

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

Statisztikai számjel

0	1		1	0		0	4	9	5	9	7
---	---	--	---	---	--	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

LEAD VENTURES Alapkezelő Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2

a vállalkozás címe, telefonszáma

2022. évi

Egyszerűsített éves beszámoló

Budapest, 2023. február 23.

vezető tisztségviselő(-k)
LEAD VENTURES Alapkezelő Zrt.

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

Statistikai számjel

0	1		1	0		0	4	9	5	9	7
---	---	--	---	---	--	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

LEAD VENTURES Alapkezelő Zrt.

2022. évi

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	6 232	0	4 777
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	465		455
03.	ebből Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
04.	II TÁRGYI ESZKÖZÖK	5 767		4 322
05.	ebből Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
06.	III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
07.	ebből Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
08.	B. Forgóeszközök (09.+10.+11.+12. sor)	1 285 136	0	1 973 725
09.	I KÉSZLETEK	0		0
10.	II KÖVETELÉSEK	400		2 962
11.	III ÉRTÉKPAPÍROK	0		1 600 288
12.	IV PÉNZESZKÖZÖK	1 284 736		370 475
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	41 062		9 178
14.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	1 332 430	0	1 987 680

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.-23. sor)	1 250 938	0	1 855 150
16.	I JEGYZETT TŐKE	5 000		5 000
17.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben	0		0
18.	II JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
19.	III TŐKETARTALÉK	5 000		5 000
20.	IV EREDMÉNYTARTALÉK	748 721		1 142 495
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
22.	VI ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
23.	VI ADÓZOTT EREDMÉNY	492 217		702 655
24.	E. Céltartalékok	0		0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	35 218	0	60 742
26.	I HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
27.	II HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
28.	II RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	35 218		60 742
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	46 274		71 788
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(15.+24.+25.+29.sor)	1 332 430	0	1 987 680

Budapest, 2023. február 23.

vezető tisztségviselő(-k)
LEAD VENTURES Alapkezelő Zrt.

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

Statistikai számjel

0	1		1	0		0	4	9	5	9	7
---	---	--	---	---	--	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

LEAD VENTURES 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	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 017 697		1 225 958
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	28 410		3
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	177 657		191 438
V.	Személyi jellegű ráfordítások	266 390		355 556
VI.	Értécsökkenési leírás	3 115		3 419
VII.	Egyéb ráfordítások	71 590		37 137
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-V)	527 355	0	638 411
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	27 094		174 420
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	13 574		40 659
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	13 520	0	133 761
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	540 875	0	772 172
X.	Adófizetési kötelezettség	48 658		69 517
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	492 217	0	702 655

Budapest, 2023. február 23.

vezető tisztségviselő(-k)
LEAD VENTURES Alapkezelő Zrt.

LEAD VENTURES Alapkezelő Zrt.

2022. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

II. SPECIFIKUS ADATOK

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

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

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

Budapest, 2023. február 23.

vezető tisztségviselő(-k)
LEAD VENTURES Alapkezelő Zrt.

LEAD VENTURES Alapkezelő Zrt.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/ 1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A LEAD VENTURES Alapkezelő Zrt. alapításának időpontja: 2017.11.15

A Cégbíróság 01 10 049597 cégjegyzékszámon vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2017.11.27

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 5 000 eFt

Részvények

Részvény típusa	Részvényosztály	Részvényes	Részvények névértéke	Részvények száma (db)	Szavazatok száma (%)
Törzsrészvény	dematerializált	LEAD Management Company Kft.	1000 Ft	4 000	80%
"A" sorozat		1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2			
Törzsrészvény	dematerializált	LV Partners Zártkörűen Működő Részvénytársaság	1000 Ft	1 000	20%
"A" sorozat		1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2			
Összesen				5 000	100%

A Társaság főtevékenysége:

6630'08
Alapkezelés Alapkezelés

Székhelye:
1026 Budapest, Pasaréti út 122-124. 4. em. 2

Galács Ábel igazgatósági tag 8281 Szentbékállá, Toldi utca 8.	A képviselet módja: önálló
Becsei András igazgatósági tag 1026 Budapest, Endrődi Sándor utca 24/A	A képviselet módja: együttes
Kóbor Miklós igazgatósági tag 2500 Esztergom, Czuczor Gergely utca 6.	A képviselet módja: együttes
dr. Bacsa György igazgatósági tag 1013 Budapest, Döbrentei utca 8. 3. em. 1B.	A képviselet módja: együttes
Dunai András Zoltán igazgatósági tag 1037 Budapest, Toronya utca 27. fszt. 1.	A képviselet módja: együttes

Felügyelő Bizottsági tagok:

Fodor Ilona
2111 Szada, Jókai köz 11/B
Dr. Bártfai Béla Attila .
1021 Budapest, Labanc utca 15. 3. em. A31
dr. Uzsoki László
2092 Budakeszi, Felkeszi utca 2. B. ép.

