukat támogatja, a szabad vallásgyakorlás védelmét előmozdító projekteket támogatja, különös tekintettel az üldözött keresztény és más vallási kisebbségek, továbbá veszélyeztetett közösségek értékmegőrzésére, a helyben maradására, illetve az ezen célokat szolgáló adományok nyújtása révén. A HHP tv. 4. § (1) bekezdése alapján a Társaság közfeladatként látja el a Hungary Helps Program keretében odaítélt költségvetési támogatások, adományok tekintetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény szerinti kezelő szervek feladatait.

Tevékenységi kör:

A közhasznú tevékenységet közvetlenül az alábbi tevékenységek megvalósítása révén végzi a társaság:

Fő tevékenység

- TEÁOR-08'9499- M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

mint a HHP tv. 2.§ (1) bekezdése szerinti adományok gyűjtése, támogatási program működtetése, támogatások eljuttatása.

A közhasznú tevékenységet, mint közfeladat teljesítését- közvetve az alábbi tevékenységek végzésével valósítja meg a Társaság:

- TÁOR-08'5814- Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása- HHP tv. 2. § (1) bekezdése szerinti programok megvalósítása során tájékoztató kiadványok elkészítése és eljuttatása a rászorulóknak részére
- TÁOR-08'8559- M.n.s. egyéb oktatás – HHP tv. 2. § (1) bekezdése szerinti programok során a rászorulóknak részére felvilágosítás nyújtása, tájékoztatása, esetleges képzés
- TÁOR-08'9102 – Múzeumi tevékenység – a HHP tv. 2. § (1) bekezdése szerinti program megvalósítása során elért eredmények bemutatása, rögzítése, konfliktusok megelőzésére vonatkozó múzeumi anyagok elkészítése

**Közhasznú tevékenység jogszabályi alapja:**

HHP tv. 2. §-ban meghatározott feladatok ellátása, amely közvetlenül a Társaság tekintetében írja elő ezen jogszabály által meghatározott feladat ellátását, és amely feladatok ellátása tekintetében a

Társaság a HHP tv. 4. § (1) bekezdésének közvetlen rendelkezése alapján közhasznú szervezetnek minősül.

A Társaságnál 2021. évi keret terhére 2021. évben 111 adomány került kifizetésre részére történt meg adomány kifizetése, a Társaság ellátta az ehhez kapcsolódó adminisztratív feladatokat.

A Társaság 2021. évben üzletszerű, gazdasági tevékenységet nem folytatott.

#### **Tulajdonosok:**

A Társaság tulajdonosa: Magyar Állam

A tulajdonosi jogokat a Miniszterelnökség gyakorolja.

#### **Vezető tisztségviselő:**

A Társaság vezérigazgatója, aki a Társaság képviselője, az éves beszámoló aláírására jogosult:

Kovács-Pifka Péter (2083, Solymár, Terstyánszky Ödön utca 133.)

A könyvvezetésért és a beszámoló készítéséért felelős személy adatai:

Dublinszki Szolgáltató Kft. – Dublinszki Mónika (PM regisztrációs szám: 184683)

#### **Jegyzett tőke:**

A Társaság 5 db, azaz öt darab 1.000.000 Ft, azaz egymillió Forint névértékű „A” sorozatú, dematerializált törzsrészcsekket bocsátott ki alapításkor, melynek 100%-a a Magyar Állam tulajdonát képezi. A részvények kibocsátási értéke 74.156.995 Ft, melynek 100%-át az Alapító a Társaság rendelkezésére bocsátotta.

## **A számviteli politika bemutatása**

#### **Könyvvezetés módja:**

A Társaság kettős könyvvitelt vezet.

#### **Könyvvezetés pénzneme:**

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

#### **Könyvvizsgálat:**

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett. **Megbízott könyvvizsgáló:**

A-Geni Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

1085 Budapest, Üllői út 16/B. II./11. MKVK Nyilvántartási száma: 002246

Az eljáró természetes személy könyvvizsgáló:

Litvai Enikő Katalin (2040 Budaörs, Farkasréti út 92.)

Kamarai tagsági száma: 006506

## **Beszámoló formája és típusa**

A társaság beszámolója: éves beszámoló.

A beszámoló részei:

- Mérleg,
- Eredmény kimutatás,
- Kiegészítő melléklet,
- Cash-Flow kimutatás

Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést is készít.

Jelen beszámoló a 2021. 01. 01 – 2021. 12. 31. (üzleti év) időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021.12.31.

## **Mérlegkészítés időpontja:**

A mérlegkészítés választott időpontja 2021. 01. 31.

A társaság számviteli politikájának kialakítása során mindenekelőtt a Számviteli törvényben meghatározott számviteli alapelveket érvényesítette.

