

az

EQUILOR Alapkezelő Zrt.

2024. évi
független könyvvizsgálói jelentése
és éves beszámolója



Tartalomjegyzék

I. Független Könyvvizsgálói Jelentés

II. Éves Beszámoló

a. Mérleg

b. Eredménykimutatás

c. Kiegészítő melléklet

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az EQUILOR Alapkezelő Zrt. részvényeseinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az EQUILOR Alapkezelő Zrt. (a „Társaság”) 2024. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.869.102 E Ft, az adózott eredmény 1.126.626 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2024. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó –Magyarországon hatályos –törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2024. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Társaság 2024. évi üzleti jelentése összhangban van a Társaság 2024. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsátunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- ✓ Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- ✓ Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ✓ Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- ✓ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- ✓ Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2025. március 25.

Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.

Cgjsz: 01-09-566797

Nyilvántartásba-vételi száma: T000340

Címe: 1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79.

Bukri Rózsa

Ügyvezető igazgató

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: E001130

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

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	7	3	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Equilor Alapkezelő Zrt

a vállalkozás megnevezése

1026 Budapest, Pasaréti út 122-124.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2024. évi

Éves beszámoló

Budapest, 2025. március 10.

vezető tisztségviselő(-k)
Equilor Alapkezelő Zrt

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

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	7	3	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Equilor Alapkezelő Zrt

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2023.12.31 Előző év	Előző év(ek) módosításai	2024.12.31 Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	119 667	0	143 096
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	0	0	0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
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)	102 715	0	139 096
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 044		23 508
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	90 671		115 588
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)	16 952	0	4 000
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 000		3 000
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	1 000		1 000
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	12 952		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. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	1 766 260	0	1 714 239
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)	378 939	0	530 195
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	341 153		488 886
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
40.	Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
42.	Váltókövetelések	0		0
43.	Egyéb követelések	37 786		41 309
44.	Követelések értékelési különbözete	0		0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	916 154
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		916 154
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	1 387 321	0	267 890
54.	Pénztár, csekkek	0		0
55.	Bankbetétek	1 387 321		267 890
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	16 422	0	11 767
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9 767		9 275
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 655		2 492
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	1 902 349	0	1 869 102

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

Statistikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	7	3	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Equilor Alapkezelő Zrt

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2023.12.31 Előző év	Előző év(ek) módosításai	2024.12.31 Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.-71. sor)	1 505 611	0	1 378 314
62.	I. JEGYZETT TŐKE	112 000		112 000
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben	0		0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III. TŐKETARTALÉK	5 000		5 000
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	81 744		123 688
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	11 000		11 000
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 295 867		1 126 626
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0	0	0
73.	1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0		0
74.	2. Céltartalékok a jövőbeni költségekre	0		0
75.	3. Egyéb céltartalék	0		0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	322 384	0	391 298
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)	114 782	0	180 910
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	114 782		180 910
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-107. sorok)	207 602	0	210 388
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)	21 403		43 849
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	186 199		166 539
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	74 354	0	99 490
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	773		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	73 581		99 490
108.	Halasztott bevételek	0		0
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)	1 902 349	0	1 869 102

Budapest, 2025. március 10.

vezető tisztségviselő(-k)
Equilor Alapkezelő Zrt

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

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	7	3	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Equilor Alapkezelő Zrt

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Sor-szám	A tétel megnevezése	2023.12.31	adatok E Ft-ban	
		Előző év	Előző év(ek)	2024.12.31 Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 195 268		2 244 198
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	2 195 268	0	2 244 198
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 805		3 708
	ebből: visszaírt értékesztés	0		0
05.	Anyagköltség	9 136		9 849
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	216 827		251 968
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	36 839		57 956
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 224		21 109
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	267 026	0	340 882
10.	Béreköltség	426 919		558 341
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	20 324		24 830
12.	Bérjárulékok	57 055		77 625
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	504 298	0	660 796
VI.	Értéksökkenési leírás	18 118		26 513
VII.	Egyéb ráfordítások	56 712		57 780
	ebből: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	1 350 919	0	1 161 935
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 (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyeresége	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	91 587		68 611
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6 235		27 933
	ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	97 822	0	96 544
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	13 800		14 786
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	12 358		10 313
	ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	26 158	0	25 099
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	71 664	0	71 445
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	1 422 583	0	1 233 380
X.	Adófizetési kötelezettség	126 716		106 754
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	1 295 867	0	1 126 626

