

Primus Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt

2017. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

II. SPECIFIKUS ADATOK

- II./1. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
- II./2. KÖVETELÉSEK
- II./3. KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
- II./4. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./5. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./6. LEKÖTÖTT TARTALÉK
- II./7. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./8. ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉS NÉL
- II./9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./10. AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT ÖSSZETÉTELE
- II./11. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK
- II./12. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
- II./13. A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

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

Budapest, 2018. február 28.



vezető tisztségviselő(-k)

Primus Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt

Primus Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A Primus Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt alapításának időpontja: 2007.10.30

A Cégbíróság 01-10-045803 cégjegyzékszámom vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2007.12.03

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 5 000 eFt

A Társaság főtevékenysége:

66.30 Alapkezelés

Székhelye:

1012 Budapest, Pálya utca 9. V. em.

Internetes honlap:

www.primuscapital.hu

A cég elektronikus elérhetősége
e-mail címe:

info@primuscapital.hu

Részvényes adatai:

Név:

Bruckner Zoltán Imre

Tulajdoni arány:

106 db törzsrészvény

Szavazati arány (%):

21%

Név:

Szombati András Dénes

Tulajdoni arány:

105 db törzsrészvény

Szavazati arány (%):

21%

Név:

Alpek István Tamás

Tulajdoni arány:

106 db törzsrészvény

Szavazati arány (%):

21%

Név:

MKB Bank Zrt.

Tulajdoni arány:

5 db törzsrészvény

Szavazati arány (%):

1%

Név:

MKB-Pannónia Alapkezelő Zrt.

Tulajdoni arány:

178 db törzsrészvény

Szavazati arány (%):

36%

A képviselőre jogosultak:

Bruckner Zoltán Imre (2092 Budakeszi, Makkosi út 100)

Szombati András (2089 Telki, Juharfa utca 13)

Alpek István (2045 Törökbálint, Tükörhegy utca 8)

Felügyelő Bizottsági tagok:

Csenger Sándor (1112 Bp. Gazdagréti út 2.a.ép)

Szopper Zsófia (1043 Budapest, Berda József utca 50. VI. em 36.)

Dr. Masszi Bálint (1149 Budapest, Nagy Lajos Király útja 186. III. em

Az alapkezelő a következő alapokat kezeli.:

Primus III. Kockázati Tőkealap, jegyzett tőkéje: 6.200.000 eFt.

I/2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI

A Társaság az alábbi főbb törvények és rendeletek alapján végzi tevékenységét, vezeti könyveit és nyilvántartásait:

- 2013. évi V. Törvény a Polgári törvénykönyvről
- 2000. évi C. Törvény a számvitelről

A Társaság Számviteli politikája a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelvekre épül.

a) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja

A 2017. üzleti év 2017.01.01 - 2017.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2018.02.20.

b) A beszámoló formája, a választott mérleg és eredmény-kimutatás formátum

A Társaság Éves beszámolót készít.

A Társaság "A" mérlegformátum-változatot készíti el, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg, levezetésszerű formában (összköltség -eljárás "A" változat), a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább. Az általános szabályoktól eltérően az eredmény-kimutatást megbontva kell elkészíteni, alap- és vállalkozási tevékenység szerinti bontásban (az éves adatok két oszlopra bontva kerülnek bemutatásra).

c) A beszámoló szempontjából lényeges és jelentős hiba

Jelentős hiba – ami szükségessé teszi a háromhasábos beszámoló elkészítését – az a hiba, melyet ellenőrzés vagy önellenőrzés tár fel, és a beszámolóval lezárt évre vonatkozik, a hibák és hibahatások előjeltől független együttes értéke pedig meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

d) Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a hasznos élettartam és a várható maradványérték alapján lineáris értékcsökkenési módszerrel számolja el. Az alkalmazott maradványérték számítási és értékcsökkenési

Eszközcsoport	Maradványérték (a bekerülési érték %-ban)	Értékcsökkenési leírás a számviteli törvény szerint	Értékcsökkenési leírás a társasági adó törvény szerint
a) Vagyoni értékű jogok	0%	a VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%	a VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Cégerék	0%	20%	20%
d) Kísérleti fejlesztés a.é.	0%	20%	20%
e) Alapítás-átszervezés a.é.	0%	20%	20%
f) Járművek	10%	20%	20%
g) Számítástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33%	33%
h) Irodai egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	14,50%	14,50%
i) Bérelt eszközön végzett beruházás	egyedi meghatározás	6%	6%
· ingatlan	egyedi meghatározás	6%	6%
· ingó	0%	az ingó besorolása szerinti kulcs	az ingó besorolása szerinti kulcs
j) 0-ra irt eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráaktiválás	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs

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

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, valamint vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásában nem következett be változás a korábbi évekhez képest.

e) **A Társaság nem számolja el az immateriális javak és tárgyi eszközök értékhelyesbítést**

f) **Készletek**

A Társaság a vásárolt készleteket FIFO módszerével meghatározott beszerzési költségeken, vagy pedig piaci értéken szerepelteti ha az utóbbi alacsonyabb mint a beszerzési ár.

g) **Értékpapírok**

A Társaság a vásárolt értékpapírokat FIFO módszerével meghatározott beszerzési áron szerepelteti a könyveiben.

h) **Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak meg.**

i) **A mérleg és eredmény-kimutatás tételek minden esetben összehasonlíthatóak a előző üzleti év adataival.**

j) **Eszköz és kötelezettség minősítése nem változott meg az előző üzleti évhez képest.**

I/3. A TÁRSASÁGNÁL A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY ADATAI:

Göcs Judit (2117 Isaszeg, Árpád u. 48.)
Regisztrációs szám: 148560

I/4. A TÁRSASÁG ÉVES BESZÁMOLÓJÁT HITELESÍTŐ KÖNYVVIZSGÁLÓ

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

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

A könyvvizsgáló 2017. üzleti évre szóló díjazása: nettó 400 000 Ft

I/5. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

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

I/5. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

A társaság adózott eredménye kerüljön az eredménytartalékba.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2017. 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	237			40 186		40 423
Növekedés				2 821		2 821
Növekedés (kisértékű)				24		24
Csökkenés				9 844		9 844
Záróegyenleg	237	0	0	33 187	0	33 424
Értécsökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	237			33 137		33 374
Növekedés terv szerint				1 272		1 272
Növekedés (kisértékű)				24		24
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt				8 860		8 860
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	237	0	0	25 573	0	25 810
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	0	0	0	7 049	0	7 049
Változás	0	0	0	565	0	565
Záróegyenleg	0	0	0	7 614	0	7 614
Érték helyesbítés						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

KÖVETELÉSEK

2017. évi

	Előző év	Tárgyév eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	79 334	51 599
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal sz	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	5 516	30 486
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
Összes követelés	84 850	82 085

**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
2017. évi**

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2017. évi**

	Előző év	eFt Tárgyév
1. Portfólió cégek tanácsadói számlái	890	690
2. Biztosítás	300	228
3. Primus III. Tőkealap továbbszámlázás bevétele	2 920	0
4. Üzemanyag	35	0
5. Egyéb	30	13
6. Belföldi kiküldetési ktg	43	0

Aktív időbeli elhatárolások összesen:

4 218

931

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2017. évi

eFt

Magnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	5 000	0	0	5 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	6 065	34 467	0	40 532
Lekötött tartalék	8 810	0	2 845	5 965
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	31 622	33 620	31 622	33 620
SAJÁT TŐKE	51 497	68 087	34 467	85 117

A KIBOCSÁTOTT RÉSZVÉNYEK BEMUTATÁSA

Összesen

részvény fajta	részvény darab-szám	részvény névérték	össz-névérték
törzs	500	10 000 Ft	5 000 000 Ft
		Összesen:	5 000 000 Ft

Tárgyévben kibocsátott

részvény fajta	részvény darab-szám	részvény névérték	össz-névérték
törzs	0	- Ft	- Ft
		Összesen:	- Ft

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

LEKÖTÖTT TARTALÉK

2017. évi

	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés eFt
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0
Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0
Visszavás. saját rv., ür. K.sz. értéke	0	0	0
Alap.-átszerv. és kísérleti fejl. akt. értéke (nettó)	0	0	0
A Számtv. 33.§(2) és 41.§(4) különbözete			0
A tőketart-ból lekötendő tart., ha a tőketart. nem elég			0
A tulajdonosként fizetendő pótbefizetés összege			0
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék	8 810	5 965	-2 845
Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék	8 810	5 965	-2 845
Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére			0
Összesen	8 810	5 965	-2 845

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2017. évi

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szembe	0	0
Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	0	0

