

Mithras Venture Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

2024.12.31.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

II. SPECIFIKUS ADATOK

- II./1. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
- II./2. KAPCSOLT FELEK RÉSZÉRE NYÚJTOTT KÖLCSÖNÖK FENNÁLLÓ ÁLLOMÁNYÁNAK BEMUTATÁSA
- II./3. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK UTÁN ELSZÁMOL ÉRTÉKVESZTÉS
- II./4. KÖVETELÉSEK
- II./5. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./6. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./7. LEKÖTÖTT TARTALÉK
- II./8. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./9. ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEEL
- II./10. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./11. A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK
- II./12. AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ÖSSZETÉTELE
- II./13. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

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

Budapest, 2025. május 21.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A Mithras Venture Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. alapításának időpontja 2021. április 27., melyet a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság a Cg. 01-10-141339 cégjegyzékszámmon vett nyilvántartásba.

A társaság székhelye:	1023 Budapest, Bécsi út 3-5. III. em. 22. ajtó
A társaság tevékenységi köre:	Főtevékenység: TEÁOR 6630 – Alapkezelés
MNB engedély száma:	H-EN-III-249/2023. dátuma 2023. május 25.
Képviselés módja:	önálló
A képviselőre jogosult:	Rajczi Norbert Lakcíme: 1037 Budapest, Remetehegyi út 170. II. 5.
Felügyelőbizottsági tagok:	1. Csillag Zsolt Lakcíme: 8200 Veszprém, Tátika u. 2. 1. 6. B ép. 2. Gazsi Attila Lakcíme: 8200 Veszprém, Erdész u. 10. 3. Hortay Olivér Lakcíme: 2030 Érd, Kovács utca 41.
A részvénytársaság működési módja:	zártkörű

A Társaság alaptőkéje

- i. 1.000 (egyezer) darab egyenként 10.000,- Ft (azaz tízezer forint) névértékű és kibocsátási értékű, azonos („A”) sorozatba tartozó névre szóló, dematerializált tőzsrészevényből áll.

A Társaság alapítója a Mithras Asset Management Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Cégjegyzékszám: 01-10-048569, Székhely: 1023 Budapest, Bécsi út 3-5.).

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján 10.000.000,- Ft.

A cég elektronikus elérhetősége:

A cég honlapja: <http://mithras.vc/>

A cég e-mail címe: rajczi.norbert@mithras.vc

A cég közvetlen közleményeit a honlapján teszi közzé.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, megbízott könyvvizsgálója:

Név: TRUSTED Adviser Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

Cím: 1082 Budapest, Baross utca 66-68. 3.em. 11. ajtó

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős természetes személy: Szovics Zsolt

Regisztrációs szám: 005784

A Társaság által a könyvvizsgálónak a 2024. évre vonatkozó könyvvizsgálatért fizetett díj 1.000.000,- Ft + ÁFA.

I/ 2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMELI

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

2001. évi CXX. törvény a tőkepiacról

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

327/2009. (XII.29.) Korm. rendelet az egyes pénz- és tőkepiaci szolgáltatásokat is végző egyéb vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól

216/200. (XII.11.) Korm. rendelet a kockázati tőketársaságok és a kockázati tőkealapok éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól

A Társaság Számviteli politikája a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelvekre épül.

a.) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel, azaz a 2024.01.01.- 2024.12.31. közötti időszak.

A mérlegkészítés időpontja: 2025. március 31.

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

A Társaság Éves beszámolót készít. A Társaság tevékenységére tekintettel 2024. január elsejétől áttért az Éves beszámoló készítésére.

Mithras Venture Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

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

A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét a számviteli törvény 2. számú melléklete alapján összköltségeljárással készíti, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

c.) Jelentős hibák kimutatása

A Számviteli Politikának megfelelően az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt hibák akkor jelentősek a Társaság számára, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérleg-főösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

d.) Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből indul ki. Hasznos élettartam az az időszak, amely alatt az eszközt a Társaság időarányosan, vagy teljesítményarányosan az eredmény terhére elszámolja. A Társaság az értékcsökkenést eszközeire a használatba vétel napjától számolja el. A Társaság a tárgyi eszközök és immateriális javak leírásánál lineáris leírási kulcsot alkalmaz.

