

---

# **Communication Technologies Korlátolt Felelősségű Társaság**

## **Éves beszámoló 2022.üzleti évre**

Statisztikai számjel: 12951336-6209-113-01  
Cégjegyzék szám: 01 09 711614  
Cím: Székhely 1061 Budapest, Anker köz 2-4.

2023. április 26.

---

Neuman Péter, ügyvezető  
Communication Technologies Kft.

# Tartalom

<b>1. MÉRLEG</b> .....	<b>3</b>
<b>2. EREDMÉNYKIMUTATÁS</b> .....	<b>7</b>
<b>3. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET</b> .....	<b>9</b>
3.1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA .....	9
3.2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK ÖSSZEFOGLALÁSA .....	10
3.2.1. <i>Az alkalmazott értékelési eljárások</i> .....	10
3.3. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK A MÉRLEG EGYES TÉTELEIHEZ .....	13
3.3.1. <i>Befektetett eszközök</i> .....	13
3.3.2. <i>Forgóeszközök</i> .....	13
3.3.3. <i>Aktív időbeli elhatárolás (e Ft)</i> .....	15
3.3.4. <i>Saját tőke</i> .....	16
3.3.5. <i>Céltartalékok (e Ft)</i> .....	16
3.3.6. <i>Kötelezettségek (e Ft)</i> .....	16
3.3.7. <i>Passzív időbeli elhatárolás (e Ft)</i> .....	17
3.4. KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS EGYES TÉTELEIHEZ .....	18
3.4.1. <i>Értékesítés árbevétele (e Ft)</i> .....	18
3.4.2. <i>Egyéb bevételek (e Ft)</i> .....	18
3.4.3. <i>Anyagjellegű ráfordítások (e Ft)</i> .....	18
3.4.4. <i>Személyi jellegű ráfordítások (e Ft)</i> .....	19
3.4.5. <i>Értékcsökkenési leírás (e Ft)</i> .....	19
3.4.6. <i>Egyéb ráfordítások (e Ft)</i> .....	20
3.4.7. <i>Pénzügyi műveletek bevétele, ráfordításai (e Ft)</i> .....	20
3.5. EGYÉB INFORMÁCIÓK .....	21
3.5.1. <i>Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség és ráfordítás</i> .....	21
3.5.2. <i>Adóalap módosító tételek összefoglalása</i> .....	21
3.5.3. <i>Importbeszerzés</i> .....	21
3.5.4. <i>Kutatási és kísérleti fejlesztés, környezetvédelem</i> .....	21
3.5.5. <i>Saját részvények, saját üzletrészek</i> .....	21
3.5.6. <i>Mérlegen kívüli tételek</i> .....	21
3.5.7. <i>Többségi befolyással vagy minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tagok</i> .....	22
3.5.8. <i>Leányvállalatok és társult vállalkozások adata</i> .....	22
3.5.9. <i>Könyvvizsgálat</i> .....	22
3.5.10. <i>A mérleg fordulónapja utáni események</i> .....	22
<b>1. SZ. MELLÉKLET – MUTATÓSZÁMOK</b> .....	<b>23</b>
<b>2. SZ. MELLÉKLET – CASH FLOW</b> .....	<b>24</b>
<b>3. SZ. MELLÉKLET – BEFEKTETÉSI TÜKÖR</b> .....	<b>25</b>

# 1. MÉRLEG

12951336-6209-113-01

Statisztikai számjel

01-09-711614

**1 1**

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2022. december 31.

## **Communication Technologies Kft**

### **ÉVES MÉRLEGBESZÁMOLÓ MÉRLEGE**

#### **Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-  
ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző évek módosításai	2022.12.31
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18. sor)</b>	<b>12 761</b>		<b>3 413</b>
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	8 239		0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok	8 239		0
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	4 522		3 413
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 171		1 969
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 351		1 444
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	0		
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 25. sorok)	0		0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszony megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

12951336-6209-113-01

Statisztikai számjel

01-09-711614

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

1 2

2022. december 31.

**Communication Technologies Kft**

**ÉVES MÉRLEGBESZÁMOLÓ MÉRLEGE**

**Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző évek módosításai	2022.12.31
a	b	c	d	e
26.	<b>B. Forgóeszközök (27. + 34. + 40. + 45. sor)</b>	<b>1 717 616</b>	<b>0</b>	<b>2 852 751</b>
27.	I. KÉSZLETEK (28. - 33. sorok)	402 634		0
28.	Anyagok	0		0
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk	402 634		0
33.	Készletekre adott előlegek	0		
34.	II. KÖVETELÉSEK (35. - 39. sorok)	928 688	0	806 992
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	522 094		45 933
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			213 480
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	405 050		
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések	1 544		547 579
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41. - 44. sorok)	0		1 391 675
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			1 391 675
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46. - 47. sorok)	386 294	0	654 084
46.	Pénztár, csekkek	2		810
47.	Bankbetétek	386 292		653 274
48.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49. - 51. sorok)</b>	<b>24 364</b>	<b>0</b>	<b>12 923</b>
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	24 300		12 375
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	64		548
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 26. + 48. sor)</b>	<b>1 754 741</b>	<b>0</b>	<b>2 869 087</b>

2023. április 26.

Neuman Péter, ügyvezető  
Communication Technologies Kft

12951336-6209-113-01

Statisztikai számjel

01-09-711614

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

1 3

2022. december 31.

