

Statisztikai számjel: 28954778-6420-114-01
Cégjegyzék száma: 01-10-141121
Adószáma: 28954778-2-42

Valberg Nyrt.

1061 Budapest, Anker köz 2-4.

Konszolidált (összevont) éves beszámoló

2022.01.01-2022.12.31.

Keltezés: 2023. április 28.


.....
vállalkozás képviselője

TARTALOM

1.	Általános rész	9
1.1.	Bemutakozás	9
1.2.	A Csoport konszolidált számviteli politikája	10
1.3.	A konszolidáció menete	13
2.	Kiegészítő információk a konszolidált mérleg egyes tételeihez	16
2.1.	Befektetett eszközök bemutatása	16
2.2.	Forgóeszközök bemutatása	19
2.3.	Aktív időbeli elhatárolások összetétele (adatok eFt-ban)	20
2.4.	Saját tőke bemutatása (adatok eFt-ban)	21
2.5.	Céltartalékok bemutatása	23
2.6.	Kötelezettségek bemutatása	23
2.7.	Passzív időbeli elhatárolások bemutatása	25
3.	Kiegészítő információ a konszolidált eredménykimutatás egyes tételeihez	26
3.1.	Árbevétel alakulása (adatok eFt-ban)	26
3.2.	Egyéb bevételek összetétele (adatok eFt-ban)	26
3.3.	Anyagjellegű ráfordítások	26
3.4.	Személyi jellegű ráfordítások összetétele (adatok eFt-ban)	27
3.5.	Értékcsökkenési leírás összetétele (adatok eFt-ban)	27
3.6.	Egyéb ráfordítások összetétele (adatok eFt-ban)	28
3.7.	Pénzügyi műveletek bevételeinek összetétele (adatok eFt-ban)	28
3.8.	Pénzügyi műveletek ráfordításainak összetétele (adatok eFt-ban)	28
3.9.	Konszolidációból keletkező társasági adó különbözet	29
3.10.	Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok részesedése	29
4.	Egyéb információk	30
4.1.	Főbb mutatószámok	30
4.2.	Környezetvédelem	32
4.3.	Mérlegen kívüli tételek	32
4.4.	Mérlegfordulónap után bekövetkező jelentős események:	33
4.5.	Egyéb közzétételek:	34
5.	1sz. Melléklet - Konszolidáció összefoglaló táblázata	35

Valberg Nyrt.

Statisztikai számjel: 28954778-6420-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-141121

"A" ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022. december 31.

Ft

Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
A. Befektetett eszközök		0	3 983 889
<i>I. Immateriális javak</i>		0	65 602
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			65 602
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0
3. Vagyoni értékű jogok			0
4. Szellemi termékek			0
5. Üzleti vagy cégérték			0
6. Immateriális javakra adott előlegek			0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése			0
<i>II. Tárgyi eszközök</i>		0	3 413
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			1 969
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			1 444
4. Tenyészállatok			0
5. Beruházások, felújítások			0
6. Beruházásokra adott előlegek			0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			0
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>		0	3 914 874
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			0
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. részesedési viszonyban lévő váll-nak			0
5. Egyéb tartós részesedés			0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. váll-ban			0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön			0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			0
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			0
11. Tőkekonszolidációs különbözet		0	3 914 874
- leányvállalatokból			3 914 874
- közös vezetésű vállalkozásokból			0
- társult vállalkozásokból			0

2022. április 28.



vállalkozás vezetője

Valberg Nyrt.

Statisztikai számjel: 28954778-6420-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-141121

"A" ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022. december 31.

Ft

Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
B. FORGÓESZKÖZÖK		0	2 817 986
<i>I. Készletek</i>		0	0
1. Anyagok			0
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			0
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			0
4. Késztermékek			0
5. Áruk			0
6. Készletre adott előlegek			0
<i>II. Követelések</i>		0	771 470
1. Vevők			45 933
2. Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben			0
3. Követelések jelentős tul. rész. viszonyban lévő váll-al szemben			0
4. Követelések egyéb rész. váll. szemben			0
5. Váltókövetelés			0
6. Egyéb követelések			725 537
7. Követelések értékelési különbözete			0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			0
9. Konszolidációból adódó (számított) társasági adó köv.			0
<i>III. Értékpapírok</i>		0	1 391 675
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			0
2. Jelentős tulajdoni részesedés			0
3. Egyéb részesedés			0
4. Saját részvények, üzletrészek			0
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtest.értékpapírok			1 391 675
6. Értékpapírok értékelési különbözete			0
<i>IV. Pénzeszközök</i>		0	654 841
1. Pénztár, csekkek			891
2. Bankbetétek			653 950
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		0	12 994
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			12 375
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			619
3. Halasztott ráfordítások			0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		0	6 814 869

2022. április 28.



vállalkozás vezetője

Valberg Nyrt.

Statisztikai számjel: 28954778-6420-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-141121

"A" ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) MÉRLEG Források (passzívák)

2022. december 31.

Ft

Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
D. SAJÁT TŐKE		0	4 265 488
<i>I. Jegyzett tőke</i>			4 330 000
ebből: visszavásárolt tulajdonosi részvény névértéken			0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			0
III. Tőketartalék			0
IV. Eredménytartalék			-65 091
V. Lekötött tartalék			65 602
VI. Értékelési tartalék			0
VII. Korrigált adózott eredmény			-65 023
VIII. Konszolidált vállalkozás saját tőke változás (+)			0
IX. Konszolidáció miatti változások (+)		0	0
- adósságkonsz. különbözetéből			0
- közbenső eredmény különbözetéből			0
X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése			0
E. CÉLTARTALÉKOK		0	0
1. Céltartalék várható kötelezettségekre			0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			0
3. Egyéb céltartalék			0
F. KÖTELEZETTSÉGEK		0	2 405 588
<i>I. Hátrasorolt kötelezettségek</i>		0	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalk.			0
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul. rész. visz.lévő váll-al szemben			0
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. váll.			0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb váll.			0
5. Tőkekonszolidációs különbözet leányváll-ból			0

2022. április 28.



vállalkozás vezetője

Valberg Nyrt.

Statisztikai számjel: 28954778-6420-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-141121

"A" ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) MÉRLEG Források (passzívák)

2022. december 31.

Ft

Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		0	2 000 000
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0
2. Átváltoztatható kötvények			0
3. Tartozások kötvénykiadásból			2 000 000
4. Beruházási és fejlesztési hitelek			0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással			0
7. Tartós kötelezettségek jelentős tul. viszonyban lévő váll.-al szemben			0
8. Tartós kötelezettségek egyéb rész.visz.váll.			0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek		0	405 588
1. Rövid lejáratú kölcsönök			0
- ebből: az átváltoztatható kötvények			0
2. Rövid lejáratú hitelek			0
3. Vevőktől kapott előlegek			0
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból (szállítók)			356 653
5. Váltótartozások			0
6. Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalk.			0
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul. rész.visz.váll.			0
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész.visz.váll.			0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			48 935
10. Kötelezettségek értékelési különbözete			0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			0
12. Konszolidálásból adódó (számított) társ.adó köt.			0
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		0	143 793
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			140 543
3. Halasztott bevételek			3 250
FORRÁSOK ÖSSZESEN		0	6 814 869

2022. április 28.

vállalkozás vezetője

Valberg Nyrt.

