

Statisztikai számjel: 29219317-6420-114-01
Cégjegyzék száma: 01-10-141325

**Nemzeti Védelmi Ipari Innovációs Zártkörűen
Működő Részvénytársaság
1133 Budapest, Pozsonyi út 56.**

**Kiegészítő melléklet
2021. év**

Budapest, 2022. április 6.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	8
I/A. A Társaság és a számviteli politika bemutatása	8
1. A Társaság bemutatása.....	8
2. A számviteli politika bemutatása	9
2.1. Az elszámolás alapja.....	9
2.2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése	11
2.2.1. Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hiba, hibahatás minősítése	11
2.2.2. Alapítás, átszervezés költségeinek minősítése	12
2.2.3. Kutatás, kísérleti fejlesztés költségeinek minősítése	12
2.2.4. Adósónként együttesen kisösszegű követelés.....	12
2.2.5. A valuta és deviza tételek értékelése	12
2.2.6. Fajlagosan kis értékű készlet	12
2.3. A piaci értéken történő értékelés elveinek ismertetése.....	12
2.4. Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelések és amortizációs politika ismertetése	12
2.5. Az értékvesztés elszámolásának módja	13
2.6. Céltartalék képzés rendszere	15
I/B. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása.....	15
1. A Társaság vagyoni helyzetének értékelése	15
2. A Társaság pénzügyi, likviditási helyzetének értékelése	16
3. A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése	17
II. SPECIFIKUS RÉSZ.....	18
II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	18
1. A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök.....	18
1.1. Befektetett eszközök elemzése	18
1.1.1. Immateriális javak.....	19
1.1.2. Tárgyi eszközök	19
1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök elemzése	20
1.2. Forgóeszközök elemzése.....	20
1.2.2. Követelések elemzése	21
1.2.2.1. Vevők	21
1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele	21
1.2.3. Értékpapírok.....	21
1.2.4. Értékvesztés mérlegtételenkénti alakulása	21
1.2.5. Pénzeszközök alakulása	22
1.3. Aktív időbeli elhatárolások	22
2. A Társaság mérlegének elemzése – Források	22
2.1. Saját tőke elemzése	23
2.2. Céltartalékok elemzése.....	24
2.3. Kötelezettségek elemzése.....	24
2.4. Passzív időbeli elhatárolások elemzése	24
II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	25
1. Az Üzemi eredmény összetevői.....	25
1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése	25
1.2. Egyéb bevételek összetétele.....	25
1.3. Költségek	26
1.3.1. Költségek költségnemenkénti összetétele.....	26
1.4. Egyéb ráfordítások összetétele.....	27
2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele	28

3.	Adózás	28
4.	Az adózott eredmény levezetése	28
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ		29
1.	Személyi jellegű tájékoztatás	29
2.	Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók	29
3.	Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek.....	29
4.	Környezetvédelmi tevékenység bemutatása.....	29
5.	Ellenőrzések	29
6.	Mérlegfordulónapja után bekövetkezett jelentősebb események bemutatása .	30
7.	Kivételes nagyságú, előfordulású bevételek, ráfordítások.....	30
8.	Egyéb tájékoztatás.....	30
IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS		31

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/A. A Társaság és a számviteli politika bemutatása

1. A Társaság bemutatása

Neve: Nemzeti Védelmi Ipari Innovációs Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Székhelye: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56.

Cégjegyzék száma: 01-10-141325

KSH jelzőszáma: 29219317-6420-114-01

Adószáma: 29219317-2-51

Alapító okirat kelte: 2021. április 7.

Alapító: Magyar Állam

A Társaság tulajdonosa: Magyar Állam

A tulajdonosi jogok gyakorlója: Innovációs és Technológiai Minisztérium
(továbbiakban: Alapító)

A Társaság képviselőjére jogosult személy: Jakab László (2060 Bicske, Jakab u.11.) – önálló képviselési jog

A Társaság élén a vezérigazgató áll.

A Társaság tevékenységét öt főből álló Felügyelőbizottság ellenőrzi, a tagokat az Alapító jelöli ki.

A Társaság létesítő okirata 2021. április 7-én kelt, majd a Cégbíróság 2021. április 21-én jegyezte be.

A Társaság fő tevékenysége: 6420⁰⁸ Vagyongazdálkodás (holding)

Alapításkori jegyzett tőke: 360 000 E Ft

Az Alapító által 2021. december 29-én kiadmányozásra került 10/2021. számú Alapítói határozatban foglaltak szerint a jegyzett tőke összege megemelésre került 60 E Ft összeggel.

A Társaság helyzetének, tevékenységének bemutatása:

A Magyar Állam az Innovációs és Technológiai Minisztérium bevonásával a védelmi ipari kapacitások fenntartása és a fejlesztések megvalósítása érdekében, illetve a stratégiai elképzelések és koncepciók végrehajtása érdekében alapította a Nemzeti Védelmi Ipari Innovációs Zártkörűen Működő Részvénytársaságot (a továbbiakban: Nemzeti Védelmi Ipari Innovációs Zrt.).

