

Editus Befektetési Alapkezelő Zrt.
2045 Törökbálint, Tópark utca 1.A. ép.
Cégjegyzékszám: 13 10 042551
Adószám: 26084367-2-13

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Fordulónap: 2024. december 31.

Törökbálint, Időbélyegző szerint

A vállalkozás vezetője
(képviselője)

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 26084367-2-13 adószámon szerepel.

A Társaság székhelye	2045 Törökbálint, Tópark utca 1. A. ép.
A Társaság főtevékenysége	6630'08 Alapkezelés
Tevékenység kezdete	2017.07.10.
A mérlegkészítés időpontja	2025.04.11.

1.2. A könyvelésért, könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy

H&B Positive Solutions Bt.
1037 Budapest Jablonka út 64.
Hegedűs László mérlegképes könyvelő, Regisztrációs szám: 204566

1.3. A könyvvizsgáló személye

A Társaság könyvvizsgálója a Focus Audit and Advisory Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (1133 Budapest, Váci út 76.). MKVK nyilvántartási száma: 004233. A könyvvizsgálati feladatok irányításáért vezetéséért felelős személy: Juhász Péter kamarai tag könyvvizsgáló, MKVK tagsági száma 007296. A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül más szolgáltatást nem nyújt az alapkezelő számára.

1.4. A Társaság ügyvezetői

Név	Cím
Papp Ádám	2000 Szentendre, Horgász utca 3. A. ép.

A beszámoló aláírására jogosultak

Név	Cím
Papp Ádám	2000 Szentendre, Horgász utca 3. A. ép.

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: 2025.04.11.

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 200 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. 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 értéknilyvántartást 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 megszlik. 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 2024. év végén 3 alap kezelését látta el. Melyek legfőbb adatai a következők:

Befektetési Alapok megnevezése	Típusa	Besorolása	Nettó eszközérték	Devizaneme
Thematic Properties Ingatlanalap	ingatlanalap/ közvetlen ingatlanokba fektető alap	Zártvégű zártkörű	4 082 595 528	HUF
Profund Investments Ingatlanfejlesztő Alap	Ingatlanalap	Zártvégű zártkörű	2 304 762 034	HUF
Main Street Ingatlanfejlesztő Alap	ingatlanalap/ közvetlen ingatlanokba fektető alap	Zártvégű zártkörű	2 318 624 770	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 3. 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 2024. évi terv szerinti értékcsökkenés 104 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 2. 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

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 nem rendelkezik készlettel.

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	1 174	336
<i>ebből</i>		
Kamat bevétel	452	336
Közvetített szolgáltatás bevétele	722	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 372	18
<i>ebből</i>		
Biztosítási díj	0	0
Egyéb irodai szolgáltatás	0	18
Rendszerhasználati díj	1 353	0
Halasztott ráfordítások	0	0
Összesen	2 546	354

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	23 496	71 353	85 000	9 849
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	71 353	7 457	71 353	7 457
Összesen	214 849	78 810	156 353	137 306

4.7.2. A Társaság tulajdonosai

Név	Tulajdoni részarány %	Többségi befolyás	Cím
EDITUS Management Kft.	100%		2045 Törökbálint, Tópark utca 1.A. ép.

4.7.3 Részvények

Részvényfajta	Névérték	Darabszám	Tárgyévi kibocsátás
Dematerializált törzs részvény	1000000	100	0

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	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Összesen	0	0

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 passzív időbeli elhatárolása	879	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 495	1 765
<i>ebből</i>		
Informatikai szolgáltatás	0	127
Jogi szolgáltatás	2 691	0
Könyvelési és mérlegkészítési díj	169	402
Könyvvizsgálati díj	635	635
Telefon, internet	0	3
Belső ellenőrzés	0	486
Üzemanyag	0	111
Bankköltség	0	1
Halasztott ráfordítások	0	0
Összesen	4 374	1 765

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	145 074	100 475
Összesen	145 074	100 475

