

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

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	1	4	1	3	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

Herius Capital Alapkezelő Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022.12.31

Kelt:

Budapest, 2023.04.20

Herius Capital Zrt.
Képviseli: Máté Péter Zoltán vezérigazgató

A. ÁLTALÁNOS FEJEZET**1. A TÁRSASÁG KIEMELT ADATAINAK BEMUTATÁSA****1.1. A TÁRSASÁG SZÖVEGES BEMUTATÁSA**

A Herius Capital Alapkezelő Zrt.-t (továbbiakban "Társaság") a Space Oddity Kft. alapította.
Cégalapítás dátuma: 2021.04.30

A Társaság bejegyzett székhelye: 1022 Budapest, Árvácska utca 6.
A Társaság adószáma: 29213627-2-41
A Társaság KSH száma: 29213627-6630-114-01
Cégjegyzékszám: 01-10-141321
Jogelőd: **Nincs**
A Társaság tőzrstőkéje: 5 000 eFt

1.2. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA

A Társaság az alábbi tevékenységeket folytatja:
• 6630'08 Alapkezelés - Fő tevékenység

Az Alapkezelő által kezelt Alap: Herius-1 Magántőkealap

Az MNB az Alapot – mint a HU0000728381 ISIN azonosítójú „A” sorozatú befektetési jegyek kibocsátása és azok zártkörű forgalomba hozatala útján létrehozott, zárt végű, határozott futamidejű, szakmai befektetők részére forgalmazott, ABA-ként harmonizált magántőkealapot – 2021.09.16-án a 6122-161 nyilvántartási számon vette nyilvántartásba.

1.3. A TÁRSASÁG TULAJDONOSAI

A Társaság tulajdonosi szerkezetét, illetve annak változásait az alábbi táblázat foglalja össze:

	Névérték		Tulajdonosi részarány		
	2021.12.31	2022.12.31	2021.12.31	2022.12.31	változás
	eFt	eFt	%	%	%
Space Oddity Kft.	5 000	5 000	100,0%	100,0%	0%
Összesen:	5 000	5 000	100%	100%	

1.4. A TÁRSASÁG KÉPVISELETÉRE JOGOSULT ÉS A BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA KÖTELEZETT SZEMÉLYEK

A Társaság képviselőire jogosult személyek:

Máté Péter Zoltán 1015 Budapest Ostrom utca 8/A 3. em 3. ajtó

A 2022. évi beszámoló aláírására Maté Péter Zoltán vezető tisztségviselő Önállóan jogosult.

1.5. A TÁRSASÁG RÉSZVÉNYEINEK ALAKULÁSA

	Száma	Névértéke
	db	eFt
Dematerializált törzsrészvény	100	50 000
-ebből tárgyévből kibocsátott	-	-
Összesen:	100	50 000

1.6. A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK BEMUTATÁSA

A Társaságnak nincsenek kapcsolódó vállalkozásai.

A Társaság összevont (konszolidált) beszámoló készítésére nem kötelezett.

2. ÁLTALÁNOS SZÁMVITELI INFORMÁCIÓK A TÁRSASÁGRÓL

Könyvvizetés pénzneme:	HUF
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
Üzleti év fordulónapja:	2022.12.31
Eredménykimutatás típusa:	Összköltség eljárással
Mérleg változata:	A
Mérlegkészítés időpontja:	2023.04.15

2.1. AZ ELSZÁMOLÁS ALAPJA

A Társaság Éves beszámolót készít, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit. Az Éves beszámoló készítésének időpontja a tárgyévét követő év április 15. A beszámoló adataihoz eddig az időpontig lettek figyelembe véve a gazdasági események. A mérlegkészítés időpontja alapján valós és megbízhatóan lehet a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetét bemutatni, az értékelési feladatokat el lehet végezni.

Az Éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült. A Társaság „A” típusú mérleget készít, és eredmény-kimutatását Összköltség eljárással vezeti le.

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

Az Éves beszámoló adatai eFt-ban értendők.

2.2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB ELEMEI

A Társaság a számviteli törvénynek megfelelően végzi tevékenységét.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, eszköz és forrás értékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) érvényesülését.

