

Statisztikai számjel: 32164901-4110-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-409895

VHRB Korlátolt Felelősségű Társaság

1087 Budapest, Asztalos S. út 2.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2023. január 1. - 2023. december 31.

Budapest, 2024. május 27.

Statisztikai számjel: 32164901-4110-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-409895

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE
Eszközök (aktívák)

adatok ezerFT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+4.+6. sor)	0	0	0
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
4.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0		0
6.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
8.	B. Forgóeszközök (9.-12. sorok)	230 000	0	229 168
9.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
10.	II. KÖVETELÉSEK	0	0	324
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	230 000	0	228 844
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+13. sor)	230 000	0	229 168

Budapest, 2024. május 27.

P.H.

.....
Vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 32164901-4110-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-409895

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló
"A" MÉRLEGE
Források (passzívák)

adatok ezerFT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	230 000		227 787
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
17.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
19.	III. TŐKETARTALÉK	227 000		227 000
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0		0
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0		-2 213
24.	E. Céltartalékok	0		0
25.	F. Kötelezettségek	0		381
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		381
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	0		1 000
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	230 000		229 168

Budapest, 2024. május 27.

P.H.

.....
Vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 32164901-4110-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-409895

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2023. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0		0
II:	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	0		2 213
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0		0
VI.	Értécsökkenési leírás	0		0
VII.	Egyéb ráfordítások	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	0		-2 213
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0		0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	0		-2 213
X.	Adófizetési kötelezettség	0		0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	0		-2 213

Budapest, 2024. május 27.

P.H.

.....
Vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 32164901-4110-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-409895

VHRB Korlátolt Felelősségű Társaság

1087 Budapest, Asztalos S. út 2.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. év

Budapest, 2024. május 27.

1. ÁLTALÁNOS ADATOK

Társaság azonosító adatai:

Neve:	VHRB Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített neve:	VHRB Kft.
Alapító okirat kelte:	2022. november 21.
Társaság székhelye:	1087 Budapest, Asztalos S. út 2.
Cégjegyzék száma:	01-09-409895
Adószáma:	32164901-2-51
Számlavezető pénzüintézet:	MBH Bank Zrt.
Társaság tevékenységi köre:	4110*08 Épületépítési projekt szervezése
Jegyzett tőke:	3 000 000 Ft

A Társaság létesítő okirata 2022. november 21-én kelt, majd a Cégbíróság 2022. december 13-án jegyezte be.

A Társaság tulajdonosa 100%-ban a VIBIF Védelmi Ipari Beszállító- és Ipari fejlesztési korlátolt Felelősségű társaság (névváltozás előtt NLP Nemzeti Légiipari Projekt Korlátolt Felelősségű Társaság) volt 2023. október 4-ig.

A Társaság jelenlegi tulajdonosa 2023. október 5-től az N7 Holding Nemzeti Védelmi Ipari Innovációs Zrt.

A Társaság feladata a védelmi ipari kapacitások fenntartása és a fejlesztések megvalósítása, illetve a stratégiai elképzelések és koncepciók végrehajtása érdekében szükséges építőipari beruházások koordinálására, végrehajtása.

Vezető tisztségviselők

Ügyvezető:

Sebők Roland
1048 Budapest
Tófalva utca 11. B ép. fszt. 1

Felügyelőbizottsági tagok:

Vörös Viktória Ágota
1139 Budapest
Üteg utca 49. 5. em. 37. ajtó

Piros Péter
2081 Pilisecsaba
Ráczvölgy utca 13.

Dr. Sárhegyi Ágnes
2094 Nagykovácsi
Búzavirág utca 8.

A Társaság tulajdonosa az N7 Holding Nemzeti Védelmi Ipari Innovációs Zrt. IFRS standardok szerinti éves konszolidált éves beszámolót készít, ezért a Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvviteli feladatokat végzi:

HSSC Market Kft.
1133 Budapest
Pozsonyi út 56.

A beszámoló összeállításáért felelős személy Varró Mária Terézia regisztrált mérlegképes könyvelő (regisztrációs száma: 163004).

Könyvvizsgálatért felelős:

**K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló,
Könyvvezető és Adószakértő Kft.**
1054 Budapest
Báthori utca 20. 3. em. 1/A.
Cégjegyzékszám: 01-09-681313

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy:

Dr. Sugár Dezső Csaba
an.: Seres Mária Juliánna
1121 Bp. János Zsigmond u. 22.
alagsor 1. ajtó
Kamarai tagsági száma: 003651

2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐBB VONÁSAI

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

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

Az egyszerűsített éves beszámoló a számviteli törvény előírásainak megfelelő formában készült. A beszámoló tartalma és formája, valamint az azt alátámasztó könyvvezetés biztosítja

Az üzleti év: 2023. január 1. – 2023. december 31. közötti időtartam.

