

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**

2022. január 01. – 2022. december 31.

Kelt: Budapest, 2023. március 16.

Statisztikai számjel: 27967612-9102-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-359468

Az üzleti év mérlegfordulónapja 2022. 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
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18.sor)	41 902 481		41 900 120
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	792		564
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	41 901 689		41 899 556
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)	112 925		612 814
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	25 952		82 091
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	13 470		32 058
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	73 503		498 665
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	190 954		207 110
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	42 206 360		42 720 044

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	e	d	e
61.	D. SAJÁT TŐKE (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	41 967 032		42 113 095
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		41 999 267
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-33 409		0
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.-70.sorok)	0		0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	441		1 724
72.	E. Céltartalékok (73.-75.sorok)	0		0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	235 344		597 522
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)	235 344		597 522
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)	3 984		9 427
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105.sor)	42 206 360		42 720 044

Budapest, 2023. március 16.

P.H.

Statistikai számjel: 27967612-9102-113-01
 Cégjegyzék száma: 01-09-359468

Az üzleti év mérlegfordulónapja 2022. 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.	Értékesítés nettó árbevétele	22 585		13 913
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	117 807		216 723
IV.	Anyag jellegű ráfordítások	40 397		127 786
V.	Személyi jellegű ráfordítások	96 278		102 284
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 139		3 648
VII.	Egyéb ráfordítások	438		6
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I;II;III;I-IV.-V.-VI.-VII.)	140		-3 088
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	333		4 970
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	333		4 970
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	473		1 882
X.	Adófizetési kötelezettség	32		158
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)	441		1 724

Budapest, 2023. március 16.

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

2022. január 01. – 2022. december 31.

Kelt: Budapest, 2023. március 16.

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	22
2.4. Passzív időbeli elhatárolások elemzése.....	22
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	27
Az adózott eredmény levezetése	27
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	28
1. Személyi jellegű tájékoztatás	28
A járulékok csökkenését az igénybe vehető adókedvezmény eredményezte.....	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
2. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek.....	28
3. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása.....	28
4. Egyéb	28

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 tulajdonosa: Magyar Állam

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: 2022. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2023. január 31.

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

A társaság könyvvizgálatra 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 2022. 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-csökkentő - 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 szolgálják 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 aktiváláskor 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 pénzürtékre szóló **követeléseket**, illetve a külföldi pénzürtékben teljesítendő **kötelezettségeket** a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó **MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon kell értékelni.**

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

Eredménykimutatás

Az üzleti év adózott 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 2022. évi beszámolója teljes naptári évet magában foglal.

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, különgyűjtemény, 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 mérlegsoronként, ha azok lényegesek, nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg

A tárgyévben nem volt.

3.4.6. Kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő kölcsönök, követelések, kötelezettségek mérlegsoronként 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	99,43	98,58	99,12%
Kötelezettségek aránya (%)	<u>Kötelezettségek</u> Források	0,56	1,40	246,11%
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	0,56	1,40	246,11%
Befektetett eszközök fedezete (%)	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	100,15	100,51	100,35%
Saját tőke növekedésének mértéke I. (%)	<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	0,39	1,54	390,94%
Saját tőke növekedésének mértéke II. (%)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	0,00	0,00	-
Eszköz igényességi mutató	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	1,01	1,01	101,37%

A fedezeti tőke összetevői:

- Saját tőke: 42 113 095 E Ft, (100%)
- Hátrasorolt kötelezettség: 0 E Ft
- Halasztott bevétel: 1 913 E Ft
- Összesen: 42 115 008 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>Forráseszközök</u> Rövid lejáratú köt.	0,48	1,03	213,74%
Likviditási mutató II.	<u>Forráseszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú köt.	0,37	0,89	240,35%
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú köt.	0,31	0,83	267,15%
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	0,31	0,83	267,15%

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 (%)	<i>Üzemi tevékenység eredménye</i> <i>Értékesítés nettó árbev.</i>	0,62	-22,20	-3580,54%
Árbevétel arányos adózott eredmény (%)	<i>Adózott eredmény</i> <i>Értékesítés nettó árbev.</i>	1,95	12,39	634,60%
Tőke arányos üzemi eredmény (%)	<i>Üzemi tevékenység eredménye</i> <i>Saját tőke</i>	0,00	-0,01	0,00%
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	<i>Adózott eredmény</i> <i>Saját tőke</i>	-	-	-
Eszközarányos adózott nyereség (ROA) (%)	<i>Adózott eredmény</i> <i>Eszközök összesen</i>	0,00	0,00	0,00%
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	<i>Adózott eredmény</i> <i>Saját tőke+Hátrасorolt+Hosszú lej. Köt.</i>	0,00	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

