

KOMAL Invest Kft.

Cégjegyzékszám: Cg.01-09-377901

Statisztikai számjel: 28971120-6810-113-01

Éves beszámoló

[A 2023. december 31-én végződő évre]

Budapest, 2024. május 24.

.....
a vállalkozás vezetője

KOMAL Invest Kft.
Mérleg a 2023. december 31-én végződő évre

Mérleg

A tétel megnevezése	adatok EUR-ban	
	2022.12.31	2023.12.31
MÉRLEG - ESZKÖZÖK		
A. Befektetett eszközök	19 262 476	19 593 581
I. Immateriális javak	-	-
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-
3. Vagyoni értékű jogok	-	-
4. Szellemi termékek	-	-
5. Üzleti vagy cégérték	-	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-
7. Immateriális javak érték helyesbítése	-	-
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 érték helyesbítése	-	-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	19 262 476	19 593 581
1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	4 062 476	2 751 216
2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	15 200 000	16 842 365
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-
4. Tartósan adott kölcs. jelentős tul.rész. viszonyban álló váll-ban	-	-
5. Egyéb tartós részesedés	-	-
6. Tartósan adott kölcs. egyéb rész. viszonyban álló váll-ban	-	-
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-
B. Forgóeszközök	1 707 082	8 925
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	2 507	4 252
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	-	-
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	-	-
3. Követelések jelentős tul. rész. viszonyban lévő váll. szemben	-	-
4. Követelések egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben	-	-
5. Váltókövetelések	-	-
6. Egyéb követelések	2 507	4 252
7. Követelések értékelési különbözete	-	-
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-
III. Értékpapírok	-	-
1. Részesedés kapcsoló 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	1 704 575	4 673
1. Pénztár, csekkek	-	-
2. Bankbetétek	1 704 575	4 673
C. Aktív időbeli elhatárolások	601 182	82
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	601 033	-
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	149	82
3. Halasztott ráfordítások	-	-
Eszközök összesen	21 570 740	19 602 588

Budapest, 2024. május 24.

.....
a vállalkozás vezetője

KOMAL Invest Kft.
Mérleg a 2023. december 31-én végződő évre

Mérleg

MÉRLEG - FORRÁSOK	adatok EUR-ban	
	2022.12.31	2023.12.31
D. Saját tőke	3 818 838	2 715 376
I. Jegyzett tőke	6 831 915	6 831 915
<i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	-	-
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-
III. Tőketartalék	-	-
IV. Eredménytartalék	- 1 333 061	- 3 013 075
V. Lekötött tartalék	-	-
VI. Értékelési tartalék	-	-
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-
VII. Adózott eredmény	- 1 680 016	- 1 103 464
E. Céltartalékok	-	-
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-
3. Egyéb céltartalék	-	-
F. Kötelezettségek	17 140 000	16 345 928
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
2. Hátrasorolt köt. jelentős tul. rész. viszonyban lévő váll. szemben.	-	-
3. Hátrasorolt köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben	-	-
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	17 140 000	16 343 179
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	15 200 000	15 200 000
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 940 000	1 143 179
7. Tartós köt. jelentős tul. rész. viszonyban lévő váll. szemben	-	-
8. Tartós köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben	-	-
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	-	2 749
1. Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
<i>- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények</i>	-	-
2. Rövid lejáratú hitelek	-	-
3. Vevőktől kapott előlegek	-	-
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	-	874
5. Váltótartozások	-	-
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
7. Rövid lejáratú köt. jelentős tul. rész. viszonyban lévő váll. szemben.	-	-
8. Rövid lejáratú köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben	-	-
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-	1 875
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-
G. Passzív időbeli elhatárolások	611 902	541 284
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	611 902	541 284
3. Halasztott bevételek	-	-
Források összesen	21 570 740	19 602 588

Budapest, 2024. május 24.