A Nemzeti Védelmi Ipari Innovációs Zrt. 2021. április 7-én került megalapításra, a cégbíróság 2021. április 21-én jegyezte be. A Társaság a Magyar Állam 100%-os tulajdonában áll. A Nemzeti Védelmi Ipari Innovációs Zrt. a Kormány döntése alapján piaci alapon működik.

Az Nemzeti Védelmi Ipari Innovációs Zrt. alapításához és működésének megindításához rendelkezésre bocsátott saját tőke, pénzbeli vagyoni hozzájárulás 1 300 000 E Ft forint volt, melyből 360 000 E Ft a törzstőke, míg 940 000 E Ft a Társaság tőketartalék összegébe került. 2021. december 29-én Alapító a Társaságnál ársziós tőkeemelésről döntött, 60 E Ft összegben a jegyzett tőke és 46 991 862 E Ft összegben a tőketartalék javára.

A Társaság 2021. évi beszámolója 2021. április 21.-től 2021. december 31-ig terjedő időszakot foglalja magába.

A Nemzeti Védelmi Ipari Innovációs Zrt. egyes állami tulajdonban álló, védelmi ipari szektorban tevékenykedő gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorolja.

Társaságunk célja, hogy tulajdonosi joggyakorlóként és szakmai kompetencia központként egyaránt megfeleljen a Kormány által megfogalmazott elvárásoknak. A Társaság teljes körű menedzsment szolgáltatást kíván nyújtani a tulajdonosi joggyakorlásába tartozó társaságok számára.

Az Kormány évvégén döntött a védelmi ipari beszállítói-fejlesztési program elfogadásáról és a végrehajtáshoz szükséges intézkedéseket is meghozta, melyhez biztosította a szükséges forrásokat a döntés megvalósításában aktív szerepet vállaló Nemzeti Védelmi Ipari Innovációs Zrt. számára.

2. A számviteli politika bemutatása

2.1. Az elszámolás alapja

A Társaság a Számviteli törvény előírásai alapján működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről éves beszámoló készítésére kötelezett.

Az éves beszámoló felépítése:

- Mérleg: a Szt. 1. számú mellékletében meghatározott „A” változatban;
- Eredménykimutatás
- Kiegészítő melléklet

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2022. február 28.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy:

Jakab László (2060 Bicske, Jakab u. 11.)

A Társaság könyvvizsgálóval rendelkezik.

A könyvvizsgálói díjazás összege 2021. évben 750.000.-Ft + Áfa.

Könyvvizsgáló adatai: ABT Hungária Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság,

1037 Budapest, Montevideo u. 3/A (kamarai nyilvántartási száma: 000001).

A könyvvizsgálatra személyében felelős:

Nagy András

Kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási száma: 005718

Az éves beszámolót készítette:

A Társaság könyvvitelét 2021. évben a HSSC Szolgáltató Központ Kft. (1033 Budapest, Hajógyár utca 132.) alkalmazottja Bényiné Rónai Mónika végezte.

A beszámoló összeállításáért felelős személy Bényiné Rónai Mónika regisztrált mérlegképes könyvelő (regisztrációs száma: 179169).

Az éves beszámoló a formai követelményeknek megfelelően magyar nyelven készül, az összegek ezer Forintban szerepelnek, tartalmazza az előző időszak adatait is.

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

A Társaság a kezelésében, illetve a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól a Számviteli törvény előírásai alapján kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit, mely biztosítja a gazdasági műveletek folyamatos rögzítését, a számviteli elvek betartását, és a Társaság pénzügyi-gazdasági helyzetéről valós kép kialakítását teszi lehetővé.

A számlatükör a törvényi előírások figyelembevételével, a Társaság specialitásainak szem előtt tartásával került kialakításra. A Társaság költségei elszámolásának módja: elsődlegesen 5. számlaosztályban, költségnemenként.

Az évközi folyamatos információ biztosítása érdekében a Társaság havonta főkönyvi zárást készít.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

A Társaságnak a könyvvezetésre, a bizonylatolásra vonatkozó részletes belső szabályait úgy alakította ki, hogy az a mérleg és az eredménykimutatás alátámasztásán túlmenően a kiegészítő melléklet adatainak közvetlen alátámasztására is alkalmas legyen.

A közpénzek felhasználásának és a köztulajdon használatának nyilvánossága és ellenőrizhetősége érdekében a nyilvántartási (könyvvezetési) rendszerét oly módon tovább részletezte, hogy abból a vonatkozó külön jogszabályban meghatározott adatok rendelkezésre álljanak.

A beszámoló összeállítása során alkalmazott szabályzatok:

- Számviteli politika
- Eszközök és források értékelési szabályzata
- Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata
- Selejtezési szabályzat
- Pénzkezelési szabályzat

2.2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

2.2.1. Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hiba, hibahatás minősítése

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát;

Az ellenőrzés által megállapított nem jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatását az eredménykimutatás megfelelő tárgyévi adatai tartalmazzák.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) megállapított hibák és hibahatások – eredményt, 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 forint.