Adósonként együttesen kisösszegűnek minősíti a Társaság azokat a követeléseket, melyek nem haladják meg a végrehajtás várható költségeinek háromszorosát.

Az értékvesztés megállapítása során fajlagosan kis értékű készletnek minősül az a készlet, amelyeknél a nyilvántartáson való keresztülvétel költsége meghaladja az értékvesztés összegét. Ezeknél a készleteknél az értékvesztés elszámolása a könyv szerinti érték arányában történhet.

Az ellenőrzés, önellenőrzés során jelentősebb összegű hibának minősül a mérleg főösszegének 2%-át meghaladó, vagy ha ez az összeg nem éri el az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot meghaladó hiba. Az ezen összeget meghaladó hiba esetén azokat harmadik oszlopban kell bemutatni az éves beszámolóban az előző évi adatok mellett.

A Társaság kivételes nagyságú bevételnek vagy ráfordításnak tekinti az egyszeri előfordulású, tárgyévi éves árbevétel 10%-át elérő bevételeket és költségeket generáló tranzakciókat.

2.3. AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS SZÁMÍTÁS MÓDSZERE

Az értékcsökkenés elszámolása a Számviteli tv. előírásai alapján történt. Az értékcsökkenés évenként elszámolásra kerülő összege – terv szerinti értékcsökkenés – a bruttó érték és a használati idő alapján lineárisan, leírási kulcs százalékkal került elszámolásra.

Az egyedileg 200.000 Ft értékhatár alatti eszközöket a Társaság a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírási költségként elszámolja.

2.3.1. Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az eszközök használatát a Társaság az eszközök teljes hasznos élettartamára tervezi, ezért maradványértékkel nem kalkulál, amennyiben az eszköz élettartama végén várható realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 200 e Ft-ot. Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Szellemi termék

33% / év

2.3.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az eszközök használatát a Társaság az eszközök teljes hasznos élettartamára tervezi, ezért maradványértékkel csak abban az esetben kalkulál, ha az eszköz élettartama végén várható realizálható értéke valószínűsíthetően meghaladja meg a 200 e Ft-ot. Az eszközök várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Irodai, igazgatási berendezések és felszerlések

14,5 % / év

2.4. ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK

Az eszközök értékelése beszerzési áron történt, figyelembe véve az elszámolt értékcsökkenést, értékvesztést is. A forrás tételek a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek, a Számviteli Törvény előírásainak figyelembevételével.

A valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, valamint a külföldi pénzürtékre szóló követelés és kötelezettség forintértékének meghatározása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

2.5. KÜLFÖLDI PÉNZESZKÖZBEN FELMERÜLŐ ÜGYLETEK ELSZÁMOLÁSA

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek az ügylet napján érvényes Magyar Nemzeti Bank által jegyzett árfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra.

2.6. FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK, RÉSZESEDÉSEK

A Társaság a forgatásra vásárolt értékpapírok, részesedések (jellemzően diszkont kincstárjegyek, tőzsdén jegyzet részvények) bekerülési értékeként a megszerzésre fordított összeget tekinti. Ezen eszközök esetében a FIFO módszert alkalmazza a Társaság az értékesítés, értékelés esetében. Az év végi értékeléskor a mérlegkészítéskor ismert piaci értékre kell értékelni az értékpapírokat, részesedéseket.

2.7. NYILATKOZAT AZ ADATOK ÖSSZEHASONLÍTHATÓSÁGÁRÓL

A Társaság a Kiegészítő Mellékletben az adatok összehasonlíthatóságát a tárgyév adatainak és az előző év ugyanazon tartalmú adatainak a felsorolásával biztosítja, tekintettel arra, hogy a beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer változatlan a korábbi években alkalmazott eljárásokhoz képest.

2.8. A KÖNYVVITELI ÉS SZÁMVITELI SZOLGÁLTATÁST VÉGZŐK BEMUTATÁSA

A Társaság a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: „Számviteli tv.”) 151. § (1) bekezdése alapján a 150. § (2) bekezdése szerinti könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, az Éves beszámoló elkészítésével az RSM Hungary Zrt.-t bízta meg. A könyvviteli szolgáltatásért felelős személy Török Annamária (mérlegképes regisztrációs száma: 203049).

