

2	4	7	3	3	6	2	5	0	2	2	5	7	2	0	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	3	2	7	9	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

CED Közép-európai Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

1027 Budapest, Kacsu u. 15-23.

a vállalkozás címe, telefonszáma

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

2022. évi beszámolóhoz

CED Közép-európai
Gazdaságfejlesztési Hálózat Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
1027 Budapest, Kacsu u. 15-23.
Adószám: 24733625-2-41

Keltezés: Budapest, 2023. március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

I. Általános rész

A vállalkozás bemutatása

1. A cég elnevezése: **CED Közép-európai Gazdaságfejlesztési Hálózat Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**
2. A cég rövidített elnevezése: **CED Közép-európai Nonprofit Kft.**
3. A cég székhelye: **1027 Budapest, Kacska u. 15-23.**
4. A cég telephelyei:
4034 Debrecen, Vágóhíd u. 2. 4. ép.
4400 Nyíregyháza, Váci Mihály u. 41.
5600 Békéscsaba, Teleki u. 6.
6000 Kecskemét, Árpád körút 4.
6721 Szeged, Szilágyi u. 2.
7625 Pécs, Dr. Majorossy I. u. 36. I. em. 105.
8200 Veszprém, Házgyári út 5.
8900 Zalaegerszeg, Petőfi u. 24.
9022 Győr, Bajcsy Zsilinkszky u. 44. 202.
2800 Tatabánya, Fő tér 36.
5000 Szolnok, Baross utca 1. 324.
3300 Eger, Klapka Gy. utca 9.
3531 Miskolc, Kiss Ernő utca 19. 1.em. 205.
5. A cég fióktelepe:
A cég internetes honlapjának címe: **www.ced.hu**
6. A cég alapításának éve: **2013**
7. A cég főtevékenysége: **üzleti, egyéb vezetési tanácsadás**

A cég tényleges gazdasági tevékenysége:

A Társaság tevékenysége Ausztria, Horvátország, Lengyelország, Románia, Szerbia, Szlovákia, Szlovénia, Ukrajna, Csehország, Bosznia-Hercegovina és Magyarország területén kereskedelem-fejlesztési és egyes meghatározott határon túli gazdaság fejlesztési feladatok elvégzése. A Társaság határon túl 15 közép-európai partneriroda és 6 regionális képviselőiroda működik, belföldön 13 belföldi iroda. Így a CED Közép-európai Nonprofit Kft. szolgáltatásai már 9 ország 21 közép-európai kontakt pontján elérhetőek teljes közép-európai lefedettséggel, V4-es jelenléttel. A külképviseleti hálózat létrehozásának célja a határon átvívelő gazdasági kapcsolatok fejlesztése a közép-európai gazdasági régióban. Továbbá társaságunk a magyar és határon túli vállalkozások fejlődését képzési és tudástranszfer tevékenység végzésével is segíti.

Országhatáron belül a Társaság belföldi irodáit a gazdasági és külpiaci partnerkapcsolatok létrehozása és fejlesztése érdekében működteti.

A Kormány által működtetett, határon túli vállalkozások részére szóló egyes gazdaságfejlesztési pályázatok kezelését is a Társaság végzi.

A Kormány határozata alapján a Társaság alapvetően közfeladatot lát el. A Kormány 163/2018. (IX. 10.) Korm. rendelete (Korm. rendelet) értelmében 2019. január 1. napjától kezdődően az egyes, a Külgazdasági és Külügyminisztérium által évente meghatározott szakmastratégia keretében megjelölt programok tekintetében a Társaság lebonyolító szervként jár el. Mindezen feladatok mellett a Kormány lehetővé tette a határon átnyúló együttműködésben érintett és a COVID-19-koronavírus járvány miatt nehéz helyzetbe került magyar vállalkozásoknak támogatás nyújtását (4/2019. (VI.14.) KKM rendelet módosításáról szóló 8/2020. (VI.12.) KKM rendelet). Továbbá a Kormány 1485/2021. (VII.16.) Korm. határozatban döntött a Külpiaci Növekedési Támogatási Program (továbbiakban: KNTP) létrehozásáról. A KNTP eljárási szabályairól rendelkező 31/2021. (VIII.31.) KKM rendelet 5. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a tervezett projekttel kapcsolatos illetékességét a projekt megvalósítási helyének célországa határozza meg.

