

3	2	6	0	3	6	6	4	-	6	6	3	0	-	1	1	4	-	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	1	0	-	1	4	2	8	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Polaris Equity Magántőkealap-kezelő Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1148 Budapest, Fogarasi út 3.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2024. évi

Éves beszámoló

Budapest, dátum az elektronikus aláírás szerint

vezető tisztségviselő(-k)
Polaris Equity Magántőkealap-kezelő Zrt.

3 2 6 0 3 6 6 4 - 6 6 3 0 - 1 1 4 - 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 1 4 2 8 9 2

Cégjegyzék száma

Polaris Equity Magántőkealap-kezelő Zrt.

2024. évi

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	0	0	1 476
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 értékhelyesbítése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	0	0	1 476
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0		1 476
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	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	0		0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul-i részesedési visz.-ban álló váll.-ban	0		0
23.	Egyéb tartós részesedés	0		0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz.-ban álló vállalk.-nak	0		0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	0	0	25 174
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	460
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0		0
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
40.	Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
42.	Váltókövetelések	0		0
43.	Egyéb követelések	0		460
44.	Követelések 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 (46.-47. sorok)	0	0	24 714
54.	Pénztár, csekkok	0		0
55.	Bankbetétek	0		24 714
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	0	0	21
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		0
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		21
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	0	0	26 671

Budapest, dátum az elektronikus aláírás szerint

vezető tisztségviselő(-k)
Polaris Equity Magántőkealap-kezelő Zrt.

3 2 6 0 3 6 6 4 - 6 6 3 0 - 1 1 4 - 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 1 4 2 8 9 2

Cégjegyzék száma

Polaris Equity Magántőkealap-kezelő Zrt.

2024. évi

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.-71. sor)	0	0	15 950
62.	I. JEGYZETT TŐKE	0		5 000
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben	0		0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0		10 000
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0		0
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0		950
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0	0	0
73.	1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0		0
74.	2. Céltartalékok a jövőbeni költségekre	0		0
75.	3. Egyéb céltartalék	0		0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	0	0	8 650
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79.	Hátrasorolt köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
80.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al 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 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 köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
90.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-107. sorok)	0	0	8 650
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		10
94.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
96.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0		1 832
98.	Váltótartozások	0		0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
100.	Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
101.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0		6 808
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	0	0	2 071
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0		2 071
108.	Halasztott bevételek	0		0
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)	0	0	26 671

Budapest, dátum az elektronikus aláírás szerint

vezető tisztségviselő(-k)
Polaris Equity Magántőkealap-kezelő Zrt.

3 2 6 0 3 6 6 4 - 6 6 3 0 - 1 1 4 - 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 1 4 2 8 9 2

Cégjegyzék száma

Polaris Equity Magántőkealap-kezelő Zrt.

2024. évi

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0		21 135
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	0	21 135
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
	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	0		0
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	0		8 501
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	0		2 181
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	0	0	10 682
10.	Bérköltség	0		7 800
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	0		0
12.	Bérfizetések	0		1 014
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0	0	8 814
VI.	Értéksökkenési leírás	0		171
VII.	Egyéb ráfordítások	0		423
	ebből: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	0	0	1 045
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyam	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
	ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0	0	0
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolya	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		1
	ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	0	0	1
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	-1
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	0	0	1 044
X.	Adófizetési kötelezettség	0		94
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	0	0	950

2024. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

II. SPECIFIKUS ADATOK

- II./1. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
- II./2. KÖVETELÉSEK
- II./3. KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
- II./4. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./5. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./6. LEKÖTÖTT TARTALÉK
- II./7. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./8. ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉS NÉL
- II./9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./10. AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT ÖSSZETÉTELE
- II./11. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK
- II./12. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
- II./13. A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- III./1. SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
- III./2. ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
- III./3. CASH FLOW

Budapest, dátum az elektronikus aláírás szerint

vezető tisztségviselő(-k)
Polaris Equity Magántőkealap-kezelő Zrt.

Polaris Equity Magántőkealap-kezelő Zrt.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/ 1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A Polaris Equity Magántőkealap-kezelő Zrt. alapításának időpontja: 2024.07.10,

A Cégbíróság 01-10-142892 cégjegyzékszámon vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2024.07.31

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 5 000 eFt

A Társaság főtevékenysége:

6630 Alapkezelés

Székhelye:

1148 Budapest, Fogarasi út 3.

Kezelt alapok:	Alap neve	nettó eszközérték 2024.12.31.* ezer forint
	SD Development Fund I. Magántőkealap	2 834 027

A cég elektronikus elérhetősége
honlap: polarisequity.hu

Alapkezelő képviselőjére jogosultak adatai:

Khader Attila Jehad vezérigazgató - önálló
1114 Budapest, Kanizsai utca 22. 2. em. 9.

