

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 7 | 9 | 8 | 0 | 8 | 9 | 5 | - | 6 | 6 | 3 | 0 | - | 1 | 1 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statistikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 1 | - | 1 | 0 | - | 1 | 4 | 0 | 8 | 9 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

Hodler Alapkezelő Zrt

a vállalkozás megnevezése


1123 Budapest, Alkotás utca 53. D. ép. 5. em

a vállalkozás címe, telefonszáma

2022. évi

Éves beszámoló

Budapest, 2023. március 28.



vezető tisztségviselő

Hodler Alapkezelő Zrt

2 7 9 8 0 8 9 5 - 6 6 3 0 - 1 1 4

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 1 4 0 8 9 3

Céjegyzék száma

Hodler Alapkezelő Zrt

2022. évi

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Tárgyév |
|--------------|--|----------------|------------------|
| a | b | c | d |
| 01. | A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor) | 27 756 | 33 366 |
| 02. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok) | 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 értékhelyesbitése | 0 | 0 |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok) | 27 756 | 33 366 |
| 11. | Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 3 969 | 3 726 |
| 12. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 0 | 0 |
| 13. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 23 787 | 27 260 |
| 14. | Tenyészállatok | 0 | 0 |
| 15. | Beruházások, felújítások | 0 | 2 380 |
| 16. | Beruházásokra adott előlegek | 0 | 0 |
| 17. | Tárgyi eszközök értékhelyesbitése | 0 | 0 |
| 18. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok) | 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 értékhelyesbitése | 0 | 0 |
| 28. | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | 0 | 0 |
| 29. | B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor) | 108 061 | 1 754 900 |
| 30. | I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok) | 0 | 0 |
| 31. | Anyagok | 0 | 0 |
| 32. | Befejezetlen tennelés 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) | 8 506 | 29 045 |
| 38. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 0 | 11 208 |
| 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 | 8 506 | 17 837 |
| 44. | Követelések értékelési különbözete | 0 | 0 |
| 45. | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | 0 | 0 |
| 46. | III. ÉRTEKPAPIROK (47.-52. sorok) | 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. PENZESZKÖZÖK (46.-47. sorok) | 99 555 | 1 725 855 |
| 54. | Pénztár, csekkek | 8 | 226 |
| 55. | Bankbetétek | 99 547 | 1 725 629 |
| 56. | C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok) | 3 881 | 7 937 |
| 57. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 0 | 4 005 |
| 58. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 3 881 | 3 932 |
| 59. | Halasztott ráfordítások | 0 | 0 |
| 60. | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor) | 139 698 | 1 796 203 |

Budapest, 2023. március 28.

vezető tisztségviselő
Hodler Alapkezelő Zrt

2 7 9 8 0 8 9 5 - 6 6 3 0 - 1 1 4

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 1 4 0 8 9 3

Cégjegyzék száma

Hodler Alapkezelő Zrt

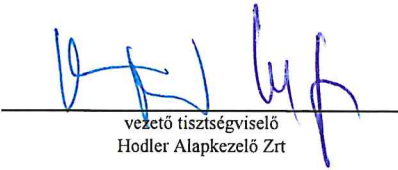
2022. évi

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Tárgyév |
|--------------|---|----------------|------------------|
| a | b | c | d |
| 61. | D. Saját tőke (62.-71. sor) | 5 387 | 1 051 941 |
| 62. | I. JEGYZETT TŐKE | 45 000 | 45 000 |
| 63. | ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben | 0 | 0 |
| 64. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | 0 | 0 |
| 65. | III. TŐKETARTALÉK | 0 | 0 |
| 66. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | -9 741 | -39 613 |
| 67. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 0 | 0 |
| 68. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | 0 | 0 |
| 69. | 1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | 0 | 0 |
| 70. | 2. Valós értékelés értékelési tartaléka | 0 | 0 |
| 71. | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | -29 872 | 1 046 554 |
| 72. | E. Céltartalékok (73.-75. sorok) | 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) | 24 882 | 199 062 |
| 77. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok) | 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 |
| 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) | 24 882 | 199 062 |
| 93. | Rövid lejáratú kölcsönök | 20 | 20 |
| 94. | ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények | 0 | 0 |
| 95. | Rövid lejáratú hitelek | 310 | 48 |
| 96. | Vevőktől kapott előlegek | 0 | 0 |
| 97. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 1 958 | 7 642 |
| 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 | 22 594 | 191 352 |
| 103. | Kötelezettségek értékelési különbözete | 0 | 0 |
| 104. | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | 0 | 0 |
| 105. | G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok) | 109 429 | 545 200 |
| 106. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 109 183 | 544 038 |
| 107. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 246 | 1 162 |
| 108. | Halasztott bevételek | 0 | 0 |
| 109. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor) | 139 698 | 1 796 203 |

