

2	7	2	7	7	2	1	0	8	6	9	0	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	1	4	0	6	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Doktor24 Medicina Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1134 Budapest, Váci út 37. 1. emelet

a vállalkozás címe, telefonszáma

8987

2024 évi
Éves beszámoló
Éves zárómérleg
2024.01.01.-2024.12.31.

Keltezés: Budapest, 2025.05.30

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

27277210869011301

Statisztikai számjel

01-10-140606

11

Cégjegyzék szám

Doktor24 Medicina Zrt.

1134 Budapest, Váci út 37. 1. emelet

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak 2024.01.01.-2024.12.31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	4 377 198	0	4 347 242
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	54 008	0	27 380
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	33 713		20 131
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	20 295		7 249
06.	Szellemi termékek	0		0
07.	Üzleti vagy cégérték	0		0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	579 712	0	538 377
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	81 508		87 431
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	458 213		375 506
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	39 991		75 440
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	3 743 478	0	3 781 485
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 090 683		2 128 690
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23.	Egyéb tartós részesedés	0		0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	1 652 795		1 652 795
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0

Keltezés: Budapest, 2025.05.30

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

27277210869011301

Statisztikai számjel

01-10-140606

12

Cégjegyzék szám

Doktor24 Medicina Zrt.

1134 Budapest, Váci út 37. 1. emelet

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak 2024.01.01.-2024.12.31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	5 394 839	0	5 975 610
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	28 372	0	10 107
31.	Anyagok	28 372		10 107
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
34.	Késztermékek	0		0
35.	Áruk	0		0
36.	Készletekre adott előlegek	0		0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	5 027 880	0	5 832 720
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	322 810		548 829
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	4 661 551		5 177 099
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	7 018		0
42.	Váltókövetelések	0		0
43.	Egyéb követelések	36 501		106 792
44.	Követelések értékelési különbözete	0		0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			0
49.	Egyéb részesedés			0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	338 587	0	132 783
54.	Pénztár, csekkek	63 646		61 845
55.	Bankbetétek	274 941		70 938
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.- 59. sorok)	260 954	0	263 185
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	251 865		263 144
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 089		41
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	10 032 991	0	10 586 037

Keltezés: Budapest, 2025.05.30

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

2	7	2	7	7	2	1	0	8	6	9	0	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	1	4	0	6	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

1	3
---	---

Doktor24 Medicina Zrt.

1134 Budapest, Váci út 37. 1. emelet

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak 2024.01.01.-2024.12.31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	1 814 516	0	1 662 965
62.	I. JEGYZETT TŐKE	424 704		536 439
63.	62. Sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-1		0
65.	III. TŐKETARTALÉK	4 075 667		4 296 492
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-2 896 333		-4 358 780
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	33 713		20 131
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.)	1 652 795		1 652 795
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	1 652 795		1 652 795
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 476 029	0	-484 112
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0	0	31 488
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			31 488
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			0
75.	Egyéb céltartalék			0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	7 732 249	0	8 282 256
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			0

Keltezés: Budapest, 2025.05.30

PH. a vállalkozás vezetője (képviselője)

27277210869011301

Statisztikai számjel

01-10-140606

Cégjegyzék szám

14

Doktor24 Medicina Zrt.

1134 Budapest, Váci út 37. 1. emelet

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak 2024.01.01.-2024.12.31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	2 463 025	0	2 452 738
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	1 952 178		2 091 459
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	501 322		323 244
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	9 525		38 035
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)	5 269 224	0	5 829 518
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.	87. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek	432 601		807 224
96.	Vevőktől kapott előlegek	129 877		115 730
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 485 554		1 762 650
98.	Váltótartozások	0		0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 821 112		2 866 504
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	400 080		277 410
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	486 226	0	609 328
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		19 606
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	288 549		431 109
108.	Halasztott bevételek	197 677		158 613
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	10 032 991	0	10 586 037

Keltezés: Budapest, 2025.05.30

PH. a vállalkozás vezetője (képviselője)

2	7	2	7	7	2	1	0	8	6	9	0	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	1	4	0	6	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

3	1
---	---

Doktor24 Medicina Zrt.