**Communication Technologies Kft**  
**ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE**

**Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző évek módosításai	2022.12.31
a	b	c	d	e
53.	<b>D. Saját tőke</b> (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	<b>789 760</b>	<b>0</b>	<b>347 158</b>
54.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
55.	54. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57.	III. TŐKETARTALÉK			
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	52 747		52 747
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	734 013		291 411
62.	<b>E. Céltartalékok</b> (63. - 65. sorok)	<b>500</b>		<b>0</b>
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	500		0
64.	Céltartalék a várható költségekre			
65.	Egyéb céltartalék			
66.	<b>F. Kötelezettségek</b> (67.+71.+80.sor)	<b>948 513</b>	<b>0</b>	<b>2 388 010</b>
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0		0
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

12951336-6209-113-01

Statisztikai számjel

01-09-711614

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

1 4

2022. december 31.

**Communication Technologies Kft**

**ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE**

**Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző évek módosításai	2022.12.31
a	b	c	d	e
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0		2 000 000
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			2 000 000
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	948 513	0	388 010
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	95 079		0
82.	81. Sorból: az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek			
84.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	616 758		340 110
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	236 676		47 900
90.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>15 968</b>	<b>0</b>	<b>133 919</b>
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15 968		133 919
93.	Halasztott bevételek			
94.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)</b>	<b>1 754 741</b>	<b>0</b>	<b>2 869 087</b>

2023. április 26.

Neuman Péter, ügyvezető  
Communication Technologies Kft

## 2. EREDMÉNYKIMUTATÁS

12951336-6209-113-01

Statistikai számjel

01-09-711614

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

3 1

2022. december 31.

### Communication Technologies Kft

#### ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁSA

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-  
ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző évek módosításai	2022.12.31	
a	b	c	d	e	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 655 146		1 501 516	01.
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0			02.
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>2 655 146</b>	<b>0</b>	<b>1 501 516</b>	03.
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása				04.
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke				05.
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke ( ± 03.+04.)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	06.
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>2 068</b>		<b>501</b>	07.
	III.sorból: visszaírt értékvesztés				08.
05.	Anyagköltség	309		258	09.
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	543 144		120 302	10.
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	6 653		5 344	11.
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 004 325		568 840	12.
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	234 002		457 311	13.
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>1 788 433</b>	<b>0</b>	<b>1 152 055</b>	14.
10.	Béreköltség	23 109		50 280	15.
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	271		217	16.
12.	Bérráulékok	3 607		6 309	17.
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>26 987</b>		<b>56 806</b>	18.
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>13 928</b>		<b>9 523</b>	19.
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>15 584</b>		<b>225 088</b>	20.
	VII.sorból: értékvesztés			220 138	21.
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>812 282</b>	<b>0</b>	<b>58 545</b>	22.

12951336-6209-113-01

Statistikai számjel

01-09-711614

Cégjegyzék száma

3 2

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2022. december 31.

**Communication Technologies Kft**

**ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁSA**

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-  
ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző évek módosításai	2022.12.31	
a	b	c	d	e	
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				23.
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				24.
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				25.
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				26.
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				27.
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				28.
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5 021		59 709	29.
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	5 021		28 847	30.
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9 395		517 312	31.
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>14 416</b>	<b>0</b>	<b>577 021</b>	32.
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0			33.
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				34.
19.	Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 365		99 473	35.
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				36.
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				37.
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	17 588		194 136	38.
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>19 953</b>		<b>293 609</b>	39.
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-5 537</b>	<b>0</b>	<b>283 412</b>	40.
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>806 745</b>	<b>0</b>	<b>341 957</b>	45.
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>72 732</b>		<b>50 546</b>	46.
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)</b>	<b>734 013</b>	<b>0</b>	<b>291 411</b>	47.

2023. április 26.

Neuman Péter, ügyvezető  
Communication Technologies Kft



### 3. Kiegészítő melléklet

#### 3.1. A Társaság bemutatása

A Társaság általános céginformációi az alábbiak:

A Társaság neve:	Communication Technologies Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített neve:	Communication Technologies Kft.
Székhelye:	1061 Budapest, Anker köz 2-4.
Telephely:	1136 Budapest, Tátra utca 38. 4.em.2.ajtó
Alakulásának ideje:	2002.12.06.
Cégbejegyzés ideje:	2003.01.23.
Cégjegyzékszám:	01-09-711614
Üzleti évének fordulónapja:	2022.december 31.
Fő tevékenységi köre:	6209 – Egyéb Információ-Technológiai Szolgáltatás
Jegyzett tőkéje az üzleti év fordulónapján:	3 000 000 Ft
A beszámoló aláírására jogosult tisztségviselő:	Neuman Péter ügyvezető képviselet módja: önálló
Társaság tulajdonosa:	Valberg Nyrt Tulajdoni hányad :100 %
Könyvviteli feladatok ellátásáért felelős személy neve:	Regisztrációs szám: 192059
Kohutné Csányi Hedvig	

## **3.2. A Társaság számviteli politikájának összefoglalása**

- (1) Társaságunk könyvelését és kimutatásait a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaival és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elvekkel összhangban a kettős könyvvitel rendszerében készítjük. A mérlegbeszámoló HUF pénznemben készült.
- (2) Társaságunk a számviteli törvény szerinti mérleg „A” változatát és összköltség eljárásra épülő eredmény kimutatás „A” változatát készíti.
- (3) A Társaság anyavállalatnak minősül, ezért éves beszámolót készít.
- (4) A mérleg tartalmát és tagolását a Számviteli törvény mellékletei tartalmazzák, azon Társaságunk nem változtatott. Az egymást követő üzleti évek éves beszámolóinak összehasonlíthatóságát a mérleg és az eredmény kimutatás szerkezeti felépítésének, tagolásának és tartalmának, valamint a mérlegtételek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságával biztosítjuk.
- (5) Az üzleti év fordulónapja 2022. december 31-e.
- (6) A mérleg készítés időpontja: 2023. január 31.

