

Statisztikai számjele: **25052633-5610-114-01**

Cégjegyzék száma: **01-10-140303**

Cég adószáma: **25052633-2-41**

Vállalkozás megnevezése: **CyBERG Corp.
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság**

Vállalkozás címe: **1051 Budapest József nádor tér 5-6. fszt 1.**

Kiegészítő melléklet

a 2022. évi Éves beszámolóhoz

Budapest, 2023. Március 31.

.....

P.H.

Általános rész

A társaság teljes cégneve: CyBERG Corp. Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Rövidített cégneve: CyBERG Corp. Nyrt.
Cégforma: Nyilvánosan működő részvénytársaság
Székhelye: 1051Budapest, József Nádor tér 5-6.

Cégjegyzék száma: 01-10-140303
Adószáma: 25052633-2-41
Statisztikai számjele: 25052633-5610-114-01
A társaság alaptevékenysége: Számítógépes programozás
Alaptőke: 320.588.800,- Ft
Alakulás és bejegyzés kelte: 2014.10.07
Tőzsdei bevezetés dátuma: 2019.01.10.

RÉSZVÉNYESEK ÉS RÉSZESEDESEK:

Tag	Székhely	Mennyiség (db)	Részesedés (%)	Szavazati jog (%)
Inverse Capital Partners Kft.	2096 Üröm, Róka köz 3.	839146 db	24,2	24,2
Inbetwien Capital Kft	2890 Tata, Platános tér 4.	896871 db	25,87	25,87
OTP Alapkezelő Zrt.	1026 Budapest, Riadó u. 1-3	296786 db	8,5	8,5
FINOALLAFINE SRL.	Municipiul Oradea, B-dul DACIA, Nr. 42, Bloc C13, Etaj 3, Apartament 8,	185.673 db	5,3	5,3

A Társaságnál a közkezhányad mértéke: 1.249.001db 36,2 %.

A társaság visszavásárolt saját részvényt nem rendelkezik. A részvények nem szabályozott piacon forgó tőzsdei részvényeknek minősülnek.

Kibocsátott részvények száma és névértéke részvénytípusonként

Kibocsátott részvény típus	Részvény száma	Részvény névértéke	Részvényhez kapcsolódó jogok
Törzsrészvény	3467477 db	346747700 Ft	A törzsrészvényhez a jogszabályban meghatározott jogok és kötelezettségek tartoznak.

A társaság alapszabályának megfelelően a részvényesek a közgyűlésen az üzleti részüknek megfelelő szavazattal rendelkeznek.

A társaság a beszámolási időszakban részvényeseinek kölcsönt nem nyújtott, a társaság részére a részvényesek által nyújtott kölcsönt a lenti táblázat tartalmazza.

Tag	Kapott kölcsön (ezer)
Inverse Capital Partners Kft.	11 830
Inbetwien Capital Kft	169 830
BITGAP Kft.	166 903

Vezető tisztségviselők 2022. december 31-én**Igazgatótanács tagjai:**

Rózsa Balázs

Szabó Erik Zoltán

Szőnyi András János

Tábori Ilona Mária

Mattheisen Christopher Mark

Dr. Révainé Dr. Földes Andrea Márta

Audit Bizottság tagjai:

Szőnyi András János

Tábori Ilona Mária

Dr. Révainé Dr. Földes Andrea Márta

A vezérigazgatói tisztséget Rózsa Balázs (lakcím: 2096 Üröm, Róka köz 3.) látja el.

A társaság igazgatótanács és audit bizottságának a tagjai a tárgyévben az alábbi táblázat szerinti díjazásban részesültek, részükre kölcsön folyósítására nem került sor.

	Bér	Tiszteletdíj	Megbízási díj	Egyéb juttatás	Összesen
Rózsa Balázs	17 900 000,-Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	17.900.000,-Ft
Szabó Erik Zoltán	12 989 183,-Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	12 989 183,-Ft
Szőnyi András János	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft
Mattheisen Christopher Mark	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft
Dr. Révainé Dr. Földes Andrea Márta	0,- Ft	0,- Ft	0,-Ft	0,- Ft	0,-Ft

Számvitel politika

Az éves beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, az éves beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A könyvelést végző cég:

AccountantZ Könyvelő és Adótanácsadó Kft.