.....
a vállalkozás vezetője

KOMAL Invest Kft.
Mérleg a 2023. december 31-én végződő évre

Eredménykimutatás

EREDMÉNYKIMUTATÁS	adatok EUR-ban	
	2022.12.31	2023.12.31
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	-	-
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	-	-
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	-	-
III. Egyéb bevételek	-	-
<i>Ebből: visszairt értékvesztés</i>	-	-
05. Anyagköltség	-	-
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	235 085	6 398
07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 799	2 358
08. Eladott áruk beszerzési értéke	-	-
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	237 884	8 756
10. Bérköltség	-	-
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	-	-
12. Bérjárulékok	-	-
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	-	-
VI. Értékcsökkenési leírás	-	-
VII. Egyéb ráfordítások	-	-
<i>Ebből: értékvesztés</i>	-	-
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	237 884	8 756
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	-	-
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	-	-
15. Befektetett pénzügyi eszk-ből (ért.p., kölcs.) szárm. bev., árf.ny.	-	-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	-	-
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	601 033	1 041 332
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	601 033	1 041 332
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	48	153
<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	-	-
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	601 081	1 041 485
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	-	-
19. Befektetett pénzügyi eszk-ből (ért.p., kölcs.) szárm. ráf., árf.v.	-	-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	-	-
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	606 075	822 900
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	127 276	64 982
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcs., bankb. ért.v.	1 436 908	1 311 260
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	230	158
<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	-	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	2 043 213	2 134 318
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	- 1 442 132	- 1 092 833
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	- 1 680 016	- 1 101 589
X. Adófizetési kötelezettség	-	1 875
D. Adózott eredmény (+C-X)	- 1 680 016	- 1 103 464

Budapest, 2024. május 24.

.....
a vállalkozás vezetője

Kiegészítő melléklet

1 A Társaság bemutatása

A KOMAL Invest Kft. 2020.12.10. napján kelt alapító okirattal jött lére, a cégbíróságon 01-09-377901 cégjegyzék számon jegyezték be 2020.12.23-án.

A Társaság az alakulásnál az eurós könyvvezetést választotta, jegyzett tőkéjét EUR-ban fizette meg.

Létrehozásának fő célja a tulajdonában lévő ingatlanok adásvétele.

A vállalkozás tulajdonosa külföldi illetőségű jogi személy:

Adventum QUARTUM Central Europe SICAV p.l.c.
MT 1451 Valletta, Old Bakery Street 215/1.

A Társaság a fordulónapon 74%-os befektetéssel rendelkezik az alábbi jogi személyben:

KEQI Kft
1091 Budapest
Vak Bottyán utca 75. A-C épület
cjsz: 01-09-346582

Az KOMAL Invest Kft. tevékenységi körei:

- Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- Ingatlankezelés

A Társaság a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye, illetőleg fióktelepe nincs.

A beszámoló aláírására:

- Bárány Kristóf Péter (1011 Budapest, Ponty utca 6.) ügyvezető
- Marton András (1126 Budapest, Fodor utca 9/A Fsz. 2. ajtó) ügyvezető
- Németh Gábor (1118 Budapest, Radóc utca 10.) ügyvezető

bármely két fő együttesen jogosultak.

A számviteli törvény alapján a Társaság könyvvizsgálata kötelezett, a könyvvizsgáló adatai:

Első Magyar Audit Holding Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.

Székhely: 2011 Budakalász, Bokros utca 57.

Cégjegyzékszám: 13-09-095120

Kamarai nyilvántartási száma: 002184

Dr. Bernula Pál

2011 Budakalász, Bokros utca 57
Kamarai tagsági száma: 001119

Díjazása: 400.000 Ft + ÁFA

A könyvvizsgáló a társaságnak más szolgáltatást nem nyújtott.

A beszámolót a WTS Klient Gazdasági Tanácsadó Kft. (13349525-2-42, 1143 Budapest, Stefánia út 101-103.) képviselőjében **Teleky Mónika** (Regisztrációs szám: 170 002) készítette.

2 Számviteli Politika

A Társaság könyveit és nyilvántartását a jelenleg hatályos 2000. évi C. számviteli törvényben (a továbbiakban a "Törvény"), és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

A tárgyévben a Társaság számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.1 A mérlegkészítés időpontja

Az éves beszámoló fordulónapja **2023. december 31**, a mérlegkészítés időpontja **2024. április 30**.

2.2 Az eszközök és források minősítésének döntő tényezői, a minősítés eljárási szabályai

Az eszközök és források tagolása és csoportosítása megegyezik a mérleg által felkínált részletezéssel.

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha az eredmény, saját tőke változásai abszolút értékének (előjeltől független) együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2 %-át, de legalább a 3.000 euró, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja.

Ezen tételek a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban, az előző év adatai mellett kerülnek bemutatásra.

Tárgyi eszközök nyilvántartása tételesen, egyedileg történik.

