

Cégjegyzék szám: 01 10 141121

Statisztikai számjel: 28954778-6421-114-01.

Valberg Nyrt.

1061 Budapest, Anker köz 2-4.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2025.01.01-2025.12.31.

üzleti évről

Budapest, 2026.07.07.

p.h.

a vállalkozás vezetője

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEG „A” változat
2025.01.01-2025.12.31.

Eszközök (aktívák)

ezer Ft

A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
A. Befektetett eszközök	3 893 361	-	1 131 517
I. Immateriális javak	39 361	-	26 241
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	39 361		26 241
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-		-
3. Vagyoni értékű jogok	-		-
4. Szellemi termékek	-		-
5. Üzleti vagy cégérték	-		-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-		-
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	-		-
II. Tárgyi eszközök	-	-	-
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-		-
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	-		-
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	-		-
4. Tenyészállatok	-		-
5. Beruházások, felújítások	-		-
6. Beruházásokra adott előlegek	-		-
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-		-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	3 854 000	-	1 105 276
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 854 000		1 072 239
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-		-
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-		-
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-		-
5. Egyéb tartós részesedés	-		-
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-		-
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	-		33 037
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-		-
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-		-
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-		-
IV. Halasztott adókövetelés	-	-	-
B. Forgóeszközök	96 889	-	64 741
I. Készletek	-	-	-
1. Anyagok	-		-
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-		-
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-		-
4. Késztermékek	-		-
5. Áruk	-		-
6. Készletekre adott előlegek	-		-
II. Követelések	96 123	-	64 092
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	-		-
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
5. Váltókövetelések	-		-
6. Egyéb követelések	96 123		64 092
7. Követelések értékelési különbözete	-		-
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-		-
III. Értékpapírok	-	-	-
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-
2. Jelentős tulajdoni részesedés	-		-
3. Egyéb részesedés	-		-
4. Saját részvények, saját üzletrészek	-		-
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-		-
6. Értékpapírok értékelési különbözete	-		-
IV. Pénzeszközök	766	-	649
1. Pénztár, csekkek	51		51
2. Bankbetétek	715		598
C. Aktív időbeli elhatárolások	108	-	114
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-		-
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	108		114
3. Halasztott ráfordítások	-		-
Eszközök összesen	3 990 358	-	1 196 372

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEG „A” változat
2025.01.01-2025.12.31.

Források (passzívák)

ezer Ft

A tétel megnevezése	Előző év	Elozo ev(ek) módosításai	Tárgyév
D. Saját tőke	3 867 453	-	1 049 459
I. Jegyzett tőke	4 330 000		4 330 000
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-		-
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-		-
III. Tőketartalék	-		-
IV. Eredménytartalék	-14 228		-488 788
V. Lekötött tartalék	39 361		26 241
VI. Értékelési tartalék	-		-
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-		-
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-		-
VII. Adózott eredmény	-487 680	-	-2 817 994
E. Céltartalékok	-	-	-
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	-		-
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
3. Egyéb céltartalék	-		-
F. Kötelezettségek	97 479	-	129 917
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-		-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	110 131
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-		-
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-		-
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	-		-
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	-		-
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-		-
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		110 131
Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-		-
7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-		-
9. Halasztott adókötelezettség	-		-
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	97 479	-	19 786
1. Rövid lejáratú kölcsönök	-		-
– ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	-		-
2. Rövid lejáratú hitelek	-		-
3. Vevőktől kapott előlegek	-		-
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 399		9 173
5. Váltótartozások	-		-
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	74 194		10 000
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-		-
7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	20 272		-
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	614		613
9. Kötelezettségek értékelési különbözete	-		-
10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-		-
G. Passzív időbeli elhatárolások	25 426	-	16 996
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-		-
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 925		3 995
3. Halasztott bevételek	19 501		13 001
Források összesen	3 990 358	-	1 196 372

Budapest, 2026.07.07.

a vállalkozás vezetője

Altalános üzleti évet záró Éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, összköltség eljárással
2025.01.01-2025.12.31.

ezer Ft

A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	-		-
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	-		-
I. Értékesítés nettó árbevétele	-	-	-
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-		-
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	-
III. Egyéb bevételek	6 500		6 500
Ebből: visszaírt értékvesztés	-		-
05. Anyagköltség	-		-
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	22 164		22 338
07. Egyéb szolgáltatások értéke	418		385
08. Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
IV. Anyagjellegű ráfordítások	22 582	-	22 723
10. Bérköltség	6 600		6 600
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	-		-
12. Bérjárulékok	772		772
V. Személyi jellegű ráfordítások	7 372	-	7 372
VI. Értékcsökkenési leírás	13 120		13 120
VII. Egyéb ráfordítások	-		1 682
Ebből: értékvesztés	-		-
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-36 574	-	-38 397
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-		-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-		-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-		-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 818		10 068
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	289		15
Ebből: értékelési különbözet	-		-
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	5 107	-	10 083
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó	-		-
19. ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 311		7 844
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	3 311		7 844
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek	470 000		2 781 761
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	179		45
Ebből: értékelési különbözet	-		-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	473 490	-	2 789 650
B. Pénzügyi műveletek eredménye	-468 383	-	-2 779 567
C. Adózás előtti eredmény	-504 957	-	-2 817 964
X. Adófizetési kötelezettség	-17 277		30
XI. Halasztott adókülönbözet	-		-
D. Adózott eredmény	-487 680	-	-2 817 994

Budapest, 2026.07.07.

a vállalkozás vezetője

Statistikai számjel: 28954778-6421-114-01.