A KKM rendeletben foglaltak alapján Társaságunk illetékes a Magyarország által támogatott határon túli gazdaságfejlesztési stratégiák célkitűzéseihez illeszkedő, illetve a gazdaságfejlesztési stratégiák célterületeihez tartozó területen megvalósuló beruházásokat magába A CED Közép- Európai Gazdaságfejlesztési Hálózat Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság a HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság és a CED Közép-európai Gazdaságfejlesztési Hálózat Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság feladatainak meghatározásáról, valamint a Digitális Jólét Program végrehajtásával összefüggő egyes feladatokról, valamint a Kormányzati Informatikai Fejlesztési Ügynökségről szóló 268/2010. (XII. 3.) Korm. rendelet módosításáról szóló 127/2017. (VI. 8.) Korm. rendelet módosításáról szóló 163/2018. (IX. 10.) Korm. rendelet alapján, a Külgazdasági és Külügyminisztériummal megkötött közszolgáltatási szerződés alapján végzi tevékenységét.

Fentiekén túl a Kormány 163/2018. (IX. 10.) Korm. rendelete (Korm. rendelet) értelmében 2019. január 1. napjától kezdődően az egyes, a Külgazdasági és Külügyminisztérium által évente meghatározott szakmastratégia keretében megjelölt programok tekintetében a Társaság lebonyolító szervként jár el. A Korm. rendelet (2) bekezdés b) pontjában foglaltaknak megfelelően, a Társaság a Külgazdasági és Külügyminisztérium szakmai felügyelete mellett tanácsadóként kiírja a programok megvalósítása érdekében meghirdetésre kerülő pályázati felhívásokat, valamint értékeli, kezeli a felhívásra beérkező pályázatokat. A Társaság és a Külgazdasági és Külügyminisztérium között a fentiekre vonatkozóan Lebonyolítói megállapodás jött létre.

Mindezen feladatok mellett a Kormány lehetővé tette a határon átnyúló együttműködésben érintett és a COVID-19-koronavírus járvány miatt nehéz helyzetbe került magyar vállalkozásoknak támogatás nyújtását (4/2019. (VI.14.) KKM rendelet módosításáról szóló 8/2020. (VI.12) KKM rendelet). A támogatás közvetítésével kapcsolatos feladatok ellátásával a Külgazdasági és Külügyminisztérium Társaságunkat bízta meg.

Továbbá a Kormány 1485/2021. (VII.16.) Korm. határozatban döntött a Külpiaci Növekedési Támogatási Program (továbbiakban: KNTP) létrehozásáról. A KNTP eljárási szabályairól rendelkező 31/2021. (VIII.31.) KKM rendelet 5. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a tervezett projekttel kapcsolatos illetékességét a projekt megvalósítási helyének célországa határozza meg. A KKM rendeletben foglaltak alapján Társaságunk illetékes a Magyarország által támogatott határon túli gazdaságfejlesztési stratégiák célkitűzéseihez illeszkedő, illetve a gazdaságfejlesztési stratégiák célterületeihez tartozó területen megvalósuló beruházásokat magába foglaló projekteket illetően.

- | | | | | | | |
|----------------------|---|--|----------------------|-------------------------|---|-------------------|
| 8. | A cég jegyzett tőkéje: | 4 000 000 Ft | | | | |
| 9. | A társaság tulajdonosa: | MAGYAR ÁLLAM | | | | |
| | Tulajdonosi joggyakorló: | Külgazdasági és Külügyminisztérium | | | | |
| | | függőségi kapcsolat: | | | | |
| 10. | A társaság tulajdonosának törzsbetétei: | <table border="0"> <tr> <td>Pénzneme: HUF</td> <td>Szavazati arány:</td> </tr> <tr> <td>0</td> <td>4 000 000 Ft 100%</td> </tr> </table> | Pénzneme: HUF | Szavazati arány: | 0 | 4 000 000 Ft 100% |
| Pénzneme: HUF | Szavazati arány: | | | | | |
| 0 | 4 000 000 Ft 100% | | | | | |

II. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információs szolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

- A beszámolási forma:
 - A Társaság a számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:
 - Éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
 - A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
 - Az eredmény-kimutatása: Összköltségeljárással készült, formája: "A" változat.
- A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:
 - Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
 - A mérleg fordulónapja: **2022. december 31.**
 - A mérlegkészítés napja: **2023. március 31.**
- A beszámoló készítése, aláírása:
 - A beszámoló nyelve: **Magyar**

