

FORRÁS VAGYONKEZELÉSI ÉS BEFEKTETÉSI NYRT.

IGAZGATÓSÁGÁNAK ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) ÜZLETI JELENTÉSE

A 2023. I. FÉLÉVES KONSZOLIDÁLT BESZÁMOLÓHOZ

Tartalomjegyzék

Konszolidált mérleg	4
Konszolidált átfogó eredménykimutatás	6
Konszolidált saját tőke változás kimutatása	7
Konszolidált Cash flow kimutatás.....	8
1. Általános céginformációk.....	9
2. Teljes munkaidőben foglalkoztatottak számának alakulása (fő).....	11
3. Vezető állású személyek, és a Kibocsátó működését befolyásoló (stratégiai) alkalmazottak	12
4. A 2023. I. félévben bekövetkezett jelentős események.....	13
4.1 Alaptőkét érintő események, változások	13
4.2 Személyi és szervezeti változások.....	13
4.3 Tulajdonosi struktúrában bekövetkezett változások.....	13
4.4 Kapcsolati teendők	14
5. A vezetőség jelentése	14
5.1 A FORRÁS Vállalatcsoport üzleti környezete.....	14
5.1.1 Vagyonkezelési portfólió	15
5.1.2 Ingatlan portfólió.....	17
5.1.3 Likvid és tőzsdéi részvény portfólió	17
5.1.4 Napelemes portfólió	17
5.1.5 Gépipari portfólió	19
5.2 A FORRÁS Vállalatcsoport céljai és stratégiája.....	19
5.3 A FORRÁS Vállalatcsoport főbb erőforrásai és kockázatai	19
5.4 A FORRÁS Vállalatcsoport teljesítmény mérésének mennyiségi és minőségi mutatói	25
6. Szegmens információk	28
7. Más gazdálkodó egységben lévő érdekeltségek miatti közzétételek.....	28
8. Kezességvállalások (mérlegen kívüli jelentősebb tételek).....	29
9. 2023. június 30. és a jelentés készítése közötti időszakában történt lényeges események	29
10. Összefoglalás.....	29
11. A Kibocsátó nyilatkozata	30
12. További információ	30
Tulajdonosi struktúra, a részesedés és szavazati arány mértéke	31
A saját tulajdonban lévő részvények mennyiségének (db) alakulása a bevezetett sorozatra vonatkozóan.....	32
Az 5%-nál nagyobb tulajdonosok felsorolása, bemutatása (az időszak végén) a bevezetett „A” sorozatra vonatkozóan	32
Az 5%-nál nagyobb tulajdonosok felsorolása, bemutatása (az időszak végén) a bevezetett „B” sorozatra vonatkozóan	32
A Kibocsátó értékpapír struktúrája	33
A tárgyidőszakban megjelent rendszeres és rendkívüli tájékoztatások	34
Forrás nyRt. IFRS szabályok szerint összeállított konszolidált mérleg.....	36
Forrás nyRt. IFRS szabályok szerint összeállított konszolidált átfogó eredménykimutatás.....	37
Forrás nyRt. IFRS szabályok szerint összeállított konszolidált Cash-flow kimutatás.....	38
Forrás nyRt. IFRS szabályok szerint összeállított egyedi mérleg.....	39
Forrás nyRt. IFRS szabályok szerint összeállított egyedi átfogó eredménykimutatás	40



Forrás Vagyonkezelési és Befektetési nyRt.
1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75. A-C III. em. 21.

Ágazati besorolás:

Beszámolási időszak:

Befektetői kapcsolattartó:

Vagyonkezelés

2023. évi féléves konszolidált pénzügyi kimutatások

Dr. Hidas Emese

Telefon: (1) 430-3620

Telefax: (1) 430-3629

E-mail cím: forras@forras.hu

Minden adat e Ft-ban, kivéve, ha másképp van jelölve

Konszolidált mérleg

	<u>2023.06.30.</u>	<u>2022.12.31.</u>
ESZKÖZÖK		
Éven túli eszközök		
Ingtatlanok, gépek és berendezések	25.746.844	19.808.860
Befektetési célú ingatlanok	2.133.034	2.194.290
KÁT jogok és egyéb immateriális eszközök	2.971.560	3.066.597
Goodwill	1.150.031	-
Társult és közös vállalkozásban való befektetések	8.561.632	9.926.031
Értékpapírok	5.096.835	1.410.091
Egyéb tartósan adott kölcsönök	517.773	454.505
Biológiai eszközök	295.245	294.140
Éven túli kapcsolt követelések	4.658.246	4.811.028
Halasztott adókövetelések	24.275	59.902
Éven túli eszközök összesen	<u>51.155.475</u>	<u>42.025.444</u>
Forgóeszközök		
Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek	12.655.290	6.382.389
Vevő- és egyéb követelések és aktív időbeli elhatárolások	3.679.983	5.888.028
Tényleges jövedelemadó követelések	14.399	2.348
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2.745.047	9.917.040
Készletek	4.176.720	2.652.605
Biológiai eszközök	185.002	183.892
Pénzügyi eszközök	6.097.205	15.529.535
Forgóeszközök összesen	<u>29.553.646</u>	<u>40.555.837</u>
Eszközök összesen	<u>80.709.121</u>	<u>82.581.281</u>

Konszolidált mérleg

	<u>2023.06.30.</u>	<u>2022.12.31.</u>
FORRÁSOK		
Saját tőke		
Jegyzett tőke	9.000.001	9.000.001
Visszavásárolt saját részvények	(20.789)	(12.657)
Tőketartalék	6.223.662	6.223.662
Eredménytartalék	18.043.376	17.224.354
Anyavállalatra jutó saját tőke összesen	<u>33.246.250</u>	<u>32.435.360</u>
Nem kontrolláló érdekeltség	2.449.298	2.894.659
Saját tőke összesen:	<u>35.695.548</u>	<u>35.330.019</u>
Hosszú lejáratú kötelezettségek		
Kötvénytartozás, hiteltartozás	31.290.694	22.739.856
Hosszú lejáratú kapcsolt kötelezettségek	80.000	660.863
Halasztott adó kötelezettségek	1.431.058	1.195.772
Hosszú lejáratú lízingkötelezettségek	36.544	215.491
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	<u>32.838.296</u>	<u>24.811.982</u>
Rövid lejáratú kötelezettségek		
Szállítói kötelezettségek	2.243.441	1.098.323
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2.554.563	15.382.674
Tényleges jövedelemadó kötelezettségek	5.435	326.019
Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások	4.074.935	3.462.770
Pénzügyi kötelezettségek	3.294.978	2.128.541
Rövid lejáratú lízingkötelezettségek	1.925	40.953
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	<u>12.175.277</u>	<u>22.439.280</u>
Kötelezettségek és saját tőke összesen	<u>80.709.121</u>	<u>82.581.281</u>

Konszolidált átfogó eredménykimutatás

	2023 első félév	2022 első félév
Értékesítés nettó árbevétele	9.040.423	3.929.839
Anyagköltségek és eladott áruk beszerzési értéke	(4.674.773)	(621.621)
Személyi jellegű ráfordítások	(2.125.589)	(424.815)
Igénybevett szolgáltatások	(1.441.315)	(409.505)
Aktivált saját teljesítmények	(163.186)	(9.730)
Egyéb bevételek	281.915	1.419.038
Egyéb ráfordítások	(248.110)	(201.030)
Értékcsökkenés	(712.715)	(330.413)
Működési költségek	(9.083.773)	(578.076)
Működési eredmény	(43.350)	3.351.763
Pénzügyi bevételek	3.118.138	1.293.988
Pénzügyi ráfordítások	(1.191.488)	(2.526.030)
Részesedés tőkemódszerrel értékelt vállalatok eredményéből	89.891	148.515
Adózás előtti eredmény	1.973.191	2.268.236
Jövedelemadók	(94.356)	(476.779)
Adózott eredmény folytatódó tevékenységből	1.878.835	1.791.457
Adózott eredmény megszűnő tevékenységből	(1.059.842)	-
Egyéb átfogó jövedelem	-	-
Teljes átfogó jövedelem	818.993	1.791.457
Ebből:		
Anyavállalatra jutó rész	1.019.022	1.114.202
Külső tulajdonosra jutó rész	(200.029)	677.255
Egy részvényre jutó eredmény (Ft)		
Alap	123,86	318,29
Hígított	123,86	318,29

A konszolidált átfogó eredménykimutatásban a tételek mind előjelhelyesek.

Konszolidált saját tőke változás kimutatása

	Jegyzett tőke	Visszavásárolt saját részvények	Tőketartalék	Eredménytartalék	Anyavállalatra jutó saját tőke összesen	Nem ellenőrzésre jogosító részesedés	Saját tőke összesen
Egyenleg 2021. december 31-én	9.000.001	-	6.223.662	11.203.833	26.427.496	2.059.647	28.487.143
Tranzakciók nem ellenőrző részesedéssel kontroll megtartása mellett				46.150	46.150	(46.150)	-
Osztalék				(200.000)	(200.000)	(153.850)	(353.850)
Teljes átfogó jövedelem				1.114.202	1.114.202	677.255	1.791.457
Egyenleg 2022. június 30-án	9.000.001	-	6.223.662	12.164.185	27.387.848	2.536.902	29.924.750
Saját részvények megszerzése		(12.657)			(12.657)		(12.657)
Osztalék					-	(29.431)	(29.431)
Teljes átfogó jövedelem				5.060.169	5.060.169	387.188	5.447.357
Egyenleg 2022. december 31-én	9.000.001	(12.657)	6.223.662	17.224.354	32.435.360	2.894.659	35.330.019
Leányvállalat értékesítése					-	(90.773)	(90.773)
Leányvállalat megszerzése					-	838.906	838.906
Saját részvények megszerzése		(8.132)			(8.132)		(8.132)
Osztalék				(200.000)	(200.000)	(993.465)	(1.193.465)
Teljes átfogó jövedelem				1.019.022	1.019.022	(200.029)	818.993
Egyenleg 2022. december 31-én	9.000.001	(20.789)	6.223.662	18.043.376	33.246.250	2.449.298	35.695.548

Konzolidált Cash flow kimutatás

	2023 első félév	2022 első félév
Működési tevékenységből származó cash flow		
Adózás előtti eredmény	1.973.191	1.791.456
Korrekciók:		
Tárgyévi értékcsökkenés	712.715	330.413
Kapott osztalék	-	(303.261)
Kapott kamat	(654.306)	(23.116)
Fizetett kamat	529.436	546.157
 Működő tőke változásai		
Készletek változása	(1.524.115)	363.811
Vevő és egyéb követelések, aktív időbeli elhatárolások változása	9.367.988	7.236.222
Pénzügyi eszközök változása	9.432.330	(7.972.905)
Biológiai eszközök változása	(1.110)	(12.145)
Szállítók változása	1.145.118	98.961
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és elhatárolások	(12.816.168)	1.110.047
Fizetett nyereségadók	(176.521)	(279.192)
Működési tevékenységből származó nettó cash flow	7.988.558	2.886.448
 Befektetési tevékenységből származó cash flow		
Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	(2.060.692)	383.866
Biológiai eszközök beszerzése	(1.105)	(19.572)
Tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzése	-	-
Befektetési célú ingatlanok értékesítése	61.256	-
Részesezés beszerzése	(6.992.123)	(3.177.822)
Befektetési tevékenységből származó nettó cash flow	(8.992.664)	(2.813.529)
 Finanszírozási tevékenységből származó cash flow		
Banki hitel felvétel	8.283.299	78.380
Banki hitel visszafizetés	-	(76.416)
Osztalék fizetése	(1.193.465)	(353.850)
Kölcsönök visszafizetéséből bejövő pénzáramok	89.514	2.555.993
Kapott osztalék	-	303.261
Kapott kamat	654.306	23.116
Fizetett kamat	(529.436)	(546.157)
Saját részvény megszerzése	(8.132)	-
Finanszírozási tevékenységből származó nettó cash flow	7.296.086	1.984.327
 Árfolyamváltozás hatása	-	-
 Készpénz és készpénzjellegű tételek nettó változása	6.272.901	2.057.246
Készpénz és készpénzjellegű tételek év eleji egyenlege	6.382.389	5.017.510
Készpénz és készpénzjellegű tételek év végi egyenlege	12.655.290	7.074.756

A konszolidált cash flow kimutatásban a tételek mind előjelhelyesek.