### **3.2.1. Az alkalmazott értékelési eljárások**

- (1) Az értékelés során a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulni. A törvény a múltbeli adatokon történő értékelést írja elő, ezért az eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségüknél magasabb értéken nem szabad felvenni, kivéve a törvényben nevesített esetekben. Az eszközöket a bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, növelve a visszaírt terven felüli értékcsökkenéssel és értékvesztéssel. Az egyes költségtevényezők akkor képezik a beszerzési ár részét, ha azok az eszközökhöz egyedileg hozzákapcsolhatók.

#### **3.2.1.1. Befektetett eszközök és forgóeszközök értékelése**

- (1) A Társaság a befektetett eszközöket és a forgóeszközöket - a Számviteli törvény 60 - 62.§ -ban foglaltak figyelembevételével – a 47 – 51.§ szerinti bekerülési értéken értékeli, csökkentve azt az 52 – 56.§ szerinti leírásokkal, növelve azt az 57.§ (2) bekezdése szerinti visszaírás összegével. Kivételt képez a részesedések értékelése, mely esetén a társaság a piaci érték meghatározására tér át.

#### **3.2.1.2. Devizás, valutás tételek speciális értékelése**

- (1) A Társaság eszközeit és forrásait az MNB által közzétett deviza közép árfolyamon értékeli. A Társaság devizás tételeinek átértékelése minden esetben könyvelésre kerül, függetlenül annak nagyságától. A teljes árfolyam különbözet az eredmény kimutatásban kerül elszámolásra.

#### **3.2.1.3. Az értékcsökkenési leírás elszámolásának rendje**

- (1) A Társaság a leírási módszerek közül a bruttó értéken alapuló, lineáris költségelszámolást alkalmazza. Az értékcsökkenés elszámolásának kezdete a használatba vétel napja.
- (2) A Társaság a terv szerinti értékcsökkenést az eszközök maradványértékkel csökkentett bruttó értékét alapul véve számolja el.
- (3) Az eszköz maradványértékét az üzembehelyezés napján fellelhető olyan korú, elavultságú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg, amilyen korú és elhasználódottságú eszközt kapunk az adott eszköz tervezett használatának lejáratá évében.
- (4) Ha az eszköznek a hasznos élettartama végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük. A szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványértéket minden esetben nullának tekintjük.

- (5) Nullának tekintjük a maradványértéket, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a beszerzési érték 10%-át vagy a 100 eFt-ot.
- (6) Az értékcsökkenést naptári napokra számítva évente egyszer, az évvégi zárás keretében számoljuk el.
- (7) Társaságunk a saját körülményeit figyelembe véve határozza meg az immateriális javak és a tárgyi eszközök várható használati idejét. Az egyes eszköztípusokra alkalmazandó leírási kulcsok a számviteli politikában rögzítésre kerültek.
- (8) A 200.000 HUF egyedi beszerzési érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését egy összegben, a beszerzéskor számolja el a Társaság, mint terv szerinti értékcsökkenést.

<b>Eszközcsoport</b>	<b>Maradványérték (a bekerülési érték %-ban)</b>	<b>Értékcsökkenési leírás a számviteli törvény szerint</b>
Vagyoni értékű jogok	0%	lejárató idő szerint lineárisan
Szellemi termékek	0%	várható használati idő vagy ha az nem becsülhető, akkor 33%
Üzleti vagy cégérték	0%	20%
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0%	20%
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0%	20%
Épületek	egyedi meghatározás	2%
Építmények (pl. út)	egyedi meghatározás	jellegétől függően 2% - 6%
Bérbe adott épületek, építmények	egyedi meghatározás	2%
Járművek	egyedi meghatározás	20%
Számítástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33%
Irodai és egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	15%
Bérelt eszközön végzett beruházás		
- ingatlan egyedi meghatározás 6%	egyedi meghatározás	6%
- ingó 0%	0%	az ingó besorolása szerinti kulcs
0-ra írt eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráaktiválás	egyedi meghatározás	az eszköz korábbi besorolása szerinti kulcs

- (9) Terven felüli értékcsökkenést akkor számol el a Társaság, ha az eszköz könyv szerinti értéke jelentősen (a nyilvántartási értéke 20%-át, de legalább 100 e Ft-ot, illetve tartósan (legalább 1 évet meghaladóan) magasabb, mint az eszköz mérlegkészítéskor ismert piaci értéke.

#### **3.2.1.4. Mérlegben szereplő eszközök és források értékelése**

- (1) Immateriális javak, tárgyi eszközök és beruházások esetében terven felüli értékcsökkenést akkor számol el a Társaság, ha az eszköz könyv szerinti értéke jelentősen (a nyilvántartási értéke 20%-át, de legalább 100 e Ft-ot meghaladóan) és tartósan (legalább 1évet meghaladóan) magasabb, mint az eszköz mérlegkészítéskor ismert piaci értéke.
- (2) Gazdasági társaságban tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél értékvesztést kell elszámolni, ha a befektetés mérlegkészítéskori piaci értéke tartósan – egy évet meghaladóan – és jelentősen (a nyilvántartási érték 20%-át, de legalább 100 e Ft-ot) meghaladóan alacsonyabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke. Az értékvesztés elszámolásánál figyelembe kell venni a befektetés üzleti tervvel alátámasztott várható megtérülését is.
- (3) Az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni, ha a mérlegkészítéskor megszerezhető piaci információk alapján várhatóan megtérülő követelés összege jelentősen (a nyilvántartási érték 20%-át, de legalább 100 e Ft-ot meghaladóan) és tartósan (egy éven túl) alacsonyabb, mint a követelés könyv szerinti értéke.