Cégjegyzék szám: 01 10 141121

Valberg Nyrt.

1061 Budapest, Anker köz 2-4.

Kiegészítő melléklet
éves beszámolóhoz

2025

A közzétett adatok könyvvizsgálattal vannak alátámasztva.

Budapest, 2026.07.07.

p.h.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

I. Általános kiegészítések

A társaság bemutatása

Név	Valberg Nyrt.
Székhely	1061 Budapest, Anker köz 2-4.
Adószám	28954778-2-42
Cégjegyzék szám	01 10 141121
Alapítás időpontja	2020.10.06
Tevékenység kezdése	2021.01.19
Átalakulás cégbejegyzés ideje	2022.12.15
Jegyzett tőke	4 329 999 990 Ft

Tulajdonos neve	Tulajdonos címe	Jegyzett tőke (Ft)	Tul.arány
Neuman Péter	1136 Budapest, Tátra utca 38. 4. em. 2. ajtó	1 115 133 330	25,75%
Hetényi László	1142 Budapest, Dorozsmai utca 9/B 2. em. 1. ajtó	2 111 577 530	48,77%
Média Laboratórium Korlátolt Felelősségű Társaság	1136 Budapest, Tátra utca 38. 5. em. 2. ajtó	775 089 130	17,90%
Wesendonck Technologies Zártkörűen Működő Részvénytársaság	1136 Budapest, Tátra utca 38. 5. em. 2. ajtó	328 200 000	7,58%
Összesen		4 329 999 990	100,00%

Tevékenysége 6421'25 Vagyonkezelés / Holding /

Képviselőre, illetve a beszámoló aláírására önállóan jogosult személyek:

Neuman Péter (anyja neve: Székely Éva Sára, születés ideje: 1962.09.19.; lakcím: 1136 Budapest, Tátra utca 38. 4. em. 2. ajtó; külföldi cím: GB M202QW Manchester Hesketh Avenue 16B; adóazonosító jel: 8349592508) igazgatósági tag önálló képviseleti joggal
Szabó Zsombor Gyula (anyja neve: Pákozdi Éva; születés ideje: 1975.06.19.; lakcím: 1149 Budapest, Turán tér 6. A. lház 1. em. 3. ajtó; adóazonosító jel: 8396153450) igazgatósági tag együttes képviseleti joggal
Hetényi László (anyja neve: Kovács Emília Gizella; születés ideje: 1955.10.20.; lakcím: 1142 Budapest, Dorozsmai utca 9/B 2. em. 1. ajtó; adóazonosító jel: 8324330461) igazgatósági tag együttes képviseleti joggal

Igazgatósági tagok:	Neuman Péter, elnök Hetényi László, tag Szabó Zsombor, tag
Felügyelőbizottsági és auditbizottsági tagok:	Tóthné Dr. Rózsa Ildikó, elnök Németh Marianna Szilvia, tag Dr. Sipos Imola, tag

A mérleg fordulónapián a Társaságnak az alábbi társaságokban van részesedése:

Társaság neve:	Részesedés mértéke:	Jegyzett tőke:	Székhely:
Communication Technologies Kft.	100,00%	3.000.000 Ft	1061 Budapest, Anker köz 2-4.

A Valberg Nyrt. konszolidációba bevont tagvállalatai a következők:

Társaság neve:	Cégjegyzékszám:	Székhely:
Communication Technologies Kft.	01-09-711614	1061 Budapest, Anker köz 2-4.
Valberg Advanced Systems Zrt.	01-10-142288	1061 Budapest, Anker köz 2-4.
Black Cell Cybersecurity Services UK Ltd	15094806	C/O Freeths Lip Routeco Office Park, Knowlhill, Milton Keynes, MK5 8HJ

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Választott könyvvizsgáló Igazolvány száma Könyvvizsgáló szervezet A könyvvizsgálat díja	Móri Ferencné 003356 CMT Audit Kft. 3.330.000 Ft + AFA
Az éves beszámoló összeállításáért felelős személy Neve Regisztrációs száma Könyvelő cég	Lőrincz-Kovács Dominika Virág 215731 MandoFinance Kft.

A Társaságnak a nincsenek mérlegén kívüli tételei.

A számviteli politika főbb elemei

- Társaságunk könyvelését és kimutatásait a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaival és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elvekkel összhangban a kettős könyvvitel rendszerében készítjük. A mérlegbeszámoló HUF pénznemben készült.
- Társaságunk a számviteli törvény szerinti mérleg "A" változatát és összköltség eljárásra épülő eredménykimutatás "A" változatát készíti.
- A Társaság éves beszámolót készít.
- A mérleg tartalmát és tagolását a Számviteli törvény mellékletei tartalmazzák, azon Társaságunk nem változtatott. Az egymást követő üzleti évek éves beszámolóinak összehasonlíthatóságát a mérleg és az eredménykimutatás szerkezeti felépítésének, tagolásának és tartalmának, valamint a mérlegtételek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságával biztosítjuk.
- Az üzleti év fordulónapja 2025. december 31.
- A mérlegkészítés időpontja: 2026. január 31.

I. Az alkalmazott értékelési eljárások

- Az értékelés során a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulni. A törvény a múltbeli adatokon történő értékelést írja elő, ezért az eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségüknél magasabb értéken nem szabad felvenni, kivéve a törvényben nevesített esetekben. Az eszközöket a bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, növelve a visszaírt terven felüli értékcsökkenéssel és értékvesztéssel. Az egyes költségtenyezők akkor képezik a beszerzési ár részét, ha azok az eszközökhöz egyedileg hozzákapcsolhatók.

