

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

Statistikai számjel

0	1		1	0		0	4	9	7	2	9
---	---	--	---	---	--	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**Global Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.**

---

a vállalkozás megnevezése

**1054 Budapest, Akadémia utca 7. 2.em.1.ajtó**

---

a vállalkozás címe, telefonszáma

2024. évi

## Éves beszámoló

Budapest 2025. február 19.

---

vezető tisztségviselő(-k)  
Global Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

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

Statistikai számjel

0 1 1 0 0 4 9 7 2 9

Céggjegyzék száma

**Global Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.**

2024. 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.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>105 924</b>	<b>0</b>	<b>79 527</b>
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	99 540	0	75 156
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	99 540		75 156
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	0		0
06.	Szellemi termékek	0		0
07.	Üzleti vagy cégérték	0		0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	6 384	0	4 371
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 384		4 371
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18.	III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul-i részesedési visz.-ban álló váll.-ban	0		0
23.	Egyéb tartós részesedés	0		0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz.-ban álló vállalk.-nak	0		0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)</b>	<b>224 361</b>	<b>0</b>	<b>416 462</b>
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
31.	Anyagok	0		0
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
34.	Késztermékek	0		0
35.	Áruk	0		0
36.	Készletekre adott előlegek	0		0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	165 473	0	353 761
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0		0
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	46 319		2 522
40.	Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		188 634
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
42.	Váltókövetelések	0		0
43.	Egyéb követelések	119 154		162 605
44.	Követelések értékelési különbözete	0		0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	III ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
49.	Egyéb részesedés	0		0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	58 888	0	62 701
54.	Pénztár, csekkék	0		0
55.	Bankbetétek	58 888		62 701
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	<b>865</b>	<b>0</b>	<b>1 137</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	36		18
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	829		1 119
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)</b>	<b>331 150</b>	<b>0</b>	<b>497 126</b>

Budapest 2025. február 19.

vezető tisztségviselő(-k)  
Global Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

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

Statistikai számjel

0 1 1 0 0 4 9 7 2 9

Cégjegyzék száma

**Global Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.**

2024. évi

**MÉRLEG Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	<b>D. Saját tőke (62.-71. sor)</b>	<b>259 944</b>	<b>0</b>	<b>479 270</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	5 400		5 400
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben	0		0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III. TÖKETARTALÉK	0		0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-122 333		24 386
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	122 333		75 156
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	254 544		374 328
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
73.	1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0		0
74.	2. Céltartalékok a jövőbeni költségekre	0		0
75.	3. Egyéb céltartalék	0		0
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)</b>	<b>69 469</b>	<b>0</b>	<b>15 686</b>
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79.	Hátrasorolt köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
80.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84.	Átváltoztatható kötvények	0		0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89.	Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
90.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-107. sorok)	69 469	0	15 686
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
96.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	64 059		2 746
98.	Váltótartozások	0		0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
100.	Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
101.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 410		12 940
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	<b>1 737</b>	<b>0</b>	<b>2 170</b>
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 737		2 170
108.	Halasztott bevételek	0		0
109.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)</b>	<b>331 150</b>	<b>0</b>	<b>497 126</b>

Budapest 2025. február 19.

vezető tisztségviselő(-k)  
Global Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

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

Statistikai számjel

0 1 1 0 0 4 9 7 2 9

Cégjegyzék száma

**Global Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.**

2024. évi

**EREDMÉNYKIMUTATÁS**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	449 360		607 732
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>449 360</b>	<b>0</b>	<b>607 732</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
<b>II.</b>	<b>Aktívált saját teljesítmények értéke (03.+04.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>29</b>		<b>101</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	1 758		743
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	45 701		70 849
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 289		2 954
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 668		0
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>58 416</b>	<b>0</b>	<b>74 546</b>
10.	Béreköltség	96 807		101 501
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	1 593		8 693
12.	Bérfjárulékok	0		0
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>98 400</b>	<b>0</b>	<b>110 194</b>
<b>VI.</b>	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>31 908</b>		<b>26 669</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>5 044</b>		<b>5 687</b>
	ebből: értékvesztés	0		0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>255 621</b>	<b>0</b>	<b>390 737</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyam	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8 528		7 193
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
	ebből: értékelési különbözet	0		0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>8 528</b>	<b>0</b>	<b>7 193</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolya	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	68		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	68		0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
	ebből: értékelési különbözet	0		0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)</b>	<b>68</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>8 460</b>	<b>0</b>	<b>7 193</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>264 081</b>	<b>0</b>	<b>397 930</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	9 537		23 602
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)</b>	<b>254 544</b>	<b>0</b>	<b>374 328</b>