Ágazati besorolás: Vagyonkezelés
Beszámolási időszak: 2023.06.30. év Üzleti jelentés
Befektetői kapcsolattartó: Dr. Hidasi Emese

Telefon: (1) 430-3620
Telefax: (1) 430-3629
E-mail cím: forras@forras.hu

Minden adat e Ft-ban, kivéve, ha másképp van jelölve

A FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság (FORRÁS nyRt.) az alábbiakban ismerteti Tisztelt részvényeseivel a Társaság nemzetközi számviteli szabályok (IFRS standardok) alkalmazásával elkészített, 2023. I. félévi konszolidált gazdálkodási adatait, illetve az elmúlt egy évben bekövetkezett fontosabb változásokat.

Az Igazgatóság a nyilvánossági folyamatok hatékonyságára vonatkozó vizsgálatának eredményéről a féléves jelentésben tájékoztatja a részvényeseket.

A jelentés 2023. I. félévre vonatkozó adatai nem auditált, az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság és az Audit Bizottság által jóváhagyott beszámolón alapuló adatok.

A FORRÁS nyRt. főtevékenységként tőke- ill. pénzügyi befektetési és vagyonkezelési feladatokat végez, ezért mérlegében a pénzügyi befektetések között több leányvállalat szerepel. A konszolidáció célja a vállalkozás egészére vonatkozó adatok együttes bemutatása, mivel hatásuk a vállalatcsoport szempontjából eltérhet az egyedi beszámolók által reprezentáltaktól. Az összevont éves beszámoló a konszolidálási körbe bevont vállalatok által megadott adatok, információk alapján készült. Az információk hitelességéért a konszolidáló vállalat a felelős.

1. Általános cégszerűségi adatok

A Társaság nevében vagy egyéb azonosító adataiban a megelőző beszámolási időszak vége óta változás nem történt.

A Társaság neve	Forrás Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság
A Társaság székhelye:	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/21.
A Társaság bejegyzett székhelye	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/21.
A tevékenység elsődleges helye	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/21.
Bejegyzés szerinti ország	Magyarország
A FORRÁS nyRt. anyavállalata	ARAGO Befektetési Holding Zrt. (1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/21.)
A cégcsoport legfőbb anyavállalata:	Domestore Gazdasági és Üzletviteli Tanácsadó Kft. (1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/3.)
A Domestore Gazdasági és Üzletviteli Tanácsadó Kft. többségi tulajdonosa	Leisztinger Tamás magánszemély
A hatályos alapszabály kelte	2022. április 29.
Utolsó cégbírósági bejegyzés helye	Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság
Utolsó cégbírósági bejegyzés ideje	2023. augusztus 30.
Utolsó cégbírósági bejegyzés száma	01-10-043872/291
A Kibocsátó alaptőkéje az üzleti év zárásakor	9 000 001 000 Ft
A Kibocsátó működésének időtartama	határozatlan
A Kibocsátó üzleti éve	megegyezik a naptári évvel

A Kibocsátó auditorának neve és címe	UNIKONTO Számvitelkutatói Kft. kijelölt könyvvizsgáló: dr. Lakatos László Péter 1093 Budapest, Fővám tér 8. III. em. 317/3.
A Kibocsátó közleményeinek közzétételi helye	www.forras.hu , www.bet.hu , www.kozzetetelek.hu
A Kibocsátó tevékenységi köre (TEÁOR '08 számok alapján)	6420 Vagyonkezelés (holding) /főtevékenység/ 7010 Üzletvezetés 4110 Építésmunkák kivételével építési projekt szervezése 6810 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése 6831 Ingatlanügynöki tevékenység 7711 Személygépjármű kölcsönzése 7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás 7490 Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
A Társaság működései és főbb tevékenységei jellegének ismertetése	vagyonkezelés, ingatlankezelés, szabad pénzeszközök hatékony újra befektetése

A FORRÁS NyRt. tulajdonosi szerkezete a teljes alaptőkére vetítve – 2023. június 30-i állapot szerint – az alábbi:

Tulajdonos neve	Tulajdoni hányad 2023	Tulajdoni hányad 2022	Szavazati hányad 2023	Szavazati hányad 2022
ARAGO Befektetési Holding Zrt.	87.29%	87.29%	88.97%	88.97%
Belföldi és külföldi magánszemélyek, intézmények	12.52%	12.58%	10.97%	11.029%
Visszavásárolt saját részvény	0.19%	0.13%	0.06%	0.001%
	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

A FORRÁS nyRt. 2023. I. félévben 5.083 db „A” sorozatú törzsrészvényt (saját részvény) vásárolt.

A jegyzett tőkét megtestesítő kibocsátott részesedések átruházása: a részvények átruházására vonatkozó szabályokat a Ptk. a tőkepiaci törvény, valamint a Társaság alapszabálya határozza meg. A Társaság alapszabálya a törvénytől eltérő rendelkezést nem tartalmaz, korlátozást nem ír elő.

Különleges irányítási jogokat megtestesítő kibocsátott részesedés: a Társaság ilyen részesedéseket nem bocsátott ki.

Munkavállalói részvényesi rendszer által előírt irányítási mechanizmus, amelyben az irányítási jogokat nem közvetlenül a munkavállalók gyakorolják: a Társaság nem rendelkezik ilyen részvényesi rendszerrel.

Szavazati jogok korlátozása: az Igazgatóság felhívására a részvénykönyvbe bejegyzett részvényes (letétkezelő, részvényesi meghatalmazott, közös tulajdonban álló részvény esetén a közös képviselő) haladéktalanul nyilatkozni köteles arról, hogy tényleges tulajdonosként mekkora mértékű befolyással rendelkezik a társaságban. Amennyiben a részvényes a felhívásnak nem tesz eleget az előírt határidőn belül a szavazati joga felfüggesztésre kerül mindaddig, míg a tájékoztatási kötelezettségének eleget nem tesz.

A Társaság alapszabálya, egyéb szabályzatai a törvénytől eltérő további rendelkezéseket a szavazati jog korlátozása tekintetében nem tartalmaz. Az átalakítható-osztalékelsőbbégi részvény szavazati joggal nem bír.

Tulajdonosok közötti megállapodás: a Társaságnak nincs tudomása tulajdonosok közötti olyan megállapodásról, amely a kibocsátott részesedések, illetve a szavazati jogok átruházásának korlátozását eredményezheti.

A vezető tisztségviselők kinevezésére és elmozdítására, valamint az alapszabály módosítására vonatkozó szabályok: a Társaság legfőbb szerve a közgyűlés a határozatokat a leadott szavazatok egyszerű többségével hozza meg, kivéve, ha jogszabály vagy felhatalmazása alapján az alapszabály, illetőleg a társaság működésére kötelezően alkalmazandó tőzsdei szabályzat magasabb szavazati arányt tesz kötelezővé.

2. Teljes munkaidőben foglalkoztatottak számának alakulása (fő)

	2022. június 30.	2022. december 31.	2023. június 30.
Társasági szinten	7	7	7
Csoport szinten	115	311	635

3. Vezető állású személyek, és a Kibocsátó működését befolyásoló (stratégiai) alkalmazottak

A Társaság operatív irányítását az Igazgatóság végzi. A Társaság működésével kapcsolatos ellenőrzési feladatokat – az Alapszabályban rögzített módon – Felügyelő Bizottság látja el.

A Társaság vezető tisztségviselői

Jelleg ¹	Név	Beosztás	Megbízás kezdete	Megbízás vége/megszűnése	Saját részvény tulajdon (db)
IT, SP	Dr. Hidasi Emese	elnök vezérigazgató	2004.09.14. 2009.04.29.	2024.04.30.	-
IT	Leisztinger Tamás	tag	2016.06.01.	2024.04.30.	-
IT	Burány-Török Andrea Hajnalka	tag	2016.06.01.	2024.04.30.	-
FB	Gránicz János	elnök	2004.09.14.	2024.04.30.	-
FB	Dr. Felföldi Nóra	tag	2006.08.14.	2024.04.30.	-
FB	Kiss-Forgács Éva Mária	tag (Audit Biz.)	2012.04.27.	2024.04.30.	-
FB	Dr. Boóc Ádám	tag (Audit Biz.)	2020.05.01.	2024.04.30.	-
FB	Dr. Dobi Katalin	tag (Audit Biz.)	2020.05.01.	2024.04.30.	-
Saját részvény tulajdon (db) Ö S S Z E S E N:					-

¹ Stratégiai pozícióban lévő alkalmazott (SP), Igazgatósági tag (IT), FB tag (FB)

A vezető tisztségviselők hatásköre, különösen a részvénykibocsátásra és -visszavásárlásra vonatkozó jogkörök: A Társaság alapszabálya alapján:

„35.12 Az igazgatóság jogosult – a saját részvény megszerzésével, osztalékéleggyelítésével, valamint az alaptőkének az alaptőként felüli vagyon terhére saját hatáskörben történő felemelésével kapcsolatban – közbenső mérleg elfogadására, amelyhez a felügyelő bizottság előzetes jóváhagyása szükséges.

35.13. Az igazgatóság a közgyűlés felhatalmazása nélkül megszerezheti a Társaság saját részvényeit, ha a részvények megszerzésére a Társaságot közvetlenül fenyegető súlyos károsodás elkerülése érdekében kerül sor.”

Megállapodás nyilvános vételi ajánlat esetére: nincs a Társaság részvételével kötött olyan lényeges megállapodás, amely egy nyilvános vételi ajánlatot követően a Társaság irányításában bekövetkezett változás miatt lép hatályba, módosul vagy szűnik meg.

Társaság és munkavállalója közötti megállapodás: nincs a Társaság és vezető tisztségviselője, illetve munkavállalója között olyan megállapodás, amely kártalanítást ír elő arra az esetre, ha a vezető tisztségviselő lemond, vagy a munkavállaló felmond, ha a vezető tisztségviselő vagy a munkavállaló jogviszonyát jogellenesen megszüntetik, vagy a jogviszony nyilvános vételi ajánlat miatt szűnik meg.

4. A 2023. I. félévben bekövetkezett jelentős események

4.1 Alaptőkét érintő események, változások

Alaptőkét érintő változás 2023. I. félévben: 5.083 db „A” sorozatú törzsrészvény vásárlás.

4.2 Személyi és szervezeti változások

A 2023 I. félévben személyi és szervezeti változások nem voltak.

4.3 Tulajdonosi struktúrában bekövetkezett változások

2023. I. félévben a többségi tulajdonosi struktúrában változás nem volt.

A tulajdonosi struktúra, a részvénykönyv alapján a 2022. június 30-i időpontra a következő volt:

Tulajdonosi kör megnevezése	Teljes alaptőke					
	2022. június 30.			2023. június 30.		
	% ¹	% ²	Db	% ¹	% ²	Db
Belföldi intézményi/társaság	92,99	92,55	8 369 134	92,12	91,77	8 291 136
Külföldi intézményi/társaság	0	0	0	0	0	0
Belföldi magánszemély	6,5	6,8	584 884	7,35	7,57	661 448
Külföldi magánszemély	0,08	0,06	7 268	0,08	0,06	7 290
Munkavállalók, vezető tisztségviselők	0	0	0	0	0	0
Saját tulajdon	0	0	0	0	0	0
Államháztartás részét képező Tulajdonos ³	0,43	0,59	38 714	0,45	0,6	40 126
Nemzetközi Fejlesztési Intézmények ⁴	0	0	0	0	0	0
Egyéb (letétkezelő)	0	0	0	0	0	0
Ö S S Z E S E N	100,00	100,00	9 000 000	100,00	100,00	9 000 000

Tulajdonos	Tulajdonosi szerkezet (%)		
	Jegyzett tőkéhez viszonyítva	Törzsrészvényen belüli „A” sorozat	Osztalékelsőbbeségi részvényen belüli „B” sorozat
ARAGO Befektetési Holding ZRt.	87,29	88,97	85,19

Az 1 db „C” sorozatú, osztalékelsőbbeségi részvény jelenlegi tulajdonosa az ARAGO Befektetési Holding ZRt. A vizsgált időszakban folyamatosan változó tulajdonosi kört az Igazgatóság az értékpapírszámla vezetői bejelentések és az aktuális tulajdonosi megfeleltetések alapján rendszeresen átvezette a részvénykönyvben.