Ezek a következők:

- a vállalkozás folytatásának elve,
- a teljesség elve,
- a valódiság elve,
- a világosság elve,
- a következetesség elve,
- a folytonosság elve,
- az összemérés elve,
- az óvatosság elve,
- a bruttó elszámolás elve,
- az egyedi értékelés elve, annak sajátos érvényesülése,
- az időbeli elhatárolás elve,
- tartalom elsődlegessége a formával szemben elve,
- lényegesség elve,
- költség – haszon összevetésének elve.

A számviteli politika kialakításánál a társaság a gazdasági stratégiájából indul ki. A társaság gazdasági stratégiája: a Társaság közhasznú jogállású 100%-os állami tulajdonban álló nonprofit gazdasági társaság, amely ellátja a Hungary Helps Program keretében odaítélt költségvetési támogatások, adományok tekintetében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény szerinti kezelőszervi feladatokat.

A Társaság Számviteli Politikában hozott döntései a következők:

- a leértékelések (készletek értékvesztésének) elszámolása,
- értékcsökkenési leírás elszámolásának módja,
- a követelések minősítése, céltartalék képzése.

Az éves beszámoló készítése során az egyedi értékelés elve sajátosan érvényesül az alábbiakban:

- nem az egyedi követeléseket, hanem a vevőt, az adóst kell minősíteni az év végi értékelés során, és a kisösszegű követeléseknél %-os arányban is lehet értékvesztést elszámolni,
- valutában – devizában lévő eszközök – források kötelező értékelésénél, ha az nem jelentős, nem tekintünk el az értékelés hatásának a könyvekben való rögzítésétől,
- a készleteknél elszámolandó – egyedileg megállapított – értékvesztés helyett a könyv szerinti érték arányában is meghatározható az értékvesztés a fajlagosan kis értékű készletcsoportoknál.

Egyéb érvényesítendő elvek, amelyek a megbízható, valós kép kialakításához még hozzá tartoznak:

- hasznosíthatóság, amely szerint az információ a felhasználó, a döntéshozó számára hasznosan legyen alkalmazható,
- az időszerűség, hogy az adott információ hírértéke ne avuljon el,
- a semlegesség, hogy az éves beszámoló tárgyilagosa legyen,
- a megbízhatóság, hogy az adott információ tévedésmentes legyen a hasznosíthatóság érdekében,
- a helyállóság, miszerint a teljes körűséget, komplettiséget kell biztosítani.

#### **A számviteli politikáért való felelősség:**

A számviteli politika kialakításáért és a jogszabályok követéséért a társaság első számú vezetője a felelős.

#### **Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hiba, hibahatás minősítése:**

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön – külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő tételek - abszolút értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Az ellenőrzés által megállapított nem jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatását az eredmény kimutatás megfelelő tárgyévi adatai tartalmazzák.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön - külön) megállapított hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

#### **Kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek:**

A Társaság gazdálkodásában kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordításnak minősül az egy millió Ft összeget elérő, vagy meghaladó tétel.

#### **Alapítás, átszervezés költségeinek minősítése:**

A vállalkozási tevékenység indításával, átalakításával, átszervezésével kapcsolatos költségeket a társaság a felmerülés évében az eredmény terhére számolja el.

#### **Kutatás, kísérleti fejlesztés költségeinek minősítése:**

A kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költségeket a felmerülés évében az eredmény terhére számolja el a Társaság, kivéve, ha a kísérleti fejlesztés tevékenység révén használatba vehető eszköz létesül.

#### **A valuta és deviza tételek értékelése:**



A mérlegben a deviza számlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzürtékre szóló és minősített követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámított forintértékben mutatja ki a társaság.

#### **Fajlagosan kis értékű készlet:**

Az értékvesztés megállapítása során fajlagosan kis értékű készleteknek minősül az a készlet, amelyeknél a nyilvántartáson való keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét. Ezeknél a készleteknél az értékvesztés elszámolása a könyv szerinti érték arányában történik.

#### **A piaci értéken történő értékelés elveinek ismertetése:**

A társaság a Számviteli Politikája alapján élhet a piaci értéken történő értékelés lehetőségével, átértékelésre tárgyévben nem került sor.

A költségelszámolást az 5-ös számlaosztályban, költség nemenként végzi. A közvetített szolgáltatások értéke elsődlegesen a 2-es számlaosztályba, majd a kiszámlázást követően – azzal egyidejűleg – a 8-as számlaosztályba kerül elszámolásra.

A társaság a mérleg és eredmény kimutatás tételeit nem tagolja tovább, illetve azokat nem vonja össze.

#### **A társaság választott deviza értékelési árfolyama: MNB által közzétett, hivatalos devizaárfolyam.**

A deviza–valuta csökkenések az átlagos (súlyozott) beszerzési árfolyam alapján kerülnek könyvelésre.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik és havonta könyvelésre kerül.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

#### **Nem jelentős maradványérték:**

Nem tekinti a társaság jelentősnek, ezért 0 forintban határozza meg azon tárgyi eszközök maradványértékét, amely eszközök értéke a tervezett elhasználódási idő végén a beszerzési érték 10 %-a alatti értékre prognosztizálható.

