

**PROHUMAN**

**Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

1146 Budapest, Hungária krt. 140-144

**FINANCIAL STATEMENTS / REPORTING PACKAGE**

as of

June 30, 2024

  
.....  
PROHUMAN Zrt.

Prohuman Zrt. - Mérleg 2024. június 30-ra  
(data in HUF)

Megnevezés	Description	2024.06.30	2023.12.31
<b>Eszközök</b>	<b>Assets</b>		
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>Fixed assets</b>		
Ingatlanok, gépek, berendezések	Property, plant and equipment	524 110 273	518 696 136
Egyéb immateriális javak	Other intangible assets	1 176 089 149	760 660 021
Befektetési célú ingatlanok	Investment Property	-	-
Leányvállalatokban lévő befektetések	Investments in subsidiaries	10 882 543 720	10 787 774 139
Társult és közös vállalkozásban lévő befektetések	Investments in equity instruments	-	-
Hosszú lejáratú követelések	Long-term receivables	60 578 167	65 728 318
Halasztott adókövetelés	Deferred tax asset	-	-
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>Total Fixed assets</b>	<b>12 643 321 308</b>	<b>12 132 858 614</b>
<b>Forgóeszközök</b>	<b>Current assets</b>		
Készletek	Inventories	19 995 554	4 634 480
Vevőkövetelések	Trade receivables	12 417 059 494	13 712 352 260
Egyéb forgóeszközök és elhatárolások	Other current assets and accruals	5 284 870 696	4 565 865 976
Készpénz és egyenértékűek	Cash and cash equivalents	202 107 843	196 893 971
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>Total Current assets</b>	<b>17 924 033 587</b>	<b>18 479 746 687</b>
Értékesítésre tartott eszközök	Non-current Assets Held for Sale	0	0
<b>Eszközök összesen</b>	<b>Total assets</b>	<b>30 567 354 895</b>	<b>30 612 605 301</b>
<b>Tőke és kötelezettségek</b>	<b>Shareholder's equity and liabilities</b>		
Jegyzett tőke	Share capital	100 000 000	100 000 000
Eredménytartalék	Retained earnings	4 230 318 848	5 242 271 972
Ártértékelési többlet	Valuation reserve	-	-
Egyéb tőkeelemek	Other capital items	-	-
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>Total Shareholder's equity</b>	<b>4 330 318 848</b>	<b>5 342 271 972</b>
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>Long-term liabilities</b>		
Hosszú lejáratú hitelek	Long-term loans	9 200 839 774	8 987 416 695
Halasztott adókötelezettség	Deferred tax liabilities	257 019	1 152 827
Hosszú lejáratú céltartalékok	Long-term provisions	3 671 590	3 671 590
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	Other long-term liabilities	827 841 671	540 533 722
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>Total Long-term liabilities</b>	<b>10 032 610 054</b>	<b>9 532 774 834</b>
Szállítói kötelezettségek	Suppliers	752 085 000	782 376 074
Rövid lejáratú hitelek	Short-term loans	3 304 779 399	2 798 329 407
Hosszú lejáratú hitelek rövid lejáratú része	Short-term part of long-term loans	-	-
Rövid lejáratú fizetendő adók	Short - term taxes payable	4 447 436 789	4 737 327 243
Rövid lejáratú céltartalékok	Short - term provisions	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és elhatárolások	Other short term liabilities and accruals	7 700 124 805	7 419 525 770
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>Total Short-term liabilities</b>	<b>16 204 425 993</b>	<b>15 737 558 495</b>
Értékesítésre tartott eszközökhöz kapcsolódó kötelezettségek	Liabilities related to assets held for sale	0	0
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>Total Liabilities</b>	<b>26 237 036 047</b>	<b>25 270 333 329</b>
<b>Saját tőke és kötelezettségek összesen</b>	<b>Total equity and liabilities</b>	<b>30 567 354 895</b>	<b>30 612 605 301</b>

Prohuman Zrt. - Eredménykimutatás  
2024. június 30-vel záruló évre  
(data in HUF)