Budapest, 2023. március 28.



vezető tisztségviselő
Hodler Alapkezelő Zrt

2 7 9 8 0 8 9 5 - 6 6 3 0 - 1 1 4

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 1 4 0 8 9 3

Cégjegyzék száma

Hodler Alapkezelő Zrt

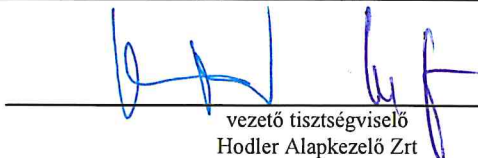
2022. évi

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|--------------|---|----------------|--------------------------|------------------|
| a | b | c | d | d |
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 273 521 | | 1 949 151 |
| 02. | Export értékesítés nettó árbevétele | 0 | | 0 |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.) | 273 521 | 0 | 1 949 151 |
| 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 | 3 | | 0 |
| | ebből: visszaírt értékvesztés | 0 | | 0 |
| 05. | Anyagköltség | 5 349 | | 16 377 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 139 126 | | 253 777 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 1 557 | | 2 067 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | | 0 |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 0 | | 19 155 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.) | 146 032 | 0 | 291 376 |
| 10. | Béreköltség | 123 772 | | 368 104 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetés | 3 704 | | 8 973 |
| 12. | Bérfelárak | 20 943 | | 48 422 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.) | 148 419 | 0 | 425 499 |
| VI. | Értéksökkenési leírás | 5 746 | | 7 955 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 5 497 | | 63 180 |
| | ebből: értékvesztés | 0 | | 0 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII) | -32 170 | 0 | 1 161 141 |
| 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 (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek | 0 | | 0 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | | 0 |
| 16. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 0 | | 10 469 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | | 0 |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 4 428 | | 62 277 |
| | ebből: értékelési különbözet | 0 | | 0 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.) | 4 428 | 0 | 72 746 |
| 18. | Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 0 | | 0 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | | 0 |
| 19. | Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 0 | | 0 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | | 0 |
| 20. | Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 21 | | 138 |
| | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 21 | | 0 |
| 21. | Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése | 0 | | 0 |
| 22. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 1 609 | | 87 644 |
| | ebből: értékelési különbözet | 0 | | 0 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.) | 1 630 | 0 | 87 782 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | 2 798 | 0 | -15 036 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.) | -29 372 | 0 | 1 146 105 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 500 | | 99 551 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.) | -29 872 | 0 | 1 046 554 |

Budapest, 2023. március 28.



vezető tisztségviselő
Hodler Alapkezelő Zrt

Hodler Alapkezelő Zrt

**2022. évi
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

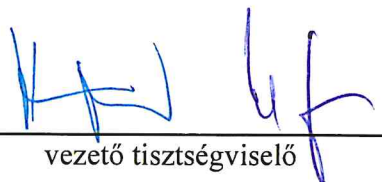
II. SPECIFIKUS ADATOK

- 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 ÁRBEVÉTELÉNEK 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 KIMUTATÁS

Budapest, 2023. március 28.



vezető tisztségviselő

Hodler Alapkezelő Zrt

Hodler Alapkezelő Zrt

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

Hodler Alapkezelő Zrt alapításának időpontja: 2020.06.18

A Cégbíróság 01-10-140893 cégjegyzékszámom vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2020.07.09
A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 45 000 eFt

A Társaság főtevékenysége:

6630'08 Alapkezelés

Székhelye:

1123 Budapest, Alkotás utca 53. D. ép. 5. em

A Társaság rendelkezik a befektetési alapkezeléshez szükséges, a Magyar Nemzeti Bank Felügyelete által kiadott engedéllyel, az engedély száma: H-EN-III-588/2020.

Részvényesek adatai: Hodler Capital Kft (Cg.sz: 01-09-292682)

Alapkezelő képviselőre jogosultak adatai:

Kerecsi Miklós
4531 Nyírpazony, Kabalás út 58.

Kiss Alpár
1085 Budapest, József körút 48. 2.em.13.

Dr. Nádasy Bence
1037 Budapest, Erdőalja út 86/b

Köbli Gyula
1192 Budapest, Álmos utca 9. 2.