I/A. Befektetett eszközök és forgóeszközök értékelése

- A Társaság a befektetett eszközöket és forgóeszközöket - a Számviteli törvény 60 - 62. § - ban foglaltak figyelembevételével - a 47 - 51. § szerinti bekerülési értéken értékeli, csökkentve azt az 52 - 56. § szerinti leírásokkal, növelve azt az 57. § (2) bekezdése szerinti visszaírás összegével.

I/B. Devizás, valutás tételek speciális értékelése

- A Társaság eszközeit és forrásait az MNB által közzétett deviza közép árfolyamon értékeli. A Társaság devizás tételeinek átértékelése minden esetben könyvelésre kerül, függetlenül annak a nagyságától. A teljes árfolyam különbözet az eredménykimutatásban kerül elszámolásra.

I/C. Az értékcsökkenési leírás elszámolásának rendje

- A Társaság a leírási módszerek közül a bruttó értéken alapuló, lineáris költségelszámolást alkalmazza. Az értékcsökkenés elszámolásának kezdete a használatba vétel napja.
- A Társaság a terv szerinti értékcsökkenést az eszközök maradványértékkel csökkentett bruttó értékét alapul véve számolja el.
- Az eszköz maradványértékét az üzembe helyezés napján fellelhető olyan korú, elavultságú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg, amilyen korú és elhasználódottságú eszközt kapunk az adott eszköz tervezett használatának lejáratá évében.
- Ha az eszköznek a hasznos élettartama végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük. A szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványértéket minden esetben nullának tekintjük.
- Nullának tekintjük a maradványértéket, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a beszerzési érték 10%-át vagy a 100 eFt-ot.
- Az értékcsökkenést naptári napokra számítva évente egyszer, az évvégi zárás keretében számoljuk el.
- Társaságunk a saját körülményeit figyelembe véve határozza meg az immaterális javak és a tárgyi eszközök várható használati idejét. Az egyes eszköztípusokra alkalmazandó leírási kulcsok a számviteli politikában rögzítésre kerültek.
- A 200.000 HUF egyedi beszerzési érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését egy összegben, a beszerzéskor számolja el a Társaság, mint terv szerinti értékcsökkenést.

Eszközcsoport		
	Maradványérték (a bekerülési érték %-ban)	Értécsökkenési leírás a számviteli törvény szerint
Vagyoni értékű jogok	0%	lejáratú idő szerint lineárisan
Szellemi termékek	0%	várható használati idő vagy ha az nem becsülhető, akkor 33%
Üzleti vagy cégérték	0%	20%
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0%	20%
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0%	20%
Épületek	egyedi meghatározás	2%
Építmények (pl. út)	egyedi meghatározás	jellegétől függően 2%-6%
Bérbe adott épületek, építmények	egyedi meghatározás	2%
Járművek	egyedi meghatározás	20%
Számítástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33%
Irodai és egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	14,5%
Bérelt eszközön végzett beruházás		
- ingatlan	egyedi meghatározás	6%
- ingó tárgy	0%	az ingó tárgy besorolása szerinti kulcs
0-ra írt eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráaktiválás	egyedi meghatározás	az eszköz korábbi besorolása szerinti kulcs

- Terven felüli értécsökkenést csak akkor számol el a Társaság, ha az eszköz könyv szerinti értéke jelentősen (a nyilvántartási értéke 20%-át, de legalább 100 e Ft-ot) és tartósan (legalább 1 évet meghaladóan) magasabb, mint az eszköz mérlegkészítéskor ismert piaci értéke.

I/D. Mérlegben szereplő eszközök és források értékelése

- Immateriális javak, tárgyi eszközök és beruházások esetében terven felüli értécsökkenést akkor számol el a Társaság, ha az eszköz könyv szerinti értéke jelentősen (a nyilvántartási értéke 20%-át, de legalább 100 e Ft-ot) és tartósan (legalább 1 évet meghaladóan) magasabb, mint az eszköz mérlegkészítéskor ismert piaci értéke.

- Gazdasági társaságban tulajdoni részesedést jelentős befektetéseknél értékvesztést kell elszámolni, ha a befektetés mérlegkészítéskori piaci értéke tartósan - egy évet meghaladóan - és jelentősen alacsonyabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke. Az értékvesztés elszámolásánál figyelembe kell venni a befektetés üzleti tervvel alátámasztott várható megtérülését is.

- Az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni, ha a mérlegkészítéskor megszerezhető piaci információk alapján várhatóan megtérülő követelés összege jelentősen (a nyilvántartási érték 20%-át, de legalább 100 e Ft-ot) és tartósan (egy éven túl) alacsonyabb, mint a követelés könyv szerinti értéke.

I/E. Értékhelyesbítés

- A Társaság a befektetett pénzügyi eszközök közé sorolt részesedéseknél a részesedés bekerülési értékét meghaladó mérlegkészítéskori piaci értéke és a bekerülési értéke közötti különbözetet értékhelyesbítésként számolja el.

- A Társaság tulajdonában álló részesedések mérlegkészítéskori piaci értékének meghatározása a Társaság befolyásától független objektív pénzügyi adatok, információk (pl.: független felek között létrejött adásvételi szerződés, könyvvizsgáló által elfogadott üzleti terv, könyvvizsgált és közzétett beszámoló stb.) alapján történhet.

