

Statisztikai számjel: 27967612-9102-113-01  
Cégjegyzék száma: 01-09-359468  
Cégbíróság: Fővárosi Bíróság, Cégbírósága

**Nemzeti Bélyegmúzeum Kft.**

1138 Budapest, Dunavirág utca 2-6.

**Egyszerűsített  
Éves Beszámoló**

**2021. január 01. – 2021. december 31.**

Kelt: Budapest, 2022. február 25.

Statisztikai számjel: 27967612-9102-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-359468

Az üzleti év mérlegfordulónapja 2021. december 31.

**MÉRLEG "A" változat**  
**Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	e	d	e
<b>1.</b>	<b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18.sor)</b>	<b>41 903 722</b>		<b>41 902 481</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	1 020		792
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	41 902 702		41 901 689
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
<b>29.</b>	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)</b>	<b>93 384</b>		<b>112 925</b>
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	0		25 952
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	5 198		13 470
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	88 186		73 503
<b>56.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>		<b>190 954</b>
<b>60.</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)</b>	<b>41 997 106</b>		<b>42 206 360</b>

**MÉRLEG "A" változat**  
**Források (passzívák)**

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	e	d	e
<b>61.</b>	<b>D. SAJÁT TŐKE (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)</b>	<b>41 966 591</b>		<b>41 967 032</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	112 104		112 104
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III. TŐKETARTALÉK	41 887 896		41 887 896
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0		-33 409
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.-70.sorok)	0		0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-33 409		441
<b>72.</b>	<b>E. Céltartalékok (73.-75.sorok)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>76.</b>	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)</b>	<b>24 964</b>		<b>235 344</b>
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETT- SÉGEK (78.-81.sorok)	0		0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	0		0
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93.és95.-104.sorok)	24 964		235 344
<b>105.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)</b>	<b>5 551</b>		<b>3 984</b>
<b>109.</b>	<b>Források összesen (61.+72.+76.+105.sor)</b>	<b>41 997 106</b>		<b>42 206 360</b>

Budapest, 2022. február 25.

P.H.

Statisztikai számjel: 27967612-9102-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-359468

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
I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>13 801</b>		<b>22 585</b>
II.	<b>Aktívált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
III.	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>777</b>		<b>117 807</b>
IV.	<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>9 813</b>		<b>40 397</b>
V.	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>32 296</b>		<b>96 278</b>
VI.	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>5 657</b>		<b>3 139</b>
VII.	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>245</b>		<b>438</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I;II;III;I-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-33 433</b>		<b>140</b>
VIII.	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>24</b>		<b>333</b>
IX.	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>24</b>		<b>333</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>-33 409</b>		<b>473</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>		<b>32</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)</b>	<b>-33 409</b>		<b>441</b>

Budapest, 2022. február 25.

P.H.

.....  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 27967612-9102-113-01  
Cégjegyzék száma: 01-09-359468  
Cégbíróság: Fővárosi Bíróság, Cégbírósága

**Nemzeti Bélyegmúzeum Kft.**

1138 Budapest, Dunavirág utca 2-6.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2021. január 01. – 2021. december 31.**

Kelt: Budapest, 2022. február 25.

## Tartalomjegyzék

I.	ÁLTALÁNOS RÉSZ .....	7
I/A.	A társaság és a számviteli politika bemutatása .....	7
1.	A társaság bemutatása .....	7
2.	A számviteli politika bemutatása.....	7
2.1.	Az elszámolás alapja .....	7
3.	Számviteli alapelvek ismertetése.....	8
3.1.	A számviteli alapelvek érvényesüléséről általában .....	8
3.2.	Nemzeti Bélyegmúzeum Kft. Számviteli Politikája.....	8
3.3.	A számviteli politika főbb specifikus előírásainak részletezése .....	8
3.4.	Specifikus jellegű kiegészítések .....	11
3.4.1.	Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása .....	11
3.4.2.	Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások.....	11
3.4.3.	Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma .....	11
3.4.4.	Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása .....	11
3.4.5.	Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek mérleg soronként, ha azok lényegesek, nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg.....	11
3.4.6.	Kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő kölcsönök, követelések, kötelezettségek mérleg soronként anya, illetve leányvállalattal szemben.....	12
3.4.7.	Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év.....	12
3.4.8.	Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (feltüntetve a biztosítékok fajtáját, formáját) .....	12
3.4.9.	Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok .....	12
3.4.10.	Valós értéken történő értékelés bemutatása .....	12
3.4.11.	Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazása esetén az értékelés elveinek, módszereinek, valamint az értékelési adatok számszerű bemutatása .....	12
4.	A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása ...	13
4.1.	A Társaság vagyoni helyzetének értékelése.....	13
4.2.	A Társaság pénzügyi, likviditási helyzetének értékelése .....	13
4.3.	A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése.....	14
II.	SPECIFIKUS RÉSZ.....	14
II/A.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések .....	14
1.	A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök.....	14
1.1.	Befektetett eszközök elemzése .....	14
1.1.1.	Immateriális javak .....	15
1.1.2.	Tárgyi eszközök.....	16
1.1.3.	Befektetett pénzügyi eszközök elemzése.....	17
1.1.3.1.	Tartós részesedések összetétele .....	17
1.1.3.2.	Egyéb tartósan adott kölcsön összetétele.....	17
1.2.	Forgóeszközök elemzése.....	18
1.2.1.	Készletek .....	18

