

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Sycamore Capital Partners Magántőkealap-kezelő Zrt. részvényese részére

Vélemény

Elvégeztük a Sycamore Capital Partners Magántőkealap-kezelő Zrt. („a Társaság”) 2023. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 25 538 ezer Ft, az adózott eredmény - 2 445 ezer Ft veszteség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

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

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

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2024. április 12.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér utca 2/A
nyilvántartási szám: 002387
Kékesi Péter
Ügyvezető
Schillinger András
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 007399

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

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	1	4	1	7	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

Sycamore Capital Partners Magántőkealap-kezelő Zrt.

Egyszerűsített éves beszámoló

2023.12.31

Sycamore Capital Partners
Magántőkealap-kezelő Zrt.
1095 Bp., Lechner Ódón fasor 3.
Adószám: 27764213-2-43
Cégjegyzékszám: 01-10-141758

Kelt: Budapest, 2024.04.12



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 7 7 6 4 2 1 3 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 1 4 1 7 5 8

Cégjegyzékszám

Sycamore Capital Partners Magántőkealap-kezelő Zrt.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző időszak 2022.12.31	Előző időszak módosításai	Tárgyidőszak 2023.12.31
a	b	c	d	e
1.	A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	9 229	0	10 705
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 436	0	4 662
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	4 793	0	6 043
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	B FORGÓESZKÖZÖK	990	0	11 311
6.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7.	II. KÖVETELÉSEK	39	0	18
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	951	0	11 293
10.	C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	666	0	3 522
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	10 885	0	25 538

Kelt:

Budapest, 2024.04.12

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**Sycamore Capital Partners
Magántőkealap-kezelő Zrt.**
1095 Bp., Lechner Ödön fasor 3.
Adószám: 27764213-2-43
Cégjegyzékszám: 01-10-141758

Sycamore Capital Partners
Magántőkealap-kezelő Zrt.
1095 Bp., Lechner Ödön fasor 3.
Adószám: 27764213-2-43
Cégjegyzékszám: 01-10-141758

2 7 7 6 4 2 1 3 6 6 3 0 1 1 4 0 1
Statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 1 4 1 7 5 8
Cégjegyzékszám

Sycamore Capital Partners Magántőkealap-kezelő Zrt.
"A" MÉRLEG Források (passzívák)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok eFt-ban		
		Előző időszak 2022.12.31	Előző időszak módosítással	Tárgyidőszak 2023.12.31
a	b	c	d	e
12.	D SAJÁT TŐKE	7 843	0	5 398
13.	I. JEGYZETT TŐKE	5 000	0	5 000
14.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
15.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
16.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0	2 843
17.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
18.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
19.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 843	0	-2 445
20.	E CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
21.	F KÖTELEZETTSÉGEK	1 874	0	19 369
22.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
23.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	3 000
24.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 874	0	16 369
25.	G PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 168	0	771
26.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	10 885	0	25 538

Kelt: 2024.04.12 Budapest, 2024.04.12

Sycamore Capital Partners
Magántőkealap-kezelő Zrt.
1095 Bp., Lechner Ödön fasor 3.
Adószám: 27764213-2-43
Cégjegyzékszám: 01-10-141758

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Sycamore Capital Partners
Magántőkealap-kezelő Zrt.
1095 Bp., Lechner Ödön fasor 3.
Adószám: 27764213-2-43
Cégjegyzékszám: 01-10-141758

2 7 7 6 4 2 1 3 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 1 4 1 7 5 8

Céggégyékszám

Sycamore Capital Partners Magántőkealap-kezelő Zrt.
EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összki költség eljárással)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző időszak 2022.12.31	Előző időszak módosítással	Tárgyidőszak 2023.12.31
a	b	c	d	e
1.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	0	0	191 413
2.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
3.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	75 100	0	10 010
4.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	67 777	0	69 766
5.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	3 852	0	127 637
6.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	347	0	4 850
7.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	0	3 991
8.	A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	3 124	0	-4 821
9.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	2 746
10.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	2
11.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	2 744
12.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	3 124	0	-2 077
13.	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	281	0	368
14.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	2 843	0	-2 445

