



Cg. 01-10-042469
KSH szám: 10941908-7430-114-01

Országos Fordító és Fordításhitelesítő Iroda Zrt.

2022. évi beszámoló kiegészítő melléklete

Tartalomjegyzék

1.	A TÁRSASÁG ÁLTALÁNOS BEMUTATÁSA	3
2.	A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB ELEMEI	5
2.1.	BESZÁMOLÓ TÍPUSA, KÖNYVVEZETÉS MÓDJA.....	5
2.2.	A MÉRLEG FORDULÓNAPJA, A MÉRLEGKÉSZÍTÉS IDŐPONTJA.....	5
2.3.	A MÉRLEG FORMÁJA	6
2.4.	AZ EREDMÉNY-KIMUTATÁS FORMÁJA.....	6
2.5.	A BESZÁMOLÓ LETÉTBÉ HELYEZÉSE	6
2.6.	IMMATERIÁLIS JAVAK.....	6
2.7.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	6
2.8.	ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK	7
2.9.	A TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ ÁRBEVÉTEL.....	7
2.10.	FELTÁRT HIBÁK ELSZÁMOLÁSA	7
3.	SPECIFIKUS KIEGÉSZÍTÉSEK	7
3.1.	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA	7
3.2.	RÉSESEDESEK	8
3.3.	TARTÓS HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK.....	8
3.4.	KÉSZLETEK	8
3.5.	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (VEVŐK)	8
3.6.	KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL SZEMBENI KÖVETELÉSEK.....	9
3.7.	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK.....	9
3.8.	ÉRTÉKPAPÍROK	9
3.9.	PÉNZESZKÖZÖK	9
3.10.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	10
3.11.	SAJÁT TŐKE	10
3.12.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	10
3.13.	CÉLTARTALÉKOK.....	10
3.14.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10
3.15.	KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL SZEMBENI SZÁLLÍTÓI TARTOZÁSOK	10
3.16.	EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK.....	11
3.17.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	11
3.18.	AZ ÁRBEVÉTEL MEGOSZLÁSA	11
3.19.	EGYÉB BEVÉTELEK	11
3.20.	KIVÉTELES NAGYSÁGÚ ÉS ELŐFORDULÁSÚ BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK	12
3.21.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ALAKULÁSA	12
3.22.	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK.....	12
3.23.	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK.....	12
3.24.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK.....	13
3.25.	IGAZGATÓSÁG, ÜZLETVEZETÉS, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG	13
3.26.	MUNKAVÁLLALÓK.....	13
3.27.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	14
3.28.	TÁRSASÁGI ADÓALAP LEVEZETÉSE	14
3.29.	PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS.....	15
3.30.	KÖRNYEZETVÉDELEM	15
3.31.	MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	16
1.	SZ. MELLÉKLET: CASH-FLOW KIMUTATÁS	17

1. A Társaság általános bemutatása

A Társaság neve:	Országos Fordító és Fordításhitelesítő Iroda Zrt. (továbbiakban: OFFI Zrt.)
A Társaság jogi formája:	zártkörűen működő részvénytársaság
A Társaság székhelye:	1062 Budapest, Bajza utca 52.
A Társaság honlapja:	www.offi.hu
A Társaság fő tevékenysége:	Fordítás, tolmácsolás
A Társaság vezérigazgatója:	dr. Németh Gabriella
A Társaság jegyzett tőkéje:	49 590 ezer Ft
Létesítő okirat kelte:	1994. április 25.
Szakmai jogelőd alapítása:	1869.

A Társaság 100%-ban állami tulajdonban van, alapítója és egyedüli részvényese a Magyar Állam. Az alapítói jogokat az Igazságügyi Minisztérium gyakorolja (cégkivonat 54/5.). A Társaság ügyvezetésének típusa: egyszemélyes igazgatóság (cégkivonat II/9.2.) A Társaság az alapító által nevezett, a cégjegyzékbe bejegyzett könyvvizsgálóval és felügyelőbizottsággal egyaránt rendelkezik. A Társaság jegyzett tőkéje 4 959 db 10 000 Ft névértékű törzsrészvényből áll (cégkivonat II/10.).