1.2.2.	Követelések elemzése.....	18
1.2.2.1.	Vevők.....	19
1.2.2.2.	Egyéb követelések összetétele.....	19
1.2.3.	Értékpapírok.....	19
1.2.4.	Pénzeszközök alakulása.....	19
1.3.	Aktív időbeli elhatárolások.....	19
2.1.	Saját tőke elemzése.....	20
2.2.	Céltartalékok elemzése.....	21
2.3.	Kötelezettségek elemzése.....	22
2.3.1.	Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése.....	23
2.4.	Passzív időbeli elhatárolások elemzése.....	23
II/B.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	24
1.	Az Üzemi eredmény összetevői.....	24
1.1.	Értékesítés nettó árbevételének elemzése.....	24
1.2.	Aktivált saját teljesítmények értékének elemzése.....	24
1.2.1.	Saját termelésű készletek állományváltozása.....	24
1.3.	Egyéb bevételek összetétele.....	24
1.4.	Költségek.....	25
1.4.1.	Költségek költségnemenkénti összetétele.....	25
1.5.	Egyéb ráfordítások összetétele.....	25
2.	Pénzügyi műveletek eredményének összetétele.....	26
3.	Adózás.....	27
3.1.	Társasági adó.....	27
3.2.	Egyéb adó.....	28
	Az adózott eredmény levezetése.....	28
III.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	28
1.	Személyi jellegű tájékoztatás.....	28
2.	Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek.....	28
3.	Környezetvédelmi tevékenység bemutatása.....	28
4.	Egyéb.....	29

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### I/A. A társaság és a számviteli politika bemutatása

#### 1. A társaság bemutatása

Neve: Nemzeti Bélyegmúzeum Korlátolt Felelősségű Társaság  
Rövidített neve: Nemzeti Bélyegmúzeum Kft. (a továbbiakban: „Társaság”)  
Székhelye: 1138 Budapest, Dunavirág utca 2-6.  
Cégjegyzék száma: 01-09-359468  
KSH jelzőszáma: 27967612-9102-113-01  
Adószáma: 27967612-2-41  
Alapítás időpontja: 2020. június 23.

A Társaság alapítója: Magyar Posta Zrt.  
Székhelye: 1138 Budapest, Dunavirág u. 2-6.  
Cégjegyzékszám: 01-10-042463

A Társaság tulajdonosi joggyakorlója: Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.  
Székhelye: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56.  
Cégjegyzékszám: 01-10-045784

A Társaság ügyvezetője: Név: Oláh Tünde  
/lakcím: 1097 Budapest, Vágóhid utca 23-29. lhp. fsz. 135.  
an.: Bárány Piroska/

A könyvvezetésért és a beszámoló készítéséért felelős személy(ek) adatai:  
Berkó Irén (regszám: 175558.)

A társaság tevékenységei: Főtevékenység a 9102 Múzeumi tevékenység

#### A társaság bemutatás

#### 2. A számviteli politika bemutatása

##### 2.1. Az elszámolás alapja

A társaság a Számviteli törvény előírásai alapján működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről egyszerűsített éves beszámoló készítésére kötelezett.

Az éves zárás fordulónapja: 2021. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2022. január 31.

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult személy:  
Név: Oláh Tünde  
/lakcím: 1097 Budapest, Vágóhid utca 23-29. lhp.fsz. 135. /

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A társaság könyvvizsgálója:  
Signator Audit Könyvvizsgáló Kft.  
8200 Veszprém, Radnóti tér 2.  
Kamarai nyilvt. szám: 000753

Felelős könyvvizsgáló: Olma Frigyes

### 3. Számviteli alapelvek ismertetése

A hatályos számviteli törvény értelmében, a beszámolóban az adatokat ezer forintban kell megadni, így a társaság a 2021. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet bemutatása érdekében az üzleti évi beszámolót ezer forintban készíti el.

#### 3.1. A számviteli alapelvek érvényesüléséről általában

A társaság a számviteli törvény előírásai szerint egyszerűsített éves beszámolót készít. A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet éves beszámoló alapján készíti el, az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

A társaság számviteli politikájában teljes egészében igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz. Könyveit ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

#### 3.2. Nemzeti Bélyegmúzeum Kft. Számviteli Politikája

A Számviteli Politika a számviteli törvény (2000. évi C. törvény) előírásainak végrehajtásához szükséges szabályok, módszerek, előírások és eljárások összessége, amely a Nemzeti Bélyegmúzeum Kft. adottságainak, szabályozási környezetének, gazdálkodásának leginkább megfelelő rendszer kialakítását alapozza meg.

A Számviteli Politika célja, hogy a Társaságnál a számviteli rendszer keretszabályait úgy alakítsa ki, hogy a beszámolási rend a Társaság megbízható, valós vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzetét tükrözze, a számvitel sajátos eszközeivel járuljon hozzá a döntéshozatalhoz szükséges információk biztosításához.

A társaság könyvvezetés **kettős könyvvitel**, alapja a számlarend, mely a számviteli törvényben előírt egységes számlakeret alapján épül fel.

A Nemzeti Bélyegmúzeum Kft. számviteli és pénzügyi elszámolásai az „**SUP**” **Integrált Számviteli Rendszer** alkalmazásával készül a **HSSC Kft.** számviteli szolgáltatását igénybe véve.

Mérleg fordulónap: december 31.

Mérlegkészítés napja: január 31.

A könyvviteli szolgáltatásért felelős:

HSSC Kft.  
1133 Budapest, Hajógyár u. 132.