A tárgyi eszközzé minősítés alsó határa 300 euró. Az értékhatár alatti tárgyi eszközök tekintetében az értékcsökkenési leírás elszámolása egyösszegű, míg az értékhatár feletti eszközök tekintetében lineáris.

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

2.3 Árbevétel elszámolása

A cég főtevékenysége saját tulajdonú ingatlan adásvétele.

2.4 Az árfolyam-különbségek elszámolásának rendje

A nem euróban felmerülő ügyletek az ügylet napján érvényes Magyar Nemzeti Bank (MNB) hivatalos devizaárfolyamon kerülnek elszámolásra.

A Társaság az év végi EUR érték meghatározásához az MNB devizaárfolyamát veszi alapul az alább felsorolt mérlegtételek esetében:

- a valutapénztárban lévő valutakészlet,
- a deviza számlán lévő devizakészlet,
- a nem euró pénzürtékre szóló követelések értéke,
- a nem euró pénzürtékre szóló tartozások értéke.

A Társaság a devizában tartott pénzeszközeit átlagáron tartja nyilván.

2.5 A beszámoló választott formája

A Társaság a tárgyidőszakra éves beszámolót készít.

A Társaság mérlegét, "A" változat, eredménykimutatását összköltség eljárással készítette.

Az éves beszámoló adatai euróban értendők.

3 Mérleg

3.1 Immateriális javak és tárgyi eszközök

A Társaság immateriális javakkal és tárgyi eszközökkel nem rendelkezik.

3.2 Befektetések

A Társaság befektetése a fordulónapon:

Bekerülési érték					
Befektetett eszköz	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	6 821 915		-	6 821 915	
Tartósan adott kölcsön	15 200 000	1 642 365	-	16 842 365	
Összesen	22 021 915	1 642 365	0	23 664 280	
Értékvesztés					
Befektetett eszköz	Nyitó	Értékvesztés	Kivezetés	Záró	Záró Nettó
Részesedések értékvesztése	(2 759 439)	(1 311 260)	-	(4 070 699)	2 751 216
Tartósan adott kölcsön értékvesztése	-	-	-	0	16 842 365
Összesen	(2 759 439)	(1 311 260)	0	(4 070 699)	19 593 581

3.3 Forgóeszközök

3.3.1 Készletek

A Társaságnak nincs készletállománya.

3.3.2 Követelések

A Társaság követelése a következőképpen alakultak a tárgyidőszakban:

Követelések	adatok EUR-ban	
	2022.12.31	2023.12.31
Eltérő időszaki áfa követelés	-	93
ÁFA elszámolás	2 507	4 159
Összesen	2 507	4 252

3.3.3 Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközei a következőképpen alakultak a tárgyidőszakban:

Pénzeszközök	adatok EUR-ban	
	2022.12.31	2023.12.31
Bankbetétek	1 704 575	4 673
Összesen	1 704 575	4 673

3.3.4 Aktív időbeli elhatárolások

A társaság a fordulónapon az alábbi aktív időbeli elhatárolást tartja nyilván.

Aktív időbeli elhatárolások	adatok EUR-ban	
	2022.12.31	2023.12.31
Adott Kölcsön Kamat elhatárolás	601 033	-
LEI kód igénylés	149	82
Összesen	601 182	82

3.4 Saját tőke

A saját tőke a következőképpen alakult a tárgyidőszakban:

Tőkeelem	adatok EUR-ban				
	Nyitás	Növekedés	Csökkenés	Átkönyvelés	Zárás
Jegyzett tőke	6 831 915				6 831 915
Jegyzett, be nem fiz. tőke (-)	-				-
Tőketartalék					-
Eredménytartalék	- 1 333 061	2		- 1 680 016	- 3 013 075
Lekötött tartalék	-				-
Értékelési tartalék	-				-
Adózott eredmény	- 1 680 016	- 1 103 464		1 680 016	- 1 103 464
Saját tőke	3 818 838	- 1 103 462	-	-	2 715 376

3.5 Kötelezettségek

A Társaság hosszú és rövid lejáratú kötelezettsége a következőképpen alakult a tárgyidőszakban:

		adatok EUR-ban
Hosszú lejáratú kötelezettségek	2022.12.31	2023.12.31
Tartozások kötvénykiadásból	15 200 000	15 200 000
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 940 000	1 143 179
Összesen	17 140 000	16 343 179
		adatok EUR-ban
Rövid lejáratú kötelezettségek	2022.12.31	2023.12.31
Szállítók	-	874
TAO elszámolás	-	1 875
Összesen	0	2 749