2.9. A Társaság KÖNYVVIZSGÁLATÁNAK BEMUTATÁSA

Az Alap könyvvizsgálója a K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Kft. (székhely: 1054 Budapest, Báthori utca 20. 3. em 1/a, nyilvántartásba-vételi szám: 001587, a továbbiakban: „Könyvvizsgáló”), a könyvvizsgálatért személyében is felelős személy Tatár Emese bejegyzett könyvvizsgáló, kamarai tagsági száma: 006433.

A Könyvvizsgáló 2022. évre megállapított könyvvizsgálati díja 1 100 e Ft + áfa

3. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2022.12.31-i Éves beszámolóját. A beszámolási időszak alatt a Társaság fizetőképessége folyamatosan biztosított volt.

B. RÉSZLETEZŐ FEJEZET**4. ESZKÖZÖK**

Az eszközök összetételének változása az előző időszakhoz képest:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Megoszlás %		Változás	
	eFt	eFt	Előző év	Tárgyév	eFt	%
Befektetett eszközök	7 244	8 156	11,34%	2,38%	912	12,59%
Forgóeszközök	54 742	333 502	85,68%	97,30%	278 760	509,23%
Aktív időbeli elhatárolások	1 902	1 086	2,98%	0,32%	-816	-42,90%
Összesen:	63 888	342 744	100,00%	100,00%	278 856	436,48%

4.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

2022.12.31	8 156 eFt
2021.12.31	7 244 eFt

4.1.1. IMMATERIÁLIS JAVAK

2022.12.31	0 eFt
2021.12.31	189 eFt

4.1.1.1. Az immateriális javak bruttó értékének és értékcsökkenési leírásának alakulása:

	Nyitó állomány	Átsorolás	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
Bruttó érték	189	0	0	0	189
Alapítás átszervezés	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	189	0	0	0	189
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Értékcsökkenés	0	0	189	0	189
Alapítás átszervezés	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	189	0	189
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0
Alapítás átszervezés	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Nettó érték	189	0	-189	0	0

4.1.2. TÁRGYI ESZKÖZÖK

2022.12.31	8 156 eFt
2021.12.31	7 055 eFt

4.1.2.1. A tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenési leírásának alakulása:

	Nyitó állomány	Átsorolás	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
Bruttó érték	10 148	0	5 106	0	15 254
Ingyenértékű eszközök	0	0	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések	0	0	0	0	0
Egyéb berend., járművek	10 148	0	5 106	0	15 254
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Érték helyesbítés	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés	3 093	0	4 005	0	7 098
Ingyenértékű eszközök	0	0	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések	0	0	0	0	0
Egyéb berend., járművek	3 093	0	4 005	0	7 098
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0
Ingyenértékű eszközök	0	0	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések	0	0	0	0	0
Egyéb berend., járművek	0	0	0	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások	0	0	0	0	0
Nettó érték	7 055	0	1 101	0	8 156

4.1.2.2. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bemutatása

A Társaság a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik

4.2. FORGÓESZKÖZÖK

2022.12.31	333 502 eFt
2021.12.31	54 742 eFt

4.2.1. KÖVETELÉSEK

2022.12.31	6 255 eFt
2021.12.31	50 948 eFt

4.2.1.1. Vevőkövetelések

	<u>2021.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
	eFt	eFt
Belföldi vevők	27 909	224
Összesen:	<u><u>27 909</u></u>	<u><u>224</u></u>

4.2.1.2. Egyéb követelések

	<u>2021.12.31</u> eFt	<u>2022.12.31</u> eFt
Egyéb követelés	4 722	4 722
Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszköz	18 317	1 309
Összesen:	<u>23 039</u>	<u>6 031</u>

4.3. PÉNZESZKÖZÖK

	<u>2021.12.31</u> eFt	<u>2022.12.31</u> eFt
Pénztár	3	62
Devizapénztár	198	291
HUF bankszámla	3 593	248 276
EUR bankszámla	0	78 618
Összesen:	<u>3 794</u>	<u>327 247</u>

4.4. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	<u>2021.12.31</u> eFt	<u>2022.12.31</u> eFt
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 902	1 086
Egyéb költségek aktív időbeli elhatárolása	1 902	1 086
Összesen:	<u>1 902</u>	<u>1 086</u>