#### 3.3. A számviteli politika főbb specifikus előírásainak részletezése

##### Jelentős összegű 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-csökkenítő - értékének együttes



(előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

### **Nem jelentős összegű 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 - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.

### **Befektetett eszközök**

A *befektetett eszközök* között kerülnek kimutatásra mindazok az eszközök, amelyek tartósan, egy évet meghaladóan szolgálnak a Nemzeti Bélyegmúzeum Kft. tevékenységét.

A társaság befektetett eszközök, ezen belül a tárgyi eszközök bekerülési értékét a Számviteli törvény előírásainak megfelelően határozza meg.

Amennyiben az eszközök aktiválásakor felmerül az a lehetőség, hogy használatukat nem elsősorban a hasznos élettartam, hanem piaci, jogszabályi vagy tulajdonosi döntés alakíthatja, akkor a tételesen rögzített maradványértéküket egyedileg, az aktiválásakor kell meghatározni minden olyan esetben, ha a maradványérték a bekerülési érték 20%-át, de legalább az 1 millió Ft-ot várhatóan meghaladja.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben az érintett eszközök előreláthatólag használatban lesznek.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök esetében az irányadó értékcsökkenési leírási normákat megfelelő csoportosításban a Számlarend tartalmazza. Amennyiben az egyedi értékelés elvének érvényesítése megkívánja, a Számlarendben meghatározott értékcsökkenési leírási normáktól el lehet térni.

Az eltérő leírási kulcs alkalmazását az ügyvezető igazgató engedélyezheti.

Az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok leírási ideje nem haladhatja meg az adott ingatlan leírási idejét.

Az 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatba vétel időpontjában egy összegben értékcsökkenési leírásként kell elszámolni.

A tárgyi eszközök, immateriális javak értékcsökkenési leírását a rendeltetésszerű használatbavétel, üzembe helyezés (az aktiválás) napjától (az immateriális javak esetében a használatbavétel napjától) kezdődően kell elszámolni.

### **Készletek**

A szállítóktól beszerzett készleteket a szállító által megküldött számla alapján beszerzési értéken kell nyilvántartásba venni. A beszerzési értékbe tartozó tételeket a számviteli törvény, a Számlarend és az Értékelési szabályzat részletesen meghatározza.

A készletállomány leltározása során fellelt többlet készleteket átlagos beszerzési áron, annak hiányában piaci értéken kell nyilvántartásba venni.

A társaság a gazdálkodása során fajlagosan kis értékűnek tekinti a 15 ezer Ft súlyozott átlagos beszerzési árat nem meghaladó értéken nyilvántartott készletek körébe tartozó eszközöket. Ezeknél az értékvesztés összegét a kialakított készletcsoportok könyv szerinti értéke arányában kell meghatározni.

Saját termelésű készletek a Nemzeti Bélyegmúzeum Kft.-nél nincsenek.

### **Követelések**

**A könyvviteli nyilvántartásokban szereplő valamennyi követelést adósonként** (ideértve a vevőkkel szembeni, a munkavállalókkal, kilépett munkavállalókkal szembeni, és az egyéb követeléseket, valamint a szállítóknak folyósított előlegeket, az adott kölcsönöket is) az éves beszámoló összeállítását megelőzően – a követelés lejáratú időpontja, az adós fizetési készsége, és fizetési képessége figyelembevételével – **minősíteni kell.**

A követelések minősítése során a mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítésig pénzügyileg nem rendezett határidőn túli és kétes követelésekre értékvesztést kell elszámolni, melynek mértéke:

- kétes követelések esetén 100 %,
- határidőn túli követelésekre: egyedi elbírálás szerint,
- fizetési határidőt egy évvel meghaladó, és számlánként 20 ezer Ft-ot nem meghaladó összegű követelések esetén az ilyen követelések 100%-a.

### **Céltartalék képzés**

**Céltartalékot kell képezni a múltbéli,** illetve **a folyamatban** lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik személlyel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan, és azokra a fedezet más módon nem biztosított.

A céltartalék felhasználása (csökkenése, megszűnése) év közben folyamatos a költségek, kiadások felmerülésekor.

### **Deviza eszközök és deviza kötelezettségek**

A külföldi fizetési eszközök, **devizakészletek értékelése** átlagos beszerzési áron történik.

A külföldi pénzügyi értékre szóló **követeléseket**, illetve a külföldi pénzügyi értékekben teljesítendő **kötelezettségeket** a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó **MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon kell értékelni.**

A **devizakészleteket**, a **külföldi pénzügyi értékekben kimutatott követeléseket és kötelezettségeket év végén**, a mérleg fordulónapján érvényes MNB által közzétett hivatalos árfolyamon kell értékelni. Az ártértékelésből eredő összevont árfolyamnyereséget, vagy veszteséget a pénzügyi műveletek bevételei vagy ráfordításai között kell elszámolni.

### **Eredménykimutatás**

Az üzleti év mérleg szerinti eredményét az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye, a pénzügyi műveletek eredménye együttes összegéből, az adófizetési kötelezettség levonásával kell meghatározni.

A társaság az **eredménykimutatást** összköltség eljárással állítja össze a Számviteli törvény 2. sz. melléklet szerinti előírt tagolással.

A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként (összköltség eljárással) állapítja meg.

Az eredménykimutatás a Számviteli törvény szerint előírt tagoláson túl további tagolást nem tartalmaz.

### **3.4. Specifikus jellegű kiegészítések**

#### **3.4.1. Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása**

A társaság 2021. évi beszámolója teljes naptári évet magában foglal, míg a bázis 2020. év 202 naptári napot tartalmaz.

