

**14625503-6630-114-01**

Statistikai számjel

**01-10-046280**

Cégjegyzékszám

**Venturio Zrt.**

a vállalkozás megnevezése

**1055 Budapest, Honvéd u. 20.**


a vállalkozás címe

**2014. december 31.**

**Éves beszámoló**

"A" változat

Keltezés: Budapest, 2015.05.13

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



« MOBILCONSULT »  
KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS GAZDASÁGI TANÁCSADÓ KFT  
ALAPÍTÁS ÉVE: 1991

1106, Budapest, Fehér út 10. White Office Irodaház 2. emelet 206. ajtó  
Telefon/Fax: 215-2543; E-mail: mobilconsult@mobilconsult.hu  
Cg.: 01-09-079760

**Független könyvvizsgálói jelentés**

A Venturio Kockázati Tőkealap-Kezelő Zrt. részvényeseinek

**Az éves beszámolóról készült jelentés**

Elvégeztük a Venturio Kockázati Tőkealap-Kezelő Zrt. mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 118.749 E Ft –, a mérleg szerinti eredmény 353 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

*A vezetés felelőssége az éves beszámolóért*

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

*A könyvvizsgáló felelőssége*

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

### *Vélemény*

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó a Venturio Kockázati Tőkealap-Kezelő Zrt. 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

### *Egyéb kérdések*

A közgyűlés elő terjesztett éves beszámolóról 2015. május 12-i dátummal könyvvizsgálói véleményt adtunk ki és a fordulónap utáni események hatásait ezen időpontig vizsgáltuk meg. Az éves beszámolót 2015. május 13-án megtartott közgyűlés határozata az osztalék fizetés mértékében megváltoztatta, a fizetendő osztalék 47.000 eFt, melynek hatására a mérleg szerinti eredmény 353 eFt-ra változott. A 2015. április 12-ét követően bekövetkezett fordulónap utáni eseményekre vonatkozó eljárásaink a közgyűlés osztalékfizetésre vonatkozó döntésére korlátozódtak.

### **Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés**

Elvégeztük a Venturio Kockázati Tőkealap-Kezelő Zrt. mellékelt 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért.

A mi felelőségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a Venturio Kockázati Tőkealap-Kezelő Zrt. 2014. évi üzleti jelentése a Venturio Kockázati Tőkealap-Kezelő Zrt. 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2015. május 13.



Nagy Judit

ügyvezető igazgató

Mobilconsult Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.  
1106, Budapest, Fehér út 10.  
White Office Irodaház 2. emelet 206. ajtó  
MKVK eng. sz.: 001168



Nagy Judit

Kamarai tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 007070

**14625503-6630-114-01**

Statistikai számjel

**01-10-046280**

Cégjegyzék szám

2014 december 31.

**Venturio Zrt.**

MERLEG "A" változat

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	30 269		8 772
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>			
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbitése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	260		427
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	260		427
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbitése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	30 009		8 345
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés	30 009		8 345
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonylatban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

**14625503-6630-114-01**

Statisztikai számjel

**01-10-046280**

Cégjegyzék szám

2014. december 31

**Venturio Zrt.**

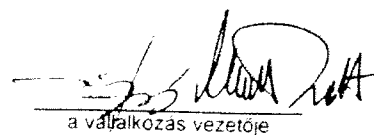
MERLEG "A" változat

Eszközök (Aktívák)

Adatok EFT-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	<b>B. Forgóeszközök</b>	1 070		109 149
28	<b>I. KÉSZLETEK</b>			
29	Anyagok			
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk			
34	Készletekre adott előlegek			
35	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>			28 882
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			7 868
37	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			20 879
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések			135
41	Követelések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>			5 702
44	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			5 702
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	1 070		74 565
50	Pénztár, csekkok	4		4
51	Bankbetétek	1 066		74 561
52	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	8 811		828
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 545		9
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	266		819
55	Halasztott ráfordítások			
56	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	40 150		118 749

Budapest, 2015.05.13



a vállalkozás vezetője

(képviselője)

**14625503-6630-114-01**

Statisztikai számjel

**01-10-046280**

2014 december 31.