Statistikai számjel: 28954778-6420-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-141121

"A" ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) EREDMÉNYKIMUTATÁS (összkieltség eljárással)

2022. december 31.

Ft

Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgyév
1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele			512 130
2. Export értékesítés nettó árbevétele			0
I. Értékesítés nettó árbevétele		0	512 130
3. Saját termelésű készletek állományváltozása			0
3/A. Konszolidációs kör változása miatti STK ÁV			0
4. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke		0	0
III. Egyéb bevételek			501
ebből: visszaírt értékesztés			0
III/A. Adóssághozk. miatti (er. növelő) hozs. kül.			0
5. Anyagkieltség			85
6. Igénybevett szolgáltatások értéke			59 414
7. Egyéb szolgáltatások értéke			4 056
8. Eladott áruk beszerzési értéke			99 734
9. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			320 501
IV. Anyagjellegű ráfordítások		0	483 790
10. Bérkieltség			34 227
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések			127
12. Bérjárulékok			4 380
V. Személyi jellegű ráfordítások		0	38 734
VI. Értéksökkenési leírás			174 107
VII. Egyéb ráfordítás			1 079
ebből: értékesztés			0
VII./A. Adóssághozk. miatti (er. csökks) hozs. kül.			0
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)		0	-185 079
13. a) Kapott osztalékok társult vállalkozástól			0
13. b) Kapott osztalékok egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól			0
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
15. Befektetett pénzügyi eszközökből származó bev. árf. nyer.			0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok, kamat jellegű bevételek			70 742
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			129 363
ebből: értékelési különbözet			0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei		0	200 105
18. Részesedésekből származó ráfordítás, árfolyamvesztés			0
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
19. Befektetett pénzügyi eszközökből származó bev. árf. vesz.			0
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
20. Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások			43 587
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesztése			0
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			25 735
ebből: értékelési különbözet			0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai		0	69 322
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)		0	130 783
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D)		0	-54 296
X. Adófizetési kötelezettség			10 727
X/A. Konszolidálásból adódó társ. adó kül (+,-)			0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)			-65 023
XI. Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok részesedése)			0
E. KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY		0	-65 023

2022. április 28.


vállalkozás vezetője

Kiegészítő melléklet

1. Általános rész

1.1. Bemutakozás

Az Anyavállalat jogelődje a Nun Tav Technologies Kft. 2019.november 20-án került bejegyzésre. A Társaság 2021. január 19. napjával átalakult zártkörűen működő részvénytársasággá Nun Tav Technologies Zrt. néven, majd 2022. október 7-től a Társaság neve Valberg Zrt-re változott.

Az Anyavállalat részvényeit 2022. december 15-én a Budapesti Értéktőzsde Xtend piacára bevezették, ezért a működési formája a Ptk. 3:211.§(1) bekezdése alapján nyilvánosan működő részvénytársaság. A változások cégbíróági bejegyzése megtörtént.

2022. augusztus 2-án került sor a Nun Tav Technologies Zrt. (jelenleg Valberg Nyrt.) alaptőke emelésére, amelynek során a Communication Technologies Kft. tagsági jogainak 100 %-át megtestesítő üzletrészek apportálásra kerültek. Ettől az időponttól rendelkezik a Társaság leányvállalattal.

A Valberg Nyrt. holding tevékenységet lát el, aktívan működő gazdasági tevékenységet a leányvállalat végez. A Csoport csúcstechnológiás informatikai megoldásokat kínál a biztonságtechnika és kriminalisztika területén, amelyek jellemzően az ellenérdekelt piaci szereplők vagy személyek tevékenységéből eredő kockázatok minimalizálását, hatékony kezelését szolgálják.

A főtevékenység mellett vállalkozik az értékesített termékek és szolgáltatások üzemeltetésére, karbantartására és javítására is. A Csoport munkatársai folyamatosan nyomon követik a biztonságtechnikai szektorban jelentkező legújabb trendeket és rendszereket, így a társaság saját fejlesztésű megoldások mellett a megrendelő speciális igényei szerint kialakított és a helyi viszonyoknak megfelelően adaptált cutting-edge technológiai rendszerekkel segíti ügyfelei érdekeinek hatékony érvényesítését.

Fő tevékenysége: 6420 – Vagytonkezelés (Holding)

A Társaságnak a beszámolási időszakban székhelyén kívül más telephelye nincs.

A Társaság adószáma 28954778-2-42

A Társaság statisztikai számjele 28954778-6420-114-01

A Társaság székhelye 1061 Budapest, Anker köz 2-4.

Az Anyavállalat működése 2022. évben folyamatos volt, így a Társaság 2022. évi konszolidált beszámolója az Anyavállalat vonatkozásában a teljes 2022.01.01-2022.12.31. közötti időszakot foglalja magába.

A konszolidáció során 2022. augusztus 2-én szerzett leányvállalatnál a szerzés napja és a fordulónap közötti időszak eredményét tartalmazza a konszolidált beszámoló.

Mivel az Anyavállalat 2022. december 31-i fordulónapra vonatkozó konszolidált éves beszámolóját első alkalommal készítette el, a mérleg és eredménykimutatás, valamint a kiegészítő melléklet nem tartalmaz bázis adatokat, valamint a Társaság nem készített Cash flow kimutatást sem az első üzleti évben.

A konszolidált éves beszámoló összeállításával megbízott személy:

Kovács Katalin (1055 Budapest, Falk Miksa 18-20.), regisztrációs nyilvántartási száma 146499

Könyvvizsgálati kötelezettség:

A számviteli törvény előírása szerint a Társaság részére kötelező a könyvvizsgálat, a konszolidált éves beszámolót a számviteli törvény 155.§-a alapján könyvvizsgálóval hitelesítetteti, mely hitelesített beszámolót a törvényi előírásoknak megfelelően közzéteszi.

A társaság könyvvizsgálója: INTERAUDITOR Kft.
MKVK regisztrációs szám: 000171

A könyvvizsgálatért felelő személy: Móri Ferencné
MKVK regisztrációs szám: 003356

1.2. A Csoport konszolidált számviteli politikája

A Társaság a 2000. évi C. törvény (a számvitelről) 3.§ (2) bekezdésének megfelelően egy társaság vonatkozásában anyavállalatnak minősül. Az Anyavállalat a vállalatcsoporthoz kapcsolódó vállalkozását teljeskörűen megvizsgálta és minősítette a leányvállalati, közös vezetésű vállalkozási, társult vállalkozási és egyéb részesedési viszonyba tartozó vállalati kategóriákba.

A Társaság először 2022. december 31-én készítette el a konszolidált éves beszámolóját.