1134 Budapest, Váci út 37. 1. emelet

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak 2024.01.01.-2024.12.31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 580 791		6 669 513
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	900		150
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	5 581 691	0	6 669 663
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	144 001		368 836
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0		59
05.	Anyagköltség	452 806		600 700
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 395 099		2 069 304
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	42 081		81 880
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	6 859		4 336
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 035 613		2 513 961
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	4 932 458	0	5 270 181
10.	Béreköltség	1 192 794		1 458 223
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	148 029		141 589
12.	Bérjárulékok	161 741		198 496
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 502 564	0	1 798 308
VI.	Értékcsökkenési leírás	163 099		148 018
VII.	Egyéb ráfordítások	414 797		180 976
	VII. sorból: értékvesztés	0		4 012
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-1 287 226	0	-358 984

Keltezés: Budapest, 2025.05.30

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

2 7 2 7 7 2 1 0 8 6 9 0 1 1 3 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 1 4 0 6 0 6

Cégjegyzék szám

3 2

Doktor24 Medicina Zrt.

1134 Budapest, Váci út 37. 1. emelet

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak 2024.01.01.-2024.12.31.

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	41 008		54 150
	16. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		52 727
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	17 953		9 189
	17. Sorból: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	58 961	0	63 339
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	158 772		187 175
	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		7 149
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	75 000		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 580		1 292
	22. Sorból: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	237 352	0	188 467
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-178 391	0	-125 128
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-1 465 617	0	-484 112
X.	Adófizetési kötelezettség	10 412		0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-1 476 029	0	-484 112

Keltezés: Budapest, 2025.05.30

PH. a vállalkozás vezetője (képviselője)

Doktor24 Medicina Zrt.
1134 Budapest, Váci út 37. 1. emelet
Éves beszámolójának
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE
2024.01.01.-2024.12.31.

ÁLTALÁNOS RÉSZ

I. A gazdálkodó bemutatása

- a) Doktor24 Medicina Zrt. (továbbiakban "Társaság") 2020. január 1-jén átalakulással jött létre a Doktor24 Medicina Kft és a Medicina Bajmegalőző Kft. összeolvadásából.

A Társaság fő tevékenysége:	8690 '80 Egyéb humán-egészségügyi ellátás
Telephely:	1134 Budapest, Váci út 37. 1. emelet
Telephely:	1037 Budapest, Bokor u. 15-21. 2. em
Telephely:	1112 Budapest, Balatoni út 2/A
Telephely:	1097 Budapest, Könyves K. krt. 12-14. Iem 163.
Telephely:	1138 Budapest, Népfürdő utca 18-20.
Fióktelep	7030 Paks, Tolnai út 93.
Fióktelep	8000 Székesfehérvár Huszár u. 2. Fsz. 1.
Adószáma:	27277210-4-41
Cégjegyzékszám:	01-10-140606
KSH szám:	27277210-8690-113-01
Internetes honlap címe:	www.doktor24.hu

A Társaság tulajdonosai pénzügyi tőkebefektetők, vállalkozás és magyar magánszemélyek:

	Tag	Tulajdoni hányad	Tagi minőség
1.	MedWorCare Zrt.	19,81%	tulajdonos
2.	EBH Kft.	21,65%	tulajdonos
3.	Trade-Wind Kft.	58,54%	tulajdonos

- b) A Társaság tevékenységének leírása:
A társaság fő egészségügyi szolgáltatása jelenleg a foglalkozás egészségügyi ellátás, de e mellett jelentős a járó- és fekvőbetegek egészségügyi szakellátása is.
- c) Az éves beszámoló aláírására Lancz Róbert György igazgatósági tag jogosult.
- d) A Társaság beszámolójának összeállításáért felelős személy Ujváriné György Edina, regisztrált mérlegképes könyvelő. Nyilvántartási száma: 202935
- e) A Társaság könyvvizsgálatát a választott könyvvizsgáló, a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (1103 Budapest, Kőér utca 2/A; Adószám: 13682738-4-42) végzi.
A könyvvizsgálatért felelős személy neve: Baumgartner Ferenc. Kamarai tagsági száma: 002955
Audit díj: 2.000.000 Ft + Áfa

II. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer, annak főbb jellemzői

- a) A Társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitell szabályai szerint vezeti könyveit és éves beszámolót készít.
- b) A beszámoló elkészítésekor a cég vezetése a vállalkozás folytatásának elvéből indult ki. A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készíti el, az ún. mérlegyszerű elrendezéssel. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg.
- c) Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja. A mérlegkészítés időpontja 2025. május 30.