Az OFFI közfeladatai, 2023. február 15-i állapot szerint a közfeladatkataszterben:

1. Fordításhitelesítés

- a szakfordításról és tolmácsolásról szóló 24/1986. (VI.26.) MT rendelet 5. § és
- a szakfordításról és a tolmácsolásról szóló 24/1986. (VI. 26.) MT rendelet végrehajtásáról szóló 7/1986. (VI.26.) IM rendelet 5. § (1) bekezdés b) pontja,

2. Hiteles fordítás készítése

- a szakfordításról és tolmácsolásról szóló 24/1986. (VI.26.) MT rendelet 5. § és
- a szakfordításról és a tolmácsolásról szóló 24/1986. (VI. 26.) MT rendelet végrehajtásáról szóló 7/1986. (VI.26.) IM rendelet 5. § (1) bekezdés a) pontja,

3. Hivatalos jogszabályfordítás

- a fejezeti kezelésű előirányzatok kezeléséről és felhasználásáról szóló 10/2015. (V.29.) IM rendelet 4. § és
- a Nemzeti Jogszabálytárról szóló 338/2011. (XII.29.) Korm. rendelet 2. § (4) bekezdés),

4. Idegennyelvű iratról hiteles másolat készítése

- a szakfordításról és tolmácsolásról szóló 24/1986. (VI.26.) MT rendelet 5. § és
- a szakfordításról és a tolmácsolásról szóló 24/1986. (VI. 26.) MT rendelet végrehajtásáról szóló 7/1986. (VI.26.) IM rendelet 5. § (1) bekezdés c) pontja,

5. Igazságügyi tolmácsolás

- a szakfordításról és a tolmácsolásról szóló 24/1986. (VI. 26.) MT rendelet végrehajtásáról szóló 7/1986. (VI.26.) IM rendelet 6. § (1) és (4) bekezdés,

6. Név módosítási kérelemhez a név vagy névelem nyelvi jellemzőjéről fordítás vagy igazolás kiállítása

- a magyar állampolgárságról szóló 1993. évi LV. törvény végrehajtásáról 125/1993. (IX.22.) Korm. rendelet 13/A. § (3) bekezdés,

7. Az igazságügyi miniszter felelősségi körébe tartozó fordítási és lektorálási tevékenység elvégzése

- a fejezeti kezelésű előirányzatok kezeléséről és felhasználásáról szóló 10/2015. (V.29.) IM rendelet 4. §

8. A miniszterelnök kabinetfőnökének felelősségi körébe tartozó feladatok ellátásához szükséges fordítási tevékenység ellátása
 - a fejezeti és központi kezelésű előirányzatok kezeléséről és felhasználásáról szóló 17/2022. (XII.1.) MK rendelet 2. § (4) bekezdés
9. Közreműködés az igazságügyi miniszter feladatkörét érintő ágazati honvédelmi feladatokban
 - az igazságügyi miniszter feladatkörét érintő ágazati honvédelmi feladatokról szóló 9/2015. (IV. 30.) IM rendelet 6. § (1) bekezdés
10. Lektorálási tevékenység végzése
 - a fejezeti kezelésű előirányzatok kezeléséről és felhasználásáról szóló 10/2015. (V.29.) IM rendelet 4. § és
 - a szakfordításról és a tolmácsolásról szóló 24/1986. (VI. 26.) MT rendelet végrehajtásáról szóló 7/1986. (VI.26.) IM rendelet 5. § (2) bekezdés b) pontja,
11. Budapesti székhelyű bíróságnál, ügyészségnél, valamint nyomozóhatóságnál elvégzendő igazságügyi tolmácsolás
 - a szakfordításról és a tolmácsolásról szóló 24/1986. (VI. 26.) MT rendelet végrehajtásáról szóló 7/1986. (VI.26.) IM rendelet 6. § (1) bekezdés

További közérdekű feladatok:

12. Jogszabályi kijelölésen alapuló egyéb tolmács tevékenység:
 - a közúti járművezetők és a közúti közlekedési szakemberek képzésének és vizsgáztatásának részletes szabályairól szóló 24/2005. (IV. 21.) GKM rendeletet 12.§ (6) bekezdés alapján.
13. A Miniszterelnökség felelősségi körébe tartozó fordítási és lektorálási tevékenység
 - a fejezeti kezelésű előirányzatok és a központi kezelésű előirányzatok kezeléséről és felhasználásáról szóló 8/2016. (III. 25.) MvM rendelet 3/A. § alapján.

