

PortfoLion Zrt.

Éves beszámoló

2022. december 31.

Tartalomjegyzék

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A PortfoLion Zrt. részvényese részére

Vélemény

Elvégeztük a PortfoLion Zrt. („Társaság”) mellékelt 2022. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 3.882.441 E Ft, az adózott eredmény 627.551 E Ft nyereség -, az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben („számviteli törvény”) foglaltakkal összhangban.

A vélemény alapja

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

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának a könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete (IESBA) által kiadott „Nemzetközi Etikai Kódex Könyvvizsgálóknak (benne foglalva a Függetlenségre Vonatkozó Nemzetközi Standardok)”-ban (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk

Az egyéb információk a Társaság 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a Társaság 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről a könyvvizsgálat során megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámoló elkészítéséért és a valós bemutatásáért a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban, 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.

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

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

A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

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

- ▶ Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2023. március 20.



Nagyváradiné Szépfalvi Zsuzsanna
Ernst & Young Kft.
1132 Budapest, Váci út 20.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165



Nagyváradiné Szépfalvi Zsuzsanna
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005313

PORTFOLION ZRT.

éves beszámoló

2022. december 31.

14409426-6630-114-01
 Statisztikai számjel

PortfoLion Zrt.

 01-10-046106
 Cégjegyzék száma

2022.12.31.
MÉRLEG ESZKÖZÖK (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18)	1 326 752	2 723 498
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09)	3 006	13 598
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-
05.	Vagyoni értékű jogok	3 006	2 257
06.	Szellemi termékek	-	11 341
07.	Üzleti vagy cégérték	-	-
08.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17)	23 746	59 900
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 072	28 272
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 267	31 628
14.	Tenyészállatok	-	-
15.	Beruházások, felújítások	4 407	-
16.	Beruházásokra adott előlegek	-	-
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28)	1 300 000	2 650 000
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 300 000	1 300 000
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	1 350 000
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-
23.	Egyéb tartós részesedés	-	-
24.	Tartósan adott kölcsönök egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
29.	B. Forgóeszközök (30+37+46+53)	1 020 577	1 077 667
30.	I. KÉSZLETEK (31-36)	-	-
31.	Anyagok	-	-
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-
34.	Késztermékek	-	-
35.	Áruk	-	-
36.	Készletekre adott előlegek	-	-
37.	II. KÖVETELÉSEK (38-45)	204 324	195 071
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	194 974	191 354
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 829	3 657
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
41.	Követelések egyéb rész.visz.-ban lévő vállalkozással szemben	-	-
42.	Váltókövetelések	-	-
43.	Egyéb követelések	7 521	60
44.	Követelések értékelési különbözete	-	-
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47-52)	4 506	4 506
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	-	-
49.	Egyéb részesedés	4 506	4 506
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54-55)	811 747	878 090
54.	Pénztár, csekkek	-	-
55.	Bankbetétek	811 747	878 090
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57-59)	13 811	81 276
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	58 891
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	13 811	22 385
59.	Halasztott ráfordítások	-	-
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01+29+56)	2 361 140	3 882 441

Budapest, 2023. március 20.



Cégszerű aláírás

14409426-6630-114-01
 Statisztikai számjel

 01-10-046106
 Cégjegyzék száma

PortfoLion Zrt.
2022.12.31.
MÉRLEG FORRÁSOK (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
61.	D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71)	2 123 846	3 597 626
62.	I. JEGYZETT TŐKE	38 500	39 500
63.	Ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-
65.	III. TŐKETARTALÉK	1 391 500	2 240 500
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	314 116	692 359
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 487	1 487
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69+70)	-	-
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	378 243	623 780
72.	E. Céltartalékok (73-75)	-	62 621
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	62 621
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-
75.	Egyéb céltartalék	-	-
76.	F. Kötelezettségek (77+82+92)	78 992	92 386
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81)	-	-
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91)	-	-
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-	-
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93-104)	78 992	92 386
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
94.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-
95.	Rövid lejáratú hitelek	-	-
96.	Vevőktől kapott előlegek	-	-
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	7 758	12 442
98.	Váltótartozások	-	-
99.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	9 244	12 267
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-	-
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	-	-
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	61 990	67 677
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106-108)	158 302	129 808
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	158 302	129 808
108.	Halasztott bevételek	-	-
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61+72+76+105)	2 361 140	3 882 441

Budapest, 2023. március 20.