5. FORRÁSOK

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Megoszlás %		Változás	
	eFt	eFt	Előző év	Tárgyév	eFt	%
Saját tőke	25 989	265 828	40,68%	77,56%	239 839	922,85%
Céltartalékok	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
Kötelezettségek	14 536	74 376	22,75%	21,70%	59 840	411,67%
Passzív időbeli elhatárolások	23 363	2 540	36,57%	0,74%	-20 823	-89,13%
Összesen:	63 888	342 744	100,00%	100,00%	278 856	436,48%

5.1. SAJÁT TŐKE

2022.12.31	265 828 eFt
2021.12.31	25 989 eFt

5.1.1. Saját tőke változásai

A saját tőkén belüli változások a beszámolási időszak során az alábbiak voltak:

	2021.12.31	Növekedés	Csökkenés	2022.12.31
	eFt	eFt	eFt	eFt
Jegyzett tőke	5 000	0	0	5 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	5 000	0	0	5 000
Eredménytartalék	0	15 989	0	15 989
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	15 989	239 839	15 989	239 839
Saját tőke összesen	25 989	255 828	15 989	265 828

5.2. KÖTELEZETTSÉGEK

2022.12.31	74 376 eFt
2021.12.31	14 536 eFt

5.2.1. Rövid lejáratú kötelezettségek

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 588	5 571
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 948	68 805
Összesen:	14 536	74 376

5.2.2. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Adófizetési kötelezettségek	6 810	12 726
Különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	18	0
Jövedelem elszámolás, Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	0	7 126
ÁFA fizetési kötelezettség	0	19 186
Társasági adó kötelezettség	0	23 219
Iparűzési adó kötelezettség	3 120	6 548
	9 948	68 805

5.3. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2022.12.31	2 540 eFt
2021.12.31	23 363 eFt

	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt
Egyéb általános költségek elhatárolása	23 363	2 540
Összesen:	23 363	2 540

6. EREDMÉNYKIMUTATÁS

6.1. NETTÓ ÁRBEVÉTEL	<u>2022.12.31</u>	<u>549 804 eFt</u>
	2021.12.31	173 394 eFt
	<u>2021.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
	eFt	eFt
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	173 394	547 923
Export értékesítés nettó árbevétele	0	1 881
Összesen:	<u>173 394</u>	<u>549 804</u>
6.1.1. Nettó árbevétel megoszlása tevékenység szerint		
	<u>2021.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
	eFt	eFt
Alapkezelői díj	151 418	476 584
Költség továbbszámolás	21 976	73 220
Összesen:	<u>173 394</u>	<u>549 804</u>
6.1.2. Exportértékesítés árbevételének földrajzi megosztása		
	<u>2021.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
	eFt	eFt
Németország	0	1 881
EU-n belüli szolgáltatásnyújtás összesen	0	1 881
EU-n belüli értékesítés összesen	0	1 881
Export értékesítés összesen	<u>0</u>	<u>1 881</u>
6.2. EGYÉB BEVÉTELEK		
	<u>2022.12.31</u>	<u>285 eFt</u>
	2021.12.31	0 eFt
	<u>2021.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
	eFt	eFt
Különféle egyéb bevételek	0	284
Kerekítési különbözet	0	1
Összesen:	<u>0</u>	<u>285</u>
6.3. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK		
	<u>2022.12.31</u>	<u>155 746 eFt</u>
	2021.12.31	77 124 eFt