#### **3.2.1.5. Értékhelyesbítés**

- (1) A Társaság a befektetett pénzügyi eszközök közé sorolt részesedéseknél a részesedés bekerülési értékét meghaladó mérlegkészítéskori piaci értéke és a bekerülési értéke közötti különbözetet értékhelyesbítésként számolja el.
- (2) A Társaság tulajdonában álló részesedések mérlegkészítéskori piaci értékének meghatározása a Társaság befolyásától független objektív pénzügyi adatok, információk (pl. független felek között létrejött adásvételi szerződés, könyvvizsgáló által elfogadott üzleti terv, könyvvizsgált és közzétett beszámoló stb.) alapján történhet.
- (3) A részesedés értékhelyesbítésével azonos összegben képzett értékelési tartalékot a saját tőke részeként kell kimutatni a mérlegben.
- (4) A Társaság a befektetett pénzügyi eszközök között nyilvántartott részesedések értékelésén kívül más eszközknél nem kíván élni az értékhelyesbítés és értékelési tartalék elszámolásának lehetőségével.

#### **3.2.1.6. A Társaság az alábbiakban határozza meg a jelentős hiba mértékét:**

Jelentős összegű hibának tekintjük, ha a hiba feltárásának évében egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások eredményt, és/vagy saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

#### **3.2.1.7. A Társaság az alábbiakban határozza meg a kivételes nagyságú, és jelentőségű bevételek, költségek és ráfordítások minősítését:**

Kivételes nagyságúnak és jelentős összegűnek minősítünk minden 500.000 eFt összeget meghaladó, a szokásos üzletmenetnek részét nem képező tételt.

### 3.3. Kiegészítő információk a mérleg egyes tételeihez

#### 3.3.1. Befektetett eszközök

##### 3.3.1.1. Immateriális javak

Immateriális javak a 3.sz melléklet szerint szerepelnek a Társaság könyveiben év végén.

##### 3.3.1.2. Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök a 3. sz melléklet szerint szerepelnek a Társaság könyveiben év végén.

##### 3.3.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközökkel év végén a Társaság nem rendelkezik.

#### 3.3.2. Forgóeszközök

##### 3.3.2.1. Készletek (e Ft)

Megnevezés	2021	2022
Árukészlet-licencek	402 634	0
<b>Összesen:</b>	<b>402 634</b>	<b>0</b>

A Társaság készletekkel az év végén nem rendelkezik.

##### 3.3.2.2. Követelések (e Ft)

Követelések a tárgyidőszakban az alábbiak szerint szerepelnek a könyvekben.

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) (e Ft)

Megnevezés	2021	2022
Belföldi vevő - forintban	319 144	31 350
Belföldi vevő - devizában		14 583
Vevő követelések értékvesztése és annak visszairása		-220 138
Külföldi vevő - nem EU	202 950	220 138
<b>Összesen</b>	<b>522 094</b>	<b>45 933</b>

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (e Ft)

Megnevezés	2021	2022
Osztalék előleg - Valberg Nyrt		154 843
Adott kölcsön – Valberg Nyrt		57 626
Adott kölcsön kamata – Valberg Nyrt		1 011
<b>Összesen:</b>		<b>213 480</b>

Követelések értékvesztése (e Ft)

Megnevezés	2021	2022
Értékvesztés nyitó	0	0
Értékvesztés képzés	0	220 138
Értékvesztés visszairás	0	0
Értékvesztés kivezetés behajthatatlanság miatt	0	0
Értékvesztés záró állomány	<b>0</b>	<b>220 138</b>

Értékvesztést a Társaság a 365 napon túl lejárt külföldi vevő kinnlevőségeire számolt el.

Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (e Ft)

Megnevezés	2021	2022
Adott előleg	192 055	
Adott kölcsön és kamata	94 568	
Osztalék	117 647	
Követelés tagtól	780	
<b>Összesen:</b>	<b>405 050</b>	

Egyéb követelések (e Ft)

Megnevezés	2021	2022
Szállítóknak adott előleg	1 378	208 319
Adott előlegek, kaució		569
Adott kölcsön – Neuman Péter		222 213
Adott kölcsön kamata – Neuman Péter		36 167
Adott kölcsön – Hetényi László		53 000
Adott kölcsön kamata – Hetényi László		1 530
Vámelszámolási számla	11	11
Eltérő esedékességű ÁFA	34	2 378
Társasági adó	0	13 991
Iparűzési adó	0	9 398
Környezetvédelmi termékdíj	0	2
Egyéb	121	1
<b>Összesen:</b>	<b>1 544</b>	<b>547 579</b>

Vevői és egyéb követeléseink pénzügyi realizálása - az értékvesztés képzésével érintett tételek kivételével - várhatóan 2023. évben megtörténik. Az adott kölcsönök után a társaság piaci kamatot érvényesít.