Budapest, 2025. március 10.

vezető tisztségviselő(-k)
Equilor Alapkezelő Zrt

2024. évi
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

II. SPECIFIKUS ADATOK

- | | |
|---------|--|
| II./1. | IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK |
| II./2. | KÖVETELÉSEK |
| II./3. | KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS |
| II./4. | AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK |
| II./5. | SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA |
| II./6. | LEKÖTÖTT TARTALÉK |
| II./7. | HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ
KÖTELEZETTSÉGEK |
| II./8. | ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEK |
| 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. | EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK |
| II./14. | A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK |

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

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

Budapest, 2025. március 10.

vezető tisztségviselő(-k)
Equilor Alapkezelő Zrt

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**I/ 1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA**

Az Equilor Alapkezelő Zrt alapításának időpontja: 2012.01.31

A Cégbíróság 01-10-047344 cégjegyzékszámon vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2012.03.07

Az Equilor Alapkezelő Zrt. a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletének 2012. év július hó 20. napján kelt, H-EN-III-1052/2012. számú engedélye alapján végzi tevékenységét.

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 112 000 eFt

A Társaság tulajdonosi struktúrája:**Törzsrészesvények**

Részesvényes neve	Részesvények száma (db)	Szavazatok száma (%)
EQA Eszközkezelő Zrt. (1026, Budapest, Pasaréti út 122-124)	735	65,63%
Pillár Zsolt	245	21,88%
Összesen	980	87,50%

Osztaléksőbbbségi "A" sorozat

Részesvényes neve	Részesvények száma (db)	Szavazatok száma (%)
EQA Eszközkezelő Zrt. (1026, Budapest, Pasaréti út 122-124)	75	6,70%
Pillár Zsolt	25	2,23%
Összesen	100	8,93%

Osztaléksőbbbségi "B" sorozat

Részesvényes neve	Részesvények száma (db)	Szavazatok száma (%)
EQA Eszközkezelő Zrt.	30	2,68%
Pillár Zsolt	10	0,89%
Összesen	40	3,57%

A Társaság főtevékenysége:

6630 Alapkezelés

A Társaság egyéb tevékenysége:

6619 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység
6499 Máshova nem sorolt egyéb pénzügyi közvetítés

Székhelye:

1026 Budapest, Pasaréti út 122-124.

Internetes honlap:

www.eqa.hu

A cég elektronikus elérhetősége

e-mail címe:

info@eqa.hu

A képviseletre és beszámoló aláírására jogosultak:

Vizkelety Gabriella Zsuzsa más munkavállaló 2096 Üröm, Gábor Áron sétány 35. 1.	A képviselet módja: együttes
Pillár Zsolt igazgatósági tag 1013 Budapest, Pauler utca 5.	A képviselet módja: együttes
Szabó Attila más munkavállaló 1114 Budapest, Kanizsai utca 3/A 3. em. 14.	A képviselet módja: együttes
Melis János István vezető tisztségviselő 1026 Budapest, Endrődi Sándor utca 70/B 1.	A képviselet módja: együttes
Orosz Erika más munkavállaló 2330 Dunaharaszti, Szilágyi Erzsébet utca 35.	A képviselet módja: együttes
Dobó István Attila más munkavállaló 1119 Budapest, Solt utca 21.	A képviselet módja: együttes
Varga Csaba János más munkavállaló 1162 Budapest, Péterke utca 47. 3. ajtó	A képviselet módja: együttes
Svoób Ágnes más munkavállaló 2132 Göd, Thököly utca 5/A	A képviselet módja: együttes
Major Tünde Emese más munkavállaló 1142 Budapest, Nagy Lajos király útja 209. 3. em. 11. ajtó	A képviselet módja: együttes
Schuck Tímea vezető tisztségviselő 2089 Telki, Zúzmara utca 33.	A képviselet módja: együttes