A továbbiakban a számviteli politikán belül az anyavállalat és teljeskörűen bevont leányvállalata által alkalmazott eljárásokat, módszereket ismertetjük.

1.2.1. Konszolidációs kör meghatározása**Leányvállalatok:**

A leányvállalati minősítés alapja a számviteli törvény 115.§ (4) pontja alapján történt a 2022. december 31-i mérlegfordulónapra vonatkozóan:

Az Anyavállalat a 3.§ (1) alapján a közvetlen vagy Leányvállalaton keresztül közvetett többségi tulajdonnal rendelkező alábbi vállalatokat minősítette leányvállalatoknak:

	Cég név	Adószám	Székhely	Bekerülés ideje	Tulajdoni hányad
1	Communication Technologies Kft.	12951336-2-42	1061 Budapest, Anker köz 2-4.	2022.08.02	100,00%

Közös vezetésű vállalatok:

Az Anyavállalatnak nincs közös vezetésű vállalkozása.

Társult vállalatok:

Az Anyavállalatnak nincs társult vállalkozása.

Egyéb részesedésű vállalkozások:

Az Anyavállalatnak nincs egyéb részesedésű vállalkozása.

1.2.2. Konszolidációt előkészítő feladatok

Árfolyamok használata

A vállalatcsoport ezer forintban készíti el az összevont (konszolidált) beszámolóját. A külföldi leányvállalatok és társult vállalkozások mérlegének forintra történő átszámításához a mérleg devizás tételeinek átszámításához a 123.§ (6) bekezdésének (b) pontja alapján a mérlegfordulónapi MNB árfolyamot alkalmazta. Az eredménykimutatás elemeinek átszámításához a 123.§ (8) bekezdésének megfelelően kerül forintra átszámításra. 2022. évi konszolidálásnál külföldi társaság nem volt.

Számviteli politika alkalmazása

A vállalatcsoport egységes számviteli szabályok szerint ezer forintban készíti el az összevont (konszolidált) beszámolóját.

A számviteli politikát úgy alakítottuk, hogy a számviteli és könyvviteli rend szabályai szerint olyan éves beszámolót készítsünk, amely megbízható és valós képet ad az éves gazdálkodásról.

A könyvvezetésnél a társaságok betartották az előírt számviteli alapelveket:

- gondoskodtak a közösen kialakított számlarend és számviteli politika
- bizonylati fegyelem
- teljeskörűség
- összehasonlíthatóság
- közös értékelési elvek
- főkönyv és az analitika közti kapcsolat
- bruttó elszámolási elv betartásáról.

1.2.3. A konszolidált éves beszámoló formája

A számvitelről szóló **2000. évi C.** törvényben foglaltak szerint a társaság éves beszámoló, valamint éves konszolidált beszámoló készítésre kötelezett.

A konszolidált éves beszámoló

- „A” változatú konszolidált mérlegből,
- összköltség eljárással készült konszolidált eredmény-kimutatásból,
- konszolidált kiegészítő mellékletből áll.

1.2.4. A könyvvezetés módszere

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezetjük, ami a négyszámlasoros elméletre épül és a bruttó elszámolás elvén alapszik.

A könyvelésre kijelölt számlacsoportokat, számlákat, al - és részletező számlákat, azok számjelét és megnevezését a számlatükörben foglaljuk össze.

A számlák, az al- és részletező számlák tartalmát és az analitikákkal való kapcsolatát a szöveges számlarendben írjuk elő.

A számlatükör és a szöveges számlarend együttesen foglalják magukban a számlarend meghatározott tartalmát.

A konszolidált beszámoló a konszolidált körbe bevont leányvállalkozás könyvvizsgálói jelentéssel ellátott éves beszámolója alapján készült, mely beszámoló a társaság megbízható, valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét tükrözték.

A társaság üzleti éve a naptári évvel azonos, a mérleg fordulónapja december 31. A 2022. évi konszolidált beszámoló elkészítésekor a mérlegkészítés időpontját a Társaság 2023. március 31. napjában határozta meg, ugyanis a Társaság csoport tagvállalatainak beszámolóinak elkészítése és elfogadása ezen időpontig történt meg, és ezáltal volt biztosítható, hogy a Társaság pénzügyi helyzetéről megbízható és valós kép készüljön.

1.2.5. Értékelési módok és eljárások

A külföldi pénznemben készült mérleg tételeit a számviteli törvény 123.§ (6) szerint, azaz a mérlegfordulónapi Magyar Nemzeti Bank által közzétett deviza-árfolyamon értékeljük. 2022. évi konszolidálásnál ilyen tételek nem voltak.

A konszolidálásba bevont leányvállalat saját tőkéjéből az anyavállalatot megillető részesedés értékét az anyavállalat tulajdoni hányadára jutó összegben vesszük figyelembe.

A konszolidálásba bevont leányvállalat mérlegéből - az összevont (konszolidált) mérlegbe - az anyavállalatot megillető részesedés helyére a leányvállalat eszközei, illetve a források közé a leányvállalatnak a számított részesedéssel csökkentett forrásai kerülnek.

A tőkekonszolidáció során a viszonyítási érték meghatározása a számviteli törvény szerint nyilvántartott könyv szerinti érték, nem élt a számviteli törvény által biztosított aktualizált értékelési módszerrel. A követő konszolidáció során ugyanezen számviteli elveknek megfelelően készült el a tőkekonszolidáció.

1.2.6. Értékvesztés

Sem az anyavállalat, sem a leányvállalat a törvényben előírtaknak megfelelően a követelésekre nem képzett értékvesztést.

1.2.7. Értékcsökkenés

A vállalkozások a terv szerinti amortizációt időarányos módszerrel számolják el az üzembe helyezés napjától a hasznos élettartam végéig, illetve az eszköz könyvekből történő kivezetéséig.

1.2.8. A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolásánál az értékhatár 200 eFt

A 200 eFt alatti értékű tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben, költségként elszámoljuk.

1.2.9. Terven felüli értékcsökkenés

Terven felüli értékcsökkenést akkor számolunk el, amikor a tárgyi eszköz értéke tartósan csökken, feleslegessé válik, megsemmisül, rongálódás miatt használhatatlanná válik.

1.2.10. Alapítás-átszervezési költségek aktivált értéke

A Csoport konszolidációs számviteli politikája szerint az alapítás-átstrukturizálás költségei aktiválásra kerülnek.

1.2.11. Tőkekonszolidációs különbözet hasznos élettartama

A konszolidált éves beszámoló mérlegébe felvett aktív tőkekonszolidációs különbözetek után **10 éves hasznos élettartam** alapján meghatározott terv szerinti értékcsökkenés kerül elszámolásra lineáris módon. Az Anyavállalat évente, a konszolidált éves beszámoló mérlegkészítésének időpontját megelőzően értékvesztés (terven felüli leírás) vizsgálatot készít annak megállapítása érdekében, hogy az aktív tőkekonszolidációs különbözet veszített-e értékéből vagy sem.