1.1. Befektetett eszközök elemzése

Befektetett eszközök összetétele

adatok ezer Ft-ban

Mérlegfőcím	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Befektetett eszközök	41 902 481	99%	41 900 120	98,1%	-2 361	100%
Immateriális javak	792	0,0%	564	0,0%	-228	71%
Tárgyi eszközök	41 901 689	99,2%	41 899 556	98,1%	-2 133	100%
Befektetett pénzügyi eszk.	0	-	0	-	0	-
Forgóeszközök	112 925	0%	612 814	1,5%	499 889	543%
Készletek	25 952	0,1%	82 091	0,2%	56 139	316%
Követelések	13 470	0,0%	32 058	0,1%	18 588	238%
Értékpapírok	0	-	0	-	0	-
Pénzeszközök	73 503	0,2%	498 665	1,2%	425 162	678%
Aktív időbeli elhatárolás	190 954	0,5%	207 110	0,4%	16 156	108%
Eszközök összesen	42 206 360	100%	42 720 044	100%	513 684	101%

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Immateriális javak	792	0%	564	0%	-228	71%
Tárgyi eszközök	41 901 689	100%	41 899 556	100%	-2 133	100%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	-	0	-	0	-
Összesen:	41 902 481	100%	41 900 120	100%	-2 361	100%

1.1.1. Immateriális javak

Tárgyévben a Nemzeti Bélyegmúzeum Kft-nél történt beruházás.

adatok ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégtérték	Immateriá- lis javakra adott előlegek	Immateriá- lis javak érték- lyesbítése	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	0	0	1 147	0	0	0	0	1 147
2. Beszerzés-felújítás (aktiválás)	0	0	0	0	0	0	0	0
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, összevetés)	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Bruttó érték záró állománya	0	0	1 147	0	0	0	0	1 147
13. Értécsökkenés nyitó állománya	0	0	355	0	0	0	0	355
14. Tárgyévi tervszerinti leírás	0	0	228	0	0	0	0	228
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 (megbontás, összevetés)	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Értécsökkenés záró állománya	0	0	583	0	0	0	0	583
28. Nyitó állomány nettó értéke	0	0	792	0	0	0	0	792
29. Záró állomány nettó értéke	0	0	564	0	0	0	0	564

A vagyoni értékű jogok állományában változást 2022 évben az értécsökkenés változás okozott.

1.1.2. Tárgyi eszközök

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 értékelési módja	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	10 017	45	41 899 980	0	0	0	0	41 910 042
2. Tárgyévi beszerzés (beruh., felújítás)	0	0	1 287	0	0	0	0	1 287
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, részelejít	-20	0	-127	0	0	0	0	-147
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
14. Bruttó érték záró állománya	9 997	45	41 901 140	0	0	0	0	41 911 182
15. Értékcsökkenés nyitó állománya	1 796	45	6 512	0	0	0	0	8 353
16. Tárgyévi tervszerinti leírás	1 190	0	2 230	0	0	0	0	3 420
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	-20	0	-127	0	0	0	0	-147
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. Értékcsökkenés záró állománya	2 966	45	8 615	0	0	0	0	11 626
30. Nyitó állomány nettó értéke	8 221	0	41 893 468	0	0	0	0	41 902 253
31. Záró állomány nettó értéke	7 031	0	41 892 525	0	0	0	0	41 900 120

Egyéb berendezések, felszerelések bruttó értéke 1 287 E Ft értékben nőtt, továbbá 127 E Ft bruttó értékben történt selejtezés, melynek az értékcsökkenése is 127 E Ft, így a selejtezés hatása nulla értékű.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Nyitó	0	0
Beszerzés	1 908	1 293
Egyéb növekedés	0	7
Tárgyévi ráfordítás	0	0
Aktiválás	-1 898	-1 287
Terven felüli écs.	0	0
Egyéb csökkenés	-10	-13
Záró	0	0

A társaságnál 2022. évben 1 287 E Ft értékben történt beruházás.