1092 Budapest, Ráday u. 9. fszt. 8.

A könyvelést végző személy neve: **Gyórfi Zoltán**

Regisztráció száma: **006318**

Jelen éves beszámoló a **Cyberg Corp. NYRT. 2022.01.01-től 2022.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: **2022.12.31**

Mérlegkészítés időpontja: **2023. március 25.**

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése. Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **1051 Budapest, József nádor tér 5-6. fszt 1.**

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan „A” típusú éves beszámoló.

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan „A” típusú összköltség eljárással készített

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembevételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente egyszer a fordulónapon kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben azon beszerzett eszközök esetében, amelyben a beszerzett eszközeinek értéke és/vagy maradványérték jelentős maradványértéket képzett.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra.

A 200.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

A vállalkozás a beszámolási időszakban kutatás és kísérleti fejlesztés címén költséget nem számolt el.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése során a vállalkozó az MNB árfolyam alkalmazása mellett döntött.

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerültek 2022.12.31-i MNB árfolyamon.

A vállalkozás a beszámolási időszakban bonyolított kapcsolt felekkel lényeges és a szokásos piaci feltételektől eltérő ügyletet, a vezérigazgatói tisztséget ellátó Rózsa Balázs 5.200 ezer forint értékben nyújtott kamatmentes kölcsönt.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik leltározási, pénzkezelési szabályzattal, melyek az előző üzleti évhez képest jelentősen nem változtak.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

Elemzések

Eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értéke, valamint az értékcsökkenési leírás alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

A Társaság 2019. december 20-án tájékoztatta a tőkepiaci szereplőket, hogy a CYBERG egy apporttal egybekötött tőkeemelés keretében történő üzletrész adásvételi szerződést írt alá a BITGAP Informatikai és Szolgáltató Kft. (székhely: 2173 Kartal, Petőfi köz 6/2., Magyarország, cégjegyzékszám: 13-09-180993; a továbbiakban: BITGAP) törzstőkéjének 100%-át megtestesítő üzletrész akvizíciójára. 2020 júniusában a zárási feltételek teljesülésével a Társaság kizárólagos tulajdonosává vált a BITGAP-nek, és az apportért cserébe újonnan, zártkörűen kibocsátott 222.000 darab törzsrészcényt adott az eladó befektetőnek, Kiss Konrádnak, aki a BITGAP Kft. ügyvezetője maradt, és a Társaság Igazgatótanácsának tagja lett.

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	423.600	423.600

Tartósan adott kölcsön

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Tartósan adott kölcsön	74.875	74.875

A készletek az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Anyagok	0	0
Áruk	0	29 987
Készletekre adott előlegek	0	0
KÉSZLETEK	0	29 987

Az **egyéb követelések** soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Cégautóadó túlfizetés	792	0
Letéti díj	28.644	15.305
Áfa túlfizetése	56.737	9.526
Szállítói túlfizetés	267	479
Iparüzési adó túlfizetés	59	219
EGYÉB KÖVETELÉSEK	86.499	25.529

Vevő követelések:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Vevő követelések	212.076	164.778

A vállalkozás 365 napon túli kinnlevősége: 123.374 e Ft, amelyre tárgyévben 12.972 e Ft értékvesztést számolt el.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben BITGAP Kft.	762	571

A **pénzeszközök** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	194	1.972
Bankbetétek	16.551	2.423
PÉNZESZKÖZÖK	16.745	4.395

Az **aktív időbeli elhatárolások** soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11.756	15.405
ebből: kamat bevétel	11.756	15.405
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	17	112
Ebből bérleti díj	0	0
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	11.773	15.517

Források

Saját tőke alakulása 2022. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	320.589	346.748
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	917.651	1.399.259
Eredménytartalék	-758.186	-932.198
Lekötött tartalék	22.731	10.083
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	-186.659	-613.895
SAJÁT TŐKE	316.126	209.997

A lekötött tartalék az alapítás-átszervezés értékelésével kapcsolatos.

