

M É R L E G "A" 2024

Sycamore Capital Partners Magántőke-kezelő Zrt

Cégjegyzékszám: 01-10-141758

Időszak: 2024.01.01 - 2024.12.31

KSH-szám: 27764213-6630-113-01

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
ESZKÖZÖK			
A. Befektetett eszközök	10.705		7.186
I. Immateriális javak	4.662		3.813
II. Tárgyi eszközök	6.043		3.373
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
IV. Halasztott adókövetelés	0		0
B. Forgóeszközök	11.311		16.149
I. Készletek	0		0
II. Követelések	18		737
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	11.293		15.412
C. Aktív időbeli elhatárolások	3.522		902
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	25.538		24.237
FORRÁSOK			
D. Saját tőke	5.398		8.882
I. Jegyzett tőke	5.000		5.000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	0		0
IV. Eredménytartalék	2.843		398
V. Lekötött tartalék	0		0
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Adózott eredmény	-2.445		3.484
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	19.369		14.418
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	3.000		3.000
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	16.369		11.418
G. Passzív időbeli elhatárolások	771		937
FORRÁSOK ÖSSZESEN	25.538		24.237

Budapest, 2025.02.25.


Sycamore Capital Partners cégszerű aláírás
Magántőkealap-kezelő Zrt.
1095 Bp., Lechner Ödön fasor 3.
Adószám: 27764213-2-43
Cégjegyzékszám: 01-10-141758

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2024

Összköltség

Sycamore Capital Partners Magántőke-kezelő Zrt

Cégjegyzékszám: 01-10-141758

Időszak: 2024.01.01 - 2024.12.31

KSH-szám: 27764213-6630-113-01

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	191.413		214.500
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	10.010		3
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	69.766		54.832
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	127.637		148.076
VI. Értékcsökkenési leírás	4.850		4.525
VII. Egyéb ráfordítások	3.991		4.621
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-4.821		2.449
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2.746		1.427
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	2		3
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	2.744		1.424
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	-2.077		3.873
X. Adófizetési kötelezettség	368		389
X/1. Halasztott adókülönbözet	0		0
D. Adózott eredmény (+-C-X-X/1)	-2.445		3.484

Budapest, 2025.02.25.

cégszerű aláírás

Sycamore Capital Partners
Magántőke-kezelő Zrt.
1095 Selym utca Ódön fasor 3.
Adószám: 27764213-2-43
Cégjegyzékszám: 01-10-141758

Sycamore Capital Partners Magántőke-kezelő Zrt

1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 3.

Adószám: 27764213-2-43

Cégjegyzékszám: 01-10-141758

KSH-szám: 27764213-6630-113-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2024. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Budapest, 2025.02.25.

Sycamore Capital Partners
Magántőkekezelő Zrt.
1095 Bp., Lechner Ödön fasor 3.
Adószám: 27764213-2-43
Cégjegyzékszám: 01-10-141758



cégszerű aláírás

Általános rész

A Sycamore Capital Partners Magántőke-kezelő Zrt tevékenységét 2022. évben kezdte meg.

A Társaság alaptevékenysége: 6630 Alapkezelés.

A vállalkozás zártkörűen működő részvénytársaságként működik, a tőzstőke nagysága 5.000 ezer Ft.

Székhelye: 1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 3.

Internetes honlapja: <https://sycamorecappartners.com/>

A Társaság tulajdonosai belöldi jogi személyek.

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
dr. Puskás Péter	1125 Budapest, Kútvolgyi út 56. fszt. emelet 1.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve: Vascular Venture Kft, elérhetősége: 1095 Budapest, Lechner Ödön fasor 3. Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Hanyu Zsuzsanna. Regisztrációs száma: 212468.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Schillinger András (1103 Budapest, Kőér utca 2. A. épület C. lépcsőház), nyilvántartási száma 007399.

Könyvvizsgáló cég: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft (székhely: 1103 Budapest, Kőér utca 2. A. épület C. lépcsőház), nyilvántartási száma 007399.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft. A mérlegkészítés időpontja 2025.01.31.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

2025.01.31. 11:00

Számviteli politika

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja

össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy

megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;

- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el a tervek szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Tájékoztató rész

A kapcsolt felekkel lebonyolított olyan ügylet, amely lényeges és nem szokásos piaci feltételek között valósult meg, az üzleti évben nem volt.