Az Immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenése leírási módokként

adatok ezer Ft-ban

Mérlegfőcím	Terv szerinti					Terven felüli	Visszaírt terven felüli
	Lineáris	Degresz-szív	Telj. arányos	Egyéb módon	Összesen		
Vagyoni értékű jogok	228	0	0	0	228	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0
További im. javak	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	228	0	0	0	228	0	0
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 190	0	0	0	1 190	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 230	0	0	0	2 230	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	3 420	0	0	0	3 420	0	0
Mindösszesen:	3 648	0	0	0	3 648	0	0

Tárgyévben 3 648 E Ft terv szerinti értékcsökkenés került elszámolásra ebből egyösszegű 603 E Ft.

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	25 952	23%	82 091	13%	56 139	316%
Követelések	13 470	12%	32 058	5%	18 588	238%
Értékpapírok	0	-	0	-	0	-
Pénzeszközök	73 503	65%	498 665	82%	425 162	678%
Összesen:	112 925	100%	612 814	100%	499 889	543%

1.2.1. Készletek

A társaságnál 2022. évben a készlet érték 82 091 E Ft értékben van, melyből készletekre adott előleg 78 625 E Ft, és áruk értéke 3 466 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	2 827	9 246	8 607	3 466	123%
Készletre adott előleg	23 125	55 500	0	78 625	340%
Összesen:	25 952	64 746	8 607	82 091	316%

1.2.2. Követelések elemzése

adatok ezer Ft-ban

Mérlegfőcím	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Változás %
Vevők	1 143	86 418	86 384	1 177	103%
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	12 327	56 241	37 686	30 882	251%
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	-
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	-
Összesen:	13 470	142 659	124 070	32 059	238%

1.2.2.1. Vevők

A társaságnak a fordulónapon 1 177 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 (30 882 E Ft), amely az adóhatósággal szembeni (9 676 E Ft), a helyi önkormányzattal szembeni (696 E Ft) és áthúzódó áfa követelésből (530 E Ft) áll, áfa előleg (vevő) (19 980 E Ft).

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	205	0%	213	0%	8	104%
Bankbetétek	73 298	100%	498 452	100%	425 154	680%
Összesen:	73 503	100%	498 665	100%	425 162	678%

A társaság pénzeszközei banki folyószámlákon és lekötött betét számlákon nyilvántartott (498 452 E Ft) pénzeszközből és a záró pénztár állományból (213 E Ft) állnak.

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
		-		-	0	-
Bevétel elhatárolások összesen	117 406	61%	133 444	64%	16 038	114%
Költség elhatárolások összesen	73 548	39%	73 666	36%	118	100%
Halasztott ráfordítások összesen	0	-	0	-	0	-
Mindösszesen:	190 954	100%	207 110	100%	16 156	108%

A társaság fordulónapon nyilvántartott aktív időbeli elhatárolásainak értéke 207 110 E Ft, mely bevételek aktív időbeli elhatárolása (133 444 E Ft) támogatás elszámolása egyéb bevételként) költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása (73 666 E Ft) tevődik össze. A ráfordítások aktív időbeli elhatárolás összegéből a műtárgy vagyonbiztosítása 73 085 E Ft.

2. A Társaság mérlegének elemzése – Források

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Saját tőke	41 967 032	99%	42 113 095	99%	146 063	100%
Jegyzett tőke	112 104	0%	112 104	0%	0	100%
Tőke tartalék	41 887 896	99%	41 999 267	98%	111 371	100%
Eredménytartalék	-33 409	0%	0	-	33 409	0%
Lekötött tartalék	0	-	0	-	0	-
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Adózott eredmény	441	0%	1 724	1%	1 283	391%
Céltartalékok	0	-	0	-	0	-
Kötelezettségek	235 344	1%	597 522	1%	362 178	254%
Hátrasorolt köt.	0	-	0	-	0	-
Hosszú lejáratú köt.	0	-	0	-	0	-
Rövid lejáratú köt.	235 344	1%	597 522	1%	362 178	254%
Passzív időbeli elhatárolás	3 984	0%	9 427	0%	5 443	237%
Források összesen	42 206 360	100%	42 720 044	100%	513 684	101%

2.1. Saját tőke elemzése

Saját tőke összetétele

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%	41 999 267	100%	111 371	-
Eredménytartalék	-33 409	0%	0	-	33 409	0%
Lekötött tartalék	0	-	0	-	0	-
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Adózott eredmény	441	0%	1 724	0%	1 283	391%
Összesen:	41 967 032	100%	42 113 095	100%	146 063	100%

