

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

CV Alapkezelő Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1023 Budapest, Bécsi út 25.

a vállalkozás címe

2024 . évi

Éves beszámoló

Budapest, 2025.03.31.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 4 0 6 9 6 0 5 6 4 9 9 1 1 4 0 1

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

CV Alapkezelő Zrt.

2024 . évi

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	10 230	0	8 945
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 értékhelyesbítése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	230	0	145
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	230		145
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)	10 000	0	8 800
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz.-ban álló vállalk.-nak	0		0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	10 000		8 800
24.	Tartósan adott kölcsön egy. részesedési viszonyban álló vállalkozással	0		0
25.	Egyéb tartós részesedés	0		0
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
29.	IV HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS	0		0
30.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	222 206	0	74 444
31.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	0	0	0
32.	Anyagok	0		0
33.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
34.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
35.	Késztermékek	0		0
36.	Áruk	0		0
37.	Készletekre adott előlegek	0		0
38.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	181 306	0	36 963
39.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	147 513		0
40.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	14 000		0
41.	Követelések jelentős tul. részesedési viszonyban lévő vállalk.al szemben	0		0
42.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.al szemben	0		0
43.	Váltókövetelések	0		0
44.	Egyéb követelések	19 793		36 963
45.	Követelések értékelési különbözete	0		0
46.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
47.	III. ÉRTÉKPAPIROK (44.-48. sorok)	0	0	0
48.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
49.	Jelentős tulajdonú részesedés	0		0
50.	Egyéb részesedés	0		0
51.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
52.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
53.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
54.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)	40 900	0	37 481
55.	Pénztár, csekkok	129		2
56.	Bankbetétek	40 771		37 479
57.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)	105 241	0	74 481
58.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	105 171		74 420
59.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	70		61
60.	Halasztott ráfordítások	0		0
61.	ESZKÖZÖK (AKTIVAK) ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	337 677	0	157 870

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

CV Alapkezelő Zrt.

2024 . évi

MÉRLEG Források (passzívák)

		adatok E Ft-ban		adatok E Ft-ban
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	e	d	e
62.	D. Saját tőke (58.-60+61+62+63+64+67. sor)	327 433	0	51 340
63.	I. JEGYZETT TŐKE	50 000		50 000
64.	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben	0		0
65.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
66.	III. TŐKETARTALÉK	0		0
67.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	101 739		77 433
68.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
69.	VI ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
70.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
71.	Valós értékelési tartaléka	0		0
72.	VII ADÓZOTT EREDMÉNY	175 694		-76 093
73.	E. Céltartalékok (69.-71. sorok)	0	0	0
74.	1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0		0
75.	2. Céltartalékok a jövőbeni költségekre	0		0
76.	3. Egyéb céltartalék	0		0
77.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	8 127	0	104 069
78.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76. sorok)	0	0	0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
80.	Hátrasorolt köt. jelent. tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
81.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
82.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
83.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85. sorok)	0	0	0
84.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
85.	Átváltoztatható kötvények	0		0
86.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
87.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
88.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
89.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
90.	Tartós köt. jelentős tulajd. részes.-i viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
91.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
92.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
93.	Halasztott adókötelezettség	0		0
94.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87.-89-97. sorok)	8 127	0	104 069
95.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
96.	ebből: az átváltoztatható kötvények	0		0
97.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
98.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
99.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 454		0
100.	Váltótartozások	0		0
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
102.	Rövid lejáratú jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
103.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
104.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 673		104 069
105.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
106.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)	2 117	0	2 461
108.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
109.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 117		2 461
110.	Halasztott bevételek	0		0
111.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(57.+62.+68.+72+98.sor)	337 677	0	157 870

Budapest, 2025.03.31.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

24069605649911401

Statisztikai számjel

01-10-047473

Cégjegyzék száma

CV Alapkezelő Zrt.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

2024 . évi

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	310 044		140 072
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	310 044	0	140 072
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	5		0
	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	737		392
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	33 819		28 617
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	796		770
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 407		2 425
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	37 759	0	32 204
10.	Béreköltség	71 447		73 900
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	175		0
12.	Bérfelárak	7 592		7 735
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	79 214	0	81 635
VI.	Értékcsökkenési leírás	27		85
VII.	Egyéb ráfordítások	8 264		105 356
	ebből: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	184 785	0	-79 208
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8 220		3 373
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
	ebből: értékelési különbözet			0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	8 220	0	3 373
18.	Részesedésekből származó ráfordít., árfolyamveszt.	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befekt. pénz.-i eszk. szárm. ráfordít., árfolyavesztés	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő kamatok és kam. jellegű ráfordítások	0		0
21.	Részesedések, ért. papírok, tart. kölcs. Értékvesztése			0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
	ebből: értékelési különbözet			0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	8 220	0	3 373
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNYE(±A.±B.)	193 005	0	-75 835
X.	Adófizetési kötelezettség	17 311		258
X/1	Halasztott adókülönbözet(+/-)			0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	175 694	0	-76 093