#### **3.4.2. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások**

A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

#### **3.4.3. Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma**

A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

#### **3.4.4. Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása**

A Nemzeti Bélyegmúzeum Kft. 2020.06.23-i megalapításakor a Magyar Posta Zrt. a Társaság Törzstőkéjét 112.104.195,- Ft összegű pénzbeli vagyoni hozzájárulással szolgáltatta, és egyidejűleg a tőketartalékba került elhelyezésre - nem pénzbeli hozzájárulásként - 41.886.000.000,- Ft értékű bélyeggyűjtemény és annak valamennyi gyűjteményi területe (bélyeggyűjtemény, tárgyi gyűjtemény, különggyűjtemény, könyvtár és okmánytár, a továbbiakban: „Bélyeggyűjtemény”), valamint 1.895.805,- Ft értékű IT eszköz.

Az üzletrész új tulajdonosa a Magyar Állam, képviselőjében tulajdonosi joggyakorlóként a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. jár el. A Magyar Posta Zrt. és a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (mint szerződő Felek) között létrejött megállapodás tartalmazza a nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás részét képező Bélyeggyűjtemény felmérésének szükségességét. A Felek közötti szerződés a Ptk. 3:10. § (3) bekezdésben foglaltakkal összhangban rendezi a nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás értékének biztosítására vonatkozó helytállási kötelezettséget.

A társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

#### **3.4.5. Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek mérleg soronként, ha azok lényegesek, nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg**

A tárgyévben nem volt.

**3.4.6. Kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő kölcsönök, követelések, kötelezettségek mérleg soronként anya, illetve leányvállalattal szemben**

A társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozással szembeni követelése, kötelezettsége.

**3.4.7. Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év**

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

**3.4.8. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (feltüntetve a biztosítékok fajtáját, formáját)**

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

**3.4.9. Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok**

A Társaság nem rendelkezik saját üzletrésszel.

**3.4.10. Valós értéken történő értékelés bemutatása**

A Társaság nem alkalmaz valós értéken történő értékelést.

**3.4.11. Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazása esetén az értékelés elveinek, módszereinek, valamint az értékelési adatok számszerű bemutatása**

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem él.

#### 4. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása

Mutatószámok segítségével a Társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének, az eszközök összetételének, a saját tőke és kötelezettségek, a likviditás és fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség alakulásának elemzése és értékelése.

##### 4.1. A Társaság vagyoni helyzetének értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Tőkeerősség (%)	<u>Saját tőke</u> Források	99,93	99,43	99,49%
Kötelezettségek aránya (%)	<u>Kötelezettségek</u> Források	0,06	0,56	933,33%
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%)	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	0,00	0,00	-
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	0,06	0,56	933,33%
Befektetett eszközök fedezete (%)	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	100,15	100,15	100,00%
Saját tőke növekedésének mértéke I. (%)	<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	-29,80	0,39	-1,31%
Saját tőke növekedésének mértéke II. (%)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-0,08	0,00	0,00%
Eszköz igényességi mutató	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	1,00	1,01	101,00%

A fedezeti tőke összetevői:

- Saját tőke: 41 967 032 E Ft, (100%)
- Hátrasorolt kötelezettség: 0 E Ft
- Halasztott bevétel: 2 311 E Ft
- Összesen: 41 969 343 E Ft, (100%)

##### 4.2. A Társaság pénzügyi, likviditási helyzetének értékelése

Adósságállományra vonatkozó mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	3,74	0,48	12,83%
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú köt.	3,74	0,37	9,89%
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú köt.	3,53	0,31	8,78%
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	3,53	0,31	8,78%

A likviditási mutatók a társaság kötelezettségeinek pénzeszközökkel, követelésekkel és készletekkel való fedezettségét mutatja.

### 4.3. A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbev.}}$	-242,25	0,62	-0,26%
Árbevétel arányos adózott eredmény (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbev.}}$	-2,42	1,95	-80,58%
Tőke arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Saját tőke}}$	-0,08	0,00	0,00%
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-	-	-
Eszközarányos adózott nyereség (ROA) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-0,08	0,00	0,00%
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke} + \text{Hátrasorolt} + \text{Hosszú lej. Köt.}}$	-0,08	0,00	0,00%

A jövedelmi helyzet mutatók az eszközök, saját tőke, kötelezettségek és az árbevétel arányát viszonyítja az üzemi tevékenység eredményéhez és az adózott eredményhez.

## II. SPECIFIKUS RÉSZ

### II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>41 903 722</b>	<b>100%</b>	<b>41 902 481</b>	<b>99,3%</b>	<b>-1 241</b>	<b>100%</b>
Immateriális javak	1 020	0%	792	0,0%	-228	78%
Tárgyi eszközök	41 902 702	100%	41 901 689	99,3%	-1 013	100%
Befektetett pénzügyi eszk.	0	-	0	-	0	-
<b>Forgóeszközök</b>	<b>93 384</b>	<b>0%</b>	<b>112 925</b>	<b>0,3%</b>	<b>19 541</b>	<b>121%</b>
Készletek	0	-	25 952	0,1%	25 952	-
Követelések	5 198	0%	13 470	0,0%	8 272	259%
Értékpapírok	0	-	0	-	0	-
Pénzeszközök	88 186	0%	73 503	0,2%	-14 683	83%
<b>Aktív időbeli elhatárolás</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>190 954</b>	<b>0,4%</b>	<b>190 954</b>	<b>-</b>
<b>Eszközök összesen</b>	<b>41 997 106</b>	<b>100%</b>	<b>42 206 360</b>	<b>100%</b>	<b>209 254</b>	<b>100%</b>