6.3.1. Anyagköltség	2022.12.31		4 543 eFt	
	2021.12.31		2 379 eFt	
	2021.12.31	2022.12.31	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt	eFt	eFt
Üzemanyag, gépkocsival kapcsolatos költségek	1 464	2 859		
Villany, gáz, víz	373	1 009		
Irodaszerek	294	520		
Egyéb anyagköltség	0	66		
Tisztítószeres, használati eszközök	248	89		
Összesen:	2 379	4 543		
6.3.2. Igénybe vett szolgáltatások	2022.12.31		149 633 eFt	
	2021.12.31		58 518 eFt	
	2021.12.31	2022.12.31	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt	eFt	eFt
Javítás, karbantartás	2 522	155		
Üzemeltetési, fenntartási díj	0	3 297		
Jogi, tanácsadási, szakértői díjak (Compliance ktg)	12 573	0		
Bérleti díj	20 085	23 308		
Posta, telefon, Internet	821	1 279		
Belföldi és külföldi utazás	4 467	43 111		
Egyéb igénybevett szolgáltatások	789	677		
Oktatás	0	1 005		
Számviteli szolg, könyvvizsgálat, belső ellenőr díja	2 668	8 254		
Rendszerhasználati díjak	6 236	8 752		
Szakértői díjak	1 897	51 221		
Informatikai tanácsadási díj	2 266	5 854		
Marketing ktg	4 194	2 720		
Összesen:	58 518	149 633		
6.3.3. Egyéb szolgáltatások	2022.12.31		1 570 eFt	
	2021.12.31		1 251 eFt	
	2021.12.31	2022.12.31	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt	eFt	eFt
Banki forgalmi jutalék	1 208	1 464		
Hatósági díjak, közzététel	0	20		
Biztosítási díjak	43	86		
Összesen:	1 251	1 570		
6.3.4. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2022.12.31		0 eFt	
	2021.12.31		14 976 eFt	
	2021.12.31	2022.12.31	2021.12.31	2022.12.31
	eFt	eFt	eFt	eFt
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	14 976	0		
Összesen:	14 976	0		

6.4. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2022.12.31	136 140 eFt
	2021.12.31	65 608 eFt

	<u>2021.12.31</u>	<u>2022.12.31</u>
	eFt	eFt
Béreköltség	55 023	114 969
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 581	5 685
Bérráulékok	9 004	15 486
Összesen:	<u>65 608</u>	<u>136 140</u>

6.5. ÉRTÉKCSÖKKENÉS	2022.12.31	4 194 eFt
	2021.12.31	3 093 eFt

6.5.1. Terv szerinti értékcsökkenés módszerek szerinti megoszlása

	<u>Lineáris</u>	<u>Degresszív</u>	<u>Telj. arányos</u>	<u>Egyéb</u>	<u>Terv szerinti</u>
	eFt	eFt	eFt	eFt	eFt
Immateriális javak	189	0	0	0	189
Alapítás átszervezés	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	189	0	0	0	189
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	4 005	0	0	0	4 005
Ingatlanok	0	0	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, járművek	4 005	0	0	0	4 005
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Összesen:	<u>4 194</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4 194</u>

6.6. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2022.12.31	10 964 eFt
	2021.12.31	5 171 eFt
	2021.12.31 eFt	2022.12.31 eFt
Helyi Iparüzési Adó	3 121	10 905
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	2 050	0
Önellenőrzési pótlék, késedelmi pótlék	0	43
Adóalap növelő tételek	0	15
Kerekítés ráfordítás	0	1
Összesen:	5 171	10 964

6.7. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2022.12.31	20 538 eFt
	2021.12.31	-4 828 eFt
6.7.1. Pénzügyi műveletek bevételei	2021.12.31 eFt	2022.12.31 eFt
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1	3 196
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	14	19 175
Összesen:	15	22 371
6.7.2. Pénzügyi műveletek ráfordítása	2021.12.31 eFt	2022.12.31 eFt
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	443	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 400	1 833
Összesen:	4 843	1 833

7. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások
A Társaság által alkalmazott szempontok alapján nem határozható meg kivételes nagyságú bevétel, költség, vagy ráfordítás 2022-ban.

8. BÉR ÉS LÉTSZÁMADATOK

A Társaságnál a foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma a következőképpen alakult:

	<u>2021.12.31</u> fő	<u>2022.12.31</u> fő
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	5	8
Fizikai foglalkozásúak	0	0
Szellemi foglalkozásúak	5	8
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott	0	0
Fizikai foglalkozásúak	0	0
Szellemi foglalkozásúak	0	0
Foglalkoztatott nyugdíjas	0	0
Fizikai foglalkozásúak	0	0
Szellemi foglalkozásúak	0	0
Fizikai foglalkozásúak összesen	0	0
Szellemi foglalkoztatásúak összesen	5	8
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók	0	0
Összesen:	<u><u>5</u></u>	<u><u>8</u></u>

