

Statisztikai számjele: **25052633-5610-114-13**

Cégjegyzék száma: **13-10-041461**

Cég adószáma: **25052633-2-13**


Vállalkozás megnevezése: **CyBERG Corp. NyRT.**

Vállalkozás címe: **1051 Budapest József Nádor tér 5-6.**

## **Kiegészítő melléklet**

**a 2019. évi Éves beszámolóhoz**

**Budapest, 2020. április 30.**

  
**Rózsa Balázs**  
**vezérigazgató**

P.H.

## Általános rész

A társaság teljes cégneve:	CyBERG Corp. Kereskedelmi, Szolgáltató és Vendéglátó NyRT
Rövidített cégneve:	CyBERG Corp. NyRT
Cégforma:	Nyilvánosan működő részvénytársaság
Székhelye:	1051 József Nádor tér 5-6.
Belföldi telephelyek:	1052 Budapest, Petőfi S. u. 11 8653 Ádánd, Berzsenyi Dániel út 26.
Cégjegyzék száma:	13-10-041461
Adószáma:	25052633-2-13
Statisztikai számjele:	25052633-5610-114-13
A társaság alaptevékenysége:	5610 Éttermi, mozgó vendéglátás
Alaptőke:	298.388.800,- Ft
Alakulás és bejegyzés kelte:	2014.10.07
Tőzsdei bevezetés dátuma:	2019.01.10.

### RÉSZVÉNYESEK ÉS RÉSZESEDESEK:

Tag	Mennyiség (db)	Részesedés (%)	Szavazati jog (%)
Inverse Capital Partners Kft.	1.019.526 db	34,17	34,17
Inbetwien Capital Kft	992.387 db	33,26	33,26
FINOALLAFINE SRL.	185.673 db	6,22	6,22

A Társaságnál a közkézhányad mértéke: 26,35%.

### Kibocsátott részvények száma és névértéke részvénytípusonként

Kibocsátott részvény típus	Részvény száma	Részvény névértéke	Részvényhez kapcsolódó jogok
Törzsrészvény	2 983 888	298 388 800 Ft	A törzsrészvényhez a jogszabályban meghatározott jogok és kötelezettségek tartoznak.

A társaság alapszabályának megfelelően a részvényesek a közgyűlésen az üzleti részüknek megfelelő szavazattal rendelkeznek.

A társaság a beszámolási időszakban részvényeseinek kölcsönt nem nyújtott és a részvényesek sem nyújtottak kölcsönt a társaság részére.

**Vezető tisztségviselők 2019. december 31-én**

**Igazgatótanács tagjai:** Rózsa Balázs  
Szabó Erik Zoltán  
Tibor Dávid  
Szőnyi András János  
Késmárki László  
Balogh Róbert  
Thierry Rousset

**Audit Bizottság tagjai:** Szőnyi András János  
Tibor Dávid  
Késmárki László  
Balogh Róbert

A vezérigazgatói tisztséget Rózsa Balázs (lakcím: 2096 Üröm, Róka köz 3.) látja el.

A társaság igazgatótanács és audit bizottságának a tagjai a tárgyévben az alábbi táblázat szerinti díjazásban részesültek, részükre kölcsön folyósítására nem került sor.

	<b>Bér</b>	<b>Tiszteletdíj</b>	<b>Megbízásdíj</b>	<b>Egyéb juttatás</b>	<b>Összesen</b>
<b>Balogh Róbert</b>	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft
<b>Késmárki László</b>	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft
<b>Rózsa Balázs</b>	3 639 000,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	3 639 000,- Ft
<b>Szabó Erik Zoltán</b>	8 492.040,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	8 492.040,- Ft
<b>Szőnyi András János</b>	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft
<b>Thierry Rousset</b>	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft
<b>Tibor Dávid</b>	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft

## Számvitel politika

Az éves beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, az éves beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A könyvelést végző cég:

**AccountantZ Könyvelő és Adótanácsadó Kft.**  
**1092 Budapest, Ráday u. 9. fszt. 8.**

A könyvelést végző személy neve: **Kissné Szilágyi Mónika**  
Regisztráció száma: **159493**