Megnevezés	Description	2024.06.30	2023.06.30
Értékesítés nettó árbevétele	Net sales	25 729 087 365	25 689 914 651
Anyagköltségek	Material-type expenditures	24 697 947	5 394 752
Igénybevett szolgáltatások	Services used	223 617 713	565 060 183
Személyi jellegű ráfordítások	Payroll costs	20 380 607 901	19 386 383 438
Értécsökkenési leírás és amortizáció	Depreciation and amortization	1 456 633	880 500
Egyéb költségek	Other costs	1 009 095 307	1 742 035 671
Közvetlen költségek	Direct costs	21 639 475 501	21 699 754 544
<b>MARGIN</b>	<b>MARGIN</b>	<b>4 089 611 864</b>	<b>3 990 160 108</b>
Anyagköltségek	Material-type expenditures	83 394 430	85 054 810
Igénybevett szolgáltatások	Services used	784 019 272	837 738 445
Személyi jellegű ráfordítások	Payroll costs	1 874 385 498	1 524 103 584
Értécsökkenési leírás és amortizáció	Depreciation and amortization	217 697 722	165 529 245
Befektetési célú ingatlanok valós érték változása	Change in fair value of investment property	-	-
Egyéb költségek	Other costs	40 776 968	39 578 786
Közvetett költségek	Indirect costs	3 000 273 891	2 652 004 870
Egyéb bevételek	Other income	81 831 319	1 210 499 748
Egyéb ráfordítások	Other expenses	21 003 675	24 645 357
Működési költségek	Operation costs	24 660 753 067	24 376 404 771
Működési eredmény	Operation result (EBIT)	1 150 165 617	2 524 009 629
<b>EBITDA</b>	<b>EBITDA</b>	<b>1 369 319 972</b>	<b>2 690 419 373</b>
Pénzügyi bevétel	Financial revenue	133 641 393	547 179 776
Pénzügyi ráfordítás	Financial expenses	568 750 921	637 140 342
Pénzügyi eredmény	Financial result	- 435 109 527 -	89 960 567
Adózás előtti eredmény	Profit before tax	715 056 089	2 434 049 062
Adóráfordítás	Tax expenses	671 162 792	402 082 526
Adózás utáni eredmény folytatódó tevékenységből	Profit after tax from continuing operations	43 893 297	2 031 966 536
Megszűnő tevékenység nyeresége (vesztesége)	Profit (loss) from discontinuing operations	-	-
<b>Adott időszaki nyereség (veszteség)</b>	<b>Profit (loss) for a period</b>	<b>43 893 297</b>	<b>2 031 966 536</b>
Adott időszaki nettó nyereség/veszteség	Profit (loss) for a period	43 893 297	2 031 966 536
Egyéb átfogó eredménytényezők:	Other comprehensive income items:	-	-
Ingtalan átértékelés nyereségei	Real estate revaluation gains	-	-
Egyéb átfogó eredménytényezőkhez kapcsolódó nyereségadók	Income taxes related to other comprehensive income	-	-
Adott időszaki egyéb átfogó eredmény, adózott	Other comprehensive income for the period, after tax	-	-
<b>Adott időszaki teljes átfogó eredmény összesen</b>	<b>Total comprehensive income for the period</b>	<b>43 893 297</b>	<b>2 031 966 536</b>

## Saját tőke mozgástábla / Statement of changes in equity

data in HUF

Megnevezés	Description	Jegyzett tőke Share capital	Átértékelési tartalék Valuation reserve	Eredménytartalék Retained earnings	Egyéb saját tőke Other capital items	Saját tőke összesen Total equity
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
Tőkeleszállítás	Capital decrease					0
Osztalék	Dividend			-1 055 846 422		-1 055 846 422
Egyéb átsorolások és változások	Other reclassifications and changes					0
Záró, 2023.12.31	Balance at December 31, 2023	100 000 000	0	5 242 271 972	0	5 342 271 972
Nyitó, 2024.01.01	Opening balance at January 1st, 2024	100 000 000	0	5 242 271 972	0	5 342 271 972
Adott évi eredmény	Net profit for the period			43 893 297		43 893 297
Tőkeemelés	Capital increase					0
Tőkeleszállítás	Capital decrease					0
Osztalék	Dividend			-1 055 846 422		-1 055 846 422
Egyéb átsorolások és változások	Other reclassifications and changes					0
Záró, 2024.06.30	Balance at June 30, 2024	100 000 000	0	4 230 318 848	0	4 330 318 848