- A részesedés értékhelyesbítésével azonos összegben képzett értékelési tartalékot a saját tőke részeként kell kimutatni a mérlegben.

- A Társaság a befektetett pénzügyi eszközök között kimutatott részesedések értékelésén kívül más eszközöknél nem kíván élni az értékhelyesbítés és értékelési tartalék elszámolásának lehetőségével.

I/F. A Társaság az alábbiakban határozza meg a jelentős hiba mértékét

- Jelentős összegű hibának tekintjük, ha a hiba feltárásának évében egy adott üzleti évet érintően (évente külön-külön) feltárt hibák és hibahatások eredményt és/vagy 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 forintot.

I/G. A Társaság az alábbiakban határozza meg a kivételes nagyságú, és jelentőségű bevételek, költségek és ráfordítások minősítését:

- Kivételes nagyságúnak és jelentős összegűnek minősítünk minden 500.000 eFt összeget meghaladó, a szokásos üzletmenetnek részét nem képző tételt.

II. A mérlegben szereplő eszközök értékelése

adatok eFt-ban

Befektetett eszközök

Immateriális javak és tárgyi eszközök

Immateriális javak bruttó érték bemutatása	2024.12.31	Növekedés	Csökkenés	2025.12.31
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	65 602	-	-	65 602
Immateriális javak bruttó értéke összesen	65 602	-	-	65 602
Immateriális javak halmozott, terv szerinti értékcsökkenés bemutatása	2024.12.31	Növekedés	Csökkenés	2025.12.31
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	26 241	13 120	-	39 361
Immateriális javak halmozott, terv szerinti értékcsökkenése összesen	26 241	13 120	-	39 361
Immateriális javak nettó érték bemutatása	2024.12.31	Növekedés	Csökkenés	2025.12.31
Alapítás, átszervezés aktivált értéke	39 361	-	13 120	26 241
Immateriális javak nettó értéke összesen	39 361	-	13 120	26 241

A 2022 december 31.-én aktivált alapítás-átszervezés értéke a Budapesti Értéktőzsde Xtend piacára lépés költségeit tartalmazza. A Társaság a "BÉT Mentoring program a Közép-magyarországi régióban" című projekt keretében a tőzsdére lépés, a részvényeinek bevezetése az Xtend platformra címmel 50 %-os intenzitással, 32.500 eFt összegű támogatásban részesült. A kapott támogatás bevételként az alapítás-átszervezés aktivált értékének amortizációjával arányosan kerül feloldásra 2023-tól kezdődően.

Tárgyi eszközök nem szerepelnek a Társaság könyveiben az év végén.

Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök bemutatása	2024.12.31	Növekedés	Csökkenés	2025.12.31
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 854 000	-	-2 781 761	1 072 239
Egyéb tartósan adott kölcsön	-	33 037	-	33 037
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	3 854 000	33 037	-2 781 761	1 105 276
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban részletezése	2024.12.31	Növekedés	Csökkenés	2025.12.31
Communication Technologies Kft.	4 324 000	-	-	4 324 000
Communication Technologies Kft. halmozott értékvesztése	470 000	2 781 761	-	3 251 761
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban bemutatása	3 854 000	2 781 761	-	1 072 239

2022. augusztus 2.-án került sor a Nun Tav Technologies Zrt. (jelenleg Valberg Nyrt.) alaptőke-emelésére, amelynek során a Communication Technologies Kft. tagsági jogainak 100 %-át megtestesítő üzletrészek apportálásra kerültek. Az apportáláskor az apportot fogadó és az apportált társaság 3 tulajdonosa 1/3; 1/3; 1/3 arányban azonosak voltak. Az anyavállalat 2022. október 7.-én nevet, 2022. december 15.-én működési formát váltott, Valberg Nyrt. lett. Az anyavállalat részvényei 2022. december 15.-én a Budapesti Értéktőzsde Xtend kategóriájába kerültek bevezetésre.

Az apportált üzletrészek bekerülési értéke 2022. június 30.-i értékelési nappal piaci értéken, független szakértői vélemény alapján 4.324.000 eFt. Az értékelés DCF alapú megközelítést alkalmazott a Kft. által készített 5 éves üzleti tervek alapján.

Az Nyrt. a leányvállalati üzletrészt 2022. augusztus 2.-ától 2023. december 31.-ig bekerülési értéken tartotta nyilván.

A Communication Technologies Kft. 100%-os cégértékét a Valberg Nyrt. az előző évek gyakorlatának megfelelően 2025-ben ismételt felülvizsgálta. A készített becslés szerint a Communication Technologies Kft. 2025. december 31.-i piaci értékét a korábbi évek értékelését követően a saját tőkéjének értékében állapították meg, amely 1.072.239 eFt, ezért a fordulónapon a Valberg Nyrt. a Kft. üzletrésze után 2.781.761 eFt értékvesztést számolt el. A jelentős értékvesztés elszámolásának oka, hogy a leányvállalat jövedelmezősége az elmúlt években a korábban tervezett szint alatt maradt és a 2025-ös év során egy jelentős vevői szerződésből a tervezettnél kisebb összeg került lehívásra, valamint az óvatosság elve alapján értékvesztést számolt el leányvállalati részesedésre és korábban nyújtott kölcsönökre. Emellett a következő évek terveinek alakulása több olyan, bizonytalanságot hordozó tényezőtől függ, ami a leányvállalat jövedelem alapú értékelés módszerének használatát nehezítené. A leányvállalat saját tőkéjének értéke a társaság rendkívül konzervatív becslése alapján megfelelően tükrözi a befektetés valós értékét a fordulónapon.