Saját tőke változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	316 126	320 589	917 651	-758 186	22 731	-186 659
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)						
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0	0	0	-186 659	0	186 659
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0	0	0	0	0	0
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0	0	0	0	0	0
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	12 647	-12 647	0
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0
Egyéb mozgások	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	-174 012	-12 647	186 659

A saját tőke változása

Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0	26 159	0	0	0	0
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0	0	481 608	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	-613 895	0	0	0	0	-613 895
Összesen	-613 895	26 159	481 608	0	0	-613 895
Záró állomány az év végén	209 997	346 748	1 399 259	-932 198	10 083	-613 895

Céltartalékok alakulása

A bázisévi beszámolóban kimutatott 7.250 ezer forintos céltartalék, mely a Petőfi utcai bérleti szerződés megszűnéséhez kapcsolódik tárgyévben 150.000 ezer forinttal nőtt, mely egy peres eljáráshoz kapcsolódik.

Megnevezés	Bázisév e Ft	Tárgyév e Ft
Céltartalék a várható kötelezettségekre	7.250	157.250
Céltartalékok	7.250	157.250

A vállalkozás nem rendelkezik hátrасorolt kötelezettséggel

Az **hosszú lejáratú kötelezettségek** (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Bázisév e Ft	Tárgyév e Ft
Tartozások kötvénykibocsátásból	440.000	576.495
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	440.000	576.495

A hosszú lejáratú kötelezettségek között kimutatott kötvénykibocsátásból eredő tartozás 1db 490.000.000,- Ft össznévértékű kötvény tárgyévet követő év után esedékes részletét tartalmazza, melyet az MFB Invest Befektetési és Vagyonkezelő Zrt. 2020-ban jegyeztet le. A kötvény futamideje 5 év. A forrást a CYBERG technológiai fejlesztési céljainak megvalósítására használja fel hosszútávú stratégiája mentén.

A **rövid lejáratú kölcsönök** sor az alábbi tételekből adódik (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Bázisév e Ft	Tárgyév e Ft
Kapott kölcsön	6.665	5.481
Kötvénykibocsátásból eredő tárgyévet követően esedékes kötelezettség	50.000	50.000
RÖVID LEJÁRATÚ KÖLCSÖNÖK	56.665	55.481

A **rövid lejáratú hitelek** sor az alábbi tételekből adódik (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Bázisév e Ft	Tárgyév e Ft
Bankszámla negatív egyenleg	7	42
RÖVID LEJÁRATÚ HITELEK	7	42

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sor az alábbi tételekből adódik (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Bázisév e Ft	Tárgyév e Ft
Személyi jövedelemadó	2.582	731
Szakképzési hozzájárulás kötelezettség	313	0
Szociális hozzájárulási kötelezettség	3.255	893
Egészségbiztosítási járulékkötelezettség	3.793	1.179
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	4.915	23.629
Iparüzési adó fizetési kötelezettség	59	56
Élelmiszerfelügyeleti díj kötelezettség	20	20
Egyéb fizetési kötelezettség	5	3.083
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	14.942	29.591

A rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Bázisév e Ft	Tárgyév e Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul. részesedési viszonyban lévő váll. szemben Inbetween Kft.	543.480	169.831
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul. részesedési viszonyban lévő váll. szemben Inverse Capital Kft..	90.900	11.830
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK JELENTŐS TUL. VISZONYBAN LÉVŐ VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN	634.380	181.661

A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Bázisév e Ft	Tárgyév e Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben BITGAP Kft.	93.133	167.411

Szállítók felé fennálló kötelezettségek:

Megnevezés	Bázisév e Ft	Tárgyév e Ft
Szállítói kötelezettségek	76.149	41.435

A passzív időbeli elhatárolások sor az alábbi tételekből adódik (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Bázisév e Ft	Tárgyév e Ft
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	38.382	58.103
Ebből: fizetendő kamat	31.225	51.099
Ebből: beszámoló összeállításával kapcsolatos költségek	1.397	160
Egyéb költségek	5.760	6.844
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	38.382	58.103

Nincs olyan kötelezettségünk, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, de amelyek a mérlegben nem jelennek meg, különös tekintettel a jövőbeni nyugdíjfizetési, végkielégítési kötelezettségekre.