#### 1.1. Befektetett eszközök elemzése

Befektetett eszközök összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Immateriális javak	1 020	0%	792	0%	-228	78%
Tárgyi eszközök	41 902 702	100%	41 901 689	100%	-1 013	100%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	-	0	-	0	-
<b>Összesen:</b>	<b>41 903 722</b>	<b>100%</b>	<b>41 902 481</b>	<b>100%</b>	<b>-1 241</b>	<b>100%</b>

**1.1.1. Immateriális javak**

Tárgyévben a Nemzeti Bélyegmúzeum Kft-nél történt beruházás.

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Alapítás- át szervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak érték- lyesbítése	Összesen
<b>1. Bruttó érték nyitó állománya</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 139</b>
2. Beszerzés-felújítás (aktíválás)	0	0	8	0	0	0	0	8
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 (meggbontás, összevezetés)	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>12. Bruttó érték záró állománya</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 147</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 147</b>
<b>13. Értékcsökkenés nyitó állománya</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>120</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>120</b>
14. Tárgyévi tervszerinti leírás	0	0	235	0	0	0	0	235
15. Előző évi 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 (meggbontás, összevezetés)	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>27. Értékcsökkenés záró állománya</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>355</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>355</b>
<b>28. Nyitó állomány nettó értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 019</b>
<b>29. Záró állomány nettó értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>792</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>792</b>

A vagyoni értékű jogok bruttó értéke 8 E Ft-tal nőtt.

## 1.1.2. Tárgyi eszközök

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értékelésének módja	Összesen
<b>1. Bruttó érték nyitó állománya</b>	<b>10 017</b>	<b>16</b>	<b>41 898 205</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41 908 238</b>
2. Tárgyévi beszerzés (beruh., felújítás)	0	28	1 863	0	0	0	0	1 891
3. Térítés nélk.átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Térítés nélk.átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Apport	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Selejtezés, részselejt	0	0	-88	0	0	0	0	-88
9. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Aktiválás	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktiválás előző évi beszerzésből	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>14. Bruttó érték záró állománya</b>	<b>10 017</b>	<b>44</b>	<b>41 899 980</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41 910 041</b>
<b>15. Értécsökkenés nyitó állománya</b>	<b>605</b>	<b>16</b>	<b>4 915</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 536</b>
16. Tárgyévi tervszerinti leírás	1 191	28	1 685	0	0	0	0	2 904
17. Előző évi 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. Apport	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Selejtezés	0	0	-88	0	0	0	0	-88
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
<b>29. Értécsökkenés záró állománya</b>	<b>1 796</b>	<b>44</b>	<b>6 512</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 352</b>
<b>30. Nyitó állomány nettó értéke</b>	<b>9 412</b>	<b>0</b>	<b>41 893 290</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41 902 702</b>
<b>31. Záró állomány nettó értéke</b>	<b>8 221</b>	<b>0</b>	<b>41 893 468</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41 901 689</b>

A műszaki, irodai egyéb berendezések bruttó értéke 1 891 E Ft értékben nőtt. Informatikai eszközök beszerzése 1.560 E Ft értékben, irodai bútorok 193 E Ft értékben valósult meg.



adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
<b>Nyitó</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Beszerzés	0	1 908
Egyéb növekedés	0	0
Tárgyévi ráfordítás	0	0
Aktiválás	0	-1 898
Terven felüli écs.	0	0
Egyéb csökkenés	0	-10
<b>Záró</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

A társaságnál 2021. évben 1 898 E Ft értékben történt beruházás.

### Az Immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenése leírási módokként

adatok ezer Ft-ban

Mérlegfőtel	Terv szerinti					Terven felüli	Visszaírt terven felüli
	Lineáris	Degresz-szív	Telj. arányos	Egyéb módon	Összesen		
Vagyoni értékű jogok	235	0	0	0	235	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0
További im. javak	0	0	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>235</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>235</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 191	0	0	0	1 191	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	28	0	0	0	28	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 685	0	0	0	1 685	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>2 904</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 904</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>3 139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Tárgyévben 3 139 E Ft terv szerinti értékcsökkenés került elszámolásra.

#### 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök elemzése

Befektetett pénzügyi eszközöket a társaság nem tart nyilván.

##### 1.1.3.1. Tartós részesedések összetétele

Tartós részesedést a társaság nem tart nyilván.

##### 1.1.3.2. Egyéb tartósan adott kölcsön összetétele

Egyéb tartósan adott kölcsönrel a társaság nem rendelkezik.