III. Az eszközök és források körében alkalmazott értékelési eljárások bemutatása

- a) Az immateriális javak / tárgyi eszközök könyv szerinti értéken kerültek kimutatásra, az értékcsökkenési leírás lineáris módszerrel, a hasznos élettartam figyelembe vételével kerül elszámolásra a tényleges használatba vétel napjától számítva. A Társaság eszközei esetében egyedileg határozza meg a maradványértéket, melyet az aktiválási jegyzőkönyvben rögzít. Amennyiben a hasznos élettartam végén várhatóan az eszköz piaci értéke elhanyagolható, azaz nem éri el az eszköz bekerülési értékének 10%-át, a társaság maradványértékét nem határozza meg. Ettől azonban egyedileg eltérhet.
- A Társaság tárgyi eszközként mutatja ki azon eszközöket, amelyek tartósan (egy évnél hosszabb ideig) szolgálják a tevékenységet. Az eszközök bruttó értéke a beszerzési ár és a kapcsolatos, aktiválható egyéb költségek figyelembe vételével kerül megállapításra.
- A Társaság az aktivált eszközök leírás kulcsának meghatározásakor a sokéves gyakorlat alatt kitapasztalt valós hasznos élettartamot veszi figyelembe. A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti kisértékű tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.
- A bérlet ingatlanon végzett beruházások esetében az értékcsökkenés meghatározása bruttó érték alapján, lineáris módszerrel történik.
- A tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenésének elszámolásánál a lineáris leírás mód kerül alkalmazásra. A Társaság Számlarendje tartalmazza azokat a főkönyvi számlákat, melyeken az anyagköltségek elszámolásra kerülnek.

- b)
- A Társaság minden olyan költséget aktivál, amely az adott eszköz kapacitását, élettartamát növeli, használhatóságát megváltoztatja, bővíti. Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél, a beruházásnál elszámolni akkor,
- ha az immateriális javak, a tárgyi eszközök könyv szerinti értéke jelentős mértékben és tartósan (egy évet meghaladóan) a piaci érték alá csökken,
 - ha az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházás a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált,
 - ha az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházás megrongálódás következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan,
 - ha a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető.
- A Társaság a könyv szerinti és a piaci érték közötti különbözetet abban az esetben minősíti jelentősnek, ha az meghaladja az adott eszköz könyv szerinti értékének 20%-át, de legalább az 1.000 eFt-ot. Tartósnak minősíti a különbözetet, ha a tendencia 1 éven túl fennáll.
- A terven felüli értékcsökkenést vissza kell írni, ha a terven felüli értékcsökkenés elszámolásának feltételei tartósan nem állnak fenn, melyet a terven felüli leírásnál részletezettek alapján szintén dokumentálni szükséges.
- Amennyiben a terven felüli értékcsökkenés elszámolásának okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a már elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegét vissza kell írni. A visszairást akkor kell alkalmazni, ha az eszközök piaci értéke az előzőekben leírt mértékkel és módon meghaladja a terv szerinti értékcsökkenés figyelembe vételével meghatározott nettó értéket. A visszairás összege nem lehet több, mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg.
- c)
- A készleteket a mérlegben bekerülési értéken, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszairt összegével növelt, könyv szerinti értéken, a készletekre adott előleget az átutalt (megfizetett, kiegyenlített) - a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó - összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszairt összegével növelt, könyv szerinti értéken kell kimutatni.
- Vásárolt készleteknél (anyag, áru) bekerülési értéke a beszerzési értékek alapján számított átlagos (súlyozott) beszerzési ár szerint meghatározott bekerülési érték. Ezért a vásárolt készletekről évközben folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezetünk, amit év végén leltározással egyeztetünk.
- d)
- A Társaság értékvesztést számol el azon határidőn túli kintlévőségeire, az adósnak a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információkból történő minősítése alapján - az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig nem rendezett követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti veszteségjellegű különbözet összegében, amelyek esetében ez a különbözet tartósan és jelentős összegűnek mutatkozik. Az így elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell, ha a követelés várhatóan megtérülő összege meghaladja a könyv szerinti értéket.
- e)
- A Társaság céltartalékot képez a garanciális, függő, biztos jövőbeni kötelezettségekre. A Társaság a függő kötelezettségekre a függőben lévő peres ügyek várható kimenetelétől függően képez céltartalékot.

