

12951336-6209-113-01
Statisztikai számjel

01-09-711614
Cégjegyzék szám

Communication Technologies Kft.

1061 Budapest, Anker köz 2-4.

ÉVES BESZÁMOLÓ

**2023.01.01-2023.12.31.
időszakról**

Budapest, 2024.04.30.

a vállalkozás vezetője

P.H.

MÉRLEG „ A „ változat – Eszközök(aktívák)

adatok eFt-ban

Szsz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	3 413		208 996
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0		201 272
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
3.	Vagyon értékű jogok	0		0
4.	Szellemi termékek	0		201 272
5.	Üzleti vagy cégérték	0		0
6.	Immateriális javakra adott előleg	0		0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 413		2 724
1.	Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	1 969		1 767
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 444		957
4.	Tenyészállatok	0		0
5.	Beruházások, felújítások	0		0
6.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		5 000
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		5 000
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
5.	Egyéb tartós részesedés	0		0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedéviszonyban álló vállalkozásban	0		0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
IV.	Halasztott adókövetelés	0		0
B.	Forgóeszközök	2 852 751		2 880 954
I.	KÉSZLETEK	0		40 716
1.	Anyagok	0		0
2.	Befejezetlen termelés és félkész termék	0		0
3.	Növendék – hízó és egyéb állatok	0		0
4.	Késztermékek	0		0
5.	Áruk	0		40 716
6.	Készletre adott előlegek	0		0
II.	KÖVETELÉSEK	806 992		1 483 343
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	45 933		454 344
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	213 480		105 479
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
5.	Váltókövetelések	0		0
6.	Egyéb követelések	547 579		923 520
7.	Követelések értékelési különbözete	0		0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
III.	ÉRTÉKPAPIROK	1 391 675		969 422
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
3.	Egyéb részesedés	0		0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	1 391 675		969 422
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	654 084		387 473
1.	Pénztár, csekkek	810		796
2.	Bankbetétek	653 274		386 677
C.	Aktív időbeli elhatárolások	12 923		7 020
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	12 375		6 280
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	548		740
3.	Halasztott ráfordítások	0		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		2 869 087		3 096 970

MÉRLEG „ A „ változat – Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
D.	SAJÁT TŐKE	347 158		507 939
I.	Jegyzett tőke	3 000		3 000
1.	előző sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0		0
III.	TŐKETARTALÉK	0		0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	52 747		125 600
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	291 411		379 339
E.	Céltartalékok	0		0
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
3.	Egyéb céltartalék	0		0
F.	Kötelezettségek	2 388 010		2 427 268
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 000 000		2 000 000
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
2.	Átváltoztatható kötvények	0		0
3.	Tartozások kötvény kibocsátásból	2 000 000		2 000 000
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
10.	Halasztott adókötelezettség	0		0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	388 010		427 268
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
2.	előző sorból: az átváltoztatható kötvények	0		0
3.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
4.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
5.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	340 110		255 862
6.	Váltótartozások	0		0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
9.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
10.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	47 900		171 406
11.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
12.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	133 919		161 763
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		11 379
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	133 919		150 384
3.	Halasztott bevételek	0		0
FORRÁSOK ÖSSZESEN		2 869 087		3 096 970

Budapest, 2024.04.30.

P.H.

.....
a vállalkozás vezetője

EREDMÉNYKIMUTATÁS

összköltség eljárással

adatok eFt-ban

Ssz.	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 501 516		952 981
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		94 564
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 501 516		1 047 545
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	501		2
	III. sorból : visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	258		61
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	120 302		86 115
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 344		4 953
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	568 840		8 998
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások	457 311		374 261
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 152 055		474 388
10.	Béreköltség	50 280		51 267
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	217		348
12.	Bérráulékok	6 309		6 559
V.	Személyi jellegű ráfordítások	56 806		58 174
VI.	Értékcsökkenési leírás	9 523		915
VII.	Egyéb ráfordítások	225 088		13 391
	VII. sorból: értékvesztés	220 138		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	58 545		500 679
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, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	15. sorból : kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	59 709		105 683
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	28 847		14 904
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	517 312		14 178
	17.sorból: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	577 021		119 861
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	99 473		118 116
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	194 136		77 939
	22.sorból: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	293 609		196 055
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	283 412		-76 194
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	341 957		424 485
X.	Adófizetési kötelezettség	50 546		45 146
X/1.	Halasztott adókülönbözet	0		0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	291 411		379 339

Budapest, 2024.04.30.

