

PROHUMAN

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1146 Budapest, Hungária krt. 140-144

FINANCIAL STATEMENTS / REPORTING PACKAGE

as of

December 31, 2023



PROHUMAN Zrt.

Prohuman Zrt. - Mérleg 2023. december 31-re
(data in HUF)

Megnevezés	Description	2023.12.31	2022.12.31
Eszközök	Assets		
Befektetett eszközök	Fixed assets		
Ingatlanok, gépek, berendezések	Property, plant and equipment	518 696 136	501 834 619
Egyéb immateriális javak	Other intangible assets	760 660 021	644 118 198
Befektetési célú ingatlanok	Investment Property	0	0
Leányvállalatokban lévő befektetések	Investments in subsidiaries	10 787 774 139	8 827 543 229
Társult és közös vállalkozásban lévő befektetések	Investments in equity instruments	0	0
Hosszú lejáratú követelések	Long-term receivables	65 728 318	94 126 113
1. IC-n belül	1. From affiliates	0	0
2. Csoporton kívüli	2. From others	65 728 318	94 126 113
Halasztott adókövetelés	Deferred tax asset	0	0
Befektetett eszközök összesen	Total Fixed assets	12 132 858 614	10 067 622 158
Forgóeszközök	Current assets		
Készletek	Inventories	4 634 480	27 331 451
Vevőkövetelések	Trade receivables	13 712 352 260	8 646 746 018
1. IC-n belül	1. From affiliates	11 943 629	13 251 082
2. Csoporton kívüli	2. From others	13 700 408 631	8 633 494 936
Egyéb forgóeszközök és elhatárolások	Other current assets and accruals	4 565 865 976	5 215 040 388
1. IC-n belül	1. From affiliates	831 802 996	776 943 524
2. Csoporton kívüli	2. From others	3 734 062 980	4 438 096 864
Készpénz és egyenértékesek	Cash and cash equivalents	196 893 971	277 473 311
Forgóeszközök összesen	Total Current assets	18 479 746 687	14 166 591 168
Értékesítésre tartott eszközök	Non-current Assets Held for Sale	0	0
Eszközök összesen	Total assets	30 612 605 301	24 234 213 326
Tőke és kötelezettségek	Shareholder's equity and liabilities		
Jegyzett tőke	Share capital	100 000 000	100 000 000
Eredménytartalék	Retained earnings	5 242 271 972	4 635 476 557
Ártértékelési többlet	Valuation reserve	0	0
Egyéb tőkeelemek	Other capital items	0	0
Saját tőke összesen	Total Shareholder's equity	5 342 271 972	4 735 476 557
Hosszú lejáratú kötelezettségek	Long-term liabilities		
Hosszú lejáratú hitelek	Long-term loans	8 987 416 695	5 095 725 723
1. IC-n belül	1. From affiliates	4 987 416 695	5 095 725 723
2. Csoporton kívüli	2. From others	4 000 000 000	0
Halasztott adókötelezettség	Deferred tax liabilities	1 152 827	5 072 159
Hosszú lejáratú céltartalékok	Long-term provisions	3 671 590	3 671 590
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	Other long-term liabilities	540 533 722	449 485 355
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	Total Long-term liabilities	9 532 774 834	5 553 954 827
Szállítói kötelezettségek	Suppliers	782 376 074	908 395 708
1. IC-n belül	1. From affiliates	420 655 867	0
2. Csoporton kívüli	2. From others	361 720 207	908 395 708
Rövid lejáratú hitelek	Short-term loans	2 798 329 407	714 004 188
1. IC-n belül	1. From affiliates	2 019 748 950	713 924 654
2. Csoporton kívüli	2. From others	778 580 457	79 534
Hosszú lejáratú hitelek rövid lejáratú része	Short-term part of long-term loans	0	0
1. IC-n belül	1. From affiliates	0	0
2. Csoporton kívüli	2. From others	0	0
Rövid lejáratú fizetendő adók	Short - term taxes payable	4 737 327 243	4 285 866 012
Rövid lejáratú céltartalékok	Short - term provisions	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és elhatárolások	Other short term liabilities and accruals	7 419 525 770	8 036 516 033
1. IC-n belül	1. From affiliates	873 271 000	847 000 000
2. Csoporton kívüli	2. From others	6 546 254 770	7 189 516 033
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	Total Short-term liabilities	15 737 558 495	13 944 781 941
Értékesítésre tartott eszközökhöz kapcsolódó kötelezettségek	Liabilities related to assets held for sale	0	0
Kötelezettségek összesen	Total Liabilities	25 270 333 329	19 498 736 769
Saját tőke és kötelezettségek összesen	Total equity and liabilities	30 612 605 301	24 234 213 326

IFRS egyedi eredménykimutatás / IFRS individual profit and loss statement

Prohuman Zrt. - Eredménykimutatás
2023. december 31-vel záruló évre
(data in HUF)