A feltárt és a mérlegkészítés napjáig jogerőssé vált **jelentős hiba miatti módosításokat** a mérleg és eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik részét az eredménykimutatás tárgyévi adatainak. Ez esetben **a mérlegben és az eredménykimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek** az előző üzleti év adatai, a lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások, valamint a tárgyévi adatok (Sztv. 19.§.).

A Társaság kivételes nagyságrendű bevételnek tekinti az értékesítés nettó árbevétele, az egyéb bevétel és a pénzügyi műveletek bevétele együttes összegének (Összes Bevétel) 20 %-át meghaladó bevételt. Kivételes nagyságrendű költségnek, illetve ráfordításnak tekinti az anyagjellegű ráfordítások, a személyi jellegű ráfordítások, az értékcsökkenési leírás, az egyéb ráfordítások, illetve a pénzügyi műveletek ráfordításai együttes összegének (Összes Ráfordítás) 20 %-át meghaladó költséget vagy ráfordítást. A Társaság a kivételes előfordulású bevételeket, költségeket és ráfordításokat csak abban az esetben mutatja be a kiegészítő mellékletben, ha azok az Összes Bevétel vagy Összes Ráfordítás 10 %-át meghaladja.

2.2.2. Alapítás, átszervezés költségeinek minősítése

A vállalkozási tevékenység indításával, átalakításával, átszervezésével kapcsolatos költségeket a Társaság a felmerülés évében az eredmény terhére számolja el.

2.2.3. Kutatás, kísérleti fejlesztés költségeinek minősítése

A kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költségeket a felmerülés évében az eredmény terhére számolja el a Társaság, kivéve, ha a kísérleti fejlesztés tevékenység révén használatba vehető tárgyi eszköz létesül.

2.2.4. Adósónként együttesen kisösszegű követelés

Adósónként együttesen kisösszegűnek minősíti a Társaság azokat a követeléseket, melyek nem haladják meg a végrehajtás várható költségeinek háromszorosát.

2.2.5. A valuta és deviza tételek értékelése

A mérlegben a valuta pénztárban lévő valutakészletet, a deviza számlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzürtékre szóló és minősített követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos árfolyamon átszámított forintértékben mutatja ki a Társaság. A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon minden esetben átértékelésre kerülnek.

2.2.6. Fajlagosan kis értékű készlet

Az értékvesztés megállapítása során fajlagosan kis értékű készleteknek minősül az a készlet, amelyeknél a nyilvántartáson való keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét. Ezeknél a készleteknél az értékvesztés elszámolása a könyv szerinti érték arányában történik.

2.3. A piaci értéken történő értékelés elveinek ismertetése

A Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.4. Az éves beszámoló összeállítása során alkalmazott értékelések és amortizációs politika ismertetése

A számviteli törvény előírásai szerint és a Társaság sajátos körülményeit figyelembe véve az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése az egyedi értékelés elve alapján kialakított lineáris kulcsokkal kerül elszámolásra időarányosan. A tárgyi eszközöknél maradványérték kerül meghatározásra a rendeltetésszerű használatbavételkor az üzembe

helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján. A számítás alapja: maradványértékkel csökkentett bruttó érték, a leírás maradványértékig tart.

- **Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, a rendeltetésszerű használatbavétel napjától, az üzembe helyezéstől kezdődően. Eszköz kivezetés (pl. selejtezés, értékesítés, hiány), átsorolás esetén az eszköz értékcsökkenését a kivezetés, illetve átsorolás naptári napjáig kell elszámolni. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg történik.

- **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A vállalkozás a 100 E Ft egyedi beszerzési érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök esetében él az egyösszegű leírás lehetőségével.

- **Nem jelentős maradványérték**

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a beszerzési érték 10%-át, illetve az ennek megfelelő devizaösszeget.

- **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása és visszaírása**

Terven felüli értékcsökkenés abban az esetben kerül elszámolásra, ha az immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke magasabb, mint piaci értéke, illetve, ha azok megrongálódtak, feleslegessé váltak, megsemmisültek, selejtezésre kerültek, vagy leltározás során hiányként kerültek feltárára. A terven felüli értékcsökkenés az egyéb ráfordítások között kerül elszámolásra. Amennyiben az immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenés elszámolásának okai már nem, vagy csak részben állnak fenn, az elszámolt terven felüli értékcsökkenést meg kell szüntetni, az immateriális jószágot, a tárgyi eszközt piaci értékére (legfeljebb a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére) vissza kell értékelni.

2.5. Az értékvesztés elszámolásának módja

- **Befektetések, értékpapírok értékvesztése**

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbséget összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű. (Sztv. 54.§)

A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, ha a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyv szerinti értéke és – (felhalmozott) kamatot nem tartalmazó – piaci értéke közötti különbség veszteségjellegű, tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

Amennyiben a mérlegfordulónapi értékelés során megállapítást nyert, hogy a befektetések és értékpapírok mérlegkészítéskor piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a különbséggel a korábban elszámolt **értékvesztést visszairással csökkenteni kell**. Az értékvesztés visszairásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a befektetés beszerzési értékét.

