

FINATECH Capital Befektetési Alapkezelő Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

2025.07.01-2025.12.31.

időszakra vonatkozó
éves beszámolóhoz

Budapest, 2026.09.01



Macher Péter, Igazgatósági tag
FINATECH Capital Befektetési Alapkezelő
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Társaság főbb adatai:

A Társaság neve: FINATECH Capital Befektetési Alapkezelő Zártkörűen Működő
Részvénytársaság
Székhelye: 1052 Budapest, Szervita tér 3. 2. em. 7. ajtó
Cégjegyzék száma: 01-10-047523
Adószáma: 24112222-2-41
A Társaság internet címe: <http://www.finatech.hu/>

A Társaság a 2012.08.28-án kelt Alapszabállyal jött létre. A Társaságot a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 2012. szeptember 11-én jegyezte be.

A Társaság tulajdonosa:

Bend-Invest Zártkörűen Működő Részvénytársaság (tulajdoni arány: 100%,
minősített többségi befolyással rendelkező tulajdonos)
1036 Budapest, Márvány utca 17. 5. em.
Cg: 01-10-049652

Részvények: 4 700 db 10 000,- HUF, azaz tízezer HUF névértékű törzsrészvény

A Társaság jegyzett tőkéje: 47.000 ezer Ft pénzbeli betét

A Társaság fő tevékenységi köre: 6630'25 Alapkezelés

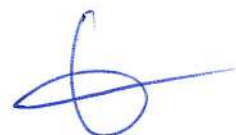
A Társaság könyvvizsgálója:

Focus Audit Kft., 1133 Budapest, Váci út. 76.
Kamarai nyilvántartási szám: 004233

Név: Juhász Péter
Cím: 1135 Budapest Petneházy utca 70-72 1. em 12.
Könyvvizsgálói kamarai tagsági szám: 007296

A könyvviteli szolgáltatások elvégzéséért felelős személy neve:

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



A Társaság által kezelt alapok bemutatása:

A Tőkealap elnevezése: FINATECH II. Kockázati Tőkealap

A Tőkealap a Felügyeleti Hatóság által történő nyilvántartásba vétellel jött létre, illetve a nyilvántartásból való törléssel szűnik meg. A Tőkealap kizárólag zárt végű alapként, befektetési jegyek zártkörű forgalomba hozatalával jött létre.

A Tőkealap nettó eszközértéke: 5.205.430.682,-Ft

A Tőkealap nyilvántartási száma, határozat száma, nyilvántartásba vételének időpontja:
6122-71, H-KE-III-485/2018, 2018.10.31.

A Tőkealap elnevezése: VP5 Magántőkealap

A Tőkealap a Felügyeleti Hatóság által történő nyilvántartásba vétellel jött létre, illetve a nyilvántartásból való törléssel szűnik meg. A Tőkealap kizárólag zárt végű alapként, befektetési jegyek zártkörű forgalomba hozatalával jött létre.

A Tőkealap nettó eszközértéke: 1.596.002.167,-Ft

A Tőkealap nyilvántartási száma, határozat száma, nyilvántartásba vételének időpontja:
H-EN-III-635/2021, 2021.12.03.

Számviteli politika

A könyvvizetés módja

A Társaság kettős könyvvitelt vezet.

A beszámoló fordulónapja, a mérlegkészítés időpontja

A beszámoló fordulónapja 2025. december 31. a mérlegkészítés időpontja 2026.05.22. A Társaság konszolidált éves beszámoló készítésére nem kötelezett.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

A Társaság KIVA adó alanyisága 2019.12.31.-vel megszűnt. A KIVA alanyiság 2019.09.01-től 2019.12.31-ig állt fenn. A Társaság 2020.01.01-től a társasági adó alanya lett.

A Társaság 2025.07.01-től ismételten a kisvállalati adó (KIVA) hatálya alá tartozik.

A beszámoló formája

A beszámoló formáját a Számviteli Törvény az éves nettó árbevétel nagyságától, a mérlegfőösszegétől, a foglalkoztatottak létszámától, mindezek határértékeitől, továbbá egyéb feltételektől függően határozza meg.

A Társaság a fentiek alapján **Éves beszámolót és Üzleti jelentést** készít.

A Társaság a könyvvizetésében minden adatot magyar forintban, a beszámolóban az adatokat ezer forintban mutatja ki.

A mérleg formája

A Társaság a mérleget a Számviteli Törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készíti, az ún. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be.