4.4 Kapcsolati teendők

A Társaság a tőzsdei információszolgáltatási kötelezettségének a KIBINFO rendszeren keresztül eleget tett. A Társaság honlapja rendszeresen aktualizálásra került. A Forrás nyRt. törvényi kötelezettségeinek eleget téve több ízben rendkívüli tájékoztatást ad közre a nyilvánosság számára. 2023.03.27. napján került közzétételre a közgyűlési meghívó 2023.04.28. 10.00 órára, 2023.04.09. napján került közzétételre a Közgyűlés számára elfogadásra javasolt auditált, IFRS számviteli elvek szerint összeállított 2022. december 31-i éves beszámoló és konszolidált beszámoló, az Igazgatóság osztalékjavaslata, az Audit Bizottság és a Felügyelő Bizottság véleménye, a 2023. évi javadalmazási jelentés, továbbá a BÉT számára elkészített nyilatkozat a Felelős Társaságirányítási elvekről. 2023.04.28-án a Közgyűlés rendben lezajlott, majd a Társaság a Közgyűlés által meghozott határozatokat közzétette. A 2022. évi osztalék kifizetésének rendjéről szóló tájékoztatás 2023.08.09. napján került közzétételre. A Társaság Alapszabálya szerint a hivatalos közzétételi hely a Társaság honlapja: www.forras.hu. Ezen kívül a Társaság, mint tőzsdei kibocsátó, közzéteszi közleményeit a BÉT honlapján www.bet.hu és a felügyelet által működtetett honlapon kozzeletek.mnb.hu is. A 2022. évi osztalék(adó)igazolásokkal kapcsolatban a kisbefektetők a tájékoztatást megkapták. Részvényesi kérdések és egyéb a részvényesekkel kapcsolatos információ-szolgáltatási kötelezettségének (közjegyzők, NAV stb.) a Forrás nyRt. folyamatosan eleget tesz.

5. A vezetőség jelentése

5.1 A FORRÁS Vállalatcsoport üzleti környezete

A FORRÁS Vállalatcsoport tevékenységein belül az alábbi elemeket különböztetjük meg:

- **vagyonkezelési portfólió**, mely tartalmazza a már meglévő, az apport, illetve új befektetések révén a FORRÁS nyRt. tulajdonába került, részvényben vagy üzletrész formában megtestesülő vagyonelemek kezelését;
- **ingatlankezelési portfólió**, amely tartalmazza a már meglévő, az apport, illetve új befektetések révén a FORRÁS nyRt., valamint a FORRÁS Vállalatcsoport tulajdonába került ingatlanállományt, valamint az ingatlankezelési és hasznosítási tevékenységet;
- **likvid és tőzsdei értékpapír portfólió**, mely magában foglalja a tőzsdei részvények, bankbetétek, és állampapírok kezelését;
- **üzletviteli tanácsadás** (ingatlan tanácsadás stb.);
- **napelemes portfólió**, valamint a
- **gépipari portfólió**, amelyek a FORRÁS Vállalatcsoport elmúlt évében kerültek kialakításra.

5.1.1 Vagyonkezelési portfólió

A vagyonkezelési portfólió tagjainak bemutatása az alábbi táblázatban látható.

A társaság neve	A társaság székhelye	Jegyzett tőke	FORRÁS nyRt. közvetlen és közvetett tulajdoni hányada (%)	Konszolidációs minősítés
A2-Power Energia Kft. ¹	5200 Törökszentmiklós, Tenyői út 73.	3 000	100,00%	L
Adina-Energy Kft. ²	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/21.	3 000	100,00%	L
Agena New Energy Kft. ³	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/21.	5 000	100,00%	L
Alcor New Energy Kft. ⁴	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/21.	5 000	100,00%	L
Aldebaran New Energy Kft. ⁵	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/21.	5 000	100,00%	L
Altair New Energy Kft. ⁶	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/21.	5 000	100,00%	L
Alpendorf Lachtal GmbH.	A-8831 Schönberg-Lachtal 500	36 000 Euro	50,00%	K
Antares New Energy Kft. ⁷	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/21.	5 000	100,00%	L
Aquila New Energy Kft.	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/21.	5 000	100,00%	L
Arrakis New Energy Kft. ⁸	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/21.	5 000	100,00%	L
Avior New Energy Kft. ⁹	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/21.	5 000	100,00%	L
Centermodul 1 Kft.	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/13.	20 750	60,00%	L
Centermodul 5 Kft. ¹⁰	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/13.	297 600	68,00%	L
C-FORM Energy Kft. ¹¹	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/21.	3 000	100,00%	L
CM Közműfejlesztő Kft. ¹²	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/13.	13 950	68,00 %	L
Domestore Industry s.r.l. ¹³	Satu Mare City, No. 6-8 Uzinei Street, Satu Mare County, Romania	50 000 RON	100,00%	L
Ecotal Kft.	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/21.	3 000	100,00%	L
„Ecsér Közmű Kft.” ¹⁴	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/13.	25 650	68,00%	L
Euronergy Omega Kft. ¹⁵	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C.	3 000	100,00%	L

¹ Közvetett Forrás nyRt. tulajdon, közvetlen tulajdonos az Aquila New Energy Kft.

² Közvetett Forrás nyRt. tulajdon, közvetlen tulajdonos az Aquila New Energy Kft.

³ Közvetett Forrás nyRt. tulajdon, közvetlen tulajdonos az Aquila New Energy Kft.

⁴ Közvetett Forrás nyRt. tulajdon, közvetlen tulajdonos az Aquila New Energy Kft.

⁵ Közvetett Forrás nyRt. tulajdon, közvetlen tulajdonos az Aquila New Energy Kft.

⁶ Közvetett Forrás nyRt. tulajdon, közvetlen tulajdonos az Aquila New Energy Kft.

⁷ Közvetett Forrás nyRt. tulajdon, közvetlen tulajdonos az Aquila New Energy Kft.

⁸ Közvetett Forrás nyRt. tulajdon, közvetlen tulajdonos az Aquila New Energy Kft.

⁹ Közvetett Forrás nyRt. tulajdon, közvetlen tulajdonos az Aquila New Energy Kft.

¹⁰ Közvetett Forrás nyRt. tulajdon, közvetlen tulajdonos a KNB-Fuente Kft. és a Centermodul-1 Kft.

¹¹ Közvetett Forrás nyRt. tulajdon, közvetlen tulajdonos az Aquila New Energy Kft.

¹² Közvetett Forrás nyRt. tulajdon, közvetlen tulajdonos a Centermodul-5 Kft.

¹³ Közvetett Forrás nyRt. tulajdon, közvetlen tulajdonos a Kiss és Társa Kft.

¹⁴ Közvetett Forrás nyRt. tulajdon, közvetlen tulajdonos a Centermodul-5 Kft.

¹⁵ Közvetett Forrás nyRt. tulajdon, közvetlen tulajdonos az Aquila New Energy Kft.

Ágazati besorolás: Vagyonkezelés
Beszámolási időszak: 2023.06.30. év Üzleti jelentés
Befektetői kapcsolattartó: Dr. Hidasi Emese

Telefon: (1) 430-3620
Telefax: (1) 430-3629
E-mail cím: forras@forras.hu

Minden adat e Ft-ban, kivéve, ha másképp van jelölve

A társaság neve	A társaság székhelye	Jegyzett tőke	FORRÁS nyRt. közvetlen és közvetett tulajdoni hányada (%)	Konszolidációs minősítés
Foriglo Kft.	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/19.	5 000	100,00%	L
Forrás Invest Tőkealap-kezelő Zrt.	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/21.	140 000	100,00%	L
For-Five Kft.	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/19.	101 000	100,00%	L
Forrás Deutschland Gmbh	40221 Düsseldorf Zollhof 8	25 000 Euro	100,00%	L
FRS Properties Zrt.	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/19.	5 000	100,00%	L
Gergo Energy Kft. ¹⁶	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/21.	3 000	100,00%	L
Hotel Palota Lillafüred Kft.	3517 Miskolc, Erzsébet sétány 1.	2 650 000	39,62%	T
Kac-Kac Zrt. ¹⁷	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C.	100 000	23,00%	T
Kiss és Társa Vas- és Fémipari Kft.	3400 Mezőkövesd, 017/15 hrsz.	13 000	100,00%	L
KNB-Fuente Kft.	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/20.	1 200 000	100,00%	L
Miklósfai Mezőgazdasági Zrt.	8800 Nagykanizsa, Miklósfá út 70.	356 152	90,19%	L
Mintinvest-2005 Kft.	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/19.	1 062 000	94,16%	L
Monarchia Park Betriebs Gmbh	A-8831 Schönberg-Lachtal 500	35 000 Euro	50,00%	K
Stúdió-V Kft.	1051 Budapest, Vértanúk tere 1.	1 696 000	48,35%	T
TDG Naperőmű Kft. ¹⁸	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/21.	3 100	100,00%	L
TG-Energia Kft. ¹⁹	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/21.	3 000	100,00%	L
TL-Energy Kft. ²⁰	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/21.	3 000	100,00%	L
TMA Solar Naperőmű Kft. ²¹	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/21.	3 100	100,00%	L
TP-Energy Kft. ²²	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/21.	3 000	100,00%	L
VÁLL-KER Kft.	6900 Makó, Návay L. tér 8.	3 130	67,41%	L
Viegon Kft. ²³	6900 Makó, Bárányos sor 22.	3 000	88,00%	L
VTM Naperőmű Kft. ²⁴	1191 Budapest, Vak Bottyán utca 75/A-C. III/21.	3 100	100,00%	L
Water City Zrt.	1011 Budapest, Jégverem utca 5.	5 000	50,00%	K

¹⁶ Közvetett Forrás nyRt. tulajdon, közvetlen tulajdonos az Aquila New Energy Kft.

¹⁷ Közvetett Forrás nyRt. tulajdon, közvetlen tulajdonos a KNB-Fuente Kft.

¹⁸ Közvetett Forrás nyRt. tulajdon, közvetlen tulajdonos az Aquila New Energy Kft.

¹⁹ Közvetett Forrás nyRt. tulajdon, közvetlen tulajdonos az Aquila New Energy Kft.

²⁰ Közvetett Forrás nyRt. tulajdon, közvetlen tulajdonos az Aquila New Energy Kft.

²¹ Közvetett Forrás nyRt. tulajdon, közvetlen tulajdonos az Aquila New Energy Kft.

²² Közvetett Forrás nyRt. tulajdon, közvetlen tulajdonos az Aquila New Energy Kft.

²³ Közvetett Forrás nyRt. tulajdon, közvetlen tulajdonos a Forrás Invest Tőkealap-kezelő Zrt.

²⁴ Közvetett Forrás nyRt. tulajdon, közvetlen tulajdonos az Aquila New Energy Kft.

5.1.2 Ingatlan portfólió

A FORRÁS Vállalatcsoport befektetési célú ingatlanainak bemutatása az alábbi.

	2023.06.30-án	2023.12.31-én	2022.12.31-én
For Five Kft.			
Telek és felépítmény – Szeged, Tisza Lajos krt.	1.613.034	1.631.037	1.631.037
KNB-Fuente Kft.			
IX. ker. Földváry u.-i telek és épület és egyéb terület	520.000	546.164	546.164
Forrás Nyrt.			
Felépítmény – Szolnok, József A. u.6-8., Szentendre üzlet	-	38.500	38.500
Befektetési célú ingatlanok összesen	2.133.034	2.194.291	2.215.701

5.1.3 Likvid és tőzsdei részvény portfólió

A likvid portfólióban a Forrás nyRt. kizárólag pénzüpi eszközöket tart, melyeket kereskedési célúként sorolt be. Ennek megfelelően értékelésük 2023. június 30-án valós értéken történt.

5.1.4 Napelemes portfólió

FORRÁS Vállalatcsoport napelemes portfóliójában az egyes társaságok jogerős KÁT-határozatok alapján naperőműveket üzemeltetnek, melyek főbb adatai a következő táblázatban láthatók.

