

26084367-6630-114-01

Statisztikai számjel

01-10-049399

Cégjegyzék száma

Editus Befektetési Alapkezelő Zrt

a vállalkozás megnevezése

1013 Budapest Krisztina körút 32

a vállalkozás címe

Éves beszámoló

2017. december 31.

üzleti évről

Kelt: **2018.04.25**

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

26084367-6630-114-01

Statisztikai számjel

01-10-049399

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

1 1

2017. december 31.

Editus Befektetési Alapkezelő Zrt**ÉVES MÉRLEGBESZÁMOLÓ MÉRLEGE****Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.07.10	Előző évek módosításai	2017. 12. 31.
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18. sor)	0	0	1 017
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	0	0	0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	0		0
06.	Szellemi termékek	0		0
07.	Üzleti vagy cégérték	0		0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	0	0	1 017
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0		1 017
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 28. sorok)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés	0		0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
26.	Tartós hitelviszony megtestesítő értékpapír	0		0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0

26084367-6630-114-01

Statisztikai számjel

01-10-049399

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

1 2

2017. december 31.

Editus Befektetési Alapkezelő Zrt**ÉVES MÉRLEGBESZÁMOLÓ MÉRLEGE****Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.07.10	Előző évek módosításai	2017.12.31
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30. + 37. + 46. + 53. sor)	0	0	110 027
30.	I. KÉSZLETEK (31. - 36. sorok)	0	0	0
31.	Anyagok	0		0
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
34.	Késztermékek	0		0
35.	Áruk	0		0
36.	Készletekre adott előlegek	0		0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38. - 45. sorok)	0	0	1 795
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	0		0
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
42.	Váltókövetelések	0		0
43.	Egyéb követelések	0		1 795
44.	Követések értékelési különbözete	0		0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47. - 52. sorok)	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
49.	Egyéb részesedés	0		0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54. - 55. sorok)	0	0	108 232
54.	Pénztár, csekkek	0		35
55.	Bankbetétek	0		108 197
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57. - 59. sorok)	0	0	30
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		2
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		28
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 29. + 56. sor)	0	0	111 074

Kelt: 2018.04.25

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

26084367-6630-114-01

Statistikai számjel

01-10-049399

Cégjegyzék száma
Az üzleti év mérlegfordulónapja:

1 3

2017. december 31.

Editus Befektetési Alapkezelő Zrt
ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE
Források (passzívák)

adatok eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.07.10	Előző évek módosításai	2017.12.31
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	0	0	107 981
62.	I. JEGYZETT TŐKE	0		100 000
63.	54. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0		20 000
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0		0
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0		-12 019
72.	E. Céltartalékok (73. - 75. sorok)	0	0	0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
74.	Céltartalék a várható költségekre	0		0
75.	Egyéb céltartalék	0		0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sorok)	0	0	2 413
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. Szemben	0		0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0

26084367-6630-114-01

Statistikai számjel

01-10-049399

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

1 4

2017. december 31.

Editus Befektetési Alapkezelő Zrt**ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEGE****Források (passzívák)**

adatok eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.07.10	Előző évek módosításai	2017.12.31
a	b	c	d	e
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)	0	0	2 413
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.	ebből az átváltoztatható kötvények	0		0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
96.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0		1 473
98.	Váltótartozások	0		0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0		940
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	0	0	680
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0		680
108.	Halasztott bevételek	0		0
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	0	0	111 074

Kelt: 2018.04.25

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

26084367-6630-114-01

Statistikai számjel

01-10-049399

Cégjegyzék száma
Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2 1

2017. december 31.

Editus Befektetési Alapkezelő Zrt
ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁSA
 (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2017.07.10	Előző évek módosításai	2017.12.31
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0		0
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	0	0
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	0		0
	III.sorból: visszairt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	0		539
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	0		6 055
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0		1 218
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	0	0	7 812
10.	Béreköltség	0		1 211
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0		642
12.	Bérfeladások	0		264
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0	0	2 117
VI.	Értékcsökkenési leírás	0		2 095
VII.	Egyéb ráfordítások	0		2
	VII.sorból: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	0	0	-12 026

26084367-6630-114-01

Statistikai számjel

01-10-049399

Cégjegyzék száma

2 2

Az üzleti év mérlegfordulónapja:

2017. december 31.

