

2025.12.31.

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 MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél
- 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

Kelt: [Időbélyegző szerint]

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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:	1027 Budapest, Bem József utca 1. B.ép. 6. em.
A társaság tevékenységi köre:	Főtevékenység: TEÁOR 6630 – Alapkezelés
MNB engedély száma:	H-EN-III-249/2023. dátuma 2023. május 25.
Képviselő 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

Mithras Venture Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

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 tőzsrészcévből áll.

A Társaság alapítója a Mithras Asset Management Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Cégjegyzékszám: 01-10-048569, Székhely: 1027 Budapest, Bem József utca 1/B 6. emelet).

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 2025. évre vonatkozó könyvvizsgálatért fizetett díj 1 037 000,- Ft + ÁFA.

I/ 2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEL

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 2025.01.01.- 2025.12.31. közötti időszak.

A mérlegkészítés időpontja: 2026. március 15.

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.

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

Mithras Venture Partners Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

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 ezer Ft
Mithras PV Magántőkealap	Zárt körű, Zárt végű, határozott futamidejű ABA-ként harmonizált Magántőkealap	2 453 523

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2025.12.31.

	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni 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	1 534	0	1 534
Növekedés terv szerint				804		804
Növekedés (kisértékű)						0
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt						0
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	0	0	0	2 338	0	2 338
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	0	0	0	902	0	902
Változás	0	0	0	804	0	804
Záróegyenleg	0	0	0	98	0	98

**KAPCSOLT FELEK RÉSZÉRE NYÚJTOTT KÖLCSÖNÖK
FENNÁLLÓ ÁLLOMÁNYÁNAK BEMUTATÁSA
2025.12.31.**

A Társaságnak nincs 2025. december 31-én kapcsolt felek részére nyújtott kölcsönállománya.

A Társaság 2025. december 31-én hosszú lejáratú hitelekkel kölcsönökkel nem rendelkezik.

Befektetett pénzügyi eszközök után elszámolt értékvesztés

2025.12.31.

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben értékvesztés nem került elszámolásra.

				eFt
Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	
0	0	0	0	

KÖVETELÉSEK és PÉNZESZKÖZÖK

2025.12.31.

1. Követelések

	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	0	41
Összes követelés	0	41

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:
2025-ben egy előleg szerepelt az egyéb követelés soron.

2. Pénzeszközök

Társaság pénzeszközeit bankszámlán (1 192 e Ft) tartja. Likviditása folyamatosan megfelelő.

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2025.12.31.

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

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Az aktív elhatárolások között az előző évben kamatbevételek és a következő évet érintő költségek szerepeltek.

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
2025. 12. 31.

	Nyitó állomány 2024.12.31	Növekedés eFt	Csökkenés eFt	Záró állomány 2025.12.31
Saját tőke	10 000	0	0	10 000
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	-5 128	0	151	-5 279
Lekötött tartalék	0	5 640	0	5 640
Adózott eredmény	-151	151	19 862	-19 862
Összesen	4 721	5 791	20 013	-9 501

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A Társaság tulajdonosa elkötelezett a tevékenység hosszú távú fenntartása mellett, ezért az Alapító 1/2026. (04.22) számú, 2026.04.22-én kelt Alapítói határozatával döntött 10 000 000,- forint pótbefizetésről, és vállalta, hogy azt a Társaság rendelkezésére bocsátja legkésőbb 2026. május 31-ig. Így a Társaság saját tőkéje ismét pozitív lesz.

A Társaság az eredmény eredménytartalékba történő átvezetését javasolja.

LEKÖTÖTT TARTALÉK

2025.12.31.

	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 vagyonsfélért. 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	5 640	5 640	100%
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	5 640	5 640	100%

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

2025.12.31.

	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

	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)	100	594
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	3 121	5 054
Összes rövid lejáratú kötelezettség	5 721	8 148

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A 2024. évi rövid lejáratú kötelezettségek a tulajdonos által nyújtott hitelből (2 500 e Ft), a szállítókkal szembeni 100 e Ft tartozásból, valamint bérből és járulékaiból áll. A 2025. évi kötelezettségek 8 148 e Ft-ja 594 e Ft szállítói tartozásból, a tulajdonosi hitelből és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből – bérből és járulékokból (5 054 e Ft) – erednek.

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A
MÉRLEGKÉSZÍTÉS NÉL**
2025.12.31.

	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

2025.12.31.

	2024.12.31	2025.12.31
	eFt	eFt
Kamatköltség elhatárolása	686	925
Szakértői díjak	970	1 154
IT költségek	184	605
Összesen:	1 840	2 684

Mind a 2024. évre, mind a 2025. évre az előző éveket érintő költségek kerültek elhatárolásra.

