

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

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	6	8	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

DAY ONE Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1123 Budapest Alkotás u. 53.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2014 . évi

Egyszerűsített éves beszámoló

Budapest, 2015. március 31

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 6 8 4 5

Cégjegyzék száma

DAY ONE Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

2014 . 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)	584	0	730
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)	584	0	730
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	475		730
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek	109		0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	Egyéb tartós részesedés	0		0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz.-ban álló vállalk.-nak	0		0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	4,435	0	8,614
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0	0	0
28.	Anyagok	0		0
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
31.	Késztermékek	0		0
32.	Áruk	0		0
33.	Készletekre adott előlegek	0		0
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	0	0	1,861
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0		83
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		1,778
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.al szemben	0		0
38.	Váltókövetelések	0		0
39.	Egyéb követelések	0		0
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0	0
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
42.	Egyéb részesedés	0		0
43.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	4,435	0	6,753
46.	Pénztár, csekkek	182		208
47.	Bankbetétek	4,253		6,545
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	3,259	0	0
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3,259		0
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		0
51.	Halasztott ráfordítások	0		0
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	8,278	0	9,344

Budapest, 2015. március 31

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 6 8 4 5

Cégjegyzék száma

DAY ONE Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

2014 . évi

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.-61. sor)	5,458	0	5,942
54.	I. JEGYZETT TŐKE	5,200		5,200
55.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben	0		0
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
57.	III. TŐKETARTALÉK	9,800		9,800
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-10,247		-9,541
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
60.	VI ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
61.	VII MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	705		483
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0
63.	1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0		0
64.	2. Céltartalékok a jövőbeni költségekre	0		0
65.	3. Egyéb céltartalék	0		0
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	2,698	0	3,276
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
69.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0	0	0
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
73.	Átváltoztatható kötvények	0		0
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
78.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	2,698	0	3,276
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	18		0
82.	ebből: az átváltoztatható kötvények	0		0
83.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
84.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	414		264
86.	Váltótartozások	0		0
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
88.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2,266		3,012
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	122	0	126
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	122		126
93.	Halasztott bevételek	0		0
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.sor)	8,278	0	9,344

Budapest, 2015. március 31

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 6 8 4 5

Cégjegyzék száma

DAY ONE Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

2014 . évi

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

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	23,310		48,855
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		46
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	23,310	0	48,901
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0		0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	227		0
	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	73		259
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	5,813		15,979
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	376		471
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		1,483
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	6,262	0	18,192
10.	Béreköltség	11,185		20,808
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	137		358
12.	Bérfelrakások	3,244		6,051
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	14,566	0	27,217
VI.	Értécsökkenési leírás	312		648
VII.	Egyéb ráfordítások	1,618		2,251
	ebből: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	779	0	593
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	6		2
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		2
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	6	0	4
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1		19
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	1	0	19
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	5	0	-15
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A.±B.)	784	0	578
X.	Rendkívüli bevételek	0		0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C.±D.)	784	0	578
XII.	Adófizetési kötelezettség	79		95
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E.-XII.)	705	0	483
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0		0
23.	Jóváhagyott osztalék és részesedés	0		0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F.+22.-23.)	705	0	483

DAY ONE Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

**2014 . 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 MÉRLEGKÉSZÍTÉS NÉL
- 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. SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
- III./3. ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A DAY ONE Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. alapításának időpontja 2010. szeptember 20.
A Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság a Cg. 01-10-046845 cégjegyzékszámom vette nyilvántartásba.

Székhelye: 1123 Budapest, Alkotás u. 53.

A társaság TEÁOR szerinti tevékenységi köre:

Főtevékenység:

6630 – Alapkezelés

PSZÁF engedély száma: EN-III-325/2011, dátuma: 2011.március 23.

A Társaság tagjai:

- SÜDWIND Zártkörűen Működő Részvénytársaság (1122 Budapest Tövis u. 3/b alagsor 2.)
- Bazin Investments Korlátolt Felelősségű Társaság (1122 Budapest Bíró u. 6/A)
- RESERVOIR STRATEGIES Üzleti Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság (1122 Budapest Csaba u.34/A)

A képviseletre jogosultak:

Képviselet módja: önálló

- Straub Elek
1022 Budapest, Tövis u. 3/b
- Simó György
1122 Budapest, Bíró u. 6/a
- Kákosy Csaba
1024 Budapest, Keleti Károly u. 48.