### 3.3.2.3.Értékpapírok (e Ft)

Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összetétele 2022.12.31-én:

Megnevezés		db	Záróérték eFt
Equilor	REPHUN USD	763	594 667
Equilor	D230215	19720	193 979
CIB	EuroStart tőkevédett részalap	121 299 810	603 029
<b>Összesen:</b>			<b>1 391 675</b>

### 3.3.2.4. Pénzeszközök (e Ft)

Pénzeszközök az alábbiak szerint szerepelnek a Társaság könyveiben év végén:

<b>Megnevezés</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Házipénztár	2	811
CIB HUF -511	0	56 262
CIB HUF -557	235	34
CIB HUF -513	123	124
CIB EUR -500	141	72 275
CIB USD -501	2 687	4 279
CIB GBP -502	435	1 250
CIB EUR -503	20 575	354
MKB HUF 49020014	321 986	143 922
MKB EUR 00014881	39 177	60 880
MKB GBP 00014049	933	1 439
MKB USD 40120021	0	214
MKB HUF Értékpapír	0	102 106
Equilor HUF Értékpapír	0	918
Equilor USD Értékpapír	0	1 087
Átvezetési számla	0	208 130
<b>Összesen:</b>	<b>386 294</b>	<b>654 084</b>

A bankbetétek állománya előző évhez képest 266 982 eFt-tal nőtt.

### 3.3.3. Aktív időbeli elhatárolás (e Ft)

Aktív időbeli elhatárolások a következők:

<b>Bevételek elhatárolása:</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Értékpapír kamata	0	263
Árbevétel elhatárolás	24 300	12 112
<b>Összesen:</b>	<b>24 300</b>	<b>12 375</b>

<b>Költségek elhatárolása:</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
e-szignó	64	63
Irodabérlet	0	485
<b>Összesen:</b>	<b>64</b>	<b>548</b>

### 3.3.4. Saját tőke

A saját tőke elemeinek tárgyidőszaki változását az alábbi táblázat mutatja.

Saját tőke változása (e Ft)

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
1. Jegyzett tőke	3 000			3 000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke				-
III. Tőketartalék				-
IV. Eredménytartalék	52 747	734 013	734 013	52 747
V. Lekötött tartalék				-
VI. Értékelési tartalék				-
VII. Adózott eredmény	734 013	291 411	734 013	291 411
<b>Összesen:</b>	<b>789 760</b>	<b>1 025 424</b>	<b>1 468 026</b>	<b>347 158</b>

A tárgyévi adózott eredményből a tulajdonos Valberg Nyrt. osztalékot tervez fizetni, az osztalék mértékét a beszámoló elfogadásáról szóló határozat fogja tartalmazni.

### 3.3.5. Céltartalékok (e Ft)

Céltartalék képzés a tárgy időszakban nem volt.

A 2019. évben képzett 500 e Ft céltartalék 2022. évben feloldásra került.

### 3.3.6. Kötelezettségek (e Ft)

#### 3.3.6.1. Hátrasorolt kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettsége nincs a társaságnak az év végén.

#### 3.3.6.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek (e Ft)

Hosszú lejáratú kötelezettségek az alábbiak szerint szerepelnek a Társaság könyveiben év végén.

Megnevezés	2021	2022
Tartozás kötvénykibocsátásból	0	2 000 000
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>2 000 000</b>

A Communication Technologies Kft. 2022 január 27-én 2 milliárd forint össznévértékű, forintban denominált kötvényt hozott forgalomba az MNB Növekedési Kötvényprogramja keretében. A Kötvényből származó bevétel felhasználásának elsődleges célja a Társaság tevékenységébe illeszkedő vagy ahhoz kapcsolódó céltársaság(ok) akvizíciója.

A Társaság hosszú lejáratú kötelezettségként az MNB és az MKB által jegyzett **Communication Technologies 2023/A** elnevezésű, 001 részletszámú, 40 db egyenként 50.000.000 Ft névértékű, 2.000.000.000,- Ft össznévértékű dematerizált, névre szóló Kötvény került kimutatásra. A kötvényeket az XBond értékpapírlistán 2022. április 26-án regisztrálták. A kötvények lejáratára 2032.01.27. Kamatfizetés évente. A kamatfizetés típusa: 5,25 %, fix kamatozású. Első kamatfizetés időpontja: 2025.01.27.



### 3.3.6.3. Rövid lejáratú kötelezettségek (e Ft)

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak szerepelnek a Társaság könyveibe év végén.

Rövid lejáratú hitelek (e Ft)

<b>Megnevezés</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
CIB HUF -511	95 079	0
<b>Összesen</b>	<b>95 079</b>	<b>0</b>

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (e Ft)

<b>Megnevezés</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Belföldi anyag és áruszállítók	7 987	32 741
Devizás szállítók	608 771	307 369
<b>Összesen:</b>	<b>616 758</b>	<b>340 110</b>

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (e Ft)

<b>Megnevezés</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Társasági adó	25 453	0
Eltérő esedékességű ÁFA	0	1 054
Adótartozás NAV felé-Szociális Hj.	0	650
Adótartozás NAV felé- ÁFA	202 274	39 885
Adótartozás NAV felé-SZJA	316	1 807
Adótartozás NAV felé-Levont TB járulék	708	2 193
Önkormányzati adó	6 881	0
Kereset elszámolási számla	1 044	2 311
<b>Összesen:</b>	<b>236 676</b>	<b>47 900</b>

### 3.3.7. Passzív időbeli elhatárolás (e Ft)

Passzív időbeli elhatárolások az alábbiak szerint szerepelnek a Társaság könyveiben év végén.

<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Költségek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Ügyvédi munkadíj	350	2 160
Karbantartás	11 980	16 135
Projektmenedzsment díj	950	950
Könyvelés, könyvvizsgálat	2 635	4 540
Környezetvédelmi termékdíj	36	36
Kötvény forgalomban tartási díj	0	57
Terembérlet	0	18
Egyéb	17	2
Kötvény kamata	0	110 021
<b>Összesen:</b>	<b>15 968</b>	<b>133 919</b>

### 3.4. Kiegészítő információk az eredménykimutatás egyes tételeihez

#### 3.4.1. Értékesítés árbevétele (e Ft)

A Társaság 2022. évben 1 501 516 e Ft nettó árbevételt realizált, amely információ-technológiai, biztonságtechnikai és kriminalisztikai megoldások kereskedelméből, üzemeltetéséből, az eszközök karbantartásából, szervizeléséből keletkezett.