A Társaság a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából a jelentős, illetve a nem jelentős minősítés szempontjait a következőkben határozza meg:

- f)
- A Társaság a könyvelési pénznemtől eltérő pénznemben keletkezett eszközöket és kötelezettségeket évközben Magyar Nemzeti Bank által közzétett középárfolyamon könyveli. Az üzleti év végén a devizás tételek értékelésénél a Magyar Nemzeti Bank által közzétett december 31-i középárfolyamát alkalmazza.
- g)
- Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.
- h)
- A kivételes nagyságú vagy előfordulási tételek küszöbértékét az üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékének 70 százalékában határozzuk meg.
- i)
- A kiegészítő melléklet a Társaság számviteli szabályzataiban leírt cégspecifikus sajátosságok figyelembe vételével készült.

SPECIFIKUS RÉSZ

I. Az eszközökhöz kapcsolódó kiegészítések

1. Immaterialis javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének változását a beszámoló időszakában az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bekerülési érték (bruttó érték)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
I. Immaterialis javak	158 504	5 678	0	164 182
1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke	69 096	0	0	69 096
2 Vagyoni értékű jogok	85 813	5 678	0	91 491
3 Szellemi termékek	3 595	0	0	3 595
II. Tárgyi eszköz	903 359	77 343	8 804	971 898
1 Ingatlanok és kapcs.vagyoni ért.jogok	95 647	11 812	0	107 459
2 Műszaki ber., gépek, járművek	713 790	17 701	0	731 491
3 Egyéb ber., felszerelések, járművek	93 922	47 830	8 804	132 948
4 Beruházások, felújítások	0	0	0	0
5 Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
Összesen	1 061 863	83 021	8 804	1 136 080

Megnevezés	Halmazott értéksökkenés				Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
I. Immateriális javak	104 495	32 306	0	136 801	54 009	27 381
1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke	35 383	13 582	0	48 965	33 713	20 131
2 Vagyoni értékű jogok	65 517	18 724	0	84 241	20 296	7 250
3 Szellemi termékek	3 595	0	0	3 595	0	0
II. Tárgyi eszköz	323 647	115 711	5 837	433 521	579 712	538 376
1 Ingatlanok és kapcs.vagyoni ért.jogok	14 139	5 890	0	20 029	81 508	87 430
2 Műszaki ber., gépek, járművek	255 578	100 407	0	355 985	458 212	375 506
3 Egyéb ber., felszerelések, járművek	53 930	9 414	5 837	57 507	39 992	75 440
4 Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
5 Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Összesen	428 142	148 017	5 837	570 322	633 721	565 757

2. Befektetett pénzügyi eszközök részletezése

Megnevezés		Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
III. Befektetett pénzügyi eszközök					
1 Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban		2 090 683	0	0	2 090 683
Doktor24 Magyarország Kft.		532 701	0		532 701
Kastélypark Klinika Kft.		1 006 458	0		1 006 458
Svábhegy Plusz Kft.		0	0	0	0
Svábhegy OAIP Kft.		0	0	0	0
Doktor24 Menedzsment Kft (Svell Kft)		0	0	0	0
Első Magánegészségügyi Hálózat Zrt.		551 524	0	0	551 524
2 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése		1 652 795	0	0	1 652 795
Első Magánegészségügyi Hálózat Zrt.		1 652 795		0	1 652 795
Összesen		3 743 478	0	0	3 743 478

3. Követelések

eFt	2023.12.31	2024.12.31	Változás	Változás %
Vevőkövetelések	322 810	548 829	226 019	70,02%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	4 661 551	5 177 099	515 548	11,06%
Követelések egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben	7 018	0	-7 018	-100,00%
Egyéb követelések	36 501	106 792	70 291	192,57%
Összesen:	5 027 880	5 832 720	804 840	16,01%

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

	2023.12.31	2024.12.31
Doktor24 Magyarország Kft	1 415 163	1 227 992
4D Ultrahang Kft.	0	0
Műtő Alba Kft.	0	980
Első Magánegészségügyi Hálózat Zrt.	2 435 893	2 608 943
Svábhegy Plusz Kft.	183 553	186 720
Svábhegyi OAIP Kft.	55 487	51 957
Optokid	0	10 539
Doktor24Menedzsment Kft (Svell Kft.)	526 338	710 017
Egészségügyi Befektetési Holding Kft.	0	9 627
Trade Wind Kft.	25	164 144
Kastélypark Klinika Kft.	45 092	96 181
DA VINCI Kft.	0	110 000
Összesen:	4 661 551	5 177 099

Az egyéb követelések között 2024. december 31-én elsősorban a költségvetéssel szembe követelések és fizetett kaució egyenlege szerepel.