I/ 2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI

A Társaság az alábbi főbb törvények és rendeletek alapján végzi tevékenységét, vezeti könyveit és nyilvántartásait:

- 2013. évi V. Törvény a Polgári törvénykönyvről
- 2000. évi C. Törvény a számvitelről

A Társaság Számviteli politikája a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelvekre épül.

a) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja

A 2024. üzleti év 2024.07.16 - 2024.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2025.01.31.

b) A beszámoló formája, a választott mérleg és eredmény-kimutatás formátum

A Társaság Éves beszámolót készít.

A Társaság "A" mérlegformátum-változatot készíti el, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg, levezetésszerű formában, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

c) A beszámoló szempontjából jelentős hiba

Jelentős hiba – ami szükségessé teszi a háromhasábos beszámoló elkészítését – az a hiba, melyet ellenőrzés vagy önellenőrzés tár fel, és a beszámolóval lezárt évre vonatkozik, a hibák és hibahatások előjeltől független együttes értéke pedig meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

d) A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel

e) Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a hasznos élettartam és a várható maradványérték alapján lineáris értékcsökkenési módszerrel számolja el. Az alkalmazott maradványérték számítási és értékcsökkenési leírási kulcsok:

Eszközcsoport	Maradványérték (a bekerülési érték %-ban)	Értékcsökkenési leírás a számviteli törvény szerint	Értékcsökkenési leírás a társasági adó törvény szerint
a) Vagyoni értékű jogok	0%	a VÉJ lejárati idejére lineárisan, de minimum 15%	a VÉJ lejárati idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Célgérték	0%	20%	20%
d) Kísérleti fejlesztés a.é.	0%	20%	20%
e) Alapítás-átszervezés a.é.	0%	20%	20%
f) Járművek	30%	20%	20%
g) Számítástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33%	33%
h) Irodai egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	14,50%	14,50%
i) Bérelt eszközön végzett beruházás			
* ingatlan	egyedi meghatározás	6%	6%
· ingó	0%	az ingó besorolása szerinti kulcs	az ingó besorolása szerinti kulcs
j) 0-ra írt eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráaktiválás	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs

A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, valamint vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

f) A Társaság nem számolja el az immateriális javak és tárgyi eszközök értékhelyesbítését.

g) Készletek

A Társaság a vásárolt készleteket FIFO módszerrel meghatározott beszerzési értéken, vagy pedig piaci értéken szerepelteti ha az utóbbi alacsonyabb mint a beszerzési ár.

h) Értékpapírok, részesedések

A Társaság a vásárolt értékpapírokat átlagár módszerrel meghatározott beszerzési értéken szerepelteti a könyveiben.

I/ 3. A TÁRSASÁGNÁL A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT,

Ubornyi Magdolna (2146 Mogyoród, Alkotmány út 9.11.)

Regisztrációs szám: 145374

I/ 4. A TÁRSASÁG ÉVES BESZÁMOLÓJÁT HITELESÍTŐ KÖNYVVIZSGÁLÓ ADATAI:

Focus Audit and Advisory Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (1133 Budapest, Váci út 76.)

Kamarai nyilvántartási szám: 004233

Szente Beáta Katalin (2013 Pomáz, Huszár utca 23/B. B. lph. 3. em. 302.)

Kamarai tagsági szám: 007407

A könyvvizsgáló 2024. üzleti évre szóló díjazása: bruttó 1 841 500 Ft

I/ 5. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

A társaság a tárgyévben alakult. Egyéb jelentős negatív esemény nem történt. A működés a tervek szerint zajlott.

A kezelt alap első befektetései december során meg is valósultak.

A Társaság vezetése felmérte az ukrán-orosz háborús helyzetnek és a kialakult gazdasági hatásoknak (pl. infláció, energiaárak, devizaárfolyamok és hozamok volatilitása, stb.) a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetére, likviditására, működésére, illetve a vállalkozás folytatásának elvére gyakorolt hatását. Véleményünk szerint a kialakult piaci körülményeknek a Társaságnak az éves beszámolóban bemutatott vagyoni és pénzügyi helyzetére, valamint működésére nincs közvetlen hatása, a vállalkozás folytatásának elve a Társaságnál nem sérül.