Az immateriális javak és Tárgyi eszközök értékcsökkenése során alkalmazott amortizációs kulcsok:

Immateriális javak	20,0%
Ingatlanon végzett beruházások	20,0%
Egyéb berendezések, felszerelések	
-Számítástechnikai eszközök	33,0%
-Bútorok	14,5%
-Gépjárművek	20,0%
-Kis értékű tárgyi eszközök (200e Ft értékhatár alatt)	100,0%

I/3. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

Az Alapkezelő célja a befektetett vagyon megóvása és gyarapítása a legkorszerűbb befektetési eljárások alkalmazásával. Az Alapkezelő vállalati szintű stratégiájának kulcsfontosságú elemei a piaci belépés megfelelő időzítése, a befektetési fókusszal összhangban lévő befektetési lehetőségek felkutatása és kiválasztása, a tőke hatékony allokációja, valamint az exit előkészítése és végrehajtása. Az Alapkezelő további magántőkealapok indítását tervezi a megújuló energetika, zöld átállás és kapcsolódó iparági projektek vonatkozásában.

Az Alapkezelő kezelésében lévő MITHRAS PV Magántőkealap jegyzése 2024. május 17. napján sikeresen zárult és a felügyeletet ellátó Magyar Nemzeti Bank 2024. július 29-én a MITHRAS PV Magántőkealapot 6122-256 nyilvántartási számon nyilvántartásba vette.

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

I/4. A TÁRSASÁGNÁL A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY NYILVÁNOS ADATAI

Név: Harmatos Csilla
Regisztrációs szám: 138520

Az éves beszámoló aláírására a vezérigazgató jogosult:
Rajczi Norbert lakcím: 1037 Budapest, Remetehegyi út 170. II. 5.

I/5. A Kockázati Tőkealap-kezelő által kezelt alap(ok) bemutatása:

Alap megnevezése	Az alap típusa	Az alap vagyonának nettó eszközértéke (1000 deviza)
Mithras PV Magántőkealap	zárt végű, határott futamidejű ABA-ként harmonizált magántőke-alap	2 485 690

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2024.12.31.

	Immateriális javak	Ingtalanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
Bruttó érték						
Nyitóegyenleg	0	0	0	2 436	0	2 436
Növekedés						
Növekedés (kisértékű)						
Csökkenés						
Záróegyenleg	0	0	0	2 436	0	2 436
Értékcsökkenés						
Nyitóegyenleg	0	0	0	730	0	730
Növekedés terv szerint				804		804
Növekedés (kisértékű)						0
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt						0
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	0	0	0	1 534	0	1 534
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	0	0	0	1 706	0	1 706
Változás	0	0	0	-804	0	-804
Záróegyenleg	0	0	0	902	0	902 ✓

**KAPCSOLT FELEK RÉSZÉRE NYÚJTOTT KÖLCSÖNÖK
FENNÁLLÓ ÁLLOMÁNYÁNAK BEMUTATÁSA**

2024.12.31.

Kapcsolt fél	Kapcsoltsági viszony leírása	Ügylet leírása	Fennálló kölsön (Ft)	Kölsön lejárata

Társaság 2024. december 31.-én hosszú lejáratú hitelekkel kölcsönökkel nem rendelkezik.

Befektetett pénzügyi eszközök után elszámolt értékvesztés

2024.12.31.

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben értékvesztés nem került elszámolásra

Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	eFt
0	0	0	0	

KÖVETELÉSEK és PÉNZESZKÖZÖK 2024.12.31.

1. Követelések

eFt

	Előző év	Tárgyév
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Követelések jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	416	0
Összes követelés	416	0

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:
A 2023-as követelések adó jellegű tételek voltak.

2. Pénzeszközök

Társaság pénzeszközeit házipénztárban (380 e Ft) és bankszámlán 10.640 e Ft) tartja. Likviditása folyamatosan megfelelő.

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2024.12.31.

		eFt
	Előző év	Tárgyév
Aktív időbeli elhatárolások		
összesen:	44	360
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	44	360

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Az aktív elhatárolások között kamatbevételek és a következő évet érintő költségek szerepelnek.