**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 RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./8. ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSNÉL
- II./9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./10. A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK
- II./11. AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ÖSSZETÉTELE

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- III./1. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
- III./2. ADOTT KÖLCSÖNÖK BEMUTATÁSA
- III./3. SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
- III./4. ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
- III./5. CASH FLOW

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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		149	0	1 319		1 468
Növekedés		0		0		0
Növekedés (kisértékű)						0
Csökkenés						0
Záróegyenleg	0	149	0	1 319	0	1 468
Értéksökkenés						
Nyitóegyenleg		149	0	1 089	0	1 238
Növekedés terv szerint		0		85		85
Növekedés (kisértékű)						0
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt						0
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	0	149	0	1 174	0	1 323
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	0	0	0	230	0	230
Változás	0	0	0	-85	0	-85
Záróegyenleg	0	0	0	145	0	145

KÖVETELÉSEK

	2024 . évi	
	Előző év	Tárgyév
		eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	147 513	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	14 000	0
Egyéb követelések	19 793	36 963
Összes követelés	181 306	36 963

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS

2024 . évi

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2024 . évi		eFt
	Előző év	Tárgyév
Kamat elhatárolás	2 391	3 070
Egyéb szolgáltatás	2 731	0
Alapkezelési díj	50	70 907
Alapkezelési díj különbözet	100 000	0
Továbbszámlázott költség	0	444
Költség elhatárolás	69	60

Aktív időbeli elhatárolások összesen:	105 241	74 481
---------------------------------------	---------	--------

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2024 . évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	50 000	0	0	50 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	101 739	175 694	200 000	77 433
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	175 694	-76 093	175 694	-76 093
SAJÁT TŐKE	327 433	99 601	375 694	51 340

LEKÖTÖTT TARTALÉK

2024 . évi

	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés	
			eFt	%
Nem v. korlátozottan forgalomképes eszközök értéke	0	0	0	0%
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék	0	0	0	0%
Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0	0%
Visszavás. saját rv., ür. értéke, de min. a névérték	0	0	0	0%
Átalakulási vagyonsfelért. miatt fizetendő társ. adó	0	0	0	0%
Alap.-átszerv. és kísérleti fejl. akt. értéke (nettó)	0	0	0	0%
A Számtv. 33.§(2) és 41.§(4) különbözete	0	0	0	0%
A tőketart-ból lekötendő tart., ha a tőketart. nem elég	0	0	0	0%
A tulajdonosként fizetendő pótbefizetés összege	0	0	0	0%
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék	0	0	0	0%
Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0	0%
Pótbefizetés a veszteségek fedezetére	0	0	0	0%
Összesen	0	0	0	0%

2024 . évi

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	0	0

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 454	0
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 673	104 069
Belföldi követelések	0	762
Alapokkal szembeni kötelezettség	0	96 534
Szociális hozzájárulási adó kötelezettség	600	636
Fizetendő SZJA	830	911
Dolgozókkal szembeni kötelezettség (jövedelem-elszámolás)	4 332	4 323
TBJ	911	903
Helyi iparüzési adó	0	0
Összes rövid lejáratú kötelezettség	8 127	104 069

2024 . évi

ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉS NÉL

	Tartozik	adatok eft
	eFt	Követel
		eFt
Társasági Adó	24 962	
Iparűzési Adó	8 000	
Belföldi követelés		762

	32 962	762
Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		32 962
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:		762

Hosszú lejáratú kötelezettségek közül átsorolás
rövid lejáratú kötelezettségek közé

eFt

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**2024 . évi****eFt****Előző év****Tárgyév**

Könyvvizsgálati díj	325	325
Szakértői díj	1 240	650
Üzemanyag költség	35	0
Üzemeltetési díj	140	140
Le nem vonható áfa	127	241
Számítógép üzemeltetés	250	350
Futár	0	5
Jogi szolgáltatás	0	750

Passzív időbeli elhatárolások összesen:**2 117****2 461**

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2024

A társasági adó összegének megállapítása

kerekítve

Adózás előtti eredmény	eFt
	-76 093
Adózás előtti eredményt csökkentő	354
Adózás előtti eredményt növelő	85
Adóalap	-76 104
Társasági adó alap	2 869
Társasági adó	258
Adókedvezmények	0