**1.2. Forgóeszközök elemzése**

Forgóeszközök összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Készletek	0	-	25 952	23%	25 952	-
Követelések	5 198	6%	13 470	12%	8 272	259%
Értékpapírok	0	-	0	-	0	-
Pénzeszközök	88 186	94%	73 503	65%	-14 683	83%
<b>Összesen:</b>	<b>93 384</b>	<b>100%</b>	<b>112 925</b>	<b>100%</b>	<b>19 541</b>	<b>121%</b>

**1.2.1. Készletek**

Készletet a társaság 2020. évben nem tartott nyilván. 2021. évben a készlet érték 25 952 E Ft, melyből készletekre adott előleg 23 125 E Ft, és áruk értéke 2 827 E Ft.

adatok ezer Ft-ban

Mérlegfőcím	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Változás %
Anyagok	0	0	0	0	-
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	-
Növendék, hízó és egyéb állatok	0	0	0	0	-
Késztermékek	0	0	0	0	-
Áruk	0	6 369	3 542	2 827	-
Készletre adott előleg	0	23 125	0	23 125	-
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>29 494</b>	<b>3 542</b>	<b>25 952</b>	-

**1.2.2. Követelések elemzése**

Mérlegfőcím	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Változás %
Vevők	0	54 429	53 286	1 143	-
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	-
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	-
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	-
Váltókövetelések	0	0	0	0	-
Egyéb követelések	5 198	88 116	80 987	12 327	237%
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	-
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	-
<b>Összesen:</b>	<b>5 198</b>	<b>142 545</b>	<b>134 273</b>	<b>13 470</b>	<b>259%</b>

**1.2.2.1. Vevők**

A társaságnak a fordulónapon 1 143 E Ft fennálló nyitott vevő követeléssel rendelkezik.

A társaság fennállása óta nem történt vevői értékvesztés elszámolása így ebben az évben sem.

**1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele**

Az egyéb követelések egyenlege (12 327 E Ft), amely az Adóhatósággal szembeni (6 859 E Ft), a helyi Önkormányzattal szembeni (109 E Ft) és áthúzódó áfa követelésből (5 359 E Ft) áll.

**1.2.3. Értékpapírok**

A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezik.

**1.2.4. Pénzeszközök alakulása**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Pénztár, csekkek	245	0%	205	0%	-40	84%
Bankbetétek	87 941	100%	73 298	100%	-14 643	83%
<b>Összesen:</b>	<b>88 186</b>	<b>100%</b>	<b>73 503</b>	<b>100%</b>	<b>-14 683</b>	<b>83%</b>

A társaság pénzeszközei közt nyilvántartott összeg a banki folyószámlán nyilvántartott (73 298 E Ft) pénzeszközből és a záró pénztár állományból (205 E Ft) áll.

**1.3. Aktív időbeli elhatárolások**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
		-		-	0	-
<b>Bevétel elhatárolások összesen</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>117 406</b>	<b>61%</b>	<b>117 406</b>	<b>-</b>
<b>Költség elhatárolások összesen</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>73 548</b>	<b>39%</b>	<b>73 548</b>	<b>-</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>0</b>	<b>-</b>	<b>190 954</b>	<b>100%</b>	<b>190 954</b>	<b>-</b>

A társaság fordulónapon nyilvántartott aktív időbeli elhatárolásainak értéke 190 954 E Ft, mely bevételek aktív időbeli elhatárolása (117 406 E Ft támogatás elszámolása egyéb bevételként) költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása (73 548 E Ft) tevődik össze. A ráfordítások aktív időbeli elhatárolás összegéből a műtárgy vagyonbiztosítása 66 485 E Ft.

## 2. A Társaság mérlegének elemzése – Források

adatok ezer Ft-ban

Mérleglételem	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
<b>Saját tőke</b>	<b>41 966 591</b>	<b>100%</b>	<b>41 967 032</b>	<b>99%</b>	<b>441</b>	<b>100%</b>
Jegyzett tőke	112 104	0%	112 104	0%	0	100%
Tőke tartalék	41 887 896	100%	41 887 896	99%	0	100%
Eredménytartalék	0	-	-33 409	0%	-33 409	-
Lekötött tartalék	0	-	0	-	0	-
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Adózott eredmény	-33 409	0%	441	0%	33 850	-1%
<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>24 964</b>	<b>0%</b>	<b>235 344</b>	<b>1%</b>	<b>210 380</b>	<b>943%</b>
Hátrasorolt köt.	0	-	0	-	0	-
Hosszú lejáratú köt.	0	-	0	-	0	-
Rövid lejáratú köt.	24 964	0%	235 344	1%	210 380	943%
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>5 551</b>	<b>0%</b>	<b>3 984</b>	<b>0%</b>	<b>-1 567</b>	<b>72%</b>
<b>Források összesen</b>	<b>41 997 106</b>	<b>100%</b>	<b>42 206 360</b>	<b>100%</b>	<b>209 254</b>	<b>100%</b>

## 2.1. Saját tőke elemzése

Saját tőke összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Jegyzett tőke	112 104	0%	112 104	0%	0	100%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	-	0	-	0	0%
Tőketartalék	41 887 896	100%	41 887 896	100%	41 887 896	-
Eredménytartalék	0	-	-33 409	0%	-33 409	-
Lekötött tartalék	0	-	0	-	0	-
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Adózott eredmény	-33 409	0%	441	0%	33 850	-1%
<b>Összesen:</b>	<b>41 966 591</b>	<b>100%</b>	<b>41 967 032</b>	<b>100%</b>	<b>441</b>	<b>100%</b>

## Saját tőke állományváltozása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Összesen
<b>Nyitó egyenleg</b>	<b>112 104</b>	<b>0</b>	<b>41 887 896</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-33 409</b>	<b>41 966 591</b>
<b>Növekedés</b>								
Alapítás	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőkeemelés	0	0	0	0	0	0	0	0
Átsorolás a saját tőke elemei között	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0	0	0	-33 409	0	0	0	-33 409
Tárgy évi eredmény	0	0	0	0	0	0	441	441
<b>Növekedés összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-33 409</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>441</b>	<b>-32 968</b>
<b>Csökkenés</b>								
Átsorolás a saját tőke elemei között	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0	0	0	0	0	0	33 409	33 409
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Csökkenés összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 409</b>	<b>33 409</b>
<b>Záró egyenleg</b>	<b>112 104</b>	<b>0</b>	<b>41 887 896</b>	<b>-33 409</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>441</b>	<b>41 967 032</b>

## 2.2 Céltartalékok elemzése

A társaságnál 2021. évben céltartalék képzés nem történt.