Az eredménykimutatás típusa

A Társaság összköltség eljárású eredménykimutatást készít a Számviteli Törvény 2. számú mellékletében meghatározott tagolás szerint.

Üzemi (üzleti) tevékenységének eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az egyéb bevételeknek, valamint a naptári évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, egyéb költségek és egyéb ráfordítások, együttes összegének különbözeteként állapítja meg. Költségeit az 5-ös számlaosztályban vezeti.

Összehasonlíthatóság

Az éves beszámoló bázis adatai a 2025.01.01-2025.06.30-as időszakra és a 2025.06.30-as fordulónapra vonatkoznak, ezen időszakra a Társaság adónem áttérés miatti üzleti évet záró éves beszámolót készített. A tárgyidőszaki adatai a 2025.07.01-2025.12.31-es időszakra és 2025.12.31-es fordulónapra vonatkoznak.

Számviteli alapelvek

A Társaság a beszámoló elkészítésekor és a könyvvizetés során a törvény 15.§-ának szem előtt tartásával rögzítette, hogy a vállalkozás folytonosságának elvéből kiindulva biztosítja a számviteli alapelvek érvényesülését.

Az eszközök értékelésének módja

A beszerzési költségbe a számviteli törvény 47. §-a szerint azok a ráfordítások tartoznak, amelyek az eszköz (termék) megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba kerülésig felmerülnek és az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolhatók, csökkentve azt az alkalmazott leírásokkal, (növelve azt a visszairás összegével.)

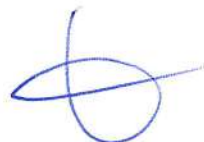
Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke alacsonyabb a könyv szerinti értékénél, akkor az így mutatkozó különbözetet terven felüli értékcsökkenésként, vagy értékvesztésként kell elszámolni.

Devizás követelések év végi értékelése során a Társaság minden esetben elszámolja az árfolyamkülönbözetet.

A pénzeszközök értékelése

A Társaság a fordulónapi forint pénzkészleteket a pénztárban ténylegesen meglévő, illetve a bankérintés alapján egyeztetett összegben szerepelteti a mérlegben.

A források értékelése



Az áruszállításból, a szolgáltatás teljesítéséből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó
a) forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert, számlázott összegben,
b) devizában teljesítendő kötelezettséget - kivéve, ha az ellenérték kiegyenlítése exportáruval történik - az elismert, számlázott devizaösszegnek a forintba átszámított összegében mutatja ki mérlegben a Társaság, mindaddig, amíg azt pénzeszközzel, váltóval, eszközátadással, a Polgári Törvénykönyv szerinti beszámítással ki nem egyenlítették, rendkívüli, illetve halasztott bevételként el nem számolták.

A rövid lejáratú kötelezettségek között kell kimutatni azokat a tartozásokat, amelyek a mérleg fordulónapját követő egy éven belül esedékesek.

A Társaság devizás kötelezettségek év végi értékelésénél minden esetben elszámolja az árfolyamkülönbséget.

Értékvesztés, értékhelyesbítés

A Társaság a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést számol el - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 ezer Ft-ot.

Érték helyesbítés, értékelési tartalék a Társaság tárgyévben nem képzett.

Lényegesség kritériumai

A Társaság éves beszámolója szempontjából lényegesnek minősít minden olyan információt, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása hozzájárulhat nem megalapozott vagy helytelen gazdasági-pénzügyi döntések meghozatalához. E tekintetben viszonyítási alapként a mérlegfőösszeget alkalmazza.

Így a Társaság éves beszámolója szempontjából egy-egy tényezőt akkor tekint lényegesnek, ha annak a Menedzsment döntéseire gyakorolt hatása eléri vagy meghaladja a mérlegfőösszeg 2 %-át.

Az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentősebb összegű hibákat, ha eredményt, vagy saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem meghaladja az **1 millió** forintot, akkor az **1 millió** forint.

Leltározás rendje, az eszközök nyilvántartása

A Társaság az immateriális javakról, a tárgyi eszközökről, a befektetett pénzügyi eszközökről folyamatos, napra kész mennyiségi nyilvántartást vezet analitikus kartonokon, negyedévente egyeztetve a főkönyv adataival. A leltározandó eszközök fajtájáról, módjáról, idejéről és felelőseiről az Igazgató Tanács tulajdonvédelmi szempontok alapján dönt.