A 2024 . évi adókötelezettség

258

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

b) eFt

7.§ (1) a)	Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg	0
b)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képz.céltart.felh.miatt az adóévben bev-ként elsz.össz.	0
cs)	Terven felüli écs. adóévben visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10.)	0
d)	Az adótvény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték	85
dz)	A bejelentett részesedés ért. adóévi árf.nyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés	0
f)	Tárgyévi fejlesztési tartalék (lekötött tartalékba helyezett összeg)	0
g)	Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenőrzött külf. társaságtól)	0
gy)	Megszűnés miatt kivezetett részesedés bevétele - 7.§ 10. bekezdés szerinti érték	0
j)	Korábban munkanélküli személy után befizetett tb. járulék	0
m)	Visszavásárolt saját üzletrész, saját részvény bevonásának nyeresége	0
n)	Behajthatatlan köv.(BH), korábbi BH-ra befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	0
q)	Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés (ha az már el volt számolva növelőként)	0
r)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék) elengedése miatt	0
s)	Kapott jogdíj bevétel 50%-a	0
u)	Adóell., önell. miatti bevételként v. ráfordítás csökkenésként elszámolt összeg	0
v)	Legalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabére (max minimálbér, 20 fő alatt)	0
y)	Mikrovállalkozás foglalkoztatás növekménye (megelőző évi fogl.létszám legfelj. 5 fő)	0
za)	Közhasznú szervezet adomány 20 százaléka	0
za)	Közhasznú szervezet tartós adomány 40 százaléka	269
zs)	Kis- és közép vállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)	0
		0
	Összes csökkentő tétel	354

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek

b) eFt

8.§ (1) a)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék	0
b)	Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs + kivezetett nyilvántartási érték	85
d)	Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség	0
e)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék)	0
gy)	Követelésre elszámolt értékvesztés	0
h)	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	0
j)	Alultőkésítettség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatkgt)	0
p)	adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkenésként elszámolt összeg	0
r)	7§(1) gy) összegéből a részesedés csökkenéseként elsz. összeg	0
u)	7§(1) zs) összegéből a nem teljesített rész 2-szerese	0
v)	Átlagos áll. Létszám előző adóévhez viszonyított csökkenése	0
	Összes növelő tétel	85

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

2024 . évi

Megnevezés	Összeg Ft
Értékesítés nettó árbevétele	140 072 386
Egyéb bevétel	1
Pénzügyi műveletek bevételei	3 372 969
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	143 445 356
Nyereség minimum	2 868 907
Adózás előtti eredmény:	258 202
Társasági adó alapja:	-76 104 055
Fizetendő társasági adó alapja:	2 868 907

258 202

Minimumadó korrekciók

6.§	Ft
(8) b) A jogelőd tagjánál, részvényesénél - a kedvezményezett átalakulással létrejött adózóban szerzett részesedés bekerülési értékeként - az adóévben elszámolt bevétel	
(8) c) Az átruházó társaságnál kedvezményezett eszközátruházás esetén az önálló szervezeti egységének átruházása alapján az adóévben elszámolt bevétel	
(8) d) A megszerzett társaság tagjánál, részvényesénél a kedvezményezett részesedéscsere alapján kivezetett részesedésre az adóévben elszámolt árfolyamnyereség.	
(9) a) 1. Kedvezményezett átalakulás esetén a jogelőd tagjánál, részvényesénél az általa csökkentő tételként figyelembe vett összegből a megszerzett részesedés bekerülési értéke csökkentéseként, könyv szerinti értéke kivezetéseként az adóévben bármely	
(9) a) 2. Kedvezményezett részesedéscsere esetén a megszerzett társaság tagjánál részvényesénél az általa csökkentő tételként figyelembe vett összegből a megszerzett részesedés bekerülési értéke csökkentéseként, könyv szerinti értéke	
(9) b) Kedvezményezett eszközátruházás esetén az átvető társaságnál, az átruházónál az összes bevétel csökkentéseként figyelembe vett összegből az átvett tárgyi eszközökre és immateriális javakra a számviteli előírás alapján elszámolt	
(9) c) A taggal szemben fennálló kötelezettség napi átlagos állományának az adóévet megelőző adóév utolsó napján a taggal szemben fennálló kötelezettségét meghaladó összegének az 50%-a.	

AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ÖSSZETÉTELE

2024 . évi

eFt

Tevékenységenkénti összetétel	Előző év	Tárgyév
Alapkezelési díj bevétele	305 790	137 977
Továbbszámlázott költség bevétele	4 254	2 096
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	310 044	140 072

Földrajzi területenkénti összetétel	Előző év	Tárgyév
Belföld	310 044	140 072
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	310 044	140 072

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2024 . évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma	0	59 500	59 500
Személyesen közreműködő tagok kivétje	0	0	0
Tiszteletdíjak	0	0	0
Megbízási díjak	0	14 400	14 400
Bérköltség összesen	0	73 900	73 900
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			0
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			0
Természetbeni juttatás adója			0
Szerzői jogdíj			0
Lakásépítési támogatás			0
Bérlet hozzájárulás			0
Betegszabadság, táppénz			0
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			0
Bérf járulékok			
Szociális hozzájárulási adó		7 735	7 735
Egészségügyi hozzájárulás			0
Szakképzési hozzájárulás			0
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérf járulék			0
Bérf járulékok összesen	0	7 735	7 735
Mindösszesen	0	81 635	81 635
Átlagos állományi létszám fő		10	10

A vezető tisztségviselőknek a tevékenységükért az üzleti év után járó járandósága: 31.810 e Ft. A gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselők, az igazgatóság tagjai részére folyósított kölcsönök nem voltak. Az Alapkezelő korábbi vezető tisztségviselőivel szemben nincs nyugdíjfizetési kötelezettsége.

ADOTT KÖLCSÖNÖK BEMUTATÁSA

2024 . évi

adatok eFt

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Záró egyenleg
Carion Befektetési Alapkezelő Zrt.	14 000	4 000	18 000	0
Balico Kft	0	2 000	0	2 000
Magánszemélynek adott kölcsön	10 000	0	1 200	8 800
			összesen:	10 800

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2024 . évi

Speciális és mérlegen kívüli kötelezettsége a Társaságnak a 2024-as évben nem volt.

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
2024 . évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2023		2024	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{230}{337\,677} = 0,1\%$		$\frac{145}{157\,870} = 0,1\%$	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	$\frac{0}{10\,230} = 0,0\%$		$\frac{0}{8\,945} = 0,0\%$	
3. Részesedések aránya	$\frac{\text{részesedések}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	$\frac{0}{10\,230} = 0,0\%$		$\frac{0}{8\,945} = 0,0\%$	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{222\,206}{337\,677} = 65,8\%$		$\frac{74\,444}{157\,870} = 47,2\%$	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	$\frac{40\,900}{222\,206} = 18,4\%$		$\frac{37\,481}{74\,444} = 50,3\%$	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	$\frac{0}{222\,206} = 0,0\%$		$\frac{0}{74\,444} = 0,0\%$	
B. Tőkestruktúra					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	$\frac{327\,433}{337\,677} = 97,0\%$		$\frac{51\,340}{157\,870} = 32,5\%$	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	$\frac{10\,244}{337\,677} = 3,0\%$		$\frac{106\,530}{157\,870} = 67,5\%$	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételearányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	$\frac{193\,005}{310\,044} = 62,3\%$		$\frac{-75\,835}{140\,072} = -54,1\%$	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{193\,005}{337\,677} = 57,2\%$		$\frac{-75\,835}{157\,870} = -48,0\%$	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	$\frac{193\,005}{327\,433} = 58,9\%$		$\frac{-75\,835}{51\,340} = -147,7\%$	
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	$\frac{327\,433}{10\,230} = 0,0\%$		$\frac{51\,340}{8\,945} = 0,0\%$	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratu kötelez.}} \times 100$	$\frac{222\,206}{8\,127} = 2734,2\%$		$\frac{74\,444}{104\,069} = 71,5\%$	

CASH FLOW

2024 . évi

		Előző év	Tárgyév
01./a	Adózás előtti eredmény +	193 005	-75 835
01./b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
01.	Korrigált adózás előtti eredmény (01./a+01./b) +	193 005	-75 835
02.	Elszámolt amortizáció +	27	85
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	0
06.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása +	-483	-1 454
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása +	-6 324	97 396
08.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása +	1 351	344
09.	Vevőkövetelések állományváltozása +	-72 340	147 513
10.	Forgóeszközök(vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül)változása +	32 219	-17 170
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása +	149 082	30 760
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-17 311	-258
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-265 000	-200 000
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	14 226	-18 619
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-256	
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	3 500	19 200
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	-4 000
18.	Kapott osztalék +	0	0
II.	Befektetési cash flow (14.-18. sorok)	3 244	15 200
19.	Részvénykibocsátás,tőkebevonás(tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele+	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás,tőkekivonás(tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése , visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19.-26. sorok)	0	0
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. +II. +III. +27. sorok)	17 470	-3 419