Megnevezés	Description	2023.12.31	2022.12.31
Értékesítés nettó árbevétele	Net sales	51 627 535 971	43 189 494 130
Anyagköltségek	Material-type expenditures	11 154 505	26 306 909
Igénybevett szolgáltatások	Services used	1 121 752 260	1 045 513 460
Személyi jellegű ráfordítások	Payroll costs	39 804 265 471	32 150 033 423
Értékcsökkenési leírás és amortizáció	Depreciation and amortization	1 709 356	1 975 012
Egyéb költségek	Other costs	3 078 392 130	2 777 522 411
Közvetlen költségek	Direct costs	44 017 273 721	36 001 351 215
MARGIN	MARGIN	7 610 262 250	7 188 142 915
Anyagköltségek	Material-type expenditures	167 717 235	150 292 524
Igénybevett szolgáltatások	Services used	1 899 424 360	1 551 249 441
Személyi jellegű ráfordítások	Payroll costs	3 398 508 357	2 490 291 886
Értékcsökkenési leírás és amortizáció	Depreciation and amortization	361 052 935	277 489 579
Befektetési célú ingatlanok valós érték változása	Change in fair value of investment property	0	0
Egyéb költségek	Other costs	91 904 062	124 428 540
Közvetett költségek	Indirect costs	5 918 606 949	4 593 751 970
Egyéb bevételek	Other income	1 456 187 842	768 391 178
Egyéb ráfordítások	Other expenses	73 472 005	35 838 266
Működési költségek	Operation costs	50 009 352 675	40 630 941 450
Működési eredmény	Operation result (EBIT)	3 074 371 138	3 326 943 857
EBITDA	EBITDA	3 437 133 429	3 606 408 448
Pénzügyi bevétel	Financial revenue	582 126 379	1 606 425 424
Pénzügyi ráfordítás	Financial expenses	1 282 447 101	2 594 936 002
Pénzügyi eredmény	Financial result	-700 320 722	-988 510 578
Adózás előtti eredmény	Profit before tax	2 374 050 416	2 338 433 279
Adóráfordítás	Tax expenses	711 408 579	685 355 040
Adózás utáni eredmény folytatódó tevékenységből	Profit after tax from continuing operations	1 662 641 837	1 653 078 240
Megszűnő tevékenység nyeresége (vesztesége)	Profit (loss) from discontinuing operations	0	0
Adott időszaki nyereség (veszteség)	Profit (loss) for a period	1 662 641 837	1 653 078 240
Adott időszaki nettó nyereség/veszteség	Profit (loss) for a period	1 662 641 837	1 653 078 240
Egyéb átfogó eredménytétel:	Other comprehensive income items:	0	0
Ingatlan átértékelés nyereségei	Real estate revaluation gains	0	0
Egyéb átfogó eredménytételhez kapcsolódó nyereségadók	Income taxes related to other comprehensive income	0	0
Adott időszaki egyéb átfogó eredmény, adózott	Other comprehensive income for the period, after tax	0	0
Adott időszaki teljes átfogó eredmény összesen	Total comprehensive income for the period	1 662 641 837	1 653 078 240

Saját tőke mozgástábla / Statement of changes in equity

Megnevezés	Description	data in HUF				
		Jegyzett tőke Share capital	Átértékelési tartalék Valuation reserve	Eredménytartalék Retained earnings	Egyéb saját tőke Other capital items	Saját tőke összesen Total equity
Nyitó, 2022.01.01	Opening balance at January 1st, 2022	100 000 000	0	8 424 370 393	0	8 524 370 393
Adott évi eredmény	Net profit for the period			1 653 078 240		1 653 078 240
Tőkeemelés	Capital increase			0		0
Tőkeleszállítás	Capital decrease			0		0
Osztalék	Dividend			-5 441 972 076		-5 441 972 076
Egyéb átsorolások és változások	Other reclassifications and changes			0		0
Záró, 2022.12.31	Balance at December 31, 2022	100 000 000	0	4 635 476 557	0	4 735 476 557
Nyitó, 2023.01.01	Opening balance at January 1st, 2023	100 000 000	0	4 635 476 557	0	4 735 476 557
Adott évi eredmény	Net profit for the period			1 662 641 837		1 662 641 837
Tőkeemelés	Capital increase			0		0
Tőkeleszállítás	Capital decrease			0		0
Osztalék	Dividend			-1 055 846 422		-1 055 846 422
Egyéb átsorolások és változások	Other reclassifications and changes			0		0
Záró, 2023.12.31	Balance at December 31, 2023	100 000 000	0	5 242 271 972	0	5 342 271 972

IFRS Indirekt Cash Flow/IFRS Cash Flow Statement (indirect method)