Könyvvizsgálót végző cég:

**MOORE STEPHENS K-E-S AUDIT Kft.**  
**1054 Budapest, Báthori u. 20. 3. em. 1.**

Kamarai nyilvántartási száma: **001587**

A könyvvizsgálót végző személy neve: **Ernst Gábor**

A könyvvizsgálót végző tagsági száma: **007634**

A könyvvizsgálói szolgáltatásért felszámított díj 1500 eFt, az egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért felszámított díj nem került elszámolásra 2019-ben

Jelen éves beszámoló a **Cyberg Corp. NYRT.** 2019.01.01-től 2019.12.31 időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: **2019.12.31**

Mérlegkészítés időpontja: **2020. április 20.**

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése. Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **1051 Budapest, József Nádor tér 5-6**

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan „A” típusú éves beszámoló.

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan „A” típusú összköltség eljárással készített

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente egyszer a fordulónapon kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben azon beszerzett eszközök esetében amelyben n beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványérték jelentős, maradványértéket képzett.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra.

Az 100.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

A vállalkozás a beszámolási időszakban kutatás és kísérleti fejlesztés címén költséget nem számolt el.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése során a vállalkozó az MNB árfolyam alkalmazása mellett döntött.

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerültek 2019.12.31-i MNB közép árfolyamon.

A 2019. üzleti évben nem került elszámolásra a számviteli politikában meghatározott előfordulású vagy nagyságú bevétel, ráfordítás.

A beszámoló nem tartalmaz ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibát.

A vállalkozás a beszámolási időszakban bonyolított kapcsolt felekkel lényeges és a szokásos piaci feltételektől eltérő ügyletet, a vezérigazgatói tisztséget ellátó Rózsa Balázs 11.202 ezer forint értékben nyújtott kamatmentes kölcsönt, melyből a beszámolási időszakban 4.500 ezer forint visszafizetésre került.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik leltározási, pénzkezelési szabályzattal, melyek az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

## Elemzések

### Eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értéke, valamint az értékcsökkenési leírás alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

#### Tartósan adott kölcsön:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Adott kölcsön	0	74.875

A készletek az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Anyagok	3.410	4.077
Áruk	19.826	2.828
Készletekre adott előlegek	15.569	1.739
<b>KÉSZLETEK</b>	<b>38.805</b>	<b>8.644</b>

Az egyéb követelések soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Különféle egyéb követelés	4.000	24.137
Letéti díj	22.229	27.775
Bankkártyás fizetésből eredő követelés	2.397	881
Áfa túlfizetése	60.104	50.258
Társasági adó túlfizetés	52	0
Iparüzési adó túlfizetés	1.051	668
<b>EGYÉB KÖVETELÉSEK</b>	<b>89.833</b>	<b>103.719</b>

#### Vevő követelések:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Vevő követelések	31.277	114.574

#### Követelések kapcsolt vállalkozással szemben:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Adott kölcsön	74.875	0

A pénzeszközök az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	1.442	4.194
Bankbetétek	126.079	18.363
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>127.521</b>	<b>22.557</b>

Az **aktív időbeli elhatárolások** soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3.020	4.164
ebből: kamat bevétel	3.020	3.595
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9.299	9.723
Ebből bérleti díj	8.929	9.332
<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>12.319</b>	<b>13.887</b>

### Források

**Saját tőke alakulása 2019. évben** (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	298.389	298.389
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	540.251	540.251
Eredménytartalék	-231.878	-297.469
Lekötött tartalék	60.673	48.025
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	-78.239	-260.419
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>589.196</b>	<b>328.777</b>

A lekötött tartalék az alapítás-átszervezés értékelésével kapcsolatos.