A Társaság fióktelepei:

- HU-7626 Pécs, Király u. 66. A lház I. em. 3.
- HU-3300 Eger, Széchenyi utca 50.
- HU-8900 Zalaegerszeg, Tompa Mihály utca 1-3. I. em.
- HU-3500 Miskolc, Szemere utca 20. 1. em. 19.
- HU-9021 Győr, Baross G u 23.
- HU-6721 Szeged, József Attila sugárút 12.
- HU-9200 Mosonmagyaróvár, Erkel Ferenc utca 10.
- HU-9400 Sopron, Várkerület utca 22.
- HU-8000 Székesfehérvár, Lövölde út 4. I. em. 4.
- HU-9700 Szombathely, Vörösmarty utca 19.
- HU-2800 Tatabánya, Fő tér 20.
- HU-8200 Veszprém, Hoffer Á. sétány 2., I. em. 36.
- HU-7400 Kaposvár, Zárda utca 1.
- HU-7100 Szekszárd, Széchenyi u. 40.
- HU-6500 Baja, Tóth Kálmán utca 11/B.
- HU-4024 Debrecen, Petőfi tér 19/2. fszt.3.
- HU-4400 Nyíregyháza, Selyem u.37.
- HU-4625 Záhony, Európa tér 20.
- HU-5000 Szolnok, Boldog Sándor körút 2/A.
- HU-6000 Kecskemét, Vörösmarty utca 12. I. em. 19.
- HU-5600 Békéscsaba, Irányi utca 4-6.

A Társaság alaptőkéje 49,59 millió forint, melyből:

- 5 millió forint pénzbeli hozzájárulás
- 44,59 millió forint apport

A Társaság számlavezető bankja az OTP Bank Nyrt., más pénzügyintézetnél számlát nem vezet. A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, könyvvizsgálója 2022. január 1. napjától 2023. december 31. nappal végződő két üzleti évre vonatkozóan a QUERCUSTAX Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. (1044 Budapest, Béla utca 28., kamarai nyilvántartási szám: 002428), melynek képviselőjében dr. Kálmán Zoltán bejegyzett könyvvizsgáló (an. Földi Ilona, lakcíme: 1044 Budapest, Béla utca 28., kamarai tagsági száma: 006035) személyében felelős a könyvvizsgálatért.

A könyvvizsgáló díja a 2022. évi beszámolóra vonatkozóan 2 200 ezer forint + ÁFA.

A 2025. január 31. napjáig kinevezett felügyelőbizottsági tagok adatai:

1. dr. Pálvölgyi Ákos Mátyás (an.: Tscheligi Veronika Emőke)
1122 Budapest, Krisztina körút 7. 2.em. 11.ajtó
Felügyelőbizottsági tisztség: elnök
2. dr. Nagy Márta (an.: Szabó Mária Julianna)
1139 Budapest, Petneházy utca 28. 2. em. 9.
Felügyelőbizottsági tisztség: tag
3. Dr. Ökrös Oszkár (an.: Gabora Hajnalka Erzsébet)
1111 Budapest, Bartók Béla út 52. B.lház 3.em. 2. ajtó.
Felügyelőbizottsági tisztség: tag

A Társaság beszámolójának aláírására jogosult személy: dr. Németh Gabriella vezérigazgató (an.: Szecsó Lídia)

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Lang Zoltán (an.: Albert Mária, mérlegképes könyvelő igazolvány száma: 178768), számviteli és pénzügyi osztályvezető.

2. A Számviteli Politika főbb elemei

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C törvény (továbbiakban: „Törvény”) előírásai szerint végzi tevékenységét.

Jelentős összegű hiba: 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 meghaladja a 20 millió forintot, akkor a 20 millió forint.

2.1. Beszámoló típusa, könyvvezetés módja

A Társaság a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és éves beszámolót készít. Az üzleti év időtartama azonos a naptári évvel.

2.2. A mérleg fordulónapja, a mérlegkészítés időpontja

A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja, a mérlegkészítés időpontja tárgyévet követő év február 28. A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja között felmerült

gazdasági események az éves beszámoló összeállításakor figyelembevételre kerültek.

2.3. A mérleg formája

A Társaság a mérleget a Törvény 1. sz. mellékletének „A” változata szerint állította össze.

2.4. Az eredmény-kimutatás formája

A Társaság az eredmény-kimutatást összköltség módszer szerint készítette el.

2.5. A beszámoló letétbe helyezése

A Társaság a Törvény 153-154/A. §-okban foglalt letétbe helyezési és közzétételi kötelezettségének elektronikus úton tesz eleget.