Ágazati besorolás: Vagyonkezelés
Beszámolási időszak: 2023.06.30. év Üzleti jelentés
Befektetői kapcsolattartó: Dr. Hidasi Emese

Telefon: (1) 430-3620
Telefax: (1) 430-3629
E-mail cím: forras@forras.hu

Minden adat e Ft-ban, kivéve, ha másképp van jelölve

Tulajdonos	Teljesítmény		Termelés kezdete	Átvételi jogosultság	
	AC (kW)	DC (kWp)		kötelező átvétel	Határozat száma
1. Adina Energy Kft.	499	596,7	2018.02.21	KÁT	1532/2017.
2. Aldebaran New Energy Kft.	499	632,5	2019.06.04	KÁT	4952/2016.
3. Altair New Energy Kft.	499	632,5	2019.06.04	KÁT	4956/2016.
4. Alcor New Energy Kft.	499	632,5	2019.06.04	KÁT	4955/2016.
5. Agena New Energy Kft.	499	632,5	2019.06.04	KÁT	4954/2016.
6. Aquila New Energy Kft.	499	632,5	2019.06.05	KÁT	5040/2016.
7. Aquila New Energy Kft.	499	632,5	2019.06.05	KÁT	5041/2016.
8. Antares New Energy Kft.	499	632,5	2019.06.06	KÁT	4957/2016.
9. Arrakis New Energy Kft.	499	632,5	2019.06.06	KÁT	4953/2016.
10. Avior New Energy Kft.	499	632,5	2019.06.06	KÁT	4951/2016.
11. TL-Energy Kft.	498,5	607,75	2018.09.07	KÁT	1309/2017.
12. VTM Naperómű Kft.	498,5	596,7	2018.02.11	KÁT	5140/2016.
13. TDG Naperómű Kft.	498,5	596,7	2018.02.09	KÁT	5142/2016.
14. TMA Solar Naperómű Kft.	498,5	596,7	2018.02.09	KÁT	5141/2016.
15. GERGO-Energy Kft.	498,5	596,7	2018.09.12	KÁT	1534/2017.
16. TG-Energy Kft.	498,5	596,7	2018.09.07	KÁT	1509/2017.
17. TP-Energy Kft.	498,5	605	2018.09.07	KÁT	1310/2017.
18. Aquila New Energy Kft.	480	594	2022.06.15	KÁT	622/2017.
19. Aquila New Energy Kft.	480	594	2022.06.15	KÁT	623/2017.
20. Aquila New Energy Kft.	480	594	2022.06.15	KÁT	624/2017.
21. Aquila New Energy Kft.	480	594	2022.06.15	KÁT	625/2017.
22. Aquila New Energy Kft.	480	594	2022.06.20	KÁT	2787/2017.
23. Aquila New Energy Kft.	480	594	2022.06.20	KÁT	2788/2017.
24. Aquila New Energy Kft.	480	594	2022.06.20	KÁT	2789/2017.
25. Aquila New Energy Kft.	480	594	2022.06.20	KÁT	2790/2017.
26. Aquila New Energy Kft.	480	594	2022.06.20	KÁT	2791/2017.
27. C-FORM Energy Kft.	499	571,34	2018.09.18	KÁT	49/2017.
28. A2 POWER Energia Kft.	499	500	2018.07.11	KÁT	32/2017.
29. Euronergy Omega Kft.	16105	22938,14	2023.06.13	Kiserőművi összevont engedély	H 2026/2022.

5.1.5 Gépipari portfólió

A FORRÁS Vállalatcsoport a 2022-es üzleti évben kezdte meg e portfólió kialakítását:

- Kiss és Társa Vas- és Fémipari Kft.
A társaság 100%-os üzletrészét 2022-ben vásárolta meg a Forrás nyRt. A Kft. főtevékenysége fémszerkezet gyártása, a 2023. üzleti év I. felében bevételszerző tevékenységét is e körben végezte.
- VÁLL-KER Kft.
A Kft. 67,41%-os üzletrésze 2023. I. félévben került a Forrás nyRt. tulajdonába. A Kft. a kandallógyártó iparág meghatározó szereplője, bevétele is e tevékenységéből származik.

5.2 A FORRÁS Vállalatcsoport céljai és stratégiája

A FORRÁS Vállalatcsoport célja és küldetése az Anyavállalat FORRÁS nyRt. és a konszolidációs körbe tartozó társaságok hosszútávú, eredményes működésének biztosítása a rendelkezésére álló vagyon tulajdonosok javára történő, folyamatos gyarapításával. Mindezt a meglévő portfólióelemek jó hozadékú értékesítésével, diverzifikált, új fejlesztésekkel, biztonságos pénz-, és ingatlanpiaci műveletekkel és szolgáltatásnyújtás útján igyekszünk elérni. Stratégiánk: a tevékenységek eddigi eredményekre is támaszkodó folytatását kívánjuk biztosítani a meglévő részesedésekre és ingatlanállományra, valamint a szabad pénzeszközök hatékony befektetésére építkezve, továbbra is preferálva a pénz-, tőke- és ingatlanpiaci befektetéseket.

5.3 A FORRÁS Vállalatcsoport főbb erőforrásai és kockázatai

A FORRÁS Vállalatcsoport eszközei közé tartoznak a pénzeszközök, értékpapírok, vevői és egyéb követelések, valamint egyéb eszközök – kivéve az adókat, míg forrásai közé tartoznak a hitelek és kölcsönök, szállítói és egyéb kötelezettségek, kivéve az adókat és pénzügyi kötelezettségek valós értéken történő átértékeléséből származó nyereséget vagy veszteséget.

A FORRÁS Vállalatcsoport a következő pénzügyi kockázatoknak van kitéve:

- hitelkockázat
- likviditási kockázat
- piaci kockázat

Jelen fejezet bemutatja a fenti kockázatokat, a FORRÁS Vállalatcsoport célkitűzéseit, politikáit, folyamatok mérését és kockázat kezelését, valamint a FORRÁS Vállalatcsoport menedzsment tőkét. Az Igazgatóság általános felelősséget visel a FORRÁS Vállalatcsoport létrehozása, felügyelete és kockázatkezelése terén.

A kockázat menedzsment politika célja, hogy kiszűrje és kivizsgálja azokat a kockázatokat, amelyekkel szembeül a FORRÁS Vállalatcsoport, valamint, hogy beállítsa a megfelelő kontrolokat, és hogy felügyelje a kockázatokat. A kockázat menedzsment politika és rendszer felülvizsgálatra kerül, hogy tükrözhesse a megváltozott piaci körülményeket és a FORRÁS Vállalatcsoport tevékenységeit.

Tőkemenedzsment

A FORRÁS Vállalatcsoport politikája, hogy megőrizze az alaptőkét, amely elegendő ahhoz, hogy a befektetői és hitelezői bizalom a jövőben fenntartsa a jövőbeni fejlődését a Vállalatcsoportnak. Az Igazgatóság igyekszik fenntartani azt a politikát, hogy kölcsönadásokból eredő magasabb kitettséget csak magasabb hozam mellett vállal, az erős tőkepozíció által nyújtott előnyök és a biztonság alapján.

A Vállalatcsoport tőkeszerkezete a nettó idegen tőkéből, valamint a Vállalatcsoport saját tőkéjéből áll (ez utóbbi a jegyzett tőkét, a tartalékokat és a nem ellenőrző tulajdonosok részesedését foglalja magában).

A Vállalatcsoport a tőke kezelése során igyekszik biztosítani, hogy a Vállalatcsoport tagjai folytatni tudják tevékenységüket és egyúttal maximalizálják a tulajdonosok számára a megtérülést a kölcsöntőke és a saját tőke optimális egyensúlyozásával, valamint az optimális tőkestruktúra megtartását a tőkeköltségek csökkentése érdekében. A Vállalatcsoport azt is figyeli, hogy tagvállalatainak tőkeszerkezete megfelel-e a helyi törvényi előírásoknak.

A Vállalatcsoport tőkekockázata nem jelentős. Az alábbi táblázat mutatja be az idegen tőke saját tőkéhez viszonyított arányát.

	2023. június 30.	2022. december 31.
Hitelek, kölcsönök	34.590.597	24.909.350
Le: Pénzeszközök	(12.655.290)	(6.383.251)
Nettó adósságállomány	21.935.307	18.526.099
Saját tőke	35.695.548	35.330.019
Nettó saját tőke	13.760.241	16.803.920

*lizingtartozás nélkül

Hitelezési kockázat

A hitelezési kockázat annak a kockázatát fejezi ki, hogy az adós vagy a partner nem teljesíti szerződéses kötelezettségeit, amely pedig pénzügyi veszteséget eredményez a Vállalatcsoport számára. Pénzügyi eszközök, amelyek hitelezési kockázatoknak vannak kitéve, lehetnek hosszú vagy rövid távú kihelyezések, pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek, vevők és egyéb követelések.

Ágazati besorolás: Vagyonkezelés
Beszámolási időszak: 2023.06.30. év Üzleti jelentés
Befektetői kapcsolattartó: Dr. Hidasi Emese

Telefon: (1) 430-3620
Telefax: (1) 430-3629
E-mail cím: forras@forras.hu

Minden adat e Ft-ban, kivéve, ha másképp van jelölve

A pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke a maximális kockázati kitettséget mutatják.

	2023. június 30.	2022. december 31.
Vevők és egyéb követelések	3.679.983	5.888.028
Értékpapírok	5.096.835	1.410.091
Pénzügyi eszközök	6.097.205	15.529.535
Egyéb tartósan adott kölcsönök	517.773	454.505
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek	12.655.290	6.382.389
Összesen	28.047.086	29.664.548

Likviditási kockázat

A likviditási kockázat annak kockázata, hogy a Vállalatcsoport nem tudja pénzügyi kötelmeit esedékességkor teljesíteni. A Vállalatcsoport likviditásmenedzselési megközelítése, hogy amennyire lehetséges, mindig megfelelő likviditást biztosítson kötelezettségei esedékességkor történő teljesítéséhez, mind szokásos, mind feszített körülmények között anélkül, hogy elfogadhatatlan vesztesége merülne fel vagy kockáztatná a Vállalatcsoport hírnevét.

A Vállalatcsoport tagvállalatai cash-flow tervet készítenek, melyet folyamatosan aktualizálnak. A Vállalatcsoport gördülő előrejelzéssel vizsgálja a Vállalatcsoport pénzeszköz szükségletét a működéshez szükséges megfelelő pénzállomány biztosítása érdekében, valamint a hitelszerződésben meghatározott pénzügyi mutatók teljesülését. A Vállalatcsoport szinten jelentkező készpénz többlet betétszámlákon, lekötött betétekben és értékpapírokban testesül meg.

A Vállalatcsoport likviditási terve a következő 2023. június 30-án:

	1 éven belül esedékes	2-5 éven belül esedékes	5 éven túl esedékes	Összesen
Értékpapírok		5.096.835		5.096.835
Egyéb tartósan adott kölcsön		517.773		517.773
Vevő és egyéb követelések	3.679.983			3.679.983
Követelések kapcsolt felekkel szemben	2.745.047	8.561.632		11.306.679
Pénzügyi eszközök	6.097.205			6.097.205
Jövedelemadó követelések	14.399			14.399
Pénzügyi eszközök	12.536.634	14.176.240	-	26.712.874
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök		11.308.347	19.982.347	31.290.694
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		36.544		36.544
Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	3.296.903			3.296.903
Szállítói kötelezettségek	2.243.441			2.243.441
Kötelezettségek kapcsolt felekkel szemben	2.554.563	80.000		2.634.563
Egyéb kötelezettségek	4.074.935			4.074.935
Jövedelemadó kötelezettség	5.435			5.435
Pénzügyi kötelezettségek	12.175.277	11.388.347	20.018.891	43.582.515

A pénzügyi eszközök között szereplő tőkeinstrumentumban történő befektetések (AKKO és OTP részvények) valós értékei az aktív piacon jegyzett árak alapján kerültek meghatározásra (1. szintű inputok).

Az értékpapírok között nyilvántartott zártkörű befektetési alap befektetési jegyei esetében a nettó eszközérték reprezentálja a valós értéket (2. szintű inputok).

Az amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi instrumentumok esetében a könyv szerinti érték a valós érték ésszerű megközelítését adja, kivéve a kötvénykötelezettséget, ahol a fix kamatozás miatt a valós érték felső becslését (ha a valós érték e tételnél csökken, a Csoport kedvezőbb helyzetbe kerülhet).

Piaci kockázat

A piaci kockázat annak kockázata, hogy a piaci árak, mint az átváltási árfolyamok, kamatlábak és a befektetési alapokba történő befektetések árai, változása befolyásolni fogja a Vállalatcsoport eredményét vagy pénzügyi instrumentumokban lévő befektetéseinek értékét. A piaci kockázat kezelésének célja a piaci kockázatnak való kitettségek kezelése és ellenőrzése elfogadható keretek között, a haszon optimalizálása mellett.

Érzékenységi elemzés

A Vállalatcsoport megállapította, hogy eredménye alapvetően két pénzügyi természetű kulcsváltozótól függ lényegesen: a kamatkockázattól és a devizakockázattól. Ezen kulcsváltozókra elvégezte az érzékenységi vizsgálatokat. A kamatok változásának eszközökre gyakorolt hatása minimális, ezért erre nem készült érzékenység vizsgálat.