### Saját tőke változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény
<b>Nyitóállomány az év elején</b>	<b>589 196</b>	<b>298 389</b>	<b>540 251</b>	<b>-231 878</b>	<b>60 673</b>	<b>-78 239</b>
<b>A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)</b>						
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0	0	0	-78 239	0	78 239
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0	0	0	0	0	0
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0	0	0	0	0	0
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	12 648	-12 648	0
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0
Egyéb mozgások	0	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-297 469</b>	<b>48 025</b>	<b>0</b>
<b>A saját tőke változása</b>						
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0	0	0	0	0	0

Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	-260 419	0	0	0	0	-260 419
Összesen	-260 419	0	0	0	0	-260 419
<b>Záróállomány az év végén.</b>	<b>328 777</b>	<b>298 389</b>	<b>540 251</b>	<b>-297 469</b>	<b>48 025</b>	<b>-260 419</b>

Céltartalékok alakulása

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	2.600
<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>2.600</b>

Céltartalék képzésére egy 2015. évi peresített fizetési meghagyással kapcsolatban került sor. Az elsőfokú ítéletet 2020. márcisuában mondta ki a bíróság, ezért fizetési kötelezettséget most képezett a társaság.

A vállalkozás nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettséggel

Az **hosszú lejáratú kötelezettségek** (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési viszonyban lévő váll. szemben Invesre Capital Kft.	0	52.500
<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>	<b>52.500</b>

A tartós kötelezettségek kapcsolt féllel szembeni kötelezettség, a teljes kötelezettségből a rövid lejáratú rész 0,- Ft.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** sor az alábbi tételekből adódik (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Személyi jövedelemadó	174	314
Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség	125	0
Szakképzési hozzájárulás kötelezettség	20	41
Nyugdíjjáradék kötelezettség	110	261
Szociális hozzájárulási kötelezettség	256	503
Egészségbiztosítási járulékkötelezettség	66	180
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	1.077	1.771
Iparűzési adó fizetési kötelezettség	320	44
Élelmiszerfelügyeletidíj kötelezettség	0	189
Egyéb fizetési kötelezettség	0	38
Turisztikai hozzájárulás kötelezettség	3.099	475
Cégautóadó fizetési kötelezettség	0	176
Kapott kaució	0	508
Bankszámla negatív egyenlege	3	3
<b>EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>5.250</b>	<b>4.503</b>



A rövid lejáratú kötelezettségek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul. részesedési viszonyban lévő váll. szemben Inbetween Kft.	0	142.000
<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>	<b>142.000</b>

A rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt féllel szembeni kötelezettség.

Vevőktől kapott előlegek:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Vevőktől kapott előleg	9.915	36.500

Szállítók felé fennálló kötelezettségek:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Szállítói kötelezettségek	70.072	86.456

A passzív időbeli elhatárolások sor az alábbi tételekből adódik (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4.333	3.734
Ebből: fizetendő kamat	2.569	1.198
Ebből: beszámoló összeállításával kapcsolatos költségek	1.160	1.560
<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>4.333</b>	<b>3.734</b>

Nincs olyan kötelezettségünk, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

Nincs olyan kötelezettségünk, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, de amelyek a mérlegben nem jelennek meg, különös tekintettel a jövőbeni nyugdíjfizetési, végkielégítési kötelezettségekre.

Nincsenek olyan mérlegen kívüli tételek és mérlegben nem szereplő megállapodások, amelyek bemutatása szükséges a vállalkozó pénzügyi helyzetének megítéléséhez.

A beszámoló nem tartalmaz mérlegen kívüli tételként a függő és a biztos (jövőbeni) kötelezettség vállalásokat, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt származékos ügyleteket.

A vállalkozás határidőn túli, valamint kétes kinnlevősége: 0 eFt

### Eredménykimutatás

Tárgyévi belföldi értékesítés nettó árbevétele: 248.991 eFt.-, export bevétele tárgy évben a vállalkozásnak nem volt

Ebből

- éttermi, mozgó vendéglátási tevékenységből származó értékesítés: 156.216 eFt.
- egyéb árbevétel 92.776 eFt
- kapcsolt vállalkozástól kapott bevétel: 0 eFt