2.6. Immateriális javak

Az immateriális javakat bekerülési értéken, illetve ezen bekerülési értéknek az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett, a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével növelt, könyv szerinti értékén, az immateriális javakra adott előleget az átutalt - a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó - összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értékén kell kimutatni. A Társaság az immateriális javak között mutatja ki:

- Az alapítás-átszervezés aktivált értékét;
- A kísérleti fejlesztés értékét;
- A vagyoni értékű jogokat.

A Társaság az alapítás-átszervezés aktivált értékét 3 év alatt, a kísérleti fejlesztés értéket 3 év alatt, a vagyoni értékű jogokat pedig egyedi értékelés alapján számolja el értékcsökkenésként.

2.7. Tárgyi eszközök

Az amortizáció elszámolásának alapja az eszköz bruttó értéke. Az elszámolás a használatba vételt követő naptól időarányosan történik. Elszámolására a főkönyvi könyvelésben havonta kerül sor. A Társaság a tárgyi eszközöket halmozott értékcsökkenéssel csökkentett beszerzési költségen tartja nyilván.

A 200 ezer Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatba vételekor (aktiváláskor) egy összegben terv szerinti értékcsökkenésként elszámolja.

A Társaság a TAO törvény szerinti lineáris értékcsökkenési módszert alkalmaz a tárgyi eszközök várható hasznos élettartamának figyelembevételével. A várható hasznos élettartamok a következők:

Épület	Év
• hosszú élettartamú	50
• közepes élettartamú	33,3
• rövid élettartamú	14,5
Gép, berendezés, felszerelés	
• számítástechnikai eszközök	3
• ügyviteltechnikai eszközök	3
• járművek	5
• egyéb gép, berendezés	6,9

2.8. Értékelési eljárások

A valuta- és devizatételek átszámítása a Társaság könyveiben a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kerül átszámításra.

2.9. A tevékenységből származó árbevétel

A Társaság a tevékenységből származó árbevételét a szerződés szerinti teljesítésnek megfelelően számolja el.

2.10. Feltárt hibák elszámolása

A Társaság által önellenőrzés során feltárt, előző évekre vonatkozó hibák a tárgyévi eredménykimutatás megfelelő soraiban kerültek elszámolásra.

3. Specifikus kiegészítések

3.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának összefoglalása a 2022. január 1. és 2022. december 31. közötti időszakban a következő:

adatok eFt-ban													
Megnevezés	Alapítás- átszerve- zés aktívált értéke	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javak összesen	Ingat- lanok	Műszaki berende- zések, gépek, járművek	Egyéb berende- zések, felszere- lések, járművek	Tenyész- állatok	Beruhá- zások, felújítá- sok	Tárgyi eszközök összesen	Mind- összesen
NYITÓ BRUTTÓ É.	16 122	0	188 961	92 778	0	297 861	604 136	0	503 208	0	1 143	1 108 487	1 406 348
Vásárlás			29 524			29 524					59 665	59 665	89 189
Apportálás						0						0	0
Előállítás						0						0	0
Egyéb növekedés						0	1 280		58 385			59 665	59 665
Átsorolás						0						0	0
Bef. len. beruh. (előleg) növekedése						0						0	0
Növekedés összesen	0	0	29 524	0	0	29 524	1 280	0	58 385	0	59 665	119 330	148 854
Selejtezés			1 416			1 416			31 599			31 599	33 015
Eladás						0	3 526					3 526	3 526
Apportba átadás						0						0	0
Terven felüli értékcsökkenés						0						0	0
Bef. len. beruh. (előleg) csökkenése						0					59 665	59 665	59 665
Csökkenés összesen	0	0	1 416	0	0	1 416	3 526	0	31 599	0	59 665	94 790	96 206
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	16 122	0	217 069	92 778	0	325 969	601 890	0	529 994	0	1 143	1 133 027	1 458 996
Nyitó é. cs.	16 122	0	154 463	76 390	0	246 975	49 989	0	434 414	0	0	484 403	731 378
Növekedés			31 182	69		31 251	7 121		49 446			56 567	87 818
Csökkenés			1 416			1 416	4 670		31 563			36 233	37 649
Terven felüli értékcsökkenés						0						0	0
Záró é. cs.	16 122	0	184 229	76 459	0	276 810	52 440	0	452 297	0	0	504 737	781 547
NYITÓ NETTÓ É.	0	0	34 498	16 388	0	50 886	554 147	0	68 794	0	1 143	624 084	674 970
ZÁRÓ NETTÓ É.	0	0	32 840	16 319	0	49 159	549 450	0	77 697	0	1 143	628 290	677 449