A kamatkockázatok csökkentését elsősorban a szabad pénzeszközök lekötésével igyekszik a Vállalatcsoport biztosítani. A tárgy időszakban a Vállalatcsoport nem bonyolított árfolyamfedezeti ügyleteket, 2023. június 30-án nyitott pozíció nem volt.

Ágazati besorolás: Vagyonkezelés
Beszámolási időszak: 2023.06.30. év Üzleti jelentés
Befektetői kapcsolattartó: Dr. Hidas Emese

Telefon: (1) 430-3620
Telefax: (1) 430-3629
E-mail cím: forras@forras.hu

Minden adat e Ft-ban, kivéve, ha másképp van jelölve

Kamat érzékenységi vizsgálat eredménye (a kamatváltozás százalékában). Folytatódó tevékenységre:

Tényleges kamatokkal	2022.12.31	2023.06.30
Adózás előtti eredmény - kamatráfordítás nélkül	9 301 416	1 349 387
Nettó kamatbevétel	-1 171 267	623 804
Adózás előtti eredmény	8 130 149	1 973 191
1%		
Adózás előtti eredmény - kamatráfordítás nélkül	9 301 416	1 349 387
Nettó kamatráfordítás	-1 182 980	630 042
Adózás előtti eredmény	8 118 436	1 979 429
<i>Adózás előtti eredmény változása</i>	<i>-11 713</i>	<i>6 238</i>
<i>Adózás előtti eredmény változása (%)</i>	<i>-0,144%</i>	<i>0,316%</i>
5%		
Adózás előtti eredmény - kamatráfordítás nélkül	9 301 416	1 349 387
Nettó kamatráfordítás	-1 229 831	654 994
Adózás előtti eredmény	8 071 586	2 004 382
<i>Adózás előtti eredmény változása</i>	<i>-58 563</i>	<i>31 190</i>
<i>Adózás előtti eredmény változása (%)</i>	<i>-0,720%</i>	<i>1,581%</i>
10%		
Adózás előtti eredmény - kamatráfordítás nélkül	9 301 416	1 349 387
Nettó kamatráfordítás	-1 288 394	686 184
Adózás előtti eredmény	8 013 022	2 035 572
<i>Adózás előtti eredmény változása</i>	<i>-117 127</i>	<i>62 380</i>
<i>Adózás előtti eredmény változása (%)</i>	<i>-1,441%</i>	<i>3,161%</i>
-1%		
Adózás előtti eredmény - kamatráfordítás nélkül	9 301 416	1 349 387
Nettó kamatráfordítás	-1 159 555	617 566
Adózás előtti eredmény	8 141 862	1 966 953
<i>Adózás előtti eredmény változása</i>	<i>11 713</i>	<i>-6 238</i>
<i>Adózás előtti eredmény változása (%)</i>	<i>0,144%</i>	<i>-0,316%</i>
-5%		
Adózás előtti eredmény - kamatráfordítás nélkül	9 301 416	1 349 387
Nettó kamatráfordítás	-1 112 704	592 614
Adózás előtti eredmény	8 188 712	1 942 001
<i>Adózás előtti eredmény változása</i>	<i>58 563</i>	<i>-31 190</i>
<i>Adózás előtti eredmény változása (%)</i>	<i>0,720%</i>	<i>-1,581%</i>
-10%		
Adózás előtti eredmény - kamatráfordítás nélkül	9 301 416	1 349 387
Nettó kamatráfordítás	-1 054 141	561 424
Adózás előtti eredmény	8 247 276	1 910 811
<i>Adózás előtti eredmény változása</i>	<i>117 127</i>	<i>-62 380</i>
<i>Adózás előtti eredmény változása (%)</i>	<i>1,441%</i>	<i>-3,161%</i>

Deviza változás érzékenységi vizsgálat eredménye (az árfolyamváltozás százalékában):

Aktuális árfolyamokkal	2022.12.31	2023.06.30
Nem monetáris és forintban denominált eszközök	76 341 054	80 683 639

Ágazati besorolás: Vagyonkezelés
Beszámolási időszak: 2023.06.30. év Üzleti jelentés
Befektetői kapcsolattartó: Dr. Hidas Emese

Telefon: (1) 430-3620
Telefax: (1) 430-3629
E-mail cím: forras@forras.hu

Minden adat e Ft-ban, kivéve, ha másképp van jelölve

Devizás eszközök	19 220 113	25 482
Forintban denominált kötelezettségek	44 477 897	37 622 204
Devizás kötelezettségek	1 416 031	7 391 369
Nettó eszközállomány	49 667 240	35 695 548
1%		
Nem monetáris és forintban denominált eszközök	76 341 054	80 683 639
Devizás eszközök	19 412 314	25 737
Forintban denominált kötelezettségek	44 477 897	37 622 204
Devizás kötelezettségek	1 430 191	7 465 283
Nettó eszközállomány	49 845 281	35 621 889
<i>Nettó eszközállomány változása</i>	<i>178 041</i>	<i>-73 659</i>
<i>Nettó eszközállomány változása (%)</i>	<i>0,358%</i>	<i>-0,206%</i>
5%		
Nem monetáris és forintban denominált eszközök	76 341 054	80 683 639
Devizás eszközök	20 181 119	26 756
Forintban denominált kötelezettségek	44 477 897	37 622 204
Devizás kötelezettségek	1 486 833	7 760 937
Nettó eszközállomány	50 557 444	35 327 254
<i>Nettó eszközállomány változása</i>	<i>890 204</i>	<i>-368 294</i>
<i>Nettó eszközállomány változása (%)</i>	<i>1,792%</i>	<i>-1,032%</i>
10%		
Nem monetáris és forintban denominált eszközök	76 341 054	80 683 639
Devizás eszközök	21 142 124	28 030
Forintban denominált kötelezettségek	44 477 897	37 622 204
Devizás kötelezettségek	1 557 634	8 130 506
Nettó eszközállomány	51 447 648	34 958 959
<i>Nettó eszközállomány változása</i>	<i>1 780 408</i>	<i>-736 589</i>
<i>Nettó eszközállomány változása (%)</i>	<i>3,585%</i>	<i>-2,064%</i>
-1%		
Nem monetáris és forintban denominált eszközök	76 341 054	80 683 639
Devizás eszközök	19 027 912	25 227
Forintban denominált kötelezettségek	44 477 897	37 622 204
Devizás kötelezettségek	1 401 871	7 317 455
Nettó eszközállomány	49 489 199	35 769 207
<i>Nettó eszközállomány változása</i>	<i>-178 041</i>	<i>73 659</i>
<i>Nettó eszközállomány változása (%)</i>	<i>-0,358%</i>	<i>0,206%</i>
-5%		
Nem monetáris és forintban denominált eszközök	76 341 054	80 683 639
Devizás eszközök	18 259 107	24 208
Forintban denominált kötelezettségek	44 477 897	37 622 204
Devizás kötelezettségek	1 345 229	7 021 801
Nettó eszközállomány	48 777 036	36 063 842
<i>Nettó eszközállomány változása</i>	<i>-890 204</i>	<i>368 294</i>
<i>Nettó eszközállomány változása (%)</i>	<i>-1,792%</i>	<i>1,032%</i>
-10%		
Nem monetáris és forintban denominált eszközök	76 341 054	80 683 639
Devizás eszközök	17 298 102	22 934
Forintban denominált kötelezettségek	44 477 897	37 622 204
Devizás kötelezettségek	1 274 428	6 652 232
Nettó eszközállomány	47 886 832	36 432 137
<i>Nettó eszközállomány változása</i>	<i>-1 780 408</i>	<i>736 589</i>
<i>Nettó eszközállomány változása (%)</i>	<i>-3,585%</i>	<i>2,064%</i>

Az árfolyamérzékenységi vizsgálat eredménye (az árfolyamváltozás százalékában).

Árfolyam	2022.12.31	2023.06.30
Adózás előtti eredmény - árfolyamhatás nélkül	8 250 759	1 012 356
Nettó árfolyamhatás	-120 610	960 835
Adózás előtti eredmény	8 130 149	1 973 191

Ágazati besorolás: Vagyonkezelés
Beszámolási időszak: 2023.06.30. év Üzleti jelentés
Befektetői kapcsolattartó: Dr. Hidas Emese

Telefon: (1) 430-3620
Telefax: (1) 430-3629
E-mail cím: forras@forras.hu

Minden adat e Ft-ban, kivéve, ha másképp van jelölve

1%		
Adózás előtti eredmény - árfolyamhatás nélkül	8 250 759	1 012 356
Nettó árfolyamhatás	-121 816	970 443
Adózás előtti eredmény	8 128 943	1 982 799
<i>Adózás előtti eredmény változása</i>	<i>-1 206</i>	<i>9 608</i>
<i>Adózás előtti eredmény változása (%)</i>	<i>-0,015%</i>	<i>0,487%</i>
5%		
Adózás előtti eredmény - árfolyamhatás nélkül	8 250 759	1 012 356
Nettó árfolyamhatás	-126 641	1 008 877
Adózás előtti eredmény	8 124 118	2 021 233
<i>Adózás előtti eredmény változása</i>	<i>-6 031</i>	<i>48 042</i>
<i>Adózás előtti eredmény változása (%)</i>	<i>-0,074%</i>	<i>2,435%</i>
10%		
Adózás előtti eredmény - árfolyamhatás nélkül	8 250 759	1 012 356
Nettó árfolyamhatás	-132 671	1 056 919
Adózás előtti eredmény	8 118 088	2 069 275
<i>Adózás előtti eredmény változása</i>	<i>-12 061</i>	<i>96 084</i>
<i>Adózás előtti eredmény változása (%)</i>	<i>-0,148%</i>	<i>4,869%</i>
-1%		
Adózás előtti eredmény - árfolyamhatás nélkül	8 250 759	1 012 356
Nettó árfolyamhatás	-119 404	951 227
Adózás előtti eredmény	8 131 355	1 963 583
<i>Adózás előtti eredmény változása</i>	<i>1 206</i>	<i>-9 608</i>
<i>Adózás előtti eredmény változása (%)</i>	<i>0,015%</i>	<i>-0,487%</i>
-5%		
Adózás előtti eredmény - árfolyamhatás nélkül	8 250 759	1 012 356
Nettó árfolyamhatás	-114 580	912 793
Adózás előtti eredmény	8 136 180	1 925 149
<i>Adózás előtti eredmény változása</i>	<i>6 031</i>	<i>-48 042</i>
<i>Adózás előtti eredmény változása (%)</i>	<i>0,074%</i>	<i>-2,435%</i>
-10%		
Adózás előtti eredmény - árfolyamhatás nélkül	8 250 759	1 012 356
Nettó árfolyamhatás	-108 549	864 752
Adózás előtti eredmény	8 142 210	1 877 108
<i>Adózás előtti eredmény változása</i>	<i>12 061</i>	<i>-96 084</i>
<i>Adózás előtti eredmény változása (%)</i>	<i>0,148%</i>	<i>-4,869%</i>

5.4 A FORRÁS Vállalatcsoport teljesítmény mérésének mennyiségi és minőségi mutatói

Vagyoni helyzet jellemzésének mutatói

	2023.06.30	2022.12.31
Tőkeigényességi mutató	63,38%	50,89%
Befektetett eszköz	51 155 475	42 025 444
Összes eszköz	80 709 121	82 581 281

	2023.06.30	2022.12.31
Forgóeszközök aránya	36,62%	49,11%
Forgóeszköz	29 553 646	40 555 836
Összes eszköz	80 709 121	82 581 281

Ágazati besorolás: Vagyonkezelés
Beszámolási időszak: 2023.06.30. év Üzleti jelentés
Befektetői kapcsolattartó: Dr. Hidasi Emese