Felügyelő Bizottsági tagok:

Németh Éva
1037 Budapest, Viharhegyi út 9.
Szécsényi Bálint
1125 Budapest, Zalai út 10/B
Horváth Péter István
1025, Budapest, Verecke út 120. B ép. Fsz. 1.

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 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 összegű hiba

Jelentős összegű 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 mérlegfőösszegének 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 · ingó	egyedi meghatározás 0%	6% az ingó besorolása szerinti kulcs	6% az ingó besorolása szerinti kulcs
j) 0-ra írt eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráaktíválás	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs

Az a), b), g), h), i) pontbeli eszközök esetén amennyiben a beszerzési érték nem haladja meg a 200.000,- Ft-ot, akkor két év alatt, 50%-os amortizációs kulcs alkalmazásával kerül leírásra az eszköz.

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 számol el érték helyesbítést

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 a előző üzleti év adataival.

j) 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:

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

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

Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft (1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79.)
Kamarai nyilvántartási szám: .000340
Bukri Rózsa (1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79)
Kamarai nyilvántartási szám: .001130

A könyvvizsgáló 2024. üzleti évre szóló díjazása: nettó 960 000 Ft

I/ 5. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

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

I/ 6. ÉRTÉKPAPÍROK ÉV VÉGI ÁLLOMÁNYA

Értékpapír neve	Névértéke Ft	Könyv szerinti értéke (eFt)
D250219	188 000 000	177 343
MNB250109	740 000 000	738 811
Összesen:	928 000 000	916 154

I/ 7. EQUILOR ALAPKEZELŐ ZRT. ÁLTAL KEZELT BEFEKTETÉSI ALAPOK

Befektetési alap megnevezése	Közzétett nettó eszközérték 2024.12.31	Devizanem	Elsődleges eszközkategória típusa
Artemisz Digital Assets Részalap	600 242 290	HUF	Értékpapír alap
Artemisz Elite Alapok Alapja Részalap	451 923 713	HUF	Értékpapír alap
Artemisz Kötvény Származtatott Részalap	339 268 141	HUF	Értékpapír alap
Artemisz Megatrend Származtatott Részalap	109 360 466	HUF	Értékpapír alap
Artemisz Nemzetközi Tőzsdei Guruk Alapja Részalap	91 719 862	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Euró Wealth Office Kötvény Részalap	1 694 956	HUF	Értékpapír alap
Equilor Fregatt Prémium Kötvény Befektetési Alap	1 077 049 727	HUF	Értékpapír alap
Equilor Hydra Származtatott Befektetési Alap	292 366 124	HUF	Értékpapír alap
Equilor Ingatlan Trend Befektetési Alap	3 129 347 595	HUF	Értékpapír alap
Equilor Közép-európai Részvény Befektetési Alap	4 661 939 049	HUF	Értékpapír alap
Equilor Noé Nemzetközi Részvény Befektetési Alap	4 079 773 514	HUF	Értékpapír alap
Equilor Növekedési Alap	6 175 798 319	HUF	Értékpapír alap
Equilor Optimus Alapok Alapja	99 960 568	HUF	Értékpapír alap
Equilor Private Wealth Managemnet Származtatott Befektetési Alap	1 283 149 389	HUF	Értékpapír alap
Equilor Progresszív Alap	178 082 932	HUF	Értékpapír alap
Equilor Telekom Trend Befektetési Alap	2 548 511 811	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Tölgy Származtatott Befektetési Alap	598 716 389	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Wealth Office Alapok Alapja Származtatott Réaszalap	2 208 175 487	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Wealth Office Kötvény Származtatott Résza	625 808 888	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Wealth Office Részvény Származtatott Részalap	940 636 875	HUF	Értékpapír alap
Hozamfizető Energia Alapok Alapja	537 002	EUR	Értékpapír alap
MFC EQUITY GENIUS Befektetési Alap	2 053 034	USD	Értékpapír alap
MFC EQUITY MERCURY Befektetési Alap	2 053 303	USD	Értékpapír alap
Central European Ingatlanalap	99 095 634 652	HUF	Ingatlan alap
Colossus Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap	2 077 662 395	HUF	Ingatlan alap
CW1 Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap	6 681 224 872	HUF	Ingatlan alap
Danubio II. Ingatlanalap	3 113 778 303	HUF	Ingatlan alap
Danubio Ingatlanalap	8 848 129 571	HUF	Ingatlan alap
EOLIE Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap	1 153 328 069	HUF	Ingatlan alap
Greenhall Zártkörű Ingatlan Befektetési Alap	2 619 797 860	HUF	Ingatlan alap

