

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

2021.12.31.

Egyszerűsített éves beszámoló

Budapest, 2022.03.23

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.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

"A" változat egyszerűsített

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
		2020.12.31		2021.12.31
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	6 404	0	6 232
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	475		465
03.	ebből Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	5 929		5 767
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)	939 078	0	1 285 136
09.	I. KÉSZLETEK	0		0
10.	II. KÖVETELÉSEK	19 216		400
11.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	919 862		1 284 736
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások	6 414		41 062
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+08.+13. sor)	951 896	0	1 332 430

MÉRLEG Források (passzívák)

"A" változat egyszerűsített

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
		2020.12.31		2021.12.31
a	b	c	d	e
15.	D. Saját tőke (16.-23. sor)	854 971	0	1 250 938
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	363 719		748 721
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
23.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	481 252		492 217
24.	E. Céltartalékok	0		0
25.	F. Kötelezettségek (26.+27.+28. sor)	37 080	0	35 218
26.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	37 080		35 218
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	59 845		46 274
30.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(15.+24.+25.+29.sor)	951 896	0	1 332 430

Budapest, 2022.03.23

vezető tisztségviselő(-k)
LEAD VENTURES Alapkezelő Zrt.

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

LEAD VENTURES Alapkezelő Zrt.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Összköltség eljárás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
		2020		2021
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	912 446		1 017 697
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	1 981		28 410
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	168 384		177 657
V.	Személyi jellegű ráfordítások	238 919		266 390
VI.	Értécsökkenési leírás	3 180		3 115
VII.	Egyéb ráfordítások	42 181		71 590
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	461 763	0	527 355
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	70 022		27 094
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 021		13 574
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	67 001	0	13 520
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	528 764	0	540 875
X.	Adófizetési kötelezettség	47 512		48 658
	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	481 252	0	492 217

Budapest, 2022.03.23

vezető tisztségviselő(-k)
LEAD VENTURES Alapkezelő Zrt.

2021.12.31.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

II. SPECIFIKUS ADATOK

- | | |
|---------|--|
| II./1. | IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK |
| II./2. | KÖVETELÉSEK |
| II./3. | AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK |
| II./4. | SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA |
| II./5. | LEKÖTÖTT TARTALÉK |
| II./6. | RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK |
| II./7. | ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉS NÉL |
| II./8. | PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK |
| II./9. | AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ÖSSZETÉTELE |
| II./10. | SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK |
| II./11. | EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK |
| II./12. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE |
| II./13. | A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK |

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

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

Budapest, 2022.03.23

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

A Társaság tulajdonosi struktúrája:

Részvények

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

A Társaság főtevékenysége:

6630'08 Alapkezelés

Székhelye:

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

Galác Ábel igazgatósági tag 8281 Szentbékáll, 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. Bacs 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 készítése és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól

A Társaság Számviteli politikája a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelvekre épül.

a) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja

A 2021. üzleti év 2021.01.01 - 2021.12.31-ig tartott.
A mérlegkészítés időpontja: 2022.01.31.

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

A Társaság Egyszerűsített éves beszámolót készít.
A beszámoló és a könyvvizetés pénzneme: HUF.

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 jelentős összegű hiba

Jelentős összegű hiba – ami szükségessé teszi a háromszlopos 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)	Egyéb műszaki gép	10-33%
c)	Ügyviteltechnikai eszközök, bútorok	14,50%
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 az immateriális javak és tárgyi eszközök után nem számolt el 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 mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak meg.

i) A mérleg és eredmény-kimutatás tételek minden esetben összehasonlíthatóak az 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:

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

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

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

A könyvvizsgáló 2021. üzleti évre szóló díjazása:	nettó	1 650 000 Ft
---	-------	--------------

I/ 5. 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/ 6. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

