

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

2023.12.31

Kelt:

Budapest, 2024.05.24

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		
	2022.12.31 eFt	2023.12.31 eFt	2022.12.31 %	2023.12.31 %	változás %
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 képviselétére jogosult személyek:

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

A 2023. évi beszámoló aláírására Máté Péter Zoltán vezető tisztségviselő Önállóan jogosult.

1.5. A TÁRSASÁG RÉSZVÉNYEINEK ALAKULÁSA

	Száma db	Névértéke eFt
Dematerializált törzsrészvény	100	50 000
<i>-ebből tárgyévben kibocsájtott</i>	-	-
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

Könyvvezetés pénzneme:	HUF
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards)
Üzleti év fordulónapja:	2023.12.31
Eredménykimutatás típusa:	Összköltség eljárással
Mérleg változata:	A
Mérlegkészítés időpontja:	2024.03.31

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 március 31. 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, valódság, 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, amelyknél a nyilvántartáson való keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét. Ezenél 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 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 2023. évre megállapított könyvvizsgálati díja 1 300 e Ft + áfa

3. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2023.12.31-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	8 156	19 239	2,38%	8,24%	11 083	135,89%
Forgóeszközök	333 502	214 186	97,30%	91,68%	-119 316	-35,78%
Aktív időbeli elhatárolások	1 086	197	0,32%	0,08%	-889	-81,86%
Összesen:	342 744	233 622	100,00%	100,00%	-109 122	-31,84%

4.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

2023.12.31	19 239 eFt
2022.12.31	8 156 eFt

4.1.1. IMMATERIÁLIS JAVAK

2023.12.31	0 eFt
2022.12.31	0 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	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
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	0	0	0	0	0

4.1.2. TÁRGYI ESZKÖZÖK

2023.12.31	19 239 eFt
2022.12.31	8 156 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	15 254	0	17 352	2 123	30 483
Ingatlanok	0	0	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések	0	0	0	0	0
Egyéb berend., járművek	15 254	0	17 352	2 123	30 483
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Értékhelyesbítés	0	0	0	0	0
Terv szerinti értékcsökkenés	7 098	0	5 713	1 567	11 244
Ingatlanok	0	0	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések	0	0	0	0	0
Egyéb berend., járművek	7 098	0	5 713	1 567	11 244
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0
Ingatlanok	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	8 156	0	11 639	556	19 239

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

2023.12.31	214 186 eFt
2022.12.31	333 502 eFt

4.2.1. KÖVETELÉSEK

2023.12.31	195 622 eFt
2022.12.31	6 255 eFt

4.2.1.1. Vevőkövetelések

	2022.12.31	2023.12.31
	eFt	eFt
Belföldi vevők	224	224
Összesen:	224	224

4.2.1.2. Egyéb követelések

	<u>2022.12.31</u> eFt	<u>2023.12.31</u> eFt
Egyéb követelés	4 722	0
Követelés szállítókkal szemben	0	379
Társasági adó ELSZÁMOLÁS	0	10 943
Iparüzési adó ELSZÁMOLÁS	0	10 058
Osztalékelőleg	0	172 709
Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszköz	1 309	1 309
Összesen:	<u>6 031</u>	<u>195 398</u>

4.3. PÉNZESZKÖZÖK

	<u>2022.12.31</u> eFt	<u>2023.12.31</u> eFt
Pénztár	62	248
Devizapénztár	291	12
HUF bankszámla	248 276	16 534
EUR bankszámla	78 618	1 770
Összesen:	<u>327 247</u>	<u>18 564</u>

4.4. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	<u>2022.12.31</u> eFt	<u>2023.12.31</u> eFt
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 086	197
Egyéb költségek aktív időbeli elhatárolása	1 086	197
Összesen:	<u>1 086</u>	<u>197</u>

5. FORRÁSOK

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	
	eFt	eFt	Előző év	Tárgyév	eFt	%
Saját tőke	265 828	220 720	77,56%	94,48%	-45 108	-16,97%
Céltartalékok	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
Kötelezettségek	74 376	10 997	21,70%	4,71%	-63 379	-85,21%
Passzív időbeli elhatárolások	2 540	1 905	0,74%	0,82%	-635	-25,00%
Összesen:	342 744	233 622	100,00%	100,00%	-109 122	-31,84%

5.1. SAJÁT TŐKE

2023.12.31	220 720 eFt
2022.12.31	265 828 eFt

5.1.1. Saját tőke változásai

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

	2022.12.31	Növekedés	Csökkenés	2023.12.31
	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	15 989	239 839	0	255 828
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	239 839	0	284 947	-45 108
Saját tőke összesen	265 828	239 839	284 947	220 720