Aláíró:

Ügyvezető

Csik László

6000 Kecskemét, Barkócz Tamás u. 17.

4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.
A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség.
A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti a kormányzati portál felé.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valóság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

A vállalkozás folytatásának elve: A közép-európai vállalkozások gazdaságfejlesztése továbbra is kiemelt gazdaságpolitikai cél.
A Társaság tulajdonosa és ügyvezetése elkötelezett az iránt, hogy a társaság folyamatosan végezze gazdasági tevékenységét.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. A számviteli rendért felelős személy

A beszámoló összeállításáért felelős könyvviteli szolgáltató:

Név:	Process Rendszerépítő Kft.
Cím:	1027 Budapest, Kapás u. 17-29. II./211.
Cégjegyzékszám:	01-09-376999
A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok vezetésével és a beszámoló elkészítésével megbízott személy:	
Név:	Bécsyné Bognár Csilla
Nyilvántartási szám:	150010

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

A könyvvizsgálat éves díja:

3 200 eFt

Könyvvizsgáló neve Kendra Ágnes

Kamarai regisztrációs száma: MKVK007024

Könyvvizsgáló társaság neve: AUDIT-SAROK Számviteli és Adószakértői Kft.

Könyvvizsgáló társaság címe: 5600 Békéscsaba, Gyóni Géza utca 11. III. em. 7.

A beszámoló auditálásán kívül a könyvvizsgáló a tárgy évben más szolgáltatást nem nyújtott a Társaságnak.

III. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételkor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételkor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, havonta, a tervezett leírási kulccsal alkalmazva, lineáris módon;
- a kisértékű (200.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értéke használatbavételkor egy összegben elszámolásra kerül.

Leírási kulcsok számviteli politika szerinti mértéke:

- vagyoni értékű jogok (szoftver)	33,0%
- szellemi termékek	14,5%
- egyéb immateriális javak	14,5%
- ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2, 6, 14,5%
- gépek, berendezések és felszerelések	14,5%
- számítástechnikai eszközök	33%
- járművek	20%
Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága:	havi

c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
- kedvező fordulat esetén az értékvesztés visszairásával nem élünk.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- a valuta és devizakészletek csökkenését átlagárfolyamon kell elszámolni;
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB középárfolyama alapján történik;
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett középárfolyamon történik;

e) Készletek bemutatása:

- a Társaság évközben mennyiségi, értékbeni nyilvántartást nem vezet.
- Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak.

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbitést nem számoltunk el.

3. Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

4. Számviteli politika meghatározó elemei, változásai

Bevétel: Az értékesítési bevétel soron jelenik meg a Közszerződés alapján biztosított szolgáltatási díj bevétel. Egyéb bevételként a lebonyolítói tevékenységre vonatkozó bevétel összege jelenik meg.

Halasztott bevétel: halasztott bevételek között mutatjuk ki a fejlesztési célra kapott támogatást valamint a közszolgáltatási és támogatási szerződéssel kapcsolatosan beruházással kapcsolatos bevételeket.

Készletek: a szóróanyagok, reprezentációs anyagok, melyek tételes leltár alapján kerülnek megállapításra.

Céltartalék képzése: céltartalékot képeztünk azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegfordulónapon fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan.

A számviteli politika szerint jelentős és kivételes nagyságú vagy előfordulási bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül: az adott évi mérlegfőösszeg 2%-a, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg a 100 millió forintot, akkor 100 millió forint;

IV. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök és befektetett eszközök értékének alakulása

Immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének, valamint nettó értékének mérlegsorokénti alakulását tartalmazza valamint a befektetett pénzügyi eszközök alakulását.

