

1	3	8	6	7	9	2	8	6	2	0	2	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	2	8	6	0	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám




Starschema Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.

1139 Budapest, Váci út 99. 9-10

2022 évi
Éves beszámoló
Tevékenységet lezáró beszámoló
2022. 01. 01. - 2022. 12. 31.

Keltezés: Budapest, 2023. március 27.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

1	3	8	6	7	9	2	8	6	2	0	2	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	2	8	6	0	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

1	1
---	---

Starschema Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.

1139 Budapest, Váci út 99. 9-10

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2022. 01. 01. - 2022. 12. 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	686,641		658,864
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	150,907		75,035
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	836		
06.	Szellemi termékek	150,071		75,035
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	56,424		104,519
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7,570		8,640
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	45,031		95,387
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3,823		492
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	479,310		479,310
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	479,310		479,310
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: Budapest, 2023. március 27.

PH.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

1 3 8 6 7 9 2 8 6 2 0 2 1 1 3 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 0 9 - 2 8 6 0 6 4

Cégjegyzék szám

1 2

Starschema Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.

1139 Budapest, Váci út 99. 9-10

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

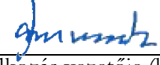
Időszak: 2022. 01. 01. - 2022. 12. 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	2,150,611		2,981,091
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)			
31.	Anyagok			
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	1,822,052		2,208,524
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1,364,061		1,641,334
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	397,369		496,011
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	60,622		71,179
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)			
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	328,559		772,567
54.	Pénztár, csekkok	128		
55.	Bankbetétek	328,431		772,567
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.- 59. sorok)	224,772		327,577
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	169,886		263,169
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	54,886		64,408
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	3,062,024		3,967,532

Keltetés: Budapest, 2023. március 27.

PH.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	3	8	6	7	9	2	8	6	2	0	2	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	2	8	6	0	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

1	3
---	---

Starschema Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.

1139 Budapest, Váci út 99. 9-10

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)


Időszak: 2022. 01. 01. - 2022. 12. 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	1,834,611		3,001,884
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3,710		3,710
63.	62. Sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	619,290		619,290
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	819,083		1,211,611
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.)			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	392,528		1,167,273
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	203,400		25,369
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	203,400		25,369
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	726,975		489,875
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)			
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltetés: Budapest, 2023. március 27.

PH.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	3	8	6	7	9	2	8	6	2	0	2	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	2	8	6	0	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

1	4
---	---

Starschema Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.

1139 Budapest, Váci út 99. 9-10

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2022. 01. 01. - 2022. 12. 31.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)			
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)	726,975		489,875
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	87. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek	100,000		
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	109,529		34,279
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	108,743		
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	408,703		455,596
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	297,038		450,404
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	55,848		101,774
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	149,352		299,067
108.	Halasztott bevételek	91,838		49,563
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	3,062,024		3,967,532

Keltezés: Budapest, 2023. március 27.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	3	8	6	7	9	2	8	6	2	0	2	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	0	9	-	2	8	6	0	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

3	1
---	---

Starschema Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.

1139 Budapest, Váci út 99. 9-10

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (össz költség eljárással)

Időszak: 2022. 01. 01. - 2022. 12. 31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1,143,947		1,563,253
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	3,146,134		4,765,479
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	4,290,081		6,328,732
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)			
III.	Egyéb bevételek	215,234		235,923
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	12,888		19,945
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	651,566		768,621
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	23,032		20,604
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	62,839		62,663
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	632,452		906,052
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1,382,777		1,777,885
10.	Béreköltség	1,982,493		2,933,232
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	32,731		101,683
12.	Bérráfordítások	354,782		379,065
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	2,370,006		3,413,980
VI.	Értékcsökkenési leírás	114,534		119,424
VII.	Egyéb ráfordítások	291,959		142,396
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	346,039		1,110,970

Keltezés:

Budapest, 2023. március 27.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

1	3	8	6	7	9	2	8	6	2	0	2	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	2	8	6	0	6	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

3	2
---	---

Starschema Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.

1139 Budapest, Váci út 99. 9-10

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összkieltség eljárással)

Időszak: 2022. 01. 01. - 2022. 12. 31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3,463		208
	16. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	3,463		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	213,553		440,914
	17. Sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	217,016		441,122
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1,516		316
	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	119,722		286,031
	22. Sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	121,238		286,347
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	95,778		154,775
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	441,817		1,265,745
X.	Adófizetési kötelezettség	49,289		98,472
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	392,528		1,167,273

Keltezés: Budapest, 2023. március 27.