Budapest 2025. február 19.

vezető tisztségviselő(-k)  
Global Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

# Global Capital Kockázati Tőkealap-kezelő 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 MÉRLEGKÉSZÍTÉS NÉL
- 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. KISVÁLLALATI ADÓ LEVEZETÉSE

#### III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- III./1. SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
- III./2. ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
- III./3. CASH FLOW

Budapest 2025. február 19.

---

vezető tisztségviselő(-k)  
Global Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

# Global Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A Global Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. alapításának időpontja: 2018.03.08

A Cégbíróság 01 10 049729 cégjegyzékszámom vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2018.03.22

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 5 400 eFt

#### A Társaság főtevékenysége:

6630'08 Alapkezelés

Székhelye:

1054 Budapest, Akadémia utca 7. 2.em.1.ajtó

#### Kezelt alapok:

#### Alap neve

nettó eszközérték 2024.12.31.\*

ezer forint

GloCap I. Gazdaságfejlesztési Tőkealap

31 686 148

*\*előzetes adat*

A cég elektronikus elérhetősége

honlap:

<https://globalcapital.hu>

#### Részvényes adatai:

#### tulajdoni hányad

GloCap Portfolio Zrt.

66,60%

többségi befolyással rendelkező tag

Flex AM Kft.

33,40%

jelentős befolyással rendelkező tag

#### A képviselőre jogosultak:

Juhász Sándor (vezérigazgató, képviselő módja: önálló)

### 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: 2025.01.31.

## 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

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	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 lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%	a VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Cégetérték	0%	20%	20%
d) Kísérleti fejlesztés a.é.	0%	20%	20%
e) Alapítás-átszervezés a.é.	0%	20%	20%
f) Járművek	30%	20%	20%
g) Számítástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33%	33%
h) Irodai egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	14,50%	14,50%
i) Bérelt eszközön végzett beruházás			
· ingatlan	egyedi 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)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs

A 200 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 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti mobiltelefonok esetében 50%-os amortizációs kulcs alkalmazásával kerül az eszköz leírásra.

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 érték helyesbítését

## 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) 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:**

Ubornyai Magdolna (2146 Mogyoród, Alkotmány út 9-11.)  
Regisztrációs szám: 145374

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

Multiservice Kft. (1134 Budapest, Kassák Lajos u. 56.)  
Kamarai nyilvántartási szám: 002128

Jákói Balázs (1037 Budapest, Menedékház u. 122.)  
Kamarai nyilvántartási szám: 003478

A könyvvizsgáló 2024. üzleti évre szóló díjazása: nettó 1 176 000 Ft

**I/ 4. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK**

Nem volt.

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

A társaság a tárgyévben kifizetett 350 752e osztalék előlegén felül 45 000e osztalékot, összesen 395 752e osztalékot tervez kifizetni.

Az adózott eredményből fennmaradó összeg kerüljön az eredménytartalékba.



## 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
<b>Bruttó érték</b>						
Nyitóegyenleg	131 283	0	0	13 383	0	144 666
Növekedés						0
Növekedés (kisértékű)				272		272
Csökkenés				237		237
Záróegyenleg	131 283	0	0	13 418	0	144 701
<b>Értécsökkenés (lineáris)</b>						
Nyitóegyenleg	31 743	0	0	6 999	0	38 742
Növekedés tervek szerint	24 384			2 013		26 397
Növekedés (kisértékű)				272		272
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt				237		237
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	56 127	0	0	9 047	0	65 174
<b>Nettó érték</b>						
Nyitóegyenleg	99 540	0	0	6 384	0	105 924
Változás	-24 384	0	0	-2 013	0	-26 397
Záróegyenleg	75 156	0	0	4 371	0	79 527
<b>Értékhelyesbítés</b>						
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	46 319	2 522
Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal sz	0	188 634
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	119 154	162 605
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
<b>Összes követelés</b>	<b>165 473</b>	<b>353 761</b>

**Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések részletezése:**

Osztalékelőleg		191 156
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>191 156</b>

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

**Számvitelben elszámolt értékvesztés**

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK  
2024. évi**

	<b>Előző év</b>	<b>eFt Tárgyév</b>
<b><i>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</i></b>		
Lekötött betét kamat	36	18
<b><i>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</i></b>		
Felelősségbiztosítási díj	829	959
OPTEN előfizetés	0	160
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>865</b>	<b>1 137</b>

## SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2024. évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	5 400	0	0	5 400
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	-122 333	146 719	0	24 386
Lekötött tartalék	122 333	0	47 177	75 156
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	254 544	374 328	254 544	374 328
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>259 944</b>	<b>521 047</b>	<b>301 721</b>	<b>479 270</b>

## A KIBOCSÁTOTT RÉSZVÉNYEK BEMUTATÁSA

Összesen

részvény fajta	részvény darab-szám	részvény névérték	össz-névérték
törzs	50	100 000 Ft	5 000 000 Ft
elsőbbségi*	4	100 000 Ft	400 000 Ft
		<b>Összesen:</b>	<b>5 400 000 Ft</b>

\* osztalékelsőbbségi

**LEKÖTÖTT TARTALÉK**

2024. évi

	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Változás eFt
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0
<b>Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Visszavás. saját rv., ür. K.sz. értéke	0	0	0
Alap.-átszerv. és kísérleti fejl. akt. értéke (nettó)	99 540	75 156	-24 384
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
<b>Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék</b>	<b>99 540</b>	<b>75 156</b>	<b>-24 384</b>
<b>Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére</b>	<b>22 793</b>	<b>0</b>	<b>-22 793</b>
<b>Összesen</b>	<b>122 333</b>	<b>75 156</b>	<b>-47 177</b>

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
<b>Összes hosszú lejáratú kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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)	64 059	2 746
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	5 410	12 940
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
<b>Összes rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>69 469</b>	<b>15 686</b>

2024. évi

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A  
MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél**

	Tartozik eFt	Követel eFt
Dolgozói kötelezettség	9	
	-----	
	9	0
<b>Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:</b>		<b>9</b>
<b>Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:</b>		<b>0</b>

**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**

*Bevételek passzív időbeli elhatárolása*

*Ráfordítások passzív időbeli elhatárolása*

Könyvelési díj

467

676

Könyvvizsgálati díj

1 270

1 494

---

**Passzív időbeli elhatárolások összesen:**

**1 737**

**2 170**

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

<b>Tevékenységenkénti összetétel</b>	<b>eFt</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Alapkezelői díj bevétel		432 452	607 732 Ft
Továbbszámlázott költség bevétele		16 908	0 Ft
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>		<b>449 360</b>	<b>607 732</b>

<b>Földrajzi területenkénti összetétel</b>	<b>eFt</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Belföld		449 360	607 732 Ft
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>		<b>449 360</b>	<b>607 732</b>

<b>Export összetétele</b>	<b>eFt</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Termékexport		0	0
Szolgáltatásexport		0	0
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Import összetétele</b>	<b>eFt</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Termékimport		0	0
Szolgáltatásimport		0	0
<b>Import összesen:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

**IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK****2024. évi**

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év eFt</b>	<b>Tárgyév eFt</b>
Kommunikációs szolgáltatások (posta, telefon, internet)	946	1 264
Szakértői szolgáltatások (jogi, számviteli, nyelvi, számítástechnikai)	15 473	11 792
Utazási költségek (taxi, menetjegy, szállás, útdíj, parkolás)	874	705
Oktatás és továbbképzés költségei	0	643
Tanácsadói díjak	20 607	45 339
Ingatlan bérleti díj	5 450	6 600
Személygépkocsi bérleti díj	0	2 395
Egyéb bérleti díj	789	230
Távfelügyelet	0	107
Futár szolgáltatás	0	117
Üzemeltetési költségek	932	1 088
Egyéb igénybevett szolgáltatások	630	569
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>45 701</b>	<b>70 849</b>

## SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2024. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma		91 501	91 501
Személyesen közreműködő tagok kivétje			0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztségviselők		3 600	3 600
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság		3 600	3 600
Tiszteletdíjak Egyéb			0
Megbízási díjak		2 800	2 800
<b>Bérekösszeg összesen</b>	<b>0</b>	<b>101 501</b>	<b>101 501</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>			
Adóköteles természetbeni juttatás			5 691
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			129
Szerzői jogdíj			
Reprezentáció			1 856
Napidíjak			
Természetbeni juttatás SZJA			1 017
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen</b>			<b>8 693</b>
<b>Bérfelrakások</b>			
Szociális hozzájárulási adó			0
Egészségügyi hozzájárulás			0
Szakképzési hozzájárulás			0
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérfelrakás			
<b>Bérfelrakások összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>0</b>	<b>101 501</b>	<b>110 194</b>
<b>Átlagos statisztikai létszám (fő)</b>		<b>5</b>	<b>5</b>

## KISVÁLLALATI ADÓ LEVEZETÉSE

eFt

A kisvállalati adó		
1.	A Tbj. szerint járulékalapot képező személyi jellegű kifizetések <sup>1</sup> (béren kívüli és annak nem mindősülő egyes meghat.jutt.)	108 207
2.	A kedvezményezett foglalkoztatottak után érvényesíthető kedvezmények (-)	4 402
3.	<b>Személyi jellegű kifizetések (figyelemmel a kedvezményezett foglalkoztatott után érvényesíthető kedvezményre) [1.-2.]</b>	<b>103 805</b>
4.	Tőkekivonás (különösen a jegyzett tőke leszállítás) (+)	-
5.	Tőkebevonás (különösen a jegyzett tőke emelés) (-)	-
6.	Az adóévben jóváhagyott fizetendő osztalék összege (ide nem értve a kisvállalati adóalanyiságot megelőző adóévek adózott eredménye és eredménytartaléka terhére a kisvállalati adóalanyiság időszakában jóváhagyásra kerülő osztalékot) (+)	132 211
7.	A kapott (járó) osztalék címén az adóévben elszámolt bevétel összege, kivéve... (-)	-
8.	A pénztár értékének tárgyévi növekménye, de legfeljebb a pénztár tárgyévi mérlegben kimutatott értékének a mentesített értéket meghaladó része (+)	-
9.	A pénztár értékének tárgyévi csökkenése, de legfeljebb a pénztár előző évi mérlegben kimutatott értékének a mentesített értéket meghaladó része (-)	-
10.	Nem a vállalkozás érdekében felmerülő egyes költségek, ráfordítások, bírság, pótlék, elengedett követelés elszámolása (+)	0
11.	A Katv. 20. § (4) bekezdés d) pontjában meghatározott összeg (csak 2017-ben alkalmazható a 2017. január 1. előtt a kisvállalati adó hatálya alá tartozó vállalkozásnál) (-)	-
12.	Kapcsolat vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott üzleti érték különbsége (-)	-
13.	<b>A személyi jellegű kifizetéseken felüli adóalap-módosító tételek egyenlege [4.-5.+6.-7.+8.-9.+10.-11+(±12.)]</b>	<b>132 211</b>
14.	<b>A kisvállalati adó alapja az elhatárolt veszteségre való tekintet nélkül [(±13.)+3. és 3. közül a nagyobb érték]</b>	<b>236 016</b>
15.	A Katv. szerint meghatározott külföldön adózható adóalap	-
16.	Az adóévet megelőző években keletkezett, még fel nem használt elhatárolt veszteség összege	-
17.	A tárgyévi "új beruházások" értéke	-
18.	Az előző évek "új beruházásaiból" fakadóan fennmaradt, korábban még fel nem használt adóalap csökkentő tétel összege	-
19.	Elhatárolt veszteség és adóalap-módosítók tárgyévi negatív egyenlegének érvényesíthetőségi határa [személyi jellegű kifizetések, csökkentve az új beruházások tárgyévi és korábban fel nem használt értékével és a külföldön adózható adóalappal; 3.-15.-17.-18.]	103 805
20.	A személyi jellegű kifizetések és a tárgyévi adóalap-módosítók egyenlege, csökkentve az elhatárolt veszteséggel és a külföldön adózható adóalappal [3.+(±13.)-16.-15.]	236 016
21.	<b>A kisvállalati adó alapja6 [19. és 20. közül a magasabb érték, de legalább 0]</b>	<b>236 016</b>
22.	<b>Kisvállalati adó</b>	<b>23 602</b>
23.	<b>Iparüzési adó alap</b>	<b>283 219</b>
24.	<b>Iparüzési adó</b>	<b>5 664</b>