A Társaság 2025. során felülvizsgálta a részvényeseinek nyújtott kölcsönökhöz kapcsolódó szerződéseit és a korábbinál pontosabb törlesztési ütemezést és feltételeket határozott meg, amely alapján az éven túl esedékes részletek átsorolásra kerültek a tartósan adott kölcsönök közé.

Halasztott adókövetelés

Halasztott adókövetelés nem szerepel a Társaság könyveiben az év végén.

Forgóeszközök

Készletek

A Társaság nem rendelkezett készletekkel sem az előző évben, sem a tárgyévben.

Követelések

Követelések a tárgyidőszakban az alábbiak szerint szerepelnek a könyvekben:

Követelések bemutatása	2024.12.31	Változás	2025.12.31
Követelések áruszállításból -és szolgáltatásból (vevők)	-	-	-
Egyéb követelések	96 123	-32 031	64 092
Követelések összesen	96 123	-32 031	64 092

Egyéb követelések részletezése	2024.12.31	Változás	2025.12.31
Adott kölcsön	23 052	9 985	33 037
Adott kölcsön kamata	36 941	-36 941	-
Társasági adó	25 939	-10 786	15 153
Általános forgalmi adó	10 191	5 711	15 902
Egyéb követelések összesen	96 123	-32 031	64 092

A magánszemély tulajdonosoknak adott kölcsönök piaci kamatozásúak, a törlesztések a megállapodott ütemezésnek megfelelően történnek, a kölcsönök fedezettel is biztosítottak az adósok részéről.

Értékpapírok

A Társaság nem rendelkezett értékpapírokkal sem az előző évben, sem a tárgyévben.

Pénzeszközök

Pénzeszközök bemutatása	2024.12.31	Változás	2025.12.31
Házipénztár	51	-	51
CIB Bank 511 - HUF	480	-97	383
CIB Bank 500 - EUR	35	13	48
CIB Bank 501 - USD	200	-33	167
Pénzeszközök összesen	766	-117	649

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások bemutatása	2024.12.31	Változás	2025.12.31
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	108	6	114
Aktív időbeli elhatárolások összesen	108	6	114

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának részletezése	2024.12.31	Változás	2025.12.31
Domain meghosszabbítása	3	-3	-
LEI megújítás	12	1	13
Székhelyszolgáltatás	72	1	73
Merkur1 levelező szolgáltatás	21	7	28
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen	108	6	114

III. A mérlegben szereplő források értékelése

adatok eFt-ban

Saját tőke

Saját tőke bemutatása	2024.12.31	Növekedés	Csökkenés	2025.12.31
Jegyzett tőke	4 330 000	-	-	4 330 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke				-
Tőketartalék				-
Eredménytartalék	-14 228	13 120	487 680	-488 788
Lekötött tartalék	39 361	-	13 120	26 241
Értékelési tartalék				-
Adózott eredmény	-487 680	487 680	2 817 994	-2 817 994
Saját tőke összesen	3 867 453	500 800	3 318 794	1 049 459

A Társaság alaptőkéje 2020 és 2022 augusztusa között nem változott, a Zrt.-vé alakulással 2021. január 19.-től a 6 000 eFt alaptőkét 600.000 db, egyenként 10 Ft/db értékű törzsrészvény testesített meg. A 3 tulajdonos között a tulajdoni arányok azonosak voltak, 1/3-1/3-1/3 részt tulajdonoltak.

2022. augusztus 2.-án került sor a Nun Tav Technologies Zrt. (jelenleg Valberg Nyrt.) alaptőke-emelésére, amely során a Communication Technologies Kft. tagsági jogainak 100%-t megtestesítő üzletrészek apportálásra kerültek 4.324.000 eFt értékben, így a Társaság alaptőkéje 2022 augusztus 2.-tól 4.330.000 eFt-ra növekedett.

A Társaság saját tőkéje a 2025-ös év fordulónapján a jegyzett tőke kétharmada alá csökkent, mely nem felel meg a PTK 3.270 §. előírásainak. A saját tőke csökkenés oka a II. pontban bemutatott részesedés értékesztés elszámolása.

A Társaság a saját tőke helyzet megoldására a PTK adta határidőn belül intézkedést fog hozni, mely kapcsán megtette a szükséges előkészületeket. A Társaság a jegyzett tőke leszállítását tervezi a saját tőke egyéb elemeinek javára.

2025. 02. 18.-i adatok alapján a részvényesek és tulajdoni hányaduk a következőképpen alakultak:

Részvényes neve	Tulajdoni hányad
Neuman Péter	25,75%
Hetényi László	48,77%
Média Laboratórium Kft.	17,90%
Wesendonck Technologies Zrt.	7,58%
Összesen	100,00%

Az alaptőke összetétele 2025. december 31.-én:

Részvénysorozat	Névérték (Ft/db)	Kibocsátott darabszám (db)	Össznévérték (Ft)
"A" sorozat (Törzsrészvények)	10	432 999 999	4 329 999 990
Alaptőke értéke összesen	10	432 999 999	4 329 999 990

Eredménytartalék, tőketartalék

A számviteli törvény 38. §-ának megfelelően, az eredménytartalékból a lekötött tartalékba került átvételre a 2022-ben az alapítás-átszervezés aktivált értékéből a még le nem írt összeg. Ebből a tárgyévben 13 120 eFt került feloldásra.