I/ 6. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

A társaság adózott eredménye kerüljön az eredménytartalékba.

I/7. MÉRLEGFORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

Nem történt a mérlegfordulónap után jelentős esemény.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2024. évi

eFt

	Immateriális javak	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
Bruttó érték						
Nyitóegyenleg						0
Növekedés				1 647		1 647
Növekedés (kisértékű)						0
Csökkenés						0
Záróegyenleg	0	0	0	1 647	0	1 647
Értécsökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg						0
Növekedés terv szerint				171		171
Növekedés (kisértékű)						0
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt						0
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	0	0	0	171	0	171
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	0	0	0	0	0	0
Változás	0	0	0	1 476	0	1 476
Záróegyenleg	0	0	0	1 476	0	1 476
Értékhelyesbítés						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

KÖVETELÉSEK**2024. évi**

	Előző év	Tárgyév eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal sz	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	0	460
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
Összes követelés	0	460

**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
2024. évi**

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

				eFt
Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	
		0	0	0

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2024. évi**

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Bevételek aktív időbeli elhatárolása		0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
Informatikai szolgáltatás		21
Aktív időbeli elhatárolások összesen:		0 21

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
2024. évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	0	5 000	0	5 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	10 000	0	10 000
Eredménytartalék	0	0	0	0
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	0	950	0	950
SAJÁT TŐKE	0	15 950	0	15 950

A KIBOCSÁTOTT RÉSZVÉNYEK BEMUTATÁSA

Összesen

részvény fajta	részvény darab-szám	részvény névérték	össz-névérték
törzs	500	10 000 Ft	5 000 000 Ft
Összesen:			5 000 000 Ft

LEKÖTÖTT TARTALÉK

2024. évi

	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés eFt
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0
Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0
Visszavás. saját rv., ür. K.sz. értéke	0	0	0
Alap.-átszerv. és kísérleti fejl. akt. értéke (nettó)	0	0	0
A Számtv. 33.§(2) és 41.§(4) különbözete			0
A tőketart-ból lekötendő tart., ha a tőketart. nem elég			0
A tulajdonosként fizetendő pótbefizetés összege			0
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0
Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0
Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére			0
Összesen	0	0	0

2024. évi**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szembe	0	0
Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	0	0

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Rövid lejáratú kölcsönök	0	10
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	1 832
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szembe	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	6 808
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
Összes rövid lejáratú kötelezettség	0	8 650

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között a jövedelemelszámolási számla egyenlege, valamint az adóegyenlegek év végi értéke szerepel.

2024. évi

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A
MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél**

Tartozik	Követel
eFt	eFt

-----	-----
0	0

Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:	0
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:	0

**Hosszú lejáratú kötelezettségek közül átsorolás
rövid lejáratú kötelezettségek közé**

eFt

-----	-----
Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:	0

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2024. évi

	eFt	
	Előző év	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
Könyvvizsgálat		1 842
Beszámoló készítés		229
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	0	2 071

AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT
ÖSSZETÉTELE

2024. évi

Tevékenységenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Alapkezelői díj			21 135
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		0	21 135

Földrajzi területenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Magyarország		0	21 135
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		0	21 135

Export összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termékexport		0	0
Szolgáltatásexport		0	0
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		0	0

Import összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termékimport		0	0
Szolgáltatásimport		0	77
Import összesen:		0	77

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK**2024. évi**

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Könyvelési díj		1 258
Könyvvizsgálat díja		1 842
Informatikai szolgáltatás		4 281
Belső ellenőrzés		953
Telefon, internet		51
Postaköltség		4
LEI kód		97
Egyéb igénybe vett szolgáltatás		15
Igénybe vett szolgáltatások összesen	0	8 501

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2024. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma		7 800	7 800
Személyesen közreműködő tagok kivétje			0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztségviselők			0
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság			0
Tiszteletdíjak Egyéb			0
Megbízási díjak			0
Bérköltség összesen	0	7 800	7 800
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			
Szerzői jogdíj			
Reprezentáció			
Napidíjak			
Betegszabadság, táppénz			
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			0
Bérf járulékok			
Szociális hozzájárulási adó		1 014	1 014
Egészségügyi hozzájárulás			0
Szakképzési hozzájárulás			0
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérf járulék			
Bérf járulékok összesen	0	1 014	1 014
Mindösszesen	0	8 814	8 814
Átlagos statisztikai létszám (fő)		1	1