Editus Befektetési Alapkezelő Zrt
ÉVES BESZÁMOLÓ EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(össz költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	2017.07.10	Előző évek módosításai	2017.12.31
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		7
	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
	17. sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0	0	7
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
	22.sorból: értékesítési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22)	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	7
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	0	0	-12 019
X.	Adófizetési kötelezettség	0		0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	0	0	-12 019

Kelt: 2018.04.25

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Editus Befektetési Alapkezelő Zrt.
1013 Budapest Krisztina körút 32

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Fordulónap: 2017. december 31.

Budapest, 2018.04.25.

A vállalkozás vezetői
(képviselői)

1 Általános háttérinformációk

1.1 Alapadatok

A(z) Editus Befektetési Alapkezelő Zrt.-t ("a Társaságot") a 2017. július 10.-i alapító okirattal alapították. A Társaságot a Fővárosi Cégbíróságon a Cg. 01-10-049399 cégjegyzékszám alatt jegyezték be. A Társaság a Nemzeti Adó- és Vámhivatalnál az 26084367-2-41 adószámon szerepel.

A Társaság székhelye	1013 Budapest Krisztina körút 32
A Társaság főtevékenysége	Alapkezelés
Tevékenység kezdete	2017.08.02
A mérlegkészítés időpontja	2018.04.25

1.2 A könyvelésért, könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy

A Bergmann Könyvelő Iroda alkalmazottjaként	Kovács Krisztina
Anyja neve	Dudás Erzsébet
Regisztrációs száma	184128

1.3 A könyvvizsgáló személye

Név	Dr. Csáki Bertalan
Cím	Budapest Fátka tér 4
Regisztrációs szám	E-003083/95

Az Editus Zrt alapkezelő könyvvizsgálója a Könyv-Profit Kft. (1067 Budapest Teréz körút 33.) Mkvk nyilvántartási száma 000199. A könyvvizsgálatért felelős Személy dr. Csáki Bertalan.

1.4 A társaság ügyvezetői

Név	Cím
Kornisné Kálmán Katalin	1122 Budapest Pethényi út 24 A

1.5 A beszámoló aláírására jogosultak

Név	Cím
Kornisné Kálmán Katalin	1122 Budapest Pethényi út 24 A

2 A számviteli politika fő vonásai

2.1 A beszámoló összeállítása

A beszámoló készítésekor a Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényt (továbbiakban számviteli törvény vagy Szvt.) mint szabályrendszert alkalmazza. Az üzleti évben csak olyan gazdasági események következtek be, amelyek valós és megbízható bemutatásához a számviteli alapelvek érvényesítése megfelelő alapot biztosított, a Társaság a számviteli törvény előírásaitól nem tért el.

A Társaság a könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. A Társaság a számviteli törvény értelmében éves beszámolót – továbbiakban beszámoló - köteles készíteni, A mérleg és az eredménykimutatás tekintetében egyaránt az „A” változatot alkalmazza, az eredménykimutatást összköltség eljárással állítja össze. A Társaság sem a mérleg, sem pedig az eredménykimutatás vonatkozásában nem él a sorok összevonásának, illetve új sorok felvételének lehetőségével.

A beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer Ft-ban értendők.

A mérleg nem tartalmaz olyan tételeket, amelyek több mérlegssorhoz is hozzárendelhetők lennének, illetve nem változott meg az eszközök besorolása. A beszámoló összeállításakor az összehasonlíthatóság követelménye biztosított, nem került sor az értékelési elvek megváltoztatására a tartósan megváltozott körülmények miatt.