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. Anyagköltség

Tevékenység	Előző év	Tárgyév
Üzemanyag	120	1 427
Irodaszerek	15	37
Egyéb	0	10
Összesen	135	1 474

5.2.2. Igénybe vett szolgáltatások

Igénybe vett szolgáltatások

Tevékenység	Előző év	Tárgyév
Gépjármű bérleti díj	610	5 210
Iroda bérleti díj	2 820	943
Egyéb bérleti díj	277	233
Jogi Szolgáltatás	7 960	4 983
Telefon, internet	404	471
Számviteli szolgáltatások	4 477	3 984
Tanácsadás	1 944	1 944
Informatikai szolgáltatások	18 866	24 238
Egyéb	2 344	728
Összesen	39 702	42 734

5.2.3. A könyvvizsgáló részére kifizetett díjak

Tevékenység	Előző év	Tárgyév
Éves könyvvizsgálat	1 270	1 270
Összesen	1 270	1 270

5.2.4. 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 4 fő volt.

Az üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma 4 fő volt.

Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Fizikai		Szellemi	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Bérköltség	0	0	34 974	42 456
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	676	554
Bérfelárulások	0	0	4 415	5 492
Összesen:	0	0	40 065	48 502

5.3.2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság javadalmazása

A vezető tisztségviselők, 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 a fel nem osztott eredményt az eredménytartalékba helyezik.

6. Egyéb közzétételek

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2024. 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.

A Társaság felmérte az ukrán-orosz háborús helyzetnek és a kialakult gazdasági hatásoknak (pl. infláció, energiaárak, devizaárfolyamok, hozamok volatilitása stb.) a Társaság könyveire, likviditására, illetve vállalkozás folytatásának elvére gyakorolt hatását. A kialakult piaci körülményeknek nincs közvetlen hatásuk a Társaság könyveire, likviditására és működésére, így többletértékvesztés, -céltartalék képzése nem indokolt, a vállalkozás folytatásának elve Társaságnál nem sérül, a zavartalan működés biztosított.

Törökbálint, Időbélyegző szerint

a vállalkozás képviselője
(a beszámoló aláírására jogosult)

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

CASH-FLOW KIMUTATÁS

A tétel megnevezése		2023	2024
I.	Működési cash flow (1 - 13. sorok)	8 111	5 095
1a.	Adózás előtti eredmény	76 940	8 511
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben		0
	Kapott osztalék, részesedés (-)		0
	Devizás tételek ártértékelésének hatása (pénzeszközök nélkül) (+/-)		0
	Véglegesen átvett pénzeszközök (-)		0
	Véglegesen átadott pénzeszközök (+)		0
	1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	76 940	8 511
2.	Elszámolt amortizáció	252	860
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás		0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		0
6.	Szállítói kötelezettségek változása	820	-692
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	2 727	-2 260
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-3 804	-2 609
9.	Vevőkövetelés változása	-81 103	857
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	19 995	-710
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-2 129	2 192
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-5 587	-1 054
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
	Osztalék	0	0
II.	Befektetési cash flow (14.-18. sorok)	0	-233
14.	Befektetett eszközök beszerzése	0	-233
15.	Befektetett eszközök eladása	0	0
	16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
	törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
M0190	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
M0200	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
M0230	Egyéb tartós részesedés	0	0
M0240	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
M0250	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
M0260	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
M0270	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
M0280	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
	17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
M0190	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
M0200	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
M0230	Egyéb tartós részesedés	0	0
M0240	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
M0250	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
M0260	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
M0270	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
M0280	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	0	0