A Társaság a számviteli alapelvektől sem a könyvvizetés, sem a beszámoló elkészítése során nem tér el.

A Társaság befektetett eszköznek tekint minden olyan beszerzett eszközt, amely 1 éven túl szolgálja a vállalkozást, forgóeszköznek minősít minden olyan eszközt, amely 1 éven belül szolgálja a vállalkozást.

Felújítás, minden olyan értéknövelő ráfordítás, amelynek során a tárgyi eszközön, vagy az áruként nyilvántartott ingatlanokon olyan átalakítás, fődarab-csere történik, amely több éven keresztül szolgálja az adott eszközt. Karbantartás minden olyan ráfordítás, amely a mindennapos, zökkenő-mentes tevékenységet szolgálja az eszközök, vagy az áruként nyilvántartott ingatlanokkal kapcsolatosan, azok használatát elősegíti; havi vagy egyéb rendszeres időszakos ellenőrzést, felügyeletet biztosít.

A tárgyi eszközök értékesítési leírását a Társaság az egyedi hasznos élettartamok figyelembevételével a bruttó érték alapján lineárisan, havonta számolja el. A nettó 200 ezer Ft beszerzési érték alatti eszközöket a használatbavételkor egy összegben számolja el költségként.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

II/A. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Befektetett eszközök

Immateriális javak

A vagyoni értékű jogok és szellemi termékek teljesen leírásra kerültek, a Társaság fordulónapon nem rendelkezik immateriális javakkal.

Immateriális javak mozgástükrre a kiegészítő melléklet 1. sz. mellékletében található.

Tárgyi eszközök

A Társaság fordulónapon 125 eFt nettó értékű tárgyi eszközzel rendelkezik.

Tárgyi eszközök mozgástükrre a kiegészítő melléklet 1.sz. mellékletében található.

Értékhelyesbítést a Társaság nem számolt el a tárgyévben, sem a bázis évben.

Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság a befektetett pénzügyi eszközök között 14.000 ezer forintot mutat ki, ami a következő tételből áll:

- Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak: 14.000 ezer Ft,
ebből: anyavállalattal szembeni (Bend-Invest Zrt.): 14.000 ezer Ft

A Társaság könyveiben a befektetett pénzügyi eszközökre vonatkozóan a nyitó értékvesztés 0 eFt volt, tárgyévben értékvesztést nem számolt el, értékvesztést nem oldott fel a követeléseikapcsán.

2. Forgóeszközök

Készletek

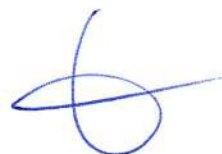
A Társaság fordulónapon nem rendelkezik készlettel.

Követelések

A Társaság a követelések között 502.749 ezer forintot mutat ki, ami a következőkből áll:

- Belföldi vevőkövetelések: 173.899 ezer Ft
- T egyenlegű adók: 30.232 ezer Ft
- T egyenlegű vevő: 381 ezer Ft
- Szolgáltatásra adott előleg, kaució: 31.705 ezer Ft
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben: 266.239 ezer Ft
ebből: anyavállalattal szembeni (Bend-Invest Zrt.): 266.239 ezer Ft
- Munkavállalóval szembeni követelés: 293 ezer Ft

A Társaság könyveiben a nyitó értékvesztés 0 eFt volt, tárgyévben értékvesztést nem számolt el, értékvesztést nem oldott fel a követeléseikapcsán.



Értékpapírok

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal a mérleg fordulónapján.

Pénzeszközök

A pénzeszközök összege 13.569 ezer forint, amelyből az elszámolási betétszámlák fordulónapi értéke 13.568 ezer forint.

3. Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság tárgyévben az aktív időbeli elhatárolások között 92.969 ezer forint, mely a Bend-Invest Zrt.-nek adott kölcsön kamatát tartalmazza. A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása tárgyévben 0 Ft.

4. Saját tőke

A Saját tőke összege 609.648 ezer forint, ami a következőkből áll:

- Jegyzett tőke: 47.000 ezer Ft
- Eredménytartalék: 66.447 ezer Ft
- Lekötött tartalék: 428.000 ezer Ft
- Tárgyévi adózott eredmény: 68.201 ezer Ft

A saját tőke alakulása IV. fejezetben kerül bemutatásra.