Befektetett eszközök bemutatása:

Mérlegsor	Bázis év	Tárgy év	Változás
Immateriális javak	87 740 eFt	43 211 eFt	-51%
Tárgyi eszközök:	69 649 eFt	61 673 eFt	-11%
- ebből: ingatlanok	23 665 eFt	22 025 eFt	-7%
- ebből: üzemi berendezések	45 984 eFt	39 648 eFt	-14%
- ebből: befejezetlen beruházás	0 eFt	0 eFt	-
Befektetett pénzügyi eszközök	236 eFt	255 eFt	8%

Az év végén be nem fejezetett beruházások értéke

0 eFt

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A tárgy évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás (lineáris) 81 843 eFt

-ebből immateriális javak értékcsökkenése (lineáris) 55 340 eFt

-ebből tárgyi eszközök értékcsökkenése (lineáris) 26 503 eFt

A tárgy évben kivezetett eszközök nettó értéke 0 eFt

Befektetett pénzügyi eszközök között a tartós részesedés értéke: 255 eFt

A Társaság alapítója a Horvátországi Gazdaságfejlesztési Programot megvalósító Economica Hungarica Alapítványnak.

2. Készletek bemutatása:

Mérlegssor	Bázis év	Tárgy év	Változás
Készletek	2 856 eFt	3 915 eFt	37%
- ebből segédanyagok	0 eFt	0 eFt	-
- ebből befejezetlen termelés	0 eFt	0 eFt	-

A készletek értékelésénél értékvesztést nem számoltunk el. A készlet értéke a 2022.12.31.-i készleten lévő szóróanyagok értékét tartalmazza.

3. Követelések bemutatása

Mérlegssor	Bázis év	Tárgy év	Változás
Követelések	16 122 616 eFt	20 219 486 eFt	25%
ebből:			
- Belföldi vevők	0 eFt	0 eFt	0%
Egyéb követelések részletezése:			
- Adott előlegek	1 121 eFt	0 eFt	-100%
- Óvadék, kaució	5 602 eFt	5 690 eFt	2%
- Költségvetéssel szembeni követelések	132 957 eFt	10 075 eFt	-92%
- Önkormányzatokkal szembeni követelések	8 327 eFt	5 077 eFt	-39%
- Munkavállalókkal szembeni követelések	201 eFt	340 eFt	69%
- Pályázati elszámolásra adott pénzeszk.	15 974 408 eFt	20 169 100 eFt	100%
- Egyéb követelések	0 eFt	29 204 eFt	0%

4. Értékpapírok, saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik saját részvényt, és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvényt.

5. Pénzeszközök bemutatása:

Mérlegssor	Bázis év	Tárgy év	Változás
Pénzeszközök	45 594 308 eFt	42 647 137 eFt	-6%
- Bankszámlák	45 593 972 eFt	42 646 866 eFt	-6%
- Pénztár	336 eFt	271 eFt	-19%

6. Az időbeli elhatárolások bemutatása

Az aktív és passzív időbeli elhatárolások részletezését a beszámoló 4. számú melléklete szemlélteti.

Mérlegssor	Bázis év	Tárgy év	Változás
Aktív időbeli elhatárolások	2 332 912 eFt	12 930 015 eFt	454%
Passzív időbeli elhatárolások	719 105 eFt	1 267 929 eFt	76%

7. A saját tőke alakulásának bemutatása

A saját tőke elemeinek alakulását a beszámoló 3. számú melléklete tartalmazza.

A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.

A beszámolási időszakban a cég tevékenységével kapcsolatosan csak a szükséges eszközöket vásárolta meg, illetve a cégnél dolgozó munkatársak kiválasztása is e rendezőelv alapján történt meg.

A Társaság a következő gazdasági évet csekély nyereséggel tervezi zárni.

A kibocsátott részvények száma, névértéke típusonként: 0

Az átváltoztatható kötvények száma, névértéke: 0

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

A tárgy évi adózott eredmény eredménytartalékba történő átvétele után a szabad eredménytartalékból jóváhagyott osztalék nem került megállapításra

A beszámolási időszakban osztalékéltélen nem került kifizetésre.

8. A céltartalékok bemutatása

Céltartalékt nem képeztünk.

9. Információk a kötelezettségekről

Kötelezettségek bemutatása

Mérlegsor	Bázis év	Tárgy év	Változás
Kötelezettségek	63 379 036 eFt	74 521 970 eFt	18%
- ebből hosszú lejáratú	0 eFt	0 eFt	
- ebből rövid lejáratú	63 379 036 eFt	74 521 970 eFt	18%

ebből:

- Belföldi szállítók	24 918 eFt	23 551 eFt	-5%
- Vevőktől kapott, támogatási előlegek	0 eFt	0 eFt	0%

Egyéb követelések részletezése:

- Vevői túlfizetések:	933 eFt	0 eFt	-100%
- Alapítókkal szembeni kötelezettségek	44 620 eFt	47 389 eFt	100%
- Költségvetéssel szembeni kötelezettség	40 976 eFt	327 959 eFt	700%
- Jövedelemelszámolási számla	43 990 eFt	48 204 eFt	10%
- Pályázati elszámolásra kapott pénzeszk.	63 223 599 eFt	74 071 314 eFt	100%
- Egyéb kötelezettség	0 eFt	3 553 eFt	

A hosszú lejáratú kötelezettségekből egy éven belül esedékes: 0 eFt

A hátrasorolt kötelezettségekből anyavállalattal szemben merült fel: 0 eFt

A hátrasorolt kötelezettségekből leányvállalattal szemben merült fel: 0 eFt

A hosszú lejáratú kötelezettségekből anyavállalattal szemben merült fel: 0 eFt

A hosszú lejáratú kötelezettségekből leányvállalattal szemben merült fel: 0 eFt

A rövid lejáratú kötelezettségekből anyavállalattal szemben merült fel: 0 eFt

A rövid lejáratú kötelezettségekből leányvállalattal szemben merült fel: 0 eFt

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 éven túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

10. Bevételek bemutatása:

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységek szerinti bontásban:

	Bázis év	Tárgy év	Változás
Közszolgáltatási szerz. Szer. szolgáltatási díj	1 211 644 eFt	1 285 929 eFt	6%
Egyéb árbevételek	8 444 eFt	10 775 eFt	28%

Az export értékesítés árbevételének megoszlása termék és szolgáltatás export, valamint Közösségi és Közösségen kívüli

Közösség területéről szárm. export árbevétel:	100 eFt	100 eFt	0%
Közösség hatályán kívüli export árbevétel:	0 eFt	0 eFt	0%

Egyéb bevételek összesen: 3 854 661 eFt 12 187 026 eFt 216%

ebből:

- Értékesített tárgyi eszközök, immat. javak	0 eFt	0 eFt	-
- Költségvetésből kapott támogatás	544 eFt	189 eFt	-65%
- Kapott kártérítések	0 eFt	0 eFt	-
- Kapott támogatások összege:	1 545 478 eFt	1 517 884 eFt	-2%
- Halasztott bevétel összege:	0 eFt	55 826 eFt	100%
- Kerekítési különbözet	33 eFt	1 eFt	-96%
- áthárított költségek bevétele:	398 eFt	0 eFt	-100%
- Pályázók számára továbbadott tám. bevétele	2 308 208 eFt	10 613 126 eFt	360%

A továbbadott támogatás bevétele előző évhez képest jelentősen növekedett a pályázóknak nyújtott, elszámolt támogatások miatt.

11. Költségek, ráfordítások bemutatása:

a) Anyagköltségek bemutatása:

Az anyagköltségek tételei jogcímenként:

	Bázis év	Tárgy év	Változás
Egyéb anyagok költségei	1 829 eFt	3 108 eFt	70%
Üzemanyagköltség	12 534 eFt	16 152 eFt	29%
Irodaszer, nyomtatvány költségei	1 142 eFt	717 eFt	-37%
Közüzési díjak	1 428 eFt	2 765 eFt	94%
Szakkönyv, folyóirat, hírlap költségei	3 330 eFt	3 000 eFt	0%
Összesen	20 263 eFt	25 742 eFt	27%

b) Igénybe vett szolgáltatások bemutatása:

Az igénybe vett szolgáltatások tételei jogcímenként:

	Bázis év	Tárgy év	Változás
Szállítás, rakodás, raktározás költségei	167 eFt	773 eFt	363%
Bérleti díjak	140 716 eFt	159 847 eFt	14%
Karbantartási költségek	952 eFt	1 879 eFt	97%
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	233 eFt	5 469 eFt	2252%
Oktatás és továbbképzés költségei	0 eFt	0 eFt	0%
Utazási és kiküldetési költségek	28 183 eFt	31 372 eFt	11%
Könyvelési, könyvvizsgálói költségek	21 318 eFt	21 531 eFt	1%
Szakkönyv, folyóirat, újság előfizetések	0 eFt	0 eFt	0%
Egyéb igénybevett szolgáltatások költségei	1 310 182 eFt	1 338 879 eFt	2%
Összesen	1 501 751 eFt	1 559 750 eFt	4%

Jelentősnek minősített tétel nem volt.

