

Editus Befektetési Alapkezelő Zrt
1013 Budapest Krisztina körút 32

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Fordulónap: 2019. december 31.

Budapest, 2020.05.05

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	2020.03.31

1.2 A könyvelésért, könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy

A Bergmann Könyvelő Iroda alkalmazottjaként	Szabóné Vass Marianna
Regisztrációs száma	192971

1.3 A könyvvizsgáló személye

A Társaság könyvvizsgálója a Könyv-Profit Könyvvizsgáló kft. (1067 Budapest, Teréz krt. 33. MKVK nyilvántartási száma:000199. Pénzügyi intézményi minősítés nyilvántartási száma T000199. A könyvvizsgálati feladatok irányításáért vezetéséért felelős személy: dr. Csáki Bertalan kamarai tag könyvvizsgáló, MKVK tagsági száma 003083, pénzügyi intézményi minősítés nyilvántartási szám:MKK3333/95. A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül más szolgáltatást nem nyújt az alapkezelő számára.

1.4 A társaság ügyvezetői

Név	Cím
Kornis Gábor	1122 Budapest Pethényi út 24 A
Kiszely Ada Gerda	2089 Telki Szajkó utca 35
Papp Ádám	2000 Szentendre Horgász utca 3. A. ép.

1.5 A beszámoló aláírására jogosultak

Név	Cím
Kornisné Gábor igazgatósági tag	1122 Budapest Pethényi út 24 A
Kiszely Ada Gerda igazgatósági tag	2089 Telki Szajkó utca 35
Papp Ádám	2000 Szentendre Horgász utca 3. A. ép.

1.6 A Felügyelő Bizottság tagjai:

Név	Cím
Ádám István	6000 Kecskemét Bagi László utca 3.
Dr. Martinkó Károly	1119 Budapest Fehérvári út 147.
Kálmán Zoltán	1221 Budapest Eötvös utca 9.

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 mérlegsorhoz 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:2020.03.31.

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 értéknyilvántartást nem vezet, a beszerzéseket anyagköltséggént, 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.

2.2.13 Az Alapkezelő által kezelt Alapok

A Társaság 2019 év végén 4 alap kezelését látta el. Melyek legfőbb adatai a következők:

Befektetési Alapok megnevezése	Tipusa	Besorolása	nettó eszközérték	Devizaneme
Thematic Properties Ingatlanalap	ingatlanalap/ közvetlen ingatlanokba fektető alap	Zártvégű zártkörű	832 476 044	HUF
VCRD Zártkörű Ingatlanalap	ingatlanalap/ közvetlen ingatlanokba fektető alap	Nyíltvégű zártkörű	10 855 713,85	EUR
Editus Ingatlanalap Danubio Ingatlanfejlesztő Részalapja	ingatlanalap/ közvetlen ingatlanokba fektető alap	Zártvégű zártkörű	1 831 125 219	HUF
Editus II. Ingatlanalap Westfalia Ingatlanfejlesztő Részalapja	ingatlanalap/ közvetlen ingatlanokba fektető alap	Zártvégű zártkörű	890 963 171	HUF

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 2019. évi terv szerinti értékcsökkenés 674 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 követeléseire értékvesztést nem számolt el.

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.

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját részvényekkel.

A Társaság nem bocsátott ki visszaváltható részvényeket

4.6 Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6	22
<i>ebből</i>		
Kamat bevétel	6	22
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	28	721
<i>ebből</i>		
Biztosítási díj	28	0
Bérleti és Üzemeltetési díjak	0	721
Egyéb	0	0
Halasztott ráfordítások	0	0
Összesen	34	743

4.7 Saját tőke

4.7.1 A saját tőke állományváltozásai

Saját tőke mozgástábla

Tőkeelem	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	100 000	0	0	100 000
- ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		0
Tőketartalék	20 000	0	0	20 000
Eredménytartalék	-12 019	0	37 515	-49 534
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-37 515	46 963	0	9 448
Összesen	70 466	46 963	37 515	79 914

4.7.2 A Társaság tulajdonosai

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

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 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

Jogcím	Előző év	Tárgyév
Hátrasorolt kötelezettségek	32000	40000
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Összesen	32000	40000

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

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 418	3 458
<i>ebből</i>		
Informatikai szolgáltatás	0	0
Üzemanyag	108	55
Könyvelési és mérlegkészítési díj	305	257
Könyvvizsgálati díj	635	665
Telefon, internet	0	64

Kamat	675	1 928
Tanácsadás	581	381
Egyéb	114	108
Halasztott ráfordítások	0	0
Összesen	2 418	3 458

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
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	66 477	94 245
Összesen	66 477	94 245

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	7 711	9 380
Iroda bérleti díj	4 399	7 212
Egyéb bérleti díj	9 060	348
Jogi Szolgáltatás	5 193	3 712
Karbantartás	109	64
Számviteli szolgáltatások	2 943	2 417
Üzemeltetési díj	1 807	2 319
Tanácsadás	10 205	4 205
Informatikai szolgáltatások	11 578	16 294
Egyéb	2 806	2 491
Összesen	55 811	48 442

5.2.2 A könyvvizsgáló részére kifizetett díjak

Ha a társaság könyvvizsgálatra kötelezett

Tevékenység	Előző év	Tárgyév
Éves könyvvizsgálat	1 016	1 046
Összesen	1 016	1 046

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 6 fő volt.

Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Fizikai		Szellemi	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Bérköltség	0	0	31 719	24 372
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	2 866	420
Bérfelvonások	0	0	6 481	4 717
Összesen:	0	0	41 066	29 509

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 a vezető tisztségviselői feladatuk ellátásáért 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 tulajdonosok az eredmény terhére nem hagytak jóvá osztalékot, a fel_nem_osztott_eredmeny az eredménytartalékba került.

6 Egyéb közzétételek

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2019. 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, 2020.05.05.

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

Cash flow-kimutatás

A tétel megnevezése		2018	2019
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1 - 13. sorok)	-33 639	2 743
1.	Adózás előtti eredmény	+,- 37 395	9 893
2.	Elszámolt amortizáció	+ 1 201	674
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+ 0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+,- 0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+,- 0	0
6.	Szállítói kötelezettségek változása	+,- 159	-313
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+,- 3 531	-521
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+,- 1 738	1 040
9.	Vevőkövetelés változása	+,- -2 000	-6 108
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+,- -749	-768
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+,- -4	-709
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- -120	-445
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14.-16. sorok)	-1 608	-1 299
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- -1 608	-1 299
15.	Befektetett eszközök eladása	+ 0	0
16.	Kapott osztalék, részesedés	+ 0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-24. sorok)	32 347 0	7 990
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+ 0	0
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	0
22. Részvénybevonás, tőke kivonás(tőkeleszállítás)	-	0	0
23. Kötvény és hitelviszonyt meg. ép. visszafizetése	-	0	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	347	-10
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	32 000	8 000
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0	0
27. Alapítókka szembeni, ill. egyéb hosszúlej. köt.vált.	-	0	0
IV. Pénzeszközök változása (+,-I. +,-II. +,-III. sorok)	+,-	-2 900	9 434

2019. december 31.

2. sz. melléklet: Befektetési tükör

Megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK		HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS				NETTÓ ÉRTÉK		0		
	Növekedés		Csökkenés		Növekedés		Csökkenés				
	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31			
I. Immateriális javak	888	0	0	888	888	0	0	888	0	0	0
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Szellemi termékek	888	888	0	888	888	0	0	888	0	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	3 832	1 299	0	5 131	2 408	674	0	3 082	1 424	2 049	674
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	994	0	994	0	39	0	39	0	955	39
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 832	305	0	4 137	2 408	635	0	3 043	1 424	1 094	635
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3. számú melléklet

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

		Előző év	Tárgyév	% Változása
Tartósan befektetett eszközök aránya=	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	1,28%	1,59%	24,2%
Rövid lejáratú eszközök aránya =	$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{Időbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}}$	98,72%	98,41%	-0,3%
Tőkeerősség =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	63,29%	61,96%	-2,1%
Eladósodás alakulása=	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját és idegen tőke}}$	36,71%	38,04%	3,6%
Működő tőke aránya =	$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Összes forrás}}$	63,29%	61,96%	-2,1%
Forgótőke aránya =	$\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}}$	146,77%	150,89%	2,8%
Befektetett eszközök fedezete =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszköz}}$	4948,46%	3900,15%	-21,2%

PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS ÉS JÖVEDELMEZŐSÉG

		Előző év	Tárgyév	% Változása
Likviditási gyorsráta =	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	16,33	20,47	25,4%
Likviditási mutató I. =	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	17,04	22,51	32,1%
Likviditási mutató II. =	$\frac{\text{Követelés+ért.papír+pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	17,04	22,51	32,1%
Hitelfedezeti mutató =	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Követelések}}$	70,45%	203,71%	189,2%

	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Saját tőke jövedelmezősége =	<u>Szokásos vállalk.eredm.+ fiz.kamatok</u> Saját tőke	-52,11%	13,95%	-126,8%
Árbevétel-arányos üzleti eredmény =	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Értékesítés nettó árbevétele	-55,26%	11,82%	-121,4%
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény =	<u>Adózás előtti eredmény</u> Összes árbevétel + összes bevétel	-56,19%	10,49%	-118,7%
Élőmunka ráfordítás-arányos jövedelmezőség =	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Személyi jellegű ráfordítások	-89,45%	37,74%	-142,2%
Eszközarányos jövedelmezőség =	<u>Adózás előtti eredmény</u> Eszközök összesen	-33,59%	7,67%	-122,8%