## I/B A vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet jellemzése

I/B A vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet jellemzése				
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás
Tőkeerősség (%)	<u>Saját tőke</u> <u>Források</u>	5	9	4
Kötelezettségek aránya (%)	<u>Kötelezettségek</u> <u>Források</u>	15	4	-11
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%)	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> <u>Források összesen</u>	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	<u>Rövid lejáratú köt.</u> <u>Források összesen</u>	15	4	-11
Befektetett eszközök fedezete (%)	<u>Saját tőke</u> <u>Befektetett eszközök</u>	22	24	2
Saját tőke növekedésének mértéke I. (%)	<u>Adózott eredmény</u> <u>Jegyzett tőke</u>	0	0	0

**A Tőkeerősség 9 %-os értéke azt mutatja, hogy az összes forrásból a saját tőke aránya 9 %-ot jelent.**

A Kötelezettségek aránya megmutatja, hogy az összes forráson belül mekkora arányt jelentenek a kötelezettségek, a társaság esetében a tárgy évben ez 4% értéket jelent.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás
Hitelfedezeti mutató (%)	<u>Követelések</u> <u>Rövid lejáratú köt.</u>	25	6	-19
Adósságállomány arány (%)	<u>Adósságállomány</u> <u>Adósságállomány+Saját tőke</u>	0	0	0
Adósságszolgálati fedezeti mutató	<u>Adózott eredmény+ÉCS</u> <u>Hosszú lej. Köt.esedékes törtl.</u>	0	0	0
Adósságállomány fedezettsége (%)	<u>Saját tőke</u> <u>Adósságállomány</u>	0	0	0
Átlagos vevő futamidő (nap)	<u>Vevők</u> <u>1 napi értékesítés nettó árbev</u>	0	0	0
Átlagos szállító futamidő (nap)	<u>Szállítók</u> <u>1 napi anyag jellegű ráf.</u>	56,15	22,81	-33
Vevői/szállítói állomány aránya (%)	<u>Vevők</u> <u>Szállítók</u>	0	0	0

A hitelfedezeti mutató azt mutatja, hogy a követelések értéke a rövid lejáratú kötelezettségek értékének a 6%-a.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> <u>Rövid lejáratú köt.</u>	5,27	1,59	-3,68
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> <u>Rövid lejáratú köt.</u>	5,27	1,59	-3,68
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> <u>Rövid lejáratú köt.</u>	5,27	1,59	-3,68

A Likviditási mutató I-III értéke azt mutatja a tárgyévben, hogy a likvid eszközöknek tekinthető forgó eszközeiből a társaság 1,59% mértékben képes finanszírozni a rövid lejáratú kötelezettségeit.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> <u>Értékesítés nettó árbev.</u>	0,00	0,00	0,00
Árbevétel arányos adózott eredmény (%)	<u>Adózott eredmény</u> <u>Értékesítés nettó árbev</u>	0,00	0,00	0,00
Tőke arányos üzemi eredmény (%)	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> <u>Saját tőke</u>	0,19	0,10	-0,09
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	<u>Adózott eredmény</u> <u>Saját tőke</u>	0,00	0,00	0,00
Eszközarányos adózott nyereség (ROA) (%)	<u>Adózott eredmény</u> <u>Eszközök összesen</u>	0,00	0,00	0,00
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	<u>Adózott eredmény</u> <u>Értékesítés nettó árbev</u>	0,00	0,00	0,00
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	<u>Mérleg szerinti eredmény</u> <u>Saját tőke+Hátrasorolt+Hosszú lej. Köt.</u>	0,00	0,00	0,00
1 főre jutó adózás előtti eredmény (E Ft)	<u>Adózás előtti eredmény</u> <u>Átlagos stat. létszám</u>	0,00	0,00	0,00
1 főre jutó adózott eredmény (E Ft)	<u>Adózott eredmény</u> <u>Átlagos stat. létszám</u>	0,00	0,00	0,00
Bérráányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózás előtti eredmény</u> <u>Béreköltség</u>	0,00	0,00	0,00
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózás előtti eredmény</u> <u>Személyi jellegű ráfordítások</u>	0,00	0,00	0,00

A tőkearányos üzemi eredmény azt mutatja, hogy az üzemi tevékenység eredménye 0,1 %-a a saját tőke értékének.

