

Trustify Befektetési Alapkezelő Zrt.

2024. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

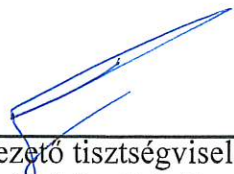
II. SPECIFIKUS ADATOK

- 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 MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEŁ
- 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, 2025. május 12.



vezető tisztségviselő(-k)
Trustify Befektetési Alapkezelő Zrt.

Trustify Befektetési Alapkezelő Zrt.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A Trustify Befektetési Alapkezelő Zrt. alapításának időpontja: 2022.12.16

A Cégbíróság 01 10 142177 cégjegyzékszámon vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2022.12.22

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 10 000 eFt

A Társaság főtevékenysége:

6630'08 Alapkezelés

A tevékenység végzésére vonatkozó engedélyt MNB 2023. március 31. napján adta ki H-EN-III-156/2023 számú határozatában.

Székhelye: 1061 Budapest, Paulay Ede utca 52.

Kezelt alapok

Alap neve

Az alapkezelő által kezelt más alapok:

Trustify I. Magántőkealap
Nyilvántartásbavétel: 2023.06.23.
Nyilvántartási szám: 6122-221

A Trustify Impact I. Magántőkealap
Nyilvántartásbavétel: 2024.06.24
Nyilvántartási szám: 6122-236

Az alapok további adatait az üzleti jelentés tartalmazza.

A cég elektronikus elérhetősége

e-mail címe:

info@trustify.hu

Részvényes adatai:

tulajdoni hányad

INVESTIFY Kft.

100,00%

egyetlen részvényes

1061 Budapest, Paulay Ede utca 52.

A képviselőre jogosultak:

Fenyvesi Péter (igazgatóság elnöke, képviselő módja: önálló)
1031 Budapest, Rozgonyi Piroška utca 23.

Csatári László Kelemen (igazgatósági tag, képviselő módja: együttes)
1037 Budapest, Erdőalja út 165/B

Baumann Csilla (igazgatósági tag, képviselő módja: együttes)
1221, Budapest, Plébánia utca 67.

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 2024.01.01-2024.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2025.03.31.

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) Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását az egyedi értékelés elve alapján, a használat várható idejét és a várható maradványértéket figyelembe véve kialakított lineáris leírási kulcsokkal számítjuk. Értékcsökkenési leírást az üzembe helyezés napját követő naptól, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása havonta történik.

Az értékcsökkenési leírás alapja az eszköz bekerülési értékének és maradványértékének különbözete. (Korrigált bruttó érték.)

A maradványértékek és az éves leírási kulcsok eszközcsoportonként:

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 lejárat idejére lineárisan, de minimum 15%	a VÉJ lejárat idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Üzleti vagy Cégetérték	0%	20%	20%
d) Kísérleti fejlesztés a.é.	0%	20%	20%
e) Alapítás-átszervezés a.é.	0%	20%	20%
f) Épületek	egyeti meghatározás	2%	2%
g) Bérbe adott ép., építm	egyeti meghatározás	2%	2%
h) Járművek	30%	20%	20%
i) Számítástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33%	33%
j) Műhelybeli és irodai egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyeti meghatározás	14,50%	14,50%
i) Bérelt eszközön végzett beruházás			
ingatlan	egyeti 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)-k) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-k) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-k) pontbeli besorolása szerinti kulcs

Ha a maradványérték nemjelentős, akkor a Társaság nulla maradványértékkel kalkulál.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke nem éri el az eszköz bekerülési értékének 10%-át, illetve az 50.000,-Ft-ot. Jelentős a maradványérték, ha annak értéke nem éri el az eszköz bekerülési értékének 10%-át, de meghaladja a 200.000,- Ft-ot.

A 200.000,- Ft 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.

A Társaság egyes eszközöknél eltérhet a fent meghatározott maradványérték és értékcsökkenési leírás mértékétől, ha azok alkalmazása lényegesen torzítaná a Társaságról kialakított valós képet.

Terven felüli értékcsökkenési leírást kell elszámolni a számviteli törvény 53. § (1) bekezdése alapján, ha az immateriális javak és tárgyi eszközök a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé váltak, megrongálódtak, vagy

Ha a terven felüli értékcsökkenési leírás okai már nem, vagy csak részben állnak fenn, és a tárgyi eszközök, valamint vagyoni értékű jogok és szellemi termékek könyv szerinti értékét jelentősen meghaladja azok piaci értéke, visszafírást kell utána elszámolni. A visszafírási értéke nem haladhatja meg a korábban elszámolt terven felüli értékcsökkenési leírás összegét.