Telefon: (1) 430-3620
Telefax: (1) 430-3629
E-mail cím: forras@forras.hu

Minden adat e Ft-ban, kivéve, ha másképp van jelölve

	2023.06.30	2022.12.31
Saját tőke aránya	44,23%	42,78%
Saját tőke	35 695 549	35 330 019
Összes forrás	80 709 121	82 581 281
	2023.06.30	2022.12.31
Eladósodottság	55,77%	57,22%
Kötelezettségek	45 013 570	47 251 261
Összes forrás	80 709 121	82 581 281
	2023.06.30	2022.12.31
Tőkefeszültségi mutató	126,10%	133,74%
Kötelezettségek	45 013 570	47 251 261
Saját tőke	35 695 549	35 330 019
	2023.06.30	2022.12.31
Tőke önfinanszírozás	2,29%	3,93%
Adózott eredmény	818 993	1 388 027
Saját tőke	35 695 549	35 330 019
	2023.06.30	2022.12.31
Saját tőke növekedési mutatója	396,62%	392,56%
Saját tőke	35 695 549	35 330 019
Jegyzett tőke	9 000 001	9 000 001
	2023.06.30	2022.12.31
Befektetett eszközök fedezettsége	157,77%	196,50%
Saját tőke + kötelezettségek	80 709 121	82 581 281
Befektetett eszközök	51 155 475	42 025 444
	2023.06.30	2022.12.31
Forgótőke aránya a saját tőkéhez	48,68%	51,28%
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	17 378 371	18 116 557
Saját tőke	35 695 549	35 330 019
	2023.06.30	2022.12.31
Forgótőke szint	58,80%	44,67%
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	17 378 371	18 116 557
Forgóeszközök	29 553 646	40 555 836
	2023.06.30	2022.12.31
Tárgyi eszköz hatékonysága	29,31%	13,61%
Nettó árbevétel	9 040 423	3 411 183
Tárgyieszköz	30 847 847	25 065 176
	2023.06.30	2022.12.31
Likviditási helyzet mutatói		
Nettó eladósodottság	95,55%	79,07%
Kötelezettségek- követelések	34 108 659	27 933 976
Saját tőke	35 695 549	35 330 019
	2023.06.30	2022.12.31
Rövid távú likviditás	242,73%	180,74%
Forgóeszközök	29 553 646	40 555 836

Ágazati besorolás: Vagyonkezelés
 Beszámolási időszak: 2023.06.30. év Üzleti jelentés
 Befektetői kapcsolattartó: Dr. Hidasi Emese

 Telefon: (1) 430-3620
 Telefax: (1) 430-3629
 E-mail cím: forras@forras.hu

Minden adat e Ft-ban, kivéve, ha másképp van jelölve

Rövid lejáratú kötelezettségek	12 175 275	22 439 280
	2023.06.30	2022.12.31
Rövid távú likviditás II.	191,43%	116,09%
Forgóeszközök- követelések	23 306 981	26 049 579
Rövid lejáratú kötelezettségek	12 175 275	22 439 280
	2023.06.30	2022.12.31
Hitelfedezettségi mutató	51,31%	64,65%
Követelések	6 246 665	14 506 258
Rövid lejáratú kötelezettségek	12 175 275	22 439 280
Vállalkozás jövedelmi helyzetének elemzése		
	2023.06.30	2022.12.31
Alaptőke hatékonysága	9,10%	15,42%
Adózott eredmény	818 993	1 388 027
Jegyzett tőke	9 000 001	9 000 001
	2023.06.30	2022.12.31
Tőkearányos pénzügyi eredmény	5,40%	2,13%
Pénzügyi műveletek eredménye	1 926 650	750 798
Saját tőke	35 695 549	35 330 019
	2023.06.30	2022.12.31
Jegyzett tőkearányos pénzügyi eredmény	21,41%	8,34%
Pénzügyi műveletek eredménye	1 926 650	750 798
Jegyzett tőke	9 000 001	9 000 001
	2023.06.30	2022.12.31
1 főre jutó eredmény	1 290	4 463
Adózott eredmény	818 993	1 388 027
Létszám	635	311

6. Szegmens információk

Mivel a FORRÁS Vállalatcsoport tőzsdén jegyzett vállalkozás, így a szegmens információk közzétételére kötelezett. A FORRÁS Vállalatcsoport működése szempontjából a stratégiai döntéseket az Igazgatóság tagjai hozzák, így a szegmensek megállapítása szempontjából a nekik készített kimutatásokat vette alapul a menedzsment e pénzügyi kimutatás összeállítása során. A következő szegmensek kerültek meghatározásra: vagyonkezelés, mezőgazdaság, pénzügyi tevékenység, ingatlanhasznosítás, villamosenergia hasznosítás és gépipari tevékenység.

2023.06.30	Vagyon	Mezőgazdaság	Ingatlan	Napelempark	Gépipar	Egyéb	Hitelezés	Kiszűrés	Konzolidált
Árbevétel külső felektől	180	448.745	319.010	671.974	7.631.142	0	0	-30.628	9.040.423
Árbevétel csoporton belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	180	448.745	319.010	671.974	7.631.142	0	0	-30.628	9.040.423
Működési ráfordítások	-107.924	-838.490	-263.886	-321.620	-6.894.096	-2.679	0	57.638	-8.371.057
Értékesítések	-1.088	-106.397	-36.918	-136.265	-324.605	0	0	107.442	-712.715
Társult vállalkozások eredménye	0	0	0	0	0	0	0	89.891	89.891
Pénzügyi műveletek	7.532.967	-12.310	-308.925	110.284	106.343	1.759	0	-5.503.468	1.926.650
Adóráfördítés	-159.211	-16.558	-95.379	11.230	182.232	0	0	-16.671	-94.356
Adózott eredmény	7.264.924	-525.010	-386.098	335.603	701.016	-920	0	-5.510.680	1.878.835
Éven túli eszközök	28.440.123	1.988.629	11.079.439	18.752.000	11.603.932	451	0	-20.709.100	51.155.475
Forgóeszközök	25.402.780	761.419	4.170.332	1.832.460	7.336.306	136.062	0	-10.085.713	29.553.646
Hosszú lejáratú kötelezettségek	21.623.941	208.930	3.266.533	16.040.279	4.662.355	0	0	-12.963.742	32.838.295
Rövid lejáratú kötelezettségek	4.301.093	1.871.449	2.637.856	2.956.304	6.914.225	6.143	0	-6.511.795	12.175.275

7. Más gazdálkodó egységben lévő érdekeltségek miatti közzétételek

A Vállalatcsoport egyik vállalkozása kapcsán sem kell szembenéznie olyan korlátozással, amely a nettó eszközökhöz, az eredményhez vagy a cash flowhoz való hozzáférést érintené.

A Vállalatcsoportnak nincsenek olyan konszolidált vagy nem konszolidált érdekeltségei, amelyben a kontrollt nem a szavazati jogok alapján lehet megállapítani vagy ahol a szavazati jogok nem a kontrollhoz vezető releváns tevékenységek irányítására szolgálnak (strukturált gazdálkodók).

A Vállalatcsoport egyik tagja sem minősül befektetési társaságnak vagy ilyenben nem részesedik. Az összes vállalkozás közzéteszi különálló pénzügyi kimutatásait a reá vonatkozó jog szerint.

8. Kezességvállalások (mérlegen kívüli jelentősebb tételek)

A FORRÁS NyRt.-nek 2023. június 30-án összességében 950,3 M Ft értékben volt mérlegen kívüli kötelezettsége, 2021. december 31-én 898 MFt összegben.

Mérlegen kívüli jelentősebb tételek	Érték ezer Ft-ban
For-Five Kft. hitel kötelezettség vállalás euros	742.260
Készfizető kezesség folyószámlahitelhez	95.000
Aquila New Energy Kft. hitel kötelezettség vállalás euros	8.907.120
Összesen	9.744.380

9. 2023. június 30. és a jelentés készítése közötti időszakában történt lényeges események

- Értékesítésre került 142.525 db OTP részvény, az elért árfolyamnyereség 538 M Ft volt.
- Kifizetésre került a 2022. év után járó osztalék.
- Froment Kft. va. végelszámolásának befejezése kapcsán NAV túlfizetés visszafizetése folyamatban van, melyet követően nyílik lehetőség a likvidációs hányadok kifizetésére és a társaság működésének megszüntetésére.

10. Összefoglalás

A konszolidált féléves jelentés tartalmaz minden olyan adatot, információt, amely a jelentés időpontjáig a rendelkezésünkre állt. A jelentés a Társaság pénzügyi helyzetéről, teljesítményéről, illetve ezek változásairól ad lényeges információkat. A leányvállalati adatszolgáltatások és információk az adott társaság illetékes döntéshozó szerve által el nem fogadott, könyvvizsgálói auditálás nélkül kerültek a konszolidált beszámolóba.

COVID-19 hatások

Magyarországon a koronavírus járvány következtében előre nem várt és nem modellezhető rendkívüli események következtek be, és következhetnek be a közeljövőben. A nem várt események a magyar gazdaság valamennyi szereplőjét érinthetik. A Társaság vezetése és a tulajdonos ugyanakkor eltökélt aziránt, hogy a Cégcsoport folytassa vállalkozási tevékenységét, az ehhez szükséges esetleges intézkedéseket biztosítani fogja.

Külpolitikai események

A Vállalat vezetése jelen dokumentáció közzétételének időpontjában úgy ítéli meg, hogy a térségünkben zajló orosz-ukrán háború a Társaság tevékenységére várhatóan jelentős hatással nem lesz.

11. A Kibocsátó nyilatkozata

A FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság a Tpt.-ben foglaltak alapján a Társaság 2023. I. félévi jelentését cégszerűen aláírja, egyben nyilatkozik arról, hogy

- a jelentés valóságnak megfelelő adatokat és állításokat tartalmaz, nem hallgat el olyan tény, amely a Társaság helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bír,
- az alkalmazható számviteli előírások alapján, a legjobb tudásunk szerint elkészített éves beszámoló és összevont (konszolidált) féléves beszámoló valós és megbízható képet adnak a kibocsátó és a konszolidációba bevont vállalkozások eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről, továbbá
- az üzleti jelentés megbízható képet ad a kibocsátó és a konszolidációba bevont vállalkozások helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

12. További információ

A FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részvénytársaság tájékoztatja Tisztelt részvényeseit, hogy a módosított 2023. I. félévi jelentése teljes terjedelmében a Budapesti Értéktőzsde honlapja (www.bet.hu) és a Felügyelet által működtetett közzétételi hely (kozzetetelek.mnb.hu) mellett elektronikus formában legkésőbb 2023. szeptember 29. napjától a FORRÁS nyRt. honlapján is elérhető (www.forras.hu), valamint nyomtatott formában 2023. szeptember 29. napjától megtekinthető és ingyenesen elvihető a Társaság székhelyén található Részvényesi Irodában (1191 Budapest, Vak Bottyán út 75./A-C. III/21.).

Az Iroda nyitvatartási ideje:

Hétfő	10.00 - 14.00
Szerda	10.00 - 14.00
Péntek	10.00 - 12.00

További felvilágosítás: Dr. Hidasi Emese, vezérigazgató (Tel: 430-3620, Fax: 430-3629)

Ágazati besorolás: Vagyonkezelés
Beszámolási időszak: 2023.06.30. év Üzleti jelentés
Befektetői kapcsolattartó: Dr. Hidasi Emese

Telefon: (1) 430-3620
Telefax: (1) 430-3629
E-mail cím: forras@forras.hu

Minden adat e Ft-ban, kivéve, ha másképp van jelölve

Tulajdonosi struktúra, a részesedés és szavazati arány mértéke

Tulajdonosi kör megnevezése	Teljes alaptőke					
	2022. június 30.			2023. június 30.		
	% ¹	% ²	Db	% ¹	% ²	Db
Belföldi intézményi/társaság	92,99	92,55	8 369 134	91,93	91,51	8 273 602
Külföldi intézményi/társaság	0	0	0	0	0	0
Belföldi magánszemély	6,5	6,8	584 884	7,35	7,57	661 448
Külföldi magánszemély	0,08	0,06	7 268	0,08	0,06	7 290
Munkavállalók, vezető tisztségviselők	0	0	0	0	0	0
Saját tulajdon	0	0	0	0,19	0,26	17 534
Államháztartás részét képező Tulajdonos ³	0,43	0,59	38 714	0,45	0,60	40 126
Nemzetközi Fejlesztési Intézmények ⁴	0	0	0	0	0	0
Egyéb (letétkezelő)	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	100,00	100,00	9 000 000	100,00	100,00	9 000 000

Tulajdonosi kör megnevezése	Bevezetett sorozat („A” sorozat)						Bevezetett sorozat („B” sorozat)					
	2022. június 30.			2023. június 30.			2022. június 30.			2023. június 30.		
	% ¹	% ²	Db	% ¹	% ²	Db	% ¹	% ²	Db	% ¹	% ²	Db
Belföldi intézményi/társaság	51,42	92,55	4 627 664	50,85	91,53	4 576 267	41,57	0	3 741 470	41,08	0	3 697 335
Külföldi intézményi/társaság	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belföldi magánszemély	3,77	6,8	339 518	4,20	7,57	378 276	2,73	0	245 366	3,15	0	283 172
Külföldi magánszemély	0,04	0,06	3 156	0,03	0,06	2 988	0,04	0	4 112	0,05	0	4 302
Munkavállalók, vezető tisztségviselők	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saját tulajdon	0	0	0	0,14	0,25	12 355	0	0	0	0,06		5 179
Államháztartás részét képező Tulajdonos ³	0,33	0,59	29 662	0,33	0,60	30 114	0,10	0	9 052	0,11	0	10 012
Nemzetközi Fejlesztési Intézmények ⁴	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb (letétkezelő)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	55,56	100,00	5 000 000	55,56	100,00	5 000 000	44,44	0	4 000 000	44,44	0	4 000 000

¹ Tulajdoni hányad

² A Kibocsátó közgyűlésén a döntéshozatalban való részvétel lehetőségét biztosító szavazati jog.