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2024.12.31.

ezer Ft

	Nyitó állomány 2023.12.31	Tárgyévi változás		Előző évek módosításai		Záró állomány 2024.12.31
		Növekedés eFt	Csökkenés eFt	Növekedés	Csökkenés eFt	
Jegyzett tőke	10 000	0	0	0		10 000
Tőketartalék	0	0	0	0		0
Eredmény- tartalék	-214	0	4 425	0	489	-5 128
Lekötött tartalék	0	0	0	0		0
Adózott eredmény	-4 425	4 425	151	0		-151
Összesen	5 361	4 425	4 576	0	489	4 721

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A Társaság a 2024. évi Beszámoló összeállításánál feltárta, hogy a 2023. évi eredményt terhelő két tétel nem került elszámolásra, ezért háromszlopos beszámolót állított össze. Az előző éveket érintő tételek az eredményt 489 ezer forint értékben rontották, melyek figyelembevételével a saját tőke az időszak végén 4.721 ezer forint.

A Társaság tulajdonosa elkötelezett a tevékenység hosszú távú fenntartása mellett, ezért még a mérlegkészítés ideje alatt 5.640 ezer forint pótbefizetésről döntött, illetve azt a Társaság rendelkezésére is bocsátotta. Így a Társaság saját tőkéje a Jegyzett tőke fölé emelkedett.

A Társaság az eredmény eredménytartalékba történő átvezetését javasolja.

LEKÖTÖTT TARTALÉK

2024.12.31.

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

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

2024.12.31.

	eFt	
	Előző év	Tárgyév
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. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	0	0

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A Társaság jelenleg hosszú lejáratú kötelezettségekkel nem rendelkezik.

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	eFt	
	Előző év	Tárgyév
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	100
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 500	2 500
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul. részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	3 121
Összes rövid lejáratú kötelezettség	2 500	5 721

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A 2023. évi rövid lejáratú kötelezettségek a tulajdonos által nyújtott hitelből (2.500 e Ft) áll. A 2024. évi kötelezettségek 5.721 e Ft-ja 100 e Ft szállítói tartozásból, a tulajdonosi hitelből és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből - járulékokból (1.843 e Ft) adójellegű kötelezettségekből (1.278 e Ft) - erednek.

II./9.

ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél

2024.12.31.

	eFt Tartozik	eFt Követel
Iparüzési adó elszámolási számla	0	0
Rehabilitációs hj elszámolás	0	0
Egyéb kötelezettség	0	0
	-----	-----
	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

2024.12.31.

	Előző év	Előző év módosítás	e Ft Tárgyév
Szakértői díjak	0	120	970
IT szolgáltatás és szoftver bérlés	0	0	184
Kamat költség	0	369	686
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	0	489	1 840

A 2023. évre passzív időbeli elhatárolások nem kerültek kimutatásra. Jelen beszámoló összeállításakor azonosított, előző éveket érintő tételeket külön oszlopban mutatjuk ki. A 2024. évre az előző éveket érintő költségek kerültek elhatárolásra.

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2023.12.31

A társasági adó összegének megállapítása

	eFt
Adózás előtti eredmény	-4 425
Adózás előtti eredményt csökkentő	730
Adózás előtti eredményt növelő	730
Társasági adó alap	-4 425
Társasági adó	0
Adókedvezmények	0
A 2023 . évi adókötelezettség	0

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

	eFt
7.§ (1) a) Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg	0
b) Várható köt-re és jövőbeni ktgre képz.céltart.felh.miatt az adóévben bev-ként elsz.össz.	0
cs) Terven felüli és. adóévben visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10.)	0
d) Az adóörvény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték	730
dz) A bejelentett részesedés ért. adóévi árf.nyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés	0
f) Tárgyévi fejlesztési tartalék (lekötött tartalékba helyezett összeg)	0
g) Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenőrzött külf. társaságtól)	0
gy) Megszűnés miatt kivezetett részesedés bevétele - 7.§ 10. bekezdés szerinti érték	0
j) Korábban munkanélküli személy után befizetett tb. járulék	0
m) Visszavásárolt saját üzletrész, saját részvény bevonásának nyeresége	0
n) Behajthatatlan köv.(BH), korábbi BH-ra befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	0
q) Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés (ha az már el volt számolva növelőként)	0
r) Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék) elengedése miatt	0
s) Kapott jogdíj bevétel 50%-a	0
u) Adóell., önell. miatti bevételként v. ráfordítás csökkenésként elszámolt összeg	0
v) Legalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabére (max minimálbér, 20 fő alatt)	0
24/B§ (3) Az adófelajánással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás	0
z) Kiemelkedően közhasznú szervezet támogatás 50 %-a	0
z) Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 20 %-a	0
zs) Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)	0
	0
Összes csökkentő tétel	730