PH.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

I. A Társaság ismertetése

- a) A Starschema Kft. (továbbiakban "Társaság") 2006. december 21-én alakult.

A Társaság fő tevékenysége: Információ technológia szaktanácsadás (6202'08).
A Társaság székhelye: 1139 Budapest, Váci út 99.9-10.em.
Adószám: 13867928-2-41
Cégjegyzékszám: 01-09-286064
KSH szám: 13867928-6202-113-01

A Társaság új tulajdonosa 2022. Április 1-től a HCL Hungary Kft (későbbi nevén HCL Technologies Starschema Kft.

Tulajdonosi struktúra:

	Tag	Tulajdoni hányad / Szavazati arány	Ügyvezető	Cégjegyzés módja
1.	HCL Technologies Starschema Kft.	100%	Shiv Kumar Walia	Önálló
			Bejoy Joseph George	Önálló
			Goutam Rungta	Önálló

A Társaság az Észak-amerikai terjeszkedés részeként, 2018-ban megalapította a Starschema Inc. (Virginia) 100% tulajdoni hányadú leányvállalatát. (1201 Wilson Blvd, Arlington, VA 22209 USA).

A Társaság kapcsolt vállalkozásai közé tartozik 2018 novemberétől a Starschema Inc. (Virginia) 100% tulajdoni hányadú leányvállalata, a Brilliant Data LLC.

A Starschema Inc Tőkeadatai a következők 2022.12.31-én: Jegyzett tőke (Common Stock) 100.000 USD, Tőketartalék (Additional Paid-in Capital): 1.400.000 USD; Eredménytartalék (Retained Earnings): -156.951,68 USD; Adózott eredmény (Net Income): 2.058.073,79 USD, azaz Saját tőke összesen: (Total Equity): 3.401.122,11 USD, mely adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

- b) A Társaság tevékenységének leírása:

A Társaság nemzetközi és magyar nagyvállalatoknak nyújt üzleti adatok összegyűjtéséhez, elemzéséhez, megjelenítéséhez szükséges technológiák használatához kapcsolódó tanácsadási, illetve fejlesztési szolgáltatást.

- c) A magyar éves beszámoló aláírására jogosult neve és címe:

Shiv Kumar Walia (Lakcím: GB SL62 Maidenhead Berkshire Lanrivain Ascot Road; Cégjegyzésre és beszámoló aláírásra önállóan jogosult.)

- d) A Starschema Kft. beszámolójának összeállításáért felelős személy Urbán János, aki regisztrált mérlegképes könyvelő (nyilvántartási száma: MK184374).

- e) A vállalkozás a Számviteli törvény alapján könyvvizsgálatra kötelezett. A Társaság könyvvizsgálatát a NEXTUM Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Zrt. (Nyilvántartási szám: 002552) végzi.

A könyvvizsgálatért felelős személy neve: Kozma Attila Mihály, Kamarai tagsági száma: 005847.

II. Alkalmazott számviteli alapelvek

- a) A Társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és éves beszámolót készít.
- b) A beszámoló elkészítésekor a cég vezetése a vállalkozás folytatásának elvéből indult ki. A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készíti el, az ún. mérlegszerű elrendezéssel. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg.
- c) Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja. A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegfordulónapját követő hónap utolsó napja, azaz az üzleti évet követő év január 31. napja.
- d) A Társaság konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

III. Az eszközök és források körében alkalmazott értékelési eljárások bemutatása

- a) Az immateriális javak könyv szerinti értéken kerültek kimutatásra, az értékcsökkenési leírás lineáris módszerrel, a hasznos élettartam figyelembe vételével kerül elszámolásra a tényleges használatba vétel hónapjától számítva. A Társaság nem alkalmaz maradványértéket az immateriális javak és tárgyi eszközök értékelésénél.

A Társaság tárgyi eszközként mutatja ki azon eszközöket, amelyek tartósan (egy évnél hosszabb ideig) szolgálják a tevékenységet. Az eszközök bruttó értéke a beszerzési ár és a kapcsolatos, aktiválható egyéb költségek figyelembe vételével kerül megállapításra.