A Társaságnál a személy jellegű kifizetések az átlagos statisztikai létszám alapján a tárgyévben az alábbiak szerint csoportosítható:

	Átlagos állományi létszám	Bér	Bérráulék	Személy jellegű egyéb kifizetés
	fő	eFt	eFt	eFt
Teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai	0	0	0	0
Teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi	8	114 969	15 486	3 935
Rész munkaidőben foglalkoztatott fizikai	0	0	0	0
Rész munkaidőben foglalkoztatott szellemi	0	0	0	0
Egyéb foglalkoztatottak	0	0	0	0
Nem foglalkoztatotthoz köthető				1 750
Összesen:	<u><u>8</u></u>	<u><u>114 969</u></u>	<u><u>15 486</u></u>	<u><u>5 685</u></u>

A vezető tisztségviselők részére a társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

Felügyelőbizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működött, mely 1 fő elnökből és 2 fő tagból állt.

A Felügyelő Bizottság elnöke a tiszteletdíját nem vette fel, a tagok díjazásban nem részesültek.

9. ADÓZÁS

9.1. TÁRSASÁGI ADÓ KÖTELEZETTSÉG

9.1.1. Társasági adó kalkuláció	<u>2021.12.31</u> eFt	<u>2022.12.31</u> eFt
Adózás előtti eredmény	17 570	263 583
Módosító tételek:		
Növekedések	3 093	4 249
Számviteli törvény szerinti écs	3 093	4 194
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	0	55
Csökkenések	3 093	4 005
Adótörvény szerinti écs	3 093	4 005
Adó alapjául szolgáló nyereség/veszteség	<u>17 570</u>	<u>263 827</u>
Tárgyévi társasági adó	1 581	23 744
Adókedvezmények	0	0
Tárgyévi társasági adó kedvezmény figyelembevételével	<u><u>1 581</u></u>	<u><u>23 744</u></u>
9.1.2. Jövedelem (nyereség) minimum szerinti adókalkuláció		
	<u>2021.12.31</u> eFt	<u>2022.12.31</u> eFt
Összes bevétel	173 409	572 460
Korrigált éves bevétel	<u>173 409</u>	<u>572 460</u>
Jövedelem (nyereség) minimum szerinti adóalap	3 468	11 449
Jövedelem (nyereség) minimum szerinti társasági adó	<u><u>312</u></u>	<u><u>1 030</u></u>

10. VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA

10.1. VAGYONI HELYZET ELEMZÉSE

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás %
Tőkemultiplikátor			
<i>Eszközök összesen</i>	2,46	1,29	-47,55%
<i>Saját tőke</i>			
Befektetett eszközök fedezete			
<i>Saját tőke</i>	358,77%	3259,29%	808,47%
<i>Befektetett eszközök</i>			
Tőkeerősség			
<i>Saját tőke</i>	40,68%	77,56%	90,66%
<i>Mérleg főösszege</i>			
Kötelezettségek részaránya			
<i>Kötelezettségek</i>	22,75%	21,70%	-4,62%
<i>Mérleg főösszege</i>			
Saját tőke - jegyzett tőke aránya			
<i>Saját tőke</i>	519,78%	5316,56%	922,85%
<i>Jegyzett tőke</i>			

10.2. PÉNZÜGYI HELYZET ELEMZÉSE

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás %
Eladósodottság foka			
<i>Kötelezettségek</i>	22,75%	21,70%	-4,62%
<i>Eszközök összesen</i>			
Likviditási mutató I.			
<i>Forgóeszközök</i>	3,77	4,48	19,07%
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>			
Likviditási mutató II. (gyors ráta)			
<i>Forgóeszközök - készletek</i>	3,77	4,48	19,07%
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>			

10.3. JÖVEDELMI HELYZET ELEMZÉSE

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás %
Eszkőarányos jövedelmezőség (ROA)			
<i>Adózott eredmény</i>	25,03%	69,98%	179,61%
<i>Eszközök összesen</i>			
Tőkearányos adózott eredmény (ROE)			
<i>Adózott eredmény</i>	61,52%	90,22%	46,65%
<i>Saját tőke</i>			
Árbevétel arányos jövedelmezőség			
<i>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</i>	12,92%	44,21%	242,22%
<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>			