1.3. A konszolidáció menete

1.3.1. Konszolidáció előkészítése

Ebben a szakaszban történik az egységes értékelés végrehajtása. Jelentős, átértékelésre okot adó különbözetek nem voltak.

1.3.2. Szavazati arányok meghatározása

A szavazati arányok meghatározása során a Számviteli törvény 115.§-a szerint jártunk el. A közvetlenül és közvetetten megillető szavazati jogokból levonásra kerültek a saját részvényekre, üzletrészekre jutó szavazati jogok. 2022. évben saját részvényekre jutó szavazati jogok nem voltak.

1.3.3. Tulajdoni arányok meghatározása

Az Anyavállalatra jutó tulajdoni hányad meghatározásánál az anyavállalatra jutó közvetlen tulajdoni hányadon kívül a közvetett tulajdoni hányadokat is figyelembe vettük. 2022. évben közvetett tulajdoni hányadok a csoportban nincsenek.

1.3.4. Tőkekonszolidáció

A leányvállalatok tőkekonszolidálása minden esetben könyv szerinti összegekkel történik a leányvállalat megszerzési, alapítási dátumára vonatkozóan.

Rejtett tartalékok, terhek nem merültek fel.

A teljes körűen bevont leányvállalat saját tőkéjéből az anyavállalatra jutó részt a társaság tulajdoni hányadára jutó összegben állapította meg.

A konszolidációba bevont leányvállalat mérlegéből – a konszolidált mérlegben – az anyavállalatot megillető részesedés helyére a leányvállalat eszközeit és forrásait a számított részesedéssel csökkentett összegben kell szerepeltetni, vagyis a tőkehalmozódást ki kell szűrni, azaz az anyavállalat mérlegében lévő részesedés értéke helyett a leányvállalat eszközeit és forrásait – természetesen a megfelelő mérlegsoron – kell szerepeltetni a leányvállalat saját tőkéjének az anyavállalatot megillető tőkehányada nélkül.

Az anyavállalat a követő konszolidálások során a leányvállalatok saját tőkéjének változását az összevont mérlegben a saját tőke korrekciójaként mutatja ki.

1.3.5. Adóssághalkonszolidáció

A Sztv. előírásainak értelmében a konszolidált mérlegben nem mutathatóak ki a bevont vállalatok egymás közötti követelése, kötelezettségei, továbbá a megfelelő időbeli elhatárolások tételei sem, az ilyen adatokat ki kell szűrni.

Az azonos jogcímű követeléseket és kötelezettségeket – ha azok összege megegyezik – egymással szemben az előkészítő mérlegből ki kell vezetni. Amennyiben összegük nem egyezik meg, akkor a különbözet összegéből az előző év különbözetével egyező összeget a saját tőke változásaként, a tárgyévi és az előző évi különbözet eltérését (állományváltozást) az összevont eredménykimutatásban eredményt módosító tételként kell elszámolni.

A lényegesség és gazdaságosság elve alapján nem szükséges az adósság konszolidálását elvégezni olyan tételeknél, amelyek a vállalatcsoport valós vagyoni, pénzügyi helyzetének megítélését lényegileg nem befolyásolják.

1.3.6. Közbenső eredmény konszolidálása

Az Valberg vállalatcsoportához tartozó vállalkozásoktól beszerzett eszközöket olyan értéken kell az összevont mérlegben szerepeltetni, mint amilyen értéken azok az éves mérlegbe beállíthatók lettek volna akkor, ha a vállalatok együttesen jogilag is egyetlen vállalatot képeznének, tehát az eszközök mérlegértékéből közbenső eredménytartalmukat ki kell szűrni.

Amennyiben a tárgyévben és az előző évben kiszűrt közbenső eredmény nem egyezik meg, az előző évben kiszűrt közbenső eredmény összegét a vállalatcsoport saját tőke változásaként (saját tőkeváltozás közbenső eredmény konszolidálása miatt), az állományváltozást (a tárgyévi és előző évi kiszűrt közbenső eredmény eltérését) eredményváltozásként az összevont eredménykimutatásban is ki kell mutatni. Nem szükséges az olyan közbenső eredményeket konszolidálni, amelyek a vállalatcsoport megítélése szempontjából nem jelentősek.

1.3.7. Ráfordítások és bevételek konszolidálása

A vállalatcsoporton belül keletkezett adósságok, közbenső eredmények kiszűrésén túl konszolidálni kell a vállalatcsoporton belül keletkezett költségeket, ráfordításokat és bevételeket is. A konszolidálás célja a halmozódás-mentes eredménykimutatás összeállítása.

Az összevont eredménykimutatás összeállítása során ki kell szűrni a konszolidálásba bevont vállalkozások egymás közötti áruszállításaiból, szolgáltatásnyújtásból, igénybevételből származó árbevétel és a hozzá kapcsolódó ráfordítás és közvetlen költség összegét, valamint az egymás közötti egyéb üzleti kapcsolatokról származó, az egyedi eredménykimutatásban az egyéb, a pénzügyi bevételek, ráfordítások között elszámolt tételeket.

1.3.8. A konszolidálás miatti társasági adókülönbözet megállapítása

A konszolidációs műveletek utolsó lépéseként meg kell állapítani a konszolidálás miatti társasági adókülönbözet összegét. Ennek során az egyedi beszámolókból található adózás előtti eredmények összegét össze kell hasonlítani a konszolidálás következtében módosított – vállalatcsoport szintű – adózás előtti eredmény összegével.

A különbözetből azon összeg után, amely várhatóan a későbbi években kiegyenlítődik, társasági adót kell számolni. Ha az összevont eredménykimutatás eredménye alapján számított társasági adó összege kisebb, mint az egyedi beszámolókból összesített társasági adó összege, a különbözetet konszolidálásból származó adókövetelésnek és a társasági adó ráfordítás csökkenéseként kell figyelembe venni.

2. Kiegészítő információk a konszolidált mérleg egyes tételeihez

2.1. Befektetett eszközök bemutatása

2.1.1. Immateriális javak összevont mozgásának alakulása (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Alapítás- átszervezés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Összesen
2021. december 31-én	-	-	-	-	-
Konszolidációs kör változás	-	49 519	-	-	49 519
Növekedés és átsorolás	65 602	-	-	-	65 602
Csökkenés és átsorolás	-	-	-	-	-
2022. december 31-én	65 602	49 519	-	-	115 121
2021. december 31-én	-	-	-	-	-
Konszolidációs kör változás	-	46 086	-	-	46 086
Éves leírás	-	3 433	-	-	3 433
Csökkenés	-	-	-	-	-
2022. december 31-én	-	49 519	-	-	49 519
Nettó könyv szerinti érték					
2021. december 31-én	-	-	-	-	-
2022. december 31-én	65 602	-	-	-	65 602

Az immateriális eszközök és a tárgyi eszközök nyitó egyenlege az anyavállalat egyedi 2021. december 31-i egyenlegét tartalmazza, mivel 2021. december 31-én a cégcsoport még ebben a formában nem létezett. A konszolidációba 2022. évben bevont társaságok eszközeinek bruttó érték és halmozott értékcsökkenés összegei elkülönített oszlopban kerülnek bemutatásra, míg a növekedések és csökkenések oszlop már a cégcsoport összes konszolidálásba bevont társaságának tárgyévi növekedését és csökkenését tartalmazza.