A Társaság tevékenységére tekintettel más jogszabályok nem írnak elő további közzétételi kötelezettséget a kiegészítő melléklet vonatkozásában.

A Társaság a beszámolót az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat útján teszi közzé, a Társaság saját honlapján nem kerül publikálásra.

A Társaságot nem vonják be konszolidálásba.

A mérlegkészítés dátuma: 2018.04.25

2.2 Értékelési eljárás

2.2.1 Az eszközök értékcsökkenési leírása

A Társaság az amortizációt az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében a Számviteli tv. szerinti bruttó értékből kiindulva, a használatba vétel napjától, lineárisan számolja el. A 100 eFt alatti egyedi beszerzési értékű immateriális javakat és tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben elszámolja el értékcsökkenési leírásként a Társaság.

A legfeljebb 200 eFt egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök hasznos élettartamát 4 évben (25%-os kulcs), 200 eFt feletti eszközökét 6,9 évben (14,5%-os kulcs) állapítja meg a Társaság, kivéve a számítás- és ügyviteltechnikai berendezéseket, melyek esetében a hasznos élettartam 3 év, 33,3%-os leírási kulcs alkalmazásával.

A járművek terv szerinti értékcsökkenési leírását 5 év, ingatlanokét 50 év alatt számolja el a Társaság.

Az immateriális javak hasznos élettartama egységesen 5 évben került megállapításra.

2.2.2 Az immateriális javak és tárgyi eszközök maradványértéke

A Társaságnál az immateriális javak és a tárgyi eszközök maradványértéke egyedileg kerül megállapításra, amennyiben az jelentős. A maradványérték jelentősnek minősül, ha eléri az eszköz beszerzési értékének 20%-át, de legalább az 1 millió Ft-ot. Új járművek esetében a beszerzési érték 20%-a a maradványérték.

A 200 eFt-ot meg nem haladó értékű eszközök, a gyorsan avuló számítás- és ügyviteltechnikai eszközök, valamint a kapcsolódó szoftverek esetében a maradványérték a hasznos élettartam végén 0 Ft.

2.2.3 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök mérlegértéke

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök a Társaság mérlegében beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra.

2.2.4 Értékhelyesbítés és értékelési tartalék

A Társaság nem él azzal a lehetőséggel, hogy értékhelyesbítést mutasson ki a befektetett eszközök vonatkozásában, amennyiben azok piaci értéke tartósan és jelentősen meghaladja a könyv szerinti értéket.

2.2.5 Értékvesztés

A Társaság a vevőkövetelésekre, az adós minősítése alapján, az üzleti év mérlegfordulónapján egyenlegként mutatkozó és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre értékvesztést számol el, ha az jelentős mértékű. Jelentősnek tekintjük, ha a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg veszteségjellegű különbözetei összevontan meghaladják a követelés összegének 20%-át, de legalább az 500 eFt-ot.

A Társaság behajthatatlannak tekinti azokat a követeléseket, amelyeknél a behajtás várható költségei meghaladják a követelés összegét. A belföldi követelések esetében ezt az összeget 50.000 Ft-ban, míg a külföldi követeléseknél 500.000 Ft-ban határozza meg. Az összeghatár elérését vevőnként vizsgálja a Társaság.

2.2.6 Készletek

A Társaság a vásárolt készleteiről folyamatos mennyiségi és értéknylvántartást nem vezet, a beszerzéseket anyagköltségként, illetve ELÁBÉ-ként elszámolja, az év végi készletértéket leltározással állapítja meg. Saját előállítású készlete nincs.

2.2.7 Árfolyam

A Társaság a devizás tételek értékelésére a hivatalos MNB árfolyamot választotta. Az év végi devizaértékelés hatását összevontan számolja el.

2.2.8 Időbeli elhatárolás

A Társaság a gazdasági események hatásait olyan arányban mutatja ki, ahogyan az időszakok között megoszlik. A Társaság a negatív üzleti vagy cégértéket 5 év alatt számolja el az eredmény terhére.