Kelt:

Budapest, 2024.04.12

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Sycamore Capital Partners
Magántőkealap-kezelő Zrt.
1095 Bp., Lechner Ödön fasor 3.
Adószám: 27764213-2-43
Céggégyékszám: 01-10-141758

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

Statistikai számjel

0	1	-	1	0	-	1	4	1	7	5	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

Sycamore Capital Partners Magántőkealap-kezelő Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023.12.31

**Sycamore Capital Partners
Magántőkealap-kezelő Zrt.**
1095 Bp., Lechner Ódön fasor 3.
Adószám: 27764213-2-43
Cégjegyzékszám: 01-10-141758

Kelt: _____ Budapest, 2024.04.12



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A. ÁLTALÁNOS FEJEZET

1. A TÁRSASÁG KIEMELT ADATAINAK BEMUTATÁSA

1.1. A TÁRSASÁG SZÖVEGES BEMUTATÁSA

A Sycamore Capital Partners Magántőkealap-kezelő Zrt.-t (továbbiakban "Társaság") Dr. Puskás Péter, a Faber's Holding Kft ill. a Kolossvary Capital Kft alapították.

Cégalapítás dátuma: 2022.01.27

A Társaság bejegyzett székhelye: 1095 Budapest, Lechner Ödön Fásor 3.
 A Társaság adószáma: 27764213-2-43
 A Társaság KSH száma: 27764213-6630-114-01
 Cégjegyzékszám: 01-10-141758
 Jogelőd: Nincs
 A Társaság tőzstőkéje: 5 000 eFt

A Társaság internetes honlapja: <https://sycamorecappartners.com/>

1.2. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA

A Társaság az alábbi tevékenységeket folytatja:

- 6630'08 Alapkezelés - Fő tevékenység
- 6499'08 M.n.s. egyéb pénzügyi közvetítés
- 7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

1.3. A TÁRSASÁG TULAJDONOSAI

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

	Névérték		Tulajdonosi részarány		
	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	változás
	eFt	eFt	%	%	%
Faber's Holding Kft	2 000	2 000	40,0%	40,0%	0%
Kolossvary Capital Kft	2 000	2 000	40,0%	40,0%	0%
Dr. Puskás Péter	1 000	1 000	20,0%	20,0%	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:

Dr. Puskás Péter 1125 Budapest, Kútvölgyi út 56. fsz 1.a A beszámoló aláírására Önállóan jogosult.

A 2023. évi beszámoló aláírására Dr. Puskás Péter vezető tisztségviselő Önállóan jogosult.

1.5. A TÁRSASÁG RÉSZVÉNYEINEK ALAKULÁSA

	Száma	Névértéke
	db	eFt
A sorozatú törzsrészcsevény	5000	1
-ebből tárgyévben kibocsájtott	0	0
Összesen:	5000	1

2. ÁLTALÁNOS SZÁMVITELI INFORMÁCIÓK A TÁRSASÁGRÓL

Könyvvizetés 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:	2024.02.29

2.1. AZ ELSZÁMOLÁS ALAPJA

A Társaság Egyszerűsített éves beszámolót készít, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit. Az Egyszerűsített éves beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő év április 12. 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 Egyszerűsített 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 Egyszerűsített 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, valóság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) érvényesülését.

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

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

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

A Társaság kivételes nagyságú bevételeknek vagy ráfordításnak tekintti az egyszeri előfordulású, tárgyévi éves árbevétel 50%-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 100.000 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 100 e Ft-ot. Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Vagyoni értékű jogok	3 év
Szellemi termékek	3 év

2.3.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az eszközök használatát a Társaság az eszközök teljes hasznos élettartamára tervezi, ezért maradványértékkel csak abban az esetben kalkulál, ha az eszköz élettartama végén várható realizálható értéke valószínűsíthetően meghaladja meg a 100 e Ft-ot. Az eszközök várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Egyéb berend., járművek	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 jegyzett 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 Egyszerűsített éves beszámoló elkészítésével a Vascular Venture Kft-t bízta meg. A könyvviteli szolgáltatásért felelős személy Horváth Zsolt (mérlegképes regisztrációs száma: 188538).