3. Pénzeszközök

eFt	2023.12.31	2024.12.31	Változás	Változás %
Pénztár, csekkek	63 646	61 845	-1 801	-2,83%
Bankbetétek	274 941	70 938	-204 003	-74,20%
Összesen:	338 587	132 783	-205 804	-60,78%

4. Aktív időbeli elhatárolások

eFt	2023.12.31	2024.12.31	Változás	Változás %
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	251 865	263 144	11 279	4,48%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 089	41	-9 048	-99,55%
Összesen:	260 954	263 185	2 231	0,85%

A társaság aktív időbeli elhatárolásai nagyrészt az utólagosan kiszámlázott (szerződéses) egészségügyi szolgáltatások árbevételét tartalmazza

II. A forrásokhoz kapcsolódó kiegészítések

1. A saját tőke változásainak bemutatása

	2024.01.01	Csökkenés	Növekedés	2024.12.31	Változás	Részarány %
Jegyzett tőke	424 704	0	111 735	536 439	111 735	32,26%
Jegyz. de be nem fiz.tőke	-1	0	1	0	1	0,00%
Tőketartalék	4 075 667	0	220 825	4 296 492	220 825	258,36%
Eredménytartalék	-2 896 333	1 476 029	13 582	-4 358 780	-1 462 447	-262,11%
Lekötött tartalék	33 713	13 582	0	20 131	-13 582	1,21%
Érékelés tartalék	1 652 795	0	0	1 652 795	0	99,39%
Adózott eredmény	-1 476 029	484 112	1 476 029	-484 112	991 917	-29,11%
Saját tőke	1 814 516	1 973 723	1 822 172	1 662 965	-151 551	100,00%

A tőketartalék növekedését a befektetői tőkeemeés, a értékelési tartalék növekedését részesedésekre elszámolt értékhelyesbítés okozza.

2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

eFt	2023.12.31	2024.12.31	Változás	Változás %
Tartozások kötvénykibocsátásból	1 952 178	2 091 459	139 281	7,13%
Beruházási és fejlesztési hitelek	501 322	323 244	-178 079	-35,52%
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	9 525	38 035	28 511	299,34%
Összesen:	2 463 025	2 452 738	-10 287	0%

A társaság 2022-ben 5.100.000 EUR össznévértékben bocsátott ki kötvényeket 5 éves futamidővel.

A beruházási és fejlesztési hitelek között két 2020-ban cégvásárlásra felvett hitel éven túli lejáratú része található: EXIM Bank ZRt-től 202.146e Ft. E mellett a Merkantil banktól 2021-ben igényelt beruházási hitel a Multiklinika telephely kialakításához 121.098e Ft értékben.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között az Euroleasing Zrt-től lízingelt személygépjárművek éven túli kötelezettségét tartjuk nyilván

3. Rövid lejáratú kötelezettségek

eFt	2023.12.31	2024.12.31	Változás	Változás %
Rövid lejáratú hitelek (1 éven belül esedékes törlesztő részlet)	432 601	807 224	374 624	86,60%
Vevőktől kapott előlegek	129 877	115 730	-14 147	-10,89%
Szállítói kötelezettségek	1 485 554	1 762 650	277 096	18,65%
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt váll. szemben	2 821 112	2 866 504	45 392	1,61%
Rövid lejáratú kötelezettség egyéb rész. v. lévő váll szemben	0	0	0	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	400 080	277 410	-122 671	-30,66%
Összesen:	5 269 224	5 829 518	560 294	10,63%

A rövid lejáratú hitelek összege lízingelt autókból és orvosi berendezésekből tevődik össze.

Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt váll. szemben	2023.12.31	2024.12.31
Optokid Kft.	121 105	174 494
Kastélypark Klinika Kft.	371 145	0
4D Ultrahang Kft.	208 421	354 418
Műtő-Alba Kft.	125 149	187 499
Mammalba Kft.	51 432	57 853
MedWorCare Zrt.	149 834	22 624
DaVinci Kft.	1 735 627	1 951 474
MediTeam Szeged Zrt.	58 399	118 142
Összesen:	2 821 112	2 866 504

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek a bérhez kapcsolódó tételekkel, adókkal és járulékokkal kapcsolatosak.