Alapkezelő által kezelt Alapok:

| | Jegyzett tőke | Nettó eszközérték |
|--|-----------------|-------------------|
| Dozengreen Ventures Magántőkealap | 250 000 000 HUF | 1 019 052 HUF/db |
| Innovation Europa Agrár Innovációs Magántőkealap | 400 000 000 EUR | 89 HUF/db |
| Europa Agrár- és Élelmiszeripari Magántőkealap | 60 000 000 EUR | 261 509 HUF/db |
| <hr/> | | |
| Összesen | | |

I/2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI

A Társaság az alábbi főbb törvények és rendeletek alapján végzi tevékenységét, vezetési 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 2022. üzleti év 2022.01.01 - 2022.12.31-ig tartott.
A mérlegkészítés időpontja: 2023.02.28

b) A beszámoló formája, a választott mérleg és eredménykimutatás formátum

A Társaság Éves beszámolót készít.

A Társaság "A" mérlegformátum-változatot készít 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 lényeges és jelentős hiba

Jelentős hiba – ami szükségessé teszi a háromszázas 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 tárgyévben nem rendelkezett befektetett eszközökkel.

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

| Eszközcsoport | Maradványérték (a bekerülési érték %-ban) | Értékcsökkenési leírás a számviteli törvény szerint | Értékcsökkenési leírás a társasági adó törvény szerint |
|--|--|---|--|
| a) Vagyon értékű jogok | 0% | a VEJ lejáratú idejére lineárisan, de minimum 15% | a VEJ lejáratú idejére lineárisan, de minimum 15% |
| b) Szellemi termékek | 0% | 33% | 33% |
| c) Cégetérték | 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 | egyeidi meghatározás | 14,50% | 14,50% |
| i) Bérelt eszközön végzett beruházás <ul style="list-style-type: none">• ingatlan• ingó | egyeidi meghatározás 0% | 6% az ingó besorolása szerinti kulcs | 6% az ingó besorolása szerinti kulcs |
| j) 0-ra irt 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 |

Az a), b), g), h), i) pontbeli eszközök esetén amennyiben a beszerzési érték nem haladja meg a 200.000,- Ft-ot, akkor két év alatt, 50%-os amortizációs kulcs alkalmazásával kerül leírásra az eszköz.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, valamint vagyon értékű jogok és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásuként egy összegben elszámoljuk.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásában nem következett be változás a korábbi évekhez képest.

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

g) Készletek

A Társaság tárgyévben nem rendelkezett készletekkel.

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 tárgyévben nem rendelkezett részesedésekkel, értékpapírokkal.

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

Az értékpapírok fordulónapi értékének meghatározása évente megtörténik az esetleges értékvesztés megállapítása és elszámolása érdekében. A Társaság által tulajdonolt befektetési jegyek esetében az értékelési szabályzatban rögzítettek szerint meghatározásra kerül az adott alap nettó eszközértéke az alap éves beszámolójának elkészültével és ennek figyelembe vételével kerül meghatározásra az adott alap korrigált nettó eszközértéke. Ezen érték és a befektetési jegyek nyilvántartás szerinti értéke kerül összevetésre. Amennyiben a befektetési jegyek piaci értéke (azaz a nettó eszközértéke) 10%-nál nagyobb mértékben marad el a nyilvántartás szerinti értéktől, akkor értékvesztés kerül elszámolásra.

Tárgyévben a korrigált nettó eszközérték kiszámítását az Alap tekintetében elvégezték.

Tárgyévben fentiek eredményeként értékvesztés elszámolására nem került sor.

i) Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak meg.

j) A mérleg és eredménykimutatás tételei minden esetben összehasonlíthatóak a előző üzleti év adataival.

k) Eszköz és kötelezettség minősítése nem változott meg az előző üzleti évhez képest.

I/3. A TÁRSASÁGNÁL A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY ADATAI:

Szili Annamária (1157 Budapest, Nyírpalota út 77. 5/20)
Regisztrációs szám: 174601

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

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft (1103 Budapest, Kőér utca 2/A. C. ép)
Kamarai nyilvántartási szám: 002387
Gaál Edmond (1131 Budapest, Rokolya utca 12. B. ép. 3. em. 5.)
Kamarai nyilvántartási szám: 007299

A könyvvizsgáló 2022. üzleti évre szóló díjazása:

bruttó 1 714 500 Ft

I/5. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

Az Alapkezelő 2022 első negyedévében két új alapot indított, ezáltal jelentősen nőttek a bevételei. A megnövekedett feladatmennyiséghez kapcsolódó létszámnövekedés ugyanakkor növelte a működési költségein belüli személyi kiadásokat.