Az Anyavállalat az Immateriális javak között az Xtend piacon történő bevezetéssel kapcsolatosan felmerült, Alapítás-átszervezés aktivált értékeként elszámolható költségeket 2022. december 31-én aktiválta 65.602 eFt értékben és ezzel megegyező összegben az eredménytartalékból lekötött tartalékot képzett a tárgyévben.

A vagyoni értékű jogokat a leányvállalat tevékenységéhez használt vásárolt szoftverek alkotják.

2.1.2. Tárgyi eszközök összevont mozgásának alakulása (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki gépek és berendezések	Egyéb berendezések	Befejezetlen beruházások és előlegek	Összesen
Bruttó érték					
2021. december 31-én	-	-	-	-	-
Konszolidációs kör változása	3 365	-	9 994	-	13 359
Növekedés és átsorolás	-	-	-	-	-
Csökkenés és átsorolás	-	-	-	-	-
2022. december 31-én	3 365	-	9 994	-	13 359
Halmazott értékcsökkenés					
2021. december 31-én	-	-	-	-	-
Konszolidációs kör változása	1 312	-	8 171	-	9 483
Éves leírás	84	-	379	-	463
Csökkenés	-	-	-	-	-
2022. december 31-én	1 396	-	8 550	-	9 946
Nettó könyv szerinti érték					
2021. december 31-én	-	-	-	-	-
2022. december 31-én	1 969	-	1 444	-	3 413

Az immateriális eszközök és a tárgyi eszközök nyitó egyenlege az anyavállalat egyedi 2021. december 31-i egyenlegét tartalmazza, mivel 2021. december 31-én a cégcsoport még ebben a formában nem létezett. A konszolidációba 2022. évben bevont társaságok eszközeinek bruttó érték és halmazott értékcsökkenés összegeit elkülönített oszlopban kerülnek bemutatásra, míg a növekedések és csökkenések oszlop már a cégcsoport összes konszolidálásba bevont társaságának tárgyévi növekedését és csökkenését tartalmazza.

2.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök bemutatása (adatok eFt-ban)

Megnevezés	2022
Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0
Egyéb tartós részesedés	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	0
Aktív tőkekonszolidációs különbözetek	3 914 874
Összesen	3 914 874

Az **aktív tőkekonszolidációs különbözetek** a következő befektetéseken keletkeztek:

Aktív tőkekonszolidációs különbözetek	2022		
	Bruttó érték	Tárgyévi értékcsökkenés	Nettó érték
Communication Technologies Kft.	4 085 086	-170 212	3 914 874
Összesen	4 085 086	-170 212	3 914 874

Az aktív tőkekonszolidációs különbözet 2022. évben keletkezett a leányvállalat megszerzésének időpontjában, és terv szerint értékcsökkentés került időarányosan elszámolásra.

2.2. Forgóeszközök bemutatása

2.2.1. Készletek összetétele (adatok eFt-ban)

A Csoport készletekkel nem rendelkezik.

2.2.2. Vevőkövetelések összetétele (adatok eFt-ban)

Megnevezés	2022
Vevőkövetelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból	45 933
Halmazott értékvesztés	0
Összesen	45 933

A csoport a vevőkövetelésekre értékvesztést nem számolt el.

2.2.3. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések összetétele (adatok eFt-ban)

Nincsenek kapcsolt vállalkozással szembeni követelések.

2.2.4. Követelések jelentős tulajdoni részesedésű viszonyban lévő vállalkozással szemben (adatok eFt-ban)

Nincsenek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követelések.

2.2.5. Követelések egyéb tulajdoni részesedésű viszonyban lévő vállalkozással szemben (adatok eFt-ban)

Nincsenek egyéb tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követelések.

2.2.6. Egyéb követelések összetétele (adatok eFt-ban)

Megnevezés	2022
Adott előleg	208 888
Adott kölcsönök	425 213
Adott kölcsön kamatok	49 641
Egyéb adókövetelések	41 795
Összesen	725 537

Az adott kölcsönök után a Csoport piaci kamatot érvényesít. Az egyéb követelésekre nem számoltak el értékvesztést.

2.2.7. Értékpapírok

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
Összesen:			1 391 675

2.2.8. Pénzeszközök (adatok eFt-ban)

Megnevezés	2022
Pénztár, csekkek	891
Bankbetétek	653 950
Összesen	654 841

2.3. Aktív időbeli elhatárolások összetétele (adatok eFt-ban)

Megnevezés	2022
Kamat	263
Szervízzolgáltatások	12 112
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	12 375

Megnevezés	2022
Székhelyszolgáltatás	71
Bérleti díj	548
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen	619

Az időbeli elhatárolásokra a Csoport nem számolt el értékvesztést.

2.4. Saját tőke bemutatása (adatok eFt-ban)

Megnevezés	2022
Jegyzett tőke	4 330 000
Tőketartalék	0
Eredménytartalék	-65 091
Lekötött tartalék	65 602
Korrigált adózott eredmény	-65 023
Leányvállalati saját tőke változás	0
Konszolidáció miatti változások	0
Külső tulajdonosi részesedés	0
Saját tőke összesen	4 265 488

Külső tulajdonosi részesedés nem keletkezett, mert a bevont és nem mentesített leányvállalat 100 %-os tulajdonosa az Anyavállalat.

A saját tőke mozgástábláját az alábbi táblázat mutatja (eFt-ban):

adatok eFt-ban	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Konszolidáció miatti változások	Összesen
2021. december 31.	6 000	-	- 1 103	2 100	-	- 486	-	6 511
Tőkeemelés	4 324 000							4 324 000
Átalakulás miatti tartalék feloldás			2 100	- 2 100				-
Előző évi eredmény átsorolása			- 486			486		-
Alapítás-átszervezés miatti lekötés			- 65 602	65 602				-
Tárgyévi eredmény						- 65 023		- 65 023
2022. december 31.	4 330 000	-	- 65 091	65 602	-	- 65 023	-	4 265 488

Az Anyavállalatnál 2022. augusztus 2-án alaptőke emelésre került sor, amelynek során a Communication Technologies Kft. 100 %-os üzletrésze apportálásra került 4.324.000 eFt értékben, így az Anyavállalat alaptőkéje 4.330.000 eFt összegre változott.

Az alaptőke összetétele 2022. december 31-én:

Résznysorozat	névérték	kibocsátott	össznévérték
	Ft/db	darabszám	Ft -ban
"A" sorozat (törzsrészesvény)	10	432 999 999	4 329 999 990
Alaptőke nagysága	10	432 999 999	4 329 999 990

Az eredménytartalék az előző évi eredmény átsorolása, az átalakulás miatt lekötött tartalék feloldása, illetve az alapítás-átszervezés aktivált értékével egyező lekötés összegeivel változott.