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK  
2024. évi**

	eFt
<b>5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek</b>	<b>nincs</b>
<b>Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek</b>	<b>nincs</b>
<b>Biztosítékok fajtái:</b>	<b>nincs</b>
<b>Környezetvédelmi eszközök, jelenlegi és jövőbeni környezetvédelmi kötelezettségek</b>	<b>nincs</b>
<b>Kapcsolt felekkel szembeni mérlegen kívüli kötelezettségek</b>	<b>nincs</b>
<b>Jövőbeni nyugdíjfizetési kötelezettség</b>	<b>nincs</b>
<b>Jövőbeni végkielégítés-fizetési kötelezettség</b>	<b>nincs</b>
<b>Jövőbeni bérleti díj fizetési kötelezettség (tartós bérlet)</b>	<b>nincs</b>
<b>Egyéb mérlegen kívüli tételek, eredményre, cash flowra gyakorolt várható hatásuk</b>	
Fedezeti / nem fedezeti ill. tőzsdei /tőzsdén kívüli bontásban	
Opció ügyletek	<b>nincs</b>
Határidős ügyletek	<b>nincs</b>
SWAP ügyletek	<b>nincs</b>
<b>Folyamatban lévő peres ügyek</b>	<b>nincs</b>
<b>Egyéb</b>	

A Társaság készfizető kezességet vállalt a Gránit Pénzügyi Lízing Zrt. részére. A lízing kötelezettség 230 millió Ft összegű (Lízingbe vevő a kezelt alap egyik befektetése, lízing futamidő 3 év).

## ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

### 2024. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A Vagyonstruktúra		<b>2023</b>		<b>2024</b>	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	6 384 =	1,9%	4 371 =	0,9%
		331 150		497 126	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	99 540 =	94,0%	75 156 =	94,5%
		105 924		79 527	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
		105 924		79 527	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	224 361 =	67,8%	416 462 =	83,8%
		331 150		497 126	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	58 888 =	26,2%	62 701 =	15,1%
		224 361		416 462	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
		224 361		416 462	
B. Tőkestruktúra					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	259 944 =	78,5%	479 270 =	96,4%
		331 150		497 126	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	71 206 =	21,5%	17 856 =	3,6%
		331 150		497 126	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételek arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	264 081 =	58,8%	397 930 =	65,5%
		449 360		607 732	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	264 081 =	79,7%	397 930 =	80,0%
		331 150		497 126	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	264 081 =	101,6%	397 930 =	83,0%
		259 944		479 270	
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyong fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	259 944 =	245,4%	479 270 =	602,7%
		105 924		79 527	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	224 361 =	323,0%	416 462 =	2655,0%
		69 469		15 686	

## CASH FLOW

2023. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -	264 081	397 930
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	264 081	397 930
2.	Elszámolt amortizáció +	31 908	26 669
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	-100
6.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	64 059	-61 313
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	5 383	7 531
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	315	433
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-149 658	-188 288
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	-781	-271
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-9 537	-23 602
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	-132 211
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow ( 01.-13. sorok )</b>	<b>205 770</b>	<b>26 778</b>
14.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése -	-135 303	-272
15.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása +	0	100
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
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow ( 14.-20. sorok )</b>	<b>-135 303</b>	<b>-172</b>
21.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	400	
22.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
23.	Hitel és kölcsön felvétele +	11 000	0
24.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
25.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-12 686	-22 793
26.	Kötvény visszafizetése -	0	0
27.	Hitel és kölcsön törlesztése -	-11 000	
28.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
29.	Hátrasorolt kötelezettségek változása +-	0	0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow ( 21.-29. sorok )</b>	<b>-12 286</b>	<b>-22 793</b>
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>58 181</b>	<b>3 813</b>
30.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +-		
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)</b>	<b>58 181</b>	<b>3 813</b>