4. Passzív időbeli elhatárolások

eFt	2023.12.31	2024.12.31	Változás	Változás %
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	288 549	431 109	142 560	49,41%
Halasztott bevételek	197 677	158 613	-39 064	-19,76%
Összesen:	486 226	609 328	123 102	25,32%

A vállalkozás passzív időbeli elhatárolásai nagyrészt alvállalkozói költségeinek elhatárolásából állnak, kiegészítve közüzemi, bérleti és egyéb 2024. évre vonatkozó költségeivel, melyekről utólagosan állítottak ki számlát.

Halasztott bevételek között került kimutatásra a "versenyképesség-növelő támogatásra" tárgyban VNT2020-1-001 számon 2021-ben elnyert támogatás összege. A pályázat sikeresen lezárult, a halasztott bevételek feloldása az eszközök értékcsökkenési leírásnak arányában történik.

5. Mérlegen kívüli tételek bemutatása

A Társaság hitelfedezeti garanciát nyújtott 200.000 Eft és 15.505.820 EUR és járulékai erejéig.

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Értékesítés nettó árbevétele

eFt	2023.12.31	2024.12.31	Változás	Résarány %
Főbb árbevételek				
Foglalkozás eü. szolgáltatás	1 270 320	1 351 631	81 311	20,27%
Járóbeteg-ellátás	2 269 033	2 709 956	440 923	40,63%
Labor szolgáltatások	277 158	283 157	5 999	4,25%
Fekvőbeteg eü. szolgáltatás	1 535 398	1 859 612	324 214	27,88%
Egyéb eü. bevételek	212 320	438 476	226 156	6,57%
Főtevékenységen kívüli árbevétel	16 562	26 681	10 119	0,40%
Export értékesítés árbevétele	900	150	-750	0,00%
Értékesítés nettó árbevétele összesen	5 581 691	6 669 663	1 088 722	100,00%

2. Egyéb bevételek

eFt	2023.12.31	2024.12.31	Változás	Résarány %
Egyéb bevételek	144 001	368 836	224 835	100%
Összesen	144 001	368 836	224 835	100%

Az egyéb bevételek között értékesített tárgyi eszközök, kapott kártérítés és utólag kapott engedmények kerültek elszámolásra

3. A költségek költségnemenkénti megbontása

eFt	2023.12.31	2024.12.31	Változás	Résarány %
Anyagköltség	452 806	600 700	147 894	8,50%
Igénybevett vett szolgáltatások értéke	2 395 099	2 069 304	-325 795	29,28%
Egyéb szolgáltatások értéke	42 081	81 880	39 799	1,16%
Eladott áruk beszerzési értéke	6 859	4 336	-2 523	0,06%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 035 613	2 513 961	478 348	35,57%
Anyagjellegű ráfordítások	4 932 458	5 270 181	337 723	74,56%
Béreköltség	1 192 794	1 458 223	265 429	20,63%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	148 029	141 589	-6 440	2,00%
Bérjárulékok	161 741	198 496	36 755	2,81%
Személyi jellegű ráfordítások	1 502 564	1 798 308	295 744	25,44%
Összesen	6 435 022	7 068 489	633 467	100,00%

Anyagköltség és Igénybevett szolgáltatások főbb tételei:

eFt	2023.12.31	2024.12.31	Változás	Résarány %
Egészségügyi anyagköltségek	360 195	532 847	172 652	19,96%
Egyéb anyagköltség	92 611	67 853	-24 758	2,54%
Iroda/rendelő/eszköz és egyéb bérleti díj	1 081 058	1 369 883	288 825	51,31%
Üzemeltetési költségek	15 261	5 666	-9 595	0,21%
Marketing szolgáltatások	75 505	77 027	1 522	2,88%
Informatikai szolgáltatások	118 125	111 565	-6 560	4,18%
Jogi szolgáltatások	32 744	69 025	36 281	2,59%
Könyvelés, bérszámfejtés, könyvvizsgálat	27 298	21 245	-6 053	0,80%
Egyéb szakértői tanácsadások, adatfeldol	32 153	78 854	46 701	2,95%
Management díjak	788 535	119 219	-669 316	4,47%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	224 420	216 820	-7 600	8,12%
Összesen	2 847 905	2 670 004	-177 901	100,00%