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek

	eFt
8.§ (1) a) Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék	0
b) Számviteli tv. szerinti és t.f. és + kivezetett nyilvántartási érték	730
d) Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)	0
e) Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék)	0
18§(1) b) Kapcsolat vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték alapján számított különbözethetnek megfelelő összeg	0
j) Alulökésíttség 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
	0
Összes növelő tétel	730

Az adókedvezmények részletezése

0

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2024.12.31

A társasági adó összegének megállapítása

	eFt
Adózás előtti eredmény	-127
Adózás előtti eredményt csökkentő	804
Adózás előtti eredményt növelő	804
Társasági adó alap	-127
Társasági adó	24
Adókedvezmények	0
A 2024 . évi adókötelezettség	24

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

	eFt
7.§ (1) a) Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg	0
b) Várható köt-re és jövőbeni ktgre képz.céltart.felh.miatt az adóévben bev-ként elsz.össz.	0
cs) Terven felüli és. adóévben visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10.)	0
d) Az adóörvény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték	804
dz) A bejelentett részesedés ért. adóévi árf.nyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés	0
f) Tárgyévi fejlesztési tartalék (lekötött tartalékba helyezett összeg)	0
g) Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenőrzött külf. társaságtól)	0
gy) Megszűnés miatt kivezetett részesedés bevétele - 7.§ 10. bekezdés szerinti érték	0
j) Korábban munkanélküli személy után befizetett tb. járulék	0
m) Visszavásárolt saját üzletrész, saját részvény bevonásának nyeresége	0
n) Behajthatatlan köv.(BH), korábbi BH-ra befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	0
q) Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés (ha az már el volt számolva növelőként)	0
r) Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék) elengedése miatt	0
s) Kapott jogdíj bevétel 50%-a	0
u) Adóell., önell. miatti bevételként v. ráfordítás csökkenésként elszámolt összeg	0
v) Legalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabére (max minimálbér, 20 fő alatt)	0
24/B§ (3) Az adófelajánással összefüggésben egyéb bevételként elszámolt jóváírás	0
z) Kiemelkedően közhasznú szervezet támogatás 50 %-a	0
z) Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 20 %-a	0
zs) Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)	0
	0
Összes csökkentő tétel	804

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek

	eFt
8.§ (1) a) Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék	0
b) Számviteli tv. szerinti és t.f. és + kivezetett nyilvántartási érték	804
d) Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)	0
e) Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék)	0
18§(1) b) Kapcsolat vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték alapján számított különbözethetnek megfelelő összeg	0
j) Alulökésíttség 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
	0
Összes növelő tétel	804

Az adókedvezmények részletezése

0

Jövedelem-(nyereség-)minimum megállapítása	e Ft-ban
Összes bevétel	13 253
<i>Összes bevételt csökkentő tételek</i>	0
<i>Összes bevételt növelő tételek</i>	0
Korrigált összes bevétel:	13 253
Jövedelem-(nyereség-)minimum megállapítása	265
Társasági adó (9%)	24

II./12.

AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ÖSSZETÉTELE

2024.12.31.

		eFt
Tevékenységenkénti összetétel	Előző év	Tárgyév
Kockázati tőkealap kezelés	0	13 234
Áthárított költségek árbevétele	0	0
<hr/>		
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	0	13 234
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:		
<hr/>		
Földrajzi területenkénti összetétel	Előző év	Tárgyév
1. belföldi terület	0	13 234
<hr/>		
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	0	13 234

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK
2024.12.31.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
Bérelti díjak	0	788
Informatikai költségek	1 821	1 238
Könyvelés, könyvvizsgálat, BE, adminisztrációs szolg.	150	3 433
Egyéb költségek	514	80
Igénybe vett szolgáltatások összesen	2 485	5 539

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Az év folyamán létrejött a Mithras PV Alap, melynek létrejöttével megnövekedtek a szakértői költségek.