Céltartalékok

A Társaság nem rendelkezett céltartalékkal, céltartalék képzés a tárgy időszakban nem volt.

Kötelezettségek

Kötelezettségek bemutatása	2024.12.31	Változás	2025.12.31
Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	110 131	110 131
Rövid lejáratú kötelezettségek	97 479	-77 693	19 786
Kötelezettségek összesen	97 479	32 438	129 917

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése	2024.12.31	Változás	2025.12.31
Kötelezettségek áruszállításból -és szolgáltatásból (szállítók)	2 399	6 774	9 173
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	74 194	-64 194	10 000
Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	20 272	-20 272	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	614	-1	613
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	97 479	-77 693	19 786

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben részletezése	2024.12.31	Változás	2025.12.31
Kapcsolt vállalkozástól kapott kölcsön	65 357	-65 357	-
Kapcsolt vállalkozástól kapott kölcsön kamata	8 837	1 163	10 000
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	74 194	-64 194	10 000

A Társaság leányvállalata a Communication Technologies Kft. szintén felülvizsgálta a nyújtott kölcsöneire vonatkozó szerződéseit és a korábbiánál pontosabb törlesztési ütemezést és feltételeket határozott meg, amely alapján az éven túl esedékes részletek átsorolásra kerültek a tartós kötelezettségek közé a Társaság könyveiben is.

Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben részletezése	2024.12.31	Változás	2025.12.31
Osztalékkötelezettség	20 272	-20 272	-
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben összesen	20 272	-20 272	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése	2024.12.31	Változás	2025.12.31
Szociális hozzájárulási adó	64	-	64
Személyi jövedelemadó	74	-	74
Társadalombiztosítási járulék	83	-	83
Jövedelemelszámolás	393	-1	392
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	614	-1	613

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások bemutatása	2024.12.31	Változás	2025.12.31
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 925	-1 930	3 995
Halasztott bevételek	19 501	-6 500	13 001
Passzív időbeli elhatárolások összesen	25 426	-8 430	16 996
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának bemutatása	2024.12.31	Változás	2025.12.31
Ügyvédi munkadíj	39	-39	-
Könyvvizsgálati díj	5 886	-1 891	3 995
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen	5 925	-1 930	3 995
Halasztott bevételek bemutatása	2024.12.31	Változás	2025.12.31
BÉT-2-2012 Project	19 501	-6 500	13 001
Halasztott bevételek összesen	19 501	-6 500	13 001

A halasztott bevételek között szerepel a BÉT-2-2012 Project mentori pályázatként kapott bevétel még nem fel nem oldott része.

IV. Az eredménykimutatás részletezése

adatok eFt-ban

Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság nem realizált árbevételt sem az előző évben, sem a tárgyévben.

Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaságnak nem volt aktivált saját teljesítménye sem az előző évben, sem a tárgyévben.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek bemutatása	2024.12.31	Változás	2025.12.31
BÉT Mentoring program keretében kapott támogatás	6 500	-	6 500
Egyéb bevételek összesen	6 500	-	6 500

Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások bemutatása	2024.12.31	Változás	2025.12.31
Anyagköltség	-	-	-
Igénybe vett szolgáltatások értéke	22 164	174	22 338
Egyéb szolgáltatások értéke	418 -	33	385
Anyagjellegű ráfordítások értéke	22 582	141	22 723

Igénybe vett szolgáltatások költségeinek részletezése	2024.12.31	Változás	2025.12.31
Jogi képviselő, közjegyzői díj	2 450 -	609	1 841
Könyvelési, könyvvizsgálati és szakértői díjak	19 674	771	20 445
Bérleti díj, licenzek	40	12	52
Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen	22 164	174	22 338

Egyéb szolgáltatások költségeinek részletezése	2024.12.31	Változás	2025.12.31
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	58	-	58
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak	360	-33	327
Egyéb szolgáltatások értéke összesen	418 -	33	385

Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása	2024.12.31	Változás	2025.12.31
Bérköltség	6 600	-	6 600
Bérráulékok	772	-	772
Személyi jellegű ráfordítások összesen	7 372	-	7 372

Bér és létszám adatok

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után az alábbi járandóságokban részesültek:

	Megbízási díj	Prémium
Ügyvezetés	-	-
Igazgatósági tagok	600	-
Felügyelőbizottsági tagok	6 000	-
Összesen	6 600	-

A Társaság 2025-ös átlagos statisztikai létszáma 0 fő volt. Bérköltségek és bérráulékok megbízási díjhoz kapcsolódnak és megegyeznek az eredménykimutatásban szereplő adatokkal. Az ügyvezetők tevékenységüket megbízási jogviszony keretein belül végzik.