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
- 2014. évi XVI. törvény a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról
- 327/2009 (XII. 29.) Korm. rendelet az egyes pénz- és tőkepiaci szolgáltatásokat is végző egyéb vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól

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: 2023.01.31.

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

A Társaság Egyszerűsített éves beszámolót készít.
A beszámoló és a könyvvezetés pénzneme: HUF.
A Társaság Alapkezelés mérlegformátum-változatot készíti el, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.
A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét 6630'08 Alapkezelés 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

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

Eszközcsoport	Értékcsökkenési leírás a számviteli törvény szerint
a) Vagyoni értékű jogok	2-6%
b) Szellemi termékek	20-33%
c) Cégetérték	10%
d) Kísérleti fejlesztés a.é.	20%
e) Alapítás-átszervezés a.é.	20%
f) Járművek	20-33%
g) Ingatlan	2-6%
h) Termelő gépek, járművek	20-33%
b) Egyéb műszaki gép	10-33%
c) Ügyviteltechnikai eszközök, bútorok	14,50%
k) Egyéb járművek	20-33%
d) Számítástechnikai berendezések	33%
e) Egyéb felszerelés	14,5%

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

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

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 FIFO módszerével meghatározott beszerzési áron szerepelteti a könyveiben.

h) Az előző üzleti év mérlegképzítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak meg.

i) A mérleg és eredmény-kimutatás tételek minden esetben összehasonlíthatóak a előző üzleti év adataival.

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

k) A valuta és devizatételek évközi elszámolásának módja

Az alapkezelő az évközi valuta és devizatételeket az MNB által közzétett a gazdasági esemény teljesítésének napjára szóló devizaárfolyamon számítja át forintra.

l) A Társaság által elkészített szabályzatok

A számviteli politika keretében elkészített szabályzatok:

- a) eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata,
- b) eszközök és a források értékelési szabályzata,
- c) bizonylati rend
- d) pénzkezelési szabályzat
- e) befektetési szabályzat

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

Tóth Alexandra (Budapest, 1078, Nefelejcs utca 40.)
Regisztrációs szám: 204586
RACORG Kft. (1134 Budapest, Kassák Lajos u. 56.)

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

PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft (1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.)
Kamarai nyilvántartási szám: 001464

A könyvvizsgáló 2022. üzleti évre szóló díjazása:

nettó 1 900 000 Ft

I/ 4. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

A tárgyévben a társaság gazdálkodását befolyásoló egyéb jelentősebb esemény nem volt.

Ukrajnai események hatása: A társaság vezetése figyelembe vette az ukrajnai eseményeket, és úgy ítélte meg, hogy azok nem befolyásolják a Társaság pénzügyi helyzetét vagy jövőbeni működését.

I/ 5. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

A tulajdonosok a beszámoló elfogadásakor döntenek az osztalék mértékéről.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2022. 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	581	0	0	18 629	0	19 210
Növekedés				1 827		1 827
Növekedés (kisértékű)				137		137
Csökkenés						0
Záróegyenleg	581	0	0	20 593	0	21 174
Értékcsökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	116	0	0	12 862	0	12 978
Növekedés terv szerint	10			3 272		3 282
Növekedés (kisértékű)				137		137
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt						0
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	126	0	0	16 271	0	16 397
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	465	0	0	5 767	0	6 232
Változás	-10	0	0	-1 445	0	-1 455
Záróegyenleg	455	0	0	4 322	0	4 777
Értékhelyesbítés						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

A KÖRNYEZET VÉDELME T KÖZVETLENÜL SZOLGÁLÓ TÁRGYI ESZKÖZÖK

A Társaságnak sem a tárgyévben, sem az előző évben nem volt ilyen eszköze.

KÖVETELÉSEK
2022. évi

	2021.12.31	2022.12.31
	Előző év	Tárgyév
		e Ft
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0
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	400	2 962
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
Összes követelés	400	2 962

ÉRTÉKPAPÍROK
2022. évi

	2021.12.31	2022.12.31
	Előző év	Tárgyév
		e Ft
Értékpapírok	0	1 600 288
Összes értékpapír	0	1 600 288

Az Alapezelő a tárgyévben német, belga és francia állampapírokba fektetett be.