Befektetési alap megnevezése	Közzétett nettó eszközérték	Devizanem	Elsődleges eszköz kategória típusa
	2024.12.31		
Porticus Ingatlan Befektetési Alap	13 356 836 279	HUF	Ingatlan alap
VCRD Zártkörű Ingatlan Befektetési Alap	15 702 679	EUR	Ingatlan alap
Center Building Magántőkealap	22 871 672 802	HUF	Magántőkealap
Central European Opportunity II. Magántőkealap	37 467 092 351	HUF	Magántőkealap
Central European Opportunity Magántőkealap	110 143 738 998	HUF	Magántőkealap

I/ 8. ÜGYFÉLPORTFÓLIÓ ALAKULÁSA (Mérlegen kívüli tételek)

		2023.12.31	2024.12.31
Nyugdíjpénztárak		33 824 073	38 520 490
értékpapírok	e HUF	32 693 020	36 833 344
derivatívok	e HUF	-81	-17 607
ügyletpénz	e HUF	1 162 024	1 753 101
tervezett költségek	e HUF	-19 465	0
egyéb követelés/kötelezettség	e HUF	-11 425	-48 348
Alapítvány		2 246 589	29 352 936
értékpapírok	e HUF	2 208 471	29 297 112
ügyletpénz	e HUF	38 118	56 589
egyéb követelés/kötelezettség	e HUF	0	-765
Egyéb portfóliókezelés		7 337 597	9 423 764
értékpapírok	e HUF	7 189 258	9 333 576
ügyletpénz	e HUF	97 380	90 188
egyéb követelés/kötelezettség	e HUF	50 959	0
MINDÖSSZESEN:		43 408 259	77 297 190

I/ 9. BEFEKTETŐ VÉDELMI ALAP

A társaság a Befektető védelmi alap tagja, a 2024-as éves díj (500.000 Ft) megfizetésre került.

I/ 10. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

Az osztalékra vonatkozó javaslat: 1.076.625.890 Ft

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
2024. évi

eFt

	Immateriális javak	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
Bruttó érték						
Nyitóegyenleg	21 869	15 362	-	145 432	-	182 663
Növekedés	-	12 584	-	49 399	-	61 983
Növekedés (kisértékű)	-			911		911
Csökkenés	-	-	-	-	-	-
Záróegyenleg	21 869	27 946	-	195 742	-	245 557
Értécsökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	21 869	3 318	-	54 761	-	79 948
Növekedés terv szerint	-	1 120	-	24 482	-	25 602
Növekedés (kisértékű)	-			911		911
Növekedés terven felüli	-	-	-	-	-	-
Csökkenés kivezetés miatt	-	-	-	-	-	-
Csökkenés visszairás	-	-	-	-	-	-
Záróegyenleg	21 869	4 438	-	80 154	-	106 461
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	-	12 044	-	90 671	-	102 715
Változás	-	11 464	-	24 917	-	36 381
Záróegyenleg	-	23 508	-	115 588	-	139 096
Értékhelyesbítés						
Nyitóegyenleg	-	-	-	-	-	-
Változás	-	-	-	-	-	-
Záróegyenleg	-	-	-	-	-	-