11. CASH FLOW

Megnevezés		2021.12.31	2022.12.31	Sor
Működési cash flow (1-13. sorok)		4 131	328 559	I.
Adózás előtti eredmény	±	17 570	263 583	1.a
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,				
Korrekciók az adózás előtti eredményben	+			1.b
Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+	17 570	263 583	1.
Elszámolt amortizáció	+	3 093	4 194	2.
Elszámolt értékvesztés és visszairás	±	0	0	3.
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±	0	0	4.
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±	0	0	5.
Szállítói kötelezettség változása	±	4 588	983	6.
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	±	9 948	58 857	7.
Passzív időbeli elhatárolások változása	±	23 363	-20 823	8.
Vevőkövetelés változása	±	-27 909	27 685	9.
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	±	-23 039	17 008	10.
Aktív időbeli elhatárolások változása	±	-1 902	816	11.
Fizetett adó (nvereség után)	-	-1581	-23 744	12.
Fizetett osztalék, részesedés	-	0	0	13.
Befektetési cash flow (14-18. sorok)		-10 337	-5 106	II.
Befektetett eszközök beszerzése	-	-10 337	-5 106	14.
Befektetett eszközök eladása	+	0	0	15.
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	0	0	16.
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	0	0	17.
Kapott osztalék, részesedés	+	0	0	18.
Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)		10 000	0	III.
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+	10000	0	19.
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	0	0	20.
Hitel és kölcsön felvétele	+	0	0	21.
Véglegesen kapott pénzeszköz	+	0	0	22.
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	0	0	23.
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	0	0	24.
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	0	0	25.
Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0	0	26.
Pénzeszközváltozás (I.+II.+III. sorok)	+	3 794	323 453	IV.
Devizás pénzeszközök ártértékelése	+			27.
Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	+	3 794	323 453	V.

Herius Capital Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

(Nyilvántartási szám: 01-10-141321, Adószám: 29213627-2-41)

2022. január 01. - 2022. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2025. november 27. (08:56:11)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 20.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2025. 11. 27. 08:56:11) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

Herius Capital Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Nyilvántartási szám: 01-10-141321

Adószám: 29213627-2-41

KSH szám: 29213627-6630-114-01

Székhely: Magyarország, 1022 Budapest Árvácska utca 6

Első létesítő okirat kelte: 2021. április 01.

A vonatkozó időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 1/2023 (IV.20.); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

RSM Hungary Adótanácsadó és Pénzügyi Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Nyilvánt. szám: 01-10-045727

Adószám: 14020867-2-41

Székhely: Magyarország, 1139 Budapest Váci út 99-105 Ba. épület IV. emelet

Török Annamária

Regisztrációs száma: 203049

Beküldő

RSM Hungary Adótanácsadó és Pénzügyi Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Nyilvánt. szám: 01-10-045727

Adószám: 14020867-2-41

Székhely: Magyarország, 1139 Budapest Váci út 99-105 Ba. épület IV. emelet

Németh Tibor

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagos statisztikai állományi létszám	8	5	0

Készült: 2025. november 27. (08:56:11)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 20.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2025. 11. 27. 08:56:11) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Alíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2023. április 20.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Máté Péter Zoltán