.....
a vállalkozás vezetője

P.H.

12951336-6209-113-01

Statisztikai számjel

01-09-711614

Cégjegyzék szám

Communication Technologies Kft.

1061 Budapest, Anker köz 2-4.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023.01.01-2023.12.31.

időszak beszámolójához

Az adatok könyvvizsgálattal vannak alátámasztva

Budapest, 2024.04.30.

a vállalkozás vezetője

P.H.

I. Általános rész

A Társaság bemutatása

A Társaság neve:	Communication Technologies Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített neve:	Communication Technologies Kft.
Cégjegyzékszám:	01-09-711614
Székhelye:	1061 Budapest, Anker köz 2-4.
Telephely:	1136 Budapest, Tátra utca 38. 4.em.2.ajtó
Az alapítás időpontja:	2002.12.06
A cégbejegyzés dátuma:	2003.01.23
A társaság jegyzett tőkéje:	3 000 000 Ft
Cégjegyzésre jogosult(ak):	

Neumann Péter (a.n.: Székely Éva Sára; születési ideje: 1962.09.19.; lakhelye: 1136 Budapest, Tátra utca 38. 4. em. 2. ajtó; adóazonosító jel: 8349592508) ügyvezető önálló képviseleti joggal

A jegyzett tőke

Tulajdonos neve	Törzstőke (Ft)	Törzstőke (%)
Valberg Nyrt.	3 000 000	100,0%
Összesen:	3 000 000	100,0%

Kapcsolt vállalkozások:

- Valberg Advanced Systems Zrt. (székhelye: 1061 Budapest, Anker köz 2-4., cégjegyzékszama: 01 10 142288)
Média Laboratórium Kft. (székhelye: 1136 Budapest, Tátra utca 38. 5. em. 2.; cégjegyzékszama: 01 09 174185)

A társaság főtevékenysége

6209 - Egyéb Információ-Technológiai Szolgáltatás

A Társaság számviteli politikájának összefoglalása

- 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.
- Társaságunk a számviteli törvény szerinti mérleg „A” változatát és összköltség eljárásra épülő eredmény kimutatás „A” változatát készíti.
- A Társaság anyavállalatnak minősül, ezért éves beszámolót készít.
- 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.
- Az üzleti év fordulónapja 2023. december 31.
- A mérleg készítés időpontja: 2024. január 31.

I. Az alkalmazott értékelési eljárások

- 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.

I/A. Befektetett eszközök és forgóeszközök értékelése

- 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 esetben a társaság a piaci érték meghatározására tért át.

I/B. Devizás, valutás tételek speciális értékelése

- 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.

I/C. Az értékcsökkenési leírás elszámolásának rendje

- A Társaság a leírási módszerek közül a bruttó értéken alapuló, lineáris költségelszámolást alkalmazza. Az értékcsökkenés elszámolásának kezdete a használatba vétel napja.

- A Társaság a terv szerinti értékcsökkenést az eszközök maradványértékkel csökkentett bruttó értékét alapul véve számolja el.

- 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.

- 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.

- 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.

- 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.

- 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.

Eszközcsoport		
	Maradványérték (a bekerülési érték %-ban)	Értékcsökkenési leírás a számviteli törvény szerint
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

- 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.

I/D. Mérlegben szereplő eszközök és források értékelése

- 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 1 évet meghaladóan) magasabb, mint az eszköz mérlegkészítéskor ismert piaci értéke.

- 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.

- 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.

I/E. Értékhelyesbítés

- 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.

- 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.

- A részesedés értékhelyesbítésével azonos összegben képzett értékelési tartalékot a saját tőke részeként kell kimutatni a mérlegben.