## II. SPECIFIKUS RÉSZ

### II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### 1. A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök

##### 1.1 Befektetett eszközök elemzése

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban					
	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Immateriális javak	59 023	99%	52 745	96%	-6 278	-3%
Tárgyi eszközök	821	1%	1917	4%	1096	3%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	-	0	-	0	-
<b>Összesen:</b>	<b>59 844</b>	<b>100%</b>	<b>54 662</b>	<b>100%</b>	<b>-5 182</b>	<b>0%</b>

A Társaság az immateriális javak között tartja nyilván az adományként 2019-ben kapott DOTO HHÜ alkalmazás licence-t, a rendszer 2020. évi fejlesztését és egy iktatórendszert.

## 1.1.1 Immateriális javak

adatok ezer Ft-ban								
Megnevezés	Alapítás- át szervezés aktívált értéke	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	immateriális javakra adott előlegek	Immateriális érték- helyesbítése	Összesen
1. <b>Bruttó érték nyitó állománya</b>	0	0	63 535	0	0	0	0	63 535
2. Beszerzés-felújítás (aktíválás)	0	0	1 417	0	0	0	0	1 417
3. Térítés nélk. átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Térítés nélk. átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Társaságba vitt	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Selejtezés, részselejt	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Átsorolás (megbontás, összevétel)	0	0	0	0	0	0	0	0
12. <b>Bruttó érték záró állománya</b>	0	0	64 952	0	0	0	0	64 952
13. <b>Értékcsökkenés nyitó állománya</b>	0	0	4 512	0	0	0	0	4 512
14. Tárgyévi tervszerinti leírás	0	0	7 695	0	0	0	0	7 695
15. Előző év tervszerinti leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Tárgyévi terven felüli leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Terven felüli écs. visszairása	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Térítés nélk. átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Térítés nélk. átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Társaságba vitt	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Selejtezés	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Átsorolás (megbontás, összevétel)	0	0	0	0	0	0	0	0
27. <b>Értékcsökkenés záró állománya</b>	0	0	12 207	0	0	0	0	12 207
28. <b>Nyitó állomány nettó értéke</b>	0	0	59 023	0	0	0	0	59 023
29. <b>Záró állomány nettó értéke</b>	0	0	52 745	0	0	0	0	52 745

## 1.1.2 Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök között kisebb irodai berendezések és számítástechnikai eszközök szerepelnek.

adatok ezer Ft-ban								
Megnevezés	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök érték- helyesbítése	Összesen
1. <b>Bruttó érték nyitó</b>	0	0	1 209	0	0	52	0	1 261
2. Tárgyévi beszerzés (beruh.)	0	0	1 846	0	465	0	0	2 311
3. Térítés nélk. átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Térítés nélk. átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Társaságba apportálás	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Selejtezés, részselejt	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Aktiválás tárgyévi	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktiválás előző évi	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Átsorolás	0	0	0	0	0	-52	0	-52
14. <b>Bruttó érték záró állománya</b>	0	0	3 055	0	465	0	0	3 520
15. <b>Értékcsökkenés nyitó</b>	0	0	440	0	0	0	0	440
16. Tárgyévi tervszerinti leírás	0	0	1 163	0	0	0	0	1 163
17. Előző év tervszerinti leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Tárgyévi terven felüli leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Terven felüli écs. visszairása	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Térítés nélk. átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Térítés nélk. átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Társaságba apportálás	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Selejtezés	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0	0
29. <b>Értékcsökkenés záró állománya</b>	0	0	1 603	0	0	0	0	1 603
30. <b>Nyitó állomány nettó értéke</b>	0	0	769	0	0	52	0	821
31. <b>Záró állomány nettó értéke</b>	0	0	1 452	0	465	0	0	1 917

A tárgyi eszközök értéke 2021. december 31-én 1 917 e Ft.

## 1.2. Forgóeszközök

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban					
	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Készletek	0	-	0	-	0	-
Követelések	9 206	-	3 292	4%	-5 914	5%
Értékpapírok	0	-	0	-	0	-
Pénzeszközök	186 045	100%	80 152	96%	-105 893	95%
<b>Összesen:</b>	<b>87 107</b>	<b>100%</b>	<b>83 444</b>	<b>100%</b>	<b>-111 807</b>	<b>100%</b>

A forgóeszközök között csak követelések 3 292 e Ft és pénzeszközök 80 152 e Ft értékben szerepelnek.

### Pénzeszközök

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban					
	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Pénztár, csekkek	0	-	0	-	0	-
Bankbetétek	186 045	100%	80 152	100%	-105 893	100%
<b>Összesen:</b>	<b>186 045</b>	<b>100%</b>	<b>80 152</b>	<b>100%</b>	<b>-105 893</b>	<b>-</b>

A pénzeszközök értéke tartalmazza a 2021. évben befolyt támogatási összegeket, melyek 2022. évben kerülnek felhasználásra, valamint a rövid lejárat kötelezettségek összegét.