3.6 Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság könyveiben a fordulónapon nyilvántartott passzív időbeli ráfordítások a következőképpen alakulnak a tárgyidőszakban:

		adatok EUR-ban
Passzív időbeli elhatárolás	2022.12.31	2023.12.31
Számviteli szolgáltatás - Éves zárási díj 2023	450	518
Könyvvizsgálat	999	1 045
Kötvény fogalombantartási díj	452	-
Kapcsolt vállalkozástól kapott kölcsön kamata	133 179	64 982
Kötvénykiadás kamat elhatárolás	476 822	474 740
Összesen	611 902	541 284

4 Eredménykimutatás

4.1 Értékesítés nettó árbevétele

A KOMAL Invest Kft. a tárgyévben árbevételt nem realizált.

4.2 Aktivált saját teljesítménye

A Társaság saját teljesítmény értékkel nem rendelkezik.

4.3 Egyéb bevételek

A Társaság egyéb bevétele nem volt.

4.4 Anyagjellegű ráfordítások

A Társaságnál a tárgyévben anyagjellegű ráfordítások a következőképpen alakulnak:

	adatok EUR-ban	
Anyagjellegű ráfordítások	2022.12.31	2023.12.31
Számviteli szolgáltatás	3 750	4 958
Könyvvizsgálói díj	999	1 045
Ügyvédi díj	1 500	-
Kamarai díj	-	13
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	228 541	67
Székhelyszolgáltatás	295	317
Hat-i igazg-i, szolg-i díjak, illetékek	2 389	1 902
Bank költség	410	456
Összesen	237 884	8 756

4.5 Személy jellegű ráfordítások

A Társaság a fordulónapon munkavállalói állománnyal nem rendelkezik, nem számolt el személyi jellegű ráfordításokat.

4.6 Egyéb ráfordítások

A Társaság egyéb ráfordítása nem volt.

4.7 Pénzügyi műveletek eredménye

A Társaság pénzügyi eredménye a tárgyévben a következőképpen alakulnak:

	adatok EUR-ban	
Pénzügyi műveletek eredménye	2022.12.31	2023.12.31
Kapott kamatok	601 033	1 041 332
Árfolyam nyereség	48	153
Árfolyam veszteség	- 230	- 158
Fizetendő kamatok	- 606 075	- 822 900
Részesedés értékvesztése	- 1 436 908	- 1 311 261
Összesen	- 1 442 132	- 1 092 833

A pénzügyi műveletek veszteségének jelentős részét a részesedések értékvesztése adja.

5 Mérlegen kívüli tétel

5.1 Társasági adó

A Társaság e rövid időszakban minimális bevétel realizált, így társasági adó kötelezettsége sem keletkezett.

Adózás	adatok EUR-ban	
	2022.12.31	2023.12.31
<i>Adózás előtti eredmény</i>	- 1 680 016	- 1 101 589
<i>-Elhatárolt veszteség</i>	-	-
<i>-Adótörvény szerinti écs</i>	-	-
<i>-Követelésre visszaírt értékvesztés</i>	-	-
Csökkentő tételek:	-	-
<i>+Szvt.szerinti écs</i>	-	-
<i>+Késedelmi pótlék</i>	-	-
<i>+elszámolt értékvesztés</i>	1 436 908	-
<i>+elengedett követelés</i>	-	-
<i>+adóbírság</i>	-	-
<i>+nem a váll.érdekében elszámolt ktg</i>	-	-
<i>+Kivezett eszközök értéke Szvt.</i>	-	-
<i>+Kamatlevonási korlát miatt</i>	-	-
Növelő tételek:	1 436 908	-
Adó alapjául szolgáló nyereség/(elhatárolható veszteség)	- 243 108	- 1 101 589
Tárgyévi társasági adó (9%)	-	-
-Adókedvezmények	-	-
Összes tárgyévi társasági adókötelezettség	-	-
Nyereség-minimum	2022.12.31	2023.12.31
Értékesítés nettó árbevétele	-	-
Egyéb bevételek	-	-
Pénzügyi műveletek bevételei	601 081	1 041 485
Összesen	601 081	1 041 485
Adó alap 2%	12 022	20 830
Társasági adó 9 %	1 082	1 875
-Adókedvezmények	-	-
Tárgyévi fizetendő társasági adó	-	-
Nyereség minimum alapján adózik	Nem	Igen

5.2 Kiegészítő információk

A társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat. A társaságnak környezetvédelmi kötelezettségei nincsenek, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik.