Egyéb szolgáltatások

eFt	2023.12.31	2024.12.31	Változás	Résarány %
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak	1 507	6 854	5 347	8,37%
Biztosítási díjak	14 131	23 294	9 163	28,45%
Bankszolgáltatási díjak	26 443	51 732	25 289	63,18%
Összesen	42 081	81 880	39 799	100,00%

4. Egyéb ráfordítások

eFt	2023.12.31	2024.12.31	Változás	Részarány %
Adók és adó jellegű tételek (HIPA, Innov.jár...)	80 124	84 850	4 726	46,88%
Késedelmi kamatok	133 258	9 334	-123 924	5,16%
Alapítványnak nyújtott támogatások	2 280	0	-2 280	0,00%
Utólag adott engedmény (Union)	142 752	48 785	-93 967	26,96%
Egyéb ráfordítások	56 383	38 007	-18 376	21,00%
Összesen	414 797	180 976	-233 821	100,00%

5. Pénzügyi műveletek eredménye

eFt	2023.12.31	2024.12.31	Változás	Részarány %
Részesedésekből származó árfolyam nyereség	0	0	0	0,00%
Kapott kamat	41 008	54 150	13 142	85,49%
Árfolyamnyereség	17 953	9 189	-8 764	14,51%
Pénzügyi műveletek bevételei	58 961	63 339	4 378	100,00%
Részesedések értékesítése	75 000	0	-75 000	0%
Fizetendő kamatok	158 772	187 175	28 403	99%
Árfolyamvesztés	3 580	1 292	-2 288	1%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	237 352	188 467	-48 885	100,00%
Pénzügyi műveletek eredménye	-178 391	-125 128	53 263	

6. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Nem volt ilyen jellegű tétele a Társaságnak.

IV. Mutatók

		adatok E Ft-ban				
Mutatószámok	Képzése	Előző időszak	Előző időszak	Tárgyidőszak	Tárgyidőszak	Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	(%)
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Eszközök összesen	4 377 198 10 032 991	43,63%	4 347 242 10 586 037	41,07%	94,13%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök+Aktív időbeli elhat. Eszközök összesen	5 655 793 10 032 991	56,37%	6 238 795 10 586 037	58,93%	104,55%
Saját tőke aránya	Saját tőke Összes forrás	1 814 516 10 032 991	18,09%	1 662 965 10 586 037	15,71%	86,86%
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Összes forrás	7 732 249 10 032 991	77,07%	8 282 256 10 586 037	78,24%	101,52%
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen Saját tőke	10 032 991 1 814 516	552,93%	10 586 037 1 662 965	636,58%	115,13%
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel Saját tőke	5 581 691 1 814 516	307,61%	6 669 663 1 662 965	401,07%	130,38%
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	5 394 839 5 269 224	102,38%	5 975 610 5 829 518	102,51%	100,12%
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-készletek Rövid lejáratú kötelezettségek	5 366 467 5 269 224	101,85%	5 965 503 5 829 518	102,33%	100,48%
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök+Értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	338 587 5 269 224	6,43%	132 783 5 829 518	2,28%	35,45%
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	338 587 5 269 224	6,43%	132 783 5 829 518	2,28%	35,45%
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény Saját tőke	-1 476 029 1 814 516	-81,35%	-484 112 1 662 965	-29,11%	35,79%
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény Nettó árbevétel	-1 287 226 5 581 691	-23,06%	-358 984 6 669 663	-5,38%	23,34%
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Saját tőke	-1 287 226 1 814 516	-70,94%	-358 984 1 662 965	-21,59%	30,43%
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény Összes eszköz	-1 287 226 10 032 991	-12,83%	-358 984 10 586 037	-3,39%	26,43%

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

a) A foglalkoztatottak létszám- és béradatai a következőképpen alakultak:

	2023.12.31	2024.12.31	Változás
Átlagos statisztikai létszám (fő)	156	153	-3
Bérköltség (eFt)	1 192 794	1 458 223	265 429

A tulajdonos illetve az ügyvezetés részére osztalékfizetés nem történt.

b) A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök, tevékenység

A Társaság 2024. üzleti évben a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képzett, környezet, környezetvédelemmel kapcsolatosan költséget nem számolt el. A jövőben környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek nem várhatók. A Társaság a tevékenysége során keletkező veszélyes hulladék gyűjtését és megsemmisítését szakszerűen végzi.