A tulajdonos a beszámoló elfogadásakor dönt az osztalék mértékéről.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

eFt

	Immateriális javak	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
Bruttó érték						
Nyitóegyenleg 2021.01.01	581	0	0	15 687	0	16 268
Növekedés	0	0	0	2 849	0	2 849
Növekedés (kisértékű)	0			93		93
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
Záróegyenleg 2021.12.31	581	0	0	18 629	0	19 210
Értékcsökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg 2021.01.01	106	0	0	9 757	0	9 863
Növekedés terv szerint	10	0		3 012	0	3 022
Növekedés (kisértékű)	0			93		93
Növekedés terven felüli	0	0	0	0	0	0
Csökkenés kivezetés miatt	0	0	0	0	0	0
Csökkenés visszairás	0	0	0	0	0	0
Záróegyenleg 2021.12.31	116	0	0	12 862	0	12 978
Nettó érték						
Nyitóegyenleg 2021.01.01	475	0	0	5 930	0	6 405
Változás	-10	0	0	-163	0	-173
Záróegyenleg 2021.12.31	465	0	0	5 767	0	6 232

A Társaság sem a tárgyévben, sem az előző évben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével.

A KÖRNYEZET VÉDELME T KÖZVETLENÜL SZOLGÁLÓ TÁRGYI ESZKÖZÖK

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

KÖVETELÉSEK

	2020.12.31	2021.12.31
	Előző év	Tárgyév
		eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	16 863	0
Egyéb követelések	2 353	400
Összes követelés	19 216	400

	2020.12.31	2021.12.31
	Előző év	Tárgyév
Egyéb követelések (eFt)		
Iparűzési adó	0	0
Kaució	1 891	0
Adott előleg	129	400
Szállító túlfizetés	248	0
Nyugdíjjárulék	46	0
Egészségbiztosítási járulék	39	0
Összesen:	2 353	400

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

		2020.12.31	2021.12.31 ^{eFt}
		Előző év	Tárgyév
1.	Cégtár Online	-	295
2.	Informatikai költségek	6 414	6 107
3.	Alapkezelési díjak	-	34 660
Aktív időbeli elhatárolások összesen:		6 414	41 062

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

Megnevezés	Nyitó érték 2021.01.01	Évközi		Záró érték 2021.12.31
		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	363 719	481 252	96 250	748 721
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	481 252	492 217	481 252	492 217
SAJÁT TŐKE	854 971	973 469	577 502	1 250 938

Megjegyzések:

A 2021. évi adózott eredmény összege 487.729 eFt.

A 2020. évi beszámoló jóváhagyása után elfogadott és kifizetett osztalék 96.250.400 Ft, mely az eredménytartalék csökkenését eredményezte.

A tulajdonos a beszámoló elfogadásakor dönt az osztalék mértékéről

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

A Társaság 2020-ban és 2021-ben sem rendelkezett lekötött tartalékkal.

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	2020.12.31	2021.12.31
	Előző év	Tárgyév
		eFt
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 019	16 187
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	25 729	19 031
Összes rövid lejáratú kötelezettség	37 080	35 218

	2020.12.31	2021.12.31
	Előző év	Tárgyév
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (eFt)		
SZJA	2 019	2 538
SZJA kifizetőt terhelő	0	159
Szociális hozzájárulás	2 302	2 840
Szakképzési hozzájárulás	224	281
ÁFA	227	2 572
Társasági adó	22 686	6 070
Helyi iparűzési adó	1 504	1 104
Tb járulék	2 902	3 464
Késedelmi pótlék	0	3
Összesen:	31 864	19 031

2021.12.31.**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉS NÉL**

	Tartozik eFt	Követel eFt
	0	0

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

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

		eFt	
		2020.12.31	2021.12.31
		Előző év	Tárgyév
1.	Projektekkel kapcsolatos költségek (tanácsadók)	36 620	25 425
2.	Egyéb költség	23 225	20 849
Passzív időbeli elhatárolások összesen:		59 845	46 274

A projektekkel kapcsolatos költségek között a projektekhez kapcsolódó pénzügyi és jogi költségek, adók kerültek elhatárolásra.

AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ÖSSZETÉTELE

		2020	2021
		Előző év	Tárgyév
Tevékenységenkénti összetétel	EUR		
Értékesítés nettó árbevétele		912 446	1 017 697
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		912 446	1 017 697

		2020.12.31	2021.12.31
		Előző év	Tárgyév
Földrajzi területenkénti összetétel	EUR		
Belföld		896 086	996 802
Külföld		16 360	20 895
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		912 446	1 017 697

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Megnevezés	2020 előző év			2021 tárgyév		
	Fizikai	Szellemi	Összesen	Fizikai	Szellemi	Összesen
	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
Bérek költség összesen	0	201 230	201 230	0	221 885	221 885
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	0	5 151	2 952	0	7 362	7 362
Bérfizetések összesen	0	32 538	32 538	0	37 143	37 143
Mindösszesen	0	238 919	236 720	0	266 390	266 390
Átlagos stat. Létszám (fő)	0	8	8	0	9	9

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Megnevezés	2020 Előző év eFt	2021 Tárgyév eFt
Bírság, késedelmi kamat	24	20
Adóalap növelő tétel	49	673
Iparűzési adó	17 651	19 859
Különadó	19 954	46 536
Alapítványi támogatás	4 500	4 500
Egyéb	3	2
Egyéb ráfordítások összesen	42 181	71 590

PÉNZÜGYI EREDMÉNY

PÉNZÜGYI BEVÉTEL	2020	2021
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
Kapott kamat	16	178
Árfolyamnyereség	70 006	26 916
Pénzügyi bevételek összesen	70 022	27 094

PÉNZÜGYI RÁFORDÍTÁS	2020	2021
Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
Fizetett kamat	930	1 149
Árfolyamveszteség	2 091	12 425
Pénzügyi ráfordítások összesen	3 021	13 574

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

A társasági adó összegének megállapítása		2020.12.31	2021.12.31
		Előző év	Tárgyév
		eFt	eFt
Adózás előtti eredmény		528 764	540 875
Adózás előtti eredményt csökkentő		4 080	4 015
Adózás előtti eredményt növelő		3 229	3 788
Társasági adó alap		527 912	540 648
Társasági adó adókedvezmények előtt		47 512	48 658
Adókötelezettség		47 512	48 658
Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		2020.12.31	2021.12.31
		Előző év	Tárgyév
		eFt	eFt
7.§ (1) a)	Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg	0	0
b)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képz.céltart.felh.miatt az adóévben bev-ként elsz.össz.	0	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	0
7.§ (1) cs)	Terven felüli écs. adóévben visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10.)	0	0
7.§ (1) d)	Az adótörvény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	3 180	3 115
dz)	A bejelentett részesedés ért. adóévi árf.nyeresége, adóévben visszaírt 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 devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg,	0	0
	8.§ (1) dzs) 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*-osa, 3 évre leoszthatóan	0	0
n)	Behajthatatlan köv.(BH), korábbi BH-ra befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	0	0
q)	Tulajdoni részesedésre visszaírt 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	900	900
	VAGY Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a	0	0
	ÉS Magyar Kármentő Alap, NKA, ill felsőoktatási int. Támogatás 50%-a	0	0
zs)	Kis- és közép vállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)	0	0
		0	0
Összes csökkentő tétel		4 080	4 015
Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek		2020.12.31	2021.12.31
		Előző év	Tárgyév
		eFt	eFt
8.§ (1) a)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék	0	0
8.§ (1) b)	Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	3 180	3 115
c)	Jogdíj bevétel veszteségének 50%-a	0	0
8.§ (1) d)	Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)	49	673
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
	7.§ (1) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapcsökkentés miatt	0	0
e)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE 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)	Alultőkésítettség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatktg)	0	0
o)	forintról devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőketartalék növeledéseként 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) 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		3 229	3 788

LEAD VENTURES Alapkezelő Zrt.
ADÓVIZSGÁLAT

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

2021.12.31.