5. Céltartalékok

A Társaság céltartalékot nem képzett a tárgyévben, sem előző évben. A Társaság, mint Alapkezelő a kezelt Alapok miatt tőke megóvására, illetve a hozamra vonatkozó ígéret, a tőke megóvására, illetve hozamra vonatkozó garancia (tőke-, illetve hozamgarancia) miatt keletkező függő kötelezettségek után nem képzett céltartalékot.

6. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettségei nincsenek.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségei között 10.097 ezer forintot mutat ki, ami a következőkből áll:

- Szállítók: 3.773 ezer Ft
- Személyi jövedelemadó: 1.344 ezer Ft
- TB járulék: 1.580 ezer Ft
- Keresetelszámolási számla: 3.297 ezer Ft
- Osztalékfizetési kötelezettség: 103 ezer Ft

A Társaság nem rendelkezik kölcsön kötelezettségekkel.

7. Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság passzív időbeli elhatárolások között 3.667 ezer forintot mutat ki, ami a következőkből áll:

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: 0 Ft

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 3.667 ezer Ft

- beszámolókészítési díj: 355 ezer Ft
- könyvvizsgálati díj: 2.926 ezer Ft
- IT szolgáltatás: 386 ezer Ft

8. Értékkel nyilván nem tartott vagyontárgy a Társaság birtokában nincs.
9. A Társaságnak peresített követelése, váltótartozása, zálogjoggal vagy egyéb joggal biztosított kötelezettsége, valamint öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettsége nincs.
10. Mérlegen kívüli tételek nincsenek.

II/B. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Az Értékesítés nettó árbevétele 141.078 ezer Ft, amely 100%-ban alapkezelői tevékenységből származik. A VP5 Magántőkealappal kapcsolatosan 3.000 ezer Ft időarányos alapkezelési díj elszámolására jogosult az Alapkezelő, valamint a Finatech II. Kockázati Tőkealappal kapcsolatosan 138.078 ezer Ft árbevétel elszámolására.
2. Aktivált saját teljesítmények nem keletkeztek a Társaságnak.
3. Egyéb bevételek összege 1 ezer Ft.
4. Kutatásra, kísérleti fejlesztésre vonatkozóan a Társaságnak nem merült fel költsége.
5. Az Anyagjellegű ráfordítások összege 55.629 ezer Ft, amelyből:
- 55.509 ezer Ft igénybe vett szolgáltatás értéke, amelyből
 - Ügyvédi, közjegyzői díjak 9.763 ezer Ft
 - Bérleti díjak/ működési költségek 1.446 ezer Ft
 - Könyvelés, IT, egyéb szakértői díjak 43.912 ezer Ft
 - Egyéb igénybe vett szolgáltatások értéke: 388 ezer Ft
 - 120 ezer Ft az egyéb szolgáltatás értéke
6. A Személyi jellegű ráfordítások összege 26.106 ezer Ft bérköltség.
7. A Társaság tárgyévben 57 ezer Ft értékcsökkenést számolt el.

8. Az Egyéb ráfordítások összege 627 ezer Ft iparüzési adó.
9. A Pénzügyi műveletek bevétele 12.152 ezer Ft kapcsolt vállalkozásnak nyújtott kölcsön kamatbevételeiből áll, amelyből tartósan adott kölcsönhöz 562 ezer Ft kapcsolódik. További 11.590 ezer Ft Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek soron kerül kimutatásra.
10. A Pénzügyi műveletek ráfordítása 0 Ft.
11. A Társaság adózás előtti eredménye 70.812 ezer Ft. Kalkulált kisvállalati adója: 2.611 ezer Ft
Adózott eredménye: 68.201 ezer Ft.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. A Társaság Igazgatósága, vezető tisztségviselői az alábbi tagokból áll a beszámoló készítésének dátumakor:
 - Dr. Hunya Áron, 1097 Budapest, Nádasdy utca 5-9. A. lház.
Jogviszony kezdete: 2024.09.24.
 - Macher Péter, 8000 Székesfehérvár, Kinizsi utca 20.
Jogviszony kezdete: 2025.11.03.
 - Sohajda Júlia, 2049 Diósd, Eötvös utca 4.
Jogviszony kezdete: 2025.08.07.

Az igazgatóság tagjai és a vezető tisztségviselők munkaszerződéses jogviszony keretében látják el feladataikat.