## 1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban					
	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
<b>Bevétel elhatárolások összesen</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Költség elhatárolások összesen</b>	<b>78</b>	<b>100%</b>	<b>648</b>	<b>100%</b>	<b>570</b>	<b>100%</b>
<b>Halasztott ráfordítások összesen</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>78</b>	<b>100%</b>	<b>648</b>	<b>100%</b>	<b>570</b>	<b>100%</b>

Az aktív időbeli elhatárolás a 2021. évben kifizetett, de 2022. évet érintő szolgáltatásokat tartalmazza, melynek értéke: 648 e Ft.

## 2. A Társaság mérlegének elemzése – Források

Mérlegtétel	adatok ezer Ft-ban					
	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E FT	%	E FT	%	E FT	%
<b>Saját tőke</b>	<b>12 985</b>	<b>10%</b>	<b>12 985</b>	<b>9%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Jegyzett tőke	5 000	4%	5 000	4%	0	0%
Tőke tartalék	69 157	50%	0	5%	-69 157	0%
Eredménytartalék	-61 172	0%	7 985	5%	69 157	0%
Lekötött tartalék	0	0%	0	0%	0	0%
Értékelési tartalék	0	0%	0	0%	0	0%
Adózott eredmény	0	0%	0	0%	0	0%
<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>37 056</b>	<b>53%</b>	<b>52 417</b>	<b>38%</b>	<b>15 361</b>	<b>13%</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0%	0	0%	0	0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0%	0	0%	0	0%
Rövid lejáratú kötelezettségek	37 056	53%	52 417	38%	15 361	13%
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>205 132</b>	<b>37%</b>	<b>73 352</b>	<b>53%</b>	<b>-131 780</b>	<b>-113%</b>
<b>Források összesen</b>	<b>255 173</b>	<b>100</b>	<b>138 754</b>	<b>100</b>	<b>-116 419</b>	<b>100</b>

Források elemzése bemutatja, hogy a saját tőke összege 2020. évhez képest nem változott, a befolyt támogatások az ütemezés szerint kerültek felhasználásra, illetve a fel nem használt támogatási összegek passzív időbeli elhatárolásként a következő év ráfordításait fedezik a megkötött Támogatási Szerződésekkel összhangban. A rövid lejáratú kötelezettségek összege az előző évhez képest jóval magasabbak, melyek kötelezettségek a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre kerültek.

## 2.1 Saját tőke elemzése

### Saját tőke összetétele:

Mérlegtétel	adatok ezer Ft-ban					
	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E FT	%	E FT	%	E FT	%
Jegyzett tőke	5 000	39%	5 000	39%	0	-
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	-	0	-	0	-
Tőketartalék	69 157	532%	0	0%	69 157	-
Eredménytartalék	-61 172	-471%	7 985	61%	-69 157	-
Lekötött tartalék	0	-	0	-	0	-
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Adózott eredmény	0	-	0	-	0	-
<b>Összesen:</b>	<b>12 985</b>	<b>100%</b>	<b>12 985</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

A saját tőke összege az előző évhez képest nem változott. Szerkezetében bekövetkező változás: a tőketartalék bekerült az eredménytartalék sorba.

### Saját tőke változás

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban							
	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Összesen
<b>Nyitó egyenleg</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>69 157</b>	<b>-61 172</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 985</b>
<b>Növekedés</b>								
Tőkeemelés								
Átsorolás a saját tőke elemei között				69 157				69 157
Pótbefizetés								0
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba							0	0
Tárgy évi eredmény							0	0
<b>Növekedés összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>69 157</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>69 157</b>
<b>Csökkenés</b>								
Átsorolás a saját tőke elemei között			69 157					69 157
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba								0
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra								0
<b>Csökkenés összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>69 157</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>69 157</b>
<b>Záró egyenleg</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 985</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 985</b>

A saját tőkében a tőketartalék átsorolásán kívül más változás nem történt.

## 2.2. Kötelezettségek

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban					
	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	-	0	-	0	-
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0	-	0	-	0	-
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	-	0	-	0	-
<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	-	0	-	0	-
Átváltoztatható kötvények	0	-	0	-	0	-
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	-	0	-	0	-
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	-	0	-	0	-
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	-	0	-	0	-
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	-	0	-	0	-
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0	-	0	-	0	-
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	-	0	-	0	-
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Rövid lejáratú kölcsönök	4	0	0	0	-4	-
Rövid lejáratú hitelek	0	-	0	-	0	-
Vevőktől kapott előlegek	0	-	0	-	0	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	19 198	52%	10 859	21%	-8 339	-54%
Váltótartozások	0	-	0	-	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	-	0	-	0	-
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással sz.	0	-	0	-	0	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17 854	48%	41 558	79%	23 704	154%
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>37 056</b>	<b>100%</b>	<b>52 417</b>	<b>100%</b>	<b>15 361</b>	<b>-100%</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>37 056</b>	<b>100%</b>	<b>52 417</b>	<b>100%</b>	<b>15 361</b>	<b>-100%</b>

A Társaság hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik. A rövid lejáratú kötelezettségek összege a 2022. február végéig kifizetésre kerültek. Lejárt tartozás 2021. év folyamán nem volt.

## Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Rövid lejáratú kölcsönök	4	0	4	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	19 198	177 343	185 682	10859
Váltótartozások	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	17 854	404 868	381 164	41558
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>37 056</b>	<b>582 211</b>	<b>566 850</b>	<b>52 417</b>

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke az előző évhez képest jelentősen (41,45%-kal) növekedett.

## Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban						
Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
SZJA kötelezettség	4 351	24%	9 735	23%	5 384	23%
Jövedelemelszámolási számla	5 683	32%	11 463	28%	5 780	24%
Rlj egyéb kötelezettségek	0	0%	0	0%	0	0%
Nyugdíjbiztosítási alapot megill.befiz.kötelezetts	0	0%	0	0%	0	0%
Egészségbiztosítási alapot megill.befiz.kötelez	0	0%	0	0%	0	0%
Társadalombiztosítási járulék kötelezettsége	4 090	23%	10 648	26%	6 558	28%
Szociális hozzájárulás elszámolása	3 730	21%	9 712	23%	5 982	25%
Adományok továbbutalási kötelezettséggel	0	0%	0	0%	0	0%
<b>Összesen (Mérlegérték):</b>	<b>17 854</b>	<b>100%</b>	<b>41 558</b>	<b>100%</b>	<b>23 704</b>	<b>100%</b>

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván a társaság a munkabérekhez és egyéb személyi jellegű kifizetésekhez kapcsolódó adókat - (SZJA, Társadalombiztosítás és Szociális hozzájárulás). A kötelezettségek a 2021. november és december havi munkabérek után fizetendő adókat és járulékokat tartalmazza.



## 2.3 Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban						
Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
<b>Bevétel elhatárolások összesen</b>	141 717	70,00%	13 844	19%	-127 873	97,03%
<b>Költség elhatárolások összesen</b>	4 392	2,00%	6 578	9%	2 186	-1,65%
<b>Halasztott bevételek összesen</b>	59 023	28,00%	52 930	72%	-6 093	4,62%
<b>Mindösszesen:</b>	<b>205 132</b>	<b>100,00%</b>	<b>73 352</b>	<b>100%</b>	<b>-131 780</b>	<b>100,00%</b>

A passzív időbeli elhatárolások között szerepelnek a 2021. évben megkötött Támogatási Szerződések alapján folyósított bevételek azon része, melyek 2022. évben kerülnek felhasználásra.

A költségek elhatárolása között a 2021. évet érintő, de 2022. évben beérkező költségtételek tartalmazza (a 2021. évi beszámoló elkészítésének és elfogadását érintő költségek).

### Halasztott bevételek

adatok ezer Ft-ban					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
DOTO HHÜ alkalmazás licence	55 685	0	7 210	<b>48 475</b>	
ULYSSYS Iktató rendszer	3 338	0	486	<b>2 852</b>	
Tárgyi eszközök	0	1 603	0	<b>1 603</b>	
<b>Összesen:</b>	<b>59 023</b>	<b>1 603</b>	<b>7 696</b>	<b>52 930</b>	

A halasztott bevételek között azok a támogatások szerepelnek, melyek felhasználása felhalmozási kiadást érintenek, így évről-évre kerül felhasználásra, ahogy a felhalmozási kiadások értékcsökkenése felmerül.

### II/B Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

adatok ezer Ft-ban						
Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	0		0		0	-
Aktívált saját teljesítmények értéke	0		0		0	-
Egyéb bevételek	328 561		481 012		152 451	-
Anyagjellegű ráfordítások	116 067		173 761		57 694	-
Személyi jellegű ráfordítások	199 309		281 048		81 739	-
Értékcsökkenési leírás	5 116		8 563		3 447	-
Egyéb ráfordítás	8 044		17 505		9 461	-
<b>Üzemi eredmény</b>	<b>25</b>		<b>135</b>		<b>110</b>	-
<b>Egyéb bevételek</b>						

Egyéb bevételek:

Egyéb bevételek között kerültek kimutatásra a befolyt 2021. évi működési támogatások, valamint a Miniszterelnökségtől beérkezett 2020. évi szakmai feladatok ellátására kapott támogatások összegei, melyek a 2020 - 2021. évben a Támogatási Szerződésekkel összhangban felhasználásra kerültek.