- **A követelések értékelése, minősítése és értékvesztése**

A könyvviteli nyilvántartásokban szereplő valamennyi követelést adósónként (ideértve a vevőkkel szembeni, a munkavállalókkal, kilépett munkavállalókkal szembeni, és az egyéb követeléseket, valamint a szállítóknak folyósított előlegeket, az adott kölcsönöket is) az éves beszámoló összeállítását megelőzően – a követelés lejáratú időpontja, az adós fizetési készsége, és fizetési képessége figyelembevételével – **minősíteni kell**.

A követelések minősítési kategóriái:

- határidőn belüli, teljes értékű követelések,
- határidőn túli, (lejárt) követelések,
- behajthatatlan követelések.

A mérlegben behajthatatlan követelést nem lehet kimutatni. A részben vagy egészében behajthatatlan követelést legkésőbb a mérlegkészítéskor - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - az üzleti év hitelezési veszteségeként le kell írni.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ide értve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbség összegében, ha ez a különbség tartósnak mutatkozik és jelentős összegű. A határidőn túli követelésekre a rendelkezésre álló információk alapján egyedi elbírálás szerint kell az értékvesztést megállapítani és elszámolni.

A behajthatatlannak minősített - és az előző üzleti év(ek)ben hitelezési veszteségként leírt - követelésekre kapott összeget, valamint a követelés eredeti jogosultjánál - ha a követelésre korábban értékvesztést számolt el - a követelés könyv szerinti értékét meghaladóan realizált összeget egyéb bevételként kell elszámolni (Sztv. 77.§).

Azon vevőkövetelésekre, ahol a vevő felszámolás alá került, és érvényesíthető fedezet a vevővel szemben nem került kikötésre, illetve egyéb, az ügyfél megítélésére vonatkozó információ nem áll rendelkezésre, illetve minden olyan esetben amikor a vevő tartozása 360 napon túl áll fenn, 100 %-ban értékvesztést kell elszámolni.

Amennyiben a mérlegfordulónapi értékelés során megállapítást nyert, hogy a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbséggel a korábban elszámolt **értékvesztést visszairással csökkenteni kell**. Az értékvesztés visszairásával a követelés könyv szerinti

értéke nem haladhatja meg a nyilvántartásba vételi (devizakövetelés esetén a Sztv. 60. § szerinti árfolyamon számított) értékét.

2.6. Céltartalék képzés rendszere

Az adózás előtti eredmény terhére a szükséges mértékben céltartalékot képez a Társaság azokra a múltbeli, ill. folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre – ide értve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, függő kötelezettséget, biztos jövőbeni kötelezettséget, környezetvédelmi kötelezettséget – amelyek a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint a mérlegfordulónapon várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérleg készítésekor még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

Az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben – a törvény előírása szerint céltartalék képezhető az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási-, az átszervezés-, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé. Ez a céltartalék a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire nem képezhető.

I/B. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása

Mutatószámok segítségével a Társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének, az eszközök összetételének, a saját tőke és kötelezettségek, a likviditás és fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség alakulásának elemzése és értékelése.

Az adatok értelmezéséhez fontos információ, hogy a Társaság az első üzleti évét zárta.

1. A Társaság vagyoni helyzetének értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Tőkeerősség (%)	<u>Saját tőke</u> Források	0,00	93,98	-
Kötelezettségek aránya (%)	<u>Kötelezettségek</u> Források	-	6,01	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%)	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	-	0,00	-
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	-	6,01	-
Befektetett eszközök fedezete (%)	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	-	9403344,12	-
Saját tőke növekedésének mértéke I. (%)	<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	-	-93,00	-
Saját tőke növekedésének mértéke II. (%)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-	-0,70	-
Eszköz igényességi mutató	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	-	1,06	-

- A Tőkeerősség azt mutatja, hogy az összes forrásból a saját tőke aránya 93,98 %.

2. A Társaság pénzügyi, likviditási helyzetének értékelése

Adósságállományra vonatkozó mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Hitelfedezeti mutató (%)	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú köt.	0	0	-
Adósságállomány arány (%)	<u>Adósságállomány</u> Adósságállomány+Saját tőke	0	0	-
Adósságszolgálati fedezeti mutató	<u>Adózott eredmény+ÉCS</u> Hosszú lej. Köt.esedékes tőrl. részlet	-	-	-
Adósságállomány fedezettsége (%)	<u>Saját tőke</u> Adósságállomány	-	-	-
Átlagos vevő futamidő (nap)	<u>Vevők</u> 1 napi értékesítés nettó árbev	0,00	-	-
Átlagos szállító futamidő (nap)	<u>Szállítók</u> 1 napi anyag jellegű ráf.	0,00	100,03	-
Vevői/szállítói állomány aránya (%)	<u>Vevők</u> Szállítók	0	0	-

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Likviditási mutató I.	<u>Forrásezeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	-	16,63	-
Likviditási mutató II.	<u>Forrásezeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú köt.	-	16,63	-
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú köt.	-	16,63	-
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	-	16,63	-
EBITDA fedezet I.	<u>Üzemi eredmény+Amortizáció</u> Fizetett kamatok			-
EBITDA fedezet II.	<u>Szok.váll. Ered. + Fizetett kam.</u> Fizetett kamatok			-

A likviditási mutatók a Társaságunk kötelezettséginek pénzeszközökkel, követelésekkel és készletekkel való fedezettségét mutatja.