A Társaság Igazgatósága, vezető tisztségviselői az alábbi tagokból állt a tárgyév során:

- Dr. Hunya Áron, 1097 Budapest, Nádasdy utca 5-9. A. lház.
Jogviszony kezdete: 2024.09.24.
- dr. Szendrey Orsolya, 4032 Debrecen, Görömbei András utca 32.
Jogviszony hatályosságának időtartama: 2024.09.24-2025.07.16.
- Zsigmond Levente Donát, 1024 Budapest, Pengő utca 2-8. B. ép. 6. em. 6. ajtó
Jogviszony hatályosságának időtartama: 2025.05.16-2025.11.03.

Tárgyévben az igazgatóság által felvett járandóságok és a Társaság által megfizetett bérjárulékok összegei:

adatok ezer Ft-ban

Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérjárulékok
11.726	0	0

Az igazgatóság, a vezető tisztségviselők tagjai részére sem előleg, sem kölcsön, sem garancia nyújtására nem került sor.

Társaság Felügyelő Bizottsága az alábbi tagokból áll:

- Vinkelman András, 8000 Székesfehérvár, Fiskális út 51/A
Jogviszony kezdete: 2025.05.16.

- Dobránszky Blanka Nóra, 4032 Debrecen, Sántha Kálmán utca 2.
Jogviszony kezdete: 2024.11.22.
- Szabó Szilárd, 4029 Debrecen, Eötvös utca 56. 4. ajtó
Jogviszony kezdete: 2024.11.22.

A Felügyelő Bizottság tagjai munkájukért a tárgyévben díjazásban nem részesültek és részükre sem előleg, sem kölcsön, sem garancia nyújtására nem került sor.

2. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 3 fő.

adatok ezer Ft-ban

Alkalmazott típusa	Dolgozói létszám fő	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérfizetések
Szellemi	3 fő	26.106	0	0
Fizikai	0 fő	0	0	0
Összesen	3 fő	26.106	0	0

3. Az éves beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díja az érvényben lévő szerződés alapján 1.536 ezer Ft + Áfa. A könyvvizsgáló által a tárgyévi üzleti évben az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, az adótanácsadói szolgáltatásokért és az egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért díjakat nem számított fel.
4. A Társaság kapcsolt vállalkozása (anyavállalata):
- Bend-Invest Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1036 Budapest, Márvány utca 17. 5. em.
Cg: 01-10-049652
5. A Társaság könyveiben tárgyévben nem jelentek meg kivételes nagyságú tételek.
6. A Társaság az adózott eredmény és a korábbi évek eredménytartalékának terhére nem hagyott jóvá osztalékot, a fel nem osztott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.
7. A Társaság nem tárt fel jelentős nagyságú hibát.
8. A Társaság nem rendelkezik mérlegen kívüli tételekkel.

9. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Társaság közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

10. Kiegészítések és mérleg fordulónapja utáni események:

A Társaság vezetése felmérte a világpolitikai és -gazdasági folyamatok (különösen az ukrán-orosz, valamint közel-keleti háborús helyzet) hatásait (pl. infláció, energiaárak emelkedése, ellátási láncokat érintő potenciális fennakadások, devizaárfolyamok alakulása, 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.

Mérleg fordulónapot követően egyéb olyan esemény, amely az éves beszámolóra jelentős hatással lenne, nem történt.

IV. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó 2025.06.30	Növekedés	Csökkenés	Záró 2025.12.31
Jegyzett tőke	47.000	0	0	47.000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	428.917	65.530	428.000	66.447
Lekötött tartalék	0	428.000	0	428.000
Értékelési tartalék	0	0	0	0
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
Adózott eredmény	65.530	68.201	65.530	68.201
Saját tőke	541.447	561.731	493.530	609.648

A 2025.12.31-es beszámoló elfogadásakor osztalékfizetés nem került jóváhagyásra.

A Társaság saját elhatározása alapján a KIVA áttérés miatti beszámoló alapján meghatározott osztalék kötelezettségre vonatkozóan képzett lekötött tartalékot, amelyet majd a 2026. évi beszámoló kerül feloldásra és kerül a kötelezettség kimutatásra a jogszabályi előírások alapján..

A Társaság visszavásárolt saját részvénnel, részesedéssel nem rendelkezett.