c) Egyéb szolgáltatások bemutatása:

Az egyéb szolgáltatások tételei jogcímenként:

	Bázis év	Tárgy év	Változás
Hatósági, igazgatási díjak	1 833 eFt	1 953 eFt	7%
Biztosítási díjak	1 853 eFt	1 753 eFt	-5%
Bankköltségek, közbeszerzési díjak	24 286 eFt	23 597 eFt	-3%
Egyéb díjak	10 eFt	5 eFt	-50%
Összesen	27 982 eFt	27 308 eFt	-2%

d) Ráfordítások bemutatása:

A ráfordítások tételei jogcímenként:

	Bázis év	Tárgy év	Változás
Adók, illetékek	17 077 eFt	16 656 eFt	-2%
Pályázóknak adott támogatások és kamataik	2 308 207 eFt	10 613 126 eFt	360%
Kötbérek, késedelmi kamatok	1 075 eFt	4 eFt	-100%
Egyéb ráfordítások, kerekítések	132 eFt	2 eFt	-98%
Összesen	2 326 491 eFt	10 629 788 eFt	357%

12. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások nem voltak.

13. A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit a beszámoló 2. sz. melléklete szemlélteti.

14. Adóalap módosító tételek

Adózás előtti eredmény	3 973 eFt
Adóalap növelő tételek:	81 843 eFt
- Számviteli törvény szerinti értékesítés	81 843 eFt
Adóalap csökkentő tételek:	81 843 eFt
- Adótörvény szerinti értékesítés	81 843 eFt
Korrigált adóalap	3 973 eFt
Nyerésminimum adó	0 eFt
Társasági adó 9%	358 eFt

V. Tájékoztató rész

1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

A statisztikai állományi létszám:	93 fő	
	bérlétszám:	928 494 eFt
	személyi jellegű egyéb kifizetések:	83 642 eFt
	bérlétszámok:	140 689 eFt
ebből: fizikai	0 fő	
	bérlétszám:	
	személyi jellegű egyéb kifizetések:	
	bérlétszámok:	
szellemi	93 fő	
	bérlétszám:	928 494 eFt
	személyi jellegű egyéb kifizetések:	83 642 eFt
	bérlétszámok:	140 689 eFt
	<u>Bérlétszámok jogcímenkénti bontásban:</u>	
	Szociális hozzájárulás	124 285 eFt
	Szlovák egészség és szoc. Bizt.	8 124 eFt
	Rehabilitációs járulékok	8 280 eFt

Összesen

2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik

- A vezető tisztségviselők (ügyvezetők) felvett járandósága a bérlétszámokból bruttó 55 392 e Ft megbízási díj volt. Hitel, kölcsön, előleg nyújtására nem került sor.
- A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

- A Társaságnál igazgatóság nem működik.
Az igazgatóságnak a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.
Az igazgatóság nevében vállalt garancia nincs.

- A Felügyelő Bizottsági tagjai, 3 fő részesült tiszteletdíjban, összesen bruttó: 4 870 eFt
Egyéb járandóságban nem részesültek.
A felügyelő bizottságnak tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.
A felügyelő bizottság nevében vállalt garancia nincs.

3. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

A Társaságnak nincs leányvállalata.

A Társaság nem rendelkezik közös vezetési vállalkozással.

A Társaság nem rendelkezik társult vállalkozással.

A Társaság nem rendelkezik egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással.

4. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Társaságnál a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylete, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

5. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók
A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.
6. Határidős-, opciós-, swap ügyletek bemutatása
A tárgyévben nem keletkezett lezárt határidős, opciós ügylet, valamint swap ügylet.
7. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről
A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

A beszámolási időszakban a Társaságban kimutatható egy készfizető kezesség, 0 Ft tőketartozás és annak járulékai erejéig.
8. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.
Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

2023. március 31.

~~CED Közép-európai
Gazdaságfejlesztési Hálózat Nonprofit
Kapcsolt Felelősségű Társaság~~
Képviselői jogosult személy aláírása
Adószám: 24733625-2-41
1.

Mellékletek:

1. Befektetett eszközök - tükör
1. Mutatók
3. Saját tőke alakulása
4. Aktív és passzív elhatárolások
5. Cash flow kimutatás

[illegible]

Pénzügyi, vagyoni helyzetet jellemző mutatók

CED Közép-európai Nonprofit Kft.