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 497	996
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szembe	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 428	22 972
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
Összes rövid lejáratú kötelezettség	5 925	23 968

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2017. évi

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A
MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél**

	Tartozik eFt	Követel eFt
Helyi Iparűzési Adó	315	
Szállítói túlfizetés	185	
NAV késedelmi pótlék	2	

	502	0
Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		502
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:		0

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

	eFt

Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:	0

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2017. évi**

		eFt	
		Előző év	Tárgyév
1.	Könyvvizsgálati díj	400	400
2.	Jogi tevékenység	110	114
3.	Informatikai szolgáltatás ktg.	0	38
4.	Telefonszámla	116	139
5.	Internet	245	0
6.	Könyvelési díj	70	82
7.	Alapkezelési díj	64 888	48 265
8.	Szakértői díj	300	235
9.	Bónusz	309	0

Passzív időbeli elhatárolások összesen:

66 438

49 273

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT
ÖSSZETÉTELE
2017. évi**

Tevékenységenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Kockázati tőkealap-kezelői szolgáltatás		131 194	113 285
Továbbszámlázott bevétel		13 881	13 265
Egyéb pénzügyi szolgáltatás		15 470	8 280
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		160 545	134 830
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			
Földrajzi területenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Magyarország		160 545	134 830
<hr/>			
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		160 545	134 830

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

2017. évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Egyéb szakértői tevékenység	8 550	3 860
Kiküldetési költségek	6 874	2 072
Bérleti díj	7 171	3 116
Rendezvények költségei	256	0
Üzletviteli tanácsadás	15 036	3 700
Közüzemi szolgáltatások	2 425	289
Javítási költségek	2 470	1 649
Könyvviteli, könyvvizsgálói szolgáltatás	1 066	1 463
Oktatás, továbbképzés	1 231	73
Takarítás	1 063	488
Jogi szolgáltatás	1 521	1 324
Egyéb	3 373	1 855
Telefon, internet	2 187	1 893
Pénzügyi tanácsadás	0	2 765
Igénybe vett szolgáltatások összesen	53 223	24 547

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2017. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma		3 541	3 541
Személyesen közreműködő tagok kivétje			0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztségviselők		14 400	14 400
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság			0
Tiszteletdíjak Egyéb			0
Megbízási díjak			0
Bérekösszeg összesen	0	17 941	17 941
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás	 	 	1 745
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés	 	 	
Szerzői jogdíj	 	 	
Reprezentáció	 	 	
Napidíjak	 	 	
Betegszabadság, táppénz	 	 	
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	 	 	1 745
Bérfelrakások			
Szociális hozzájárulási adó		3 947	3 947
Egészségügyi hozzájárulás		360	360
Szakképzési hozzájárulás		269	269
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérfelrakás	 	 	322
Bérfelrakások összesen	0	4 576	4 898
Mindösszesen	0	22 517	24 584
Átlagos statisztikai létszám (fő)		4	4

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2017. évi

A társasági adó összegének megállapítása		Előző év	Tárgyév
		eFt	eFt
	Adózás előtti eredmény	35 993	37 184
	TAO tv. 24/B § (3) alapján az adeler-t csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása)		0
	Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció		0
	Módosított adózás előtti eredmény	35 993	37 184
	Adózás előtti eredményt csökkentő	316	0
	Adózás előtti eredményt növelő	8 123	2 421
	Társasági adó alap		39 605
	Társasági adó adókedvezmények előtt		3 564
	Adókedvezmények	0	0
	A 2017. évi adókötelezettség	0	3 564
Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek			
		Előző év	Tárgyév
		b) eFt	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. jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásából származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege, jogdíjra jogosító immateriális jószág (a bejelentett immateriális jószág kivételével) értékesítéséből, nem pénzbeli kivezetéséből származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege.		0
cs)	Terven felüli écs. adóévben visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10.)		0
d)	Az adótörvény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	316	0
dz)	A bejelentett részesedés ért. adóévi árf.nyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés		0
dzs)	Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg, 8.§ (1) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapnövelés miatt		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
m)	Startup cégbe befektetés 3*-osa, 3 évre leoszthatóan		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 OE pótlék) elengedése miatt		0
s)	Jogdíj bevétel nyereségének 50%-a		0
sz)	Műemlék ingatlan karbantartási ktg 50%-a		0
u)	Adóell., önell. miatti bevételként v. ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg		0
ty)	Műemlék ingatlan beruházás, felújítás összege x+5 évig		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
z)	Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet adomány 20 %-a		0
	VAGY Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a		0
	ÉS Magyar Kármentő Alap, NKA, ill felsőoktatási int. Támogatás 50%-a		0
zs)	Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)		0
	Összes csökkentő tétel	316	0
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 (FE-zé átsorolás is)	7 728	1 296
c)	Jogdíj bevétel veszteségének 50%-a		984
d)	Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)	186	0
dzs)	Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg, 7.§ (1) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapcsökkentés miatt		0
e)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve OE pótlék)	209	141
g)	7.§ m) szerinti csökkentés, a szerzett részesedés 3 éven belüli értékesítése esetén (szerzést követő 3. év végéig)		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
o)	forintról devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőketartalék növeléseként elszámolt átszámítási különbözetek összege az áttérést követő adóévben,		0
p)	adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkenéseként elszámolt összeg		0
r)	7§(1) gy) összegéből a részesedés csökkenéseként elsz. összeg		0
s)	7.§ (1) z) szerinti NEM teljesült tartós adomány		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	8 123	2 421
Az adókedvezmények részletezése			
	Film és előadóművészet támogatás		0
	KKV hitelkamat (de minimis)		0
	Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény		0
	Látványssport-sporttámogatás		0
		0	0