### 2.3 Kötelezettségek elemzése

#### Kötelezettségek összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	-	0	-	0	-
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással	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>-</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 kapcsoló vállalkozással szemben	0	-	0	-	0	-
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással	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>-</b>
Rövid lejáratú kölcsönök		-	0	-	0	-
Rövid lejáratú hitelek		-		-	0	-
Vevőktől kapott előlegek		-		-	0	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 142	30%	2 020	1%	-1 122	64%
Váltótartozások		-		-	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben		-		-	0	-
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással		-		-	0	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 217	70%	209 829	99%	202 612	2907%
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>10 359</b>	<b>100%</b>	<b>211 849</b>	<b>100%</b>	<b>201 490</b>	<b>2045%</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>10 359</b>	<b>100%</b>	<b>211 849</b>	<b>100%</b>	<b>201 490</b>	<b>2045%</b>

Szállítókkal szembeni kötelezettsége fordulónapon 2 020 E Ft.

#### Pénzügyi lízingszerződésből eredő kötelezettség bemutatása

Pénzügyi lízingszerződésből eredő kötelezettség 2021. évben nem keletkezett.

### 2.3.1 Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele és állományváltozása:

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen 209 829 E Ft, amelyek összetétele az Adóhatósággal szemben ( 4 841 E Ft), munkavállalókkal szemben (4 583 E Ft) nyilvántartott kötelezettségek, tulajdonostól kapott támogatás (200 000 E Ft) valamint egyéb kötelezettség ( 405 E Ft) szerepelnek.

### 2.4. Passzív időbeli elhatárolások elemzése

Passzív időbeli elhatárolások összetétele és változása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Bevétel elhatárolások összesen	197	0%	0	-	-197	-100%
Költség elhatárolások összesen	2 645	48%	1 673	42%	-972	-37%
Halasztott bevételek összesen	2 709	49%	2 311	58%	-398	85%
<b>Mindösszesen:</b>	<b>5 551</b>	100%	<b>3 984</b>	100%	<b>-1 567</b>	-28%

Bevételek passzív időbeli elhatárolása 0 E Ft.

A költségek passzív időbeli elhatárolásai közt a könyvvizsgálati díj (1 000 E Ft), áramdíj (268 E Ft), gázdíj (375 E Ft), vízdíj 12 E Ft) csatornadíj (18 E Ft) került kimutatásra.

A társaság a halasztott bevételek között egy térítés nélkül kapott eszköz nettó értékét mutatja ki.

**II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések****1. Az Üzemi eredmény összetevői**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
	E Ft	E Ft
Értékesítés nettó árbevétele	13 801	22 585
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
Egyéb bevételek	777	117 807
Anyagjellegű ráfordítások	9 813	40 397
Személyi jellegű ráfordítások	32 296	96 278
Értékcsökkenési leírás	5 657	3 139
Egyéb ráfordítás	245	438
<b>Üzemi eredmény:</b>	<b>-33 433</b>	<b>140</b>

**1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
	E Ft	E Ft
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	13 801	22 585
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
<b>Értékesítés nettó árbevétele:</b>	<b>13 801</b>	<b>22 585</b>

A társaság árbevétele alábbiak szerint alakult: múzeum látogatás 243 E Ft, bizományosi értékesítés 397 E Ft., szakértői szolgáltatás 5 400 E Ft, múzeum pedagógia foglalkozás 19 E Ft, adatfeldolgozási szolgáltatás 16 500 E Ft, áru értékesítés 14 E Ft, továbbszámlázott szolgáltatás 12 E Ft.

**1.2. Aktivált saját teljesítmények értékének elemzése****1.2.1. Saját termelésű készletek állományváltozása**

2021. évben saját termelésű készletekkel kapcsolatos állományváltozás nem realizálódott.

**1.3. Egyéb bevételek összetétele**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Egyéb bevétel	777	100%	117 807	100%	117 030	15162%
<b>Összesen:</b>	<b>777</b>	<b>100%</b>	<b>117 807</b>	<b>100%</b>	<b>117 030</b>	<b>15162%</b>

Tárgyévben egyéb bevétel a tulajdonostól kapott támogatásból (117 406 E Ft), térítés nélkül kapott eszköz értékcsökkenése (398 E Ft) és (3 E Ft) pénzügyi műveletek egyéb bevételeiből áll.



**1.4. Költségek****1.4.1. Költségek költségnemenkénti összetétele**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
	E Ft	E Ft
<b>Anyagjellegű ráfordítások:</b>	<b>9 813</b>	<b>40 397</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások:</b>	<b>32 296</b>	<b>96 278</b>
<b>Értékcsökkenési leírás:</b>	<b>5 657</b>	<b>3 139</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>245</b>	<b>438</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>48 011</b>	<b>140 252</b>

Tárgyévben 4 483 E Ft anyagköltség merült fel, az igénybevett szolgáltatások értéke (18 436 E Ft).

Egyéb szolgáltatásként, hatósági biztosítási- és egyéb (banki) szolgáltatásokat vett igénybe a Társaság (17 118 E Ft).