Költségek költségnemenkénti összetétele:

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban			
	Előző év	Tárgy év	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	2 952	4970	2018	-
Igénybe vett szolgáltatások értéke	111 636	165 471	53835	-
Egyéb szolgáltatások értéke	1 479	3320	1841	-
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	-
Eladott (közvetített) szolg. értéke	0	0	0	-
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>116 067</b>	<b>173 761</b>	<b>57694</b>	-
Béreköltség	154 059	217 754	63695	-
Személyi jellegű egyéb kifizetés	19 363	28 657	9294	-
Bérijáradékok	25 887	34 637	8750	-
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>199 309</b>	<b>281 048</b>	<b>81739</b>	-
Immateriális javak értékcsökkenés	4 484	7400	2916	-
Tárgyi eszközök értékcsökkenése	632	1163	531	-
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>5 116</b>	<b>8563</b>	<b>3447</b>	-
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>8 044</b>	<b>17505</b>	<b>9461</b>	-
<b>Mindösszesen:</b>	<b>328 536</b>	<b>480 877</b>	<b>152 341</b>	-

#### Anyagköltség:

Az anyagköltségek között vásárolt irodaszerek, nyomtatványok, bérelt autóban üzemanyag, tisztítószeres és egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök kerültek elszámolásra.

#### Igénybe vett szolgáltatások:

Az igénybe vett szolgáltatások között a személygépjárművek bérleti díjai, a személygépjárművek karbantartási költségei, a hirdetés, reklám propaganda díjak, oktatási költségek, utazási, kiküldetési költségek, számviteli, könyvvizsgálat, HR szolgáltatás díjai, ügyvédi díjak és egyéb szakértői díjak, telefon és egyéb telekommunikációs költségek és számítéstechnikai rendszerekkel kapcsolatos szolgáltatások költségei kerültek elszámolásra.

#### Egyéb szolgáltatások:

Az egyéb szolgáltatások között hatósági díjak, illetékek, bankköltségek és tagdíj és egyéb szolgáltatások díjai kerültek elszámolásra.

#### Egyéb ráfordítások:

Az egyéb ráfordítások között tovább-utalt adomány, adófolyószámla év végi kerekítése és különféle egyéb ráfordítás került elszámolásra.

**Pénzügyi műveletek eredményének összetétele:**

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban					
	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Kapott osztalék és részesedés	0	-	0	-	0	-
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	-	0	-	0	-
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	-	0	-	0	-
<b>Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>2</b>	<b>1%</b>	<b>2</b>	<b>1%</b>
Cash- pool számla kapott kamata	0	-	0	-	0	-
Egyéb pénzügyintézetektől kapott kamat	0	-	0	-	0	-
<b>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	<b>14</b>	<b>100%</b>	<b>207</b>	<b>99%</b>	<b>193</b>	<b>99%</b>
Forgóeszközök után kapott kamatok, hozamok	0	-	0	-	0	-
Külföldi pénzügyintézetekre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamnyereség	14	100%	207	100%	193	99%
Határidős ügyletek árfolyamnyeresége	0	-	0	-	0	-
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamnyereség	0	-	0	-	0	-
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>14</b>	<b>100%</b>	<b>209</b>	<b>100%</b>	<b>195</b>	<b>100%</b>
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	-	0	-	0	-
<b>Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Pénzügyintézet részére fizetendő kamat	0	-	0	-	0	-
Egyéb fizetendő kamat	0	-	0	-	0	-
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	-	0	-	0	-
<b>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	<b>39</b>	<b>100%</b>	<b>344</b>	<b>100%</b>	<b>305</b>	<b>100%</b>
Külföldi pénzügyintézetekre szóló követelésekkel, kötelezettségekkel kapcsolatos realizált árfolyamvesztés	39	100%	344	100%	305	100%
Határidős ügyletek árfolyamvesztése	0	-	0	-	0	-
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamvesztés	0	0%	0	0%	0	0%
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>39</b>	<b>100%</b>	<b>344</b>	<b>100%</b>	<b>305</b>	<b>110%</b>
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-25</b>	<b>100%</b>	<b>-135</b>	<b>100%</b>	<b>-110</b>	<b>100%</b>

**Adófizetési kötelezettség:****Társasági adó:**

		adatok ezer Ft-ban
Megnevezés		Tárgy év
<b>Adózás Előtti Eredmény</b>		<b>0</b>
<b>Adóalap növelő tételek</b>		
-Értékcsökkenés a Sztv.szerint		8 563
-Kivezetett, átsorolt tárgyi eszközök a Sztv.szerint		0
-Céltartalék képzés		0
-Egyéb		0
<b>Növelő tételek összesen</b>		<b>8 563</b>
<b>Adóalap csökkentő tételek</b>		
-Értékcsökkenés a Tao.szerint		8 563
-Elhatárolt veszteség		0
<b>Csökkentő tételek összesen</b>		<b>8 563</b>
<b>Társasági adóalap</b>		<b>0</b>
Számított adó		0
Adóellenőrzés során megállapított adó		0
<b>Fizetendő adó</b>		<b>0</b>
<b>Adózott eredmény</b>		<b>0</b>

A Társaság a 2021. évben vállalkozási tevékenységet nem végzett, ehhez kapcsolódó bevételt és költséget nem számolt el.