I/6. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

A társaság adózott eredménye az eredménytartalékba kerül.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2022. évi

eFt

| | Immateriális javak | Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | Műszaki berendezések, gépek, járművek | Egyéb berendezések, felsz., járművek | Beruházások, felújítások | Összesen |
|----------------------------------|--------------------|--|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|----------|
| Bruttó érték | | | | | | |
| Nyitóegyenleg | 0 | 4 048 | 0 | 29 454 | 0 | 33 502 |
| Növekedés | 0 | 0 | 0 | 11 926 | 2 380 | 14 306 |
| Növekedés (kisértékű) | 0 | | | 0 | | 0 |
| Csökkenés | 0 | 0 | 0 | 1 448 | | 1 448 |
| Záróegyenleg | 0 | 4 048 | 0 | 39 932 | 2 380 | 46 360 |
| Értékcsökkenés (lineáris) | | | | | | |
| Nyitóegyenleg | 0 | 79 | 0 | 5 668 | 0 | 5 747 |
| Növekedés terv szerint | 0 | 243 | 0 | 7 712 | | 7 955 |
| Növekedés (kisértékű) | 0 | | | 0 | | 0 |
| Növekedés terven felüli | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Csökkenés kivezetés miatt | 0 | 0 | 0 | 708 | | 708 |
| Csökkenés visszairás | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Záróegyenleg | 0 | 322 | 0 | 12 672 | 0 | 12 994 |
| Nettó érték | | | | | | |
| Nyitóegyenleg | 0 | 3 969 | 0 | 23 786 | 0 | 27 755 |
| Változás | 0 | -243 | 0 | 3 474 | 2 380 | 5 611 |
| Záróegyenleg | 0 | 3 726 | 0 | 27 260 | 2 380 | 33 366 |
| Érték helyesbítés | | | | | | |
| Nyitóegyenleg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Változás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záróegyenleg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

KÖVETELÉSEK**2022. évi**

| | Előző év | Tárgyév |
|--|-----------------|----------------|
| | | eFt |
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 0 | 11 208 |
| Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | 0 |
| Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben | 0 | 0 |
| Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben | 0 | 0 |
| Váltókövetelések | 0 | 0 |
| Egyéb követelések | 8 506 | 17 837 |
| Követelések értékelési különbözete | 0 | 0 |
| Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | 0 | 0 |
| Összes követelés | 8 506 | 29 045 |

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS

2022. évi

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2022. évi

| | eFt | |
|--|-----------------|----------------|
| | Előző év | Tárgyév |
| 1 program előfizetés | 5 | 0 |
| 2 hitelesítés | 0 | 0 |
| 3 Casco | 0 | 0 |
| 4 KGFB | 0 | 0 |
| 5 iroda biztosítási díj | 0 | 0 |
| 6 előfizetés | 462 | 0 |
| 7 közlekedési bérlet | 0 | 0 |
| 8 jogtár | 431 | 0 |
| 9 álláshirdetések | 0 | 0 |
| 10 foglalkozás egészségügy | 0 | 0 |
| 11 üzemeltetési díj | 579 | 1 327 |
| 12 kamat | 0 | 4 005 |
| 13 bérleti díj | 2 404 | 2 605 |
| Aktív időbeli elhatárolások összesen: | 3 881 | 7 937 |

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2022. évi

eFt

| Megnevezés | Nyitó érték | Évközi | | Záró érték |
|---------------------------------------|--------------|------------------|---------------|------------------|
| | | Növekedés | Csökkenés | |
| Jegyzett tőke | 45 000 | 0 | 0 | 45 000 |
| Jegyzett, de még be nem fizetett tőke | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tőketartalék | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Eredménytartalék | -9 741 | | 29 872 | -39 613 |
| Lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adózott eredmény | -29 872 | 1 076 426,0 | | 1 046 554 |
| SAJÁT TŐKE | 5 387 | 1 076 426 | 29 872 | 1 051 941 |

A KIBOCSÁTOTT RÉSZVÉNYEK BEMUTATÁSA

Összesen

| részvény fajta | részvény darab-szám | részvény névérték | össz-névérték |
|----------------|------------------------|----------------------|---------------|
| törzs | 1000 | 45 000 Ft | 45 000 000 Ft |

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

LEKÖTÖTT TARTALÉK

2022. 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 | 0 | 0 |
| Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 |
| Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére | | | 0 |
| Összesen | 0 | 0 | 0 |

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2022. 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 szemben | 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 |