KÖVETELÉSEK

2024. évi

	Előző év	Tárgyév eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	341 153	488 886
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	37 786	41 309
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
Összes követelés	378 939	530 195

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Egyéb követelések	Előző év	Tárgyév
Társasági adó	0	810
ÁFA	0	886
Kaució, előleg	8 891	4 700
Szállító túlfizetés	3	0
SZÉP kártya kötelezettség	14	0
Trinity követelés	2 617	2 617
Trinity követelés értékvesztés	-2 617	-2 617
Különadó követelés alapokkal szemben	28 878	34 913

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

Számvitelben elszámolt értékvesztés

					eFt
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
Vevőkövetelések értékvesztése	3 232	-	1 192	2 040	
Egyéb követelések értékvesztése	2 617	-	-	2 617	
Összesen	5 849	-	1 192	4 657	

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2024. évi**

		eFt	
		Előző év	Tárgyév
1.	Alapkezelői díj	0	0
2.	Sikerdíj	0	0
3.	Továbbszámlázás	893	0
4.	Járó banki kamat	8 781	9 085
5.	Adott kölcsön kamat	93	190
6.	Biztosítási díj	2 833	2 367
7.	Informatikai költség	3 822	0
8.	BEVA	0	125

Aktív időbeli elhatárolások összesen:**16 422****11 767**

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
2024. évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	112 000	0	0	112 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	5 000	0	0	5 000
Eredménytartalék	81 744	171 763	183 320	123 688
Lekötött tartalék	11 000	0	0	11 000
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	1 295 867	1 126 626	1 295 867	1 126 626
SAJÁT TŐKE	1 505 611	1 298 389	1 479 187	1 378 314

A KIBOCSÁTOTT RÉSZVÉNYEK BEMUTATÁSA

Összesen

részvény fajta	részvény darab-szám	részvény névérték	össz-névérték
törzs	980	100 000 Ft	98 000 000 Ft
osztalékelsőbbbségi "A" sorozat	100	100 000 Ft	10 000 000 Ft
osztalékelsőbbbségi "B" sorozat	40	100 000 Ft	4 000 000 Ft
Összesen:			112 000 000 Ft

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

nem volt

LEKÖTÖTT TARTALÉK

2024. évi

	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés eFt
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0
Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0
Visszavás. saját rv., ür. K.sz. értéke	0	0	0
Alap.-átszerv. és kísérleti fejl. akt. értéke (nettó)	0	0	0
A Számtv. 33.§(2) és 41.§(4) különbözete			0
A tőketart-ból lekötendő tart., ha a tőketart. nem elég			0
A tulajdonosként fizetendő pótbefizetés összege	11 000	11 000	0
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0
Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék	11 000	11 000	0
Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére			0
Összesen	11 000	11 000	0

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A lekötött tartatalék összege 2014. évi tőkepótlás befizetésekből tevődik össze.

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 szemben	0	0
Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	114 782	180 910
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	114 782	180 910

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)	21 403	43 849
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	186 199	166 539
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
Összes rövid lejáratú kötelezettség	207 602	210 388

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Előző év	Tárgyév
TAO	49 976	
SZJA	13 730	17 210
Szociális hozzájárulás	12 254	15 333
ÁFA	26 168	40 116
Jövedelem-elszámolás (dolgozói)	20 344	24 513
Bank negatív egyenlege	4	0
Helyi iparűzési adó	11 505	627
Cégautóadó	428	423
TB járulék	17 350	21 296
Munkáltatót terhelő TB	15	4
Különadó	28 878	35 060
Lízingek következő évi törlesztőrészlete	5 543	10 365
Rehabilitációs hozzájárulás	0	1 562
Egyéb kötelezettség	0	30
Önellenőrzési pótlék	4	0
Összesen:	186 199	166 539