**Helyi iparűzési adó:**

adatok ezer Ft-ban		
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Nettó árbevétel	0,00	0,00
- anyagköltség (51)	2 952,00	4 970,00
- ELÁBÉ	0,00	0,00
- közvetített szolgáltatások	0,00	0,00
<b>Adó Alap</b>	<b>0,00</b>	<b>-4 970,00</b>
<b>2% iparűzési adó</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

#### Létszám és kereset adatok

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban					
	Előző év			Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átlagos Statisztikai létszám (fő)	17,8	0	17,8	22,85	0	22,85
Béreköltség (E Ft)	154 059	0	154 059	217 754	0	217 754
Személyi jellegű egyéb kifizetések (E Ft)	19 363	0	19 363	28 657	0	28 657
Bérbírlékek (E Ft)	25 887	0	25 887	34 637	0	34 637

#### Adatközlés a vezető tisztségviselőkről

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban					
	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Vezető tisztségviselők	33 074	83%	32 500	83%	-574	99%
Igazgatóság	0	0%	0	0%	0	0%
Felügyelő Bizottság	6 603	17%	6 600	17%	-3	1%
Összesen	39 677	100%	39 100	100%	-577	100%

A Felügyelőbizottság tagjai részére előleg, kölcsönfizetés és más jogcímen történő kifizetés nem történt.

Részesedési viszonyban álló társaságokkal folytatott tranzakciók nem voltak 2021. évben.

Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek nem voltak 2021. évben.

Költségtételek bemutatása:

<b>Hungary Helps Ügynökség Nonprofit Zrt.</b> <b>2021. év</b>	
<b>Anyagköltség:</b>	<b>4 970 018</b>
<b>Igénybevett szolgáltatások költségei:</b>	<b>166 231 954</b>
<b>Ebből főbb tételek:</b>	
<i>Mercarius gépjárműbérlés:</i>	10 550 101
<i>Dublinszki Szolgáltató Kft. Számviteli, kontrolling és bérszámfejtési szolgáltatásai:</i>	6 705 000
<i>Revisionsoft Kft. - belső ellenőrzés:</i>	2 575 560
<i>A-geni Kft. – könyvvizsgálat:</i>	2 209 800
<i>EuroAtlantic Tanácsadó és Befektetési Kft. szolgáltatásai:</i>	42 291 000
<i>OKFON ZRT. - Közbeszerzési tanácsadás:</i>	3 095 100
<i>Angus Montgomery</i>	3 683 042
<i>NISZ Zrt. szolgáltatásai:</i>	14 136 016
<i>Drabos Ügyvédi Iroda:</i>	8 928 735
<i>Doto Systems Zrt:</i>	0
<i>Ulyssys Kft. - iktatórendszer:</i>	0
<i>Dream Apply:</i>	9 802 934
<i>Fordítás:</i>	861 966
<i>Utazási, kiküldetési költségek:</i>	20 086 140
<i>Covid PCR tesztek költségei:</i>	981 669
<i>Üzemorvos:</i>	1 575 000
<i>Silver Dragon Kft. - informatikai szolgáltatás:</i>	3 070 777
<i>MoonLight Event Kft. - Rendezvény költségei:</i>	19 916 130
<i>Travelsec Intelligence Zrt.:</i>	12 576 493
<i>Oktatás, továbbképzés:</i>	942 490
<i>Tűz- és munkavédelem:</i>	123 000
<i>Nyomdai költségek:</i>	344 094
<i>Szállítás:</i>	356 209
<i>Karbantartás:</i>	883 265
<i>Posta költség:</i>	250 115
<i>Egyéb:</i>	287 318
<b>Egyéb szolgáltatások költségei:</b>	<b>2 559 121</b>
<b>Béreköltség:</b>	<b>217 753 930</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések:</b>	<b>28 656 714</b>
<b>Bérbírlékok:</b>	<b>34 637 041</b>
<b>Értékcsökkenési leírás:</b>	<b>8 563 035</b>
<b>Ráfordítások</b>	<b>17 504 432</b>
<b>Ebből főbb tételek:</b>	<b>0</b>
<i>Továbbutalt magánadományok:</i>	17 182 688
<i>Egyéb ráfordítások:</i>	267 360
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai:</b>	<b>344 192</b>
<b>Összesen:</b>	<b>481 220 437</b>

Környezetvédelmi tevékenység bemutatása, veszélyes hulladékok forgalma:

A társaság környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenységet nem végez, környezetvédelmi célokat szolgáló eszközzel nem rendelkezik. A társaságnál nem keletkezett környezetre káros hulladék.

Ellenőrzések bemutatása: A társaságnál nem volt hatósági ellenőrzés a tárgyévben.

Mérleg fordulónapját követő események bemutatása

Mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság éves beszámolóját.

#### **IV. CASH- FLOW KIMUTATÁS**