

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

Cégjegyzék száma: **01-10-140303**

Cég adószáma: **25052633-2-41**

Vállalkozás megnevezése: **CyBERG Corp. Kereskedelmi Szolgáltató
és Vendéglátó Nyilvánosan Működő
Részvénytársaság**

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

Kiegészítő melléklet

a 2021. évi Éves beszámolóhoz

Budapest, 2022. április 04.

.....

P.H.

Általános rész

A társaság teljes cégneve:	CyBERG Corp. Kereskedelmi, Szolgáltató és Vendéglátó NyRT
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:	5610 Éttermi, mozgó vendéglátás
Alaptőke:	320.588.800,- Ft
Alakulás és bejegyzés kelte:	2014.10.07
Tőzsdei bevezetés dátuma:	2019.01.10.

RÉSZVÉNYESEK ÉS RÉSZESEDÉSEK:

Tag	Székhely	Mennyiség (db)	Részesedés (%)	Szavazati jog (%)
Inverse Capital Partners Kft.	2096 Ürüm, Róka köz 3.	968.016 db	30,20	30,20
Inbetwien Capital Kft	2890 Tata, Platános tér 4.	658.140 db	20,53	20,53
Kiss Konrád	6600 Tiszakécske, Székhalom dűllő 126	222.000 db	6,92	6,92
OTP Alapkezelő Zrt.	1026 Budapest, Riadó u. 1-3	304.662 db	9,50	9,50
FINOALLAFINE SRL.	Municipiul Oradea, B-dul DACIA, Nr. 42, Bloc C13, Etaj 3, Apartament 8,	185.673 db	5,79	5,79

A Társaságnál a közkézhányad mértéke: 867.397 db 27,06%.

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	3 205 888 db	320 588 800 FT	A törzsrészvényhez a jogszabályban meghatározott jogok és kötelezettségek tartoznak.

A társaság alapszabályának megfelelően a részvényesek a közgyűlésen az üzleti részükhöz 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.	90 900
Inbetwien Capital Kft	543 480
BITGAP Kft.	92 625

Vezető tisztségviselők 2021. december 31-én

Igazgatótanács tagjai: Rózsa Balázs
Szabó Erik Zoltán
Tibor Dávid
Szőnyi András János
Kiss Konrád
Nyúl Sándor
Mattheisen Christopher Mark
Dr. Révainé Dr. Földes Andrea Márta

Audit Bizottság tagjai: Szőnyi András János
Tibor Dávid
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 költsön folyósítására nem került sor.

	Bér	Tiszteletdíj	Megbízási díj	Egyéb juttatás	Összesen
Balogh Róbert	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft
Késmárki László	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft
Rózsa Balázs	15 309 750,-Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	15 309 750,-Ft
Szabó Erik Zoltán	9 870 000,-Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	9 870 000,-Ft
Szőnyi András János	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft
Thierry Rousset	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft
Tibor Dávid	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft
Kiss Konrád	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft	0,- Ft
Nyúl Sándor	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: **Győrfi Zoltán**
Regisztráció száma: **006318**

Könyvvizsgálatot végző cég:

K-E-S AUDIT Kft.
1054 Budapest, Báthori u. 20. 3. em. 1.

Kamarai nyilvántartási száma: **001587**
A könyvvizsgálatot végző személy neve: **Tatár Emese**
A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: **006433**

A könyvvizsgálói szolgáltatásért felszámított díj 870 eFt.

Jelen éves beszámoló a **Cyberg Corp. NYRT. 2021.01.01-től 2021.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: **2021.12.31**

Mérlegkészítés időpontja: **2022. 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 figyelembe vételével 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 2021.12.31-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 6.383 ezer forint értékben nyújtott kamatmentes kölcsönt, melyből a beszámolási időszakban nem történt visszafizetés.

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.

A szellemi termékek 2021. évi 112.066 ezer forintos növekedésének az oka, a CyBERG Corp. Kereskedelmi, Szolgáltató és Vendéglátó Nyrt. a tőzsdére lépését követően a 2019-es évben jelentős építkezésbe kezdett IT technológia fejlesztési és szervezetiépítési területeken, kinyitotta 3F (Food/drink For Free) modelljét a KAJAHU éttermláncon kívülre is (3F Anywhere), és tovább növelte stratégiai befektetői körét. Ezen IT technológiai fejlesztés a beszámolási időszakban tovább folytatódott. A társaság jövőben célja továbbra is, hogy a felhasználók digitális életüket a CyBERG által biztosított frontenden keresztül (pl. éttermi KIOSK, mobil felület) éljék, ott vásároljanak, játszanak, fogyasszanak fizetős tartalmakat, amiért cserébe nagyon kedvezményes áron, vagy akár ingyenesen fogyaszthatnak ételeket szerződéses partnerek fizikai hálózataiban, vagy a saját márkás (KAJAHU) egységekben.