III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)		-56 000	0
	19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	+	-16 000	0
M0720	Jegyzett tőke		0	0
M0750	Tőketartalék		0	0
M0740	Jegyzett, be nem fizetett tőke		0	0
	20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	+	0	0
M0930	Átváltoztatható kötvények		0	0
M0940	Tartozások kötvénykibocsátásból		0	0
	21. Hitel és kölcsön felvétele +	+	0	0
	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		0	0
M0920			0	0
M0950	Beruházási és fejlesztési hitelek		0	0
M0960	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		0	0
M1020	Rövid lejáratú kölcsönök		0	0
M1040	Rövid lejáratú hitelek		0	0
M1000	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0
M0970	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		0	0
M0990	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	0
	22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	+	0	0
	Véglegesen, fejlesztési célra kapott támogatás		0	0
	Véglegesen átvett (kapott) nem fejlesztési célú pénzeszközök		0	0
	23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	0	0
M0720	Jegyzett tőke		0	0
M0750	Tőketartalék		0	0
			0	0
	24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	0	0
M0930	Átváltoztatható kötvények		0	0
M0940	Tartozások kötvénykibocsátásból		0	0
	25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-	-40 000	0
	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		0	0
M0920			0	0
M0950	Beruházási és fejlesztési hitelek		0	0
M0960	Egyéb hosszú lejáratú hitelek		0	0
M1020	Rövid lejáratú kölcsönök		0	0
M1040	Rövid lejáratú hitelek		0	0
M1000	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0
M0970	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		0	0
M0990	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0	0
	26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-	0	0
	Végleges fejlesztési célra adott támogatás		0	0
	Véglegesen nem fejlesztési célra átadott támogatás		0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I. + II. + III. sorok)	+	-47 889	4 862
	27. Devizás pénzeszközök ártértékelése		0	0
V.	Pénzeszközök változása (+,-I. +,-II. +,-III. sorok)	+	-47 889	4 862

2. számú melléklet

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK, HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK ÉS NETTÓ ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

adatok E Ft-ban												
Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés						
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés Terv szerinti	Növekedés Terven felelőli	Kisértékű	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0							0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0							0
Vagyoni értékű jogok					0							0
Szellemi termékek	888				888	888						888
Üzleti vagy cégérték					0							0
Immateriális javakra adott előlegek					0							0
Immateriális javak érték helyesbítése					0							0
Kisértékű immateriális javak					0							0
IMMATERIÁLIS JAVAK	888	0	0	0	888	888	0	0	0	0	0	888
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű j	994		994		0	238				238		0
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0							0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 128	233			5 361	5 095	104					5 199
Tenyészállatok					0							0
Beruházások, felújítások					0							0
Beruházásokra adott előlegek					0							0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					0							0
Kisértékű tárgyi eszközök					0							0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	6 122	233	994	0	5 361	5 333	104	0	0	238	0	5 199

3. számú melléklet

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

		Előző év	Tárgyév	% Változása
Befektetett eszközök aránya %=	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	0,34%	0,11%	-68,0%
Forgóeszköz aránya %=	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	98,57%	99,65%	1,1%
Tárgyi eszközök aránya %=	$\frac{\text{Tárgyi eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	0,34%	0,11%	-68,0%
Tőkeellátottság %=	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	92,42%	91,93%	-0,5%
Eladósodottsági mutató %=	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Összes forrás}}$	98,57%	99,65%	1,1%
Tőkefeszültségi mutató %=	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	6,16%	7,50%	21,6%
Befektetett eszközök fedezete %=	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszköz}}$	27230,54%	84756,99%	211,3%

PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS ÉS JÖVEDELMEZŐSÉG

		Előző év	Tárgyév	% Változása
Likviditási mutató III. (Pénzhányad) =	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1014,65%	1352,86%	33,3%
Likviditási mutató I. =	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1730,20%	1446,28%	-16,4%
Likviditási mutató II. (Likviditási gyorsráta) =	$\frac{\text{Forgóeszközök-készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1730,20%	1446,28%	-16,4%
Hitelfedezeti mutató =	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	715,56%	93,42%	-86,9%
Árbevétel-arányos jövedelmezőség (ROS) %=	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	49,18%	7,42%	-84,9%
Eszközarányos jövedelmezőség (ROA) % =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	30,69%	4,99%	-83,7%
Saját tőke jövedelmezősége (ROE) %=	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	33,21%	5,43%	-83,6%