Eredménykimutatás

Tárgyévi belföldi értékesítés nettó árbevétele: 19.809 eFt.-, export bevétele tárgy évben a vállalkozásnak nem volt
Ebből

- IT fejlesztés 8.741 e Ft.
- egyéb árbevétel 11.068 e Ft
- kapcsolt vállalkozástól kapott bevétel: 0 e Ft

Egyéb bevételek elemei:

Megnevezés	Bázisév e Ft	Tárgyév e Ft
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	0	0
Káreseményekkel kapcs.kapott bevételek	0	39.040
Utólag kapott pü. rendezett engedmény	0	0
Várható köt. képzett céltartalék felh.	0	0
Különféle egyéb bevételek	1.888	2.221
Egyéb bevételek	1.888	41.261

Az igénybevett szolgáltatások jelentős tételei:

Megnevezés	Bázisév e Ft	Tárgyév e Ft
Bérleti díj	39.720	38.863
Javítási, karbantartási költségek	93	2.278
Hirdetés, reklám-propaganda költség	791	731
Utazási- és kiküldetési költségek	0	2.209
Számviteli, könyvvizsgálói szolg. díja	9.668	2.732
Szakértői, pályázati, tanácsadási díj	13.410	25.629
Üzemeltetéssel kapcsolatos költségek	4.872	6.093
Jogi szolgáltatás díja	5.534	13.095
IT szolgáltatás	16.012	4.400
Egyéb költségek	6.812	32.059
Igénybevett szolgáltatások	96.912	128.089

Tárgy évben **értékvesztés** elszámolására az aéábbi összegben került sor

Megnevezés	Bázisév e Ft	Tárgyév e Ft
Készletek elszámolt értékvesztése	868	0
Követelések elszámolt értékvesztése	12.972	40.025
Egyéb ráfordításként elszámolt értékvesztés	13.840	40.025

Egyéb ráfordítások elemei:

Megnevezés	Bázisév e Ft	Tárgyév e Ft
Céltartalékképzés várh.kötelezettségekre	0	150.000
Tárgyi eszk. elsz. tervenf. értékcsökk.	0	117.236
Értékvesztés	13.840	40.025
Adók, illetékek	639	3.470
Behajthatatlan követelés	0	5
Különféle egyéb ráfordítások	4.253	1.181
Egyéb ráfordítások	18.732	311.917

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A vállalkozás számviteli politikája szerint kivételes előfordulású bevétel – minden olyan bevétel, amely a Gazdálkodó üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres üzletmenetén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű. Minden esetben kivételes előfordulású bevételnek kell tekinteni az alábbi eseményeket: az összes bevétel 20%-át meghaladó támogatás

Megnevezés	Bázisév e Ft	Tárgyév e Ft
Kapott osztalék	54.000	0

Az **eredmény** alakulásának elemei a következők voltak:

Megnevezés	Bázisév e Ft	Tárgyév e Ft
Üzemi tevékenység eredménye	-175.417	-532.404
Pénzügyi műveletek eredménye	-11.242	-81.491
Adózás előtti eredmény	-186.659	-613.895

Az 1. sz. mellékletben mutatjuk be a gazdálkodás jellemző általánosan elfogadott mutatószámait, amelyek jól tükrözik a két időszak közötti változásokat, így azok további szöveges kiegészítést nem igényelnek.

Az **elszámolt értékcsökkenési leírás** összege mérlegtételek szerinti bontásban (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Bázisév e Ft	Tárgyév e Ft
A tárgyévben elszámolt kisértékű eszközök értékcsökkenése	457	171
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	38.569	46.624
A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés	39.026	46.795

Társasági adó

Az adózás előtti eredményt módosító tételek

Adózás előtti eredményt **csökkentő** tételek (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Összeg e Ft
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilv.szer.érték	115.626
Kapott, bevételként elszámolt osztalék	0
Összesen	115.626

Adózás előtti eredményt **növelő** tételek (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Összeg e Ft
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	164.031
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	150.000
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek,	810
Jogerős határozatban megállapított bírság,	30
Követelésekre elszámolt értékvesztés	40.025
Behajthatatlan követelés	5
Összesen	354.901

Társasági adó alap és adó levezetése:

Megnevezés	Tárgyév e Ft
Adózás előtti eredmény	-613.895
TAO alapot növelő tételek	354.901
TAO alapot csökkentő tételek	115.626
Adóalap	-374.620
Társasági adó jövedelem- (nyereség) minimum szerint	0
Adózott eredmény	-613.895

Elhatárolható társasági adó törvény szerinti veszteségek:

Keletkezés éve	Egyenleg e Ft
2014. év	3.382
2016. év	56.857
2017. év	29.451
2018. év	71.687
2019. év:	249.890
2020. év	195.229
2021. év	224.978
2022. év	374.620
2016. évi elévült veszteség elhatárolás	-56.857
2017. évi elévült veszteség elhatárolás	-29.451
Összesen:	1.119.786

Eredményfelosztás:

A közgyűlés döntése szerint a 2022. évi adózott eredmény eredménytartalékba kerül.