Az igénybevett szolgáltatások jelentős tételei:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Szállítási, rakodási költség	0	4
Bérleti díj	33.543	65.253
Javítási, karbantartási költségek	1.398	2.468
Hirdetés, reklám-propaganda költség	1.121	818
Oktatási, továbbképzési költségek	0	2.035
Utazási- és kiküldetési költségek	1.912	2.820
Számviteli, könyvvizsgálói szolg. díja	3.718	8.463
Szakértői, pályázati, tanácsadási díj	13.439	28.811
Üzemeltetéssel kapcsolatos költségek	1.291	12.045
Jogi szolgáltatás díja	1.156	8.699
Éttermi szolgáltatás díja	56.926	92.095
Opció díj	628	0
Egyéb költségek	9.953	11.309
<b>Igénybevett szolgáltatások</b>	<b>125.085</b>	<b>234.820</b>

Tárgy évben értékvesztés elszámolására nem került sor, a készletek értékelésekor 609 eFt értékben történt kivezetés, melyet hiányzó, megsemmisülő eszközként könyveltünk.

Az **eredmény** alakulásának elemei a következők voltak:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	-80.644	-261.942
Pénzügyi műveletek eredménye	2.405	1.523
Adózás előtti eredmény	-78.239	-260.419

Az 1. sz. mellékletben mutatjuk be a gazdálkodás jellemző általánosan elfogadott mutatószámait, amelyek jól tükrözik a két időszak közötti változásokat, így azok további szöveges kiegészítést nem igényelnek.

Az **elszámolt értékcsökkenési leírás** összege mérlegtételek szerinti bontásban (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
A tárgyévben elszámolt kisértékű eszközök értékcsökkenése	392	2.142
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	33.359	52.105
<b>A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés</b>	<b>33.751</b>	<b>54.247</b>

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására tárgyévben nem került sor, illetve a terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem módosította a terv szerinti értékcsökkenés összegét.

### Társasági adó

Az adózás előtti eredményt módosító tételek

Adózás előtti eredményt **csökkentő** tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilvános érték	52.575
<b>Összesen</b>	<b>52.575</b>

Adózás előtti eredményt **növelő** tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	54.287
Nem a vállalkozási, bevétel-szerző tevékenységgel kapcsolatos költségek,	860
Jogerős határozatban megállapított bírság,	165
A behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	7.792
<b>Összesen</b>	<b>63.104</b>

Társasági adó alap és adó levezetése:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	-260.419
TAO alapot növelő tételek	63.104
TAO alapot csökkentő tételek	52.575
Adóalap	-249.890
Társasági adó jövedelem- (nyereség) minimum szerint	0
Adózott eredmény	-260.419

Elhatárolható társasági adó törvény szerinti veszteségek:

Keletkezés éve	Egyenleg eFt
2014. év	3.382
2015. év	77.283
2016. év	56.857
2017. év	29.451
2018. év	71.687
2019. év:	249.890
<b>Összesen:</b>	<b>488.550</b>

Eredményfelosztás:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózott eredmény	-260.419
Igénybevett eredménytartalék osztalékra	0
Jóváhagyott osztalék	0
Adózott eredmény	-260.419

#### Tájékoztató kiegészítések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 6 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Béreköltség	21.226	26.150
Bérbírálatok	5.001	6.189
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3.846	4.662
<b>SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>30.073</b>	<b>37.001</b>

A gazdasági társaság vezető tisztségviselőinek, igazgatóság tagjainak előleget és kölcsönt nem nyújtott, a nevükben nem vállalt garanciákat.

Környezetvédelem

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

#### 1. sz. melléklet

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	44.81 %	60.35 %	15.54 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	193.73 %	82.01 %	-111.71 %
Tárgyi eszközök hatékonysága	121.16 %	164.58 %	43.43 %
Tárgyi eszközök aránya	31.17 %	37.75 %	6.58 %
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	2.58 %	1.32 %	-1.27 %
Forgó eszközök aránya	53.38 %	37.56 %	-15.82 %
Vevők / szállítók aránya	44.64 %	132.52 %	87.89 %
Tőke ellátottsági mutató	11,222.78 %	7,301.29 %	-3,921.49 %
Idegen tőke aránya	0.00 %	15.97 %	15.97 %
Eladósodottsági mutató	0.14	1.00	0.86
Likviditási ráta (rövid távú)	425.06 %	90.18 %	-334.88 %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	-40.57 %	-105.20 %	-64.63 %