Cégjegyzék szám

**Venturio Zrt.**

MERLEG "A" változat

Források (passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	<b>D. Saját tőke</b>	-1 292		30 060
58	I. JEGYZETT TŐKE	6 000		6 800
59	<i>ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken</i>			
60	II. JEGYZETT DE MEG BE NEM FIZETETT FŐKE (-)			
61	III. FŐKETARTALÉK	11 000		41 200
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-9 854		-18 293
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka (A.I.9.+A.II.17.+A.III.25.)			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka (A.III.26.+B.II.41.+B.II.42.+B.III.48.+F.III.96.+F.III.97.)			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-8 438		353
68	<b>E. Céltartalékok</b>			
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	<b>F. Kötelezettségek</b>	13 178		60 304
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykihoesítésből			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

**14625503-6630-114-01**

Statisztikai számjel

**01-10-046280**

Cégjegyzék szám

2014. december 31

**Venturio Zrt.**

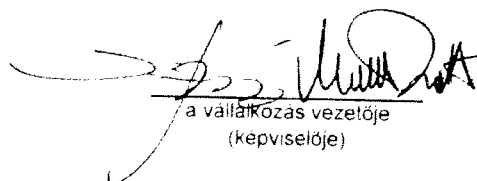
MERLEG "A" változat

Források (passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	13 178		60 304
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	<i>ebből: az átváltoztható kötvények</i>			
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 238		2 364
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			5 541
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 940		52 399
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	28 264		28 385
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	27 692		27 811
100	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	572		574
101	Hafasztott bevételek			
102	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	40 150		118 749

Budapest, 2015.05.13

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**14625503-6630-114-01**

Statistikai számjel

**01-10-046280**

2014. december 31.

Cégjegyzék szám

**Venturio Zrt.**

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Beitöltési értékesítés nettó árbevétele	79 632		118 989
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	79 632	0	118 989
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	0	0	0
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	8		34
	<i>ebből: visszatért értékvesztés</i>			
05.	Anyagköltség	1 084		1 074
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	25 350		34 216
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 011		3 925
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			177
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	28 445	0	39 392
10.	Béreköltség	44 275		37 582
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	416		615
12.	Bérfelrakások	12 782		10 898
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	57 473	0	49 095
<b>VI.</b>	<b>Értékesítői leírás</b>	520		176
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	1 581		2 723
	<i>ebből: értékvesztés</i>			
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	-8 379	0	27 637



**14625503-6630-114-01**

Statisztikai számjel

**01-10-046280**

01-10-046280

2014. december 31.

**Venturio Zrt.**

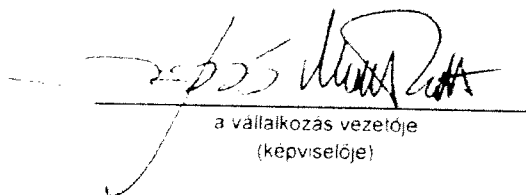
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárásai) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék részesedés <i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			20 500 20 500
14.	Részesedések árfolyamnyeresége <i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége <i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek <i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	598		634
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei <i>ebből: értékelési különbözet</i>			
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	598	0	21 134
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése <i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások <i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	497		
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai <i>ebből: értékelési különbözet</i>			5
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	497	0	5
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	101	0	21 129
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	-8 278	0	48 766
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>			
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>			
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	0	0	0
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	-8 278	0	48 766
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	160		1 413
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	-8 438	0	47 353
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			47 000
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	-8 438	0	353

Budapest, 2015.05.13

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

**Venturio Kockázati Tőkealap-kezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

1055 Budapest, Honvéd utca 20.

Statisztikai számjel: 14625503-6630-114-01

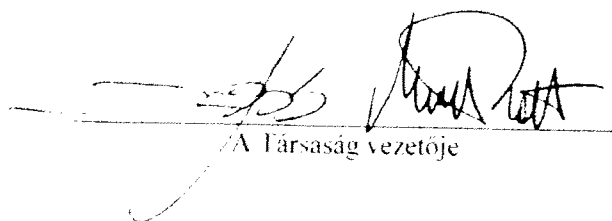
Cégjegyzékszám: 01-10-046280

**Kiegészítő melléklet**

**a**

**2014. december 31-i éves beszámolóhoz**

Kelt: Budapest, 2015. május 13.

  
A Társaság vezetője

## 1. Bevezetés

A 2014. évi beszámolónak a vállalkozó vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről és változásáról a tényleges körülményeknek megfelelő, valós képet kell mutatnia. Tartalmaznia kell minden eszközt, követelést, a saját tőkét, a céltartalékokat és minden kötelezettséget. Világosan láttatni kell az adott időszak bevételei és ráfordításai szembeállításával a működés eredményét. Szöveges értékeléssel és indoklással kiegészítve a vállalkozás teljes bemutatása a cél.