Tevékenység	2021	2022	Vált. %
Alaptevékenység árbevétele	2 655 146	1 501 516	-43
<b>Összesen:</b>	<b>2 655 146</b>	<b>1 501 516</b>	<b>-43</b>

#### 3.4.2. Egyéb bevételek (e Ft)

A Társaság egyéb bevételként 501 e Ft-ot mutat ki, mely a 2019. évben megképzett 500 e Ft céltartalék feloldásából, valamint 1 e Ft kerekítési különbözetből adódik.

Megnevezés	2021	2022	Vált. %
Kerekítési különbözet	1	1	0
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása		500	100
Szállítói kötelezettség kivezetése	1 853		-100
Egyéb bevételek	214		-100
<b>Összesen:</b>	<b>2 068</b>	<b>501</b>	<b>-76</b>

#### 3.4.3. Anyagjellegű ráfordítások (e Ft)

Az anyagjellegű ráfordítások értékének alakulását az alábbi táblázatok mutatják be:

Tevékenység	2021	2022	Vált. %
<b>Anyagköltségek</b>	<b>309</b>	<b>258</b>	<b>-16</b>
Egy éven belül elhasználódó eszközök költségei	61	226	268
Munka - és védőruha	12	-	-100
Nyomtatvány, irodaszer, könyvek	55	32	-42
Üzemanyag költség	10	-	-100
Fenntartási anyagok, tisztítószerek	1	-	-100
Vám-, vámkezelési költség	169	-	-100
<b>Igénybe vett szolgáltatások költségei</b>	<b>543 144</b>	<b>120 302</b>	<b>-78</b>
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	-	2	100
Bérelti díjak	4 495	4 602	2
Szállítási ktg, taxi	284	263	-7
Üzemeltetési átalány	1 259	283	-78
Úthasználat, autópálya díj	13	-	-100
Takarítás költsége	93	48	-48
Karbantartás, fenntartás ktg	3	12	287
Oktatás és továbbképzés költségei	119	99	-17
Belföldi utazás, szállás ktg	884	-	-100
Külföldi utazási költség	3 274	4 002	22
Posta, telefon, internet ktg.	518	963	86
Tagsági díjak	4	5	5
Jogi képviselői ktg, közjegyzői díj	1 504	15 185	910
Könyvelési díjak, könyvvizsgálat	3 055	5 100	67
Közbeszerzési dokumentumok díja	1	-	-100
Szakértői díjak, tanácsadás	31 185	36 169	16

Fejlesztési díjak	-	17	100
Fordítás	-	57	100
Fénymásolás, sokszorosítás	3	-	-100
Általános irodai szolgáltatás	1	1	0
Egészségügyi szolgálat	256	67	-74
Vámjogi képviselő díja, vámkezelés	130	291	124
Egyéb szolgáltatás	496 063	53 135	-89
<b>Egyéb szolgáltatások költségei</b>	<b>6 653</b>	<b>5 344</b>	<b>-20</b>
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	606	639	5
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	6 046	4 668	-23
Biztosítási díj	-	37	100
Eladott áruk beszerzési értéke	<b>1 004 325</b>	<b>568 840</b>	<b>-43</b>
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	<b>234 002</b>	<b>457 311</b>	<b>95</b>
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen:</b>	<b>1 788 433</b>	<b>1 152 055</b>	<b>-36</b>

#### 3.4.4. Személyi jellegű ráfordítások (e Ft)

Megnevezés	2021	2022	Vált. %
<b>Béreköltség</b>	<b>23 110</b>	<b>50 280</b>	<b>118</b>
Béreköltség	23 110	50 280	118
<b>Személy jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>270</b>	<b>217</b>	<b>-20</b>
Reprezentációs költség	226	141	-38
Betegszabadság		28	100
Egyéb személyi jellegű kifiz.	45	48	8
<b>Bérráfordítások</b>	<b>3 607</b>	<b>6 309</b>	<b>75</b>
Szociális hozzájárulási adó	3 290	6 309	92
Szakképzési hozzájárulás	317		-100
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen:</b>	<b>26 987</b>	<b>56 806</b>	<b>110</b>

A Társaságnál a tárgy évben a munkavállalók átlagos állományi létszáma 4 fő.

Foglalkoztatottak	Statisztikai létszám	Béreköltség	Szem.jell.egyéb kifiz
Szellemi	4 fő	50 280	169
<b>Összesen:</b>	<b>4 fő</b>	<b>50 280</b>	<b>169</b>

#### 3.4.5. Értékcsökkenési leírás (e Ft)

Megnevezés	2021	2022	Vált. %
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	13 928	9 348	-33
Egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírás		175	100
<b>Összesen:</b>	<b>13 928</b>	<b>9 523</b>	<b>-32</b>

A Társaság immateriális javai és tárgyi eszközei a 3.sz mellékletben kerülnek kimutatásra.

### 3.4.6. Egyéb ráfordítások (e Ft)

A Társaságnál a következő egyéb ráfordítások kerültek elszámolásra.