A személyi jellegű ráfordítások összege 96 278 E Ft.

Tárgyévi számviteli törvény szerinti elszámolt értékcsökkenés 3 139 E Ft.

**1.5. Egyéb ráfordítások összetétele**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Egyéb ráfordítása	245	100%	438	100%	193	179%
<b>Összesen:</b>	<b>245</b>	<b>100%</b>	<b>438</b>	<b>100%</b>	<b>193</b>	<b>179%</b>

Az egyéb ráfordítások értéke 438 E Ft, mely adókból (410 E Ft), késedelmi kamatból (4 E Ft), kerekítési különbözet (1 E Ft), ajándékkönyvek átadása (23 E Ft.) áll.

## 2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
<b>Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	<b>24</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>-24</b>	<b>0%</b>
Egyéb pénzintézettől kapott kamat	24	100%	0	-	-24	0%
<b>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>333</b>	<b>100%</b>	<b>333</b>	<b>-</b>
Forgóeszközök után kapott kamatok, hozamok		-	330	99%	330	-
Devizaátvezetések árfolyamnyeresége	0	-	3	1%	3	-
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>24</b>	<b>100%</b>	<b>333</b>	<b>100%</b>	<b>309</b>	<b>1388%</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>-</b>
<b>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>24</b>		<b>333</b>		<b>309</b>	<b>1388%</b>

Pénzügyi műveletekből származó bevétele a társaságnak 333 E Ft.

A pénzügyi műveletek ráfordításai tárgyévben nem merültek fel.

Tárgyévben a pénzügyi műveletek eredménye + 333 E Ft.

## 3. Adózás

## 3.1. Társasági adó

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-33 409</b>	<b>473</b>
<b>Adóalap növelő tételek</b>		
-Értékcsökkenés a Sztv.szerint	5 657	3 051
-Kivezetett, átsorolt tárgyi eszközök a Sztv.szerint	0	0
-Céltartalék képzés	0	0
-Reprezentáció	0	0
-Jogerős határozatban megállapított bírság	0	0
-Adóévben elszámolt értékvesztés	0	0
-Önellenőrzés adóévi ktg.-ként elszámolt összeg	0	0
-Egyéb	0	0
<b>Növelő tételek összesen</b>	<b>5 657</b>	<b>3 051</b>
<b>Adóalap csökkentő tételek</b>		
-Értékcsökkenés a Tao.szerint	5 597	3 170
-Elhatárolt veszteség	0	0
<b>Csökkentő tételek összesen</b>	<b>5 597</b>	<b>3 170</b>
<b>Adóalap</b>	<b>-33 349</b>	<b>354</b>
<b>Jövedelem minimum szerinti bevétel</b>	<b>509</b>	<b>140 392</b>
Adóalap növelő tételek	0	0
Adóalap csökkentő tételek	0	0
<b>Jövedelem minimum alapja</b>	<b>10</b>	<b>2 808</b>
<b>Fizetendő adó</b>	<b>0</b>	<b>32</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-33 409</b>	<b>441</b>

A 2021. évben a társaságnak 32 E Ft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett.

**3.2. Egyéb adó**

adatok ezer Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Nettó árbevétel	<b>13 801</b>	<b>22 585</b>
- anyagköltség (51)	0	4 483
- ELÁBÉ	0	360
- közvetített szolgáltatások	0	0
<b>Adó Alap</b>	<b>13 801</b>	<b>17 742</b>
<b>2% iparűzési adó</b>	<b>276</b>	<b>355</b>
<b>0,3% innovációs járulék</b>	<b>41</b>	<b>53</b>

Tárgyévben a helyi iparűzési adó 355 E Ft, az innovációs járulék összege 53 E Ft.

**Az adózott eredmény levezetése**

adatok ezer Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-33 409</b>	<b>473</b>
<b>Fizetendő adó</b>	<b>0</b>	<b>32</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-33 409</b>	<b>441</b>

Az adózott eredmény tárgyévben 441 E Ft nyereség.

**III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ****1. Személyi jellegű tájékoztatás**

adatok ezer Ft-ban

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b>			<b>Tárgy év</b>		
	<b>Szellemi</b>	<b>Fizikai</b>	<b>Összesen</b>	<b>Szellemi</b>	<b>Fizikai</b>	<b>Összesen</b>
Átl. Statisztikai Létszám (fő)	4,9	0,9	5,8	11,7	1,0	12,7
Személyi jellegű ráfordítások	32 296			96 278		

2021. évben a társaság statisztikai létszáma növekedett.

A munkáltatói járulékok 2021. évben az alábbiak szerint alakultak:

Szociális hozzájárulási adó: 11 282 E Ft,

Szakképzési hozzájárulás: 1 115 E Ft.

Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe: 1 E Ft.

**2. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek**

Mérlegen kívüli tételek nem voltak.

**3. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása**

Környezetvédelmi tevékenységek nem voltak.

**4. Egyéb**

A társaság 2021.01. 01 – 2022. 06.30. ütemezési időszakra, - SZT-137316 számú szerződés alapján - működési költségek, kiadások ellentételezésére 200 000 E Ft támogatásban részesült.

Egyéb bevételként 2021. évben 117 406 E Ft összeget számolt el a társaság. Az elszámolás bérköltségeket, bérköltség járulékokat, szolgáltatásokat és műtárgy biztosítás költségét fedezete.

Kelt: Budapest, 2022. február 25.

---

képviselőre jogosult személy