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

| | Előző év | Tárgyév |
|---|-----------------|----------------|
| | | eFt |
| Rövid lejáratú kölcsönök | 20 | 20 |
| ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények | 0 | 0 |
| Rövid lejáratú hitelek | 310 | 48 |
| Vevőktől kapott előlegek | 0 | 0 |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 1 958 | 7 642 |
| Váltótartozások | 0 | 0 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | 0 |
| Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben | 0 | 0 |
| Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben | 0 | 0 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 463 | 1 357 |
| Társasági adó kötelezettség | 500 | 99 426 |
| Személyi jövedelemadó kötelezettség | 2 428 | 11 713 |
| Iparüzési adó kötelezettség | 5 363 | 32 909 |
| Jövedelem elszámolási számla | 8 727 | 18 982 |
| Szociális hozzájárulási adó kötelezettség | 2 321 | 11 310 |
| TB járulék kötelezettség | 2 798 | 15 655 |
| Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | 0 | 0 |
| Összes rövid lejáratú kötelezettség | 24 888 | 199 062 |

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2022. évi

ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél

| | Tartozik eFt | Követel eFt |
|--|-----------------|----------------|
| Egyéb befizetési kötelezettségek | 1 095 | 0 |
| Társasági adó átcsoportosítás az egyéb követelések közé adótűlítés miatt | 0 | 0 |
| Bankszámla negatív egyenlege | 0 | 3 |
| Szállítói folyószámla negatív egyenlege előre utalás miatt | 0 | 0 |
| Vevő folyószámla negatív egyenlege jóváíró számlák miatt | 0 | 0 |
| | <hr/> | |
| | 1 095 | 3 |
| Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen: | | 1 095 |
| Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen: | | 3 |

Hosszú lejáratú kötelezettségek közül átsorolás
rövid lejáratú kötelezettségek közé

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

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2022. évi

| | eFt | |
|--|-----------------|----------------|
| | Előző év | Tárgyév |
| 1 könyvvizsgálat | 0 | 857 |
| 2 beszámoló készítés | 53 | 305 |
| 3 könyvelés | 0 | 0 |
| 4 Prémium Szochó | 0 | 0 |
| 5 előfizetési díj | 84 | 0 |
| 6 telefon | 109 | 0 |
| 7 alapkezelési díj | 109 183 | 544 038 |
| Passzív időbeli elhatárolások összesen: | 109 429 | 545 200 |

AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ÖSSZETÉTELE
2022. évi

eFt

| Tevékenységenkénti összetétel | Előző év | Tárgyév |
|---|-----------------|------------------|
| Alapkezelői díj | 273 521 | 1 929 131 |
| Közvetített szolgáltatás | 0 | 20 020 |
| Telefon továbbszámlázás | 0 | 0 |
| Egyéb szolgáltatás, tanácsadás | 0 | 0 |
| Értékesítés nettó árbevétele összesen: | 273 521 | 1 949 151 |

Az árbevétel növekedésének oka, hogy egy új kezelt alap került megalakításra, ill. a meglévő egyik alap tőkéje is megemelkedett, ami az alapkezelési díj bevételeinek növekedéséhez vezetett.

| Földrajzi területenkénti összetétel | Előző év | Tárgyév |
|---|-----------------|------------------|
| Magyarország | 273 521 | 1 949 151 |
| Értékesítés nettó árbevétele összesen: | 273 521 | 1 949 151 |

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

2022. évi

| Megnevezés | Előző év eFt | Tárgyév eFt |
|---|-----------------|----------------|
| Ingatlan bérleti díj | 18 611 | 27 449 |
| Gépkocsi bérleti díj | 13 679 | 53 770 |
| Üzletviteli tanácsadás | 40 522 | 35 740 |
| Ügyvédi/jogi költségek | 40 572 | 16 003 |
| Hirelemzés | 0 | 34 925 |
| Ingatlan fenntartási díj | 3 499 | 11 511 |
| Takarítás, szemétszállítás | 713 | 1 474 |
| Belső ellenőrzés, könyvelés, könyvvizsgálat | 2 269 | 6 889 |
| Érdekvédelmi szervezet | 255 | 255 |
| Fénymásolás, sokszorosítás | 560 | 1 168 |
| Szakkönyv, folyóirat | 6 | 33 |
| Posta, távközlés | 892 | 1 945 |
| Oktatási, továbbképzési költségek | 0 | 920 |
| Utazás, kiküldetés | 8 790 | 36 556 |
| Javítás, karbantartás | 27 | 161 |
| Szállítási, rakodási költség | 0 | 1 074 |
| Egyéb költségek | 8 731 | 23 904 |
| Igénybe vett szolgáltatások összesen | 139 126 | 253 777 |