Ahol az amortizációs szabályok a korábbiaktól eltérőek, ott azokat csak az újonnan állományba kerülő eszközökre kell és szat

e) A Társaság nem számolja el az immateriális javak és tárgyi eszközök értékhelyesbítést

f) Készletek

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

g) Értékpapírok

A Társaság a vásárolt értékpapírokat átlagár módszerével meghatározott beszerzési áron szerepelteti a könyveiben.

h) A mérleg és eredmény-kimutatás tételek nem összehasonlíthatóak az előző üzleti év adataival, tekintettel arra, hogy az előző évben épp elindult az alapkezelési tevékenység, és az tárgyévben futott fel.

i) 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:

Göcs Judit (2117 Isaszeg, Árpád u.48.)
Regisztrációs szám: 148560

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

Multiservice Kft (1134 Budapest, Kassák L. u. 56)	Jákói Balázs (1037 Budapest, Menedékház utca 122)
Kamarai nyilvántartási szám: 002128	Kamarai nyilvántartási szám: 003478

A könyvvizsgáló 2024. üzleti évre szóló díjazása: bruttó 896 112 Ft

I/5. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

A Trustify Befektetési Alapkezelő Zrt. Az alapkezelési tevékenységet megkezdte a az előző évben, de csak egy kisebb alapot kezelt 6 hónapig. Emiatt a rentábilis működés még nem valósult meg.

Egy új nagy alap jött létre a tárgyév során, melynek kezelője a társaság, így 2024. során a bevételek bőven fedezték a kiadásokat, és nyereséges lett a működés.

Az üzemméret további felfutását tervezi a társaság, erre megvan a fedezete a tárgyévi működésből.

I/6. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

A társaság adózott eredménye kerüljön az eredménytartálékba.

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				22 496		22 496
Növekedés				1 785		1 785
Növekedés (kisértékű)				235		235
Csökkenés						0
Záróegyenleg	0	0	0	24 516	0	24 516
Értéksökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg				6 133		6 133
Növekedés terv szerint				4 296		4 296
Növekedés (kisértékű)				235		235
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt						0
Csökkenés visszaírás						0
Záróegyenleg	0	0	0	10 664	0	10 664
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	0	0	0	16 363	0	16 363
Változás	0	0	0	-2 511	0	-2 511
Záróegyenleg	0	0	0	13 852	0	13 852
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	123 119
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	1 421	2 952
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
Összes követelés	1 421	126 071

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A kapcsolt vállalkozással szembeni követelés döntően kölcsönből ered, az egyedüli részvényessel szemben áll fenn 123,1 millió forint összegben.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések részletezése:

INVESTIFY Kft.	0	123 119
Összesen:	0	123 119

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

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2024. évi**

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Lekötött betéti kamat	1 461	3 265
Alapkezelési díj	0	3 035
Informatikai költség	113	153
Opten előfizetési díj	143	148
Biztosítás	32	34
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	1 749	6 635

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
2024. évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	10 000	0	0	10 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	58 600	0	0	58 600
Eredménytartalék	-542	0	124 728	-125 270
Lekötött tartalék	69 000	0	0	69 000
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-124 728	100 916	-124 728	100 916
SAJÁT TŐKE	12 330	100 916	0	113 246

A KIBOCSÁTOTT RÉSZVÉNYEK BEMUTATÁSA

Összesen

részvény fajta	részvény darab-szám	részvény névérték	össz-névérték
törzs	100	100 000 Ft	10 000 000 Ft
		Összesen:	10 000 000 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., ttr. K.sz. értéke	0	0	0
Alap.-átszerv. és klsérleti 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	69 000	69 000	0
Összesen	69 000	69 000	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	0
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	8 167	8 610
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	4 793	23 912
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
Összes rövid lejáratú kötelezettség	12 960	32 522

2024. évi

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A
MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél**

	Tartozik	Követel
	eFt	eFt
Adó- és járulékfizetési követelés	2 952	0
Szállítói túlfizetés	0	0
	2 952	0
Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		2 952
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
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
Könyvelési díj	300	413
Könyvvizsgálati díj	762	896
Fizetendő kamat	3 113	0
Jogi szolgáltatás	0	114
Bankköltség	19	0
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	4 194	1 423

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT
ÖSSZETÉTELE****2024. évi**

Tevékenységenkénti összetétel		eFt	Előző év	Tárgyév
1.	Alapkezelési díj		6 576	321 614
2.	Továbbszámlázás		950	7 273
Értékesítés nettó árbevétele összesen:			7 526	328 887

Földrajzi területenkénti összetétel		eFt	Előző év	Tárgyév
Magyarország				
	Alapkezelési díj		6 576	321 614
	Ügyvédi díj továbbszámlázása		950	7 273

Értékesítés nettó árbevétele összesen:	7 526	328 887
---	--------------	----------------

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Előző évben az első kezelt alap év végén indította be tevékenységét, így jelentős bevételt még nem ért el a társaság. A tárgyévben futott fel az alapkezelési tevékenység, a társaság két alapot is kezelt az év közepétől, emiatt jelentősen megnőtt a bevétele.