³ Pl.: MNV zRt., TB, Önkormányzat, 100%-os állami tulajdonban álló vállalatok stb.

⁴ Pl.: EBRD, EIB, stb.

A saját tulajdonban lévő részvények mennyiségének (db) alakulása a bevezetett sorozatra vonatkozóan

„A” sorozatú törzsrészvények

	Résztesedés (2022. december 31.)		Résztesedés (2023. június 30.)	
	db	% (két tizedes jegyig kérjük megadni)	db	% (két tizedes jegyig kérjük megadni)
Társasági szinten	96,00	0,001	5.179,00	0,058
Leányvállalatok ¹	-	-	-	-
Összesen	96,00	0,001	5.179,00	0,058

¹Konzolidációba bevont társaságok.

„B” sorozatú osztalékelsőbbégi részvények

	Résztesedés (2022. december 31.)		Résztesedés (2023. június 30.)	
	db	% (két tizedes jegyig kérjük megadni)	db	% (két tizedes jegyig kérjük megadni)
Társasági szinten	12.355,00	0,14%-	12.355,00	0,14%-
Leányvállalatok ¹	-	-	-	-
Összesen	12.355,00	0,14%	12.355,00	0,14%

¹Konzolidációba bevont társaságok.

Az 5%-nál nagyobb tulajdonosok felsorolása, bemutatása (az időszak végén) a bevezetett „A” sorozatra vonatkozóan

Név	Letétkezelő (igen/nem)	Mennyiség (db)	Résztesedés a sorozaton belül (%) (két tizedes jegyig kérjük megadni)	Szavazati jog (%) (két tizedes jegyig kérjük megadni)
Arago Befektetési Holding Zrt.	-	4 448 481	88,97	88,97
Összesen		4 448 481	88,97	88,97

Az 5%-nál nagyobb tulajdonosok felsorolása, bemutatása (az időszak végén) a bevezetett „B” sorozatra vonatkozóan

Név	Letétkezelő (igen/nem)	Mennyiség (db)	Résztesedés a sorozaton belül (%) (két tizedes jegyig kérjük megadni)	Szavazati jog (%) (két tizedes jegyig kérjük megadni)
Arago Befektetési Holding Zrt.		3 407 481	85,19	0,00
Összesen		3 407 481	85,19	0,00

Ágazati besorolás: Vagyonkezelés
Beszámolási időszak: 2023.06.30. év Üzleti jelentés
Befektetői kapcsolattartó: Dr. Hidasi Emese

Telefon: (1) 430-3620
Telefax: (1) 430-3629
E-mail cím: forras@forras.hu

Minden adat e Ft-ban, kivéve, ha másképp van jelölve

A Kibocsátó értékpapír struktúrája

A Kibocsátó jegyzett tőkéje (Ft)	9 000 001 000
Az értékpapír előállítási módja ¹	dematerializált
Az Értékpapír Típusa ²	törzsrészcím
Részcím-fajta ³	névre szóló
Névértéke	1 000 Ft
Tőzsdai értékpapír (igen/nem)	igen
A bevezetés éve (tőzsdai értékpapír esetén)	2003
Sorozat és sorszáma	„A”
Az értékpapírhoz kapcsolódó jogok felsorolása	teljeskörű
Ellenőrző sor (az értékpapír-sorozatok össznévértékének összege)	5 000 000 000 Ft

A Kibocsátó jegyzett tőkéje (Ft)	9 000 001 000
Az értékpapír előállítási módja ¹	dematerializált
Az Értékpapír Típusa ²	osztalékelsőbbsségi részvény
Részcím-fajta ³	névre szóló
Névértéke	1 000 Ft
Tőzsdai értékpapír (igen/nem)	igen
A bevezetés éve (tőzsdai értékpapír esetén)	2003
Sorozat és sorszáma	„B”

Az értékpapírhoz kapcsolódó jogok felsorolása	szavazati joggal nem rendelkezik, osztalékelsőbbsség (min. 5%), amennyiben a közgyűlés osztalék kifizetéséről dönt
---	--

Ellenőrző sor (az értékpapír-sorozatok össznévértékének összege)	4 000 000 000 Ft
--	------------------

A Kibocsátó jegyzett tőkéje (Ft)	9 000 001 000
Az értékpapír előállítási módja ¹	dematerializált
Az Értékpapír Típusa ²	osztalékelsőbbsségi részvény
Részcím-fajta ³	névre szóló
Névértéke	1 000 Ft
Tőzsdai értékpapír (igen/nem)	nem
A bevezetés éve (tőzsdai értékpapír esetén)	-
Sorozat és sorszáma	„C”

Az értékpapírhoz kapcsolódó jogok felsorolása	szavazati joggal nem rendelkezik, osztalékelsőbbsség (fix 1%), amennyiben a közgyűlés osztalék kifizetéséről dönt
---	---

Ellenőrző sor (az értékpapír-sorozatok össznévértékének összege)	1 000 Ft
--	----------

¹ Fizikai, dematerializált

² Törzsrészcím, szavazatelsőbbsségi részvény, osztalékelsőbbsségi részvény stb.

³ Névre szóló, bemutatóra szóló

A tárgyidőszakban megjelent rendszeres és rendkívüli tájékoztatások

2023. 01. 31.	FORRÁS + BÉT honlap, MNB	Szavazati jogok és alaptőke nagysága
2023. 02. 28.	FORRÁS + BÉT honlap, MNB	Szavazati jogok és alaptőke nagysága
2023. 03. 27.	FORRÁS + BÉT honlap, MNB	Közgyűlési meghívó
2023. 03. 29.	FORRÁS + BÉT honlap, MNB	Rendkívüli tájékoztatás arról, hogy a Forrás nyRt. 5.033 db FORRÁS nyRt. „A” sorozatú törzsrészcéget vásárolt
2023. 03. 31.	FORRÁS + BÉT honlap, MNB	Szavazati jogok és alaptőke nagysága
2023. 04. 09.	FORRÁS + BÉT honlap, MNB	Közgyűlési előterjesztések
2023. 04. 12.	FORRÁS + BÉT honlap, MNB	Rendkívüli tájékoztatás arról, hogy a Forrás nyRt. megszerezte a VÁLL-KER Vállalkozói és Kereskedelmi Kft. törzstőkéjének 47,92 %-át megtestesítő üzletrész tulajdonjogát
2023. 04. 13.	FORRÁS + BÉT honlap, MNB	Rendkívüli tájékoztatás arról, hogy a Forrás nyRt. FRS Properties Ingatlanforgalmazó Zártkörűen Működő Részvénytársaság elnevezéssel, saját tulajdonú ingatlan adásvétele főtevékenységgel, 100%-os tulajdoni hányaddal céget alapított.
2023. 04. 28.	FORRÁS + BÉT honlap, MNB	Közgyűlési határozatok Éves jelentés; FT jelentés; Javaldalmazási jelentés
2023. 04. 28.	FORRÁS + BÉT honlap, MNB	Szavazati jogok és alaptőke nagysága
2023. 04. 28.	FORRÁS + BÉT honlap, MNB	Szavazati jogok és alaptőke nagysága
2023. 05. 23.	FORRÁS + BÉT honlap, MNB	Közgyűlési jegyzőkönyv
2023. 05. 31.	FORRÁS + BÉT honlap, MNB	Szavazati jogok és alaptőke nagysága
2023. 06. 07.	FORRÁS + BÉT honlap, MNB	Rendkívüli tájékoztatás arról, hogy a Forrás nyRt. értékesítette a Kreditor Pénzügyi Zártkörűen Működő Részvénytársaságban fennálló 52%-os részesedését, ezzel a Társaság részesedése a Kreditor Zrt-ben 8%-ra csökkent.
2023. 06. 22.	FORRÁS + BÉT honlap, MNB	Rendkívüli tájékoztatás arról, hogy a Scope Ratings GmbH a Társaság hitelminősítői besorolását felminősítve, B+/stable minősítésben határozta meg
2023. 06. 30.	FORRÁS + BÉT honlap, MNB	Szavazati jogok és alaptőke nagysága
2023. 07. 31.	FORRÁS + BÉT honlap, MNB	Szavazati jogok és alaptőke nagysága
2023. 08. 09.	FORRÁS + BÉT honlap, MNB	Tájékoztatás osztalékfizetésről

BÉT honlap = www.bet.hu, FORRÁS honlap = www.forras.hu, MNB = Magyar Nemzeti Bank tájékoztatása = kozszerelek.mnb.hu

Ágazati besorolás: Vagyonkezelés
Beszámolási időszak: 2023.06.30. év Üzleti jelentés
Befektetői kapcsolattartó: Dr. Hidasi Emese

Telefon: (1) 430-3620
Telefax: (1) 430-3629
E-mail cím: forras@forras.hu


Minden adat e Ft-ban, kivéve, ha másképp van jelölve

A vezetőségi jelentést és az évközi pénzügyi kimutatásokat a nyRt. menedzsmentje 2023. szeptember 29. napján megtárgyalta és jóváhagyta.

A 2023. I. féléves (összevont – konszolidált – üzleti) jelentés aláírására jogosult személyek:

Dr. Hidasi Emese	az Igazgatóság elnöke, vezérigazgató	1112 Budapest, Facseteme utca 27. II/4.
Burány-Török Andrea Hajnalka	az Igazgatóság tagja	1037 Budapest, Doromb utca 7. fszt. 3-4.
Leisztinger Tamás	az Igazgatóság tagja	1077 Budapest, Király utca 53.II/16.

Budapest, 2023. szeptember 29.



FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyRt.

Ágazati besorolás: Vagyonkezelés
Beszámolási időszak: 2023.06.30. évi Üzleti jelentés
Befektetői kapcsolattartó: Dr. Hidasi Emese

Telefon: (1) 430-3620
Telefax: (1) 430-3629
E-mail cím: forras@forras.hu

Minden adat e Ft-ban, kivéve, ha másképp van jelölve

Forrás nyRt. IFRS szabályok szerint összeállított konszolidált mérleg

<i>Eszközök (aktívák)</i>	2023.06.30 (A)	2022.12.31 (B)	C = A-B	Változás % (C)/(B)
Éven túli eszközök				
Ingatlanok, gépek, berendezések	25 746 844	19 808 860	5 937 984	30%
Befektetési célú ingatlanok	2 133 034	2 194 290	-61 256	-3%
KÁT jogok és egyéb immateriális eszközök	2 971 560	3 066 597	-95 037	-3%
Goodwill	1 150 031		1 150 031	
Társult és közös vállalkozásban való befektetések	8 561 632	9 926 031	-1 364 399	-14%
Értékpapírok	5 096 835	1 410 091	3 686 744	261%
Egyéb tartósan adott kölcsönök	517 773	454 505	63 268	14%
Biológiai eszközök	295 245	294 140	1 105	0%
Éven túli kapcsolt követelések	4 658 246	4 811 028	-152 782	-3%
Halasztott adókövetelések	24 275	59 902	-35 627	-59%
Éven túli eszközök összesen	51 155 475	42 025 444	9 130 031	22%
Forgóeszközök				
Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek	12 655 290	6 382 389	6 272 901	98%
Vevő- és egyéb követelések, aktív időbeli elhatárolások	3 679 983	5 888 028	-2 208 045	-38%
Tényleges jövedelemadó követelések	14 399	2 348	12 051	513%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 745 047	9 917 040	-7 171 993	-72%
Készletek	4 176 720	2 652 605	1 524 115	57%
Biológiai eszközök	185 002	183 892	1 110	1%
Pénzügyi eszközök	6 097 205	15 529 535	-9 432 330	-61%
Forgóeszközök összesen	29 553 646	40 555 837	-11 002 191	-27%
Eszközök összesen	80 709 121	82 581 281	-1 872 160	-2%