2.9. A Társaság KÖNYVVIZSGÁLATÁNAK BEMUTATÁSA

A Társaság a Számviteli tv. 155. § (2) pontja alapján könyvvizsgálatra nem kötelezett, azonban választott könyvvizsgálót.

A Társaság könyvvizsgálója a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft (székhely: 1103 Budapest, Kőr utca 2/A nyilvántartásba-vételi szám: 002387, a továbbiakban: „Könyvvizsgáló”), a könyvvizsgálatért személyében is felelős személy Schillinger András bejegyzett könyvvizsgáló, kamarai tagsági száma: 007399.”

A Könyvvizsgáló 2023. évre megállapított könyvvizsgálati díja 1 200 eFt. A könyvvizsgálaton kívül a Társaság más szolgáltatást nem vett igénybe Könyvvizsgálótól sem 2022-ben, sem 2023-ban.

3. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2023.12.31-i Egyszerűsített 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	9 229	10 705	84,79%	41,92%	1 476	15,99%
Forgóeszközök	990	11 311	9,10%	44,29%	10 321	1042,53%
Aktív időbeli elhatárolások	666	3 522	6,12%	13,79%	2 856	428,83%
Összesen:	10 885	25 538	100,00%	100,00%	14 653	134,62%

4.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

2023.12.31	10 705 eFt
2022.12.31	9 229 eFt

4.1.1. IMMATERIÁLIS JAVAK

2023.12.31	4 662 eFt
2022.12.31	4 436 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	4 504	0	981	0	5 485
Alapítás átszervezés	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	4 504	0	981	0	5 485
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Értékcsökkenés	68	0	755	0	823
Alapítás átszervezés	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	68	0	755	0	823
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	4 436	0	226	0	4 662

4.1.2. TÁRGYI ESZKÖZÖK

2023.12.31	6 043 eFt
2022.12.31	4 793 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	5 072	0	5 345	0	10 417
Ingalanok	0	0	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések	0	0	0	0	0
Egyéb berend., járművek	5 072	0	5 345	0	10 417
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	279	0	4 095	0	4 374
Ingalanok	0	0	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések	0	0	0	0	0
Egyéb berend., járművek	279	0	4 095	0	4 374
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0	0	0
Ingalanok	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	4 793	0	1 250	0	6 043

4.1.2.2. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bemutatása

4.1.3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

2023.12.31	0 eFt
2022.12.31	0 eFt

	2022.12.31 eFt	2023.12.31 eFt
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
Összesen:	0	0

4.2. FORGÓESZKÖZÖK

2023.12.31	11 311 eFt
2022.12.31	990 eFt

4.2.1. KÉSZLETEK

2023.12.31	0 eFt
2022.12.31	0 eFt

	2022.12.31 eFt	2023.12.31 eFt
Anyagok	0	0
Összesen:	0	0

4.2.2. KÖVETELÉSEK

2023.12.31	18 eFt
2022.12.31	39 eFt

4.2.2.1. Vevőkövetelések

	<u>2022.12.31</u> eFt	<u>2023.12.31</u> eFt
Belföldi vevők	0	0
Külföldi vevők	0	0
Összesen:	<u>0</u>	<u>0</u>

4.2.2.2. Egyéb követelések

	<u>2022.12.31</u> eFt	<u>2023.12.31</u> eFt
Adott kaució	19	18
Követelés szállítókkal szemben	20	0
Összesen:	<u>39</u>	<u>18</u>

4.2.2.3. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

	<u>2022.12.31</u> eFt	<u>2023.12.31</u> eFt
Követelés anyavállalattal szemben	0	0
Összesen:	<u>0</u>	<u>0</u>