5.2. KÖTELEZETTSÉGEK

2023.12.31	10 997 eFt
2022.12.31	74 376 eFt

5.2.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

	2022.12.31	2023.12.31
	eFt	eFt
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	6 582
	0	6 582

5.2.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

	2022.12.31	2023.12.31
	eFt	eFt
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 571	1 739
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	68 805	2 676
Összesen:	74 376	4 415

5.2.3. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

	2022.12.31	2023.12.31
	eFt	eFt
Adófizetési kötelezettségek	12 726	599
Lízingkötelezettség rövid lejáratú része	0	1 039
Jövedelem elszámolás, Munkavállalókkal szembeni kötelezetts	7 126	869
ÁFA fizetési kötelezettség	19 186	169
Társasági adó kötelezettség	23 219	0
Iparüzési adó kötelezettség	6 548	0
	68 805	2 676

5.3. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2023.12.31	1 905 eFt
2022.12.31	2 540 eFt

	2022.12.31	2023.12.31
	eFt	eFt
Egyéb általános költségek elhatárolása	2 540	1 905
Összesen:	2 540	1 905

6. EREDMÉNYKIMUTATÁS

6.1. NETTÓ ÁRBEVÉTEL	2023.12.31	44 715 eFt
	2022.12.31	549 804 eFt

	<u>2022.12.31</u>	<u>2023.12.31</u>
	eFt	eFt
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	547 923	44 715
Export értékesítés nettó árbevétele	1 881	0
Összesen:	<u>549 804</u>	<u>44 715</u>

6.1.1. Nettó árbevétel megoszlása tevékenység szerint

	<u>2022.12.31</u>	<u>2023.12.31</u>
	eFt	eFt
Alapkezelői díj	476 584	44 715
Költség továbbszámolás	73 220	0
Összesen:	<u>549 804</u>	<u>44 715</u>

6.1.2. Exportértékesítés árbevételének földrajzi megoszlása

	<u>2022.12.31</u>	<u>2023.12.31</u>
	eFt	eFt
Németország	1881	0
EU-n belüli szolgáltatásnyújtás összesen	1881	0
EU-n belüli értékesítés összesen	1881	0
Export értékesítés összesen	<u>1881</u>	<u>0</u>

6.2. EGYÉB BEVÉTELEK

2023.12.31	800 eFt
2022.12.31	285 eFt

	<u>2022.12.31</u>	<u>2023.12.31</u>
	eFt	eFt
Különféle egyéb bevételek	284	455
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	0	345
Kerekítési különbözet	1	0
Összesen:	<u>285</u>	<u>800</u>

6.3. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2023.12.31	33 668 eFt
2022.12.31	155 746 eFt

6.3.1. Anyagköltség	2023.12.31	1 850 eFt
	2022.12.31	4 543 eFt
	2022.12.31 eFt	2023.12.31 eFt
Üzemanyag, gépkocsival kapcsolatos költségek	2 859	1 850
Villany, gáz, víz	1 009	0
Irodaszerek	520	0
Egyéb anyagköltség	66	0
Tisztítószer, használati eszközök	89	0
Összesen:	4 543	1 850
6.3.2. Igénybe vett szolgáltatások	2023.12.31	30 930 eFt
	2022.12.31	149 633 eFt
	2022.12.31 eFt	2023.12.31 eFt
Javítás, karbantartás	155	0
Üzemeltetési, fenntartási díj	3 297	0
Bérleti díj	23 308	12 067
Posta, telefon, Internet	1 279	0
Belföldi és külföldi utazás	43 111	2 299
Egyéb igénybevett szolgáltatások	677	1 955
Oktatás	1 005	0
Számviteli szolg, könyvvizsgálat, belső ellenőr díja	8 254	6 423
Rendszerhasználati díjak	8 752	0
Szakértői díjak	51 221	4 064
Informatikai tanácsadási díj	5 854	3 208
Marketing ktg	2 720	914
Összesen:	149 633	30 930
6.3.3. Egyéb szolgáltatások	2023.12.31	888 eFt
	2022.12.31	1 570 eFt
	2022.12.31 eFt	2023.12.31 eFt
Banki forgalmi jutalék	1 464	157
Hatósági díjak, közzététel	20	311
Biztosítási díjak	86	420
Összesen:	1 570	888
6.3.4. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2023.12.31	0 eFt
	2022.12.31	0 eFt

6.4. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2023.12.31	46 202 eFt
	2022.12.31	136 140 eFt

	<u>2022.12.31</u>	<u>2023.12.31</u>
	eFt	eFt
Béreköltség	114 969	39 278
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 685	1 768
Bérfelrakások	15 486	5 156
Összesen:	<u>136 140</u>	<u>46 202</u>