Megnevezés	Összeg e Ft
Értékesítés nettó árbevétele	1 017 697
Egyéb bevétel	28 410
Pénzügyi műveletek bevételei	27 094
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	1 073 201
Nyereség minimum	21 464
	0
Adózás előtti eredmény:	540 875
Társasági adó alapja:	540 648
Fizetendő társasági adó alapja:	540 648

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2021.12.31.**

	eFt
5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek	
	nincs
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 osztalékfizetési 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	
Opció 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.

COVID-19 járvány kitörésének hatásai

Nem azonosítható olyan bizonytalansági tényező, amely a vállalkozás folytatását lényegesen befolyásolja.

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

Megnevezés		Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra			2020.12.31 előző év		2021.12.31 tárgyév	
1.	Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	5 929	= 0,6%	5 767	= 0,4%
			951 896		1 332 430	
2.	Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	475	= 7,4%	465	= 7,5%
			6 404		6 232	
3.	Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0	= 0,0%	0	= 0,0%
			6 404		6 232	
4.	Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	939 078	= 98,7%	1 285 136	= 96,5%
			951 896		1 332 430	
4.1.	Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	919 862	= 98,0%	1 284 736	= 100,0%
			939 078		1 285 136	
4.2.	Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	0	= 0,0%	0	= 0,0%
			939 078		1 285 136	
B. Tőkestruktúra						
5.	Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	854 971	= 89,8%	1 250 938	= 93,9%
			951 896		1 332 430	
6.	Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	96 925	= 10,2%	81 492	= 6,1%
			951 896		1 332 430	
C. Jövedelmezőségi mutatók						
7.	Bevételarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	528 764	= 58,0%	540 875	= 53,1%
			912 446		1 017 697	
8.	Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	528 764	= 55,5%	540 875	= 40,6%
			951 896		1 332 430	
9.	Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	528 764	= 61,8%	540 875	= 43,2%
			854 971		1 250 938	
D. Egyéb mutatók						
10.	Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	854 971	= 13350,6%	1 250 938	= 20072,8%
			6 404		6 232	
11.	Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratu kötelez.}} \times 100$	939 078	= 2532,6%	1 285 136	= 3649,1%
			37 080		35 218	

CASH FLOW

eFt

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -	528 764	540 875
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	528 764	540 875
2.	Elszámolt amortizáció +	3 180	3 115
3.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszairás - + -	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	0	0
6.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	491	10 971
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	-6 800	-12 834
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	-28 037	-13 571
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	-16 863	16 863
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-399	1 953
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	-734	-34 648
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-47 512	-48 658
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-76 101	-96 250
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	355 989	367 816
14.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése -	-2 894	-2 942
15.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása +	0	0
16.	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése -	0	0
17.	Befektetett pénzügyi eszközök eladása +	0	0
18.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	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)	-2 894	-2 942
21.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
22.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
23.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
24.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
25.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
26.	Kötvény visszafizetése -	0	0
27.	Hitel és kölcsön törlesztése -	0	0
28.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
29.	Hátrasorolt kötelezettségek változása +-	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (21.-29. sorok)	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	353 095	364 874
30.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +-	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)	353 095	364 874

LEAD VENTURES Alapkezelő Zrt.

2021.12.31.

A helyi iparűzési adó számítása

	Ft
Értékesítés nettó árbevétele	1 017 696 759
TAO szerinti, árbevételeként elsz. jogdíj összege	
Htv. szerinti éves nettó árbevétel	1 017 696 759
- ELÁBÉ	0
- közvetített szolgáltatások	20 894 400
- alvállalkozói teljesítések	
- anyagktg	3 874 172
Htv. szerinti csökkentett árbevétel	992 928 187
Nem a fővárosra jutó csökkentett bevétel	
A fővárosra jutó csökkentett bevétel, adóalap	992 928 187
Megváltozott munkaképességűek kedvezménye	0
Az adó alapja	992 928 187
Adó mértéke %	2,0%
Éves adó	19 858 600