**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
2022. évi**

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2022. évi**

		eFt	
		2021.12.31	2022.12.31
		Előző év	Tárgyév
1.	Cégtár Online	295	-
2.	Informatikai költségek	6 107	8 646
3.	Alapkezelési díjak	34 660	-
4.	Értékpapír kamat	-	532
Aktív időbeli elhatárolások összesen:		41 062	9 178
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2022. évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	5 000	0	0	5 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	5 000	0	0	5 000
Eredménytartalék	748 721	492 217	98 443	1 142 495
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	492 217	702 655	492 217	702 655
SAJÁT TŐKE	1 250 938	1 194 872	590 660	1 855 150

A KIBOCSÁTOTT RÉSZVÉNYEK BEMUTATÁSA

részvény fajta	részvény darab- szám	részvény névérték	össz-névérték
törzs	5 000	1 000 Ft	5 000 000 Ft
		Összesen:	5 000 000 Ft

LEKÖTÖTT TARTALÉK

2022. évi

A Társaság 2021-ben és 2022-ben sem rendelkezett lekötött tartalékkal.

2022. évi

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	2021.12.31	2022.12.31
	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

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	2021.12.31	2022.12.31
	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)	16 187	4 649
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	19 031	56 093
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
Összes rövid lejáratú kötelezettség	35 218	60 742

	2021.12.31	2022.12.31
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (eFt)	Előző év	Tárgyév
SZJA	2 538	2 703
SZJA kifizetőt terhelő	159	0
Szociális hozzájárulás	2 840	2 481
Szakképzési hozzájárulás	281	0
ÁFA	2 572	11 575
Társasági adó	6 070	21 450
Helyi iparűzési adó	1 104	14 461
Tb járulék	3 464	3 423
Késedelmi pótlék	3	
Összesen:	19 031	56 093

2022. évi
**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A
MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél**

	Tartozik eFt	Követel eFt

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

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

eFt

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

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2022. évi**

		eFt	
		2021.12.31	2022.12.31
		Előző év	Tárgyév
1.	Projektekkel kapcsolatos költségek	25 425	0
2.	Egyéb költség	20 849	71 788
Passzív időbeli elhatárolások összesen:		46 274	71 788
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT
ÖSSZETÉTELE****2022. évi**

Tevékenységenkénti összetétel	eFt	2021 Előző év	2022 Tárgyév
Alaptevékenység bevétele		1 017 697	1 225 958
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		1 017 697	1 225 958

Földrajzi területenkénti összetétel	eFt	2021 Előző év	2022 Tárgyév
Belföld		996 802	1 221 306
Külföld		20 895	4 652

Értékesítés nettó árbevétele összesen:	1 017 697	1 225 958
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:		

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Megnevezés	2021 előző év			2022 tárgyév		
	Fizikai	Szellemi	Összesen	Fizikai	Szellemi	Összesen
	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
Béreköltség összesen	0	221 885	221 885	0	301 420	301 420
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	0	7 362	7 362	0	14 087	14 087
Bérfárulékok összesen	0	37 143	37 143	0	40 049	40 049
Mindösszesen	0	266 390	266 390	0	355 556	355 556
Átlagos stat. Létszám (fő)	0	9	9	0	12	12

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

	2021.12.31	2022.12.31
	Előző év	Tárgyév
		eFt
Bírságok, kötbérek késedelmi kamatok	20	507
Helyi iparüzési adó	19 859	24 391
Adomány, támogatás	4 500	12 000
Pénzügyi különadó	46 536	0
Egyéb eredmény növelő tétel	673	238
Kerekítési különbözet (ráfordítás)	2	1
Egyéb ráfordítások összesen	71 590	37 137

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2022. évi

A társasági adó összegének megállapítása		2021.12.31	2022.12.31
		Előző év	Tárgyév
		eFt	eFt
	Adózás előtti eredmény	540 875	772 172
	TAO tv. 24/B § (3) alapján az adeler-t csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása)		0
	Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció		0
	Módosított adózás előtti eredmény	540 875	772 172
	Adózás előtti eredményt csökkentő	4 015	3 419
	Adózás előtti eredményt növelő	3 788	3 657
	Társasági adó alap	540 648	772 409
	Társasági adó adókedvezmények előtt	48 658	69 517
	Adókedvezmények	0	0
A 2022. évi adókötelezettség		48 658	69 517