Az immateriális javakra és a tárgyi eszközökre elszámolt értékcsökkenés mozgásának összefoglalása a 2022. december 31-ére végződő időszakban a következő:

adatok eFt-ban													
Megnevezés	Alapítás- átszerve- zés aktívált értéke	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javak összesen	Ingat- lanok	Műszaki berende- zések, gépek, járművek	Egyéb berende- zések, felszere- lések, járművek	Tenyész- állatok	Beruhá- zások, felújítá- sok	Tárgyi eszközök összesen	Mind- összesen
Lincáris			29 271	69		29 340	7 121		33 962			41 083	70 423
Degresszív						0						0	0
Teljesítményarányos						0						0	0
Kis értékű értékcsökkenés			1 911			1 911			15 484			15 484	17 395
Tervszerinti écs.össz.	0	0	31 182	69	0	31 251	7 121	0	49 446	0	0	56 567	87 818
Terven felüli écs.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Elszámolt écs.össz.	0	0	31 182	69	0	31 251	7 121	0	49 446	0	0	56 567	87 818

3.2. Részesedések

Az OFFI Zrt. a mérleg fordulónapján az alábbi részesedésekkel rendelkezik:

adatok eFt-ban			
Cég név	Jegyzett tőke	Tulajdoni rész	OFFI részesedés könyv szerinti értéke
OFFI-BON Kft.	3 000	100%	2 700
Összesen			2 700

Az OFFI-BON Kft. (székhelye: 1062 Budapest, Bajza u. 52, Cg. 01-09-262458) tulajdonosa 100%-ban az OFFI Zrt., bevételszerző tevékenységet a beszámoló évében a társaság nem végzett.

Az OFFI Zrt. és leányvállalata esetében nem készült konszolidált beszámoló, a Társaság konszolidált beszámoló készítésére a számviteli törvény előírásai alapján nem kötelezett.

3.3. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

A Társaság 2022-ben nem rendelkezik tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírral.

adatok eFt-ban		
	2021	2022
Magyar Államkötvény	415 051	0
Értékvesztés	0	0
Összesen	415 051	0

3.4. Készletek

Készlet könyv szerinti értékének alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok eFt-ban		
	2021	2022
Készlet	16 152	14 606
Értékvesztés	0	0
Összesen	16 152	14 606

3.5. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (Vevők)

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések egyenlege 2021. illetve 2022. év december 31-én a következő volt, vevők és értékvesztés szerinti éves bontásban:

adatok eFt-ban		
	2021	2022
Vevők	107 961	91 399
Értékvesztés	-21 788	-23 485
Összesen	86 173	67 914

Értékvesztés alakulása 2022. évben:

adatok eFt-ban			
Nyitó	Értékvesztés	Visszairás	Záró
21 788	3 373	1 676	23 485

A 2022. december 31-én pénzügyileg nem rendezett vevőkövetelések lejárat szerinti korosítása a következő:

adatok eFt-ban	
	2022
Lejáratlan	30 250
1 éven belüli	29 382
1 éven túli	3 876
2 éven túli	2 490
3 éven túli	1 563
4 éven túli	353
5 éven túli	0
Összesen	67 914

A Társaság kintlévőségeinek nagy része törvényszékekkel, ügyészségekkel, illetve tipikusan állami költségvetési gazdálkodású hatóságokkal szemben, az azokra speciálisan jellemző adminisztrációs folyamatok következtében állnak fenn. 2010-től a Társaság a hatósági kintlévőségeire is számol el értékvesztést.

3.6. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések

A leányvállalattal szemben fennálló követelésekkel 2021. és 2022. év végén nem rendelkezik.

3.7. Egyéb rövid lejáratú követelések

Az egyéb követelések 2021. és 2022. év végén a következők:

adatok eFt-ban		
	2021	2022
Személyi jövedelemadó	4 375	0
Illetékbélyegek	2 118	1 772
Szolgáltatásra adott előlegek	1 370	2 093
OEP elszámolás	3 081	2 737
Fizetés előlegek	280	355
Ideiglenes követelések	1 098	998
Szállítói túlfizetés	621	1 453
Szakképzési hozzájárulás	837	0
Egyéb	19 187	15 066
Összesen	32 967	24 474

3.8. Értékpapírok

A Társaság az értékpapírok között a 2023-ban lejáró Magyar Államkötvényeket és Diszkont Kincstárjegyeket tartja nyilván.

adatok eFt-ban		
	2021	2022
Magyar Államkötvény	510 355	662 441
Diszkont kincstárjegy	0	599 107
Értékvesztés	0	0
Összesen	510 355	1 261 548

3.9. Pénzeszközök

A Társaság jelentős számú megrendelést teljesít a lakosság részére ügyfélszolgálati irodáin keresztül, ebből kifolyólag a készpénzes befizetések száma jelentős.