4.3. ÉRTÉKPAPÍROK

	<u>2023.12.31</u>	<u>0 eFt</u>
	<u>2022.12.31</u>	<u>0 eFt</u>
	<u>2022.12.31</u> eFt	<u>2023.12.31</u> eFt
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
Összesen:	<u>0</u>	<u>0</u>

4.4. PÉNZESZKÖZÖK

	<u>2023.12.31</u>	<u>11 293 eFt</u>
	<u>2022.12.31</u>	<u>951 eFt</u>
	<u>2022.12.31</u> eFt	<u>2023.12.31</u> eFt
lekötött bankbetét	0	11 293
HUF bankszámla	951	0
Összesen:	<u>951</u>	<u>11 293</u>

4.5. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	2023.12.31	3 522 eFt
	2022.12.31	666 eFt
	2022.12.31	2023.12.31
	eFt	eFt
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	16
Egyéb bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	16
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	666	3 506
Egyéb költségek aktív időbeli elhatárolása	666	3 506
Összesen:	666	3 522

5. FORRÁSOK

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Megoszlás %		Változás	
	eFt	eFt	Előző év	Tárgyév	eFt	%
Saját tőke	7 843	5 398	72,05%	21,14%	-2 445	-31,17%
Céltartalékok	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
Kötelezettségek	1 874	19 369	17,22%	75,84%	17 495	933,56%
Passzív időbeli elhatárolások	1 168	771	10,73%	3,02%	-397	-33,99%
Összesen:	10 885	25 538	100,00%	100,00%	14 653	134,62%

5.1. SAJÁT TŐKE

2023.12.31	5 398 eFt
2022.12.31	7 843 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	0	0	0	0
Eredménytartalék	0	0	-2 843	2 843
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	2 843	-2 843	2 445	-2 445
Saját tőke összesen	7 843	-2 843	-398	5 398

5.2. CÉLTARTALÉKOK

2023.12.31	0 eFt
2022.12.31	0 eFt

	2023.01.01	Növekedés	Csökkenés	2023.12.31
	eFt	eFt	eFt	eFt
Céltartalék a várható kötelezett.	0	0	0	0
Céltartalék összesen	0	0	0	0

5.3. KÖTELEZETTSÉGEK		2023.12.31	19 369 eFt
		2022.12.31	1 874 eFt
5.3.1. Hátrasorolt kötelezettségek			
	2022.12.31	2023.12.31	
	eFt	eFt	
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	
Összesen:	0	0	
5.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
	2022.12.31	2023.12.31	
	eFt	eFt	
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	3 000	
Összesen:	0	3 000	
5.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek			
	2022.12.31	2023.12.31	
	eFt	eFt	
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	463	3 275	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 411	13 094	
Összesen:	1 874	16 369	
5.3.4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése			
	2022.12.31	2023.12.31	
	eFt	eFt	
Iparüzési adó ELSZÁMOLÁS	0	3 810	
Társadalombiztosítási járulék	185	3 537	
SZJA kötelezettség	150	2 944	
Szociális hozzájárulás	130	2 511	
Társasági adó ELSZÁMOLÁS	281	292	
Jövedelem elszámolás, Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	665	0	
	1 411	13 094	
5.4. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		2023.12.31	771 eFt
		2022.12.31	1 168 eFt
	2022.12.31	2023.12.31	
	eFt	eFt	
Egyéb általános költségek elhatárolása	1 168	771	
Összesen:	1 168	771	

6. EREDMÉNYKIMUTATÁS**6.1. NETTÓ ÁRBEVÉTEL**

2023.12.31	191 413 eFt
2022.12.31	0 eFt

	<u>2022.12.31</u> eFt	<u>2023.12.31</u> eFt
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	191 413
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
Összesen:	<u>0</u>	<u>191 413</u>

6.1.1. Nettó árbevétel megoszlása tevékenység szerint

	<u>2022.12.31</u> eFt	<u>2023.12.31</u> eFt
Alapkezelés	0	191 385
Továbbszámított költségek	0	28
Összesen:	<u>0</u>	<u>191 413</u>