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2024. évi

A társasági adó összegének megállapítása		Előző év	Tárgyév
		eFt	eFt
Adózás előtti eredmény			1 044
TAO tv. 24/B § (3) alapján az adeler-t csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása)		0	0
Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció		0	0
Módosított adózás előtti eredmény		0	1 044
Adózás előtti eredményt csökkentő		0	171
Adózás előtti eredményt növelő		0	171
Társasági adó alap		0	1 044
Társasági adó adókedvezmények előtt			94
Adókedvezmények		0	0
A 2024. évi adókötelezettség		0	94

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		Előző év	Tárgyév
		b) eFt	b) eFt
7.§ (1) a)	Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg		0
b)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képz.céltart.felh.miatt az adóévben bev-ként elsz.össz.		0
c)	jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásából származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvetett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege,jogdíjra jogosító immateriális jószág (a bejelentett immateriális jószág kivételével) értékesítéséből, nem pénzbeli kivezetéséből származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvetett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege,		0
cs)	Terven felüli écs. adóévben visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10.)		0
d)	Az adótörvény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)		171
dz)	A bejelentett részesedés ért. adóévi árf.nyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés		0
dzs)	Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg, 8.§ (1) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapnövelés miatt		0
f)	Tárgyévi fejlesztési tartalék (lekötött tartalékba helyezett összeg)		0
g)	Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenőrzött külf. társaságtól)		0
gy)	Megszűnés miatt kivezetett részesedés bevétele - 7.§ 10. bekezdés szerinti érték		0
m)	Startup cégbe befektetés 3*-osa, 3 évre leoszthatóan		0
n)	Behajthatatlan köv.(BH), korábbi BH-ra befolyt összeg, visszaírt értékvesztés		0
q)	Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés (ha az már el volt számolva növelőként)		0
r)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék) elengedése miatt		0
s)	Jogdíj bevétel nyereségének 50%-a		0
sz)	Műemlék ingatlan karbantartási ktg 50%-a		0
u)	Adóell., önell. miatti bevételként v. ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg		0
ty)	Műemlék ingatlan beruházás, felújítás összege x+5 évig		0
v)	Legalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabére (max minimálbér, 20 fő alatt)		0
y)	Mikrovállalkozás foglalkoztatás növekménye (megelőző évi fogl.létszám legfelj. 5 fő)		0
z)	Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet adomány 20 %-a		0
	VAGY Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a		0
	ÉS Magyar Kármentő Alap, NKA, ill felsőoktatási int. Támogatás 50%-a		0
zs)	Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)		0
Összes csökkentő tétel		0	171

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek		b) eFt	
8.§ (1) a)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék	0	
b)	Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	171	
c)	Jogdíj bevétel veszteségének 50%-a	0	
d)	Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)	0	
dzs)	Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg, 7.§ (1) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapcsökkentés miatt	0	
e)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék)	0	
g)	7.§ m) szerinti csökkentés, a szerzett részesedés 3 éven belüli értékesítése esetén (szerzést követő 3. év végéig)	0	
gy)	Követelésre elszámolt értékvesztés	0	
h)	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	0	
j)	Alultőkésítettség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatkgt)	0	
o)	forintról devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőketartalék növeléseként elszámolt átszámítási különbözetek összege az áttérést követő adóévben,	0	
p)	adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkenéseként elszámolt összeg	0	
r)	7§(1) gy) összegéből a részesedés csökkenéseként elsz. összeg	0	
s)	7.§ (1) z) szerinti NEM teljesült tartós adomány	0	
u)	7§(1) zs) összegéből a nem teljesített rész 2-szerese	0	
v)	Átlagos áll. Létszám előző adóévhez viszonyított csökkenése	0	
Összes növelő tétel		0	171

Az adókedvezmények részletezése		
Film és előadóművészet támogatás		0
KKV hitelkamat (de minimis)		0
Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény		0
Látványcsapat-sporttámogatás		0
		0