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 apporttért 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	0	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	298	0
Áruk	651	0
Készletekre adott előlegek	600	0
KÉSZLETEK	1.549	0

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Cégautóadó túlfizetés	0	792
Letéti díj	28.557	28.644
Áfa túlfizetése	158.194	56.737
Szállítói túlfizetés	218	267
Iparüzési adó túlfizetés	482	59
EGYÉB KÖVETELÉSEK	187.451	86.499

Vevő követelések:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Vevő követelések	222.233	212.076

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

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben BITGAP Kft.	952	762

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	436	194
Bankbetétek	8.305	16.551
PÉNZESZKÖZÖK	8.741	16.745

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7.918	11.756
ebből: kamat bevétel	7.918	11.756
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	13	17
Ebből bérleti díj	0	0
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	7.931	11.773

Források

Saját tőke alakulása 2021. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	320.589	320.589
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	917.651	917.651
Eredménytartalék	-574.741	-758.186
Lekötött tartalék	35.378	22.731
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	-196.092	-186.659
SAJÁT TŐKE	502.785	316.126

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	502 785	320 589	917 651	-574 741	35 378	-196 092
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)						
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0	0	0	-196 092	0	196 092
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	-183 445	-12 647	196 092

A saját tőke változása

Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0	0	0	0	0	0
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0	0	0	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	-186 659	0	0	0	0	-186 659
Összesen	-186 659	0	0	0	0	-186.659
Záró állomány az év végén	316 126	320 589	917 651	-758 186	22 731	-186 659

Céltartalékok alakulása

A bázisévi beszámolóban kimutatott 7.250 ezer forintos céltartalék értéke nem változott, mely a Petőfi utcai bérleti szerződés megszűnéséhez kapcsolódik.

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Céltartalék a várható kötelezettségekre	7.250	7.250
Céltartalékok	7.250	7.250

A vállalkozás nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettséggel

Az **hosszú lejáratú kötelezettségek** (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Tartozások kötvénykibocsátásból	490.000	440.000
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	490.000	440.000

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 eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Kapott kölcsön	6.735	6.665
Kötvénykibocsátásból eredő tárgyévet követően esedékes kötelezettség	0	50.000
RÖVID LEJÁRATÚ KÖLCSÖNÖK	6.735	56.665

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Bankszámla negatív egyenleg	0	7
RÖVID LEJÁRATÚ HITELEK	0	7

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Személyi jövedelemadó	1.544	2.582
Szakképzési hozzájárulás kötelezettség	199	313
Szociális hozzájárulási kötelezettség	2.075	3.255
Egészségbiztosítási járulékkötelezettség	2.211	3.793
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	2.350	4.915
Iparüzési adó fizetési kötelezettség	0	59
Élelmiszerfelügyeletidíj kötelezettség	125	20
Egyéb fizetési kötelezettség	35	5
Cégautóadó fizetési kötelezettség	528	0
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	9.067	14.942

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul. részesedési viszonyban lévő váll. szemben Inbetween Kft.	255.480	543.480
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul. részesedési viszonyban lévő váll. szemben Inverse Capital Kft.	82.500	90.900
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK JELENTŐS TUL. VISZONYBAN LÉVŐ VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN	337.980	634.380

A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben BITGAP Kft.	219.463	93.133

Szállítók felé fennálló kötelezettségek:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Szállítói kötelezettségek	103.303	76.149

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18.343	38.382
Ebből: fizetendő kamat	14.020	31.225
Ebből: beszámoló összeállításával kapcsolatos költségek	3.460	1.397
Egyéb költségek	863	5.760
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	18.343	38.382

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: 62.009 eFt., export bevétele tárgy évben a vállalkozásnak nem volt

Ebből

- IT fejlesztés 55.262 eFt.
- egyéb árbevétel 6.747 eFt
- kapcsolt vállalkozástól kapott bevétel: 0 eFt

Egyéb bevételek elemei:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	75.000	0
Káreseményekkel kapscs.kapott bevételek	382	0
Utólag kapott pü. rendezett engedmény	7.357	0
Várható köt. képzett céltartalék felh.	2.600	0
Különféle egyéb bevételek	456	1.888
Egyéb bevételek	85.795	1.888