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2022. évi

| Megnevezés | Fizikai eFt | Szellemi eFt | Összesen eFt |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma | 0 | 351 628 | 351 628 |
| Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ vezető tisztségviselők | 0 | 0 | 0 |
| Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság | 0 | 0 | 0 |
| Megbízási díjak | 0 | 16 476 | 16 476 |
| Béreköltség összesen | 0 | 368 104 | 368 104 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | | | |
| Adóköteles természetbeni juttatás | | | 1 739 |
| Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés | | | 0 |
| Reprezentáció | | | 7 172 |
| Napidíjak | | | 0 |
| Betegszabadság, táppénz | | | 62 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen | | | 8 973 |
| Bérfelrakások | | | |
| Szociális hozzájárulási adó | 0 | 48 422 | 48 422 |
| Egészségügyi hozzájárulás | 0 | 0 | 0 |
| Szakképzési hozzájárulás | 0 | 0 | 0 |
| Rehabilitációs hozzájárulás | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb bérfelrakás | 0 | 0 | 0 |
| Bérfelrakások összesen | 0 | 48 422 | 48 422 |
| Mindösszesen | 0 | 416 526 | 425 499 |
| Átlagos statisztikai létszám (fő) | 1,00 | 10,00 | 11,00 |

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK
2022. évi

| A társasági adó összegének megállapítása | | Előző év | Tárgyév |
|---|--|----------|---------------|
| | | eFt | eFt |
| | Adózás előtti eredmény | -924 | 1 146 106 |
| | TAO tv. 24/B § (3) alapján az adler-t csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása) | 0 | 0 |
| | Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció | 0 | 0 |
| | Módosított adózás előtti eredmény | -924 | 1 146 106 |
| | Adózás előtti eredményt csökkentő | 0 | 48 068 |
| | Adózás előtti eredményt növelő | 0 | 8 089 |
| | Adóalap | -924 | 1 106 127 |
| | Társasági adó alap | 100 | 1 106 127 |
| | Társasági adó adókedvezmények előtt | 9 | 99 551 |
| | Adókedvezmények | 0 | 0 |
| | A 2022. évi. adókötelezettség | 9 | 99 551 |
| Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek | | Előző év | Tárgyév |
| | | b) eFt | b) eFt |
| 7.§ (1) a) | Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg | 0 | 39 113 |
| b) | Várható köt-re és jövőbeni kltre képz.céltart.felh.miatt az adóévben bev-ként elsz.össz. jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásból származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege.jogdíjra jogosító immateriális jószág (a bejelentett immateriális jószág kivételével) értékesítéséből, nem pénzbeli kivételéből származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege, | 0 | 0 |
| cs) | Terven felüli écs. adóévben visszairt összege (kivéve 1.sz.mell. 10.) | 0 | 0 |
| d) | Az adótvény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is) | 0 | 7 955 |
| dz) | A bejelentett részesedés ért. adóévi árf.nyeresége, adóévben visszairt értékvesztés | 0 | 0 |
| | 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. | 0 | 0 |
| f) | 8.§ (1) d)sz) miatt korábban elszámolt adóalapnövelés miatt | 0 | 0 |
| g) | Tárgyévi fejlesztési tartalék (lekötött tartalékba helyezett összeg) | 0 | 0 |