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	0.29	0.37	0.08
Készletek fordulatszáma	5.12	28.81	23.68
Tőke forgási sebessége	0.34	0.76	0.42
Saját tőke megtérülési mutató	-0.13	-0.79	-0.66
Saját tőke növekedési mutató	1.97	1.10	-0.87
Vagyonfedezeti mutató	3.59	2.17	-1.42
Likviditási (II.)	3.80	0.87	-2.92
Tőkeáttétel	1.15	2.02	0.87

#### Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	-13.28 %	-79.21 %	-65.93%
Fizetendő osztalék és a jegyzett tőke viszonya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Tőke jövedelmezősége	-13.28 %	-79.21 %	-65.93%
Eszközarányos jövedelmezőség	-38.37 %	-39.20 %	-0.84 %

#### Mérlegadatok változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Abszolút változás
<b>01. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>304.136</b>	<b>400.880</b>	<b>96.744</b>
02. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	140.058	174.717	34.659

03. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	60.673	48.026	-12.647
05. Vagyoni értékű jogok	100	100	0
06. Szellemi termékek	79.285	126.591	47.306
10. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	164.078	151.288	-12.790
11. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	93.061	138.103	45.042
12. Műszaki berendezések, gépek, járművek	4.238	1.992	-2.246
13. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12.979	11.193	-1.786
15. Beruházások, felújítások	0	0	0
16. Beruházásokra adott előlegek	53.800	0	-53.800
18. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)	0	74.875	74.875
20. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	74.875	74.875
<b>29. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)</b>	<b>362.311</b>	<b>249.494</b>	<b>-112.817</b>
30. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	38.805	8.644	-30.161
31. Anyagok	3.410	4.077	667
35. Áruk	19.826	2.828	-16.998
36. Készletekre adott előlegek	15.569	1.739	-13.830
37. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	195.985	218.293	22.308
38. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	31.277	114.574	83.297
39. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	74.875	0	-74.875
43. Egyéb követelések	89.833	103.719	13.886
46. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
53. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	127.521	22.557	-104.964
54. Pénztár, csekkek	1.442	4.194	2.752
55. Bankbetétek	126.079	18.363	-107.716
<b>56. Aktív időbeli elhatárolások(57.-59.sorok)</b>	<b>12.319</b>	<b>13.887</b>	<b>1.568</b>
57. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3.020	4.164	1.144
58. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9.299	9.723	424
60. ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	678.766	664.261	-14.505
<b>61. Saját tőke (62-64+65+66+67+68+71. sor)</b>	<b>589.196</b>	<b>328.777</b>	<b>-260.419</b>
62. JEGYZETT TŐKE	298.389	298.389	0
64. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65. TŐKETARTALÉK	540.251	540.251	0
66. EREDMÉNYTARTALÉK	-231.878	-297.469	-65.591
67. LEKÖTÖTT TARTALÉK	60.673	48.025	-12.648
68. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.-70. sorok)	0	0	0
71. ADÓZOTT EREDMÉNY	-78.239	-260.419	-182.180
<b>72. Céltartalékok (73-75. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>2.600</b>	<b>2.600</b>
<b>76. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)</b>	<b>85.237</b>	<b>329.150</b>	<b>243.913</b>
77. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
82. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	52.500	52.500
83. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
89. Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	52.500	52.500
92. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95-104. sorok)	85.237	276.650	191.413
93. Rövid lejáratú kölcsönök	0	7.191	7.191
95. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96. Vevőktől kapott előlegek	9.915	36.500	26.585
97. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	70.072	86.456	16.384
99. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	142.000	142.000
102. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5.250	4.503	-747
<b>105. Passzív időbeli elhatárolások(106.-108.sor)</b>	<b>4.333</b>	<b>3.734</b>	<b>-599</b>
107. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4.333	3.734	-599
109. FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	678.766	664.261	-14.505