<b>Megnevezés</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Vált. %</b>
Nem hatósági bírság, kamat	16	40	147
Hatósági bírság, kamat	1 392	32	-98
Kerekítési különbözet	1		-78
Követelések elszámolt értékvesztése		220 138	100
Iparűzési adó	14 165	4 751	-66
Környezetvédelmi termékdíj	10	6	-40
Egyéb bevétel		121	100
<b>Összesen:</b>	<b>15 584</b>	<b>225 088</b>	<b>1 344</b>

### 3.4.7. Pénzügyi műveletek bevétele, ráfordításai (e Ft)

<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Vált. %</b>
Kapott kamat -magánszemélytől	5 021	28 847	474
Kapott kamat -értékpapír	0	29 845	100
Kapott kamat -társaságtól	-	1 011	100
Kapott kamat -pénzintézettől	0	6	100
<b>Kamat összesen:</b>	<b>5 021</b>	<b>59 709</b>	<b>647</b>
Árfolyam-nyereség fordulónapi átértékelésből	632	13 669	2 061
Árfolyam-nyereség évközi kiegyenlítésekből	8 762	503 643	5 596
<b>Árfolyam nyereség összesen:</b>	<b>9 394</b>	<b>517 312</b>	<b>5 407</b>
<b>Pénzügyi műveletek bevételei összesen:</b>	<b>14 415</b>	<b>577 021</b>	<b>3 903</b>

<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Vált. %</b>
Pénzintézetnek fizetett kamat	2 365	2 240	-5
Fizetendő kamat - kötvénykibocsátás után	0	97 233	100
<b>Fizetendő kamat összesen:</b>	<b>2 365</b>	<b>99 473</b>	<b>4 105</b>
Árfolyamvesztés évközi kiegyenlítésekből	17 588	194 135	1 004
<b>Árfolyamvesztés összesen:</b>	<b>17 588</b>	<b>194 135</b>	<b>1 004</b>
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen:</b>	<b>19 953</b>	<b>293 609</b>	<b>1 371</b>

### 3.5. Egyéb információk

#### 3.5.1. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség és ráfordítás

A tárgyévben nem fordult elő kivételes nagyságú vagy előfordulású tétel.

#### 3.5.2. Adóalap módosító tételek összefoglalása

A Társaság az adófizetési kötelezettségét a Társasági adóról szóló törvény 6. § (1) bekezdése alkalmazásával az általános szabályok szerint állapítja meg.

Az adózott eredmény levezetése:

	Ezer Ft
Adózás előtti eredmény:	341 957
<hr/>	
<b>Adóalap növelő tételek</b>	
Értékcsökkenés	9 523
Bírság	23
Értékvesztés	220 138
<b>Adóalap növelő tételek összesen:</b>	<b>229 684</b>
<hr/>	
<b>Adóalap csökkenő tételek</b>	<b>0</b>
Értékcsökkenés	9 523
Céltartalék megszüntetése	500
<b>Adóalap csökkentő tételek összesen:</b>	<b>10 023</b>
<b>Adóalap :</b>	<b>561 518</b>

#### 3.5.3. Importbeszerzés

A Társaságnak termék-, és szolgáltatásimportból származó beszerzésének összetétele a tárgy évben:

Árubeszerzés:	568 639 e Ft
Szolgáltatás:	363 804 e Ft

Az árubeszerzés és a szolgáltatásnyújtás harmadik országból történt.

#### 3.5.4. Kutatási és kísérleti fejlesztés, környezetvédelem

A társaságnak kutatási és fejlesztési költségei az év folyamán nem merültek fel, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezett, tevékenysége során veszélyes hulladék nem keletkezett.

#### 3.5.5. Saját részvények, saját üzletrészek

A mérlegkészítés időpontjában a Társaságnak nincs saját részvény, saját üzletrész a tulajdonában.

#### 3.5.6. Mérlegen kívüli tételek

A Társaságnak mérlegen kívüli tételei nincsenek.

### **3.5.7. Többségi befolyással vagy minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tagok**

A Communication Technologies Kft. tulajdonosi szerkezete 2022. augusztus 02-án megváltozott. A társaság 100 százalékos tulajdonosa a Nun Tav Technologies Zrt. lett. Az anyavállalat 2022. október 7-én nevet, 2022. december 15-én működési formát váltott, Valberg Nyrt lett. Az anyavállalat részvényei 2022. december 15-én a Budapesti Értéktőzsde Xtend kategóriájába kerültek bevezetésre.

Valberg Nyrt : Tulajdoni hányad : 100 %

### **3.5.8. Leányvállalatok és társult vállalkozások adata**

A társaság 2022. december 31-én leányvállalattal és egyéb részesedéssel nem rendelkezik.

### **3.5.9. Könyvvizsgálat**

A Társaság könyvvizsgálatát az INTERAUDITOR Kft. végzi. MKVK regisztrációs szám: 000171.  
A könyvvizsgálatért felelős személy Móri Ferencné, MKVK regisztrációs szám: 003356.

### **3.5.10. A mérleg fordulónapja utáni események**

A Társaság 2023. március 14-én megalapította leányvállalatát, a Valberg Advanced Systems Zrt-t, ötmillió forint alaptőkével. A leányvállalat fő tevékenysége 6203. Számítógép –üzemeltetés.

Post-covid valamint az orosz-ukrán háború hatásaival kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással

- a Társaság rövid távú pénzügyi- és likviditási helyzetére,
- az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére,
- valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére,

amelyek lényegesen befolyásolnák, vagy lényegesen bizonytalanná tennék a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

A Társaság úgy ítéli meg a birtokában lévő információk alapján, hogy tevékenysége a 2023. évben is nyereséges lesz.