Megnevezés	Description	2024.01.01-06.30	2023.01.01-06.30
<b>A, Működési cash flow</b>	<b>A, Cash flow from operating activities</b>		
Adózás előtti eredmény	Profit before tax	+/- 715 056 089	2 434 049 062
Korrekciók:	Adjustments for:		
1. Értécsökkenés	1. Depreciation	+ 219 154 355	166 409 745
2. Nem realizált árfolyam nyereség/veszteség	2. Foreign change gains/losses	+/- 98 647 525	-217 887 079
3. Kamat és osztalékbevételek	3. Interest and dividends received and paid	- -124 870 862	-321 176 219
4. Kamatköltség	4. Interest expenses	+ 374 706 213	505 916 766
5. Tárgyi eszköz értékesítésének nyeresége/vesztesége	4. Result on investment activity	+/- 0	0
6. Befektetési célú ingatlanok értékelési különbözete	6. Valuation differences on investment properties	+/- 0	0
7. Elszámolt értékvesztés visszafizetés	7. Impairment and reversal recognized	+ -14 495 041	-342 057
8. Halasztott bevétel	8. Deferred income	- -6 262 295	-6 262 295
9. Elengedett kölcsönkövetelés	9. Forgiven loan claim	+ 0	0
10. Független vételárkötelezettség változás	10. Contingent consideration changes	618 500	-1 029 869 434
Működő tőke változás:	Changes in working capital:		
10. Készletváltozás	10. Change in inventory	+/- -15 361 074	10 927 822
11. Vevői követelés változás	11. Change in trade receivables	+/- 1 309 787 807	-3 561 593 181
12. Egyéb követelések és elhatárolások változása	12. Change in other receivables and deferred income	+/- -719 004 720	-60 290 089
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	+/- 1 101 874 790	1 230 448 860
15. Céltartalékok változása	15. Change in provisions	+/- 0	0
16. Egyéb változások	16. Other changes	0	0
17. Fizetett nyereségadók	17. Income tax paid	- -672 058 600	-404 314 500
<b>Működési tevékenységből származó cash flow</b>	<b>Net cash flow from operating activities</b>	<b>2 267 792 688</b>	<b>-1 253 982 599</b>
<b>B, Befektetési cash flow</b>	<b>B, Net cash flow from investing activities</b>		
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. Részesedés értékesítése	3. Sale of shares	+ 0	0
4. Kamatbevétel	4. Interest revenue	+ 124 870 862	191 952 012
5. Befektetési célú ingatlan beszerzése	5. Purchase of investment properties	- -639 997 620	-162 477 376
6. Immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzése	6. Purchase of intangible and tangible fixed assets	- -1 272 000 000	-1 118 670 787
7. Részesedés vásárlás	7. Purchase of shares	- 0	129 224 207
8. Kapott osztalék	8. Dividend received	+ -944 141	-5 874 007
9. Kölcsön nyújtás	9. Loan granted	- 7 381 599	31 085 147
10. Kölcsön visszafizetés	10. Loan repayment	+ -1 780 689 300	-934 760 804
<b>Befektetési tevékenységből származó cash flow</b>	<b>Net cash flow from investing activities</b>	<b>-1 780 689 300</b>	<b>-934 760 804</b>
<b>C, Finanszírozási cash flow</b>	<b>C, Net cash flow from financing activities</b>		
1. Részvények és tőkeinstrumentumok kibocsátása /	1. Issue of shares and capital instruments	+ 0	0
2. Hitelfelvétel	2. Loans and credits borrowing	+ 2 007 849 280	4 237 847 284
3. Kötvénykibocsátás	3. Issue of bonds	+ -	-
4. Saját részvények visszavásárlása / tőkeleszállítás	4. Purchase of treasury shares	- -1 047 000 000	-1 347 000 000
5. Fizetett osztalék	5. Dividends and others payments to shareholders	- -1 456 784 157	-276 756 371
6. Hiteltörlesztés	6. Repayments of loans and credits	- -	-
7. Kötvény visszafizetése	7. Repayments of bonds	- -374 706 213	-505 916 766
8. Fizetett kamat	8. Interest paid	- 384 648 039	16 871 676
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változás	9. Other long term liability changes	-	-
<b>Finanszírozási tevékenységből származó cash flow</b>	<b>Net cash flow from financing activities</b>	<b>-485 993 051</b>	<b>2 125 045 823</b>
<b>D, Pénzeszköz változás</b>	<b>D, Net change in cash and cash equivalents</b>	<b>1 110 336</b>	<b>-63 697 580</b>
Pénzeszközök FX hatása	FX effect of cash and cash equivalents	4 103 534	0
<b>D, Pénzeszköz változás FX hatás után</b>	<b>D, Net change in cash and cash equivalents before FX</b>	<b>5 213 870</b>	<b>-63 697 580</b>