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
Nyitó egyenleg	112 104	0	41 887 896	-33 409	0	0	441	41 967 032
Növekedés								
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 átvzetése eredménytartalékba	0	0	0	441	0	0	0	441
Tárgy évi eredmény	0	0	0	0	0	0	1 724	1 724
Beolvadás	0	0	144 340	0	0	0	0	144 340
Növekedés összesen	0	0	144 340	441	0	0	1 724	146 505
Csökkenés								
Átsorolás a saját tőke elemei között	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvzetése eredménytartalékba	0	0	0	0	0	0	-441	-441
Eredménytartalék átvzetés	0	0	-32 968	32 968	0	0	0	0
Csökkenés összesen	0	0	-32 968	32 968	0	0	-441	-441
Záró egyenleg	112 104	0	41 999 268	0	0	0	1 724	42 113 096

2.2 Céltartalékok elemzése

A társaságnál 2022. évben céltartalék képzés nem történt.

2.3 Kötelezettségek elemzése

Rövid lejáratú és vevői előleg, szállítói kötelezettségek összetétele

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban					
	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0%	0	0%	0	-
Vevőktől kapott előlegek	23 495	10%	93 980	16%	70 485	400%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 020	1%	2 455	0%	435	122%
Váltótartozások		-		-	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		-		-	0	-
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással		-		-	0	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	209 829	89%	501 087	84%	291 258	239%
Rövid lejáratú kötelezettségek	235 344	100%	597 522	100%	362 178	254%
Mindösszesen:	235 344	100%	597 522	100%	362 178	254%

Vevőktől kapott előlegek 93 980 E Ft, mely apport ellenőrző felmérés előlege.

Szállítókkal szembeni kötelezettsége fordulónapon 2 455 E Ft.

Pénzügyi lízingszerződésből eredő kötelezettség bemutatása

Pénzügyi lízingszerződésből eredő kötelezettség 2022. évben nem keletkezett.

2.3.1 Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele és állományváltozása:

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen 501 087 E Ft, amelyek összetétele az adóhatósággal szemben (4 564 E Ft), munkavállalókkal szemben (4 537 E Ft) nyilvántartott kötelezettségek, tulajdonostól elszámolási kötelezettséggel kapott tulajdonosi támogatás (SZT 141387; 237 933 E Ft, SZT 146643 240 000 E Ft) további támogatások (EMMI 13 606 E Ft), Ifjúsági bélyeggyűjtés (180 E Ft) valamint egyéb kötelezettség (267 E Ft) szerepelnek.

2.4. Passzív időbeli elhatárolások elemzése

Passzív időbeli elhatárolások összetétele és változása:

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban					
	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Bevétel elhatárolások összesen	0	0%	0	-	0	-
Költség elhatárolások összesen	1 673	42%	7 514	80%	5 841	349%
Halasztott bevételek összesen	2 311	58%	1 913	20%	-398	83%
Mindösszesen:	3 984	100%	9 427	100%	5 443	137%

Bevételek passzív időbeli elhatárolása 0 E Ft.

A költségek passzív időbeli elhatárolásai közt a könyvvizsgálati, számviteli szolgáltatás díja (1 404 E Ft), áramdíj (2 060 E Ft), gázdíj (3 775 E Ft), vízdíj (41 E Ft) csatornadíj (54 E Ft), riasztó távfelügyelet (180 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	22 585	13 913
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
Egyéb bevételek	117 807	216 723
Anyagjellegű ráfordítások	40 397	127 786
Személyi jellegű ráfordítások	96 278	102 284
Értékcsökkenési leírás	3 139	3 648
Egyéb ráfordítás	438	6
Üzemi eredmény:	140	-3 088

1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
	E Ft	E Ft
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	22 585	13 913
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
Értékesítés nettó árbevétele:	22 585	13 913

A társaság árbevétele alábbiak szerint alakult: múzeum látogatás 716 E Ft, bizományosi értékesítés 408 E Ft., szakértői szolgáltatás 10 800 E Ft, múzeum pedagógia foglalkozás 62 E Ft, áru értékesítés 1 927 E Ft.

1.2. Aktivált saját teljesítmények értékének elemzése

1.2.1. Saját termelésű készletek állományváltozása

2022. 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	117 807	100%	216 723	100%	98 916	184%
Összesen:	117 807	100%	216 723	100%	98 916	184%

Tulajdonostól kapott támogatásból (216 177 E Ft), térítés nélkül kapott eszköz értékcsökkenése (397 E Ft) és (2 E Ft) kerekítés, (147 E Ft) egyéb bevételből, áll.