6.5. ÉRTÉKCSÖKKENÉS	2023.12.31	5 713 eFt
	2022.12.31	4 194 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	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
Tárgyi eszközök	5 713	0	0	0	5 713
Ingatlanok	0	0	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, járművek	5 713	0	0	0	5 713
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Összesen:	<u>5 713</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5 713</u>

6.6. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2023.12.31	4 199 eFt
	2022.12.31	10 964 eFt

	<u>2022.12.31</u>	<u>2023.12.31</u>
	eFt	eFt
Helyi Iparüzési Adó	10 905	857
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0	277
Önellenőrzési pótlék, késedelmi pótlék, bírság	43	147
Adóalap növelő tételek	15	0
Különbféle egyéb ráfordítások	0	2 616
Cégautóadó, gépjárműadó	0	302
Kerekítés ráfordítás	1	0
Összesen:	<u>10 964</u>	<u>4 199</u>

6.7. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2023.12.31	-841 eFt
	2022.12.31	20 538 eFt

6.7.1. Pénzügyi műveletek bevételei

	<u>2022.12.31</u>	<u>2023.12.31</u>
	eFt	eFt
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 196	9
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	19 175	0
Összesen:	<u>22 371</u>	<u>9</u>

6.7.2. Pénzügyi műveletek ráfordítása

	<u>2022.12.31</u>	<u>2023.12.31</u>
	eFt	eFt
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	766
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 833	84
Összesen:	<u>1 833</u>	<u>850</u>

7. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások

A Társaság által alkalmazott szempontok alapján nem határozható meg kivételes nagyságú bevétel, költség, vagy ráfordítás 2023-ban.

8. BÉR ÉS LÉTSZÁMADATOK

A Társaságnál a foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma a következőképpen alakult:

	<u>2022.12.31</u>	<u>2023.12.31</u>
	fő	fő
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	8	2,5
Fizikai foglalkozásúak	0	0
Szellemi foglalkozásúak	8	2,5
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	8	2,5
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók	0	0
Összesen:	<u>8</u>	<u>2,5</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	2,5	39 278	5 156	1 162
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				606
Összesen:	2,5	39 278	5 156	1 768

A vezető tisztségviselők részére a társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt. Máté Péter Zoltán ügyvezető részére a tárgyévben juttatásként megbízási díj került elszámolásra és kifizetésre.

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

	2022.12.31	2023.12.31
	eFt	eFt
Adózás előtti eredmény	263 583	-45 108
Módosító tételek:		
Növekedések	4 249	6 303
Számviteli törvény szerinti écs	4 194	5 713
Kivezetett eszközök értéke	0	557
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	55	12
Jogerős határozatban megállapított bírság, késedelmi pótlék	0	21
Csökkenések	4 005	6 175
Adótörvény szerinti écs	4 005	6 175
Kivezetett eszközök értéke	-	557
Adó alapjául szolgáló nyereség/veszteség	263 827	-44 980
Tárgyévi társasági adó	23 744	0
Adókedvezmények	0	0
Tárgyévi társasági adó kedvezmény figyelembevételével	23 744	0
9.1.2. Jövedelem (nyereség) minimum szerinti adókalkuláció		
	2022.12.31	2023.12.31
	eFt	eFt
Összes bevétel	572 460	45 524
Korrigált éves bevétel	572 460	45 524
Jövedelem (nyereség) minimum szerinti adóalap	11 449	910
Jövedelem (nyereség) minimum szerinti társasági adó	1 030	82

10. VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA

10.1. VAGYONI HELYZET ELEMZÉSE

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás %
Tőkemultiplikátor			
<i>Eszközök összesen</i>	1,29	1,06	-17,91%
<i>Saját tőke</i>			
Befektetett eszközök fedezete			
<i>Saját tőke</i>	3259,29%	1147,25%	-64,80%
<i>Befektetett eszközök</i>			
Tőkeerősség			
<i>Saját tőke</i>	77,56%	94,48%	21,81%
<i>Mérleg főösszege</i>			
Kötelezettségek részaránya			
<i>Kötelezettségek</i>	21,70%	4,71%	-78,31%
<i>Mérleg főösszege</i>			
Saját tőke - jegyzett tőke aránya			
<i>Saját tőke</i>	5316,56%	4414,40%	-16,97%
<i>Jegyzett tőke</i>			

10.2. PÉNZÜGYI HELYZET ELEMZÉSE

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás %
Eladósodottság foka			
<i>Kötelezettségek</i>	21,70%	4,71%	-78,31%
<i>Eszközök összesen</i>			
Likviditási mutató I.			
<i>Forgóeszközök</i>	4,48	48,51	981,92%
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>			
Likviditási mutató II. (gyors ráta)			
<i>Forgóeszközök - készletek</i>	4,48	48,51	981,92%
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>			