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

2017. évi

Megnevezés	Összeg Ft
Ertékesítés nettó árbevétele	134 830 123
Egyéb bevétel	4 042 211
Pénzügyi műveletek bevételei	-106
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	138 872 228
Nyereség minimum	2 777 445
Adózás előtti eredmény:	37 184 022
Társasági adó alapja:	39 605 162
Fizetendő társasági adó alapja:	39 605 162

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2017. évi**

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

**ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
2017. évi**

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2016		2017	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	7 049 =	5,7%	7 614 =	4,8%
		123 860		158 358	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
		8 653		9 218	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	1 604 =	18,5%	1 604 =	17,4%
		8 653		9 218	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	110 989 =	89,6%	148 209 =	93,6%
		123 860		158 358	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	26 139 =	23,6%	65 424 =	44,1%
		110 989		148 209	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	700 =	0,5%
		110 989		148 209	
B. Tőkestruktúra					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	51 497 =	41,6%	85 117 =	53,7%
		123 860		158 358	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	72 363 =	58,4%	73 241 =	46,3%
		123 860		158 358	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételek aránya	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	35 993 =	22,4%	37 184 =	27,6%
		160 545		134 830	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	35 993 =	29,1%	37 184 =	23,5%
		123 860		158 358	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	35 993 =	69,9%	37 184 =	43,7%
		51 497		85 117	
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyonszám fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	51 497 =	595,1%	85 117 =	923,4%
		8 653		9 218	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	110 989 =	1873,2%	148 209 =	618,4%
		5 925		23 968	

CASH FLOW

2017. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
01.	Adózás előtti eredmény + -	35 993	37 184
02.	Elszámolt amortizáció +	7 728	1 296
03.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszairás - + -	0	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	3 385	-2 316
06.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	-732	-2 501
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	-4 673	20 544
08.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	31 285	-17 165
09.	Készletek állományváltozása - +	0	-700
10.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	-54 789	27 735
11.	Egyéb követelések állományváltozása - +	-929	-24 970
12.	Értékpapírok állományváltozása - +	0	0
13.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	-3 956	3 287
14.	Fizetett, fizetendő adó -	-4 371	-3 564
15.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-21 000	0
I.	Működési cash flow (01.-15. sorok)	-12 059	38 830
16.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése -	-779	-2 845
17.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása +		3 300
18.	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése -	-447	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközök eladása +	815	
20.	Kapott osztalék +	0	0
II.	Befektetési cash flow (16.-20. sorok)	-411	455
21.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
22.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
23.	Hitel és kölcsön felvétele +		
24.	Hosszú lejáratú adott kölcsön, bankbetét állománycsökkenése +	0	0
25.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
26.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
27.	Kötvény visszafizetése -		
28.	Hitel és kölcsön törlesztése -		
29.	Hosszú lejáratú adott kölcsön, bankbetét állománynövekedése -	0	0
30.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
31.	Alapítókkal szembeni ill. egyéb h.lej. kötelezettségek változása +-	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (21.-31. sorok)	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. +II. +III. sorok)	-12 470	39 285