| gy) | Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenőrzött külf. társaságtól) | 0 | 0 |
| m) | Megszűnés miatt kivezetett részesedés bevétele - 7.§ 10. bekezdés szerinti érték | 0 | 0 |
| n) | Startup cégbe befektetés 3*-osa, 3 évre leoszthatóan | 0 | 0 |
| o) | Behajthatatlan köv.(BH), korábbi BH-ra befolyt összeg, visszairt értékvesztés | 0 | 0 |
| q) | Tulajdoni részesedésre visszairt értékvesztés (ha az már el volt számolva növelőként) | 0 | 0 |
| r) | Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék) elengedése miatt | 0 | 0 |
| s) | Jogdíj bevétel nyereségének 50%-a | 0 | 0 |
| sz) | Műemlék ingatlan karbantartási ktg 50%-a | 0 | 0 |
| u) | Adóell., önell. miatti bevételként v. ráfordítás csökkenésként elszámolt összeg | 0 | 0 |
| ty) | Műemlék ingatlan beruházás, felújítás összege x+5 évig | 0 | 0 |
| v) | Legalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabére (max minimálbér, 20 fő alatt) | 0 | 0 |
| y) | Mikrovállalkozás foglalkoztatás növekménye (megelőző évi fogl.létszám legfelj. 5 fő) | 0 | 0 |
| z) | Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet adomány 20 %-a | 0 | 1 000 |
| | VAGY Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a | 0 | 0 |
| | ÉS Magyar Kámentő Alap, NKA, ill felsőoktatási int. Támogatás 50%-a | 0 | 0 |
| zs) | Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal) | 0 | 0 |
| | Összes csökkentő tétel | 0 | 48 068 |
| Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek | | | b) eFt |
| 8.§ (1) a) | Várható köt-re és jövőbeni kltre képzett céltartalék | 0 | 0 |
| b) | Számveteli tv. szerinti écs és t.f. écs + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is) | 0 | 7 955 |
| c) | Jogdíj bevétel veszteségének 50%-a | 0 | 0 |
| d) | Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet) | 0 | 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. | 0 | 0 |
| e) | 7.§ (1) d)sz) miatt korábban elszámolt adóalapcsökkentés miatt | 0 | 0 |
| g) | Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék) | 0 | 134 |
| gy) | 7.§ m) szerinti csökkentés, a szerzett részesedés 3 éven belüli értékesítése esetén (szerzést követő 5. év végéig) | 0 | 0 |
| h) | Követelésre elszámolt értékvesztés | 0 | 0 |
| i) | Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés | 0 | 0 |
| j) | Alultökésítés miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatkgt) | 0 | 0 |
| o) | forintről devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőketartalék növeleként elszámolt átszámítási különbözetek összege az áttérést követő adóévben, | 0 | 0 |
| p) | adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkenésként elszámolt összeg | 0 | 0 |
| r) | 7§(1) gy) összegeből a részesedés csökkenéseként elsz. összeg | 0 | 0 |
| s) | 7.§ (1) z) szerinti NEM teljesült tartós adomány | 0 | 0 |
| u) | 7§(1) zs) összegéből a nem teljesített rész 2-szerese | 0 | 0 |
| v) | Átlagos áll. Létszám előző adóévhez viszonyított csökkenése | 0 | 0 |
| | Összes növelő tétel | 0 | 8 089 |
| Az adókedvezmények részletezése | | | |
| | Film és előadóművészet támogatás | | 0 |
| | KKV hitelkamat (de minimis) | | 0 |
| | Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény | | 0 |
| | Látványcsapat-sporttámogatás | | 0 |
| | | 0 | 0 |