2.2.9 Valós értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értékelés szabályait a pénzügyi instrumentumok fordulónapi értékelésére.

2.2.10 Ellenőrzés, önellenőrzés

A számviteli események helyes kezelésének elbírálásához a társaság a jelentős hiba összegét a mérlegfőösszeg 2 %-ában, de legalább 1 millió Ft-ban állapítja meg. A tárgyévben a Társaság nem tárt fel a korábbi évek beszámolóit érintő jelentős összegű hibát.

2.2.11 Az előző üzleti évtől eltérő eljárások hatása

Az üzleti évben a Társaság nem alkalmazott olyan, az előző üzleti évtől eltérő eljárást a mérlegtételek értékelésére, amely a tárgyévi eredményre hatással lett volna.

2.2.12 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások és költségek; jelentős összegű egyéb és pénzügyi bevételek

A Társaság azokat a bevételeket, ráfordításokat, költségeket tekinti kivételes nagyságúnak, amelyek egy tranzakcióhoz köthetően az egyes eredménykimutatás sorok összegének legalább 50%-át kiteszik. A személyi jellegű ráfordítások közül az alapbérek és a kapcsolódó járulékok semmilyen esetben sem minősülhetnek kivételes nagyságúnak. A Társaság a részesedések megszerzésével és a káreseményekkel kapcsolatos bevételeket és ráfordításokat akkor tekinti kivételes előfordulásúnak, ha azok a 10 millió Ft-ot meghaladják.

A Társaság azokat az egyéb és pénzügyi bevételeket/ráfordításokat tekinti jelentős összegűnek, és mutatja be a kiegészítő mellékletében, amelyek egy gazdasági eseményhez kapcsolódóan meghaladják az adott eredménykimutatás sor összegének 20%-át, de legalább az 5 millió Ft-ot. Az iparűzési adó akkor sem minősül jelentős ráfordításnak, ha meghaladja ezeket az értékhatárokat.

3 Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet és likviditás

A Társaság cash flow kimutatását az 1. sz. melléklet, a vagyoni, pénzügyi, likviditási és jövedelmezőségi helyzetét számszerűsítő mutatókat a 2. számú melléklet tartalmazza.

4 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök alakulása

A társaság az eszközök értékének alakulását a bruttó érték, elszámolt értékcsökkenés, illetve a tárgyévi értékcsökkenés bontásában mutatja be. Az értékcsökkenési leírás elszámolása a bruttó érték alapján a lineáris módszer alkalmazásával történt, a 2017. évi terv szerinti értékcsökkenés 2 095 eFt

A Társaság a tárgyi eszközöknél értékhelyesbítést, valamint terven felüli értékcsökkenést és visszaírást a tárgyévben nem számolt el.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök mozgástábláját az 3. sz. melléklet tartalmazza. A Társaság nem rendelkezik a környezet védelmét szolgáló eszközökkel.

A tárgyévben nem került sor az eszközök vonatkozásában az évenként elszámolható terv szerinti értékcsökkenés, a hasznos élettartam vagy a maradványérték újbóli megállapítására, illetve megváltoztatására.

4.2 Befektetett pénzügyi eszközökre vonatkozó információk

A Társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0
Tartós hitelviszony megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0

4.3 Készletek

A társaság készletre értékvesztést nem számolt el.

4.4 Követelések

4.4.1 Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések

A Társaságnak kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelései nincsenek.

4.4.2 Követelések értékvesztése

A Társaság nem képzett értékvesztést követeléseire.

Mérlegképtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	0	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0

4.4.3 Tisztségviselőkkel szembeni követelések

A társaság nem rendelkezik a vezető tisztségviselőkkel, felügyelőbizottsággal, igazgatósággal szembeni követelésekkel.

4.5 Értékpapírok

4.5.1 Állomány, értékvesztés

A Társaság a fordulónapon nem rendelkezik a forgóeszközök között nyilvántartott értékpapírokkal.