**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK
MEGÁLLAPÍTÁSA**

2024. évi

Megnevezés	Összeg Ft
Értékesítés nettó árbevétele	21 135 029
Egyéb bevétel	0
Pénzügyi műveletek bevételei	4
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	21 135 033
Nyereség minimum	422 701
Adózás előtti eredmény:	1 044 436
Társasági adó alapja:	1 044 436
Fizetendő társasági adó alapja:	1 044 436

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2024. évi

	eFt
5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek	nincs
Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek	nincs
Biztosítékok fajtái:	nincs
Környezetvédelmi eszközök, jelenlegi és jövőbeni	nincs
környezetvédelmi kötelezettségek	nincs
Kapcsolt felekkel szembeni mérlegen kívüli kötelezettségek	nincs
Jövőbeni nyugdíjfizetési kötelezettség	nincs
Jövőbeni végkielégítés-fizetési kötelezettség	nincs
Jövőbeni bérleti díj fizetési kötelezettség (tartós bérlet)	nincs
Egyéb mérlegen kívüli tételek, eredményre, cash flowra gyakorolt várható hatásuk	
Fedezeti / nem fedezeti ill. tőzsdei /tőzsdén kívüli bontásban	
Opciók ügyletek	nincs
Határidős ügyletek	nincs
SWAP ügyletek	nincs
Folyamatban lévő peres ügyek	nincs

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2024. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2023		2024	
1. Tárgyi eszközök aránya	<u>tárgyi eszközök</u> összes eszköz	0 = 0	NA	<u>1 476</u> 26 671	5,5%
2. Immateriális javak aránya	<u>immateriális javak</u> befektett eszközök	0 = 0	NA	<u>0</u> 1 476	NA
3. Befektetett pü. eszközök aránya	<u>befektetett pü. eszközök</u> befektett eszközök	0 = 0	NA	<u>0</u> 1 476	NA
4. Forgóeszközök aránya	<u>forgóeszközök</u> összes eszköz	0 = 0	NA	<u>25 174</u> 26 671	94,4%
4.1. Likvid. eszközök aránya	<u>pénzeszközök</u> forgóeszközök	0 = 0	NA	<u>24 714</u> 25 174	98,2%
4.2. Készletek aránya	<u>készletek</u> forgóeszközök	0 = 0	NA	<u>0</u> 25 174	0,0%
B. Tőkestruktúra					
5. Saját tőke aránya	<u>saját tőke</u> összes forrás	0 = 0	NA	<u>15 950</u> 26 671	59,8%
6. Idegen tőke aránya	<u>idegen tőke</u> összes forrás	0 = 0	NA	<u>10 721</u> 26 671	40,2%
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételek arányos nyereség	<u>adózás előtti eredmény</u> értékesítés nettó árbevétele	0 = 0	NA	<u>1 044</u> 21 135	4,9%
8. Eszközarányos nyereség	<u>adózás előtti eredmény</u> összes eszköz	0 = 0	NA	<u>1 044</u> 26 671	3,9%
9. Saját tőke arányos nyereség	<u>adózás előtti eredmény</u> saját tőke	0 = 0	NA	<u>1 044</u> 15 950	6,5%
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyon fedezeti mutató	<u>saját tőke</u> befektetett eszközök	0 = 0	NA	<u>15 950</u> 1 476	1080,6%
11. Likviditási mutató	<u>forgóeszközök</u> rövid lejáratú kötelez.	0 = 0	NA	<u>25 174</u> 8 650	291,0%

CASH FLOW

2024. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -		1 044
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +		0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	0	1 044
2.	Elszámolt amortizáció +		171
3.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszaírás - + -		0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -		0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -		0
6.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -		1 832
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -		6 808
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -		2 071
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +		0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +		-460
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +		-21
12.	Fizetett adó (nyereség után) -		-94
13.	Fizetett osztalék, részesedés -		0
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	0	11 351
14.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése -		-1 647
15.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása +		0
16.	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése -		0
17.	Befektetett pénzügyi eszközök eladása +		0
18.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		0
19.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
20.	Kapott osztalék, részesedés +		0
II.	Befektetési cash flow (14.-20. sorok)	0	-1 647
21.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		15 000
22.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
23.	Hitel és kölcsön felvétele +		10
24.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
25.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0
26.	Kötvény visszafizetése -		0
27.	Hitel és kölcsön törlesztése -		
28.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		0
29.	Hátrasorolt kötelezettségek változása +-		0
III.	Finanszírozási cash flow (21.-29. sorok)	0	15 010
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	0	24 714
30.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +-		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)	0	24 714