Az OFFI Zrt. szabad pénzeszközeit az OTP Bank Nyrt.-nél vezetett számláján tartja.

3.10. Aktív időbeli elhatárolások

2021. és 2022. év végén a Társaság aktív időbeli elhatárolásai a következők:

	adatok eFt-ban	
	2021	2022
Elhatárolt kamatok	2 736	3 789
Elhatárolt árbevétel	8 976	4 262
Közvetített szolgáltatások	60 354	76 385
Követő évet érintő költségek, ráfordítások	9 573	7 676
Összesen	81 639	92 112

3.11. Saját tőke

A saját tőke elemeiben a 2022. december 31-ével végződő évben történt változások összefoglalása a következő:

	adatok eFt-ban					
	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Lekötött tartalék	Eredmény-tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitóegyenleg 2022. január 1-én	49 590	9 656	0	1 140 163	92 975	1 292 384
2021. évi adózott eredmény átvezetése				92 975	-92 975	0
2022. évi adózott eredmény					244 283	244 283
Lekötött tartalék feloldása						0
Egyenleg 2022. december 31-én	49 590	9 656	0	1 233 138	244 283	1 536 667

3.12. Lekötött tartalék

A Társaság lekötött tartalékkal nem rendelkezik.

3.13. Céltartalékok

A Társaság sem 2021-ben, sem 2022-ben nem képzett céltartalékot. A Társaságot közvetlenül nem érinti az orosz-ukrán háború, ezért emiatt sincs szükség céltartalék képzésre.

3.14. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-vel 2012. szeptember 18-án kötött vagyonkezelői szerződésben foglaltaknak megfelelően:

1062 Budapest, Bajza u. 52. – idegen ingatlan	155 222 026,- Ft
1062 Budapest, Bajza u. 52. – idegen telek	223 782 967,- Ft
Összesen:	379 004 993,- Ft

3.15. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni szállítói tartozások

A Társaság kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségekkel nem rendelkezik.

3.16. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

2021. és 2022. év végén a Társaság egyéb rövid lejáratú kötelezettségei a következők:

	adatok eFt-ban	
	2021	2022
Társasági adó	3 323	13 900
Személyi jövedelemadó	4 327	43
Szociális hozzájárulás	3 577	33
TB járulék	4 568	1
Iparüzési adó	2 049	6 302
Innovációs járulék	2 816	1 498
Rehabilitációs járulék	651	1 215
ÁFA kötelezettség	14 645	6 597
Jövedelem elszámolási számla	40 146	49 762
Vevői letét	8 464	10 122
Munkaerőpiaci járulék	2	0
Vevő túlfizetés	15 736	16 216
Cégautó adó	273	605
KATA-snak jut. bevétel utáni adó	2 356	0
Egyéb	15 511	0
Összesen	118 444	106 294

Társaságunk a jogszabályok által meghatározott hitelmoratóriummal nem érintett, mert semmilyen hitellel nem rendelkezik.

3.17. Passzív időbeli elhatárolások

2021. és 2022. év végén a Társaság passzív időbeli elhatárolásai a következők:

	adatok eFt-ban	
	2021	2022
Közvetített szolgáltatások költsége (honor díjak)	75 174	73 869
Tárgy évet érintő költségek, ráfordítások	28 178	44 463
Összesen	103 352	118 332

3.18. Az árbevétel megoszlása

A Társaság nettó árbevétele az elmúlt 2 évben a következőképpen alakult:

	adatok eFt-ban	
	2021	2022
Belföldi árbevétel	2 022 331	2 420 994
Eu-s árbevétel	24 775	26 963
Harmadik országbeli árbevétel	5 523	6 958
Összesen	2 052 629	2 454 915

3.19. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek alakulása 2021. és 2022. években a következő volt:

	adatok eFt-ban	
	2021	2022
Tárgyi eszközök értékesítése	633	48 226
Egyéb	1 385	2 016
Követelések visszaírt értékvesztése	3 184	1 676
Összesen	5 202	51 918

3.20. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások

A Társaságnál 2022. évben nem volt kivételes nagyságú és előfordulású bevétel és ráfordítás.