A lekötött tartalék az alapítás-átszervezés aktivált értékével azonos összegben került megképzésre.

2.5. Céltartalékok bemutatása

A Csoportnak nincsen céltartalék kötelezettsége.

2.6. Kötelezettségek bemutatása

2.6.1. Passzív tőkekonszolidációs különbözetek összetétele (adatok eFt-ban)

A passzív tőkekonszolidációs különbözet nem keletkezett.

2.6.2. Hosszúlejáratú kötelezettségek

Tartozások kötvénykibocsátásból

Megnevezés	2022
Tartozások kötvénykibocsátásból	2 000 000
Összesen	2 000 000

A Communication Technologies Kft. leányvállalat 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 lejáratát 2032.01.27. Kamatfizetés évente. A kamatfizetés típusa: 5,25 %, fix kamatozású. Első kamatfizetés időpontja: 2025.01.27.

2.6.3. Beruházási és fejlesztési hitelek

2.6.4. Rövid lejáratú kölcsönök összetétele (adatok eFt-ban)

A cégcsoportnak 2022. december 31-én rövid lejáratú kölcsönök nem álltak fent.

2.6.5. Rövid lejáratú hitelek összetétele (adatok eFt-ban)

A cégcsoportnál 2022. december 31-én rövid lejáratú hitelek nem álltak fent.

2.6.6. Vevőktől kapott előlegek

A vevőktől kapott előlegek 2022. december 31-én nem álltak fent.

2.6.7. Szállítói kötelezettségek

A szállítói kötelezettségek a csoport tagjainak külső felekkel szemben fennálló számlakötelezettségeit tartalmazza.

2.6.8. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összetétele (adatok eFt-ban)

A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek mérlegértéke 0 eFt.

2.6.9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele (adatok eFt-ban)

Megnevezés	2022
Társasági adó	21
Munkabér	2 930
Egyéb adók	45 984
Összesen	48 935

2.7. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

Passzív időbeli elhatárolások összetétele (adatok eFt-ban)

Megnevezés	2022
Kamatok (kötvény, egyéb)	110 021
Számviteli, egyéb költségek	30 522
Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen	140 543

Megnevezés	2022
BÉT-2-2012 project	3 250
Halasztott bevételek összesen	3 250

A halasztott bevételek között szerepel 3.250 eFt értékben a mentori pályázatként kapott 2. mérföldkő elszámolása után pénzügyileg teljesült bevétel. A kapcsolódóan felmerült költségeket a Társaság alapítás-átszervezés költségei között aktíválta 2022.12.31-én.

A projekt utófinanszírozott, a projekt lezárása, elszámolása és a támogatás teljes összegének pénzügyi rendezése a beszámoló készítése után valósult meg. A kapott támogatás bevételként az alapítás-átszervezés aktívált értékének amortizációjával arányosan kerül feloldásra 2023-tól kezdődően.

3. Kiegészítő információ a konszolidált eredménykimutatás egyes tételeihez

3.1. Árbevétel alakulása (adatok eFt-ban)

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2022
Valberg Nyrt.	-
Communication Technologies Kft.	512 130
Összesen	512 130

Az Anyavállalatnak 2022. évben árbevétele nem keletkezett.

A leányvállalat árbevétele biztonság-technológiai és kriminalisztikai megoldások forgalmazásából, üzemeltetéséből, karbantartásából keletkezett.

Export értékesítés 2022. évben nem volt.

3.2. Egyéb bevételek összetétele (adatok eFt-ban)

Megnevezés	2022
céltartalék feloldásból	501
Összesen	501

3.3. Anyagjellegű ráfordítások

3.3.1. Anyagköltségek

Az anyagköltségek a vásárolt és felhasznált anyagok költségét tartalmazzák, 2022. évben összesen 85 eFt értékben.

3.3.2. Igénybevett szolgáltatások összetétele (adatok eFt-ban)

Megnevezés	2022
Jogi és tanácsadási díjak	25 885
Számviteli költségek	11 670
Egyéb	21 859
Összesen	59 414

3.3.3. Egyéb szolgáltatások értéke

Az egyéb szolgáltatások értéke elsősorban bankköltségeket, biztosítási költségeket és hatósági díjakat tartalmaznak, 2022. évben összesen 4.056 eFt értékben

3.3.4. Eladott áruk beszerzési értéke és eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (adatok eFt-ban)

Megnevezés	2022
Eladott áruk beszerzési értéke	99 734
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	320 501
Összesen	420 235

3.4. Személyi jellegű ráfordítások összetétele (adatok eFt-ban)

Megnevezés	2022
Bérköltség	34 227
Személyi jellegű egyéb kifizetések	127
Bérráulékok	4 380
Összesen	38 734

A csoport a tárgyidőszakban átlagosan 4 fő alkalmazottat foglalkoztatott

3.5. Értékcsökkenési leírás összetétele (adatok eFt-ban)

Megnevezés	2022
Anya és leányvállalatok éves értékcsökkenése	3 895
Aktív tőkekonszolidációs különbözet éves értékcsökkenése	170 212
Összesen	174 107

3.6. Egyéb ráfordítások összetétele (adatok eFt-ban)

Megnevezés	2022
Iparűzési adó	918
Bírság, kötbér	32
Egyéb	129
Összesen	1 079

3.7. Pénzügyi műveletek bevételeinek összetétele (adatok eFt-ban)

Megnevezés	2022
Kapott osztalékok társult vállalkozásoktól	0
Részesedésekből származó bevételek	0
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	70 742
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	129 363
Összesen	200 105

A csoport befektetett pénzügyi eszközökből származó kamat bevételei magánszemélyektől és értékpapírok után kapott kamatokat, a pénzügyi műveletek egyéb bevételei árfolyamnyereséget tartalmaznak.

3.8. Pénzügyi műveletek ráfordításainak összetétele (adatok eFt-ban)

Megnevezés	2022
Részesedésekből származó ráfordítás	0
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	43 587
Részesedések értékvesztése (nem bevont vállalkozásokra)	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	25 735
Összesen	69 322

A csoport kamat ráfordítása a kibocsátott kötvények után illetve banki kamatokat, a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai a tárgyévi realizált árfolyamveszteségeket tartalmazza.

3.9. Konszolidációból keletkező társasági adó különbözet

A konszolidáció során közbenső eredmény nem keletkezett, így társasági adó különbözet sem került kimutatásra.

3.10. Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok részesedése

A bevont leányvállalat tulajdonosa 100 %-ban az Anyavállalat, így a leányvállalatok adózott eredményéből a külső tagokra jutó részesedés nincs.