- A Társaság a befektetett pénzügyi eszközök között nyilvántartott részesedések értékelésén kívül más eszköznél nem kíván élni az értékhelyesbítés és értékelési tartalék elszámolásának lehetőségével.

I/F. 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.

1/G. 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.

II. Mérleghez és Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

adatok ezer Ft-ban

Kiegészítő adatok a 2023.01.01-2023.12.31. időszaki beszámoló mérlegéhez

a) Bruttó érték változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	49 519	0	0	49 519
Szellemi termékek	0	201 272	0	201 272
I. Immateriális javak összesen	49 519	201 272	0	250 791
Ingyen szerzett vagyoni értékű jogok	3 365	0	0	3 365
Ingyen szerzett vagyoni értékű jogok	3 365	0	0	3 365
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0
Üzemi gépek, berendezések	0	0	0	0
Irodai berendezések	0	0	0	0
Üzemkörön kívüli berendezések	0	0	0	0
Egyéb berendezések	9 993	226	0	10 219
Egyéb berendezések összesen	9 993	226	0	10 219
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0
Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök összesen	13 358	226	0	13 584
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	5 000	0	5 000
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	5 000	0	5 000
Befektetett eszközök összesen	62 877	206 498	0	269 375

- A tárgyév során beszerzésre került egy szoftver, amely nyilvántartja, rendszerezi és updateli a társaság által forgalmazott és eladott eszközöket valamint licenzeket. Képes az eszköz és szoftver meghibásodások észlelésére, illetve a licenzlejáratok, aktiválások teljeskörű követésére. Tervek szerint 2024 évben lesz aktiválva.

b) Értékcsökkenés változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	49 519	0	0	49 519
Szellemi termékek	0	0	0	0
I. Immateriális javak összesen	49 519	0	0	49 519
Ingyen szerzett vagyoni értékű jogok	1 396	202	0	1 598
Ingyen szerzett vagyoni értékű jogok	1 396	202	0	1 598
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0
Egyéb berendezések	8 549	713	0	9 262
Egyéb berendezések összesen	8 549	713	0	9 262
Befejezetlen beruházások	0	0	0	0
Beruházásra adott előlegek	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök összesen	9 945	915	0	10 860
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
Befektetett eszközök összesen	59 464	915	0	60 379

c) Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	49 519	49 519	0
Szellemi termékek	201 272	0	201 272
I. Immateriális javak összesen	250 791	49 519	201 272
Ingtalanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 365	1 598	1 767
Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 365	1 598	1 767
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
Egyéb berendezések	10 219	9 262	957
Egyéb berendezések összesen	10 219	9 262	957
Befejezetlen szellemi termékek	0	0	0
Befejezetlen beruházások	0	0	0
Befejezetlen beruházások	0	0	0
Beruházásra adott előlegek	0	0	0
II. Tárgyi eszközök összesen	13 584	10 860	2 724
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	5 000	0	5 000
III. Befektetett pénzügyi eszközök	5 000	0	5 000
Befektetett eszközök összesen	269 375	60 379	208 996

Készletek		
	2022.12.31	2023.12.31
	-	40 716
Összesen	-	40 716

Követelések		
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		
	2022.12.31	2023.12.31
Belföldi vevők (Forintban)	31 350	315 970
Külföldi vevő - nem EU	220 138	220 138
Külföldi vevők (Devizában)	-	97 533
Belföldi vevők (Devizában)	14 583	40 841
Vevő követelések értékvesztése és annak visszaírása	-220 138	-220 138
Összesen	45 933	454 344

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
	2022.12.31	2023.12.31
Adott kölcsön_Valberg Advanced Systems Zrt	-	95 791
Adott kölcsön kamata_Valberg Advanced Systems Zrt	-	4 161
Adott kölcsön_Valberg Nyrt	57 626	-
Adott kölcsön kamata_Valberg Nyrt	1 011	5 527
Osztalék előleg_Valberg Nyrt	154 843	-
Összesen	213 480	105 479