3.21. Aktivált saját teljesítmények alakulása

2022. évben a Társaságnak nem volt Aktivált saját teljesítménye.

3.22. Igénybe vett szolgáltatások

A 2021. és 2022. években az igénybe vett szolgáltatások ellenértékének mértéke a következő:

	adatok eFt-ban	
	2021	2022
Szállítás, rakodás, kézbesítés költsége	698	807
Ingatlan bérleti díjak	16 075	13 846
Egyéb bérleti díjak	7 089	10 030
Épületekkel kapcsolatos fenntartási költség	25 711	21 161
Személygépkocsik fenntartási költség	6 694	7 058
Számítástechn. eszközök fenntartási költsége	20 758	34 762
Egyéb fenntartási költségek	3 139	1 845
Reklám, hirdetés, propaganda költsége	7 216	25 623
Oktatás, továbbképzés költségei	5 066	4 591
Belföldi utazási és kiküldetési költség	2 326	4 047
Külföldi utazási és kiküldetési költség	0	250
Vezetékes telefonok költségei	4 085	3 839
Mobiltelefonok költségei	1 614	1 865
Internet költségei	13 861	15 678
Postaköltség	12 502	11 884
Ügyviteli szolgáltatások költsége	43 618	37 438
Kamarai tagdíj	260	262
Foglalkoztatás egészségügyi szolgáltatások	1 697	1 538
Egyéb igénybevett szolgáltatások	35 150	46 655
Összesen	207 559	243 179

3.23. Egyéb szolgáltatások

A 2021. és 2022. években az egyéb szolgáltatások ellenértékének mértéke a következő:

	adatok eFt-ban	
	2021	2022
Hatósági díjak, illetékek	1 017	480
Bankköltségek	13 402	17 074
Biztosítási díjak	2 631	2 785
Összesen	17 050	20 339

3.24. Igazgatóság, üzletvezetés, felügyelőbizottság

A Társaság vezető tisztségviselője és a felügyelőbizottságának tagjai a következő javadalmazásban részesültek a 2022. évi üzleti beszámoló évében:

adatok eFt-ban

	Vezető tisztségviselő	Felügyelő Bizottság
Béreköltség	22 478	0
Tiszteletdíj	0	7 425
Egyéb személyi jellegű kifiz.	320	0
Bérfárulékok	2 922	965
Összesen	25 720	8 390

3.25. Munkavállalók

2021-ban és 2022-ben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma és javadalmazása állománycsoportonként az alábbiak szerint alakul:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2021				2022			
	Átlagos állományi létszám	Bruttó bér	Egyéb személyi jellegű kif.	Bérfárulékok	Átlagos állományi létszám	Bruttó bér	Egyéb személyi jellegű kif.	Bérfárulékok
Fizikai dolgozók	1	2 984	409	806	1	4 357	320	566
Szellemi dolgozók	137	695 574	56 088	110 465	136	875 445	82 850	116 126
Állományon kívüliek	-	389	0	63	-	23 993	0	3 887
Összesen	138	698 947	56 497	111 334	137	903 795	83 170	120 579

3.26. Egyéb ráfordítások

A 2021. és 2022. években az egyéb ráfordítások a következők:

adatok eFt-ban

	2021	2022
Adók	58 694	56 217
Értékvesztés	2 225	3 373
Arányosítás mód. elszámolt ÁFA	2 764	2 626
Káresemények	1 107	1 318
Selejtezés	320	381
Egyéb	742	2 076
Behajthatatlan követelés	0	200
Összesen	65 852	66 191

3.27. Pénzügyi műveletek eredménye

A 2021. és 2022. években a pénzügyi műveletek eredménye a következők szerint alakult:

		adatok eFt-ban	
		2021	2022
Magyar Államkötvény	Kamat	2 958	42 721
	Árfolyamveszteség	6 853	16 519
	Eredmény	-3 895	26 202
Diszkont kincstárjegy	Kamat	0	0
	Árfolyamveszteség	0	0
	Eredmény	0	0
Pénzügyi műveletek	egyéb bevételei	358	1 450
	egyéb ráfordításai	317	317
	Eredmény	41	1 133
Összesen		-3 854	27 335