A Venturio Zrt. beszámolója készítésekor és a könyvvizetés során a számviteli törvény alapelveit alkalmazta:

- vállalkozás folytatásának elve
- a teljesség elve
- a valóság elve
- a világosság elve
- a következetesség elve
- az összemérés elve
- az óvatosság elve
- a bruttó elszámolás elve
- az egyedi értékelés elve
- az időbeli elhatárolás elve
- a folytonosság elve
- a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve
- a lényegesség elve
- a költség-haszon összevetésének elve

## 2. A Venturio Zrt. bemutatása

Alapítás időpontja 2009.01.21. A cég elnevezését 2012.07.23 -án Perion Zrt.-ről Venturio Zrt-re módosították. A cég jegyzett tőkéje 2014. december 31-én 6.800 eFt.

A közgyűlés 2015. március 27-i döntésével a jegyzett tőkét 8.140 eFt-ra emelte.

### A Társaság tulajdonosai a mérlegkészítés időpontjában:

WALLIS ASSET MANAGEMENT Zrt. (Cg. 01-10-046529; Adószám: 14996467-2-41; székhely: 1055 Budapest, Honvéd utca 20.)	73,72%
Müllner Zsolt	9,83%
Vitán Gábor	9,83%
Karvalits Ferenc	4,90%
Munkavállalók	1,72%

### A Társaság székhelye:

1055 Budapest, Honvéd u. 20.

A Társaság főtevékenysége: Alapkezelés (6630)

**Képviselőre jogosultak:** Müllner Zsolt igazgatósági tag  
Vitán Gábor igazgatósági tag  
Karvalits Ferenc igazgatósági tag

A Társaság 2013-ban kockázati tőkealap-kezelői tevékenység végzésére irányuló engedély kérelemmel fordult a PSZÁF-hoz, melyet 2013.07.11-én hozott határozatában a Felügyelet jóvá is hagyott. Ezt követően a Társaság főtevékenysége Alapkezelésre módosult.

A számviteli feladatok ellátását a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkező, az előírt feltételeknek megfelelő személy végzi.

A beszámoló elkészítésért felelős személy neve: Czibere Tamás; regisztrációs száma: 168272.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

**A könyvvizsgáló adatai:**

MOBILCONSULT Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.

Székhelye: 1106 Budapest, Fehér út 10. WhiteOffice II.em./206. . cégjegyzékszám: 01-09-079760

A könyvvizsgálóért személyében felelős természetes személy:

Nagy Judit

Lakcím: 1165 Budapest, Vak Bottyán u. 25.

MKVK eng. szám: 007070

A 2014. évi beszámoló fordulónapja: 2014. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2015. május 12.

**3. A számviteli politika fő vonásai**

A társaság 'A' típusú éves beszámolót, ezen belül mérleget, 'A' típusú összköltség eljárással készült eredménykimutatást, Cash Flow kimutatást és kiegészítő mellékletet készít. A mérleg és eredménykimutatás tagolása megegyezik a Számviteli Törvényben előírttal. A könyveket forintban vezetjük.

A folytonosság elvén alapuló értékelési gyakorlatot folytatjuk. Az értékelés során figyelembe kell venni minden olyan értékvesztést, amely a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, és az adott évre vonatkozik.

Ellenőrzés/önellenőrzés nem tárt fel jelentős összegű hibákat.

A beszámoló megtekinthető a Társaság székhelyén. (1055 Budapest, Honvéd utca 20.)

Konszolidált beszámolót a WALLIS PORTFOLIÓ Korlátolt Felelősségű Társaság (Cg. 01-09-925865; Adószám: 14915464-2-41; székhely: 1055 Budapest, Honvéd utca 20.) készíti, mely beszámoló megtekinthető a WALLIS PORTFOLIÓ Kft. székhelyén.

#### 4. A mérleg kifejtése

A mérlegfőösszeg 118.749 eFt.

eFt

	Előző év	Tárgyév
Mérlegfőösszeg	40 150	118 749

A befektetett eszközök értéke 8.772 eFt, amelyből 427 eFt egyéb berendezések, felszerelések, járművek és 8.375 eFt egyéb tartós részesedés.

eFt

	Előző év	Tárgyév
Befektetett eszközök	30 269	8 772
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	260	427
Egyéb tartós részesedés	30 009	8 375

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenési leírásának változását az 1. sz. melléklet mutatja be.