Bázis évre
2021.12.31

Tárgy évre
2022.12.31

Befektetett eszközök aránya =

$\frac{\text{Befektetett eszközök} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$

0%

0%

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság összes eszközéből milyen hányadot tesznek ki a befektetett eszközök.

Forgóeszközök aránya =

$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhatárolás} \times 100}{\text{Összes eszköz}}$

100%

100%

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes eszközön belül milyen arányt képviselnek a forgóeszközök.

Tőkeerősség (saját tőke aránya) =

$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszege}}$

0%

0%

A mutató értéke kifejezi, hogy a társaság eszközeit milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =

$\frac{\text{Adózott eredmény} \times 100}{\text{Saját tőke}}$

9%

3%

A mutató értéke kifejezi, hogy a tárgyévben a saját tőke növekedésében/csökkenésében milyen a hatása a mérleg szerinti eredménynek.

Kötelezettségek aránya =

$\frac{\text{Kötelezettségek} \times 100}{\text{Mérleg főösszeg}}$

99%

98%

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a hosszú- és rövidlejáratú tartozások aránya.

Befektetett eszközök fedezete =

$\frac{\text{Saját tőke} \times 100}{\text{Befektetett eszközök}}$

71%

110%

A mutató értéke kifejezi, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke.

Forgótőke, saját tőke aránya =

$\frac{\text{Forgótőke} \times 100}{\text{Saját tőke}}$

-1479%

-10062%

A rövid lejáratú kötelezettséggel csökkentett forgóeszközök (vagyis a nettó forgótőke), a saját tőke hány százalékára nyújt fedezetet.

Likviditási mutató =

$\frac{\text{Forgóeszközök} \times 100}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$

97%

84%

A mutató értéke kifejezi, hogy a forgóeszközök összege milyen százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségnek.

Árbevétel arányos üzleti eredmény =

$\frac{\text{Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény} \times 100}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$

1%

0%

A mutató értéke kifejezi, hogy milyen a társaság alaptevékenységének jövedelmezősége.

Bevétel arányos adózás előtti eredmény =

$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Összes árbevétel} + \text{összes bevétel}}$

0%

0%

A mutató értéke kifejezi, hogy mekkora a társaság adózás előtti eredményének az összes bevételhez viszonyított hányada.

Eszköz arányos jövedelmezőség =

$\frac{\text{Adózás előtti eredmény} \times 100}{\text{Eszközök összesen}}$

0%

0%

A mutató értéke kifejezi, hogy egységnyi lekötött eszköz mekkora adózás előtti eredményt hoz létre, vagyis az eszköz jövedelemtermelő képességéről ad tájékoztatást.

Saját tőke alakulása*Készült a***CED Közép-európai Nonprofit Kft.***2022. évi Beszámolójához*

Dátum: 2022. december 31.

eFt

<i>Tőkeelem</i>	<i>Nyitás</i>	<i>Növekedés</i>	<i>Csökkenés</i>	<i>Átkönyvelés</i>	<i>Zárás</i>
Jegyzett tőke	4 000	-	-		4 000
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-		-
Tőketartalék	40 174	-	0		40 174
Eredménytartalék	58 380	0	-	9 622	68 003
Lekötött tartalék	-	-	-		-
Értékelési tartalék	-	-	-		-
Adózott eredmény	9 622	3 616	-	- 9 622	3 616
Saját tőke	112 176	3 616	0	-	115 793

Aktív - Passzív elhatárolások leltára

Készült a

CED Közép-európai Nonprofit Kft.

2022. évi Beszámolójához

Dátum: 2022. december 31.