Az igénybevett szolgáltatások jelentős tételei:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Szállítási, rakodási költség	2	0
Bérleti díj	49.425	39.720
Javítási, karbantartási költségek	3.847	93
Hirdetés, reklám-propaganda költség	346	791
Oktatási, továbbképzési költségek	1.000	0
Utazási- és kiküldetési költségek	833	0
Számviteli, könyvvizsgálói szolg. díja	5.742	9.668
Szakértői, pályázati, tanácsadási díj	22.216	13.410
Üzemeltetéssel kapcsolatos költségek	5.321	4.872
Jogi szolgáltatás díja	10.658	5.534
Éttermi szolgáltatás díja	43.349	0
IT szolgáltatás	0	16.012
Egyéb költségek	11.143	6.812
Igénybevett szolgáltatások	153.882	96.912

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Készletek elszámolt értékvesztése	0	868
Követelések elszámolt értékvesztése	0	12.972
Egyéb ráfordításként elszámolt értékvesztés	0	13.840

Egyéb ráfordítások elemei:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Értékesített eszk.imm.javak nytsz értéke	3.669	0
Céltartalékképzés várh.kötelezettségekre	7.250	0
Tárgyi eszk. elsz. tervenf. értékcsökk.	22.872	0
Értékvesztés	0	13.840
Adók, illetékek	2.868	639
Behajthatatlan követelés	943	0
Különféle egyéb ráfordítások	1.550	4.253
Egyéb ráfordítások	39.152	18.732

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 eFt	Tárgyév eFt
Kapott osztalék	0	54 000

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	-166.815	-175.417
Pénzügyi műveletek eredménye	-29.277	-11.242
Adózás előtti eredmény	-196.092	-186.659

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 eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
A tárgyévben elszámolt kisértékű eszközök értékcsökkenése	585	457
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	56.231	38.569
A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés	56.816	39.026

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására tárgyévben nem került sor.

Társasági adó

Az adózás előtti eredményt módosító tételek

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

Megnevezés	Összeg eFt
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilv.szer.érték	37.290
Kapott, bevételként elszámolt osztalék	54.000
Összesen	91.290

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

Megnevezés	Összeg eFt
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	39.026
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek,	68
Jogerős határozatban megállapított bírság,	37
Követelésekre elszámolt értékvesztés	13.840
Összesen	52.971

Társasági adó alap és adó levezetése:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	-186.659
TAO alapot növelő tételek	52.971
TAO alapot csökkentő tételek	-91.290
Adóalap	-224.978
Társasági adó jövedelem- (nyereség) minimum szerint	2.433
Adózott eredmény	-186.659

Elhatárolható társasági adó törvény szerinti veszteségek:

Keletkezés éve	Egyenleg eFt
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
2016. évi elévült veszteség elhatárolás	-56.857
Összesen:	774.617

Eredményfelosztás:

A közgyűlés döntése szerint a 2021. évi adózott eredmény eredménytartálékba kerül.

Tájékoztató kiegészítések

Személy jellegű ráfordítások

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Béreköltség	36.552	66.069
Bérf járulékok	4.599	11.951
Személyi jellegű egyéb kifizetések	2.504	4.472
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	43.655	82.492

A gazdasági társaság vezető tisztségviselőinek, igazgatóság tagjainak előleget és kölcsönt nem nyújtott, a nevükben nem vállalt garanciákat.

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.

Egyéb

Az orosz-ukrán háború hatásai – A CYBERG-nek nincs Oroszországban vagy Ukrajnában működő ügyfele, partnere, és nem is tervez rövid- és középtávon a két háborúban álló országban szolgáltatásokat indítani vagy termékeket értékesíteni. A Társaságnak nincs export és import tevékenysége ezekben az országokban, így közvetlenül nem érinti Oroszország és Ukrajna gazdaságának esetleges lassulása, visszaesése. Mivel a várakozások szerint a háború egész Európa gazdasági eredményeit befolyásolja, elképzelhető, hogy közvetett hatások a Társaság működését és eredményeit is érhetik. Mivel a szankciók középpontjában álló gáz- és olaj szektorral, egyéb nyersanyagokkal, valamint a harcászati iparággal semmilyen kapcsolatban nem áll a Társaság, jelentős kockázattal az üzleti tevékenységét illetően az orosz-ukrán háború hatásaival nem kell számolni.

Fordulónap utáni események

Az éves beszámoló fordulónapját követően a Cyberg Corp Nyrt. és a 2017-ben alapított Grey Invest Kft. között meg nem határozott mértékű üzletrész vásárlásáról szóló szándéknyilatkozat került aláírásra.