4. Egyéb információk

4.1. Főbb mutatószámok

Vagyoni helyzet jellemzésének mutatói

adatok ezer forintban

	2022.12.31
Tőkeigényességi mutató	58,46%
Befektetett eszköz	3 983 889
Összes eszköz	6 814 869

	2022.12.31
Forgóeszközök aránya	41,35%
Forgóeszköz	2 817 986
Összes eszköz	6 814 869

	2022.12.31
Saját tőke aránya	62,59%
Saját tőke	4 265 488
Összes forrás	6 814 869

	2022.12.31
Eladósodottsági mutató	35,30%
Kötelezettségek	2 405 588
Összes forrás	6 814 869

	2022.12.31
Tőkefeszültségi mutató	56,40%
Kötelezettségek	2 405 588
Saját tőke	4 265 488

	2022.12.31
Befektetett eszközök fedezettsége	167,45%
Saját tőke+kötelezettségek	6 671 076
Befektetett eszközök	3 983 889

	2022.12.31
Forgótőke aránya a saját tőkéhez	56,56%
Forgóeszközök-rövid lej. Kötelezettség	2 412 398
Saját tőke	4 265 488

Likviditási helyzet mutatói

	2022.12.31
Nettó eladósodottság	0,38
Kötelezettségek- követelések	1 634 118
Saját tőke	4 265 488

	2022.12.31
Rövid távú likviditás	6,95
Forgóeszközök	2 817 986
Rövid lejáratú kötelezettségek	405 588

	2022.12.31
Hitelfedezettségi mutató	190,21%
Követelések	771 470
Rövid lejáratú kötelezettségek	405 588

Vállalkozás jövedelmi helyzetének elemzése

	2022.12.31
Alaptőke hatékonysága	-1,50%
Adózott eredmény	-65 023
Jegyzett tőke	4 330 000

	2022.12.31
Tőkearányos pénzügyi eredmény	3,07%
Pénzügyi eredmény	130 783
Saját tőke	4 265 488

	2022.12.31
Jegyzett tőkearányos pénzügyi eredmény	3,02%
Pénzügyi eredmény	130 783
Jegyzett tőke	4 330 000

4.2. Környezetvédelem

A leányvállalat gazdasági tevékenysége során környezetre veszélyes anyagokat nem forgalmaz, termékeket nem készletez. A társaság tevékenysége során veszélyes hulladék nem képződik.

A csoportnak környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköze, környezetvédelmi garanciális kötelezettség nincs.

4.3. Mérlegen kívüli tételek

A csoportnak mérlegen kívüli tételei nincsenek.

A csoportnak nincs folyamatban lévő peres ügye.

4.4. Mérlegfordulónap után bekövetkező jelentős események:

A Scope Ratings GmbH, mint független nemzetközi hitelminősítő cég elvégezte a Társaság leányvállalata, a Communication Technologies Kft., valamint a Communication Technologies Kft. által a Magyar Nemzeti Bank Növekedési Kötvényprogramja keretében kibocsátott kötvények minősítését. A minősítés eredményeként a Scope Ratings 2023. január 23-án megerősítette mind a Communication Technologies Kft. eddigi besorolását (B+, stabil kilátással), mind pedig a kötvények eddigi besorolását (B+), így a Communication Technologies Kft. tovább folytathatja akvizíciós céljainak megvalósítását, amelynek során kiemelten fogják kezelni a fenntarthatóság és az energiahatékonyság szempontjait. A Scope Ratings teljes publikációja az alábbi linken keresztül érhető el angol nyelven:

<https://scoperatings.com/ratings-and-research/rating/EN/173202>

A Communication Technologies Kft. Valberg Advanced Systems Zrt. néven leányvállalatot alapított, amelynek egyedüli tulajdonosa a Communication Technologies Kft. Az új leányvállalat cégbírósági bejegyzése 2023. március 16-án megtörtént. A Valberg Advanced Systems Zrt. székhelye: Budapest, 1061 Anker köz 2-4., cégjegyzékszáma: 01-10-142288.

A cég a növekedési stratégiáját követve az előkészületben lévő akvizíciók mellett szolgáltatási portfólióját is szélesíti, a Valberg Advanced Systems Zrt. alapítására is e stratégia megvalósítása keretében került sor.

A mérleg fordulónapja után nem merültek fel további olyan esemény, mely a 2022. évi beszámoló szempontjából releváns információt tartalmaznak.

A post-covid, az orosz – ukrán 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 helytálló a vállalkozás folytatását feltételezni a belátható jövőben, lényeges bizonytalanság nem áll fenn. A felmért gazdasági körülményekkel kapcsolatos nehézségek mellett is a vállalkozás folytatása 2023. évben biztosított.

4.5. Egyéb közzétételek:

A vezető tisztségviselők 9.603 eFt juttatásban (munkabér, megbízási díj) részesültek a tárgyévben. A vezető tisztségviselők Társasággal szemben fennálló kölcsöntartozása 474.854 eFt a tárgyév végén.

Az Valberg Csoport konszolidált számvetési beszámolóját az Anyavállalat képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Neuman Péter – GB-M202QW Manchester, Hesketh Avenue 18B.

2023. április 28.



Neuman Péter
vállalkozás képviselője

5. 1sz. Melléklet - Konszolidáció összefoglaló táblázata

ESZKÖZÖK	Egyedi vállalatok összesítése	Ellikészítő korrekciók	Tőke-konszolidáció	Adósság-konszolidáció	Bevétel-ráfordítás konszolidáció	Közbesoró eredmény konszolidáció	Társult vállalkozások	Látens adó és átöröklések	Konszolidált beszámoló
A tétel megnevezése									
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	4 393 915	0	-409 126	0	0	0	0	0	3 983 889
I. BÍMATERJÁK JÁVÁK	65 602	0	0	0	0	0	0	0	65 602
1. Alapítás-üzemeltetés átvett értéke	65 602	0	0	0	0	0	0	0	65 602
2. Készenléti felkészítés átvett értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékek jogai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékelési esztései	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 413	0	0	0	0	0	0	0	3 413
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jog	1 969	0	0	0	0	0	0	0	1 969
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 444	0	0	0	0	0	0	0	1 444
4. Tényezőállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékelési esztései	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	4 324 000	0	-409 126	0	0	0	0	0	3 914 874
1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	4 324 000	0	-4 324 000	0	0	0	0	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Tartós jelölt tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Tartósan adott kölcsön jelentős túll. rész. visz. jog	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. vállalk.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési esztései	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kulcs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Tőkekonzolidáció különbözete	0	0	3 914 874	0	0	0	0	0	3 914 874
- Járnyújtások	0	0	3 914 874	0	0	0	0	0	3 914 874
- közös vezetési vállalkozásoktól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- létsz. vállalkozásoktól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. FORGÓESZKÖZÖK	3 031 466	0	0	-213 480	0	0	0	0	2 817 986
I. KESZLETEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Anyagok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Befizetendő termékek és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Készlet. kész- és egyéb állományok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Készlettermékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Árúk	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Készletre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	984 950	0	0	-213 480	0	0	0	0	771 470
1. Követelések áruzártól és szolgáltatástól	45 933	0	0	0	0	0	0	0	45 933
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	213 480	0	0	-213 480	0	0	0	0	0
3. Követelések jelentős túll. rész. viszonyban lévő	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Követelések egyéb rész. viszonyban lévő vállalk.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Várvetelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Egyéb követelések	725 537	0	0	0	0	0	0	0	725 537
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Származtatási egyetemesi pénzügyi értékelési különb.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Konzolidációból adódó (származtatási) társ. adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. ÉRTÉKPAPÍROK	1 391 675	0	0	0	0	0	0	0	1 391 675
1. Részesedési kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Saját részesvények, üzleti részvények	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékek	1 391 675	0	0	0	0	0	0	0	1 391 675
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	654 841	0	0	0	0	0	0	0	654 841
1. Pénztár, csekkek	891	0	0	0	0	0	0	0	891
2. Bankbetétek	653 950	0	0	0	0	0	0	0	653 950
C. AKTÍV EGYÉB ELHATÁROLÁSOK	12 994	0	0	0	0	0	0	0	12 994
1. Bevételek adó előzetes elhatárolása	12 975	0	0	0	0	0	0	0	12 975
2. Költségek, ráfordítások adó előzetes elhatárolása	619	0	0	0	0	0	0	0	619
3. Hátmozott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK (AKTÍVUM) ÖSSZESEN	7 437 475	0	-409 126	-213 480	0	0	0	0	6 814 869