Ft

Bizonylat dátuma	Gazdasági esemény	Várható feloldás	Elhatárolás összege Tárgy évre 2022.12.31
A K T I V elhatárolások			
2022.12.31	Árbevétel elhatárolása	2023	
2022.12.31	Egyéb bevétel elhatárolása	2023	12 897 643 155 Ft
2022.12.31	Üzemeltetési díj	2023	
2022.12.31	Tagdíjak	2023	
2022.12.31	Oktatás, továbbképzés	2023	
2022.12.31	Közvetített szolgáltatás	2023	
2022.12.31	Parkoló bérleti díj	2023	
2022.12.31	Jogtár előfizetés	2023	
2022.12.31	Bérleti díjak	2023	20 333 195 Ft
2022.12.31	Előre fizetett biztosítási díj	2023	899 796 Ft
2022.12.31	Éves üzemeltetési díj	2023	7 398 745 Ft
2022.12.31	Hirdetési díj	2023	
2022.12.31	Tűzfal, vírusirtó, domain	2023	
2022.12.31	Support, licence, számítástech. szolgáltatás	2023	3 740 094 Ft
2022.12.31	Gyártói garancia	2023	
2022.12.31		2023	
2023.12.31		2024	
Aktív időbeli elhatárolások összesen:			12 930 014 985 Ft
Mérleg érték:			12 930 015 eFt
P A S S Z I V elhatárolások			
2022.12.31	Bankktg, jutalék	2023	
2022.12.31	Telefon-, internet költség	2023	
2022.12.31	Közüzemi díjak	2023	
2022.12.31	Takarítási díjak	2023	
2022.12.31	Könyvvizsgálat	2023	2 438 835 Ft
2022.12.31	Egyéb szolgáltatás	2023	66 067 831 Ft
2022.12.31	Szakmai tanácsadás, licenclíj	2023	
2022.12.31	Ügyvédi díj	2023	
2022.12.31	Anyag-, energiaköltségek	2023	781 957 Ft
2022.12.31	Közbeszerzési díj	2023	4 250 Ft
2022.12.31	Bérleti díjak	2023	2 941 648 Ft
2022.12.31	Egyéb költségek	2023	1 444 554 Ft
2022.12.31	Vezető tisztségviselők üzleti év utáni járandóság	2023	
2022.12.31	Igazgatóság üzleti év utáni járandóság	2023	
2022.12.31	Felügyelő bizottság üzleti év utáni járandóság	2023	
2022.12.31	Táppénz 1/3-ad	2023	62 221 Ft
2022.12.31	Reprezentáció	2023	3 367 405 Ft
2022.12.31	Továbbszámlázott költségek	2023	14 000 Ft
2022.12.31	Teljesítményosztónző utáni járulékok	2023	
2022.12.31	Árbevétel elhatárolása	2023	1 141 275 590 Ft
2022.12.31	Halasztott bevétel támogatások	2023	49 529 853 Ft
2022.12.31	Halasztott bevétel térítés nélküli átvétel	2023	
2022.12.31	Halasztott bevétel beruházási díj	2023	
		2023	
		2023	
		2023	
2018.12.31	Egyéb	2023	
Passzív időbeli elhatárolások összesen:			1 267 928 644 Ft
Mérleg érték:			1 267 929 eFt

Cash Flow kimutatás

Készült a
CED Közép-európai Nonprofit Kft.
 2022. évi Beszámolójához

eFt

Tényező	Bázis év 2021.12.31	Előző év(ek) módosítása	Tárgy év 2022.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow)	- 16 431 209	-	- 2 636 291
1a. Adózás előtti eredmény	± 10 574	-	3 973
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	±		281 523
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b)	± 10 574	-	285 496
2. Elszámolt amortizáció	+ 79 446	-	81 843
3. Elszámolt értékvesztés és visszalírás	+ -	-	-
4. Céltartalékképzés és -felhasználás különbözete	±		-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±		-
6. Szállítói kötelezettség változása	± - 156 325		- 1 367
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	± 629 130		11 144 301
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	± 339 341		548 824
9. Vevőkövetelés változása	±		-
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	± - 16 097 799		- 4 097 929
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	± - 1 234 625		- 10 597 103
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- - 952	-	- 358
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	- -	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	- 41 815	-	- 29 357
14. Befektetett eszközök beszerzése	- - 41 815		- 29 357
15. Befektetett eszközök eladása	+		
16. Hosszú lej. nyújtott kölcs. és elh. bankbetétek törl., megszűnt., beváltása	+		
17. Hosszú lej. nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-		
18. Kapott osztalék, részesedés	+		-
III. Pénzügyi műv. szárm. Pénzeszközváltozás	-	-	-
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+		
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának	+		
21. Hitel és kölcsön felvétele	+		
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	-		
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	-		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-		
IV. Pénzeszközök változása (± I ± II ± III)	± - 16 473 024	-	- 2 665 648
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése	±		- 281 523
V. Pénzeszközök változása a mérlegben (IV. + 27. sor)	- 16 473 024		- 2 947 171