**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK
MEGÁLLAPÍTÁSA
2022. évi**

| Megnevezés | Összeg Ft |
|---------------------------------|----------------------|
| Értékesítés nettó árbevétele | 1 949 151 673 |
| Egyéb bevétel | 495 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 72 746 309 |
| Korrekciók | 0 |
| Korrigált összes bevétel | 2 021 898 477 |
| Nyereség minimum | 40 437 970 |
| Adózás előtti eredmény: | 1 146 105 634 |
| Társasági adó alapja: | 1 106 126 711 |
| Fizetendő társasági adó alapja: | 1 106 126 711 |

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2022. évi

| | eFt |
|--|--------------|
| 5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek | |
| Részleteket lásd II/7 melléklet | 0 |
| Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek | |
| Biztosítékok fajtái: | nincs |
| Környezetvédelmi eszközök, jelenlegi és jövőbeni 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 | |
| Opciós ügyletek | nincs |
| Határidős ügyletek | nincs |
| SWAP ügyletek | nincs |
| Jelentős értékkel bíró folyamatban lévő peres ügyek | nincs |

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2022. évi

| Megnevezés | Mutató számítása | érték eFt-ban | % | érték eFt-ban | % |
|------------------------------------|--|---------------|----------|---------------|----------|
| A. Vagyonszerkezet | | 2021 | | 2022 | |
| 1. Tárgyi eszközök aránya | $\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$ | 27 756 = | 19,87% | 33 366 = | 1,86% |
| | | 139 698 | | 1 796 203 | |
| 2. Immateriális javak aránya | $\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$ | 0 = | 0,00% | 0 = | 0,00% |
| | | 27 756 | | 33 366 | |
| 3. Befektetett pü. eszközök aránya | $\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$ | 0 = | 0,00% | 0 = | 0,00% |
| | | 27 756 | | 33 366 | |
| 4. Forgóeszközök aránya | $\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$ | 108 061 = | 77,35% | 1 754 900 = | 97,70% |
| | | 139 698 | | 1 796 203 | |
| 4.1. Likvid. eszközök aránya | $\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$ | 99 555 = | 92,13% | 1 725 855 = | 98,34% |
| | | 108 061 | | 1 754 900 | |
| 4.2. Készletek aránya | $\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$ | 0 = | 0,00% | 0 = | 0,00% |
| | | 108 061 | | 1 754 900 | |
| B. Tőkeszerkezet | | | | | |
| 5. Saját tőke aránya | $\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$ | 5 387 = | 3,86% | 1 051 941 = | 58,56% |
| | | 139 698 | | 1 796 203 | |
| 6. Idegen tőke aránya | $\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$ | 134 311 = | 96,14% | 744 262 = | 41,44% |
| | | 139 698 | | 1 796 203 | |
| C. Jövedelmezőségi mutatók | | | | | |
| 7. Bevételek aránya | $\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$ | -29 372 = | -10,74% | 1 146 105 = | 58,80% |
| | | 273 521 | | 1 949 151 | |
| 8. Eszközarányos nyereség | $\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$ | -29 372 = | -21,03% | 1 146 105 = | 63,81% |
| | | 139 698 | | 1 796 203 | |
| 9. Saját tőke arányos nyereség | $\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$ | -29 372 = | -545,24% | 1 146 105 = | 108,95% |
| | | 5 387 | | 1 051 941 | |
| D. Egyéb mutatók | | | | | |
| 10. Vagyon fedezeti mutató | $\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$ | 5 387 = | 19,41% | 1 051 941 = | 3152,73% |
| | | 27 756 | | 33 366 | |
| 11. Likviditási mutató | $\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$ | 108 061 = | 4,34 | 1 754 900 = | 8,82 |
| | | 24 882 | | 199 062 | |

CASH FLOW KIMUTATÁS

2022. évi

eFt

| | | Előző év | Tárgyév |
|-------------|---|----------------|------------------|
| 1.a | Adózás előtti eredmény + - | -35 214 | 1 146 105 |
| | ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás | 0 | 0 |
| 1,b | Korrekciók az adózás előtti eredményben + | -696 | -47 637 |
| 1. | Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) | -35 214 | 1 098 468 |
| 2. | Elszámolt amortizáció + | 0 | 7 955 |
| 3. | Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszairás - + - | 0 | 741 |
| 4. | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + - | 0 | 0 |
| 5. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + - | 0 | 0 |
| 6. | Szállítói kötelezettségek állományváltozása + - | 34 | 5 684 |
| 7. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + - | 22 594 | 168 758 |
| 8. | Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + - | 108 989 | 435 771 |
| 9. | Vevőkövetelések állományváltozása - + | 0 | -11 208 |
| 10. | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása + | -8 506 | -9 331 |
| 11. | Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - + | -3 881 | -4 056 |
| 12. | Fizetett adó (nyereség után) - | -500 | -99 551 |
| 13. | Fizetett osztalék, részesedés - | 0 | 0 |
| I. | Működési cash flow (01.-13. sorok) | 89 262 | 1 593 231 |
| 14. | Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése - | 0 | -14 306 |
| 15. | Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása + | 0 | 0 |
| 16. | Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése - | -33 502 | 0 |
| 17. | Befektetett pénzügyi eszközök eladása + | 0 | 0 |
| 18. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszűntetése heváltása + | 0 | 0 |
| 19. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek - | 0 | 0 |
| 20. | Kapott osztalék, részesedés + | 0 | 0 |
| II. | Befektetési cash flow (14.-20. sorok) | -33 502 | -14 306 |
| 21. | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele + | 0 | 0 |
| 22. | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + | 0 | 0 |
| 23. | Hitel és kölcsön felvétele + | 0 | 6 000 |
| 24. | Véglegesen kapott pénzeszköz + | 0 | 0 |
| 25. | Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) - | 0 | 0 |
| 26. | Kötvény visszafizetése - | 0 | 0 |
| 27. | Hitel és kölcsön törlesztése - | -905 | -6 262 |
| 28. | Véglegesen átadott pénzeszköz - | 0 | 0 |
| 29. | Hátrasorolt kötelezettségek változása +- | 0 | 0 |
| III. | Finanszírozási cash flow (21.-29. sorok) | -905 | -262 |
| IV. | Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) | 54 855 | 1 578 663 |
| 30. | Devizás pénzeszközök átvértékelése +- | 696 | 47 637 |
| V. | Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok) | 54 855 | 1 626 300 |