A Társaság a számviteli törvénynek megfelelően összegyűjti a fejlesztéshez kapcsolódó költségelemeit és azokat év végén egy összegben aktiválja.

A Társaság az aktivált eszközök leírasi kulcsának meghatározásakor a sokéves gyakorlat alatt kitapasztalt valós hasznos élettartamot veszi figyelembe. A 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti kisértékű tárgyi eszközöket a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

A bérelt ingatlanon végzett beruházás esetében a leírasi idő megállapítása összhangban van az ingatlan bérleti szerződés futamidejével. A szerződés értelmében az ingatlanba beépített eszközök bontására nincs lehetőség a futamidő lejártakor, így ezen eszközökre a Társaság nem számol el maradvány értéket sem.

A tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenésének elszámolásánál a lineáris leírasi mód kerül alkalmazásra. A Társaság Számlarendje tartalmazza azokat a főkönyvi számlákat, melyeken az anyagköltségek elszámolásra kerülnek.

- b) A Társaság minden olyan költséget aktivál, amely az adott eszköz kapacitását, élettartamát növeli, használhatóságát megváltoztatja, bővíti. Terven felüli értékcsökkenés kerül elszámolásra azokban az esetekben, amikor az adott immateriális jószág és tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint az eszköz piaci értéke.
Tartósnak minősítendő a fenti eltérés, ha az érintett eszköz könyv szerinti értéke egy évet meghaladóan magasabb az eszköz piaci értékénél, és jelentős az eltérés, ha az eszköz könyv szerinti értéke legalább 1.000 eFt-al meghaladja a piaci értéket.

Amennyiben a terven felüli értékcsökkenés elszámolásának okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a már elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegét vissza kell írni. A visszaírást akkor kell alkalmazni, ha az eszközök piaci értéke az előzőekben leírt mértékkel és módon meghaladja a terv szerinti értékcsökkenés figyelembe vételével meghatározott nettó értéket. A visszaírás összege nem lehet több, mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg.

- c) A Társaságnak tevékenységéből adódóan nincsenek készletei.
- d) A Társaság értékvesztést számol el azon határidőn túli kintlévőségeire, az adósnak a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információkból történő minősítése alapján - az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti veszteségjellegű különbözet összegében, amelyek esetében ez a különbözet tartósan és jelentős

összegűnek mutatkozik. Az így elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell, ha a követelés várhatóan megtérülő összege meghaladja a könyv szerinti értéket.

- e) A Társaság céltartalékot képez a garanciális, függő, biztos jövőbeni kötelezettségekre. A Társaság a függő kötelezettségekre a függőben lévő peres ügyek várható kimenetelétől függően képez céltartalékot.
- f) A Társaság a könyvelési pénznemtől eltérő pénznemben keletkezett eszközöket és kötelezettségeket évközben Magyar Nemzeti Bank által közzétett középárfolyamon könyveli. Az üzleti év végén a devizás tételek értékelésénél a Magyar Nemzeti Bank által közzétett december 31-i középárfolyamát alkalmazza.
- g) Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.
- h) A kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 20 százalékában határozzuk meg.
- i) A Társaság rendelkezik leltározási, értékelési, és pénzkezelési szabályzattal, ami figyelembe veszi a cég sajátosságait.
- j) A társaság a részesedései esetében piaci információk alapján cégértékelés keretében határozza meg a fordulónapi piaci értéket, de amennyiben a részesedésre jutó saját tőke is megfelelő és elégséges képet ad a cég értékéről, akkor egyszerűsített cégértékelést készít a társaság a részesedés arányos saját tőke alapján. A Társaság ezen cégértékeléseket éves szinten felülvizsgálja.

IV. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai

Nemleges

SPECIFIKUS RÉSZ

I. Az eszközökhöz kapcsolódó kiegészítések

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök

- a) Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének változását a beszámoló időszakában az 1. számú melléklet szemlélteti.
- b) A tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírást a lenti táblázat tartalmazza:

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése:

eFt	2021.12.31.	2022.12.31
	Lineáris	Lineáris
Vagyoni értékű jogok	1.337	836
Szellemi termékek	74.830	75.036
Összesen:	76.167	75.872
 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4.667	5.888
Műszaki berendezések, gépek, járművek	26.072	35.553
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7.628	2.111
Összesen:	38.367	43.552
 Értékcsökkenés összesen:	114.534	119.424

- c) A tárgyévben leselejtezett, megrongálódott, használaton kívülként helyezett immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke 65 eFt volt.