Egyéb követelések		
	2022.12.31	2023.12.31
Teljesítési biztosíték	-	540 000
Adott kölcsön_Neumann Péter	222 213	222 160
Adott kölcsön_Hetényi László	53 000	53 000
Adott kölcsön kamata_Neumann Péter	36 167	52 363
Adott kölcsön kamata_Hetényi László	1 530	10 574
Társasági adó	13 991	23 425
Helyi iparüzési adó	9 398	10 295
Adott előleg	208 319	6 960
Szállítói túlfizetések	-	4 182
Kaució	569	544
Import ÁFA	-	11
Szakképzési hozzájárulás	-	3
Nyugdíjbiztosítás	-	3
Vámelszámolási számla	11	-
Eltérő esedékességű ÁFA	2 378	-
Környezetvédelmi termékdíj	2	-
Egyéb	1	-
Összesen	547 579	923 520

Értékpapírok		
	2022.12.31	2023.12.31
Forgatási célú értékpapír - Equilor USD	594 667	561 007
Eladásra vásárolt értékpapírok - CIB	603 029	206 701
Forgatási célú értékpapír - MKB HUF	-	101 698
Forgatási célú értékpapír - Equilor HUF	193 979	100 016
Összesen	1 391 675	969 422

Pénzeszközök		
	2022.12.31	2023.12.31
Pénztár - HUF	811	796
CIB HUF - 511	56 262	3 845
CIB HUF - 557	34	20
CIB HUF - 513	124	124
CIB EUR - 500	72 275	24 671
CIB USD - 501	4 279	25 981
CIB GBP - 502	1 250	-
CIB EUR - 503	354	126
MKB HUF 49020014	143 922	123 070
MKB EUR 00014881	60 880	773
MKB GBP 00014049	1 439	1 395
MKB USD 40120021	214	191
MKB HUF Értékpapír	102 106	251
Equilor HUF Értékpapír	918	-
Equilor USD Értékpapír	1 086	1 230
CIB Lekötött betét HUF	-	205 000
Átvezetési számla	208 130	-
Összesen	654 084	387 473

A bankbetétek állománya az előző évhez képest 266.611 eFt-tal csökkent.

Aktív időbeli elhatárolások		
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2022.12.31	2023.12.31
Diszkont értékpapírok időarányos kamatának elhatárolása	263	6 280
Árbevétel elhatárolás	12 112	-
Összesen	12 375	6 280

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2022.12.31	2023.12.31
E-szignó	63	207
Irodabérllet	485	486
Vodafone	-	4
Számlázz.hu	-	29
Monday.com előfizetés	-	2
Comnica - postafiók, domain fenntartása	-	12
Összesen	548	740

Saját tőke változása			
	2022.12.31	2023.12.31	Változás
Saját tőke	347 158	507 939	160 781
Jegyzett tőke	3 000	3 000	-
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	-	-	-
Tőketartalék	-	-	-
Eredménytartalék	52 747	125 600	72 853
Lekötött tartalék	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-
Adózott eredmény	291 411	379 339	87 928
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	58 545	500 679	442 134
Pénzügyi műveletek eredménye	283 412	-76 194	-359 606
Adózás előtti eredmény	341 957	424 485	82 528

Céltartalékok

A Társaság nem képzett céltartalékot sem az előző évben sem a tárgyévben.

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek			
	2022.12.31	2023.12.31	
Tartozások kötvénykibocsátásból			
Tartozások kötvénykibocsátásból	2 000 000	2 000 000	
Összesen	2 000 000	2 000 000	

- 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 étékpapírlistán 2022. április 26-án regisztrálták. A kötvények lejáratja 2032.01.27. Kamatfizetés évente. A kamatfizetés típusa: 5,25 %, fix kamatozású. Első kamatfizetés időpontja: 2023.01.27.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			
	2022.12.31	2023.12.31	
Kötelezettség külföldi anyag és áruszállításból	307 369	213 720	
Kötelezettség belföldi anyag és áruszállításból	32 741	42 142	
Összesen	340 110	255 862	

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

	2022.12.31	2023.12.31	
ÁFA	40 939	165 938	
Munkavállalók	2 311	2 773	
Társadalombiztosítási járulék	2 193	1 049	
SZJA	1 807	882	
Szocho	650	764	
Összesen	47 900	171 406	

Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
	2022.12.31	2023.12.31	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása - kibocsájtott kötvényhez kapcsolódó	-	11 379	
Összesen	-	11 379	

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
	2022.12.31	2023.12.31	
Ügyvédi munkadíj	2 160	-	
Karbantartás	16 135	5 000	
Projektmenedzsment díj	950	-	
Könyvelés, könyvvizsgálat	4 540	2 473	
Környezetvédelmi termékdíj	36	-	
Kötvény forgalomban tartási díj	57	-	
Terembérlet	18	-	
Egyéb	12 790	-	
Kötvény kamata	97 233	97 233	
Cellebrite - premium service	-	45 678	
Összesen	133 919	150 384	

Kiegészítő adatok a 2023.01.01-2023.12.31. időszaki beszámoló eredménykimutatásához

Értékesítés nettó árbevétele		
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2022.12.31	2023.12.31
Belföldi értékesítés nettó árbevétele - alaptevékenység	1 501 516	952 981
Összesen	1 501 516	952 981

Export értékesítés nettó árbevétele		
Export szolgáltatás árbevétele	2022.12.31	2023.12.31
Export szolgáltatás árbevétele	-	94 564
Összesen	-	94 564

- A Társaság 1.047.545 eFt árbevételt realizált 2023-ban, amely információ-technológiai, biztonságtechnikai és kriminalisztikai megoldások kereskedelméből, üzemeltetéséből, az eszközök karbantartásából, szervizeléséből keletkezett. Az előző évhez viszonyítva 30,23%-kal csökkent a nettó árbevétel.

Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaságnak nem volt aktivált saját teljesítménye. Sem az előző évben sem a tárgyévben.

Anyagjellegű ráfordítások		
Anyagköltség	2022.12.31	2023.12.31
Nyomtatvány, irodaszer	32	46
Egyéb anyagköltség	-	15
Egy éven belül elhasználódó eszközök költségei	226	-
Összesen	258	61

Igénybe vett szolgáltatások értéke		
	2022.12.31	2023.12.31
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	2	-
Bérelti díjak	4 602	6 842
Szállás költség	-	1 096
Szállítási ktg, taxi	263	-
Üzemeltetési átalány	283	-
Takarítás költsége	48	32
Karbantartás, fenntartás ktg	12	-
Oktatás és továbbképzés költségei	99	-
Utazási költség	4 002	5 310
Posta, telefon, internet ktg.	963	888
Tagsági díjak	5	-
Jogi képviselési ktg, közjegyzői díj	15 185	11 489
Könyvelési díjak, könyvvizsgálat	5 100	8 020
Szakértői díjak, tanácsadás	36 169	36 915
Fejlesztési díjak	17	-
Fordítás	57	-
Általános irodai szolgáltatás	1	-
Egészségügyi szolgálat	67	-
Vámjogi képviselő díja, vámkezelés	291	-
Egyéb igénybevett szolgáltatások	53 136	15 273
Egyéb költség - nem elismert	-	102
Vásár, kiállítás, rendezvény	-	141
Hirdetés, reklám-propaganda	-	7
Összesen	120 302	86 115

Egyéb szolgáltatások értéke		
	2022.12.31	2023.12.31
Pénzügyi szolgáltatási díjak	4 668	4 186
Hatósági igazgatási díjak	639	767
Biztosítási díj	37	-
Összesen	5 344	4 953

Eladott áruk beszerzési értéke		
Eladott áruk beszerzési értéke	2022.12.31	2023.12.31
Eladott áruk beszerzési értéke	568 840	8 998
Összesen	568 840	8 998

Eladott (közvetített) szolgáltatások		
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	2022.12.31	2023.12.31
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	457 311	374 261
Összesen	457 311	374 261

Személyi jellegű ráfordítások		
Bérköltség	2022.12.31	2023.12.31
Egyéb bérek	50 280	51 267
Összesen	50 280	51 267

Személyi jellegű egyéb kifizetések		
	2022.12.31	2023.12.31
Adóköteles természetbeni juttatás	141	296
Egyéb személyi jellegű kifiz.	48	52
Betegszabadság	28	-
Összesen	217	348

Bérfjárulékok		
	2022.12.31	2023.12.31
Szociális hozzájárulási adó	6 309	6 559
Összesen	6 309	6 559

138

A Társaságnál a tárgy évben a munkavállalók átlagos állományi létszáma 4 fő, akik mind szellemi foglalkoztatottak.