Tájékoztató kiegészítések

Személy jellegű ráfordítások

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 7 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Bázisév e Ft	Tárgyév e Ft
Béreköltség	66.069	87.870
Bérbírálatok	11.951	4.425
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4.472	11.974
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	82.492	104.269

A gazdasági társaság vezető tisztségviselőinek, igazgatóság tagjainak előleget és kölcsönt nem nyújtott.

Környezetvédelem

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

Mérlegen kívüli tételek

A CyBERG Corp. Kereskedelmi Szolgáltató és Vendéglátó Nyilvánosan Működő Részvénytársaságnak az MFB Invest Zrt. felé kötvénykibocsátásból származó opciós vételi kötelezettsége van

A CyBERG Corp. Kereskedelmi Szolgáltató és Vendéglátó Nyilvánosan Működő Részvénytársaságnak 5 éves lejáratra vételi opciója van 222.000 db részvény vásárlásra 1800 x 5 forintos vételi áron Kiss Konrádtól, a BITGAP Kft. korábbi tulajdonosától

1. sz. melléklet

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	80.45 %	83.70 %	3.25 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	23.43 %	16.98 %	-6.45 %
Tárgyi eszközök hatékonysága	53.51 %	415.54 %	362.03 %
Tárgyi eszközök aránya	26.83 %	2.07 %	-24.75 %
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	0.34 %	17.03 %	16.70 %
Forgó eszközök aránya	18.85 %	15.25 %	-3.60 %
Vevők / szállítók aránya	278.50 %	397.68 %	119.18 %
Tőke ellátottsági mutató	2,115.82 %	709.67 %	-1,406.16 %
Idegen tőke aránya	139.19 %	274.53 %	135.34 %
Eladósodottsági mutató	4.16	5.01	0.85
Likviditási ráta (rövid távú)	36.11 %	47.36 %	11.25 %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	-282.89 %	-2,687.69 %	-2,404.80 %

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	0.04	0.01	-0.02
Készletek fordulatszáma	n.m.	0.66	n.m.
Tőke forgási sebessége	0.20	0.09	-0.10
Saját tőke megtérülési mutató	-0.59	-2.92	-2.33
Saját tőke növekedési mutató	0.99	0.61	-0.38
Vagyonfedezeti mutató	2.73	44.05	41.32
Likviditási (II.)	0.36	0.41	0.05
Tőkeáttétel	5.30	7.04	1.73

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	-59.05 %	-292.34 %	-233.29 %
Fizetendő osztalék és a jegyzett tőke viszonya	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Tőke jövedelmezősége	-59.05 %	-292.34 %	-233.29 %
Eszközarányos jövedelmezőség	-36.61 %	-41.55 %	-4.94 %

Mérlegadatok változása

adatok E Ft-
ban

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév	Abszolút változás
01. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1.349.179	1.236.689	-112.490
02. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	734.828	733.447	-1.381
03. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	22.731	10.083	-12.648
05. Vagyoni értékű jogok	100	100	0
06. Szellemi termékek	711.997	723.264	11.267
10. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	115.876	4.767	-111.109
11. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	81.079	0	-81.079
12. Műszaki berendezések, gépek, járművek	389	812	423
13. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2.153	1.687	-466
15. Beruházások, felújítások	29.987	0	-29.987
16. Beruházásokra adott előlegek	2.268	2.268	0
18. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)	498.475	498.475	0
19. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	423.600	423.600	0
20. Egyéb tartósan adott kölcsön	74.875	74.875	0
29. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	316.082	225.260	-90.822
30. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	29.987	29.987
31. Anyagok	0	0	0
35. Áruk	0	29.987	29.987
36. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	299.337	190.878	-108.459
38. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	212.076	164.778	-47.298
39. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	762	571	-191
43. Egyéb követelések	86.499	25.529	-60.970
46. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
53. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	16.745	4.395	-12.350
54. Pénztár, csekkek	194	1.972	1.778
55. Bankbetétek	16.551	2.423	-14.128
56. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	11.773	15.517	3.744
57. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11.756	15.405	3.649
58. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	17	112	95
60. ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	1.677.034	1.477.466	-199.568
61. Saját tőke (62-64+65+66+67+68+71. sor)	316.126	209.997	-106.129
62. JEGYZETT TŐKE	320.589	346.748	26.159
64. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65. TŐKETARTALÉK	917.651	1.399.259	481.608
66. EREDMÉNYTARTALÉK	-758.186	-932.198	-174.012
67. LEKÖTÖTT TARTALÉK	22.731	10.083	-12.648
68. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.-70. sorok)	0	0	0
71. ADÓZOTT EREDMÉNY	-186.659	-613.895	-427.236
72. Céltartalékok (73-75. sorok)	7.250	157.250	150.000
76. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)	1.315.276	1.052.116	-263.160
77. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
82. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	440.000	576.495	136.495
83. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
85. Tartozások kötvénykibocsátásból	440.000	576.495	136.495
89. Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0
92. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95-104. sorok)	875.276	475.621	-399.655
93. Rövid lejáratú kölcsönök	56.665	55.481	-1.184
95. Rövid lejáratú hitelek	7	42	35
96. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	76.149	41.435	-34.714

99. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	93.133	167.411	74.278
100. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben	634.380	181.661	-452.719
102. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	14.942	29.591	14.649
105. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sor)	38.382	58.103	19.721
107. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	38.382	58.103	19.721
109. FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	1.677.034	1.477.466	-199.568

Összköltséges eredménykimutatás változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév	Változás
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	62.009	19.809	-42.200
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
03. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	62.009	19.809	-42.200
07. Egyéb bevételek	1.888	41.261	39.373
09. Anyagköltség	270	81	-189
10. Igénybe vett szolgáltatások értéke	96.912	128.089	31.177
11. Egyéb szolgáltatások értéke	1.882	2.323	441
12. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	99.064	130.493	31.429
15. Bérköltség	66.069	87.870	21.801
16. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4.472	4.425	-47
17. Bérjárulékok	11.951	11.974	23
18. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	82.492	104.269	21.777
19. Értékcsökkenési leírás	39.026	46.795	7.769
20. Egyéb ráfordítások	18.732	311.917	293.185
22. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-175.417	-532.404	-356.987
23. Kapott osztalék	54.000	0	-54.000
29. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3.744	3.744	0
30. 16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	19	886	867
33. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	57.763	46.630	-11.133
38. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	68.683	85.128	16.445
39. 20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	17.516	13.956	-3.560
41. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	322	993	671
43. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	69.005	86.121	17.116
44. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-11.242	-81.491	-70.249
45. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-186.659	-613.895	-427.236
46. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
47. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-186.659	-613.895	-427.236

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-93 867	-675 082
1a.	Adózás előtti eredmény +	-186 659	-613 895
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-67 840	-157 261
	– elszámolt értékvesztés	-13 840	-157 261
	– kapott osztalék	-54 000	0
1.	Adózás előtti eredmény +/-	-254 499	0
2.	Elszámolt amortizáció +	39 026	46 795
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	13 840	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	150 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-27 154	-449 602
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	5 875	-20 065
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	20 039	19 721
9.	Vevő követelés változása +/-	10 157	7 464
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	102 691	30 983
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-3 842	-3 744
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-68 136	-51 541
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-122 136	-51 541
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	54 000	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	170 007	714 273
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	507 766
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	136 495
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	532 507	95 083
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-362 500	-25 071
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	8 004	-12 350
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	8 004	-12 350

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása számviteli törvény szerint