<i>Források (passzívák)</i>	2023.06.30 (A)	2022.12.31 (B)	C = A-B	Változás % (C)/(B)
Saját tőke				
Jegyzett tőke	9 000 001	9 000 001	0	0%
Visszavásárolt saját részvények	-20 789	-12 657	8 132	-64%
Tőketartalék	6 223 662	6 223 662	0	0%
Eredménytartalék	17 224 383	15 432 897	1 791 486	12%
Adózott eredmény	818 993	1 791 457	-972 464	-54%
Anyavállalatra jutó saját tőke összesen	33 246 250	32 435 360	827 154	3%
Nem ellenőrzésre jogosító részesedés	2 449 298	2 894 659	-445 361	-15%
Saját tőke összesen	35 695 548	35 330 019	381 793	1%
Hosszú lejáratú kötelezettségek				
Pénzügyi kötelezettségek	31 290 694	22 739 856	8 550 838	38%
Hosszú lejáratú kapcsolt követelések	80 000	660 863	-580 863	-88%
Halasztott adó kötelezettségek	1 431 058	1 195 772	235 286	20%
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	36 544	215 491	-178 947	-83%
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	32 838 296	24 811 982	8 026 314	32%
Rövid lejáratú kötelezettségek				
Szállítói kötelezettségek	2 243 441	1 098 323	1 145 118	104%
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 554 563	15 382 674	-12 828 111	-83%
Tényleges jövedelemadó kötelezettségek	5 435	326 019	-320 584	-98%
Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások	4 074 935	3 462 770	612 165	18%
Pénzügyi kötelezettségek	3 294 978	2 128 541	1 166 437	55%
Rövid lejáratú lízingskötelezettségek	1 925	40 953	-39 028	-95%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	12 175 277	22 439 280	-10 264 003	-46%
Kötelezettségek és saját tőke összesen	80 709 121	82 581 281	-1 855 896	-2%

Ágazati besorolás: Vagyonkezelés
Beszámolási időszak: 2023.06.30. év Üzleti jelentés
Befektetői kapcsolattartó: Dr. Hidas Emese

Telefon: (1) 430-3620
Telefax: (1) 430-3629
E-mail cím: forras@forras.hu

Minden adat e Ft-ban, kivéve, ha másképp van jelölve

Forrás nyRt. IFRS szabályok szerint összeállított konszolidált átfogó eredménykimutatás

A tétel megnevezése	2023.06.30 (A)	2022.06.30 (B)	C = A-B	Változás % (C)/(B)
Értékesítés nettó árbevétele	9 040 423	3 929 839	5 110 584	130%
			0	
Anyagköltségek	-4 674 773	-621 621	-4 053 152	-652%
Személyi jellegű ráfordítások	-2 125 589	-424 815	-1 700 774	-400%
Igénybe vett szolgáltatások	-1 441 315	-409 505	-1 031 810	-252%
Aktivált saját teljesítmények értéke	-163 186	-9 730	-153 456	-1577%
Egyéb bevételek	281 915	1 419 038	-1 137 123	-80%
Egyéb ráfordítások	-248 108	-201 030	-47 078	-23%
Értékcsökkenés és amortizáció	-712 715	-330 413	-382 302	-116%
Működési költségek	-9 083 771	-578 076	-8 505 695	-1471%
MŰKÖDÉSI EREDMÉNY	-43 348	3 351 763	-3 395 111	-101%
Pénzügyi bevételek	3 118 138	1 293 988	1 824 150	141%
Pénzügyi ráfordítások	-1 191 488	-2 526 030	1 334 542	53%
Részesedés tőke módszerrel értékelt vállalatok eredményéből	89 891	148 515	-58 624	-39%
PÉNZÜGYI EREDMÉNY	2 016 541	-1 083 527	430 984	40%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 973 193	2 268 236	-2 964 127	-131%
Jövedelemadók	-94 358	-476 779	382 421	80%
ADÓZOTT EREDMÉNY	1 878 835	1 791 457	87 378	5%
Adózott eredmény megszűnő tevékenységből	-1 059 842	0	-1 059 842	100%
Egyéb átfogó jövedelem			0	
TELJES ÁTFOGÓ JÖVEDELEM	818 993	1 791 457	-972 464	-54%
Ebből:				
Anyavállalatra jutó rész	1 019 022	1 114 202		
Külső tulajdonosra jutó rész	-200 029	677 255		
Egy részvényre jutó eredmény (Ft)				
Alap	123,86	318,29		
Hígtott	123,86	318,29		

Forrás nyRt. IFRS szabályok szerint összeállított konszolidált Cash-flow kimutatás

Megnevezés	2023.06.30	2022.06.30
Működési tevékenységből származó cash-flow		
Adózás előtti eredmény	1 973 191	2 268 236
Korrekciók:		
Tárgyévi értékcsökkenés	712 715	330 413
Kapott kamatok	-654 306	-23 116
Fizetett kamatok	529 436	546 157
Működő tőke változásai		
Készletek változása	-1 524 115	363 811
Vevő és egyéb követelések, aktív időbeli elhatárolások változása	9 367 988	7 236 222
Pénzügyi eszközök változása	9 432 330	-7 972 905
Biológiai eszközök változása	-1 110	-12 145
Szállítók változása	1 145 118	98 961
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek és elhatárolások	-12 992 689	1 110 047
Fizetett nyereségadók	0	-279 192
Működési tevékenységből származó cash-flow	7 988 558	3 666 489
Befektetési tevékenységből származó cash-flow		
Tárgyi eszközök beszerzése	-2 060 692	0
Tárgyi eszközök értékesítése	0	383 866
Biológiai eszközök beszerzése	-1 105	-19 572
Biológiai eszközök értékesítése	61 256	0
Befektetési célú ingatlanok beszerzése	0	0
Részesedések értékesítéséből származó bevétel	0	0
Részesedések beszerzése	-6 992 123	-3 177 822
Befektetési tevékenységből származó cash-flow	-8 992 664	-2 813 528
Finanszírozási tevékenységből származó cash-flow		
Banki hitel felvétel	8 283 299	78 380
Banki hitel visszafizetése	0	-76 416
Kölcsön nyújtása	89 514	0
Kölcsön visszafizetése bejövő pénzáramokból	0	2 555 993
Osztalék fizetése	-1 193 465	-353 850
Kapott kamatok	654 306	23 116
Fizetett kamatok	-529 436	-546 157
Visszavásárolt saját részvények	-8 132	0
Finanszírozási tevékenységekből származó cash-flow	7 296 086	1 681 066
Készpénz és készpénzjellegű tételek nettó változása		
Készpénz és készpénzjellegű tételek nettó változása	6 272 901	2 057 246
Pénz árfolyamváltozása	-19 079	-476 781
Készpénz és készpénzjellegű tételek év eleji egyenlege	6 382 389	5 017 510
Készpénz és készpénzjellegű tételek év végi egyenlege	12 636 211	6 597 975

Ágazati besorolás: Vagyonkezelés
Beszámolási időszak: 2023.06.30. év Üzleti jelentés
Befektetői kapcsolattartó: Dr. Hidasi Emese

Telefon: (1) 430-3620
Telefax: (1) 430-3629
E-mail cím: forras@forras.hu

Minden adat e Ft-ban, kivéve, ha másképp van jelölve

Forrás nyRt. IFRS szabályok szerint összeállított egyedi mérleg

<i>Eszközök (aktívák)</i>	2023.06.30 (A)	2022.12.31 (B)	C = A-B	Változás % (C)/(B)
Éven túli eszközök				
Ingtatlanok, gépek, berendezések	4 396	4 000	396	9%
Befektetési célú ingatlanok	0	45 000	-45 000	
Immateriális eszközök	0	0	0	
Használati joghoz kötött eszközök	3 591	4 571	-980	-27%
Befektetések társult és közös vezetési vállalkozásokban	17 015 003	14 985 477	2 029 526	12%
Értékpapírok	5 066 835	1 410 091	3 656 744	72%
Tartós követelések kapcsolt vállalkozással szemben	5 859 666	11 989 687	-6 130 021	-105%
Egyéb éven túli követelések	399 920	399 920	0	0%
Biológiai eszközök	0	0	0	
Halasztott adókövetelések	0	535	-535	
Éven túli eszközök összesen	28 349 411	28 839 281	-489 870	0%
Forgóeszközök				
Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékesek	9 954 018	4 006 994	5 947 024	60%
Vevő- és egyéb követelések, aktív időbeli elhatárolások	6 005	2 082 014	-2 076 009	-34571%
Tényleges jövedelemadó követelések	0	0	0	
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	9 317 726	12 545 751	-3 228 025	-35%
Készletek	1 703	0	1 703	
Biológiai eszközök	0	0	0	
Pénzügyi eszközök	6 138 521	5 172 813	965 708	16%
Forgóeszközök összesen	25 417 973	23 807 572	1 610 401	0%
Eszközök összesen	53 767 384	52 646 853	1 120 531	0%

<i>Források (passzívák)</i>	2023.06.30 (A)	2022.12.31 (B)	C = A-B	Változás % (C)/(B)
Saját tőke				
Jegyzett tőke	9 000 001	9 000 001	0	0%
Visszavásárolt saját részvények	-20 789	-12 657	-8 132	39%
Tőketartalék	6 223 663	6 223 663	0	0%
Tulajdonosi tranzakciók	68 130	68 130	0	0%
Eredménytartalék	5 306 455	4 268 546	1 037 909	0%
Eredménytartalék	7 264 890	1 237 875	6 027 015	83%
Anyavállalatra jutó saját tőke összesen	27 842 350	20 785 558	7 056 792	0%
Nem ellenőrzésre jogosító részesedés				
Saját tőke összesen	27 842 350	20 785 558	7 056 792	0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek				
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök	21 621 559	21 621 559	0	0%
Halasztott adó kötelezettségek	301	0	301	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 081	2 081	0	0%
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	21 623 941	21 623 640	301	0%
Rövid lejáratú kötelezettségek				
Szállítói kötelezettségek	7 876	985	6 891	87%
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 565 665	9 992 923	-6 427 258	-180%
Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások	505 772	176 373	329 399	65%
Tényleges jövedelemadó kötelezettségek	161 278	6 119	155 159	96%
Pénzügyi kötelezettségek	60 502	61 255	-753	-1%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	4 301 093	10 237 655	-5 936 562	0%
Kötelezettségek és saját tőke összesen	53 767 384	52 646 853	1 120 531	0%

Ágazati besorolás: Vagyonkezelés
Beszámolási időszak: 2023.06.30. év Üzleti jelentés
Befektetői kapcsolattartó: Dr. Hidasi Emese

Telefon: (1) 430-3620
Telefax: (1) 430-3629
E-mail cím: forras@forras.hu

Minden adat e Ft-ban, kivéve, ha másképp van jelölve

Forrás nyRt. IFRS szabályok szerint összeállított egyedi átfogó eredménykimutatás

A tétel megnevezése	2023.06.30 (A)	2022.06.30 (B)	C = A-B	Változás % (C)/(B)
Árbevétel	180	1 452	-1 272	707%
			0	
Anyagköltségek	-1 506	-2 874	1 368	-91%
Béreköltség és járulékok	-50 859	-45 067	-5 792	11%
Igénybe vett szolgáltatások	-36 224	-50 010	13 786	-38%
Egyéb bevételek	412	210	202	-49%
Egyéb ráfordítások	-19 781	-7 329	-12 452	63%
Értécsökkenés és amortizáció	-1 088	-1 616	528	-49%
Működési költségek	-109 046	-106 686	-2 360	2%
MŰKÖDÉSI EREDMÉNY	-108 866	-105 234	-3 632	3%
Pénzügyi bevételek	8 210 646	1 494 688	6 715 958	-82%
Pénzügyi ráfordítások	-677 679	-2 149 158	1 471 479	-217%
PÉNZÜGYI EREDMÉNY	7 532 967	-654 470	8 187 437	-109%
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7 424 101	-759 704	8 183 805	-110%
Jövedelemadók	-159 211	-2 754	-156 457	98%
NETTÓ EREDMÉNY	7 264 890	-762 458	8 027 348	-110%
Egyéb átfogó jövedelem			0	
TELJES ÁTFOGÓ JÖVEDELEM	7 264 890	-762 458	8 027 348	-110%