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

Konzolidáció

Számviteli törvény 117. § (1) alapján az anyavállalatnak nem kell az üzleti évről összevont (konszolidált) éves beszámolót készítenie, ha az üzleti évet megelőző két - egymást követő - üzleti évben a mérleg fordulónapján a jogszabályban megjelölt három mutatóérték közül bármelyik kettő nem haladja meg az alábbi határértéket:

- a mérlegfőösszeg a 6000 millió forintot,
- az éves nettó árbevétel a 12 000 millió forintot,
- az üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma a 250 főt.

A fenti értékhatárok vizsgálatát elvégeztük és megállapítottuk, hogy a 2020-as adóévről készült konszolidált beszámoló, de sem az előző évben, sem a tárgyévben a vállalkozás nem kötelezett konszolidált beszámoló készítésére, ezért a vállalkozás tárgy évben konszolidált beszámolót nem készít.

	2019			2020		
	Cyberg Nyrt.	BITGAP Kft.	Összesen	Cyberg Nyrt.	BITGAP Kft.	Összesen
Mérleg főösszeg (ezer Ft)	664 261	146 607	810 868	1 694 926	373 197	2 068 123
Árbevétel (ezer Ft)	248 991	225 494	474 485	62 940	293 925	356 865
Létszám (fő)	6	7	13	7	2	9

1. sz. melléklet

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	74.70 %	80.45 %	5.75 %
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	42.04 %	23.28 %	-18.76%
Tárgyi eszközök hatékonysága	47.62 %	53.51 %	5.90 %
Tárgyi eszközök aránya	23.90 %	26.83 %	2.93 %
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	0.00 %	0.34 %	0.34 %
Forgó eszközök aránya	24.83 %	18.85 %	-5.99 %
Vevők / szállítók aránya	215.13 %	278.50 %	63.37 %
Tőke ellátottsági mutató	5,870.57 %	2,100.89 %	-3,769.68%
Idegen tőke aránya	92.06 %	156.02 %	63.96%
Eladósodottsági mutató	2.19	4.19	2.00
Likviditási ráta (rövid távú)	62.22 %	38.30 %	-23.92 %
Árbevétel arányos üzemi eredmény	-265.04 %	-286.81 %	-21.77 %

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Eszközök forgási sebessége	0.04	0.04	0.00
Készletek fordulatszáma	40.66	n.m.	n.m.
Tőke forgási sebessége	0.12	0.20	0.08
Saját tőke megtérülési mutató	-0.37	-0.60	-0.23
Saját tőke növekedési mutató	1.66	0.98	-0.68
Vagyonfedezeti mutató	4.03	2.71	-1.32
Likviditási (II.)	0.62	0.38	-0.24
Tőkeáttétel	3.18	5.34	2.16

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	-36,84%	-60.09 %	-23.25%
Fizetendő osztalék és a jegyzett tőke viszonya	0,00%	0.00 %	0.00 %
Tőke jövedelmezősége	-36,84%	-60.09 %	-23.25 %
Eszközarányos jövedelmezőség	-11.57%	-11.25 %	-0.12 %

**Mérlegadatok
változása**

adatok E Ft-
ban

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév	Abszolút változás
01. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1.266.069	1.349.179	83.110
02. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	635.409	734.828	99.419
03. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	35.378	22.731	-12.647
05. Vagyoni értékű jogok	100	100	0
06. Szellemi termékek	599.931	711.997	112.066
10. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	132.185	115.876	-16.309
11. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	96.830	81.079	-15.751
12. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	389	389
13. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3.100	2.153	-947
15. Beruházások, felújítások	29.987	29.987	0
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)	420.926	316.082	-104.844
30. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	1.549	0	-1.549
31. Anyagok	298	0	-298
35. Áruk	651	0	-651
36. Készletekre adott előlegek	600	0	-600
37. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	410.636	299.337	-111.299
38. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	222.233	212.076	-10.157
39. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	952	762	-190
43. Egyéb követelések	187.451	86.499	-100.952
46. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
53. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	8.741	16.745	8.004
54. Pénztár, csekkek	436	194	-242
55. Bankbetétek	8.305	16.551	8.246
56. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	7.931	11.773	3.842
57. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	7.918	11.756	3.838
58. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	13	17	4
60. ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	1.694.926	1.677.034	-17.892
61. Saját tőke (62-64+65+66+67+68+71. sor)	502.795	316.126	-186.669
62. JEGYZETT TŐKE	320.589	320.589	0
64. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65. TŐKETARTALÉK	917.651	917.651	0
66. EREDMÉNYTARTALÉK	-574.741	-758.186	-183.445
67. LEKÖTÖTT TARTALÉK	35.378	22.731	-12.647
68. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.-70. sorok)	0	0	0
71. ADÓZOTT EREDMÉNY	-196.092	-186.659	9.433
72. Céltartalékok (73-75. sorok)	7.250	7.250	0
76. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)	1.166.548	1.315.276	148.728
77. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
82. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	490.000	440.000	-50.000
83. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
85. Tartozások kötvénykibocsátásból	490.000	440.000	-50.000
89. Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0
92. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95-104. sorok)	676.548	875.276	198.728
93. Rövid lejáratú kölcsönök	6.735	66.665	49.930
95. Rövid lejáratú hitelek	0	7	7

96. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	103.303	76.149	-27.154
99. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	219.463	93.133	-126.330
100. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben	337.980	634.380	296.400
102. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9.067	14.942	5.875
105. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sor)	18.343	38.382	20.039
107. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18.343	38.382	20.039
109. FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	1.694.926	1.677.034	-17.892

Összköltséges eredménykimutatás változása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév	Változás
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	62.940	62.009	-931
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
03. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	62.940	62.009	-931
07. Egyéb bevételek	85.795	1.888	-83.907
09. Anyagköltség	15.465	270	-15.195
10. Igénybe vett szolgáltatások értéke	153.882	99.912	-56.970
11. Egyéb szolgáltatások értéke	3.064	1.882	-1.182
12. Eladott áruk beszerzési értéke	2.964	0	-2.964
13. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	552	0	-552
14. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	175.927	99.064	-76.863
15. Bérköltség	36.552	66.069	29.517
16. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2.504	4.472	1.968
17. Bérjárulékok	4.599	11.951	7.352
18. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	43.655	82.492	38.837
19. Értékcsökkenési leírás	56.816	39.026	-17.790
20. Egyéb ráfordítások	39.152	18.732	-20.420
22. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-166.815	-175.417	-8.602
23. Kapott osztalék	0	54.000	54.000
29. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3.754	3.744	-10
30. 16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	202	19	-183
33. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3.956	57.763	53.807
38. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	30.942	68.683	37.741
39. 20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	10.483	17.516	7.033
41. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2.291	322	-1.969
43. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22)	33.233	69.005	35.772
44. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-30.800	-11.242	19.558
45. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-196.092	-186.659	9.433
46. Adófizetési kötelezettség	0	0	0
47. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-196.092	-186.659	9.433

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)	-364 349	-93 867
1a.	Adózás előtti eredmény +	-186 092	-186 659
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	-67 840
	– elszámolt értékvesztés	0	-13 840
	– kapott osztalék	0	-54 000
1.	Adózás előtti eredmény +/-	-196 092	-254 499
2.	Elszámolt amortizáció +	56 816	39 026
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	22 872	13 840
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	4 650	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-71 331	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	16 847	-27 154
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	5 072	5 875
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	14 609	20 039
9.	Vevő követelés változása +/-	-147 111	10 157
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-76 637	102 691
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	5 956	-3 842
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-901 046	-68 136
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-976 046	-122 136
15.	Befektetett eszközök eladása +	75 000	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 +	0	54 000
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	1 199 079	170 007
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	22 200	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	490 000	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	430 996	532 507
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	377 400	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-69 017	-362 500
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-13 816	8 004
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	-13 816	8 004

2.sz. melléklet

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
							Terv szerinti	Terven felelőli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	63 237	0	0	0	63 237	27 859	12 647	0	0	0	0	40 506	22 731
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	100	250	0	0	350	0	0	0	250	0	0	0	100
Szellemi termék	688 333	121 642	387	0	809 587	88 402	9 188	0	0	0	0	97 590	711 997
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	751 670	121 892	387	0	873 174	116 261	21 835	0	250	0	0	138 096	734 828
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	119 861	0	0	0	119 861	23 031	15 751	0	0	0	0	38 782	81 079
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 451	425	2451	0	425	2 451	36	0	0	2451	0	36	389
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 452	206	903	0	6 755	4 352	947	0	206	903	0	4602	2 153
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	29 987	632	632	0	29 987	0	0	0	0	0	0	0	29 987
Beruházásokra adott előlegek	2 268	0	0	0	2 268	0	0	0	0	0	0	0	2 268
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	129 764	1 263	3 986	0	159 296	29 834	16 734	0	206	3 354		43 420	115 876
Mindösszesen:	881 434	123 155	4 373	0	1 032 470	146 095	38 569	0	456	3 354		181 516	850 704