6.2. EGYÉB BEVÉTELEK

2023.12.31	10 010 eFt
2022.12.31	75 100 eFt

	<u>2022.12.31</u> eFt	<u>2023.12.31</u> eFt
Elengedett kölcsön összege	75 100	10 000
Különféle egyéb bevételek	0	10
Összesen:	<u>75 100</u>	<u>10 010</u>

6.3. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2023.12.31	69 766 eFt
2022.12.31	67 777 eFt

6.3.1. Anyagköltség

2023.12.31	851 eFt
2022.12.31	42 eFt

	<u>2022.12.31</u> eFt	<u>2023.12.31</u> eFt
Üzemanyag, gépkocsival kapcsolatos költségek	0	702
Fogyóanyag, tisztítószer, irodaszer	0	149
Egyéb anyagköltség	42	0
Összesen:	<u>42</u>	<u>851</u>

6.3.2. Igénybe vett szolgáltatások	2023.12.31	68 782 eFt
	2022.12.31	66 570 eFt
	2022.12.31 eFt	2023.12.31 eFt
Bérelti díj	159	27 655
Szakértői szolgáltatás díja	0	12 696
Menedzsment és komplex szolg. díj	0	8 382
Jogi, ügyvédi díjak	63 829	7 079
Egyéb igénybevett szolgáltatások	198	4 190
karbantartási költségek	0	2 713
Könyvvizsgálat	572	2 019
Könyvelés, bérszámfejtés	1 286	1 658
Posta, telefon, Internet	0	1 419
Taxi	0	402
Kiállítások, bemutatók, rendezvények költségei	0	196
Hirdetés, reklám, marketing	0	179
Üzemeltetési, fenntartási díj	0	140
Oktatás	0	48
Parkolási díj	0	6
Hirdetés, reklám	350	0
Tanácsadási díj	176	0
Összesen:	66 570	68 782
6.3.3. Egyéb szolgáltatások	2023.12.31	105 eFt
	2022.12.31	1 165 eFt
	2022.12.31 eFt	2023.12.31 eFt
Banki forgalmi jutalék	29	69
Hatósági díjak, közzététel	1 136	36
Összesen:	1 165	105
6.3.4. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2023.12.31	28 eFt
	2022.12.31	0 eFt
	2022.12.31 eFt	2023.12.31 eFt
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	28
Összesen:	0	28
6.4. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2023.12.31	127 637 eFt
	2022.12.31	3 852 eFt
	2022.12.31 eFt	2023.12.31 eFt
Béreköltség	3 409	111 759
Bérfelrakások	443	14 220
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	1 658
Összesen:	3 852	127 637

6.5. ÉRTÉKCSÖKKENÉS

2023.12.31	4 850 eFt
2022.12.31	347 eFt

6.5.1. Terv szerinti értékcsökkenés módszerek szerinti megoszlása

	Linéáris eFt	Degresszív eFt	Telj. arányos eFt	Egyéb eFt	Terv szerinti eFt
Immateriális javak	755	0	0	0	755
Alapítás átszervezés	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	755	0	0	0	755
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	4 095	0	0	0	4 095
Ingaatlanok	0	0	0	0	0
Műszaki gépek, berendezések	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, járművek	4 095	0	0	0	4 095
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Összesen:	4 850	0	0	0	4 850

6.6. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

2023.12.31	3 991 eFt
2022.12.31	0 eFt

	2022.12.31 eFt	2023.12.31 eFt
Helyi Iparüzési Adó	0	3 811
Adóalap növelő tételek	0	161
Bírság, késedelmi kamat	0	15
Különbféle egyéb ráfordítások	0	4
Összesen:	0	3 991

6.7. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

2023.12.31	2 744 eFt
2022.12.31	0 eFt

6.7.1. Pénzügyi műveletek bevételei

	2022.12.31 eFt	2023.12.31 eFt
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	2 746
Összesen:	0	2 746

6.7.2. Pénzügyi műveletek ráfordítása

	2022.12.31 eFt	2023.12.31 eFt
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	2
Összesen:	0	2

7. BÉR ÉS LÉTSZÁMADATOK

A Társaságnál a foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma a következőképpen alakult:

	2022.12.31 fő	2023.12.31 fő
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	0	2
Fizikai foglalkozásúak	0	0
Szellemi foglalkozásúak	0	2
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott	0	5
Fizikai foglalkozásúak	0	0
Szellemi foglalkozásúak	0	5
Foglalkoztatott nyugdíjas	0	0
Fizikai foglalkozásúak	0	0
Szellemi foglalkozásúak	0	0
Fizikai foglalkozásúak összesen	0	0
Szellemi foglalkoztatásúak összesen	0	7
Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók	0	0
Összesen:	0	7

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

	Átlagos állományi létszám fő	Bér eFt	Bérráulék eFt	Személy jellegű egyéb kifizetés eFt
Teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai	0	0	0	0
Teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi	2	76 701	9 790	901
Rész munkaidőben foglalkoztatott fizikai	0	0	0	0
Rész munkaidőben foglalkoztatott szellemi	5	35 416	4 062	0
Egyéb foglalkoztatottak	0	0	0	0
Nem foglalkoztatotthoz köthető	0	0	0	767
Összesen:	7	112 117	13 852	1 668

A Társaság vezető tisztségviselőinek a tárgyévben az alábbi összegű juttatásokat biztosította:

Vezető tisztségviselő	járandóság	Létszám fő	Járandóság eFt	Előleg eFt	Kölcsön eFt
Vezető tisztségviselők	munkabér	1	15 700	0	0
Igazgatóság tagjai	előleg / kölcsön	0	0	0	0
Felügyelő bizottság tagjai	vállalt garancia	3	0	0	0
Összesen:		4	15700	0	0

8. ADÓZÁS

8.1. TÁRSASÁGI ADÓ KÖTELEZETTSÉG

8.1.1. Társasági adó kalkuláció

	<u>2022.12.31</u>	<u>2023.12.31</u>
	eFt	eFt
Adózás előtti eredmény	3 124	-2 077
Módosító tételek:		
Növekedések	0	5 026
SZTV Szerinti écs	0	4 850
Bírság	0	15
egyéb adóalapnövelő	0	161
Csökkenések	0	4 850
TAO tv. Szerinti écs	0	4 850
Adó alapjául szolgáló nyereség/veszteség	<u>3 124</u>	<u>-1 901</u>
Tárgyévi társasági adó	281	0
Adókedvezmények	0	0
Tárgyévi társasági adó kedvezmény figyelembevételével	<u>281</u>	<u>368</u>

8.1.2. Jövedelem (nyereség) minimum szerinti adókalkuláció

	<u>2022.12.31</u>	<u>2023.12.31</u>
	eFt	eFt
Összes bevétel	75 100	204 169
Korrigált éves bevétel	<u>75 100</u>	<u>204 169</u>
Jövedelem (nyereség) minimum szerinti adóalap	1 502	4 083
Jövedelem (nyereség) minimum szerinti társasági adó	<u>135</u>	<u>368</u>

9. VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA

9.1. VAGYONI HELYZET ELEMZÉSE

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás %
Tőkemultiplikátor			
<u>Eszközök összesen</u>	1,39	4,73	240,88%
<u>Saját tőke</u>			
Befektetett eszközök fedezete			
<u>Saját tőke</u>	84,98%	50,43%	-40,66%
<u>Befektetett eszközök</u>			
Tőkeerősség			
<u>Saját tőke</u>	72,05%	21,14%	-70,66%
<u>Mérleg főösszege</u>			
Kötelezettségek részaránya			
<u>Kötelezettségek</u>	17,22%	75,84%	340,53%
<u>Mérleg főösszege</u>			
Saját tőke - jegyzett tőke aránya			
<u>Saját tőke</u>	156,86%	107,96%	-31,17%
<u>Jegyzett tőke</u>			