## 1. sz melléklet – Mutatószámok

	2021	2022	Változás
<b>Tőkeerősség mutatója</b>			
Saját tőke	789 760	347 158	- 442 602
Mérlegfőösszeg	1 754 741	2 869 087	1 114 346
Tőkeerősség mutatója	<b>45,01%</b>	<b>12,10%</b>	<b>-32,91%</b>
<b>Kötelezettség részaránya</b>			
Kötelezettségek	948 513	2 388 010	1 439 497
Mérlegfőösszeg	1 754 741	2 869 087	1 114 346
Kötelezettség részaránya	<b>54,05%</b>	<b>83,23%</b>	<b>29,18%</b>
<b>Nettó eladósodottság</b>			
Kötelezettségek	948 513	2 388 010	1 439 497
Követelések	928 688	806 992	-121 696
Saját tőke	789 760	347 158	-442 602
Nettó eladósodottság	<b>2,51%</b>	<b>455,42%</b>	<b>452,91%</b>
<b>Befektetett eszközök fedezete</b>			
Saját tőke	789 760	347 158	-442 602
Befektetett eszközök	12 761	3 413	-9 348
Befektetett eszközök fedezete	<b>6188,86%</b>	<b>10171,64%</b>	<b>3 982,78%</b>
<b>Likviditási mutató I.</b>			
Forgóeszközök	1 717 616	2 852 751	1 135 135
Rövid lejáratú kötelezettségek	948 513	388 010	-560 503
Likviditási mutató I.	<b>181,06%</b>	<b>735,23%</b>	<b>554,17%</b>
<b>Likviditási gyorsráta</b>			
Forgóeszközök – készletek	1 314 982	2 852 751	1 537 769
Rövid lejáratú kötelezettségek	948 513	388 010	-560 503
Likviditási gyorsráta	<b>138,64%</b>	<b>735,23%</b>	<b>596,59</b>
<b>Átlagos szállítási futamidő</b>			
Szállítók	616 758	340 110	-276 648
Anyag jellegű ráfordítások	1 788 433	1 152 055	-636 378
Átlagos szállítási futamidő – nap -	<b>0,34</b>	<b>0,29</b>	<b>-0,05</b>

## 2. sz. melléklet – Cash flow

	Tárgy időszak
<b>Nyitó pénzeszközállomány</b>	<b>386 294</b>
<b>I. SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS</b>	
1a. Adózás előtti eredmény $\pm$	341 957
Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben $\pm$	-2 025
1. Korrigált adózás előtti eredmény $\pm$	339 932
2. Elszámolt amortizáció +	9 523
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás $\pm$	220 138
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete $\pm$	-500
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye $\pm$	
6. Szállítói kötelezettség változása $\pm$	-276 648
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása $\pm$	-188 776
8. Passzív időbeli elhatárolások változása $\pm$	117 951
9. Vevőkövetelés változása $\pm$	256 023
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása $\pm$	-1 030 596
11. Aktív időbeli elhatárolások változása $\pm$	11 441
12. Fizetett adó (nyereség után) –	-50 546
13. Fizetett osztalék, részesedés –	-734 013
<b>I. Működési Cash-flow</b>	<b>- 1 326 071</b>
<b>II. BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS</b>	
14. Befektetett eszközök beszerzése –	-175
15. Befektetett eszközök eladása +	
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése,	
16. beváltása +	
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –	-312 910
18. Kapott osztalék, részesedés +	
<b>II. Befektetési Cash-flow</b>	<b>-313 085</b>
<b>III. PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS</b>	
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	2 000 000
21. Hitel és kölcsön felvétele +	
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-95 079
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0
<b>III. Cash-flow pénzügyi műveletekből</b>	<b>1 904 921</b>
<b>IV. Pénzeszközök változása ( I. + II. + III.)</b>	<b>265 765</b>
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése $\pm$	2 025
<b>V. V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) <math>\pm</math></b>	<b>267 790</b>



### 3. sz. melléklet – Befektetési tükör

A tétel megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK					HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS					NETTÓ ÉRTÉK		Érték- csökk.
	Nyitó	Növe- kedés	Csökke- nés	Átso- rolás	Záró	Nyitó	Növe- kedés	Csökke- nés	Átso- rolás	Záró	KSZÉ	KSZÉ	
	2022.01.01				2022.12.31	2022.01.01				2022.12.31	2022.01.01	2022.12.31	
b	c	d	e	f	g=c+d+ef	h	i	j	k	l=h+i-j+k	m=c-h	n=g-l	o
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	49 519	0	0	0	49 519	41 280	8 239	0	0	49 519	8 239	0	8 239
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke													
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke													
3. Vagyon érték jogok	49 519				49 519	41 280	8 239			49 519	8 239	0	8 239
4. Szellemi termékek					0	0				0		0	
5. Üzleti vagy cégérték													
6. Immateriális javakra adott el legek													
7. Immateriális javak érték helyesbítése													
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	13 183	175	0	0	13 358	8 661	1 284	0	0	9 945	4 522	3 413	1 284
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni érték jogok	3 365				3 365	1 194	202			1 396	2 171	1 969	202
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek													
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 818	175			9 993	7 467	1 082			8 549	2 351	1 444	1 082
4. Tenyészállatok													
5. Beruházások, felújítások													
6. Beruházásokra adott előlegek					0					0	0	0	
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése					0					0	0	0	
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					0					0	0	0	
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					0					0	0	0	
3. Egyéb tartós részesedés					0					0	0	0	
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban					0					0	0	0	
5. Egyéb tartósan adott kölcsön					0					0	0	0	
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					0					0	0	0	
7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése					0					0	0	0	
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					0					0	0	0	
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>62 702</b>	<b>175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>62 877</b>	<b>49 941</b>	<b>9 523</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>59 464</b>	<b>12 761</b>	<b>3 413</b>	<b>9 523</b>