A Társaságnál felügyelőbizottság nem működik.

A Társaságnak a mérlegben, illetve jelen kiegészítő mellékletben nincs ismert függő vagy bizonytalan kötelezettségvállalása, kezességnyújtása.

A Társaság 2023-ban támogatásban nem részesült.

A Társaság a vezető tisztségviselő részére kölcsönt, előleget nem folyósított, nevében garanciát nem vállalt 2023-ban.

A Társaságnak nincsenek külföldi fióktelepei.

5.3 Rendkívüli helyzetek hatása a vállalkozási tevékenységre

2022. február második felében fegyveres konfliktus bontakozott ki Oroszország és Ukrajna, 2023. októberében Izrael és a Hamász között. Emellett a közelmúltban a Vörös-tenger térségében alakultak ki olyan konfliktusok, melyek az áruszállításra és az ellátási láncok biztonságára veszélyt jelentettek. A Társaság vezetése a 2023-as év vonatkozásában értékelte a kialakult helyzetet, és megállapította, a Társaság gazdálkodását ezen események érdemben nem befolyásolták. A 2023. évi beszámoló adataira nem voltak lényegi hatással, és a vállalkozás folytatásának elve továbbra is érvényesül.

5.4 Pénzügyi mutatók

	Bázis évre 2022.12.31	Tárgy évre 2023.12.31
Befektetett eszközök aránya =		
<u>Befektetett eszközök</u>	89%	100%
<u>Összes eszköz</u>		
Forgóeszközök aránya =		
<u>Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolás</u>	11%	0%
<u>Összes eszköz</u>		
Tőkeerősség (saját tőke aránya) =		
<u>Saját tőke</u>	18%	14%
<u>Mérleg főösszege</u>		
Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva =		
<u>Adózott eredmény</u>	-44%	-41%
<u>Saját tőke</u>		
Kötelezettségek aránya =		
<u>Kötelezettségek</u>	79%	83%
<u>Mérleg főösszeg</u>		
Befektetett eszközök fedezete =		
<u>Saját tőke</u>	20%	14%
<u>Befektetett eszközök</u>		
Forgótőke, saját tőke aránya =		
<u>Forgóeszközök</u>	45%	0%
<u>Saját tőke</u>		
Likviditási mutató =		
<u>Forgóeszközök</u>	n/a	325%
<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>		
Árbevétel arányos üzleti eredmény =		
<u>Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény</u>	na	na
<u>Értékesítés nettó árbevétele</u>		
Bevétel arányos adózás előtti eredmény =		
<u>Adózás előtti eredmény</u>	-279%	-106%
<u>Összes bevétel</u>		
Eszköz arányos jövedelmezőség =		
<u>Adózás előtti eredmény</u>	-8%	-6%
<u>Eszközök összesen</u>		

5.5 Cash Flow kimutatás

Tényező	2022.12.31	2023.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás	- 1 679 214	- 571 976
1.a Adózás előtti eredmény	- 1 680 016	- 1 101 589
ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	-	-
1.b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	-	-
2. Elszámolt amortizáció	-	-
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	-	-
4. Céltartalékképzés és -felhasználás különbözete	-	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-	-
6. Szállítói kötelezettség változása	- 942	874
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	-	1 875
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	604 615	- 70 618
9. Vevőkövetelés változása	-	-
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	- 1 689	- 1 743
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	- 601 182	601 100
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	- 1 875
13. Fizetett, osztalék, részesedés	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	876 908	- 1 127 926
14. Befektetett eszközök beszerzése	1 436 908	1 311 260
15. Befektetett eszközök eladása	-	-
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	14 640 000	- 796 821
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- 15 200 000	- 1 642 365
18. Kapott osztalék, részesedés	-	-
III. Pénzügyi műv. szárm. pénzeszközváltozás	-	-
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	-	-
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	-	-
21. Hitel és kölcsön felvétele	-	-
22. Véglagosan kapott pénzeszköz	-	-
23. Részvénybevonás, tőkeki vonás (tőkeeszállítás)	-	-
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-
26. Véglagosan átadott pénzeszköz	-	-
IV. Pénzeszközök változása (± I ± II ± III sorok)	- 802 306	- 1 699 902
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése	-	-
IV. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV ± 27. sorok)	- 802 306	- 1 699 902

Budapest, 2024. május 24.

.....
a vállalkozás vezetője