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
2024.12.31.

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma	0	0	0
Személyesen közreműködő tagok kivétje	0	0	0
Tiszteletdíjak	0	5 500	5 500
Megbízási díjak	0	0	0
Bérekösszesen	0	5 500	5 500
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles juttatás	0	0	0
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés	0	0	0
Természetbeni juttatás adója	0	0	0
Reprezentáció	0	0	0
Betegszabadság, táppénz	0	0	0
Egyéb személyi jellegű kifizetések	0	0	0
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	0	0	0
Bérfelrakások			
Szociális hozzájárulási adó	0	715	715
Bérfelrakások összesen	0	715	715
Mindösszesen	0	6 215	6 215
Átlagos állományi létszám fő	0	0	0

A társaság vezető tisztségviselője:

Név: Rajczi Norbert

Lakcíme: 1037 Budapest, Remetehegyi út 170. II. em. 5.

Anyja neve: Kovalovszki Mária Terézia

Vezető tisztségviselő, felügyelőbizottsági tag részére kölcsön, előleg kifizetés az üzleti évben nem volt.

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2024.12.31.

	eFt
5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek	nincs
Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek	
Készfizető kezesi megállapodással biztosított lízingszerződés	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

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tőkemultiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	<u>7 861</u> 5 361	<u>12 282</u> 4 721	146,63	260,16	77,42
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>5 361</u> 1 706	<u>4 721</u> 902	314,24	523,39	66,56
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>5 361</u> 7 861	<u>4 721</u> 12 282	68,20	38,44	-43,64
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>2 500</u> 7 861	<u>5 721</u> 12 282	31,80	46,58	46,47
Saját tőke - Jegyzett tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	<u>5 361</u> 10 000	<u>4 721</u> 10 000	53,61	47,21	-11,94

Pénzügyi helyzet elemzése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>2 500</u> 7 861	<u>5 721</u> 12 282	31,80	46,58	46,47
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök Rövid lej. Kötelezettségek	<u>6 111</u> 2 500	<u>11 020</u> 5 721	244,44	192,62	-21,20
Likviditási mutató II. (gyors ráta)	Forgóeszközök- készletek Rövid lej. Kötelezettségek	<u>6 111</u> 2 500	<u>11 020</u> 5 721	244,44	192,62	-21,20

Jövedelmi helyzet elemzése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközarányos jövedelmezőség (ROI)	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	<u>-4 425</u> 7 861	<u>-151</u> 12 282	-56,29	-1,23	97,82
Tőkearányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>-4 425</u> 5 361	<u>-151</u> 4 721	-82,54	-3,20	96,12
Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Üzemi (üzleti) tev. Eredménye</u> Értékesítés nettó árbevétele	<u>-4 421</u> 0	<u>176</u> 13 234	0,00	1,33	1,33

CASH FLOW kimutatás

	adatok e Ft-ban	
	2023.12.31	2024.12.31
I. Működési cash flow	-4 137	5 325
(1-13. sorok)		
1a. Adózás előtti eredmény	-4 425	-127
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	-489
2. Elszámolt amortizáció +	730	804
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4. Céltartalék képzés és -felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása	0	100
7. Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása	0	3 121
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	0	1 840
9. Vevőkövetelés változása	0	0
<i>korrekció vevőkövetelések értékvesztése miatt</i>	0	0
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-416	416
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-26	-316
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0	-24
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési cash flow	-2 436	0
(14-18. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-2 436	0
15. Befektetett eszközök eladása +	0	0
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Finanszírozási cash flow	7 500	0
(19-26. sorok)		
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	5 000	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép kibocsátásának bevétele +	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele +	2 500	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő ép visszafizetése -	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)+	927	5 325
27. Devizás pénzeszközök átértékelése +		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	927	5 325

Budapest, 2025. május 21.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)