A részvénytársaság működési módja: zártkörű

Részvényfajta: törzsrészvény 1040 db 5.000.- Ft, azaz ötezer Ft névértékű részvény.

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján 5.200.000.- Ft.

Közlemény közzétételének módja és helye:

- a Céglapban.

I/ 2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI

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

2006. évi IV. Törvény a gazdasági társaságokról

2000. évi C. Törvény a számvitelről

216/2000. (XII.11.) Kormányrendelet

2014. évi XVI. törvény a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról (Kbvk)

A Társaság Számviteli politikája a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelvekre épül.

a.) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja

A 2014-es üzleti év 2014. 01. 01. – 2014. 12. 31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2015. március 31.

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

A Társaság éves beszámolót készít.

A Társaság az „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.

c.) Jelentős hibák kimutatása

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

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását az egyedi értékelés elve alapján, a használat várható idejét és várható maradványértéket figyelembe véve kialakított leírási kulcsokkal számítják. Értékcsökkenési leírást az üzembe helyezés napját követő naptól, kivezetéskor, pedig a kivezetés napjáig számolunk el.

Az értékcsökkenési leírás havonta történik.

Az értékcsökkenési leírás alapja az eszköz bekerülési értékének és maradványértékének különbözete (korrigált bruttó érték).

DAY ONE Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

A maradványérték és az éves leírási kulcsok eszközcsoportonként:

Eszközcsoport	Maradványérték (a bekerülési érték %-ban)	Értécsökkenési leírás a számviteli törvény szerint	Értécsökkenési 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) Cégmenték	0%	20%	20%
d) Kísérleti fejlesztés a.é.	0%	20%	20%
e) Alapítás-átszervezés a.é.	0%	20%	20%
f) Járművek	20%	20%	20%
g) Számítástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33%	33%
h) Műhelybeli és irodai egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	14,5%	14,5%
i) Bérelt eszközön végzett beruházás			
• ingatlan	egyedi meghatározás	6%	6%
• ingó	0%	az ingó besorolása szerinti kulcs	az ingó besorolása szerinti kulcs
j) 0-ra írt 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

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

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.

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

Név: Tóth Margit
Cím: 8360 Keszthely, Kinizsi u. 23.
Regisztrációs szám: 156458

I/ 4. A TÁRSASÁG ÉVES BESZÁMOLÓJÁT HITELESÍTŐ KÖNYVVIZSGÁLÓ ADATAI:

A feladatot személyében ellátó könyvvizsgáló:
Név: Jákói Balázs
Cím: 1037 Budapest, Menedékház utca 122.
MKVK tagsági szám: 003478

I/5. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

A Társaság tulajdonosain kívül az alábbi cégekkel állt kapcsolatos részesedési viszonyban, és egyúttal üzleti kapcsolatban:

LaProm Vagyonkezelő Kft.

A tárgyév során a kollektív befektetési formákról és kezelőikről szóló 2014. évi XVI. tv. rendelkezéseinek megfelelően módosításra került az alapkezelési szabályzat, az új törvényi előírásoknak való megfelelés érdekében szükséges döntéseket az Alapkezelő vezetői meghozták, és az új szervezeti struktúra kialakítása megkezdődött. Ennek teljes körű gyakorlati alkalmazása várhatóan 2015-ben valósul meg.

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

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2014 . 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				1,071	109	1,180
Növekedés				676		676
Növekedés (kisértékű)				227		227
Csökkenés					109	109
Záróegyenleg	0	0	0	1,974	0	1,974
Értékcsökkenés						
Nyitóegyenleg				596	0	596
Növekedés terv szerint				421		421
Növekedés (kisértékű)				227		227
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt						0
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	0	0	0	1,244	0	1,244
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	0	0	0	475	109	584
Változás	0	0	0	255	-109	146
Záróegyenleg	0	0	0	730	0	730

KÖVETELÉSEK**2014 . évi**

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	83
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	1,778
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.al szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	0	0
Összes követelés	0	1,861

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések részletezése:

DIPOL Bt 1,778

Kapcsolt vállalkozás felé történt értékesítések részletezése:

DIPOL Bt 1,400

KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS

2014 . évi

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

				eFt
Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
				0
				0
				0
				0

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2014 . évi

eFt

Előző év

Tárgyév

1.	Alapkezelési díj	3,259	0
----	------------------	-------	---

Aktív időbeli elhatárolások összesen:

3,259

0

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA**2014 . évi****eFt**

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	5,200	0	0	5,200
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	9,800	0	0	9,800
Eredménytartalék	-10,247	706	0	-9,541
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	705	483	705	483
SAJÁT TŐKE	5,458	1,189	705	5,942

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

LEKÖTÖTT TARTALÉK

2014 . évi

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

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2014 . évi

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

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

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Rövid lejáratú kölcsönök	18	0
ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	414	264
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	2,266	3,012
Összes rövid lejáratú kötelezettség	2,698	3,276

Kapcsolt vállalkozástól történő beszerzések részletezése:

LaProm Vagyonkezelő Kft		2,794
Reservoir Strategies Üzleti Tanácsadó Kft		6,658
Összesen:		9,452

2014 . évi

ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSNE

	Tartozik eFt	Követel eFt

	0	0
Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		0
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

2014 . évi

eFt

	Előző év	Tárgyév
Könyvelési díj	89	89
Telefon költség	33	0
Egyéb költség	0	37

Passzív időbeli elhatárolások összesen:

122

126

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2014 . évi

A társasági adó összegének megállapítása

	Ft	kerekítve eFt
Adózás előtti eredmény	578,013 Ft	578
Adózás előtti eredményt csökkentő	648,176 Ft	648
Adózás előtti eredményt növelő	651,481 Ft	651
Társasági adó alap	948,430 Ft	948
Társasági adó	94,843 Ft	0
Adókedvezmények	0 Ft	0
A 2014 . évi adókötelezettség	94,843 Ft	95

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

	b) Ft	b) eFt	a) FT
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.)	648,176 Ft	648	
d) Az adótörvény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték		0	
dz) A bejelentett részesedés ért. adóévi árf.nyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés		0	
f) Tárgyévi fejlesztési tartalék (lekötött tartalékba helyezett összeg)		0	289,007 Ft
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	289,007 Ft
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) Mikro vállalkozás foglalkoztatás növekménye (megelőző évi fogl.létszám legfelj. 5 fő)		0	
z) Kiemelkedően közhasznú szervezet támogatás 50 %-a		0	
z) Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 20 %-a		0	578,013 Ft
zs) Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)		0	578,013 Ft
		0	
Összes csökkentő tétel	648,176 Ft	648	

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek

	b) Ft	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	648,176 Ft	648
d) Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)		0
e) Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék)	3,305 Ft	3
gy) Követelésre elszámolt értékvesztés		0
h) Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés		0
j) Alultőkésítettség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatktg)		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	651,481 Ft	651

Az adókedvezmények részletezése

		0
	0 Ft	0

Éves feltöltés (előleggel együtt)

% -os arány

adóbírság

Még fizetendő adó

#ZÉRÓOSZTÓ!

#ZÉRÓOSZTÓ!

94,843 Ft

JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK MEGÁLLAPÍTÁSA

2014 . évi

Megnevezés	Összeg Ft
Értékesítés nettó árbevétele	48,900,565
Egyéb bevétel	0
Pénzügyi műveletek bevételei	3,816
Rendkívüli bevételek	0
Eladott áruk beszerzési értéke	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1,482,906
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	47,421,475
Nyereség minimum	948,430
Adózás előtti eredmény:	578,013
Társasági adó alapja:	581,318
Fizetendő társasági adó alapja:	948,430

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 átvevő 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

2014 . évi

eFt

Tevékenységenkénti összetétel	Előző év	Tárgyév
Alapkezelői díj	23,310	47,372
Továbbszámlázott bevétel	0	1,483
Export értékesítés	0	46

Értékesítés nettó árbevétele összesen: **23,310** **48,901**

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Földrajzi területenkénti összetétel	Előző év	Tárgyév
Magyarország	23,310	48,855
Németország	0	46