9.2. PÉNZÜGYI HELYZET ELEMZÉSE

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás %
Eladósodottság foka			
<u>Kötelezettségek</u>	17,22%	75,84%	340,53%
<u>Eszközök összesen</u>			
Likviditási mutató I.			
<u>Forgóeszközök</u>	0,53	0,69	30,80%
<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>			
Likviditási mutató II. (gyors ráta)			
<u>Forgóeszközök - készletek</u>	0,53	0,69	30,80%
<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>			

9.3. JÖVEDELMI HELYZET ELEMZÉSE

Mutató	Előző év	Tárgyév	Változás %
Eszközarányos jövedelmezőség (ROA)			
<u>Adózott eredmény</u>	26,12%	-9,57%	-136,66%
<u>Eszközök összesen</u>			
Tőkearányos adózott eredmény (ROE)			
<u>Adózott eredmény</u>	36,25%	-45,29%	-224,95%
<u>Saját tőke</u>			
Árbevétel arányos jövedelmezőség			
<u>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</u>	0,00%	-2,52%	0,00%
<u>Értékesítés nettó árbevétele</u>			

10. CASH FLOW

Megnevezés		2022.12.31	2023.12.31	Sor
Működési cash flow (1-13. sorok)		3 471	13 668	I.
Adózás előtti eredmény	±	3 124	-2 077	1.a
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,				
Korrekciók az adózás előtti eredményben	+			1.b
Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+	3 124	-2 077	1.
Elszámolt amortizáció	+	347	4 850	2.
Elszámolt értékvesztés és visszaírás	±	0	0	3.
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±	0	0	4.
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±	0	0	5.
Szállítói kötelezettség változása	±	0	2 812	6.
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	±	0	11 683	7.
Passzív időbeli elhatárolások változása	±	0	-397	8.
Vevőkövetelés változása	±	0	0	9.
Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	±	0	21	10.
Aktív időbeli elhatárolások változása	±	0	-2 856	11.
Fizetett adó (nyereség után)	-	0	-368	12.
Fizetett osztalék, részesedés	-	0	0	13.
Befektetési cash flow (14-18. sorok)		0	-6 326	II.
Befektetett eszközök beszerzése	-	0	-6 326	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)		0	3 000	III.
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+	0	0	19.
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	0	0	20.
Hitel és kölcsön felvétele	+	0	3 000	21.
Véglegesen kapott pénzeszköz	+	0	0	22.
Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	-	0	0	23.
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	0	0	24.
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	0	0	25.
Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0	0	26.
Pénzeszközváltozás (I.+II.+III. sorok)	+	3 471	10 342	IV.
Devizás pénzeszközök átvértékelése	+			27.
Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	+	3 471	10 342	V.

Határozati kivonat a Sycamore Capital Partners Magántőkealap-kezelő Zrt. 2024. május 08-i közgyűlésének jegyzőkönyvéből

4/2024. (05.08.) KGY Határozat

A Sycamore Capital Partners Magántőkealap-kezelő Zrt. Közgyűlése 5000 db igen szavazattal, 0 db nem és 0 db tartózkodás mellett a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. jelentése, a 4/2024 (04.29.) sz. Felügyelőbizottsági határozata alapján elfogadja a Sycamore Capital Partners Magántőkealap-kezelő Zrt. 2023. évi beszámolóját (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) az alábbi sarokszámokkal:

2023.12. 31.	ezer Ft
Mérlegfőösszeg	25 538
Saját tőke	5 398
Jegyzett tőke	5 000
Értékesítés nettó árbevétele	191 413
Adózott eredmény	-2 445

A Sycamore Capital Partners Magántőkealap-kezelő Zrt. mérlegének főösszege 25 538 eFt, saját tőkéjének összege 5 398 eFt, adózott eredménye -2 445 eFt.

A 2023. évi -2 445 eFt adózott eredmény az eredménytartalék terhére kerül átvezetésre.

Osztalék kifizetésére nem kerül sor.

A Társaság a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. jelentését elfogadja és a könyvvizsgáló tevékenységét megfelelőnek értékeli.

Budapest, 2024. május 8.



Dr. Puskás Péter

Vezérigazgató

Sycamore Capital Partners
Magántőkealap-kezelő Zrt.