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2024. évi társasági adóalap levezetése:

Társasági adóalap levezetése	e Ft- ban
Adózás előtti eredmény	-127
Adóalap csökkentő tételek	804
Adó tv. sz. értécsökkenési leírás	804
Tao jóváírás	0
Értékvesztés visszairás	0
Adóalap növelő tételek	804
Értécsökkenési leírás (Terv szerinti,terven felüli)	804
Vállalkozási tevékenységgel nem összefüggő ktg.	0
Kapcsolt vállalkozások kamatkülönbözete	0
Véglegesen átadott pénzeszköz	0
Társasági adó alap (általános szabályok szerint)	-127

2025. évi társasági adóalap levezetése:

Társasági adóalap levezetése	e Ft- ban
Adózás előtti eredmény	-19 806
Adóalap csökkentő tételek	804
Adó tv. sz. értécsökkenési leírás	804
Tao jóváírás	0
Értékvesztés visszairás	0
Adóalap növelő tételek	804
Értécsökkenési leírás (Terv szerinti,terven felüli)	804
Vállalkozási tevékenységgel nem összefüggő ktg.	0
Kapcsolt vállalkozások kamatkülönbözete	0
Véglegesen átadott pénzeszköz	0
Társasági adó alap (általános szabályok szerint)	-19 806

Nyeresség minimum kalkuláció	e Ft- ban
Összes bevétel	13 253
Csökkentő tételek	0
Növelő tételek	0
Korrigált összes bevétel:	13 253
Minimum adóalap	265
Minimum adóalap alapján számított Társasági adó	24

Nyeresség minimum kalkuláció	e Ft- ban
Összes bevétel	31 313
Csökkentő tételek	0
Növelő tételek	0
Korrigált összes bevétel:	31 313
Minimum adóalap	626
Minimum adóalap alapján számított Társasági adó	56

AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ÖSSZETÉTELE

2025.12.31.

		eFt
Tevékenységenkénti összetétel	Előző év	Tárgyév
Kockázati tőkealap kezelés	13 234	31 214
Áthárított költségek árbevétele	0	0
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	13 234	31 214
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:		
Földrajzi területenkénti összetétel	Előző év	Tárgyév
1. belföldi terület	13 234	31 214
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	13 234	31 214

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK
2025.12.31.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
Bérleti díjak	788	1 660
Informatikai költségek	1 238	1 165
Könyvelés, könyvvizsgálat, BE, adminisztrációs szolg.	3 433	5 115
Szakértői díjak	0	14 697
Egyéb költségek	80	1 440
Igénybe vett szolgáltatások összesen	5 539	24 077

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Az év folyamán megnövekedtek a szakértői költségek, melyek főként tanácsadási, elemzési és jogi jellegűek.

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
2025.12.31.

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma	0	15 447	15 447
Személyesen közreműködő tagok kivétje	0	0	0
Tiszteletdíjak	0	6 250	6 250
Megbízási díjak	0	0	0
Béreköltség összesen	0	21 697	21 697
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	2 801	2 801
Bérfelrakások összesen	0	2 801	2 801
Mindösszesen	0	24 498	24 498
Átlagos állományi létszám fő	0	1	1

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
2025.12.31.

	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

A mérleg fordulónapját követő lényegesebb események

A Társaság tulajdonosa elkötelezett a tevékenység hosszú távú fenntartása mellett, ezért még a mérlegkészítés ideje alatt 10 000 000,- forint pótbefizetésről döntött, és azt a Társaság rendelkezésére bocsátja legkésőbb 2026. május 31-ig. Így a Társaság saját tőkéje ismét pozitív lesz.

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>12 282</u> 4 721	<u>1 331</u> -9 501	260,16	-14,01	-105,38
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>4 721</u> 902	<u>-9 501</u> 98	523,39	-9694,90	-1 952,32
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>4 721</u> 12 282	<u>-9 501</u> 1 331	38,44	-713,82	-1 957,06
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>5 721</u> 12 282	<u>8 148</u> 1 331	46,58	612,17	1 214,23
Saját tőke - Jegyzett tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	<u>4 721</u> 10 000	<u>-9 501</u> 10 000	47,21	-95,01	-301,25

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>5 721</u> 12 282	<u>8 148</u> 1 331	46,58	612,17	1 214,23
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lej. Kötelezettségek	<u>11 020</u> 5 721	<u>1 233</u> 8 148	192,62	15,13	-92,14
Likviditási mutató II. (gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lej. Kötelezettségek	<u>11 020</u> 5 721	<u>1 233</u> 8 148	192,62	15,13	-92,14

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>-151</u> 12 282	<u>-19 862</u> 1 331	-1,23	-1492,26	-121 277,19
Tőkearányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>-151</u> 4 721	<u>-19 862</u> -9 501	-3,20	209,05	6 635,98
Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Üzemi (üzleti) tev. Eredménye</u> Értékesítés nettó árbevétele	<u>176</u> 13 234	<u>-19 489</u> 31 214	1,33	-62,44	4 794,82

CASH FLOW kimutatás

		adatok e Ft-ban	
		2024.12.31	2025.12.31
I. Működési cash flow		5 325	-15 468
(1-13. sorok)			
1a.	Adózás előtti eredmény	-127	-19 806
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-489	0
2.	Elszámolt amortizáció +	804	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	100	494
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	3 121	1 901
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	1 840	844
9.	Vevőkövetelés változása	0	0
	<i>korrekció vevőkövetelések értékvesztése miatt</i>	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	416	-41
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-316	360
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-24	-24
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési cash flow		0	0
(14-18. sorok)			
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	0	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		0	5 640
(19-26. sorok)			
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	5 640
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő ép kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	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)+		5 325	-9 828
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +		5 325	-9 828

Kelt: [Időbélyegző szerint]

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)