3.28. Társasági adóalap levezetése

A társasági adó törvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések a 2021. december 31-ével és 2022. december 31-ével végződő évekre vonatkozóan a következők:

		adatok eFt-ban	
		2021	2022
Adózás előtti eredmény		102 019	268 491
Korrekciós tételek	Elszámolt értékcsökkenés	140 540	87 818
	Terven felüli értékcsökkenés	0	0
	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
	Bírságok, büntetések	0	0
	Követelésre elszámolt értékvesztés	2 225	3 373
	Elengedett követelések	0	0
	Adott támogatás, adomány	0	0
	Megszűnt részesedés ellenében kapott eszköz és átvett köt.ért.különb.	0	0
	Behajthatatlan követelések	0	0
	Tevékenységhez nem kapcsolódó rendkívüli ráfordítás	0	0
	Adóalapot növelő tételek:	142 765	91 191
	Elszámolt értékcsökkenés, egyéb eszköz csökkenés	141 116	89 025
	Céltartalék felhasználás	0	0
	Térítés nélkül átvett eszközök érték, elengedett kötelezettség	0	0
	Követelésre korábban elszámolt értékvesztés visszaírása	3 184	1 677
	Behajthatatlan követelések	0	0
	Kapott osztalék	0	0
Adóalapot csökkentő tételek	144 300	90 702	
Korrigált adóalap	100 484	268 980	

A társasági adót 2022. évben a Törvény 6. §-a szerint számítjuk ki, melynek alapja 268 980 e Ft.

3.29. Pénzügyi helyzet és likviditás

A Társaság pénzügyi helyzetét és likviditását 2021. és 2022. években az alábbi pénzügyi mutatók jellemzik:

	2021	2022
Vagyoni helyzet		
Saját tőke aránya = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	192%	224%
Tőkefeszültségi mutató = $\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	52%	45%
Eladósodottsági mutató = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	44%	37%
Tőkeerősség = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	66%	69%
Befektetett eszközök aránya = $\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	56%	31%
Forgóeszközök aránya = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	40%	65%
Pénzügyi helyzet		
Likviditási mutató = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	413%	764%
Likviditási gyorsráta = $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lej. köt.}}$	404%	757%
Jövedelmzőség		
Saját tőkére jutó hozam (ROE) = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	7%	16%
Eszközmegtérülési mutató (ROI) = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	5%	11%
Eszközarányos jövedelmzőség = $\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	5%	12%

3.30. Környezetvédelem

A hulladékkezelés során a telephelyeken alapvetően papírhulladék, illetve veszélyes hulladéknak minősülő nyomtató- és festékkazetták, elemek, fénycsővek, illetve az elektronikai hulladékok keletkeznek. 2022. évben is kiemelt figyelmet fordít a Társaság a környezettudatos gazdálkodásra. Ennek keretében az alábbi intézkedéseket születtek:

Az irodákban történő napi munkavégzésből adódó papírhulladék szelektíven kerül gyűjtésre; a papírhulladékot, illetve a kiürült nyomtató- és festékkazettákat, illetve fénycsőveket, izzókat összegyűjtés után az erre megfelelő jogosultsággal rendelkező partnerek szállítják el és gondoskodnak ezek megsemmisítéséről; tervbe vettük az elektromos rendszer szakaszokra bontását annak központi le és felkapcsolhatóságát, a takarékosabb világítótést felhasználás érdekében; a központi épületben és telephelyeinken külön elemgyűjtőket helyeztünk ki az elemek gyűjtésére; kiemelt figyelmet szánunk az elektronikai hulladékok csökkentésére illetve kezelésére; a közösségi helyekre vízadagoló automaták kerültek felállításra a PET palackok csökkentése érdekében.

3.31. Mérlegen kívüli tételek

A Társaságnak nincs olyan kötelezettségvállalása, amely a beszámolóban nem szerepel és a Társaság pénzügyi helyzetét jelentős mértékben befolyásolná.

Budapest, 2023. március 31.


dr. Németh Gabriella
vezérigazgató



Lang Zoltán
számvetési és
pénzügyi ov.

1. sz. melléklet: Cash-flow kimutatás

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	2021	2022
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	47 214	-434 637
1a.	Adózás előtti eredmény ±	102 019	268 491
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	254	-85
2.	Elszámolt amortizáció +	140 540	87 818
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	959	-1 697
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-576	-46 229
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	25 093	-17 506
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	25 593	15 470
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	12 992	14 980
9.	Vevőkövetelés változása ±	-30 005	19 956
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-195 192	-741 154
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-25 419	-10 473
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-9 044	-24 208
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	41 905	370 983
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-166 439	-92 294
15.	Befektetett eszközök eladása +	633	48 226
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	207 711	415 051
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I-II-III sorok) ±	89 119	-63 654
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	-254	85
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	88 865	-63 569