FORRÁSOK	Előkészítő mérleg	Előkészítő korrekciók	Tőke-konzolidáció	Adósság-konzolidáció	Bevétel-ráfordítás konszolidáció	Közben-ső eredmény konszolidáció	Társult vállalkozások	Látens adó és átsorolások	Konszolidált beszámoló
D. SAJÁT TŐKE	4 674 614	0	-409 126	0	0	0	0	0	4 265 488
I. JEGYZETT TŐKE	4 333 000	0	-3 000	0	0	0	0	0	4 330 000
ebből visszavásárlt tulajdoni részesedés névérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. JEGYZETT, DE MEG BÉ NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	170 823	0	-235 914	0	0	0	0	0	-65 091
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	65 602	0	0	0	0	0	0	0	65 602
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Válság értékelési értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY	105 189	0	-170 212	0	0	0	0	0	-65 023
VIII. Konszolidált vállalk., saját tőke változás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- leányvállalat saját tőke változás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- társult vállalkozás saját tőke változás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. Konszolidáció miatti változások (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- adósságkonszolidáció különbözetéből	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- közben-ső eredmény különbözetéből	0	0	0	0	0	0	0	0	0
X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	2 619 068	0	0	-213 480	0	0	0	0	2 405 588
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Hátrasorolt kötv., kapcsoló vállalkozással szembe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Hátrasorolt kötelezettség tul. rész,visz.váll.szembe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hátrasorolt kötelezettség rész,visz.váll.szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Hátrasorolt kötv., egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalt-ból	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	2 000 000
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Tartozások kötvény kibocsátásból	2 000 000	0	0	0	0	0	0	0	2 000 000
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Tartós kötv., jelentős tul. rész,visz.vállalkozással szem	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Tartós kötv., egyéb rész,visz.vállalkozással szem	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	619 068	0	0	-213 480	0	0	0	0	405 588
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vevésként kapott díjak	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból (c	356 653	0	0	0	0	0	0	0	356 653
5. Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Rövid lejáratú kötv., kapcsoló vállalkozással szem	213 480	0	0	-213 480	0	0	0	0	0
7. Rövid lejáratú kötv., jelentős tul. rész,visz.váll.sz	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Rövid lejáratú kötv., egyéb rész,visz.váll.szembe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	48 935	0	0	0	0	0	0	0	48 935
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különb	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Konszolidációból adódó (számított) társ,adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	143 793	0	0	0	0	0	0	0	143 793
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatár	140 543	0	0	0	0	0	0	0	140 543
3. Halasztott bevételek	3 250	0	0	0	0	0	0	0	3 250
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	7 437 475	0	-409 126	-213 480	0	0	0	0	6 814 869

EREDMÉNYKIMUTATÁS	Előkészítő mérleg	Előkészítő korrekciók	Tőke-konszolidáció	Adósság-konszolidáció	Bevétel-ráfordítás konszolidáció	Közbenső eredmény konszolidáció	Társult vállalkozások	Látens adó és átsorolások	Konszolidált beszámoló
01. Befizetési értékesítés nettó árbevétele	512 130	0	0	0	0	0	0	0	512 130
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	512 130	0	0	0	0	0	0	0	512 130
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	501	0	0	0	0	0	0	0	501
ebből: visszatérítendő értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III/A Adósságkonsz. miatti (r. növelő) konsz. kü.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05. Anyagköltség	85	0	0	0	0	0	0	0	85
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	59 414	0	0	0	0	0	0	0	59 414
07. Egyéb szolgáltatások értéke	4 056	0	0	0	0	0	0	0	4 056
08. Eladott áruk beszerzési értéke	99 734	0	0	0	0	0	0	0	99 734
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	320 501	0	0	0	0	0	0	0	320 501
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	483 790	0	0	0	0	0	0	0	483 790
10. Bérköltség	34 227	0	0	0	0	0	0	0	34 227
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	127	0	0	0	0	0	0	0	127
12. Bérjárulékok	4 380	0	0	0	0	0	0	0	4 380
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	38 734	0	0	0	0	0	0	0	38 734
VI. Értéksökkenési leírás	3 895	0	170 212	0	0	0	0	0	174 107
VII. Egyéb ráfordítások	1 079	0	0	0	0	0	0	0	1 079
ebből: értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII/A Adósságkonsz. miatti (r. csökk.) konsz. kü.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-14 867	0	-170 212	0	0	0	0	0	-185 079
13. Kapott (járó) osztalék, részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Részesedésekből származó bevételek, árfoly	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Befektetett pénzügyi eszközökből származó	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű	71 753	0	0	0	-1 011	0	0	0	70 742
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1 011	0	0	0	-1 011	0	0	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	129 363	0	0	0	0	0	0	0	129 363
ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	201 116	0	0	0	-1 011	0	0	0	200 105
18. Részesedésekből származó ráfordítás, árfoly	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Befektetett pénzügyi eszközökből származó	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítás	44 598	0	0	0	-1 011	0	0	0	43 587
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	1 011	0	0	0	-1 011	0	0	0	0
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek ér	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	25 735	0	0	0	0	0	0	0	25 735
ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	70 333	0	0	0	-1 011	0	0	0	69 322
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	130 783	0	0	0	0	0	0	0	130 783
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	115 916	0	-170 212	0	0	0	0	0	-54 296
X. Adófizetési kötelezettség	10 727	0	0	0	0	0	0	0	10 727
X/A Konszolidációból adódó társ. adó kül.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-XII)	105 189	0	-170 212	0	0	0	0	0	-65 023
XI. Leányvállalatok adózott eredményéből külső tag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E. KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY	105 189	0	-170 212	0	0	0	0	0	-65 023