2024. évi

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A
MÉRLEGKÉSZÍTÉSNÉL**

	Tartozik	Követel
	eFt	eFt
Társasági adó	1 766	0
Áfa	886	0

	2 652	0
Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		2 652
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:		0

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

	eFt
Lízingek következő évi törlesztőrésze	10 365

Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:	10 365

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2024. évi**eFt**

		Előző év	Tárgyév
Költségek passzív időbeli elhatárolása			
1.	Könyvelési díj	445	1 026
2.	Könyvvizsgálati díj	1 219	1 219
3.	Bónusz és adók	58 262	80 687
4.	Bankköltség	110	0
5.	Egyéb költség	2 037	0
6.	Kamat	11 508	16 558
Összesen		73 581	99 490

Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
1.	Sikerdíj	773	0
Összesen		773	0

Passzív időbeli elhatárolások összesen:	74 354	99 490
--	---------------	---------------

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

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

Tevékenységenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Alapkezelési díj		1 893 172	1 710 461
Vagyonkezelési és portfóliókezelési díj		93 350	205 365
Sikerdíj		201 522	307 263
Egyéb		3 000	0
Továbbszámlázás		4 224	21 109

Értékesítés nettó árbevétele összesen:	2 195 268	2 244 198
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:		

Földrajzi területenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Belföld		2 195 268	2 244 198

Értékesítés nettó árbevétele összesen:	2 195 268	2 244 198
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:		

Export összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termékexport		0	0
Szolgáltatásexport		0	0

Értékesítés nettó árbevétele összesen:	0	0
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:		

Import összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termékimport		0	0
Szolgáltatásimport		0	0

Import összesen:	0	0
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:		

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK**2024. évi**

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Bloomberg díjak	13 735	17 144
Informatikai szolgáltatások költségei	4 170	8 907
Ingatlan bérleti díj	29 196	42 133
Adótanácsadás	0	0
Ügyvédi költségek	22 513	33 066
Egyéb marketing költségek	1 127	295
Könyvelési és bérszámfejtési díj	8 128	10 411
Könyvvizsgálati díj	1 219	1 219
Keler díj	901	1 754
Egyéb bérleti díj	22 178	11 704
Egyéb tanácsadói díj	37 982	12 235
Utazási, kiküldetési és szállásköltségek	1 089	928
Oktatás	2 352	1 733
Egyéb nem anyagjellegű szolg.költségei	19 232	29 137
Internet, telefon, posta	4 420	5 102
Egyéb szolgáltatás	48 585	76 200
Igénybe vett szolgáltatások összesen	216 827	251 968

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2024. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma	0	547 281	547 281
Személyesen közreműködő tagok kivétje	0	0	0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztségviselők	0	2 600	2 600
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság	0	2 700	2 700
Tiszteletdíjak Egyéb	0	0	0
Megbízási díjak	0	5 760	5 760
Bérköltség összesen	0	558 341	558 341
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			13 219
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			
Szerzői jogdíj			
Reprezentáció			9 454
Napidíjak			
Betegszabadság, táppénz			2 157
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			24 830
Bérf járulékok			
Szociális hozzájárulási adó	0	74 270	74 270
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0
Munkáltatói társadalombiztosítási járulék	0	233	233
Rehabilitációs hozzájárulás	0	3 122	3 122
Egyéb bérf járulék			0
Bérf járulékok összesen	0	77 625	77 625
Mindösszesen	0	635 966	660 796
Átlagos statisztikai létszám (fő)		25	25

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

2024. évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Hatósági bírság, késedelmi pótlék	11 366	179
Iparűzési adó	43 638	44 265
Értékesített tárgyi eszköz nettó érték kivezetése	145	0
Szponzoráció	0	10 626
Cégautóadó	1 277	1 692
Terven felüli értékcsökkenés	0	0
Egyéb	286	1 018
Egyéb ráfordítások összesen	56 712	57 780