1. sz. melléklet – Immateriális javak, tárgyi eszközök mozgástükör (adatok Ft-ban)

Megnevezés	Bruttó Érték			
		Növekedés	Csökkenés	
	2025.06.30			2025.12.31
<i>I. Immateriális javak</i>	581 215	0	0	581 215
1. Vagyoni értékű jogok	517 715	0	0	517 715
2. Szellemi termékek	63 500	0	0	63 500
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	2 773 917	0	0	2 773 917
1. Kisértékű irodai berendezés	1 407 855	0	0	1 407 855
2. Nagyértékű irodai berendezés	1 366 062	0	0	1 366 062
A. Befektetett eszközök összesen	3 355 132	0	0	3 355 132

Halmozott Értécsökkenési Leírás			
	Növekedés	Csökkenés	
2025.06.30			2025.12.31
581 215	0	0	581 215
517 715	0	0	517 715
63 500	0	0	63 500
2 592 213	57 054	0	2 649 267
1 463 979	57 054	0	1 521 033
1 128 234	0	0	1 128 234
3 173 428	57 054	0	3 230 482

Nettó Érték		
Könyv sz.ért.	Könyv sz.ért.	Értécsökk.
2025.06.30	2025.12.31	
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
181 704	124 650	57 054
181 704	124 650	57 054

2. sz. melléklet

CASH-FLOW KIMUTATÁS

A tétel megnevezése		2025.01.01-2025.06.30.	2025.07.01-2025.12.31.
I.	Működési cash flow (1 - 13. sorok)	51 617	-250 853
	1a. Adózás előtti eredmény	72 037	70 812
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
	1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
	1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	72 037	70 812
	2. Elszámolt amortizáció	56	57
	3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
	4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
	5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
	6. Szállítói kötelezettségek változása	-5 589	1 525
	7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	72 657	-64 584
	8. Passzív időbeli elhatárolások változása	6 236	-3 752
	9. Vevőkövetelés változása	107 356	-159 521
	10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-56 888	-201 507
	11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-132 359	108 727
	12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-11 890	-2 611
	13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési cash flow (14.-18. sorok)	-14 000	225 000
	14. Befektetett eszközök beszerzése	0	0
	15. Befektetett eszközök eladása	0	0
	16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	225 000
	17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-14 000	0
	18. Kapott osztalék, részesedés		0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	0	0
	19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		0
	20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
	21. Hitel és kölcsön felvétele +		0
	22. Véglegesen kapott pénzeszköz + Véglegesen, fejlesztési célra kapott támogatás		0
	Véglegesen átvett (kapott) nem fejlesztési célú pénzeszközök		
	23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0
	26. Véglegesen átadott pénzeszköz - Végleges fejlesztési célra adott támogatás	0	0
	Véglegesen nem fejlesztési célra átadott támogatás		
IV.	Pénzeszközök változása (I. + II. + III. sorok)	37 617	-25 853
	27. Devizás pénzeszközök ártértékelése		0
	Csoportos ártértékelés technikai számla		
	Csoportos ártértékelés technikai számla		
V.	Pénzeszközök változása (+,-I. +,-II. +,-III. sorok)	37 617	-25 853

3. számú melléklet

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

		Előző év	Tárgyév	% Változása
Befektetett eszközök aránya % =	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	38,45%	2,27%	-94,1%
Forgóeszköz aránya % =	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	29,12%	82,82%	184,4%
Tárgyi eszközök aránya % =	$\frac{\text{Tárgyi eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	0,03%	0,02%	-31,5%
Tőkeellátottság % =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	87,05%	97,79%	12,3%
Eladósodottsági mutató % =	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Összes forrás}}$	11,76%	1,62%	-86,2%
Tőkefeszültségi mutató % =	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	13,51%	1,66%	-87,7%
Befektetett eszközök fedezete % =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszköz}}$	226,37%	4316,09%	1806,6%

PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS ÉS JÖVEDELMEZŐSÉG

		Előző év	Tárgyév	% Változása
Likviditási mutató III. (Pénzhányad) =	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	53,89%	134,39%	149,4%
Likviditási mutató I. =	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	247,61%	5113,58%	1965,2%
Likviditási mutató II. (Likviditási gyorsráta) =	$\frac{\text{Forgóeszközök-készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	247,61%	5113,58%	1965,2%
Hitelfedezeti mutató =	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	193,72%	4979,19%	2470,2%
Árbevétel-arányos jövedelmezőség (ROS) % =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	52,98%	48,34%	-8,7%
Eszközarányos jövedelmezőség (ROA) % =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	10,53%	10,94%	3,8%
Saját tőke jövedelmezősége (ROE) % =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	12,10%	11,19%	-7,6%