4.5.2 Értékpapírok értékesítése

A Társaság a tárgyévben nem értékesített értékpapírokat.

4.5.3 Visszavásárolt saját részesedés

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját üzletrésszel.

4.6 Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság aktív időbeli elhatárolásainak jelentős pozícióit az alábbi táblázat mutatja be. A társaság azokat a pozíciókat tekinti jelentősnek, amelyek az adott mérlegétel 20%-át meghaladják, vagy a mérlegétel 5 legnagyobb értékű elemét.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	2
<i>ebből</i>		
Kamat bevétel	0	2
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	28
<i>ebből</i>		
Biztosítási díj	0	28
Halasztott ráfordítások	0	0
Összesen	0	30

4.7 Saját tőke

4.7.1 A saját tőke állományváltozásai

Tőkeelem	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	0	100 000	0	100 000
- ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	20 000	0	20 000
Eredménytartalék	0	0	0	0

Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	0	0	0	-12 019
Összesen	0	120 000	0	107 981

4.7.2 A Társaság tulajdonosai

Név	Tulajdoni részarány %	Többségi befolyás	Cím
Lexan Holding Zrt.	100,00%		9021 Győr Arany János utca 16

A tárgyévben a társaság tőkeműveletet (tőkebevonást, tőkeleszállítást) nem hajtott végre, átalakulással, szétválással, egyesüléssel nem volt érintett.

4.7.3 Részvények

Részvényfajta	Névérték	Darabszám	Tárgyévi kibocsátás
Dematerializált törzs részvény	0	1000000	100

4.7.3 Átváltozó kötvények

A társaság nem bocsátott ki átváltozó kötvényeket.

4.7.4 Lekötött tartalék

A Társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző évben nem képzett lekötött tartalékot.

4.8 Céltartalék

A Társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző üzleti évben nem képzett céltartalékot

A Társaság nem képzett olyan várható kötelezettségre céltartalékot, amely kapcsolt vállalkozással szemben állna fenn.

A Társaság nem képzett a környezet védelmével kapcsolatos céltartalékot.

4.9 Kötelezettségek

4.9.1 Kapott összegnél magasabb kötelezettség

A Társaság nem rendelkezik olyan kötelezettségekkel, amelyek esetében a visszafizetendő összeg magasabb a kapott összegnél.

4.9.2 Lejárat miatti átsorolás

A rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbiakban bemutatott összegek kapcsolódnak hosszú lejáratú kötelezettségekhez mint a következő üzleti évben esedékes törlesztés:

A Társaság sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem mutatott ki esedékesség miatt átsorolt rövid lejáratú kötelezettséget.

4.9.3 Zálog- és hasonló joggal biztosított kötelezettségek

A Társaság sem az előző, sem pedig a tárgyévben nem rendelkezett zálog- és hasonló joggal biztosított kötelezettségekkel.

4.9.4 5 éven túl esedékes kötelezettségek

A Társaság sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem rendelkezett 5 éven túl esedékes kötelezettségekkel.

4.9.5 A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

A Társaság sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem rendelkezett kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekkel.

4.9.6 Támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségek az egyéb kötelezettségek összegéből

A Társaság sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem tartott nyilván támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségeket az egyéb kötelezettségek között.

4.9.7 Környezetvédelmi kötelezettségek

A Társaság nem tart nyilván a környezet védelmével kapcsolatos kötelezettségeket

4.10 Passzív időbeli elhatárolások

4.10.1 A jelentős tételek bemutatása

A Társaság aktív időbeli elhatárolásainak jelentős pozícióit az alábbi táblázat mutatja be. A társaság azokat a pozíciókat tekinti jelentősnek, amelyek az adott mérlegtétel 20%-át meghaladják, vagy a mérlegtétel 5 legnagyobb értékű elemét.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	680
<i>ebből</i>		
Informatikai szolgáltatás	0	114
Üzemanyag	0	89
Mérlegkészítési díj	0	222
Könyvvizsgálati díj	0	254
Telefon, internet	0	1
Halasztott ráfordítások	0	0
Összesen	0	680

4.10.2 Támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségek a halasztott bevételek összegéből

A Társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző üzleti évben nem mutatott ki támogatással kapcsolatos halasztott bevételt.