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		2021.12.31	2022.12.31
		Előző év	Tárgyév
		b) eFt	b) eFt
7.§ (1) a)	Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg		0
b)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képz.céltart.felh.miatt az adóévben bev-ként elsz.össz.		0
c)	jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásából származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvetett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege,jogdíjra jogosító immateriális jószág (a bejelentett immateriális jószág kivételével) értékesítéséből, nem pénzbeli kivezetéséből származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvetett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege,		0
cs)	Terven felüli écs. adóévben visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10.)		0
d)	Az adótörvény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	3 115	3 419
dz)	A bejelentett részesedés ért. adóévi árf.nyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés		0
dzs)	Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg, 8.§ (1) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapnövelés miatt		0
f)	Tárgyévi fejlesztési tartalék (lekötött tartalékba helyezett összeg)		0
g)	Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenőrzött külf. társaságtól)		0
gy)	Megszűnés miatt kivezetett részesedés bevétele - 7.§ 10. bekezdés szerinti érték		0
m)	Startup cégbe befektetés 3*-osa, 3 évre leoszthatóan		0
n)	Behajthatatlan köv.(BH), korábbi BH-ra befolyt összeg, visszaírt értékvesztés		0
q)	Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés (ha az már el volt számolva növelőként)		0
r)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék) elengedése miatt		0
s)	Jogdíj bevétel nyereségének 50%-a		0
sz)	Műemlék ingatlan karbantartási ktg 50%-a		0
u)	Adóell., önell. miatti bevételként v. ráfordítás csökkenésként elszámolt összeg		0
ty)	Műemlék ingatlan beruházás, felújítás összege x+5 évig		0
v)	Legalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabére (max minimálbér, 20 fő alatt)		0
y)	Mikrovállalkozás foglalkoztatás növekménye (megelőző évi fogl.létszám legfelj. 5 fő)		0
z)	Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet adomány 20 %-a	900	0
	VAGY Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a		0
	ÉS Magyar Kármentő Alap, NKA, ill felsőoktatási int. Támogatás 50%-a		0
zs)	Kis- és közép vállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)		0
Összes csökkentő tétel		4 015	3 419

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek			b) eFt
8.§ (1) a)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék		0
b)	Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	3 115	3 419
c)	Jogdíj bevétel veszteségének 50%-a		0
d)	Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)	673	238
dzs)	Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg, 7.§ (1) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapcsökkentés miatt		0
e)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék)		0
g)	7.§ m) szerinti csökkentés, a szerzett részesedés 3 éven belüli értékesítése esetén (szerzést követő 3. év végéig)		0
gy)	Követelésre elszámolt értékvesztés		0
h)	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés		0
j)	Alultőkésíttség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatktg)		0
o)	forintról devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőketartalék növeléseként elszámolt átszámítási különbözetek összege az áttérést követő adóévben,		0
p)	adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkenésként elszámolt összeg		0
r)	7§(1) gy) összegéből a részesedés csökkenéseként elsz. összeg		0
s)	7.§ (1) z) szerinti NEM teljesült tartós adomány		0
u)	7§(1) zs) összegéből a nem teljesített rész 2-szerese		0
v)	Átlagos áll. Létszám előző adóévhez viszonyított csökkenése		0
Összes növelő tétel		3 788	3 657

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	1 225 957 824
Egyéb bevétel	3 023
Pénzügyi műveletek bevételei	174 419 980
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	1 400 380 827
Nyereség minimum	28 007 617
Adózás előtti eredmény:	772 171 298
Társasági adó alapja:	772 409 301
Fizetendő társasági adó alapja:	772 409 301

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK

2022. 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

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2022. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2021		2022	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{5\,767}{1\,332\,430} = 0,4\%$		$\frac{4\,322}{1\,987\,680} = 0,2\%$	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	$\frac{465}{6\,232} = 7,5\%$		$\frac{455}{4\,777} = 9,5\%$	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	$\frac{0}{6\,232} = 0,0\%$		$\frac{0}{4\,777} = 0,0\%$	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{1\,285\,136}{1\,332\,430} = 96,5\%$		$\frac{1\,973\,725}{1\,987\,680} = 99,3\%$	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	$\frac{1\,284\,736}{1\,285\,136} = 100,0\%$		$\frac{370\,475}{1\,973\,725} = 18,8\%$	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	$\frac{0}{1\,285\,136} = 0,0\%$		$\frac{0}{1\,973\,725} = 0,0\%$	
B. Tőkestruktúra					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	$\frac{1\,250\,938}{1\,332\,430} = 93,9\%$		$\frac{1\,855\,150}{1\,987\,680} = 93,3\%$	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	$\frac{81\,492}{1\,332\,430} = 6,1\%$		$\frac{132\,530}{1\,987\,680} = 6,7\%$	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételek arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	$\frac{540\,875}{1\,017\,697} = 53,1\%$		$\frac{772\,172}{1\,225\,958} = 63,0\%$	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{540\,875}{1\,332\,430} = 40,6\%$		$\frac{772\,172}{1\,987\,680} = 38,8\%$	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	$\frac{540\,875}{1\,250\,938} = 43,2\%$		$\frac{772\,172}{1\,855\,150} = 41,6\%$	
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyoni fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	$\frac{1\,250\,938}{6\,232} = 20072,8\%$		$\frac{1\,855\,150}{4\,777} = 38835,0\%$	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	$\frac{1\,285\,136}{35\,218} = 3649,1\%$		$\frac{1\,973\,725}{60\,742} = 3249,4\%$	