3. A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás (%)
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Értékesítés nettó árbev.	-	-	-
Árbevétel arányos adózott eredmény (%)	<u>Adózott eredmény</u> Értékesítés nettó árbev.	-	-	-
Tőke arányos üzemi eredmény (%)	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Saját tőke	-	-0,70	-
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-	-	-
Eszközarányos adózott nyereség (ROA) (%)	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	-	-0,66	-
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke+Hátrasorolt+Hosszú lej. Köt.	-	-0,70	-
1 főre jutó adózás előtti eredmény (E Ft)	<u>Adózás előtti eredmény</u> Átlagos stát. létszám	0	-41 858	-
1 főre jutó adózott eredmény (E Ft)	<u>Adózott eredmény</u> Átlagos stát. létszám	0	-41 858	-
Béarányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózás előtti eredmény</u> Béreköltség	0	-164	-
Élőmunka-ráfordítás arányos jövedelmezőség (%)	<u>Adózás előtti eredmény</u> Személyi jellegű ráfordítások	0	-129	-

II. SPECIFIKUS RÉSZ

II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Befektetett eszközök	0	0%	510	0%	510	-
Immateriális javak	0	-	0	-	0	-
Tárgyi eszközök	0	-	510	0%	510	-
Befektetett pénzügyi eszk.	0	-	0	-	0	-
Forgóeszközök	0	0%	51 026 306	100%	51 026 306	-
Készletek	0	-	0	-	0	-
Követelések	0	-	3 014	0%	3 014	-
Értékpapírok	0	-	0	-	0	-
Pénzeszközök	0	-	51 023 292	100%	51 023 292	-
Aktív időbeli elhatárolás	0	-	0	-	0	-
Eszközök összesen	0	0%	51 026 816	100%	51 026 816	-

A forgóeszközök változását a követelések (3 014 E Ft) valamint a pénzeszközök jelentős növekedése (51 023 292 E Ft) okozta.

1.1. Befektetett eszközök elemzése

Befektetett eszközök összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Immateriális javak	0	-	0	-	0	-
Tárgyi eszközök	0	-	510	100%	510	-
Befektetett pénzügyi eszközök	0	-	0	-	0	-
Összesen:	0	0%	510	100%	510	-

1.1.1. Immateriális javak

Immateriális jószággal nem rendelkezik a Társaság.

1.1.2. Tárgyi eszközök

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezé-sék, gépek, járművek	Egyéb berendezé-sék, felszerelé-sék, járművek	Tenyészál-latok	Beruházások, felújítások	Beruházá-sokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értéke-lyesbítése	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Tárgyevi beszerzés (beruh., felújítás)	0	0	781	0	0	0	0	781
3. Térítés nélk.átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Térítés nélk.átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Apport	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Selejtezés, részselejt	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Aktiválás	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktiválás előző évi beszerzésből	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0	0
14. Bruttó érték záró állománya	0	0	781	0	0	0	0	781
15. Értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Tárgyevi tervszerinti leírás	0	0	271	0	0	0	0	271
17. Előző évi tervszerinti leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Tárgyevi terven felüli leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Terven felüli écs. visszairása	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Térítés nélk.átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Leírási többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Térítés nélk.átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Apport	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Selejtezés	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Értékcsökkenés záró állománya	0	0	271	0	0	0	0	271
30. Nyitó állomány nettó értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
31. Záró állomány nettó értéke	0	0	510	0	0	0	0	510

2021. évben az alábbi beszerzések, aktiválások valósultak meg:
 - Üzemkörön kívüli berendezések 781 E Ft értékben

Beruházások:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Nyitó	0	0
Beszerzés	0	781
Egyéb növekedés	0	0
Tárgyévi ráfordítás	0	0
Aktiválás	0	-781
Terven felüli écs.	0	0
Egyéb csökkenés	0	0
Záró	0	0

Az Immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenése leírási módokként

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Terv szerinti					Terven felüli	Visszaírt terven felüli
	Lineáris	Degresz-szív	Telj. arányos	Egyéb módon	Összesen		
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0
További im. javak	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	271	0	0	0	271	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	271	0	0	0	271	0	0
Mindösszesen:	271	0	0	0	271	0	0

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök elemzése

Befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik a Társaság.

