

PROHUMAN

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1146 Budapest, Hungária krt. 140-144

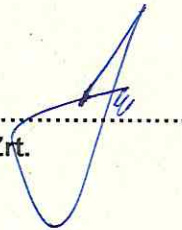
FINANCIAL STATEMENTS / REPORTING PACKAGE

as of

December 31, 2024



.....
PROHUMAN Zrt.



Megnevezés	Description	2024. 12. 31.	2023. 12. 31. (restated)
Eszközök	Assets		
Befektetett eszközök	Fixed assets		
Ingatlanok, gépek, berendezések	Property, plant and equipment	504 068	518 696
Immateriális javak	Intangible assets	50 889	81 272
Használati jog eszköz	Right of use assets	1 184 486	679 388
Leányvállalatokban lévő befektetések	Investments in subsidiaries	10 659 123	10 757 572
Hosszú lejáratú követelések	Long-term receivables	59 716	65 729
Halasztott adókövetelés	Deferred tax asset	7 195	0
Befektetett eszközök összesen	Total Fixed assets	12 465 477	12 102 657
Forgóeszközök	Current assets		
Készletek	Inventories	17 117	4 634
Vevőkövetelések	Trade receivables	15 216 783	13 712 353
Nyereségadó követelés	Income tax receivables	231 974	126 840
Egyéb forgóeszközök és elhatárolások	Other current assets and accruals	4 351 441	4 439 026
Készpénz és egyenértékűek	Cash and cash equivalents	94 984	196 894
Forgóeszközök összesen	Total Current assets	19 912 299	18 479 747
Értékesítésre tartott eszközök	Non-current Assets Held for Sale	0	0
Eszközök összesen	Total assets	32 377 776	30 582 404
Tőke és kötelezettségek	Shareholder's equity and liabilities		
Jegyzett tőke	Share capital	100 000	100 000
Eredménytartalék	Retained earnings	4 310 182	5 212 070
Saját tőke összesen	Total Shareholder's equity	4 410 182	5 312 070
Hosszú lejáratú kötelezettségek	Long-term liabilities		
Hosszú lejáratú hitelek	Long-term loans	5 451 997	8 987 417
Halasztott adókötelezettség	Deferred tax liabilities	0	1 153
Hosszú lejáratú céltartalékok	Long-term provisions	3 672	3 672
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	Other long-term liabilities	904 823	540 534
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	Total Long-term liabilities	6 360 492	9 532 776
Szállítói kötelezettségek	Suppliers	732 342	782 376
Rövid lejáratú hitelek	Short-term loans	4 898 781	2 798 329
Nyereségadó kötelezettségek	Income tax liabilities	55 244	115 202
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és elhatárolások	Other short term liabilities and accruals	15 920 735	12 041 651
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	Total Short-term liabilities	21 607 102	15 737 558
Értékesítésre tartott eszközökhöz kapcsolódó kötelezettségek	Liabilities related to assets held for sale	0	0
Kötelezettségek összesen	Total Liabilities	27 967 594	25 270 334
Saját tőke és kötelezettségek összesen	Total equity and liabilities	32 377 776	30 582 404

Prohuman Zrt. - Eredménykimutatás
2024. december 31-vel záruló évre
(data in tHUF)

Megnevezés	Description	2024.12.31	2023.12.31 (restated)
Értékesítés nettó árbevétele	Net sales	49 871 877	51 627 536
Közvetlen költségek	Cost of sales	41 169 159	44 017 274
Közvetett költségek	General and admin cost	6 498 283	5 918 607
Egyéb bevételek	Other income	195 079	1 456 188
Egyéb ráfordítások	Other expenses	105 747	73 472
Működési költségek	Operation costs	47 773 189	50 009 353
Működési eredmény	Operation result (EBIT)	2 293 767	3 074 371
	<i>Depreciation and amortization</i>	458 218	362 762
EBITDA	EBITDA	2 751 985	3 437 133
Pénzügyi bevétel	Financial revenue	221 475	582 126
Pénzügyi ráfordítás	Financial expenses	1 544 969	1 160 706
Pénzügyi eredmény	Financial result	-1 323 494	-578 580
Adózás előtti eredmény	Profit before tax	970 273	2 495 791
Adóráfordítás	Tax expenses	816 315	711 409
Adózás utáni eredmény folytatódó tevékenységből	Profit after tax from continuing operations	153 958	1 784 382
Megszűnő tevékenység nyeresége (vesztesége)	Profit (loss) from discontinuing operations	0	0
Adott időszaki nyereség (veszteség)	Profit (loss) for a period	153 958	1 784 382
Adott időszaki nettó nyereség/veszteség	Profit (loss) for a period	153 958	1 784 382
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	153 958	1 784 382