d) Zárás utáni jelentős események

Nem volt ilyen jellegű eseménye a társaságnak

e) Válsághelyzettel kapcsolatos megállapítások

Magyarországon a koronavírus járvány a közelben dúló háború következtében előre nem várt rendkívüli események következtek be, melyek a gazdaság valamennyi szereplőjét érintik. A Társaság tulajdonosa(i) és ügyvezetése ugyanakkor eltökélt aziránt, hogy a Társaság folytassa vállalkozási tevékenységét.

f) Kapcsolt vállalkozások részletezése

Név	Cím	Adószám	Kapcsolat
Trade-Wind Kft.	1134 Budapest, Váci út 37.	24147901-1-41	anyavállalat
Doktor 24 Magyarország Kft.	1133 Budapest, Váci út 37.	24158183-2-11	leányvállalat
Kastélypark Klinika Kft.	1134 Budapest, Váci út 37.	12957404-4-41	leányvállalat
Svábhegyi OAIP Kft.	1135 Budapest, Váci út 37.	14002256-4-41	leányvállalat
Doktor24Menedzsment Kft (Svell Kft.)	1136 Budapest, Váci út 37.	14210415-4-41	leányvállalat
Svábhegy Plusz Kft.	1137 Budapest, Váci út 37.	11681456-4-41	leányvállalat
Optokid Kft.	1138 Budapest, Váci út 37.	24250704-4-41	Svábhegy Plusz Kft. Leányvállalata - 70%
Egészségügyi Befektetési Holding Kft.	1139 Budapest, Váci út 37.	26340447-2-41	kapcsolt vállalat
Első Magánegészségügyi Hálózat Zrt.	1140 Budapest, Váci út 37.	29306628-4-41	kapcsolt vállalat
4D Ultrahang Kft.	8000 Székesfehérvár Huszár u. 2. Fszt. 1.	12847628-4-07	EMH Zrt. leányvállalata
Műtő-Alba Kft.	8001 Székesfehérvár Huszár u. 2/11.	13354464-4-07	EMH Zrt. leányvállalata
Mammalba Kft.	8000 Székesfehérvár Huszár u. 2. Fszt. 1.	12597220-4-07	EMH Zrt. leányvállalata
Da Vinci Kft.	7635 Pécs, Málics Ottó utca 1.	13205951-4-02	EMH Zrt. leányvállalata
Mediteam Szeged Zrt.	6722 Szeged, Petőfi Sándor sgt. 39.	13214258-2-06	EMH Zrt. leányvállalata

g) Az adózott eredmény felhasználása

A vezérigazgató javasolja, hogy a taggyűlés az éves beszámolót 10.586.037 ezer forint mérlegfőösszeggel, -484.112 ezer forint adózott eredménnyel hagyja jóvá azzal, hogy az adózott eredmény eredménytartalékba kerül.

Budapest, 2025.05.30

a vállalkozás vezetője (képviselője)

2	7	2	7	7	2	1	0	8	6	9	0	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	1	4	0	6	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Doktor24 Medicina Zrt.

1134 Budapest, Váci út 37. 1. emelet

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak 2024.01.01.-2024.12.31.

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-785 138	-670 591
1a.	Adózás előtti eredmény ±	-1 465 617	-484 112
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	9 158
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-1 465 617	-474 954
2.	Elszámolt amortizáció +	163 099	148 018
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	75 000	3 953
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	31 488
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-64 178	-2 263
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	777 633	277 096
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	469 837	-91 426
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	6 636	123 102
9.	Vevőkövetelés változása ±	-117 485	-226 019
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-601 275	-457 355
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-18 376	-2 231
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-10 412	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	
	Összeolvadás miatti korrekciós tétel	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-258 730	-17 376
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-67 908	83 021
15.	Befektetett eszközök eladása +	64 178	2 263
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-255 000	-102 660
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0

Keltezés: Budapest, 2025.05.30

PH. a vállalkozás vezetője (képviselője)

2	5	9	6	1	8	6	1	6	2	0	1	1	1	3	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	2	9	8	7	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Doktor24 Medicina Zrt.

1134 Budapest, Váci út 37. 1. emelet

Éves beszámoló

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak 2024.01.01.-2024.12.31.

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	950 489	473 006
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	1 614 657	332 560
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	557 600	650 000
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-1 221 768	-509 554
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok) ±	-93 379	-214 961
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése ±	3 150	9 157
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor)	-90 229	-205 804

Keltezés: Budapest, 2025.05.30

PH. a vállalkozás vezetője (képviselője)