Értékcsökkenési leírás

Értékcsökkenési leírás bemutatása	2024.12.31	Változás	2025.12.31
Terv szerinti értékcsökkenés	13 120	-	13 120
Értékcsökkenési leírás összesen	13 120	-	13 120

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások bemutatása	2024.12.31	Változás	2025.12.31
Önellenőrzési pótlék	-	1 681	1 681
Fizetési különbözet	-	1	1
Egyéb ráfordítások összesen	-	1 682	1 682

Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételeinek bemutatása	2024.12.31	Változás	2025.12.31
Nyújtott kölcsönök kamata	4 818	5 250	10 068
Követelések, kötelezettségek árfolyamnyeresége	263	-248	15
Fordulónapi összevont, egyéb árfolyamnyereség	26	-26	-
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	5 107	4 976	10 083

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításainak bemutatása	2024.12.31	Változás	2025.12.31
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat - CT	3 311	4 533	7 844
Fordulónapi összevont értékelés árfolyamkülönbözete, árfolyamvesztés év végi átértékelésből	-	28	28
Követelések, kötelezettségek árfolyamvesztése évközi kiegyenlítésekből	18	-1	17
Részesedések, értékpapírok értékesítése - Communication Technologies Kft.	470 000	2 311 761	2 781 761
Egyéb árfolyamvesztések	161	-161	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	473 490	2 316 160	2 789 650

V/I. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség és ráfordítás

A Társaságnál nem volt a tárgyévben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség és ráfordítás sem.

V/II. Tárgyévi adózott eredmény felhasználása

A Társaság a tárgyévben osztalékot nem hagy jóvá, az adózott eredményt az eredménytartalékba helyezi.

V/III. Adóalapot módosító tételek összefoglalása, az adózott eredmény levezetése

Társasági adó levezetése	Összeg
Adózás előtti eredmény	-2 817 964
Adóalap növelő tételek	13 120
<i>Számviteli tv. szerinti értékcsökkenés</i>	13 120
Adóalap csökkentő tételek	13 120
<i>Társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés</i>	13 120
Korrigált adóalap	-2 817 964

A jövedelem-(nyereség-)minimum szerint számított adóalap meghaladja a társaság adózás előtti eredményét és a módosító tételek figyelembevételével számított adóalapot, így a társaság a jövedelem-(nyereség-) szabályai szerint állapítja meg a tárgyévben az adófizetési kötelezettségét.

Jövedelem-(nyereség-)minimum szerinti adóalap levezetése	Összeg
Bevételek összesen	16 583
Jövedelem -(nyereség-)minimum szerinti adóalap	332
Tényleges adóalap	332
Számított társasági adó	30
<i>Adókedvezmények</i>	-
Fizetendő társasági adó	30

V/IV. Importbeszerzés

A Társaságnak termék-, és szolgáltatás importból származó beszerzése nem volt.

V/V. Kutatási és kísérleti fejlesztés, környezetvédelem

A Társaságnak kutatási és fejlesztési költségei az év során nem merültek fel, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezett, tevékenysége során veszélyes hulladék nem keletkezett.

V/VI. Saját részvények

A mérlegképzítés időpontjában a Társaságnak nincs saját részvény a tulajdonában.

V/VII. Mérlegen kívüli tételek

A Társaságnak mérlegen kívüli tételei nincsenek.

V/VIII. Többségi befolyással vagy minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tagok

5%-nál nagyobb tulajdonosi és szavazati joggal rendelkező részvényesek:

- 48,77%-kal rendelkező tag Hetényi László
- 43,65%-kal rendelkező tag Neuman Péter, amelyből 25,75% közvetlen, 17,90% a Média Laboratórium Kft.-n közvetetten tulajdonolja 50%-ot meghaladóan
- 7,58%-kal rendelkezik a Wesendonck Technologies Zrt.

V/IX. Leányvállalatok és társult vállalkozások adatai

Communication Technologies Kft. - Közvetlen leányvállalat - Cégjegyzékszám: 01-09-711614; Székhely: 1061 Budapest, Anker köz 2-4.; Telephely: 1136 Budapest, Tátra utca 38. 4. em. 2. ajtó; Ügyvezető: Neuman Péter; Tulajdonos: 100%-ban a Valberg Nyrt.

Valberg Advanced Systems Zrt. - Közvetett leányvállalat - Cégjegyzékszám: 01-10-142288; Székhely: 1061 Budapest, Anker köz 2-4.; Ügyvezető: Szabó Zsombor Gyula; Tulajdonos: 100%-ban a Communication Technologies Kft.

Black Cell Cybersecurity UK Ltd. - Közvetett leányvállalat - Cégjegyzékszám: 15094806; Székhely: C/O Freeths Lip Routeco Office Park, Knowlhill, Milton Keynes, MK5 8HJ; Ügyvezető: Neuman Péter; Tulajdonos: 90%-ban a Communication Technologies Kft.; 10%-ban a Black Cell International Osáühing

Társult vállalkozásokkal nem rendelkezik a Valberg Nyrt.

V/X. Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatát a CMT Audit Kft. végzi, MKVK regisztrációs szám: 000171

A könyvvizsgálatért felelős személy Móri Ferencné, MKVK regisztrációs szám: 003356

Az éves beszámoló könyvvizsgálatán túl egyéb szolgáltatást a könyvvizsgáló nem nyújtott.

V/XI. A mérleg fordulónapja utáni események

Nem történt a fordulónap után lényeges esemény.

V/XII. A Vállalkozás folytatása

A III. pontban bemutatásra került, hogy a Társaság saját tőkéje nem éri el a jegyzett tőkéje kétharmadát. A Társaság tulajdonosai elkötelezték a szükséges intézkedések meghozatala kapcsán, amivel a saját tőke helyzet gyors rendezését biztosítani tudják.

Fentiek figyelembe vételével a Társaság felmérte, hogy fennáll-e a lényeges bizonytalanság a vállalkozás folytatására való képesség tekintetében és arra jutott, hogy helytálló a vállalkozás folytatását feltételezni a belátható jövőben, lényeges bizonytalanság nem áll fenn. A vállalkozás folytatása a 2026 évben biztosított, mely kapcsán a tulajdonosok is elkötelezték.