Értékcsökkenés		
	2022.12.31	2023.12.31
Terv szerinti értékcsökkenés	9 523	915
Összesen	9 523	915

Egyéb ráfordítások		
	2022.12.31	2023.12.31
Helyi iparüzési adó	4 751	13 284
Átadott, pénzügyi rendezett támogatás	-	100
Környezetvédelmi termékdíj	6	5
Fizetési különbözet	-	1
Hatósági bírság, kamat	32	-
Nem hatósági bírság, kamat	40	1
Követelések elszámolt értékvesztése	220 138	-
Különféle egyéb ráfordítások	121	-
Összesen	225 088	13 391

Egyéb bevételek		
	2022.12.31	2023.12.31
Fizetési különbözet	-	2
Kerekítési különbözet	1	-
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	500	-
Összesen	501	2

A Társaságnak a tárgyévben csak fizetési különbözetből keletkezett egyéb bevétele.

Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai		
Pénzügyi műveletek bevételei	2022.12.31	2023.12.31
Forgatási célú értékpapírok kamatjellegű bevétele	29 845	64 570
Nyújtott kölcsönök után kapott kamata	29 858	40 144
Kibocsájtott kötvény - eladási árban lévő árfolyamnyereség	-	1 409
Banki kapott kamat	6	969
Egyéb árfolyamnyereség	-	441
Árfolyam-nyereség fordulónapi átértékelésből	13 669	-
Árfolyam-nyereség évközi kiegyenlítésekből	503 643	12 328
Összesen	577 021	119 861

Pénzügyi műveletek ráfordításai		
	2022.12.31	2023.12.31
Kibocsájtott kötvény után fizetendő kamat	97 233	105 000
Forgóeszközök között kimutatott befektetések árfolyamvesztes	-	43 909
Fordulónapi értékelés összevont árfolyamkülönbözete	-	21 708
Forgatási célú értékpapírok kamatjellegű ráfordítása	-	13 115
Egyéb árfolyamveszteségek	-	9 488
Követelések, kötelezettségek árfolyamkülönbözete	194 136	2 834
Fizetendő banki kamatok	2 240	1
Összesen	293 609	196 055

Társasági adó levezetése

A Vállalat adózás előtti eredménye meghaladja a jövedelem nyereség minimum szerinti adóalapot.

Adózás előtti eredmény	424 484
Adóalap növelő tételek	1 017
Számviteli értékcsökkenés	915
Egyéb	102
Adóalap csökkentő tételek	915
Tao törvény szerinti értékcsökkenés	915
Korrigált adóalap	424 586
Elvart jövedelem	23 348
Tényleges adóalap	424 586
Számított társasági adó	38 213
Adókedvezmények	-
Társasági adó	38 213

Elvart jövedelem	23 348
Összes bevétel	1 167 409
Tagi kölcsön változása	-

Könyvelő cég: MandoFinance Kft.
Könyvelő neve: Terdik-Gyulai Luca
Reg.szám: 209852

Könyvvizsgáló cég: CTM Audit Kft.
Könyvvizsgáló neve: Móri Ferencné
Kamarai nyilv.szám: 003356

A könyvvizsgálati díj a tárgyévre vonatkozóan 4.946 eFt + ÁFA.

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.

Saját részvények, saját üzletrészek

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

Mérlegen kívüli tételek

- A Társaságnak mérlegen kívüli tételei nincsenek.

Többségi befolyással vagy minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tagok

- A Communication Technologies Kft. 100%-os tulajdonosa a Valberg Nyrt 2022. augusztus 02. óta. Az anyavállalatrészvényei 2022. december 15-én a Budapesti Értéktőzsde Xtend kategóriájába kerültek bevezetésre. A Valberg Nyrt., mint anyavállalat konszolidációra kötelezett. A Konszolidált beszámoló közzététele 2024. május 31-ig megtörténik.