4.10.3 Kapcsolt vállalkozásoktól kapott halasztott bevételek

A Társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző üzleti évben nem mutatott ki kapcsolt vállalkozástól származó halasztott bevételt.

5 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1 Árbevétel, egyéb bevétel

5.1.1 A Társaság árbevételének alakulása tevékenységenként

Tevékenység	Előző év	Tárgyév
Összesen	0	0

5.1.2 A Társaság export értékesítései

A társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző üzleti évben nem realizált export árbevételt.

5.1.3 Kapcsolt felektől származó bevételek

A társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző üzleti évben nem realizált kapcsolt felektől származó árbevételt vagy egyéb bevételt.

5.1.4 Támogatásokkal kapcsolatban elszámolt egyéb bevételek

A Társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző évben nem mutatott ki támogatásból származó egyéb bevételt.

5.2 Anyagjellegű ráfordítások

5.2.1 Igénybe vett szolgáltatások

Tevékenység	Előző év	Tárgyév
Gépjármű bérleti díj	0	1 458
Iroda bérleti díj	0	1 402
Karbantartás	0	638
Számviteli szolgáltatások	0	476
Üzemeltetési díj	0	1 139
Informatikai szolgáltatások	0	750
Egyéb	0	192
Összesen	0	6 055

5.2.2 A könyvvizsgáló részére kifizetett díjak

Ha a társaság könyvvizsgálatra kötelezett

Jogcím	Előző év	Tárgy év
Éves könyvvizsgálat	0	254
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatás	0	0
Adótanácsadás	0	0
Egyéb szolgáltatás	0	0
Összesen	0	254

5.2.3 A Társaság import beszerzéseinek megoszlása

A Társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző üzleti évben nem szerzett be terméket vagy vett igénybe szolgáltatás külföldi partnertől.

5.2.4 Exporttámogatás, K+F

A Társaság sem a most zárult, sem pedig az előző üzleti évben nem részesült exporttámogatásban, illetve nem számolt el ezzel kapcsolatban közvetlen költséget.

A Társaság kutatás-fejlesztési tevékenységgel nem foglalkozik.

5.3 Személyi jellegű ráfordítások

5.3.1 Létszám, állománycsoportonkénti ráfordítások

Az előző üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma 2 fő volt.

Az üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma fő volt.

Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Fizikai		Szellemi	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Béreköltség	0		0	1 211
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0		0	642
Bérfárulékok	0		0	264
Összesen:	0	0	0	2 117

5.3.2 A vezető tisztségviselők, FB, igazgatóság javadalmazása

A vezető tisztségviselők, a felügyelőbizottság, illetve az igazgatóság sem a tárgyévben, sem pedig az előző évben nem részesültek díjazásban.

5.4 Kivételes előfordulású tételek

A tárgyévben, illetve az előző évben a társaság nem mutatott ki olyan bevételt és nem számolt el olyan költséget, ráfordítást, amely a számviteli politikája értelmében kivételes előfordulásúnak minősült volna.

5.5 Értékeléshez kapcsolódó adóalap módosítások

Sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem volt az mérlegtételek értékeléséhez kapcsolódó adóalap módosítás.

5.6 Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek

A Társaság nem számolt el a számviteli politikája alapján jelentősnek minősülő egyéb és pénzügyi bevételeket.

5.7 Eredményfelosztás

A Társaság vezetésének javaslata alapján a fel nem osztott eredmény az eredménytartalékba került.

6 Egyéb közzétételek

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2017. december 31.-i beszámolóját.