1. sz. melléklet - A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

adatok eFt-ban

Vagyoni helyzet

Tőkeerősség bemutatása	2024.12.31	2025.12.31	Változás
Saját tőke	3 867 453	1 049 459	-2 817 994
Mérlegfőösszeg	3 990 358	1 196 372	-2 793 986
Tőkeerősség	96,92%	87,72%	-9,20%
Eladósodottság bemutatása	2024.12.31	2025.12.31	Változás
Kötelezettségek	97 479	129 917	32 438
Saját tőke	3 867 453	1 049 459	-2 817 994
Eladósodottság	2,52%	12,38%	9,86%
Befektetett eszközök fedezete I. bemutatása	2024.12.31	2025.12.31	Változás
Saját tőke	3 867 453	1 049 459	-2 817 994
Befektetett eszközök	3 893 361	1 131 517	-2 761 844
Befektetett eszközök fedezete I.	99,33%	92,75%	-6,59%
Nettó forgótőke bemutatása	2024.12.31	2025.12.31	Változás
Forgóeszközök	96 889	64 741	-32 148
Rövid lejáratú kötelezettségek	97 479	19 786	-77 693
Nettó forgótőke	-590	44 955	45 545

Pénzügyi helyzet értékelése

Készpénzszintű likviditási mutató bemutatása	2024.12.31	2025.12.31	Változás
Pénzeszközök	766	649	-117
Rövid lejáratú kötelezettségek	97 479	19 786	-77 693
Készpénzszintű likviditási mutató	0,79%	3,28%	2,49%
Likviditási gyorsráta bemutatása	2024.12.31	2025.12.31	Változás
Pénzeszközök + értékpapírok + követelések	96 889	64 741	-32 148
Rövid lejáratú kötelezettségek	97 479	19 786	-77 693
Likviditási gyorsráta	99,39%	327,21%	227,81%
Általános likviditási mutató bemutatása	2024.12.31	2025.12.31	Változás
Forgóeszközök	96 889	64 741	-32 148
Rövid lejáratú kötelezettségek	97 479	19 786	-77 693
Általános likviditási mutató	99,39%	327,21%	227,81%
Cashflow-változás bemutatása	2024.12.31	2025.12.31	Változás
Működési cashflow	499	-38 199	-38 698
Beruházási cashflow	-	-	-
Finanszírozási cashflow	-	38 093	38 093
Pénzeszközök változás	499	-106	-605

Jövedelmi helyzet alakulása

Megnevezés	2024.12.31	2025.12.31	Változás (eFt)	Változás (%)
Árbevétel	-	-	-	-
EBITDA	-23 454	-25 277	-1 823	-7,77%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-36 574	-38 397	-1 823	-4,98%
Pénzügyi műveletek eredménye	-468 383	-2 779 567	-2 311 184	-493,44%
Adózott eredmény	-487 680	-2 817 994	-2 330 314	-477,84%
Megnevezés	2024.12.31	2025.12.31	Eredményhatás	Változás (%)
Árbevétel	-	-	-	-
Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	-	-
Egyéb bevételek	6 500	6 500	-	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások	-22 582	-22 723	-141	-0,62%
Személyi jellegű ráfordítások	-7 372	-7 372	-	0,00%
Egyéb ráfordítások	-	-1 682	-1 682	-
EBITDA	-23 454	-25 277	-1 823	-7,77%
Értéksökkenési leírás	-13 120	-13 120	-	0,00%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-36 574	-38 397	-1 823	-4,98%
Pénzügyi műveletek bevételei	5 107	10 083	4 976	97,43%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-473 490	-2 789 650	-2 316 160	-489,17%
Pénzügyi műveletek eredménye	-468 383	-2 779 567	-2 311 184	-493,44%
Adózás előtti eredmény	-504 957	-2 817 964	-2 313 007	-458,06%
Adófizetési kötelezettség	17 277	-30	-17307	-100,17%
Adózott eredmény	-487 680	-2 817 994	-2 330 314	-477,84%

2. sz. melléklet - Cash Flow-kimutatás

Megnevezés		Előző év	Tárgyév
1a. Adózás előtti eredmény	±	-504 957	-2 817 964
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	±	-	-
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	±	-13	11
1. Korrigált adózás előtti eredmény	±	-504 970	-2 817 953
2. Elszámolt amortizáció	+	13 121	13 120
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	470 000	2 781 761
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±	-	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±	-	-
6. Szállítói kötelezettség változása	±	-4 674	6 774
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	±	-75 575	-12 429
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	±	-5 921	-8 430
9. Vevőkövetelés változása	±	-	-
10. Forrásezeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	±	82 577	6 174
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	±	-13	-6
12. Fizetett adó (nyereség után)	-	25 954	-7 210
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	-	-
I. Működési cash flow		499	-38 199
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	-	-
15. Befektetett eszközök eladása	+	-	-
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek törlesztése	+	-	-
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és bankbetétek	-	-	-
18. Kapott osztalék, részesedés	+	-	-
II. Befektetési cash flow		-	-
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	-	-
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	-	-
21. Hitel és kölcsön felvétele	+	-	38 093
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	+	-	-
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-	-
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-	-
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-	-
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-	-
III. Finanszírozási cash flow		-	38 093
IV. Pénzeszközök változása		499	-106
27. Devizás pénzeszközök átvértékelése	±	13	-11
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása		512	-117