1.2. Forgóeszközök elemzése

Forgóeszközök összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Készletek	0	-	0	-	0	-
Követelések	0	-	3 014	0%	3 014	-
Értékpapírok	0	-	0	-	0	-
Pénzeszközök	0	-	51 023 292	100%	51 023 292	-
Összesen:	0	0%	51 026 306	100%	51 026 306	-

1.2.1. Készletek

A beszámoló fordulónapján a Társaság készlettel nem rendelkezett.

1.2.2. Követelések elemzése

adatok ezer Ft-ban

Mérlegképtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Változás %
Egyéb követelések	0	12 168	9 154	3 014	-
Összesen:	0	12 168	9 154	3 014	-

1.2.2.1. Vevők

A Társaságnak a fordulónapon nem volt fennálló nyitott vevő követelése.

1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Belföldi szállítók túlfizetés	0	-	14	0%	14	-
Óvadék	0	-	3 000	100%	3 000	-
Összesen:	0	0%	3 014	100%	3 014	-

Az egyéb követelések egyenlege adott óvadékból (3000 E Ft) és belföldi szállítói túlfizetésből (14 E Ft) tevődik össze.

1.2.3. Értékpapírok

A beszámoló fordulónapján a Társaság értékpapírokkal nem rendelkezett.

1.2.4. Értékvesztés mérlegképtelenkénti alakulása

A Társaságnál a tárgyévben értékvesztés elszámolás nem történt.

1.2.5. Pénzeszközök alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Pénztár, csekkek	0	-	0	-	0	-
Bankbetétek	0	-	51 023 292	100%	51 023 292	-
Összesen:	0	-	51 023 292	100%	51 023 292	-

A Társaságnak a tárgyévben nem volt készpénzforgalma, a pénzeszközök 100%-a folyószámlán nyilvántartott pénzeszköz. A bankbetétek jelentős állomány növekedése a 2021. évben végrehajtott tőkeemelésből adódik. 2021. decemberében az Innovációs és Technológiai Minisztérium Társaságunk számára Védelmi Ipari Beszállítói-fejlesztési Program 2021. évi forrásból történő megvalósításra elnevezéssel támogatást hagyott jóvá. A 2.998.501 E Ft összegű támogatás 2021. december 29-én került folyósításra.

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

A Társaságnak a fordulónapon nem volt aktív időbeli elhatárolása.

2. A Társaság mérlegének elemzése – Források

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Saját tőke	0	0%	47 957 055	94%	47 957 055	-
Jegyzett tőke	0	-	360 060	1%	360 060	-
Tőke tartalék	0	-	47 931 862	94%	47 931 862	-
Eredménytartalék	0	-	0	-	0	-
Lekötött tartalék	0	-	0	-	0	-
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Mérleg szerinti eredmény	0	-	-334 867	-1%	-334 867	-
Céltartalékok	0	-	0	-	0	-
Kötelezettségek	0	0%	3 068 418	6%	3 068 418	-
Hátrasorolt köt.	0	-	0	-	0	-
Hosszú lejáratú köt.	0	-	0	-	0	-
Rövid lejáratú köt.	0	-	3 068 418	6%	3 068 418	-
Passzív időbeli elhatárolás	0	-	1 343	0%	1 343	-
Források összesen	0	0%	51 026 816	100%	51 026 816	-

2.1. Saját tőke elemzése

Saját tőke összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Jegyzett tőke	0	-	360 060	1%	360 060	-
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	-	0	-	0	-
Tőketartalék	0	-	47 931 862	100%	47 931 862	-
Eredménytartalék	0	-	0	-	0	-
Lekötött tartalék	0	-	0	-	0	-
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Adózott eredmény	0	-	-334 867	-1%	-334 867	-
Összesen:	0	0%	47 957 055	100%	47 957 055	-

A Saját tőke változását a tárgyévi 360 060 E Ft-os jegyzettőke és 47 931 862 E Ft tőketartalék emelés, valamint a tárgyidőszaki 334 867 E Ft veszteség adja.

Saját tőke állományváltozása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Összesen
Nyitó egyenleg	0	0	0	0	0	0	0	0
Növekedés								
Alapítás	360 000	0	940 000	0	0	0	0	1 300 000
Tőkeemelés	60	0	46 991 862	0	0	0	0	46 991 922
Átsorolás a saját tőke elemei között	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgy évi eredmény	0	0	0	0	0	0	-334 867	-334 867
Növekedés összesen	360 060	0	47 931 862	0	0	0	-334 867	47 957 055
Csökkenés								
Átsorolás a saját tőke elemei között	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0	0	0	0	0	0	0	0
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
Záró egyenleg	360 060	0	47 931 862	0	0	0	-334 867	47 957 055

A Társaság bevételszerző tevékenységet eddig még nem folytatott, tárgyévi adózott eredménye 334 867 E Ft veszteség ebből adódóan a Tulajdonos által biztosított saját tőke összege csökkent.

2.2. Céltartalékok elemzése

A Társaságnál 2021. évben céltartalék képzés nem történt.

2.3. Kötelezettségek elemzése

A Társaság a fordulónapon csak rövid lejáratú kötelezettségeket tart nyilván.