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK**2024. évi**

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Jogi szolgáltatás	4 174	2 250
Könyvelési díj	1 875	3 059
Könyvvizsgálati díj	762	896
KELER díj	117	0
Bérleti díj	1 323	444
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	160	1 256
Tanácsadás	3 335	530
Oktatás	318	0
Belső ellenőrzés	2 286	3 048
Telefonköltség	225	337
Internet költség	263	690
Takarítás	1 267	1 267
Hirdetési költség	0	6 680
Informatikai költség	8 613	6 938
Ígénybe vett szolgáltatások összesen	24 718	27 395

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2024. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma		157 429	157 429
Személyesen közreműködő tagok kivétje			0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztségviselők			0
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság			0
Tiszteletdíjak Egyéb			0
Megbízási díjak			0
Bérköltség összesen	0	157 429	157 429
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			86
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			0
Adóköteles természetbeni juttatás adója			161
Reprezentáció			0
Napidíjak			0
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			247
Bérf járulékok			
Szociális hozzájárulási adó		20 200	20 200
Egyéb bérf járulék			
Bérf járulékok összesen	0	20 200	20 200
Mindösszesen	0	177 629	177 876
Átlagos statisztikai létszám (fő)		6	6

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2024. évi

A társasági adó összegének megállapítása

	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
Adózás előtti eredmény	-124 702	105 624
TAO tv. 24/B § (3) alapján az adóter-1 csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása)	0	0
Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció	0	0
Módosított adózás előtti eredmény	-124 702	105 624
Adózás előtti eredményt csökkentő	6 193	57 858
Adózás előtti eredményt növelő	6 190	4 543
Társasági adó alap	288	52 310
Társasági adó adókedvezmények előtt	26	4 708
Adókedvezmények	0	0
A 2024. évi adókötelezettség	26	4 708

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

	Előző év	Tárgyév
	b) eFt	b) eFt
7.§ (1) a) Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg	0	52 812
b) Várható költ-re és jövőbeni klt-re képz. célú felh. miatt az adóévben bev-ként elsz. összeg	0	0
c) Jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásából származó nyereségből az eredménytartalékba az adóévben leköltött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján leköltött tartalékként kumulatív összeg, jogdíjra jogosító immateriális jószág (a bejelentett immateriális jószág kivételével) értékesítéséből, nem pénzbeli közvetítéséből származó nyereségből az eredménytartalékba az adóévben leköltött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján leköltött tartalékként kumulatív összeg,	0	0
cs) Terven felüli és. adóévben visszat. összeg (kivéve 1.sz. mell. 10.)	0	0
d) Az adótervény szerinti ÉCS +	6 133	4 531
kivezetett nyilvántartási érték (FE-zó átsorolás is)	0	0
dz) A bejelentett részesedés ért. adóévi árfnyeresége, adóévben visszat. értékvesztés	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 devizárfolyam változása alapján eszközzömként, kötelezettségenként elszámolt összeg, 8.§ (1) d)sz) miatt korábban elszámolt adóalapnövelés miatt	0	0
f) Tárgyévi fejlesztési tartalék (lekötött tartalékba helyezett összeg)	0	0
g) Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenőrzött külf. társaságtól)	0	0
gy) Megszűnés miatt kivezetett részesedés bevétele - 7.§ 10. bekezdés szerinti érték	0	0
m) Startup cégbe befektetés 3*-osn, 3 évre leosztva	0	0
n) Behajthatatlan köv. (BEH), korábbi BEH-ra befolyt összeg, visszat. értékvesztés	0	0
q) Tufajdoni részesedésre visszat. értékvesztés (ha az már el volt számolva növelőként)	0	0
r) Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve OE pótlék) elengedése miatt	0	0
s) Jogdíj bevétele nyereségének 50%-a	0	0
sz) Műemlék ingatlan karbantartási kltg. 50%-a	0	0
u) Adóell., önell. miatti bevételként v. ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg	0	0
ty) Műemlék ingatlan beruházás, felújítás összege x+5 évig	0	0
v) Legalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabérsz. (max. minimálbér, 20 fős alatti)	0	0
y) Mikro- és kisvállalkozás foglalkoztatás növelésére (megelőző évi fogl. létszám legfelj. 5 fő)	0	0
z) Közhatalmú, kiemeltkedben közhasznú szervezet adomány 20 %-a	60	515
VAGY Közhatalmú, kiemeltkedben közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a	0	0
ES Magyar Kármunka Alap, NKA, ill. feladatokért int. Támogatás 50%-a	0	0
zs) Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)	0	0
Összes csökkentő tétel	6 193	57 858

