

Statistikai számjel: 32164901-6812-113-01
Cégjegyzék száma: 01-09-409895

VHRB Korlátolt Felelősségű Társaság
1087 Budapest, Asztalos S. út 2.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
2024. január 01. - 2024. december 31.

Budapest, 2025. május 19.

P.H.

Sebők Roland
ügyvezető

Statisztikai számjel: 32164901-6812-113-01
 Cégjegyzék száma: 01-09-409895
 Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024. 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
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0		0
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
5.	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS	0		0
6.	B. Forgóeszközök (9.-12. sorok)	229 168	0	225 893
7.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
8.	II. KÖVETELÉSEK	324	0	2 691
9.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	228 844	0	223 202
11.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	741
12.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+8.+13. sor)	229 168	0	226 634

Budapest, 2025. május 19.

P.H.

Vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 32164901-6812-113-01
 Cégjegyzék száma: 01-09-409895
 Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024. 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
13.	D. Saját tőke (16.+18.+19.+20.+21.+22.+23. sor)	227 787		224 865
14.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
15.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
16.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
17.	III. TŐKETARTALÉK	227 000		227 000
18.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0		-2 213
19.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
20.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
21.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 213		-2 922
22.	E. Céltartalékok	0		0
23.	F. Kötelezettségek	381		919
24.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
25.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
26.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	381		919
27.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 000		850
28.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	229 168		226 634

Budapest, 2025. május 19.

P.H.

Vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 32164901-6812-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-409895

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2024. december 31.

Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(össz költség 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		1
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 213		8 721
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0		357
VI.	Értécsökkenési leírás	0		0
VII.	Egyéb ráfordítások	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2 213		-9 077
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		6 155
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0		6 155
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-2 213		-2 922
X.	Adófizetési kötelezettség	0		0
X/1	Halasztott adókülönbözet (±)	0		0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.±X/1)	-2 213		-2 922

Budapest, 2025. május 19.

P.H.

.....
Vállalkozás vezetője (képviselője)

VHRB Korlátolt Felelősségű Társaság
1087 Budapest, Asztalos S. út 2.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024.12.31.

Budapest, 2025. május 19.

P.H.

Sebők Roland
ügyvezető

1. Általános adatok

Társaság azonosító adatai:

Társaság cégneve:	VHRB Kft
Működési forma:	korlátolt felelősségű társaság
Alapítás időpontja:	2022.11.21.
Társaság székhelye:	1087 Budapest, Asztalos S. út 2.
Cég-nyilvántartási száma:	01-09-409895
Adószáma:	32164901-2-51
Számlavezető pénzüintézet:	MBH Bank Nyrt.

Társaság tevékenységi köre:

6812'25 Ingatlanfejlesztés

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 2023.10. 04-ig.

A Társaság jelenlegi tulajdonosa 2023.10.05-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

Felügyelő bizottsági tagok:

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

Piros Péter
2081 Piliscsaba
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 Berkó Irén regisztrált mérlegképes könyvelő (regisztrációs száma: 175558).

Könyvvizsgálatért felelős:

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

Regisztrációs szám 007881

Könyvvizsgáló:

Dr. Sugár Dezső Csaba

Könyvvizsgálati díj: 850 eFt.

2. VHRB KFT. 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 könyvvizetésre, 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 (könyvvizetési) 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 könyvvizetés biztosítja

Az üzleti év: 2024. január 01. – 2024. december 31. közötti időtartam.

A mérleg fordulónapja: 2024. 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

összeget. 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 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.

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. Terven 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 leírásként 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 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 eszközöknél 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.

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 – 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, tartósan 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.

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 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 – különbséget összegében, ha ez a különbség tartósan 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 (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	99,83	99,22	-1%
Kötelezettségek aránya (%)	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Források összesen}}$	0,17	0,41	143%
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%)	$\frac{\text{Hosszú lejáratú köt.}}{\text{Források összesen}}$	0,00	0,00	-
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Források összesen}}$	0,17	0,41	143%
Befektetett eszközök fedezete (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	-	-	-
Saját tőke növekedésének mértéke I. (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}}$	-73,77	-97,40	32%
Saját tőke növekedésének mértéke II. (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-0,97	-1,30	34%
Eszköz igényességi mutató	$\frac{\text{Eszközök összesen}}{\text{Saját tőke}}$	1,01	1,01	0%
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.