2. Befektetett pénzügyi eszközök

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

eFt	2021.12.31.	2022.12.31.
Starschema Inc., Virginia	479.310	479.310
+ értéknövekedés	0	0
Összesen:	479.310	479.310

A Társaság a tartós részesedés esetében a fordulónapi értékelést elvégezte a piaci információk alapján, a könyvekben kimutatott részesedések értéke valós és hű képet mutatnak a pénzügyi kimutatásokban.

3. A készletek alakulása

A Társaság tevékenységéből adóan sem előző, sem pedig tárgyévben nem rendelkezett készletekkel.

4. Követelések és értékvesztésük alakulása

eFt	2021.12.31.	2022.12.31.
Vevőkövetelések	1.364.061	1.641.334
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	397.369	496.011
Vevőkövetelések leányvállalattal és kapcsolt vállalkozással szemben	397.369	496.011

Kapcsolt vállalkozásnak adott kölcsön (Starschema Inc.)	0	0
Egyéb követelések	60.622	71.179
Összesen:	1.822.052	2.208.524

A vevőkövetelések év végi egyenlegének túlnyomó része egy nemzetközi multinacionális cégcsoporttal szemben áll fenn, amely 2019 közepétől 150 napra emelt fizetési határidővel teljesíti a számlák kiegyenlítését. 2022 december 31-én ezen cégcsoporttal szemben kimutatott vevő követelés teljes összege 953.609 eFt. A kiszámlázott összegek a vevők által jóváhagyott és befogadott nem esedékes számlák. A Társaság követelései között nincs éven túli követelés.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések mérlegsoron a leányvállalatoknak történő kiszámlázások és költségátvállalások fordulónapig ki nem egyenlített került kimutatásra.

Az egyéb követelések között 2022. december 31-én jelentősebb összegben a bérlet ingatlanhoz kapcsolódó fizetett kaució 55.502 eFt összege és 5.380 e Ft Áfa követelés szerepel.

5. Az aktív időbeli elhatárolások tartalma

eFt	2021.12.31.	2022.12.31.
Folyamatban lévő projektek teljesítés alapú bevétel elhatárolása	18.377	224.750
Kapcsolt vállalkozás felé teljesített, de ki nem számlázott bevétel	17.570	0
Pályázati támogatási bevétel (GINOP) elhatárolása	133.939	38.419
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	169.886	263.169
Irodabérleti díj és üzemeltetés	26.330	29.079
Biztosítási díjak elhatárolása	5.351	149
Informatikai és egyéb általános költségek	23.205	33.578
Humán erőforráshoz kapcsolódó költségek	0	1.602
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	54.886	64.408
Összesen:	224.772	327.577

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának tárgyévi szintje azzal magyarázható, hogy a Társaság a számviteli politikájával összhangban elhatárolta a GINOP pályázat felmerült költségeinek ellentételezésére a Társaság véleménye szerint jogosan vár támogatási bevételt. A szabálytalansági eljárás ellentételező hatásait megfelelő mértékben kompenzálja a megképzett céltartalék. Bővebben lásd: II.2-es pont.

Az aktív költségelhatárolások között elsősorban a rendszerint december végén a következő negyedévre előre fizetett ingatlanbérleti díj, üzemeltetési díj elhatárolása, valamint egyéb előre kiszámlázott szolgáltatások szerepelnek.

II. A forrásokhoz kapcsolódó kiegészítések

1. A saját tőke változásainak bemutatása

eFt	2021.12.31	Előző év korrekció	Növekedés	Csökkenés	Eredmény átvezetés	2022.12.31
Jegyzett tőke	3.710		0	0	0	3.710
Tőketartalék	619.290		0	0	0	619.290
Eredménytartalék	819.083		0	0	392.528	1.211.611
Lekötött tartalék	0		0	0	0	0
Adózott eredmény	392.528		1.167.273	0	-392.528	1.167.273
Saját tőke	1.834.611		1.167.273	0	0	3.001.884

A Társaság tulajdonosi szerkezetében átrendeződések történtek, részletes megosztás az Általános részben található.