2.3.1. Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése

Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	77 507	57 322	20 185
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	51 658 551	48 610 318	3 048 233
Összesen:	0	51 736 058	48 667 640	3 068 418

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele és változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
SZJA kötelezettség	0	-	7 100	0%	7 100	-
Támogatás SPF/2202/2021	0	-	2 998 501	98%	2 998 501	-
Szakképzési hozzájárulás előírása	0	-	698	0%	698	-
TB járulékok	0	-	8 612	0%	8 612	-
Jövedelem elszámolási számla	0	-	24 908	2%	24 908	-
Szociális hozzájárulás elszámolása	0	-	7 195	0%	7 195	-
Önkéntes nyugdíjpénztár	0	-	1 219	0%	1 219	-
Összesen (Mérlegérték):	0	0%	3 048 233	100%	3 048 233	-

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 3 048 233 E Ft, amely az adóhatósággal szemben fennálló 24 824 E Ft adó- és járulékok, illetve nyugdíjpénztári kötelezettségből (mérlegkészítés időpontjáig már rendezett), 24 908 E Ft jövedelemelszámolási számlán nyilvántartott összegből, valamint 2 998 501 E Ft támogatás kötelezettségből tevődik össze.

2.4. Passzív időbeli elhatárolások elemzése

Passzív időbeli elhatárolások összetétele és változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Bevétel elhatárolások összesen	0	0%	0	-	0	-
Könyvvizsgálat, beszámoló díja	0	-	1 343	100%	1 343	-
Költség elhatárolások összesen	0	-	1 343	100%	1 343	-
Halasztott bevételek összesen	0	-	0	-	0	-
Mindösszesen:	0	-	1 343	100%	1 343	-

A költségek passzív időbeli elhatárolása között szerepel a 2021. évet érintő költség: 1 343 E Ft számviteli költség.

II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az Üzemi eredmény összetevői

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	-
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	-
Egyéb bevételek	0	28	28	-
Anyagjellegű ráfordítások	0	73 654	73 654	-
Személyi jellegű ráfordítások	0	259 668	259 668	-
Értékcsökkenési leírás	0	271	271	-
Egyéb ráfordítás	0	1 274	1 274	-
Üzemi eredmény:	0	-334 839	-334 839	-

1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése

A Társaságnak a tárgyévben nem volt árbevétele.

1.2. Egyéb bevételek összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Egyéb bevételek - munkavállalókkal szemben	0	-	27	96%	27	-
Kerekítés	0	-	1	4%	1	-
Összesen:	0	0%	28	100%	28	-

A tárgyidőszakban egyéb bevételként került elszámolásra 1 E Ft adókötelezettség kerekítés és 27 E Ft egyéb bevételek munkavállalókkal szemben.

1.3. Költségek

1.3.1. Költségek költségnemenkénti összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	0	4 079	4 079	-
Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	68 661	68 661	-
Egyéb szolgáltatások értéke	0	914	914	-
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	-
Eladott (közvetített) szolg. értéke	0	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	0	73 654	73 654	-
Béreköltség	0	204 142	204 142	-
Személyi jellegű egyéb kifizetés	0	19 373	19 373	-
Bérfjárulékok	0	36 153	36 153	-
Személyi jellegű ráfordítások:	0	259 668	259 668	-
Immateriális javak értékcsökkenés	0	0	0	-
Tárgyi eszközök értékcsökkenése	0	271	271	-
Értékcsökkenési leírás:	0	271	271	-
Egyéb ráfordítások	0	1 274	1 274	-
Mindösszesen:	0	334 867	334 867	-

Az anyagjellegű ráfordítások összetétele és változása

Anyagköltség

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Nyomtatvány, irodaszer	0	-	394	9,7%	394	-
Üzemanyag	0	-	2 777	68,0%	2 777	-
Egy éven belül elhaszn.munkaruha,védőruha	0	-	94	2,3%	94	-
Személygépjárművek anyagi költségei	0	-	655	16,1%	655	-
Egyéb anyagköltség	0	-	154	3,8%	154	-
Tisztítószer	0	-	5	0,1%	5	-
Anyagköltség összesen	0	0,0%	4 079	100,0%	4 079	-