A követelések értéke 28.882 eFt, amelyből 7.868 eFt követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők), 20.879 eFt követelések kapcsolt vállalkozással szemben és 135 eFt egyéb követelések.

eFt

	Előző év	Tárgyév
Követelések	0	28 882
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	7 868
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	20 879
Egyéb követelések	0	135

Az értékpapírok értéke 5.702 eFt, amely forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír.

A pénzeszközök értéke 74.565 eFt, amelyből 4 eFt pénztár, csekkek és 74.561 eFt bankbetétek.

eFt

	Előző év	Tárgyév
Pénzeszközök	1 070	74 565
Pénztár, csekkek	4	4
Bankbetétek	1 066	74 561

Aktív időbeli elhatárolás értéke 828 eFt, amelyből 9 eFt bevételek és 819 eFt költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása.

eFt

	Előző év	Tárgyév
Aktív időbeli elhatárolás	8 811	828
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	8 545	9
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	266	819

A társaság 30.060 eFt értékű **saját tőkéje** 6.800 eFt jegyzett tőkéből, 41.200 eFt tőketartalékból, -18.293 eFt eredménytartalékból és 353 eFt mérleg szerinti eredményből áll.

eFt

	Előző év	Növekedés	Csökkenés	Tárgyév
Saját tőke	-1 292	86 791	55 439	30 060
Jegyzett tőke	6 000	800		6 800
Tőketartalék	11 000	30 200		41 200
Eredménytartalék	-9 854		8 439	-18 293
Mérleg szerinti eredmény	-8 438	55 791	47 000	353

#### Osztalékfizetés

	2013.12.31	2014.12.31
Adózás utáni eredmény	-8 438	47 353
Osztalékfizetésre igénybevett eredmény tartalék	0	0
Jóváhagyott osztalék	0	47 000
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-8 438</b>	<b>353</b>

A Társaságnak nem merült fel céltartalék-képzési kötelezettsége sem a tárgyévben, sem az előzőévben.

A Társaság nem rendelkezik **hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségekkel**.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** értéke 60.304 eFt, amelyből 2.364 eFt szállítói kötelezettség, 5.541 eFt rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben és 52.399 eFt egyéb rövid lejáratú kötelezettség.

eFt

	Előző év	Tárgyév
Rövid lejáratú kötelezettségek	13 178	60 304
Szállítói kötelezettség	3 238	2 364
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	5 541
Egyéb lejáratú kötelezettségek	9 940	52 399

A **passzív időbeli elhatárolás** 28.385 eFt, amelyből 27.811 eFt bevételek és 574 eFt költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása.

eFt

	Előző év	Tárgyév
Passzív időbeli elhatárolás	28 264	28 385
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	27 692	27 811
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	572	574

## 5. Az eredménykimutatás kifejtése

A társaság 353 eFt nyereséget realizált.

Az értékesítés nettó árbevétele 118.989 eFt, az egyéb bevételek értéke 34 eFt.

Az anyagjellegű ráfordítások értéke a következőket tartalmazza:

	Előző év	Tárgyév
Anyagjellegű ráfordítások	28 445	39 392
Anyagköltség	1 084	1 074
Igénybe vett szolgáltatások értéke	25 350	34 216
Egyéb szolgáltatások értéke	2 011	3 925
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	177

Az igénybe vett szolgáltatásokon belül a 2014-es üzleti év könyvvizsgálatának díja 572 eFt.

A személyi jellegű ráfordítások értéke a következőket tartalmazza:

	Előző év	Tárgyév
Személyi jellegű ráfordítások	57 473	49 095
Béreköltség	44 275	37 582
Személyi jellegű egyéb kifizetések	416	615
Bérbírálatok	12 782	10 898

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát, béreköltségét és az egyéb személyi jellegű kifizetéseket az alábbi táblázat tartalmazza:

Munkakör	Átlagos állományi létszám (fő) 2013.12.31.	Béreköltség (eFt) 2013.12.31.	Átlagos állományi létszám (fő) 2014.12.31.	Béreköltség (eFt) 2014.12.31.
Szellemi foglalkozásúak	5	44 275	9	37 582
Fizikai foglalkozásúak	0	0	0	0
<b>Összes foglalkoztatott</b>	<b>5</b>	<b>44 275</b>	<b>9</b>	<b>37 582</b>

A Társaság a vezetés részére sem díjazást, sem fizetési előleget, sem kölcsönt nem folyósított a tárgyévben.

Társaságunk Igazgatóságának, illetve Felügyelő Bizottságának tagjai – ilyen jellegű – tevékenységükért díjazásban az év folyamán összesen 1200eFt-ban részesültek.