2. Céltartalékok

eFt	2021.12.31.	2022.12.31.
Céltartalék a várható kötelezettségekre	203.400	25.369
Összesen:	203.400	25.369

A Pénzügyminisztérium Gazdasági Programok Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkárság 2021. október 29-én Szabálytalansági eljárás lefolytatását rendelte el a GINOP-2.2.1-18-2018-00001. azonosítószámú „Kép és videó intelligencia felhőszolgáltatás fejlesztése teleradiológia képalkotás feldolgozásának javítására” című támogatott projektünkkel kapcsolatban. A mérleg készítéskor még mindig folyamatban lévő eljárásban kifogásolták bizonyos költségek elszámolhatóságát.

A projekt szakmai megvalósulása, a tervek szerint halad, melyet a hatóság sem kérdőjelezett meg, a várhatóan felmerülő kötelezettség összegére céltartalékot képeztünk.

A 2022. december 31-i céltartalék mértéke pontosan megegyezik azzal az összeggel, amit az eljárása végleges lezárásaként a pályázati hatóság kivetett a Társaságra. Az összeg 2023 január 31-én teljes egészében megfizetésre kerül.

3. Hosszú lejáratú kötelezettségek bemutatása

eFt	2021.12.31.	2022.12.31.
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Összesen:	0	0

4. Rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

eFt	2021.12.31.	2022.12.31.
Rövid lejáratú hitelek	100.000	0
Szállítói kötelezettségek	109.529	34.279
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	108.743	0
Kapott támogatási előlegek	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	408.743	455.596
Összesen:	726.975	489.875

A szállítói kötelezettségek elsősorban a projektekhez kapcsolódó alvállalkozókkal (15.572 eFt) valamint marketing/PR szolgáltatókkal (10.256 eFt) szembeni kötelezettségeket tartalmazzák 2022 év végén.

A szállítói kötelezettségek csökkenésének oka, hogy a HCL-es integrációra készülve a Társaság kifizetett minden 2022-ben megkapott szállító számlát.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek a bérhez kapcsolódó tételekkel, adókkal és járulékokkal kapcsolatosak, valamint itt került elszámolásra a hosszú lejáratú lízingkötelezettség következő évi törlesztőrészllete.

A 2022. december 31-es egyenleg jelentősebb tételei jogcímenként: Bérek és bérjárulékok: 321.068 eFt, Iparüzési adó: 69.717 eFt, Társasági adó 51.932 eFt.

5. A passzív időbeli elhatárolások tartalma

eFt	2021.12.31.	2022.12.31.
Szerződés szerinti előre történő kiszámlázások ellenértéke	35.555	43.860
Kapcsolt vállalkozások részére történő előre számlázások	20.293	57.914
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	55.848	101.774
Projekt költség elhatárolás	56.407	91.512
Vezetői prémium és Értékesítői jutalék	87.325	185.192
Szakértői, tanácsadási díjak		
Könyvelés, könyvvizsgálati díj	2.365	2.150
Egyéb	3.255	20.213
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	149.352	299.067
VEKOP Pályázati elszámolás	91.838	49.563
Halasztott bevételek	91.838	49.563
Összesen:	297.038	450.404

Az elhatárolásokat a Társaság a rendelkezésre álló információk alapján a legmegfelelőbb becslési módszer és legpontosabb kalkuláció alapján mutatja ki a könyvekben.

6. Mérlegen kívüli tételek bemutatása

A Társaságnak mérlegen kívüli tétele között a zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettsége jelenik meg.

7. Kivételes nagyságú és előfordulású mérleg tételek

A kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 20 százalékában határozzuk meg. Ez a tárgyévben 600.376 eFt.

A tárgyévben kivételes nagyságú és előfordulású mérlegétel nem keletkezett.

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az értékesítés nettó árbevétele

eFt	2021	2022
Alaptevékenységhez kapcsolódó árbevétel	4.288.827	6.298.422
Továbbszámlázott szolgáltatások	1.254	30.310
Értékesítés nettó árbevétele összesen	4.290.081	6.328.732

Az árbevétel növekedését a nemzetközi partnerekkel kötött további szerződésekhez kapcsolódó árbevétel magyarázza.

2. Az export értékesítés nettó árbevétele

eFt	2021	2022
Exportértékesítés harmadik országba	2.240.971	3.667.951
Exportértékesítés az Európai Unióba	905.163	1.097.528
Exportértékesítés nettó árbevétele összesen	3.146.134	4.765.479

A Társaság harmadik ország területére főként az USA-beli cégeknek nyújtott szolgáltatásokat. Az Európai Unión belül főként Németország, Ausztria és Belgium területén lévő székhelyű cégeknek kerültek kiszámlázásra szolgáltatások.