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2024. évi

A társasági adó összegének megállapítása		Előző év	Tárgyév
		eFt	eFt
	Adózás előtti eredmény	1 422 583	1 233 380
	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	1 422 583	1 233 380
	Adózás előtti eredményt csökkentő	22 003	32 316
	Adózás előtti eredményt növelő	29 418	37 601
	Társasági adó alap	1 429 998	1 238 664
	Társasági adó adókedvezmények előtt	128 700	111 480
	Adókedvezmények	1 984	4 726
	A 2024. évi adókötelezettség	126 716	106 754

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		Előző év	Tárgyév
		b) eFt	b) eFt
7.§ (1) a)	Elhárított 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 átvzetett 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 átvzetett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege,	0	0
cs)	Terven felüli écs. adóévben visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10.)	0	0
d)	Az adótörvény szerinti ÉCS +	22 003	32 316
	kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	0	0
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	0	0
	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 középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)	0	0
		0	0
	Összes csökkentő tétel	22 003	32 316

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek			b) eFt
8.§ (1) a)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék	0	0
b)	Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs +	18 118	26 514
	kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	0	0
c)	Jogdíj bevétel veszteségének 50%-a	0	0
d)	Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)	0	10 947
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)	11 300	140
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)	Alultőkésíttség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatkgt)	0	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	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	29 418	37 601

Az adókedvezmények részletezése			
	Film és előadóművészet támogatás	0	0
	KKV hitelkamat (de minimis)	1 984	4 726
	Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény	0	0
	Látványcsapat-sporttámogatás	0	0
		1 984	4 726

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

2024. évi

Megnevezés	Összeg Ft
Értékesítés nettó árbevétele	2 244 198 029
Egyéb bevétel	3 708 334
Pénzügyi műveletek bevételei	96 544 293
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	2 344 450 656
Nyereség minimum	46 889 013
Adózás előtti eredmény:	1 233 379 208
Társasági adó alapja:	1 238 663 683
Fizetendő társasági adó alapja:	1 238 663 683

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2024. évi

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

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2024. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2023		2024	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	102 715 =	5,4%	139 096 =	7,4%
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	16 952 =	14,2%	4 000 =	2,8%
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	1 766 260 =	92,8%	1 714 239 =	91,7%
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	1 387 321 =	78,5%	267 890 =	15,6%
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
B. Tőkestruktúra					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	1 505 611 =	79,1%	1 378 314 =	73,7%
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	396 738 =	20,9%	490 788 =	26,3%
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételek arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	1 422 583 =	64,8%	1 233 380 =	55,0%
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	1 422 583 =	74,8%	1 233 380 =	66,0%
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	1 422 583 =	94,5%	1 233 380 =	89,5%
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyonszármazéki mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	1 505 611 =	1258,2%	1 378 314 =	963,2%
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	1 766 260 =	850,8%	1 714 239 =	814,8%

CASH FLOW

2024. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -	1 422 583	1 233 380
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	1 422 583	1 233 380
2.	Elszámolt amortizáció +	18 118	26 513
3.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszaírás - + -	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	0	0
6.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	-664	22 446
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	97 375	-19 660
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	10 433	25 136
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	-120 547	-147 733
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	509 783	-919 677
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	-11 836	4 655
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-126 716	-106 754
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-889 999	-1 253 923
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	908 530	-1 135 617
14.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése -	-74 429	-62 894
15.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása +	89	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 +	-1 000	12 952
19.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
20.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
II.	Befektetési cash flow (14.-20. sorok)	-75 340	-49 942
21.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
22.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
23.	Hitel és kölcsön felvétele +	20 828	66 128
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 -	-1 510	0
29.	Hátrasorolt kötelezettségek változása +-	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (21.-29. sorok)	19 318	66 128
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	852 508	-1 119 431
30.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +-	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)	852 508	-1 119 431