Megnevezés	Description		2023.01.01-12.31	2022.01.01-12.31
A, Működési cash flow	A, Cash flow from operating activities			
Adózás előtti eredmény	Profit before tax	+/	2 374 050 416	2 338 433 279
Korrekciók:	Adjustments for:			
1. Értéksökkenés	1. Depreciation	+	362 762 291	279 464 591
2. Nem realizált árfolyam nyereség/veszteség	2. Foreign change gains/losses	+/	-136 775 044	230 161 126
3. Kamat és osztalékbevételek	3. Interest and dividends received and paid	-	-402 660 626	-1 601 365 696
4. Kamatköltség	4. Interest expenses	+	829 629 112	568 720 562
5. Tárgyi eszköz értékesítésének nyeresége/vesztesége	4. Result on investment activity	+/	0	738
6. Befektetési célú ingatlanok értékelési különbözete	6. Valuation differences on investment properties	+/	0	0
7. Elszámolt értékvesztés visszaírás	7. Impairment and reversal recognized	+	248 883 829	1 576 738 254
8. Halasztott bevétel	8. Deferred income	-	-12 540 463	-12 549 343
9. Elengedett kölcsönkövetelés	9. Forgiven loan claim	+	0	0
10. Független vételárkötelezettség változás	10. Contingent consideration changes		-1 029 869 434	
Működő tőke változás:	Changes in working capital:			
10. Készletváltozás	10. Change in inventory	+/	22 696 970	-21 063 706
11. Vevői követelés változás	11. Change in trade receivables	+/	-5 059 569 815	-3 006 369 189
12. Egyéb követelések és elhatárolások változása	12. Change in other receivables and deferred income	+/	649 174 413	-1 592 825 293
13. Értékesítésre tartott eszközök változása	13. Change Non-current Assets Held for Sale	+/	0	0
14. Rövid lejáratú kötelezettség változás kölcsönök nélkül	14. Change in short term liabilities, without loans and	+/	834 264 007	489 252 528
15. Céltartalékok változása	15. Change in provisions	+/	0	0
16. Egyéb változások	16. Other changes		0	0
17. Fizetett nyereségadók	17. Income tax paid	-	-715 327 911	-689 069 649
Működési tevékenységből származó cash flow	Net cash flow from operating activities		-2 035 282 256	-1 440 471 799
B, Befektetési cash flow	B, Net cash flow from investing activities			
1. Befektetési célú ingatlanok értékesítése	1. Sale of investments properties	+	0	0
2. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítése	2. Sale of intangible and tangible fixed assets	+	0	204 724
3. Részesedés értékesítése	3. Sale of shares	+	0	114 136 682
4. Kamatbevétel	4. Interest revenue	+	273 436 419	159 033 473
5. Befektetési célú ingatlan beszerzése	5. Purchase of investment properties	-	-	-
6. Immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése	6. Purchase of intangible and tangible fixed assets	-	-496 165 631	-110 741 314
7. Részesedés vásárlás	7. Prurchase of shares	-	-2 171 506 368	-
8. Kapott osztalék	8. Dividend received	+	129 224 207	0
9. Kölcsön nyújtás	9. Loan granted	-	-5 092 144	-8 093 379
10. Kölcsön visszafizetés	10. Loan repayment	+	30 476 773	13 731 037
Befektetési tevékenységből származó cash flow	Net cash flow from investing activities		-2 239 626 744	168 271 223
C, Finanszírozási cash flow	C, Net cash flow from financing activities			
1. Részvények és tőkeinstrumentumok kibocsátása /	1. Issue of shares and capital instruments	+	0	0
2. Hitelfelvétel	2. Loans and credits borrowing	+	6 542 251 885	5 383 756 061
3. Kötvénykibocsátás	3. Issue of bonds	+	-	-
4. Saját részvények visszavásárlása / tőkeleszállítás	4. Purchase of treasury shares	-	-	-
5. Fizetett osztalék	5. Dividends and others payments to shareholders	-	-1 347 000 000	-3 518 550 000
6. Hiteltörlesztés	6. Repayments of loans and credits	-	-341 505 049	-408 317 703
7. Kötvény visszafizetése	7. Repayments of bonds	-	-	-
8. Fizetett kamat	8. Interest paid	-	-829 629 112	-568 720 562
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változás	9. Other long term liability changes		170 211 936	-151 054 534
Finanszírozási tevékenységből származó cash flow	Net cash flow from financing activities		4 194 329 660	737 113 261
D, Pénzeszköz változás	D, Net change in cash and cash equivalents		-80 579 339	-535 087 314
Pénzeszközök egyenlege az időszak elején	Cash and cash equivalents at the beginning of the period		277 473 311	
- árfolyamnyereségből, veszteségből eredő pénzeszköz változás	- changes in cash and cash equivalents resulting from foreign exchange gains/losses			
Pénzeszközök egyenlege az időszak végén	Cash and cash equivalents at the end of the period		196 893 971	
Változás			-80 579 340	