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek

		b) eFt
8.§ (1) a) Várható költ-re és jövőbeni klt-re képzett célutalék	0	0
b) Számviteli tv. szerinti és. és t.f. és. +	6 133	4 531
kivezetett nyilvántartási érték (FE-zó átsorolás is)	0	0
c) Jogdíj bevétele veszteségének 50%-a	0	0
d) Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)	57	12
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 devizárfolyam változása alapján eszközzömként, kötelezettségenként elszámolt összeg, 7.§ (1) d)sz) miatt korábban elszámolt adóalapcsökkentés miatt	0	0
e) Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve OE pótlék)	0	0
g) 7.§ m) szerinti csökkentés, a szerzett részesedés 3 éven belüli értékesítése esetén (szerzést követő 3. év végéig)	0	0
gy) Követelésre elszámolt értékvesztés	0	0
h) Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	0	0
j) Áhítókészség miatt (saját tőke 3*át megh. költ-re jutó kamattal)	0	0
o) forintból devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való áttérést során a tőketartalék növekedéseként elszámolt átszámítási különbözetekek összege az áttérést követő adóévben,	0	0
p) adóell., önell. miatti ráfordításoként v. bevétel csökkenéseként elszámolt összeg	0	0
r) 7§(1) gy) összegéből 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	6 190	4 543

Az adókedvezmények részletezése

Film és előadóművészet támogatás	0
KKV hitelkamat (de minimis)	0
Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény	0
Látványssport-sporttámogatás	0
	0

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

2024. évi

Megnevezés	Összeg Ft
Értékesítés nettó árbevétele	328 887 220
Egyéb bevétel	1 377
Pénzügyi műveletek bevételei	4 011 246
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	332 899 843
Nyereség minimum	6 657 997
Adózás előtti eredmény:	105 624 354
Társasági adó alapja:	52 309 050
Fizetendő társasági adó alapja:	52 309 050

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 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-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2023		2024	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	16 363 = 0,55 29 484		13 852 = 9,4% 147 191	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0 = 0,00 16 363		0 = 0,0% 13 852	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0 = 0,00 16 363		0 = 0,0% 13 852	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	11 372 = 0,39 29 484		126 704 = 86,1% 147 191	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	4 951 = 0,44 11 372		633 = 0,5% 126 704	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	5 000 = 0,44 11 372		0 = 0,0% 126 704	
B. Tőkestruktúra					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	12 330 = 0,42 29 484		113 246 = 76,9% 147 191	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	17 154 = 0,58 29 484		33 945 = 23,1% 147 191	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételek aránya	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	-124 702 = -16,57 7 526		105 624 = 0,32 328 887	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	-124 702 = -4,23 29 484		105 624 = 71,8% 147 191	
9. Baumann Csilla (igazgató) nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	-124 702 = -10,11 12 330		105 624 = 93,3% 113 246	
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyonszorzó mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	12 330 = 0,75 16 363		113 246 = 817,5% 13 852	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	11 372 = 0,88 12 960		126 704 = 3,90 32 522	

CASH FLOW

2024. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
01.	Adózás előtti eredmény + -	-124 702	102 817
02.	Elszámolt amortizáció +	6 133	4 531
03.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszairás - + -	0	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	0	0
06.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	8 167	443
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	4 793	18 964
08.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	3 652	-2 890
09.	Készletek állományváltozása - +	-5 000	5 000
10.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	0	0
11.	Egyéb követelések állományváltozása - +	-1 421	-129 278
12.	Értékpapírok állományváltozása - +	0	0
13.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	-1 749	-1 851
14.	Fizetett, fizetendő adó -	-26	-33
15.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
I.	Működési cash flow (01.-15. sorok)	-110 153	-2 297
16.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése -	-22 496	-2 020
17.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása +	0	0
18.	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése -	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközök eladása +	0	0
20.	Kapott osztalék +	0	0
II.	Befektetési cash flow (16.-20. sorok)	-22 496	-2 020
21.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	63 600	0
22.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
23.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
24.	Hosszú lejáratú adott kölcsön, bankbetét állománycsökkenése +	0	0
25.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
26.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
27.	Kötvény visszafizetése -	0	0
28.	Hitel és kölcsön törlesztése -	0	0
29.	Hosszú lejáratú adott kölcsön, bankbetét állománynövekedése -	0	0
30.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	69 000	0
31.	Alapítókka szembeni ill. egyéb h.lej. kötelezettségek változása +-	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (21.-31. sorok)	132 600	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. +II. +III. sorok)	-49	-4 317