A tárgyévben elszámolt **értécsökkenési leírás** 176 eFt.

Az **egyéb ráfordítások** értéke 2.723 eFt.

A **pénzügyi műveletek bevételein** 21.134 eFt szerepel, amelyből 20.500 eFt kapcsolt vállalkozástól kapott (járó) osztalék, részesedés és 634 eFt egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevétel.

	eFt	
	Előző év	Tárgyév
Pénzügyi műveletek bevétele	598	21 134
Kapott (járó) osztalék részesedés <i>-kapcsolt vállalkozástól</i>	0	20 500
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	598	634

**Pénzügyi műveletek ráfordításai** 5 eFt, amely pénzügyi műveletek egyéb ráfordításából áll.

**Rendkívüli bevételek ill. rendkívüli ráfordítások** a tárgyévben nem voltak.

A társaságnak 1.413 eFt társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett.

Adózás előtti eredmény	48 766 eFt
Társasági adó	1 413 eFt

A társaság kutatási és kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végzett. Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzés nem történt, nem rendelkezik a Társaság ilyen eszközökkel, veszélyes hulladék nem keletkezett. Környezetvédelmi garanciális kötelezettség nincs.

## 6. A cég elemzése mutatókkal

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

Mutató megnevezése	Számítás	Tárgy időszak	
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u>	109 149	0,9192
	Összes eszköz	118 749	
Tőkeellátottság	<u>Saját tőke</u>	30 060	0,2531
	Összes eszköz	118 749	
Rövidtávú likviditás	<u>Forgóeszközök</u>	109 149	1,8100
	Rövid lej. köt.	60 304	
Likviditási gyorsráta	<u>Pénzeszközök</u>	74 565	1,2365
	Rövid lej. köt.	60 304	



**I. sz. melléklet**

**Immateriális javak, tárgyi eszközök állományának, értéksökkenésének alakulása (e Ft)**

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2014. január 1.	Tárgyévi		Záró bruttó érték 2014. december 31.
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jogok	194	0	0	194
Egyéb berendezések	586	343	0	929
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>780</b>	<b>343</b>	<b>0</b>	<b>1 123</b>

Megnevezés	Nyitó halmozott értéksökkenés 2014. január 1.	Növekedés	Csökkenés	Záró halmozott értéksökkenés 2014. december 31.
Egyéb berendezések	326	176	0	502
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>520</b>	<b>176</b>	<b>0</b>	<b>696</b>

Megnevezés	Tervszerinti értéksökkenési leírás	Tárgyévi leírás lineárisan	Terven felüli értéksökkenés	Visszaírt értéksökkenés
Egyéb berendezések	176	0	0	0
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>176</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*Nettó érték (e Ft-ban)*

Megnevezés	Nettó érték 2014. január 01.	Nettó érték 2014. december 31.
Vagyoni értékű jogok	0	0
Egyéb berendezések	260	427
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>260</b>	<b>427</b>

A befejezetlen beruházások értéke 2014.12.31-én 0 eFt volt.

2. sz. melléklet  
Cash-flow kimutatás

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c		e
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1.-13. sorok)</b>	24 801		21 165
1.	Adózás előtti eredmény ±	-8 278		48 766
2.	Elszámolt amortizáció +	520		167
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 ±	2 650		-874
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	9 929		48 000
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	27 946		121
9.	Vevőkövetelés változása ±	1 000		-7 868
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	2		-26 716
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-8 808		7 984
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-160		-1 415
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0		-47 000
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash flow, 14.-16. sorok)</b>	-780		21 330
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-780		-8 679
15.	Befektetett eszközök eladása +	0		30 009
16.	Kapott osztalék részesedés +	0		0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (Finanszírozási cash flow, 17.-27. sorok)</b>	-30 009		31 000
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0	31 000
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0		0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0		0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztés, megszüntetése, beváltása +	0		0
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.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-30 009		0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0		0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0		0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (± I.± II.± III.sorok) ±</b>	-5 988		73 495

**3. sz. melléklet**  
**Részesevés más társaságban**

Közvetlenül tulajdonolt leányvállalatok

Ssz.	Társaság neve	Székhelye	Közvetlen tul.%	Közvetett tul. %	Jegyzett tőke (eFt)	Saját tőke (eFt)	MSZF (eFt)
1.	Perion Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.	1055 Budapest, Honvéd u. 20.	100		12 000	12 165	3 937