Leányvállalatok és társult vállalkozások adata

- A Társaság 2023.02.15-én alapított egy leányvállalatot, a Valberg Advanced Systems Zrt-t, melyben 100%-os tulajdoni részesedéssel rendelkezik. A leányvállalat fő tevékenysége 6203. Számítógép –üzemeltetés. A Valberg Advanced Systems 2024-ben árbevétel még nem ért el, a működési költségek veszteséget okoztak. A leányvállalat 2024. évi üzleti terve szerint nyereséget fog elérni, mely fedezi az előző év negatív eredményét is.

A mérleg fordulónapja utáni események

- A Társaság 2023. év végén 90%-os tulajdoni részesedést szerzett a Black Cell Cybersecurity Services UK LTD-ben, a részesedés ellenértékének kiegyenlítése 2024.01.10-én történt meg. A részvénykönyvi bejegyzésre 2024.február 06-án került sor.

- A Communication Technologies Kft. 2022. évben az MNB Növekedési Kötvényprogramja keretében 2 milliárd forint össznévértékű, forintban denominált kötvényt hozott forgalomba. A Scope Ratings GmbH mint független nemzetközi hitelminősítő 2023. januárban elvégezte a Társaság, valamint az általa kibocsátott kötvények minősítését. A minősítés eredményeként a Scope Ratings megerősítette mind a Kibocsátó eddigi besorolását (B+, stabil kilátással), mind pedig a kötvények eddigi besorolását (B+). A Scope Ratings GmbH mint független nemzetközi hitelminősítő 2024 januárban felülvizsgálat alá helyezte a Társaság B+ kibocsátói besorolását, valamint annak B+ besorolású vállalati kötvénye eddigi besorolását lehetséges leminősítés miatt. Az időszakos felülvizsgálat nem eredményezett hitelminősítői intézkedést és a besorolások továbbra is felülvizsgálat alatt maradtak. A Scope Ratings felülvizsgálata várhatóan a Communication Technologies 2023-as auditált beszámolójának megjelenése után történik meg, a Társaság a B+ minősítés megerősítésére számít.

Vállalkozás folytatásának elve

- A post-covid, az orosz – ukrán, illetve izraeli – palesztin háború, a kialakult inflációs helyzet, az energiagazdálkodás, energia infláció hatása miatt a Társaság felmérte és elkészítette az arra vonatkozó becsléseket, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság a vállalkozás folytatására való képesség tekintetében, és arra jutott, hogy helyálló a vállalkozás folytatását feltételezni a belátható jövőben, lényeges bizonytalanság nem áll fenn. A felmért gazdasági körülményekkel kapcsolatos nehézségek mellett is a vállalkozás folytatása 2024. évben biztosított.

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

1. Vagyoni helyzet alakulása

M e g n e v e z é s	2022.12.31 E Ft	2023.12.31 E Ft	Változás E Ft
A. Befektetett eszközök	3 413	208 996	205 583
I. Immateriális javak	0	201 272	201 272
II. Tárgyi eszközök	3 413	2 724	-689
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	5 000	5 000
B. Forgóeszközök	2 852 751	2 880 954	28 203
I. Készletek	0	40 716	40 716
II. Követelések	806 992	1 483 343	676 351
III. Értékpapírok	1 391 675	969 422	-422 253
IV. Pénzeszközök	654 084	387 473	-266 611
C. Aktív időbeli elhatárolások	12 923	7 020	-5 903
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	2 869 087	3 096 970	227 883
D. Saját tőke	347 158	507 939	160 781
I. Jegyzett tőke	3 000	3 000	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0
III. Tőketartalék	0	0	0
IV. Eredménytartalék	52 747	125 600	72 853
V. Lekötött tartalék	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0
VII. Adózott eredmény	291 411	379 339	87 928
E. Céltartalékok	0	0	0
F. Kötelezettségek	2 388 010	2 427 268	39 258
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 000 000	2 000 000	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	388 010	427 268	39 258
G. Passzív időbeli elhatárolások	133 919	161 763	27 844
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)	2 869 087	3 096 970	227 883