2022

Megnevezés	Bekerülési érték (bruttó érték)						Halmozott értékcsökkenés				Terven felüli értékcsökkenés				Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
				Növekedés	Csökkenés											
I. Immateriális javak	185,263,755.00	54,326,500.00	0.00	0.00	0.00	239,590,255.00	138,346,567.00	30,944,742.00	0.00	169,291,309.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,917,188.00	70,298,946.00
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	63,237,255.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63,237,255.00	40,506,494.00	12,647,451.00	0.00	53,153,945.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,730,761.00	10,083,310.00
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Vagyoni értékű jogok	350,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	350,000.00	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	100,000.00
4. Üzleti vagy cégérték	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. Szellemi termékek	121,676,500.00	54,326,500.00	0.00	0.00	0.00	176,003,000.00	97,590,073.00	18,297,291.00	0.00	115,887,364.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,086,427.00	60,115,636.00
6. Egyéb nem anyagi javak	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7. Immat. javak érték helyesbítése	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II. Tárgyi eszköz	816,697,546.00	88,939,969.00	262,395,601.00	0.00	0.00	643,241,914.00	43,421,317.00	15,850,495.00	53,434,777.00	5,837,035.00	0.00	0.00	0.00	0.00	773,276,229.00	637,404,879.00
1. Ingatlanok, kapcs. vagyoni ért. jogok	119,861,531.00	0.00	119,861,531.00	0.00	0.00	0.00	38,782,159.00	14,652,618.00	53,434,777.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	81,079,372.00	0.00
2. Műszaki ber., gépek, járművek	425,118.00	551,103.00	0.00	0.00	0.00	976,221.00	36,688.00	128,022.00	0.00	164,710.00	0.00	0.00	0.00	0.00	388,430.00	811,511.00
3. Egyéb ber., felszerelések, járművek	6,755,485.00	603,873.00	0.00	0.00	0.00	7,359,358.00	4,602,470.00	1,069,855.00	0.00	5,672,325.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,153,015.00	1,687,033.00
4. Tenyészállatok	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. Beruházások, felújítások	689,655,412.00	87,784,993.00	142,534,070.00	0.00	0.00	634,906,335.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	689,655,412.00	634,906,335.00
6. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Összesen	1,001,961,301.00	143,266,469.00	262,395,601.00	0.00	0.00	882,832,169.00	181,767,884.00	46,795,237.00	53,434,777.00	175,128,344.00	0.00	0.00	0.00	0.00	820,193,417.00	707,703,825.00

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása adótörvény szerint

2022

Megnevezés	Bekerülési érték (bruttó érték)						Halmozott értékcsökkenés				Fejlesztési tartalék	Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból		Záró	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró		Nyitó	Záró
				Növekedés	Csökkenés								
I. Immateriális javak	185,263,755.00	54,326,500.00	0.00	0.00	0.00	239,590,255.00	138,346,567.00	30,944,742.00	0.00	169,291,309.00	0.00	46,917,188.00	70,298,946.00
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	63,237,255.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63,237,255.00	40,506,494.00	12,647,451.00	0.00	53,153,945.00	0.00	22,730,761.00	10,083,310.00
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Vagyoni értékű jogok	350,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	350,000.00	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00	0.00	100,000.00	100,000.00
4. Üzleti vagy cégérték	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. Szellemi termékek	121,676,500.00	54,326,500.00	0.00	0.00	0.00	176,003,000.00	97,590,073.00	18,297,291.00	0.00	115,887,364.00	0.00	24,086,427.00	60,115,636.00
6. Egyéb nem anyagi javak	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7. Immat. javak érték helyesbítése	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II. Tárgyi eszköz	816,697,546.00	88,939,969.00	262,395,601.00	0.00	0.00	643,241,914.00	41,184,603.00	14,278,104.00	49,458,469.00	6,004,238.00	0.00	775,512,943.00	637,237,676.00
1. Ingatlanok, kapcs. vagyoni ért. jogok	119,861,531.00	0.00	119,861,531.00	0.00	0.00	0.00	36,413,190.00	13,054,397.00	49,458,469.00	9,118.00	0.00	83,448,341.00	-9,118.00
2. Műszaki ber., gépek, járművek	425,118.00	551,103.00	0.00	0.00	0.00	976,221.00	36,688.00	128,022.00	0.00	164,710.00	0.00	388,430.00	811,511.00
3. Egyéb ber., felszerelések, járművek	6,755,485.00	603,873.00	0.00	0.00	0.00	7,359,358.00	4,734,725.00	1,095,685.00	0.00	5,830,410.00	0.00	2,020,760.00	1,528,948.00
4. Tenyészállatok	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. Beruházások, felújítások	689,655,412.00	87,784,993.00	142,534,070.00	0.00	0.00	634,906,335.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	689,655,412.00	634,906,335.00
6. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Összesen	1,001,961,301.00	143,266,469.00	262,395,601.00	0.00	0.00	882,832,169.00	179,531,170.00	45,222,846.00	49,458,469.00	175,295,547.00	0.00	822,430,131.00	707,536,622.00