Az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért járandóságot nem vettek fel.

A Társasága vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Immateriális javak bruttó össz.	5.485	0	0	0	5.485
Terv szerinti écs. lineárisan	-823	-849	0	0	-1.672
Összesen	4.662	-849	0	0	3.813

A Társaságüzleti vagy cégértéket nem képez.

Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Tárgyi eszközök bruttó összesen	10.417	1.006	0	0	11.423
Terv szerinti écs. lineárisan	-4.374	-3.676	0	0	-8.050
Összesen	6.043	-2.670	0	0	3.373

A Társaságszempontról meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzések (üzembe helyezések) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A Társaságszempontról meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzések (üzembe helyezések) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

Vevői követelés nincs.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Szállító túlfizetés	717
Óvadék követelés	20
Összesen	737

A részvények összetétele az alábbi:

Részvény típusa	Összes		Tárgyévben kibocsátott	
	Darab	Névérték	Darab	Névérték
Névre szóló	5.000	1.000	0	0

Az eszközök értékelése következtében a Társasági adó alapjának számításánál az adózás előtti eredményt módosító tételek nem voltak.

Kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek hátralévő futamideje minden esetben 5 évnél rövidebb. A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Szállítói kötelezettségek összege 1.228 eFt.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Költségvetési befizetési kötelezettség	9.008
Helyi iparüzési adó kötelezettség	457
Összesen	9.465

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A Társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Vásárolt anyagok költségei	880
Kisértékű, TE nem minősülő eszközbeszerzés	257
Összesen	1.137

A Társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Bérelti díjak	30.212
Javítási, karbantartási költségek	3.853
Szakértői szolgáltatás költségei	9.113
Telekommunikációs költségek	2.146
Könyvelés, bérszámfejtés, jogi szolgáltatás	3.778
Egyéb, ki nem emelt költségek	4.377
Összesen	53.479

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	0	7
Bérköltség (ezer Ft)	0	130.124
Bérbírálatok	0	16.618
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	0	1.334

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Iparűzési adó	4.267
Egyéb ki nem emelt ráfordítások	354
Összesen	4.621

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A Társaságnál a pénzügyi műveletek bevételeinek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	1.425
Egyéb ki nem emelt pénzügyi bevétel	2
Összesen	1.427

Kapcsolt vállalkozástól származó bevétel nem volt.

Tárgyévben a Társasága Tao tv. 6. §-a szerinti jövedelem-(nyereség-) minimum alapján határozta meg adókötelezettségét.

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 41,92% volt, tárgyévben 29,65%.

A forgóeszközök aránya előző évben 44,29% volt, tárgyévben 66,63%.

Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 21,14% volt, tárgyévben 36,65%.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 5633 ezer Ft, előző évben -1536 ezer Ft volt, így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 63,42%, előző évben -28,45% volt.

A hosszú távú eladósodottság 25%. Tárgyévben az előző évihez képest csökkent.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 165,35%, míg a saját tőkével fedezett 123,60%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 78,45% és 50,43% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 177,64%, előző évben 107,96% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 162,33%, előző évben 358,82% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 1,41, előző évben 0,69 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 1,38, előző évben 0,87.

A fenti mutatók alapján elmondható, hogy Társaságunk likviditása jó.

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték 155143 ezer Ft volt, ami az előző évének 132,83%-a.

Az anyagmentes termelési érték 159668 ezer Ft volt, ami az előző évének 131,26%-a.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 1,14%, az előző évben -2,52% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 145,24%-kal növekedett.

Az összes tőke jövedelmezősége 29,30% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 52,62% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 8009 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 2405 ezer Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 3,73%, az előző évben 1,26% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 90,17%, az előző évben 44,55% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 39,23%, előző évben -45,29% volt.
Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 14,37%, előző évben -9,57% volt.

Az EBIT tárgyévben 2448 ezer Ft, előző évben -4823 ezer Ft volt.
Az EBITDA tárgyévben 6973 ezer Ft, előző évben 27 ezer Ft volt.