Igénybe vett szolgáltatások értéke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Fuvarozási, szállítási, rakodási és raktározási ktg.	0	-	31	0,0%	31	-
Gépjárművek kölcsönzési díjai	0	-	10 281	15,0%	10 281	-
Egyéb bérleti díjak	0	-	240	0,3%	240	-
Gépjármű karbantartási költség	0	-	168	0,2%	168	-
Belföldi utazási és kiküldetési költségek	0	-	667	1,0%	667	-
Külföldi utazási és kiküldetési költségek	0	-	3 213	4,7%	3 213	-
Könyvelési, könyvvizsgálati szolgáltatások	0	-	4 568	6,7%	4 568	-
Ügyvédi, közjegyzői díjak	0	-	31 663	46,2%	31 663	-
Ügyviteli, kontrolling szolgáltatások	0	-	1 270	1,8%	1 270	-
Egyéb szakértői díjak	0	-	11 782	17,2%	11 782	-
HR, munkaügyi szolgáltatások	0	-	787	1,1%	787	-
Tűzvédelmi költségek	0	-	152	0,2%	152	-
Postaköltségek	0	-	58	0,1%	58	-
Üzemorvosi szolgáltatás	0	-	650	0,9%	650	-
Fénymásolás, nyomdai költségek	0	-	12	0,0%	12	-
Rendszerkarbantartás, szoftverekkel kapcsolatos ktg.	0	-	81	0,1%	81	-
Egyéb irodai szolgáltatások	0	-	3	0,0%	3	-
Parkolási díj	0	-	44	0,1%	44	-
Egyéb kinem emelt szolgáltatás	0	-	2 991	4,4%	2 991	-
Összesen	0	0,0%	68 661	100,0%	68 661	-

1.4. Egyéb ráfordítások összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Bírságok kötbérek, kamatok	0	-	1 272	100%	1 272	-
Nem a vállalkozás érdekében felmerült ráfordítás	0	-	1	0%	1	-
Különféle egyéb ráfordítások	0	-	1	0%	1	-
Összesen:	0	0%	1 274	100%	1 274	-

A tárgyidőszakban egyéb ráfordításként került elszámolásra 1 272 E Ft bírság, 1 E Ft nem a vállalkozás érdekében felmerült ráfordítás és 1 E Ft adókötelezettség kerekítés.

2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0%	0	0%	0	-
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0%	5	100%	5	-
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamnyereség	0	-	5	100%	5	-
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0%	5	100%	5	-
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0%	0	0%	0	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0%	33	100%	33	-
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamvesztés	0	-	33	100%	33	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0%	33	100%	33	-
Pénzügyi műveletek eredménye	0		-28		-28	-

3. Adózás

A Társaság 2021. évben veszteséges volt, így adófizetési kötelezettsége nem keletkezett. Jövedelem nyereség minimum számítás szerint sem keletkezett adófizetési kötelezettsége.

4. Az adózott eredmény levezetése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	0	-334 867
Fizetendő adó	0	0
Adózott eredmény	0	-334 867

A Társaság adózott eredménye a tárgyévben -334 867 E Ft volt.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Személyi jellegű tájékoztatás

Kereset - és létszámadatok

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átl. Statisztikai Létszám (fő)	0,0	0,0	0,0	8,0	0,0	8,0
Béreköltség (E Ft)	0	0	0	204 142	0	204 142
Személyi jellegű egyéb kifizetés (E Ft)	0	0	0	19 373	0	19 373
Bérfárulékok (E Ft)	0	0	0	36 153	0	36 153

Adatközlés a vezető tisztségviselőkről

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Vezető tisztségviselők		-	27 072	62%	27 072	-
Felügyelő Bizottság		-	16 600	38%	16 600	-
Összesen:	0	-	43 672	100%	43 672	-

A Társaság vezető tisztségviselője a tárgy évben 27 072 E Ft díjazásban részesült, a Felügyelőbizottság tagjai részére 16 600 E Ft tiszteletdíj került kifizetésre.

A Társaság a vezető tisztségviselők és a Felügyelőbizottság tagjai részére nem folyósított előleget vagy kölcsönt, nevükben nem vállalt garanciát.

2. Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók

A Társaság nem folytatott tranzakciót részesedési viszonyban álló vállalkozással.

3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek

Nincsenek mérlegen kívüli tételek.

4. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

A Társaság környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenységet nem végzett. A gazdálkodás során környezetkárosító anyagok nem keletkeztek.

5. Ellenőrzések

A Társaságnál 2021. év folyamán nem indítottak ellenőrzési eljárást.

6. Mérlegfordulónapja után bekövetkezett jelentősebb események bemutatása

A Társaságnál nem voltak mérleg fordulónapját követő jelentős esemény.

7. Kivételes nagyságú, előfordulású bevételek, ráfordítások

A Társaságnál kivételes nagyságú bevétel, ráfordítás nem volt.

8. Egyéb tájékoztatás

A Társaság külföldi telephellyel nem rendelkezik.

A beszámoló könyvvizsgálattal alátámasztva.

Budapest, 2022. április 6.

képviselőre jogosult személy

IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	0	2 732 151
1/a.	Adózás előtti eredmény ±	0	-334 867
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1/b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +/-	0	-334 867
2.	Elszámolt amortizáció (+/-)	0	271
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	0	20 185
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	0	3 048 233
	Korrekció: fejlesztési támogatás miatt		
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	0	1 343
9.	Vevőkövetelés változása ±	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	0	-3 014
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	0	0
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	0	-781
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	0	-781
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	0	48 291 922
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	48 291 922
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	0	51 023 292
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +/-	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +/-	0	51 023 292
	Nyitó pénzeszköz állomány	0	0
	Záró pénzeszköz állomány	0	51 023 292