A Társaság nem kötött kapcsolt vállalkozással olyan szerződést, amelynek feltételei eltértek a piacon szokásos feltételektől.

A Társaság nem tart nyilván olyan kötelezettségeket, amelyek a Társaság pénzügyi helyzete értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak és a mérlegben nem jelennek meg.

A Társaság nem tart nyilván olyan mérlegen kívüli tételeket és megállapodásokat, amelyek lényeges kockázat vagy előny származik, és amelyek jelentős hatást gyakorolnak a társaság beszámolójára.

A Társaság nem kötött határidős, opciós vagy swap ügyleteket.

A Társaság működése során veszélyes hulladékok és a környezetre veszélyes anyagok nem keletkeztek.

A Társaság nem tart nyilván a környezet védelmével kapcsolatos mérlegen kívüli tételeket.

A Társaságnak nincsenek külföldi fióktelepei.

Budapest, 2018.04.25

a vállalkozás képviselője
(a beszámoló aláírására jogosult)

7 Mellékletek

Sorszám	Megnevezés	Közzététel
1.	Cash flow kimutatás	van
2.	Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgástáblája (befektetési tükör)	van
3.	Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi és likviditási helyzet mutatói	van
4.	Részesedések adatai	nincs
5.	Jelentős hiba évenkénti bontása	nincs
6.	Az előző évitől eltérő értékelési eljárások hatása	nincs
7.	A külföldi fióktelepek adatai	nincs

1. sz. melléklet

26084367-6630-114-01

Statistikai számjel

01-10-049399

Cégjegyzék száma

Editus Befektetési Alapkezelő Zrt

Cash flow-kimutatás

A tétel megnevezése		2016	2017
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1 - 13. sorok)	539 074	-8 656
1.	Adózás előtti eredmény	0	-12 019
2.	Elszámolt amortizáció	0	2 095
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6.	Szállítói kötelezettségek változása	0	1 473
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	0	940
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	0	680
9.	Vevőkövetelés változása	0	0
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	0	-1 795
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	0	-30
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14.-16. sorok)	0	-3 112
14.	Befektetett eszközök beszerzése	0	-3 112
15.	Befektetett eszközök eladása	0	0
16.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-24. sorok)	0	120 000
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0	100 000
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	20 000
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt meg. ép. visszafizetése	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27.	Alapítókka szembeni, ill. egyéb hosszúlej. köt.vált.	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (+,-I. +,-II. +,-III. sorok)	0	108 232

[illegible]

3. számú melléklet

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

		Előző év	Tárgyév	% Változása
Tartósan befektetett eszközök aránya=	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	100,00%	0,92%	-99,1%
Rövid lejáratú eszközök aránya =	$\frac{\text{Forgóeszközök+Időbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}}$	0,00%	99,08%	
Tőkeerősség =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$		97,22%	
Eladósodás alakulása=	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját és idegen tőke}}$		2,78%	
Működő tőke aránya =	$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Összes forrás}}$		97,22%	
Forgótőke aránya =	$\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}}$		99,66%	
Befektetett eszközök fedezete =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszköz}}$	0,00%	10617,60%	

PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS ÉS JÖVEDELMEZŐSÉG

		Előző év	Tárgyév	% Változása
Likviditási gyorsráta =	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$		44,85	
Likviditási mutató I. =	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$		45,60	
Likviditási mutató II. =	$\frac{\text{Követelés+ért.papír+pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$		45,60	
Hitelfedezeti mutató =	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$		74,39%	
Saját tőke jövedelmezősége =	$\frac{\text{Szokásos vállalk.eredm.+ fiz.kamatok}}{\text{Saját tőke}}$		-11,13%	
Árbevétel-arányos üzleti eredmény =	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$			
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes árbevétel + összes bevétel}}$			
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség =	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}}$		-568,07%	
Eszközarányos jövedelmezőség =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	0,00%	-10,82%	