3. Az egyéb bevételek megbontása

eFt	2021	2022
Állami szervtől kapott támogatás	211.156	42.275
Értékesített/apportált tárgyi eszközök bevétele	2.008	9.349
Kifizetőhelyi ellátások visszatérítése	337	5.751
Céltartalék feloldás	0	178.031
Egyéb	1.733	517
Összesen	215.234	235.923

4. A költségek költségnemenkénti megbontása

eFt	2021	2022
Anyagköltség	12.888	19.945
Igénybe vett szolgáltatások értéke	651.566	768.621
Egyéb szolgáltatások értéke	23.032	20.604
Eladott áruk beszerzési értéke	62.839	62.663
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	632.452	906.052
Anyagjellegű ráfordítások	1.382.777	1.777.885
Béreköltség	1.982.493	2.933.232
Személyi jellegű egyéb kifizetések	32.731	101.683
Bérráfordítások	354.782	379.065
Személyi jellegű ráfordítások	2.370.006	3.413.980
Értécsökkenési leírás	114.534	119.424
Egyéb ráfordítások	291.959	142.396
Összesen	4.159.276	5.453.685

Az igénybe vett szolgáltatások összege előző évhez képest növekedést mutat, amely a szakértői tanácsadási díjak és szoftver, szerver használati díjak növekedéséből adódik.

Eladott áruk beszerzési értékeként a továbbértékesítésre beszerzett szoftver licence-ek értéke szerepel.

A személyi jellegű ráfordítások növekvő értékét az állományában bekövetkezett munkaerő felvétellel magyarázható.

5. Az anyagköltségek bemutatása

eFt	2021	2022
Üzemanyag költség	5.264	6.547
Közüzemi költségek	3.209	4.488
Éven belül elhasználódó anyagok	2.957	7.136
Egyéb anyagköltség	1.458	1.774
Összesen	12.888	19.945

6. Az igénybe vett szolgáltatások bemutatása

eFt	2021	2022
Bérleti díjak és üzemeltetés	217.479	262.479
Számítástechnikai szolgáltatási díjak	106.975	191.715
Tanácsadás és jogi díjak	94.255	145.200
Hirdetési és toborzási költségek	38.176	33.512
Könyvelési és könyvvizsgálati díjak	24.009	26.086
Képzés és oktatási költségei	18.700	22.747
Kommunikációs, telefon és posta költség	10.567	12.391
Takarítás, növényápolás	11.175	12.468
Utazási- és kiküldetési költségek	4.588	34.341
Javítási és karbantartási költségek	1.313	2.837
Konferencia	325	4.519
Egyéb	124.004	20.326
Összesen	651.566	768.621

7. Az egyéb szolgáltatások bemutatása

eFt	2021	2022
Bankszolgáltatási díjak	15.254	14.441
Biztosítási díjak	7.732	6.139
Hatósági díjak	46	24
Összesen	23.032	20.604

8. Egyéb ráfordítások bemutatása

eFt	2021	2022
GINOP támogatott projekt	203.400	17.108
Helyi iparüzési adó	69.569	106.801
Innovációs járulék	10.435	15.758
Elengedett követelések	5.658	0
Értékesített eszközök könyv szerinti értéke	0	0
Adott támogatás	216	1.362
Egyéb	2.681	1.367

	Részesedések értékvesztése	0	0
	Összesen	291.959	142.396
9.	Pénzügyi műveletek eredménye		
	eFt	2021	2022
	Realizált árfolyam nyereség	213.553	440.914
	Kapott kamatok	3.463	208
	Mérlegfordulónapi nem realizált árfolyam nyereség	0	0
	Pénzügyi műveletek bevételei	217.016	441.122
	Fizetendő kamatok	1.516	316
	Skontó	0	0
	Határidős ügylet realizált árfolyam veszteség	9.378	1.225
	Határidős ügylet nem realizált árfolyam veszteség	0	0
	Mérlegfordulónapi nem realizált árfolyam veszteség	32.272	116.010
	Realizált árfolyam veszteség	78.072	168.796
	Pénzügyi műveletek ráfordításai	121.238	286.347
	Pénzügyi műveletek eredménye	95.778	154.775

10. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni elszámolt bevételek és ráfordítások

A kapcsolt vállalkozásokkal történő tranzakciók között a Társaságnál felmerült utazási és munkaerő költség tovább számlázások kerültek elszámolásra. A kapcsolt vállalkozásokkal szemben kimutatott tárgyévi árbevétel 1.447.827 eFt volt. Valamit az igénybevett szolgáltatások között kimutatott marketing szolgáltatás 2022-es összege 109.943 eFt volt

11. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A kivételes nagyságú vagy előfordulású tételek küszöbértéke a tárgyévben 600.376 eFt, melyet meghaladó, az eredménykimutatást érintő, egyedi tranzakció nem volt 2022-ben.

IV. A vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzet mutatói

	2021.12.31.	2022.12.31
Likviditási mutató (forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek)	2,96	6,09
Gyors ráta (pénzeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek)	0,45	1,58
Befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök / összes eszköz)	22%	17%
Tőkeerősség (saját tőke / összes forrás)	60%	76%
Kötelezettségek aránya (kötelezettségek / összes forrás)	24%	12%
Árbevételearányos jövedelmezőség (üzemi tevékenység eredménye / értékesítés nettó árbevétele + egyéb bevételek)	8%	17%

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

- a) A foglalkoztatottak létszám- és béradatai a következőképpen alakultak:

eFt	2021	2022
Átlagos statisztikai létszám	167 fő	199 fő
Bérköltség	1.982.493	2.933.232
Személyi jellegű egyéb kifizetések	32.731	101.683
Bérbírálatok	354.782	379.065

- b) A Társaságnál felügyelő bizottság nem működik, a tulajdonosok és ügyvezetés részére kölcsön nyújtása nem történt.

- c) A társasági adóalap módosító tételek a következők:

eFt	2021	2022
Adózás előtti eredmény:	441.817	1.265.745
Adóalap növelő tételek:	326.645	123.147
Számviteli politika szerinti elszámolt értékcsökkenési leírás	116.606	123.105
Képzett céltartalék miatt adóévben elszámolt ráfordítás	203.400	0
Részesedésre elszámolt értékvesztés	0	0
Bírságok	0	0
Elengedett követelés	0	0
Egyéb adóalapot növelő tételek	6.639	42
Adóalap csökkentő tételek:	217.386	293.175
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás	113.897	115.144
Adomány és támogatás kedvezmény	43	0
Az alapkutatás, az alkalmazott kutatás és a kísérleti fejlesztés adóévben felmerült közvetlen költségként elszámolt támogatással csökkentett része.	103.446	0
Céltartalék feloldás	0	178.031
Társasági Adóalap:	551.076	1.095.717
Kalkulált Társasági adó	49.597	98.615
- Adókedvezmény	308	143
Fizetendő Társasági adó:	49.289	98.472

- d) Az adózott eredmény felhasználása

Az ügyvezető javaslatára, a taggyűlés az éves beszámolót 3.967.532 ezer forint mérlegfőösszeggel és 1.167.273 ezer forint adózott eredménnyel hagyta jóvá. A taggyűlés a Társaság 2022. üzleti évének adózott eredményéből nem kíván osztalékot kifizetni, ezért a teljes eredmény a Társaság eredménytartalékába kerül átvezetésre.

- e) A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök

A Társaság kizárólag irodai munkát végez, így a környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök beszerzés, sem a 2022. évben sem korábban, nem történt.

A Társaság 2022. üzleti évben a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képzett, környezet, környezetvédelemmel kapcsolatosan költséget nem számolt el. A jövőben környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek nem várhatók.

f) Mérleg forduló napja és mérleg készítés között felmerült események

A beszámoló elfogadásának napjáig nem merült fel olyan tény, melynek jelentős, vagy lényeges hatása lenne a beszámolóban bemutatott értékelésekre és feltételezésekre és egyéb bemutatásokra, figyelembe véve az alábbi jelentős eseményeket is:

A kialakult orosz-ukrán konfliktus eddigi fejleményeiről rendelkezésre álló információk és ezek ismerete mellett ésszerű feltételezésekre alapozva nem merült fel olyan lényeges kockázat, mely megkérdőjelezné a vállalkozás folytatásának elvének alkalmazását és képességét az elkövetkező 12 hónapban.