Megnevezés	Description	2024.01.01-12.31	2023.01.01-12.31 (restated)
A, Működési cash flow	A, Cash flow from operating activities		
Adózás előtti eredmény	Profit before tax	+/- 970 272	2 495 792
Korrekciók:	Adjustments for:		
1. Értécsökkenés	1. Depreciation	+ 458 218	362 762
2. Nem realizált árfolyam nyereség/veszteség	2. Foreign change gains/losses	+/- 374 738	-220 854
3. Kamat és osztalékbevételek	3. Interest and dividends received and paid	- 206 605	-402 661
4. Kamatköltség	4. Interest expenses	+ 786 265	829 629
5. Tárgyi eszköz értékesítésének nyeresége/vesztesége	5. Result on investment activity	+/- 0	0
6. Elszámolt értékvesztés visszafizetése	6. Impairment and reversal recognized	+ 172 143	207 514
7. Halasztott bevétel	7. Deferred income	- 12 540	-12 540
8. Független vételárkötelezettség változás	8. Contingent consideration changes	1 366	-1 029 869
Működő tőke változás:	Changes in working capital:		
9. Készletváltozás	9. Change in inventory	+/- -12 483	22 697
10. Vevői követelések változás	10. Change in trade receivables	+/- -1 653 132	-5 059 570
11. Egyéb követelések és elhatárolások változása	11. Change in other receivables and deferred income	+/- 87 584	649 174
12. Rövid lejáratú kötelezettség változás kölcsönök nélkül	12. Change in short term liabilities, without loans and credits	+/- 5 550 653	838 835
13. Fizetett nyereségek	13. Income tax paid	- -824 662	-715 328
Működési tevékenységből származó cash flow	Net cash flow from operating activities	5 691 817	-2 034 419
B, Befektetési cash flow	B, 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	0
3. Kamatbevételek	3. Interest received	+ 206 605	273 436
4. Immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése	4. Purchase of intangible and tangible fixed assets	- -918 305	-496 166
5. Részesedések vásárlás	5. Purchase of investments	- -1 674 126	-2 171 506
6. Kapott osztalék	6. Dividend received	+ 0	129 224
7. Kölcsön nyújtás	7. Loan granted	- -1 876	-5 092
8. Kölcsön visszafizetés	8. Loan repayment	+ 8 595	30 477
Befektetési tevékenységből származó cash flow	Net cash flow from investing activities	-2 379 107	-2 239 627
C, Finanszírozási cash flow	C, Cash flow from financing activities		
1. Hitelfelvétel	1. Proceeds from loans and credits	+ 3 729 243	6 542 252
2. Kötvénykibocsátás	2. Dividends and others payments to shareholders	- -1 347 000	-1 347 000
3. Saját részvények visszavásárlása / tőkeleszállítás	3. Purchase of treasury shares	- 0	0
4. Hiteltörlesztés	4. Repayments of loans and credits	- -5 539 507	-341 505
5. Fizetett kamat	5. Interest paid	- -786 265	-829 629
6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változás	6. Other long term liability changes	528 886	170 212
Finanszírozási tevékenységből származó cash flow	Net cash flow from financing activities	-3 414 643	4 194 330
D, Pénzeszköz változás átértékelés előtt	D, Net change in cash and cash equivalents before FX effect	-101 933	-79 716
<i>Pénzeszközök átértékelési különbözete</i>	<i>FX effect on cash and cash equivalents</i>	24	-863
E, Pénzeszköz változás átértékelés után	E, Net change in cash and cash equivalents after FX effect	-101 909	-80 579

Saját tőke mozgástábla / Statement of changes in equity

data in tHUF

Megnevezés	Description	Jegyzett tőke Share capital	Eredménytartalék Retained earnings	Saját tőke összesen Total equity
Nyitó, 2023.01.01	Opening balance at January 1st, 2023	100 000	4 483 534	4 583 534
Adott évi eredmény	Net profit for the period	0	1 784 382	1 784 382
Osztalék	Dividends for external members	0	-1 055 846	-1 055 846
Záró, 2023.12.31	Balance at December 31, 2023	100 000	5 212 070	5 312 070
Nyitó, 2024.01.01	Opening balance at January 1st, 2024	100 000	5 212 070	5 312 070
Adott évi eredmény	Net profit for the period	0	153 958	153 958
Osztalék	Dividend	0	-1 055 846	-1 055 846
Záró, 2024.12.31	Balance at December 31, 2024	100 000	4 310 182	4 410 182