10.3. JÖVEDELMI HELYZET ELEMZÉSE

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás %
Eszközarányos jövedelmezőség (ROA)			
<i>Adózott eredmény</i>	69,98%	-19,31%	-127,59%
<i>Eszközök összesen</i>			
Tőkearányos adózott eredmény (ROE)			
<i>Adózott eredmény</i>	90,22%	-20,44%	-122,65%
<i>Saját tőke</i>			
Árbevétel arányos jövedelmezőség			
<i>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</i>	44,21%	-99,00%	-323,95%
<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>			

11. CASH FLOW

Megnevezés		2022.12.31	2023.12.31	Sor
Működési cash flow (1-13. sorok)		251 245	-298 469	I.
Adózás előtti eredmény	±	263 583	-45 108	1.a
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,				
Korrekciók az adózás előtti eredményben	+			1.b
Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+	263 583	-45 108	1.
Elszámolt amortizáció	+	4 194	5 713	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	-3 832	6.
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	±	9 948	-66 129	7.
Passzív időbeli elhatárolások változása	±	23 363	-635	8.
Vevőkövetelés változása	±	-27 909	0	9.
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	±	-23 039	-189 367	10.
Aktív időbeli elhatárolások változása	±	-1 902	889	11.
Fizetett adó (nyereség után)	-	-1581	0	12.
Fizetett osztalék, részesedés	-	0	0	13.
Befektetési cash flow (14-18. sorok)		-10 337	-16 796	II.
Befektetett eszközök beszerzése	-	-10 337	-16 796	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)	+	250 908	-315 265	IV.
Devizás pénzeszközök átértékelése	+			27.
Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	+	250 908	-315 265	V.

Herius Capital Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

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

2023. január 01. - 2023. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2025. november 27. (08:54:50)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 24.

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. 08:54:50) 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: 2023. január 01. - 2023. 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: 1/2024. (V.24.); 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 BH. 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 BH. 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	3	8	5

Készült: 2025. november 27. (08:54:50)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 24.



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. 08:54:50) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Alíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2024. május 24.

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. (08:54:50)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 24.

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. 08:54:50) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2023. január 01. - 2023. 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	8 156		19 239
003.	I. Immateriális javak	0		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	0		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	8 156		19 239
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	8 156		19 239
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	333 502		214 186
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. (08:54:50)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 24.



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. 08:54:50) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2023. január 01. - 2023. 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	6 255		195 622
039.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	224		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	6 031		195 398
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	327 247		18 564
055.	1. Pénztár, csekkek	353		260
056.	2. Bankbetétek	326 894		18 304
057.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1 086		197
058.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		0
059.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 086		197
060.	3. Halasztott ráfordítások	0		0
061.	Eszközök (aktívák) összesen	342 744		233 622
062.	Források (passzívák)			
063.	D. Saját tőke	265 828		220 720
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. (08:54:50)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 24.



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. 08:54:50) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2023. január 01. - 2023. 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	15 989		255 828
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	239 839		-45 108
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	74 376		10 997
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		6 582
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		6 582
094.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	74 376		4 415
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. (08:54:50)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 24.



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. 08:54:50) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2023. január 01. - 2023. 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)	5 571		1 739
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	68 805		2 676
105.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
106.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 540		1 905
108.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
109.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 540		1 905
110.	3. Halasztott bevételek	0		0
111.	Források (passzívák) összesen	342 744		233 622

* 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. (08:54:50)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 24.



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. 08:54:50) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2023. január 01. - 2023. 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	547 923		44 715
002.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	1 881		0
003.	I. Értékesítés nettó árbevétele	549 804		44 715
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	285		800
008.	Ebből: – Visszaírt értékvesztés	0		0
009.	05. Anyagköltség	4 543		1 850
010.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	149 633		30 930
011.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 570		888
012.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
013.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
014.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	155 746		33 668
015.	10. Bérköltség	114 969		39 278
016.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 685		1 768
017.	12. Bérjárulékok	15 486		5 156
018.	V. Személyi jellegű ráfordítások	136 140		46 202
019.	VI. Értékcsökkenési leírás	4 194		5 713
020.	VII. Egyéb ráfordítások	10 964		4 199
021.	Ebből: – Értékvesztés	0		0
022.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	243 045		-44 267
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	3 196		9
030.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
031.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	19 175		0
032.	Ebből: – Értékelési különbözet	0		0
033.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	22 371		9
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. (08:54:50)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 24.



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. 08:54:50) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2023. január 01. - 2023. 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	0		766
039.	Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
040.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
041.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 833		84
042.	Ebből: – Értékelési különbözet	0		0
043.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 833		850
044.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	20 538		-841
045.	C. Adózás előtti eredmény	263 583		-45 108
046.	X. Adófizetési kötelezettség	23 744		0
047.	D. Adózott eredmény	239 839		-45 108

* 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. (08:54:50)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 24.



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. 08:54:50) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.