A társaság kockázatkezelése a vezetés megítélése alapján eddig is kellő mértékben kezelte azon kockázatokat, melyekre a jelenlegi krízis hatással lehet (jelentős piaci ingadozások). Amennyiben nem szélsőséges forgatókönyvet/eseményeket feltételezünk a jelenlegi helyzethez képest, akkor ezen kockázatkezelési intézkedések a jelenlegi működésnek megfelelően várhatóan továbbra is hatékonyak lesznek. Amennyiben lényeges – ma nem előrelátható - negatív változás történik a külső körülményekben, akkor a jelenleg ésszerűnek vélt feltételezéseket és abból nyert következtetéseket szükséges lehet átértékelni.

A pénz- és tőkepiacon megnőtt kockázatokat a Társaság vezetése áttekintette és értékelte mind a pénzügyi eszközök, mind a vevő és szállító kapcsolatok és a finanszírozási lehetőségek tekintetében. Ennek eredményeképpen nem azonosított olyan kockázatot, amely jelen beszámolóban alkalmazott értékelésre és bemutatásra hatással lenne.

g) Cash flow kimutatás

A Társaság 2022. évi cash flow kimutatását a 2. számú melléklet tartalmazza.

Budapest, 2023.március 27.



Shiv Kumar Walia

Ügyvezető

AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

2022. 01. 01. - 2022. 12. 31.

ezer Ft-ban

Megnevezés	Alapítás- átszerve- zés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javak összesen	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyész- állatok	Beruházások, felújítások	Tárgyi eszközök összesen	Mind- összesen
NYITÓ BRUTTÓ É.			18,915	321,950		340,865	46,899	132,949	83,312			263,160	604,025
Vásárlás							6,958	89,509	230			96,697	96,697
Apportálás													
Előállítás													
Átsorolás													
Előző évi korrekció													
Bef. len. beruh. (előleg) növekedése											96,697	96,697	96,697
Növekedés összesen							6,958	89,509	230		96,697	193,394	193,394
0-ra írás													
Selejtezés								17,492	20			17,512	17,512
Eladás								37,179	19,353			56,532	56,532
Átsorolás													
Apportba átadás													
Előző évi korrekció									809			809	809
Bef. len. beruh. (előleg) csökkenése											96,697	96,697	96,697
Csökkenés összesen								54,671	20,182		96,697	171,550	171,550
ZÁRÓ BRUTTÓ É.			18,915	321,950		340,865	53,857	167,787	63,360			285,004	625,869
Nyitó é.cs.			18,079	171,879		189,958	39,329	87,918	79,489			206,736	396,694
Növekedés			836	75,036		75,872	5,888	35,553	2,111			43,552	119,424
Csökkenés								51,071	18,732			69,803	69,803
Záró é. cs.			18,915	246,915		265,830	45,217	72,400	62,868			180,485	446,315
NYITÓ NETTÓ É.			836	150,071		150,907	7,570	45,031	3,823			56,424	207,331
ZÁRÓ NETTÓ É.				75,035		75,035	8,640	95,387	492			104,519	179,554

1 3 8 6 7 9 2 8 6 2 0 2 1 1 3 0 1

Statistikai számjel

2 sz. melléklet

0 1 - 0 9 - 2 8 6 0 6 4

Cégjegyzék szám

Starschema Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.

1139 Budapest, Váci út 99.

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2022. 01. 01. - 2022. 12. 31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	138,408	632,955
1a.	Adózás előtti eredmény ±	441,817	1,265,745
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	1,610	2,968
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	443,427	1,268,713
2.	Elszámolt amortizáció +	114,534	119,424
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	379	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	203,400	-178,031
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-2,526	-5,668
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-281,772	-183,993
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	153,555	46,893
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-76,574	153,366
9.	Vevőkövetelés változása ±	-91,442	-277,273
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	65,578	-109,199
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-90,862	-102,805
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-49,289	-98,472
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-250,000	
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	12,532	-81,150
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-46,548	-90,499
15.	Befektetett eszközök eladása +	59,080	9,349
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése,	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	95,967	-104,829
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	100,000	
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-4,033	-104,829
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok) ±	246,907	446,976
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése ±	-1,610	-2,968
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor)	245,297	444,008

Keltezés: Budapest, 2023. március 27.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)