A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: az üzleti évet követő év február 28.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, mint leányvállalat konszolidált beszámolóban fog részt venni. A beszámoló könyvvizsgálattal alátámasztott.

3. A SZÁMVITELI POLITIKÁBAN MEGHATÁROZOTT KRITÉRIUMOK ISMERTETÉSE

3.1. *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.§.).

Kivételes nagyságú, előfordulású bevételnek, ráfordításnak tekintendők és külön bemutatásra kerülnek a kiegészítő mellékletben azon tételek, melyek az eredményre gyakorolt hatása a saját tőke 20%-át meghaladják.

3.2. *Alapítás, átszervezés költségeinek minősítése*

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

3.3. *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.

3.4. *Adósónként együttesen kisösszegű követelés*

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

3.5. *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.

3.6. *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.

3.7. *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.

3.8. *Az éves beszámoló összeállításánál 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.

3.8.1 *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. Tervezen felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg történik.

3.8.2 *Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása*

A számviteli törvény által adott választási lehetőségekkel élve, a 200 E Ft vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

3.8.3 *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.

3.8.4 Terven felüli értékcsökkenés elszámolása és visszairása

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 feltárássra. A terven felüli értékcsökkenés az egyéb ráfordítások között kerül elszámolásra. Amennyiben az immateriális jószágnál, tárgyi eszközénél 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 értékelní.

3.9. Az értékvesztés elszámolásának módja

3.9.1 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 – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak 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 különbözet 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 különbözettel a korábban elszámolt **értékvesztést visszairással csökkenteni kell**. Az értékvesztés visszairásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a befektetés beszerzési értékét.

3.9.2 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 veszteségként 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 – különbözet összegében, ha ez a különbözet 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 különbözettel 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.

3.10. 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.

4. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA

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.

A Társaság vagyoni helyzetének értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Tőkeerősség (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	100,00	99,40	-1%
Kötelezettségek aránya (%)	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Források összesen}}$	0,00	0,17	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%)	$\frac{\text{Hosszú lejáratú köt.}}{\text{Források összesen}}$	0,00	0,00	-
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Források összesen}}$	0,00	0,17	-
Befektetett eszközök fedezete (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	-	-	-
Saját tőke növekedésének mértéke I. (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	0,00	-73,77	-
Saját tőke növekedésének mértéke II. (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	0,00	-0,97	-
Eszköz igényességi mutató	$\frac{\text{Eszközök összesen}}{\text{Saját tőke}}$	1,00	1,01	1%
Tárgyi eszközök használhatósági foka (%)	$\frac{\text{Tárgyi eszközök nettó értéke}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}}$	0,00	0,00	-
Eszközök forgási sebessége	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,00	0,00	-
Tárgyi eszközök forgási sebessége	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	-	-	-
Készletek forgási sebessége	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Készletek}}$	-	-	-
Saját tőke forgási sebessége	$\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Saját tőke}}$	0,00	0,00	-

Tárgyévben a Társaság vagyoni helyzete nem változott az előző évhez képest. Az építési beruházási projekt koordinálása, végrehajtása még nem kezdődött el.

A Társaság pénzügyi, likviditási helyzetének értékelése

A Társaság likviditási helyzete az induláskori tőkebefizetés következtében megfelelő.

Adósságállományra vonatkozó mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Hitelfedezeti mutató (%)	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	-	85,04	-
Adósságállomány arány (%)	$\frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}}$	0,00	0,00	-
Adósságállomány fedezettsége (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Adósságállomány}}$	-	59 786,61	-
Átlagos vevő futamidő (nap)	$\frac{\text{Vevők}}{1 \text{ napi értékesítés nettó árbev.}}$	-	-	-
Átlagos szállító futamidő (nap)	$\frac{\text{Szállítók}}{1 \text{ napi anyag jellegű ráf.}}$	-	62,84	-
Vevői/szállítói állomány aránya (%)	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	-	0,00	-

A Társaság 2023. évben nem rendelkezik vevő adósságállománnyal.

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Likviditási mutató I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	-	601,49	-
Likviditási mutató II.	$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	-	601,49	-
Likviditási mutató III.	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	-	600,64	-
Likviditási mutató IV.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	-	600,64	-
EBITDA fedezet I.	$\frac{\text{Üzemi eredmény} + \text{Amortizáció}}{\text{Fizetett kamatok}}$	-	-	-

A Társaság 2023. évben rövid lejáratú kötelezettségek között szállítói kötelezettségeket mutatott ki.