**Összköltséges eredménykimutatás változása**

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	198.789	248.991	50.202
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
03. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	198.789	248.991	50.202
07. Egyéb bevételek	338	301	-37
09. Anyagköltség	55.900	60.357	4.457
10. Igénybe vett szolgáltatások értéke	125.085	234.820	109.735
11. Egyéb szolgáltatások értéke	4.847	4.741	-106
12. Eladott áruk beszerzési értéke	15.199	65.199	50.000
13. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	35.000	35.000
14. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	201.031	400.117	199.086
15. Bérköltség	21.226	26.150	4.924
16. Személyi jellegű egyéb kifizetések	3.846	4.662	816
17. Bérjárulékok	5.001	6.189	1.188
18. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	30.073	37.001	6.928
19. Értékcsökkenési leírás	33.751	54.247	20.496
20. Egyéb ráfordítások	14.916	19.869	4.953
<b>22. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>-80.644</b>	<b>-261.942</b>	<b>-181.298</b>
29. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2.990	3.744	754
30. 16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	2.990	0	-2.990
31. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9	317	308
33. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2.999	4.061	1.062
38. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	1.198	1.198
39. 20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
41. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	594	1.340	746
43. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22)	594	2.538	1.944
<b>44. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>2.405</b>	<b>1.523</b>	<b>-882</b>
<b>45. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>-78.239</b>	<b>-260.419</b>	<b>-182.180</b>
46. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
<b>47. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)</b>	<b>-78.239</b>	<b>-260.419</b>	<b>-182.180</b>

**CASH-FLOW kimutatás**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>-180 196</b>	<b>-155 664</b>
01.	Adózás előtti eredmény +/-	-78 239	-260 419
02.	Elszámolt amortizáció +	33 751	54 247
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	0	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	2 600
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	40 918	16 384
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	3 440	25 838
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-272	-599
09.	Vevő követelés változása +/-	-3 079	-83 297
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-164 433	91 150
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-12 282	-1 568
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás</b>	<b>-186 459</b>	<b>-150 991</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-186 459	-150 991
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>484 444</b>	<b>201 691</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	488 410	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	153 691
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	34 489	0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-12 274	-4 500
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	52 500
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	-26.181	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)</b>	<b>117 789</b>	<b>-104 964</b>

**2.sz. melléklet**

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
							Terv szerinti	Terven feletüli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	63 237				63 237	2 564	12 647					15 212	48 026
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0							0
Vagyoni értékű jogok	100				100	0							100
Szellemi termék	126 028	70 494			196 522	46 743	23 188					69 931	126 591
Üzleti vagy cégérték	0					0							0
Immateriális javakra adott előlegek	0					0							0
Immateriális javak értékhelyesbitése	0					0							0
Kisértékű immateriális javak	0					0							0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>189 365</b>	<b>70 494</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>259 859</b>	<b>49 307</b>	<b>35 836</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>85 143</b>	<b>174 717</b>
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	111 462	53 307			164 769	18 401	8 264					26 665	138 104
Műszaki berendezések, gépek, járművek	26 266	269			26 535	22 028	2 515					24 543	1 992
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 977	5 885	187		34 675	15 998	7 634	148		148		23 482	11 193
Tenyészállatok						0							
Beruházások, felújítások		94 461	94 461		0	0							0
Beruházásokra adott előlegek	53 800	36 961	90 761		0	0							0
Tárgyi eszközök értékhelyesbitése						0							0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>220 505</b>	<b>191 219</b>	<b>185 409</b>		<b>226 315</b>	<b>56 427</b>	<b>18 413</b>	<b>148</b>	<b>0</b>	<b>148</b>	<b>0</b>	<b>74 690</b>	<b>151 288</b>
<b>Mindösszesen:</b>	<b>409 870</b>	<b>261 713</b>	<b>185 409</b>		<b>486 174</b>	<b>105 734</b>	<b>54 249</b>	<b>148</b>	<b>0</b>	<b>148</b>	<b>0</b>	<b>159 833</b>	<b>326 005</b>