Mutató	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Befektetett eszközök aránya $\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	0,12%	6,75%	6,63%
A befektetett eszközök aránya 6,63%-kal növekedett az előző évhez viszonyítva.			
Forgóeszközök aránya $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{Aktív időbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}}$	99,88%	93,25%	-6,63%
A forgóeszközök aránya 6,63%-kal csökkent az előző évhez viszonyítva.			
Tőkeerősségi mutató $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg}}$	12,10%	16,40%	4,30%
A tőkeerősség mutató 4,30%-kal növekedett az előző évhez képest.			
Saját tőke növekedési mutató $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	11571,93%	16931,30%	5359,37%
A saját tőke növekedési mutató 5.359,37%-kal növekedett az előző évhez viszonyítva.			

2. Pénzügyi helyzet értékelése

Mutató	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Hitelfedezeti mutató <u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	207,98%	347,17%	139,19%
A hitelfedezeti mutató 139,19%-kal nőtt az előző évhez képest.			
Likviditási mutató <u>Forgóeszközök + Aktív időbeli elhatárolások</u> Rövid lejáratú kötelezettségek + Passzív elhatárolások	549,05%	490,29%	-58,76%
A likviditási mutató 58,76%-kal csökkent az előző évhez képest.			

3. Jövedelmi helyzet alakulása

Mutató	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Fedezeti hányad <u>Bruttó nyereség</u> Értékesítés nettó árbevétele	22,77%	40,52%	17,75%
A fedezeti hányad 17,75%-kal nőtt az előző évhez viszonyítva.			
Alaptőke jövedelmezősége <u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	9713,70%	12644,63%	2930,93%
Az alaptőke jövedelmezősége 2.930,93%-kal nőtt az előző évhez képest.			
Árbevétel arányos üzleti eredmény Üzemi tevékenység eredménye Értékesítés nettó árbevétele	3,90%	47,80%	43,90%
Az árbevétel arányos üzleti eredmény 43,90%-kal nőtt az előző évhez viszonyítva.			
Eszközarányos jövedelmezőség <u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	11,92%	13,71%	1,79%
Az eszközarányos jövedelmezőség 1,79%-kal nőtt az előző évhez képest.			

CASHFLOW		2022	2023
Megnevezés			
Adózás előtti eredmény	±	341 957	424 485
ebből: működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás	±	-	-
Korrekciók adózás előtti eredményben	±	-2 025	20 912
<i>Devizás pénzeszközök átértékelése miatti korrekció</i>	±	-2 025	20 912
Korrigált adózás előtti eredmény	±	339 932	445 397
Elszámolt amortizáció	+	9 523	915
Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+	220 138	-
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±	-500	-
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±	-	-
Szállítói kötelezettség változása	±	-276 648	-147 963
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	±	-188 776	123 506
Passzív időbeli elhatárolások változása	±	117 951	27 844
Vevőkövetelés változása	±	256 023	-408 411
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változás	±	-1 030 596	-31 812
Aktív időbeli elhatárolások változása	±	11 441	5 903
Fizetett adó (nyereség után)	-	50 546	54 580
Fizetett osztalék, részesedés	-	734 013	-
Működési cash flow		-1 326 071	-39 201
Befektetett eszközök beszerzése	-	175	206 498
Befektetett eszközök eladása	+	-	-
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, bevált	+	-	-
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	312 910	-
Kapott osztalék, részesedés	+	-	-
Befektetési cash flow		-313 085	-206 498
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+	-	-
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele	+	2 000 000	-
Hitel és kölcsön felvétele	+	-	-
Véglegesen kapott pénzeszköz	+	-	-
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-	-
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés	-	-	-
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	95 079	-
Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-	-
Finanszírozási cash flow		1 904 921	-
Pénzeszközök változása	±	265 765	-245 699
Nyitó pénzeszközállomány		386 294	654 084
Záró pénzeszközállomány		654 084	387 473
Devizás pénzeszközök átértékelése	±	2 025	-20 912
Pénzeszközök mérleg szerinti változása		267 790	-266 611