A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Változás (%)
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbev.}}$	-	-	-
Árbevétel arányos adózott eredmény (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbev.}}$	-	-	-
Tőke arányos üzemi eredmény (%)	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Saját tőke}}$	0,00	-0,97	-
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	0,00	-0,97	-
Eszközarányos adózott nyereség (ROA) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,00	-0,97	-
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbev.}}$	-	-	-
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke} + \text{Hátrasorolt} + \text{Hosszú lej.köt.}}$	0,00	-0,97	-

Tárgyévben árbevétel szerző tevékenységet nem folytatott a Társaság.

5. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság esetében a tárgyidőszakban értékelési elv, illetve eljárás változás nem történt.

A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Befektetett eszközök	0	0%	0	0%	0	-
Immateriális javak	0	-	0	-	0	-
Tárgyi eszközök	0	-	0	-	0	-
Befektetett pénzügyi eszk.	0	-	0	-	0	-
Forgóeszközök	230 000	100%	229 168	100%	-832	0%
Készletek	0	-	0	-	0	-
Követelések	0	-	324	0%	324	-
Értékpapírok	0	-	0	-	0	-
Pénzeszközök	230 000	100%	228 844	100%	-1 156	-1%
Aktív időbeli elhatárolás	0	-	0	-	0	-
Eszközök összesen	230 000	100%	229 168	100%	-832	0%

Befektetett eszközök alakulása

A Társaság Befektetett Eszközökkel nem rendelkezik a beszámoló fordulónapján.

Forgóeszközök alakulása

A Társaság forgóeszközei csökkentek a pénzeszközök vonatkozásában.

Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Pénztár, csekkek	0	-	0	-	0	-
Bankbetétek	230 000	100%	228 844	100%	-1 156	-1%
Összesen:	230 000	100%	228 844	100%	-1 156	-1%

Aktív időbeli elhatárolások

A Társaságnál nem voltak Aktív időbeli elhatárolások a tárgyidőszakban.

A Társaság mérlegének elemzése – Források

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év		Tárgyév		Változás	
	E Ft	%	E Ft	%	E Ft	%
Saját tőke	230 000	100%	227 787	100%	-2 213	-1%
Jegyzett tőke	3 000	1%	3 000	1%	0	0%
Tőketartalék	227 000	99%	227 000	100%	0	0%
Eredménytartalék	0	-	0	-	0	-
Lekötött tartalék	0	-	0	-	0	-
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Adózott eredmény	0	-	-2 213	-1%	-2 213	-
Céltartalékok	0	-	0	-	0	-
Kötelezettségek	0	0%	381	0%	381	-
Hátrasorolt köt.	0	-	0	-	0	-
Hosszú lejáratú köt.	0	-	0	-	0	-
Rövid lejáratú köt.	0	-	381	0%	381	-
Passzív időbeli elhatárolás	0	-	1 000	0%	1 000	-
Források összesen	230 000	100%	229 168	100%	-832	0%

Saját tőke összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Összesen
<i>Nyitó egyenleg</i>	3 000	0	227 000	0	0	0	0	230 000
Növekedés								
Tőkeemelés								0
Átsorolás a saját tőke elemei között								0
Értékhelyesbítés								0
Tárgyévi eredmény							-2 213	-2 213
Növekedés összesen	0	0	0	0	0	0	-2 213	-2 213
Csökkenés								
Átsorolás a saját tőke elemei között								0
Előző évi eredmény átvez. eredménytartalékba								0
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Záró egyenleg</i>	3 000	0	227 000	0	0	0	-2 213	227 787

A Saját tőke csökkenését a tárgyévi veszteség okozta. Egyéb tőkemozgás nem történt.

Céltartalékok

A Társaság a tárgyévben nem képzett céltartalékot.

Kötelezettségek összetétele

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségekkel rendelkezik a beszámoló fordulónapján.

Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság tárgyidőszakban a könyvvizsgálati díjat számolta el, amely a tárgyévben nem került kifizetésre.

6. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társaságnál a 2023. évben 2 213 E Ft összegben merült fel anyagjellegű ráfordítás. Mivel bevételszerző tevékenységet nem folytatott a Társaság, ezért a tárgyévben 2 213 E Ft vesztesége keletkezett, adófizetési kötelezettség nem terheli.

7. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Veszélyes hulladék készletének alakulása

A környezetvédelem érdekében a Társaság nem képzett céltartalékot, nincs elszámolt garanciális költsége, nem okozott környezetvédelmi károkat.

Kiemelt járandóság és követelés a tárgyévben nincs.

Társaság érdekeltségei

2023. évben a Társaságnak nem voltak érdekeltségei.

Személyi jellegű tájékoztatás

Az ügyvezető és a Felügyelő Bizottság tagjai díjazásban nem részesültek, a Társaság állományi létszámmal a tárgyévben nem rendelkezett.

Budapest, 2024. május 27.

képviselőre jogosult személy