1.4. Költségek

1.4.1. Költségek költségnemenkénti összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
	E Ft	E Ft
Anyagjellegű ráfordítások:	40 397	127 786
Személyi jellegű ráfordítások:	96 278	102 284
Értékcsökkenési leírás:	3 139	3 648
Egyéb ráfordítások	438	6
Mindösszesen:	140 252	233 724

Tárgyévben (16 874 E Ft) anyagköltség merült fel, az igénybevett szolgáltatások értéke (18 602 E Ft).

Egyéb szolgáltatásként, hatósági biztosítási- és egyéb (banki) szolgáltatásokat vett igénybe a Társaság (90 371 E Ft).

A személyi jellegű ráfordítások összege 102 284 E Ft.

Tárgyévi számviteli törvény szerinti elszámolt értékcsökkenés 3 648 E Ft.

1.5. Egyéb ráfordítások összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Kerekítés	0	-	6	100%	6	-
Egyéb ráfordítása	438	100%	0	-	-438	0%
Összesen:	438	100%	6	100%	-432	1%

Az egyéb ráfordítások értéke 6 E Ft, mely kerekítési különbözet.

2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0%	0	0%	0	-
Egyéb pénzintézettől kapott kamat	0	-	0	-	0	-
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	333	100%	4 970	100%	4 637	1492%
Forgóeszközök után kapott kamatok, hozamok	330	99%	4 962	100%	4 632	1504%
Devizaátvezetések árfolyamnyeresége	3	1%	8	0%	5	267%
Pénzügyi műveletek bevételei	333	100%	4 970	100%	4 637	1492%
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	-	0	-	0	-
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0%	0	0%	0	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0%	0	0%	0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0%	0	0%	0	-
Pénzügyi műveletek eredménye	333		4 970		4 637	1492%

Pénzügyi műveletekből származó bevétele a társaságnak 4 970 E Ft.

A pénzügyi műveletek ráfordításai tárgyévben nem merültek fel.

Tárgyévben a pénzügyi műveletek eredménye + 4 970 E Ft.

3. Adózás

3.1. Társasági adó

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	473	1 882
Adóalap növelő tételek		
-Értékcsökkenés a Sztv.szerint	3 139	3 648
-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
Növelő tételek összesen	3 139	3 648
Adóalap csökkentő tételek		
-Értékcsökkenés a Tao.szerint	5 597	3 772
-Elhatárolt veszteség	0	0
Csökkentő tételek összesen	5 597	3 772
Adóalap	-1 985	1 758
Fizetendő adó	0	158
Adózott eredmény	473	1 724

A 2022. évben a társaságnak 158 E Ft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett.

3.2. Egyéb adó

Tárgyévben a Társaságnak helyi iparüzési adó és az innovációs járulék fizetési kötelezettsége nem áll fenn.

Az adózott eredmény levezetése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	473	1 882
Fizetendő adó	32	158
Adózott eredmény	441	1 724

Az adózott eredmény tárgyévben 1 724 E Ft nyereség.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Személyi jellegű tájékoztatás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átl. Statisztikai Létszám (fő)	11,7	1,0	12,7	12,0	1,0	13,0
Személyi jellegű ráfordítások	96 278			102 284		

2022. évben a társaság statisztikai létszáma növekedett.

A munkáltatói járulékok 2022. évben az alábbiak szerint alakultak:

Szociális hozzájárulási adó: 9 226 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.

A Társaság 2022. 07. 07 – 2023. 06. 30. ütemezési időszakra, - SZT-141387 számú szerződés alapján - működési költségek, kiadások ellentételezésére 230 000 E Ft támogatásban részesült.

A Társaság 2022. év bérfejlesztés finanszírozására 13 606 E Ft támogatásban részesült.

A Társaság 2022. év gazdasági eseményei között szerepel, 2022. szeptember 30-ával a Nemzeti Konténerterminál Kft. beolvadása a Nemzeti Bélyegmúzeum Kft.-be, mely az alábbi mérleg tételeket eredményezte:

Saját tőke növekedés: 144 340 E Ft,

Pénzeszköz növekedés: 137 799 E Ft,

Egyéb követelés adóhatósággal szemben: 6 541 E Ft.

Kelt: Budapest, 2023. március 16.

képviselőre jogosult személy