Készült: 2025. november 27. (08:56:11)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 20.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2025. 11. 27. 08:56:11) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	7 244		8 156
003.	I. Immateriális javak	189		0
004.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
005.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
006.	3. Vagyoni értékű jogok	0		0
007.	4. Szellemi termékek	189		0
008.	5. Üzleti vagy cégérték	0		0
009.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0		0
010.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
011.	II. Tárgyi eszközök	7 055		8 156
012.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
013.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
014.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 055		8 156
015.	4. Tenyészállatok	0		0
016.	5. Beruházások, felújítások	0		0
017.	6. Beruházásokra adott előlegek	0		0
018.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
019.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
020.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
021.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
022.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
023.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
024.	5. Egyéb tartós részesedés	0		0
025.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
026.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
027.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
028.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
029.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
030.	B. Forgóeszközök	54 742		333 502
031.	I. Készletek	0		0
032.	1. Anyagok	0		0
033.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2025. november 27. (08:56:11)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 20.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2025. 11. 27. 08:56:11) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
034.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
035.	4. Késztermékek	0		0
036.	5. Áruk	0		0
037.	6. Készletekre adott előlegek	0		0
038.	II. Követelések	50 948		6 255
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	27 909		224
040.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
041.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
042.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
043.	5. Váltókövetelések	0		0
044.	6. Egyéb követelések	23 039		6 031
045.	7. Követelések értékelési különbözete	0		0
046.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
047.	III. Értékpapírok	0		0
048.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
049.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
050.	3. Egyéb részesedés	0		0
051.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
052.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
053.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
054.	IV. Pénzeszközök	3 794		327 247
055.	1. Pénztár, csekkek	201		353
056.	2. Bankbetétek	3 593		326 894
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 902		1 086
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		0
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 902		1 086
060.	3. Halasztott ráfordítások	0		0
061.	Eszközök (aktívák) összesen	63 888		342 744
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	25 989		265 828
064.	I. Jegyzett tőke	5 000		5 000
065.	Ebből: – Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
066.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2025. november 27. (08:56:11)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 20.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2025. 11. 27. 08:56:11) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
067.	III. Tőketartalék	5 000		5 000
068.	IV. Eredménytartalék	0		15 989
069.	V. Lekötött tartalék	0		0
070.	VI. Értékelési tartalék	0		0
071.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
072.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
073.	VII. Adózott eredmény	15 989		239 839
074.	E. Céltartalékok	0		0
075.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
076.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
077.	3. Egyéb céltartalék	0		0
078.	F. Kötelezettségek	14 536		74 376
079.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
080.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
081.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
082.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
083.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
084.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
085.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
086.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
087.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
088.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
089.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
090.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
091.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
092.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
093.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	14 536		74 376
095.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
096.	Ebből: – Az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2025. november 27. (08:56:11)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 20.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2025. 11. 27. 08:56:11) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
097.	2. Rövid lejáratú hitelek	0		0
098.	3. Vevőktől kapott előlegek	0		0
099.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 588		5 571
100.	5. Váltótartozások	0		0
101.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
102.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
103.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
104.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 948		68 805
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	23 363		2 540
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	23 363		2 540
110.	3. Halasztott bevételek	0		0
111.	Források (passzívák) összesen	63 888		342 744

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2025. november 27. (08:56:11)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 20.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2025. 11. 27. 08:56:11) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	173 394		547 923
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0		1 881
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	173 394		549 804
004.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
005.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
006.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
007.	III. Egyéb bevételek	0		285
008.	Ebből: – Visszaírt értékvesztés	0		0
009.	05. Anyagköltség	2 379		4 543
010.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	58 518		149 633
011.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 251		1 570
012.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
013.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	14 976		0
014.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	77 124		155 746
015.	10. Bérköltség	55 023		114 969
016.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 581		5 685
017.	12. Bérjárulékok	9 004		15 486
018.	V. Személyi jellegű ráfordítások	65 608		136 140
019.	VI. Értékcsökkenési leírás	3 093		4 194
020.	VII. Egyéb ráfordítások	5 171		10 964
021.	Ebből: – Értékvesztés	0		0
022.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	22 398		243 045
023.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
024.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
025.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
026.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
027.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
028.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
029.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1		3 196
030.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
031.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	14		19 175
032.	Ebből: – Értékelési különbözet	0		0
033.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	15		22 371
034.	18. Részesedésekből származó ráfordítások,	0		0

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2025. november 27. (08:56:11)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 20.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2025. 11. 27. 08:56:11) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2022. január 01. - 2022. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
	árfolyamveszteségek			
035.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
036.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
037.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
038.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	443		0
039.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
040.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
041.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 400		1 833
042.	Ebből: – Értékelési különbözet	0		0
043.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 843		1 833
044.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-4 828		20 538
045.	C. Adózás előtti eredmény	17 570		263 583
046.	X. Adófizetési kötelezettség	1 581		23 744
047.	D. Adózott eredmény	15 989		239 839

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóiból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2025. november 27. (08:56:11)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2033. április 20.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2025. 11. 27. 08:56:11) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.