Értékesítés nettó árbevétele összesen: **23,310** **48,901**

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2014 . évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma		20,808	20,808
Személyesen közreműködő tagok kivétje			0
Tiszteletdíjak			0
Megbízási díjak			0
Bérekösszeg összesen	0	20,808	20,808
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			
Természetbeni juttatás adója			72
Szerzői jogdíj			
Reprezentáció			286
Napidíjak			
Betegszabadság, táppénz			
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			358
Bérfelrakások			
Szociális hozzájárulási adó			5,618
Egészségügyi hozzájárulás			0
Szakképzési hozzájárulás			312
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérfelrakások			121
Bérfelrakások összesen	0	0	6,051
Mindösszesen	0	20,808	27,217
Átlagos állományi létszám fő			0

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK

2014 . évi

	eFt
5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek	nincs
Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek	nincs
Környezetvédelmi eszközök, jelenlegi és jövőbeni környezetvédelmi kötelezettségek	nincs
Jövőbeni nyugdíjfizetési kötelezettség	nincs
Jövőbeni végkielégítés-fizetési kötelezettség	nincs
Jövőbeni bérleti díj fizetési kötelezettség (tartós bérlet)	nincs
Egyéb mérlegen kívüli tételek	
Opció ügyletek	nincs
Határidős ügyletek	nincs
SWAP ügyletek	nincs
Folyamatban lévő peres ügyek	nincs

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2014 . évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2013		2014	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	584 =	7.1%	730 =	7.8%
		8,278		9,344	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0 =	0.0%	0 =	0.0%
		584		730	
3. Részeselek aránya	$\frac{\text{részeselek}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0 =	0.0%	0 =	0.0%
		584		730	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	4,435 =	53.6%	8,614 =	92.2%
		8,278		9,344	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	4,435 =	100.0%	6,753 =	78.4%
		4,435		8,614	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	0 =	0.0%	0 =	0.0%
		4,435		8,614	
B. Tőkestruktúra					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	5,458 =	65.9%	5,942 =	63.6%
		8,278		9,344	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	2,820 =	34.1%	3,402 =	36.4%
		8,278		9,344	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételek arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	784 =	3.4%	578 =	1.2%
		23,310		48,901	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	784 =	9.5%	578 =	6.2%
		8,278		9,344	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	784 =	14.4%	578 =	9.7%
		5,458		5,942	
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyons fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	5,458 =	934.6%	5,942 =	814.0%
		584		730	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	4,435 =	164.4%	8,614 =	262.9%
		2,698		3,276	

Jelentősebb változások magyarázata:

CASH FLOW

2014 . évi

		Előző év	Tárgyév
01.	Adózás előtti eredmény + -	784	578
02.	Elszámolt amortizáció +	312	648
03.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszaírás - + -	0	0
04.	Céltartalékok állomány változása + -	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -		
06.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	244	-150
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	-3,806	746
08.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	33	4
09.	Készletek állományváltozása - +	0	0
10.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	360	-83
11.	Egyéb követelések állományváltozása - +	0	-1,778
12.	Értékpapírok állományváltozása - +	0	0
13.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	-3,259	3,259
14.	Fizetett, fizetendő adó -	-79	-95
15.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
I.	Működési cash flow (01.-15. sorok)	-5,411	3,129
16.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése -	-422	-793
17.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása +		
18.	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése -		
19.	Befektetett pénzügyi eszközök eladása +		
20.	Kapott osztalék +	0	0
II.	Befektetési cash flow (16.-20. sorok)	-422	-793
21.	Jegyzett tőke emelés bevétele +	200	0
22.	Kötvénykibocsátás bevétele +		
23.	Hitel és kölcsön felvétele +		
24.	Hosszú lejáratú adott kölcsön, bankbetét állománycsökkenése +		
25.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	9,800	
26.	Jegyzett tőke leszállítása -	0	0
27.	Kötvény visszafizetése -		
28.	Hitel és kölcsön törlesztése -		-18
29.	Hosszú lejáratú adott kölcsön, bankbetét állománynövekedése -		
30.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
31.	Alapítókka szembeni ill. egyéb kötelezettségek változása +-	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (21.-31. sorok)	10,000	-18
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. +II. +III. sorok)	4,167	2,318