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	292,82	244%
Adósságállomány arány (%)	$\frac{\text{Adósságállomány}}{\text{Adósságállomány} + \text{Saját tőke}}$	0,17	0,00	-100%
Adósságállomány fedezettsége (%)	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Adósságállomány}}$	59 786,61	24 468,44	-59%
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	34,74	-45%
Vevői/szállítói állomány aránya (%)	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	0,00	0,00	-

A Társaság 2024 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	245,80	-59%
Likviditási mutató II.	$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	601,49	245,80	-59%
Likviditási mutató III.	$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	600,64	242,87	-60%
Likviditási mutató IV.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	600,64	242,87	-60%
EBITDA fedezet I.	$\frac{\text{Üzemi eredmény} + \text{Amortizáció}}{\text{Fizetett kamatok}}$	-	-	-

A Társaság 2024. évben rövid lejáratú kötelezettségek között szállítói kötelezettséget (830eFt-ot) 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 (%)	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Saját tőke}}$	-0,97	-4,04	315%
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-0,97	-1,30	34%
Eszközarányos adózott nyereség (ROA) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-0,97	-1,29	34%
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbev.}}$	-	-	-
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke} + \text{Hátrasorolt} + \text{Hosszú lej. köt.}}$	-0,97	-1,30	34%

Tárgyévben árbevétel szerző tevékenységet nem folytatott a Társaság.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

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

A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök

Befektetett eszközök alakulása

A Társaság Befektetett Eszközökkel nem rendelkezik a beszámoló fordulónapján.

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	-
Halasztott adókövetelés	0	-	0	-	0	-
Forgóeszközök	229 168	100%	225 893	100%	-3 275	-1%
Készletek	0	-	0	-	0	-
Követelések	324	0%	2 691	2%	2 367	731%
Értékpapírok	0	-	0	-	0	-
Pénzeszközök	228 844	100%	223 202	98%	-5 642	-2%
Aktív időbeli elhatárolás	0	-	741	0%	741	-
Eszközök összesen	229 168	100%	226 634	100%	-2 534	-1%

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	228 844	100%	223 202	100%	-5 642	-2%
Összesen:	228 844	100%	223 202	100%	-5 642	-2%

A Társaság mérlegének elemzése Források

Saját tőke összetétele

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	3 000	0	227 000	0	0	0	-2 213	227 787
Növekedés								
Tőkeemelés								0
Átsorolás a saját tőke elemei között				0				0
Előző évi eredmény átvézetése eredménytartalékba				-2 213				-2 213
Értékhelyesbítés								0
Tárgyévi eredmény							-2 922	-2 922
Növekedés összesen	0	0	0	-2 213	0	0	-2 922	-5 135
Csökkenés								
Átsorolás a saját tőke elemei között								0
Előző évi eredmény átvéz. eredménytartalékba	0	0	0	0	0	0	-2 213	-2 213
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	-2 213	-2 213
Záró egyenleg	3 000	0	227 000	-2 213	0	0	-2 922	224 865

A Saját tőke csökkenését az előző és 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.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A Társaság 2024. évben bevételként pénzügyi bevételt számolhatott el (6 155 eFt-ot), költségként pedig (9 077 eFt-ot), így a 2024. év eredménye -2 922 eFt.

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**

2024. évben a Társaságnak nem voltak érdekeltségei.

- Személyi jellegű tájékoztatás**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgyév		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átl. Statisztikai Létszám (fő)	0,00	0	0	0,00	0	0,00
Béreköltség (E Ft)	0	0	0	320	0	320
Személyi jellegű egyéb kifizetés (E Ft)	0	0	0	0	0	0
Bérfelárak (E Ft)	0	0	0	37	0	37

Az ügyvezető és a Felügyelő Bizottság tagjai díjazásban nem részesültek, a Társaság állományi létszámmal a tárgyévben nem rendelkezett. Megbízási díjat egy fő vett fel aki a Társaságnál a számítástechnikai ellenőrzési feladatokat látja el, 2024. év harmadik negyedévtől.

Budapest, 2025. május 19.

Sebők Roland
ügyvezető

P.H