Cégszerű aláírás

14409426-6630-114-01
 Statisztikai számjel

 01-10-046106
 Cégjegyzék száma

PortfoLion Zrt.
2022.12.31.
EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
01.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 264 452	1 444 954
02.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 264 452	1 444 954
04.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-
05.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-
06.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	-	-
07.	III. Egyéb bevételek	875	42 508
08.	Ebből: visszaírt értékvesztés	-	-
09.	05. Anyagköltség	7 527	9 459
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	205 663	219 424
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	4 388	4 026
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	-	-
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 493	31 187
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	234 071	264 096
15.	10. Bérköltség	469 338	436 172
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 369	10 899
17.	12. Bérjárulékok	74 413	56 659
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	553 120	503 730
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	9 334	21 721
20.	VII. Egyéb ráfordítások	64 447	140 935
21.	Ebből: értékvesztés	295	-
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	404 355	556 980

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (ép-okból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	58 771
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	58 771
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	12 271	74 982
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	12 271	74 982
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	225	1 597
32.	Ebből: értékelési különbözet	-	-
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	12 496	135 350
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-	-
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
40.	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	-	-
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 295	1 244
42.	Ebből: értékelési különbözet	-	-
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	1 295	1 244
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	11 201	134 106
45.	C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	415 556	691 086
46.	X. Adófizetési kötelezettség	37 313	67 306
47.	D. Adózott eredmény (+C-X)	378 243	623 780

Budapest, 2023. március 20.



Cégszerű aláírás

PORTFOLION ZRT.

*Kiegészítő melléklet
a 2022. évi éves beszámolóhoz*



TARTALOMJEGYZÉK

I.	ÁLTALÁNOS RÉSZ	11
I.1.	A Társaság bemutatása	11
I.1.1.	Általános adatok	11
I.1.2.	A tulajdonosi struktúra	12
I.1.3.	Tevékenységi kör	12
I.1.4.	Jelentős események	12
I.2.	A számviteli politika főbb elemei	13
I.2.1.	A beszámoló összeállítása	13
I.2.2.	Alkalmazott értékelési szabályok	14
I.2.2.1.	Készletvezetés.....	14
I.2.2.2.	Értékvesztés és terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolási szabályai	15
I.2.2.3.	Értékcsökkenés elszámolási szabályok	16
I.2.2.4.	Az időbeli elhatárolás szabályai	17
I.2.2.5.	Céltartalékkal kapcsolatos elszámolási szabályok	17
I.2.2.6.	Devizás tételek értékelése, alkalmazott árfolyam	17
I.2.2.7.	Értékhelyesbítés és értékelési tartalék	18
I.2.2.8.	Valós értékelés	18
I.2.3.	Kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások	18
I.2.4.	Ellenőrzés, önellenőrzés	18
I.2.5.	Előző üzleti évtől eltérő eljárások hatása	19
II.	SPECIÁLIS RÉSZ	20
II.1.	A VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA	20
II.1.1.	Az eszközök és források összetételének alakulása	20
II.1.2.	A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetet jellemző mutatószámok	21
II.2.	A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	22
II.2.1.	Befektetett eszközök	22
II.2.1.1.	A tárgyi eszközök és immateriális javak alakulása	22
II.2.1.2.	Befektetett pénzügyi eszközök	23
II.2.2.	Forgóeszközök	25
II.2.2.1.	Készletek	25
II.2.2.2.	Követelések	25
II.2.2.3.	Értékpapírok	26

II.2.2.4. Pénzeszközök.....	27
II.2.3. Aktív időbeli elhatárolások	27
II.2.4. Saját tőke	28
II.2.5. Céltartalékok.....	29
II.2.6. Kötelezettségek	29
II.2.6.1. Hátrasorolt kötelezettségek.....	29
II.2.6.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek	29
II.2.6.3. Rövid lejáratú kötelezettségek.....	30
II.2.7. Passzív időbeli elhatárolások	30
II.3. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	31
II.3.1. Üzemi tevékenység eredménye	31
II.3.1.1. Értékesítés nettó árbevétele	31
II.3.1.2. Aktivált saját teljesítmények	31
II.3.1.3. Egyéb bevételek.....	31
II.3.1.4. Anyagjellegű ráfordítások	32
II.3.1.5. Személyi jellegű ráfordítások.....	33
II.3.1.6. Értékcsökkenési leírás	34
II.3.1.7. Egyéb ráfordítások.....	34
II.3.2. Pénzügyi műveletek eredménye.....	35
II.3.2.1. Pénzügyi műveletek bevételei	35
II.3.2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai	35
II.3.3. Adófizetési kötelezettség.....	36
III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	37
III.1. A foglalkoztatott munkavállalókra vonatkozó információk	37
III.2. A Társaság vezető tisztségviselőinek járandóságai.....	37
III.3. A Társaság külföldi telephelyeinek bemutatása	38
IV. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK.....	38
IV.1. Adott garanciák, kezességek részletezése	38
IV.2. Kapott garanciák részletezése.....	38
IV.3. A Társaság ellen indított perek	38
V. SZÁMVITELI POLITIKA MÓDOSÍTÁSÁNAK HATÁSA	39
VI. MÉRLEG FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK	41
VII. A TÁRSASÁG PIACI KÖRNYEZETÉNEK ÉS ÜZLETI STRATÉGIÁJÁNAK BEMUTATÁSA	
41	
Cash-Flow kimutatás 1. számú melléklet	42

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A PortfoLion Kockázati Tőkealap-kezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: Társaság) a beszámolóját a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Számviteli törvény) alapján állította össze.

I.1. A Társaság bemutatása

A Társaságot az magyar magánszemélyek alapította, a Társaság alapító okiratát 2008. június 17-én írták alá és 01-10-046106 cégjegyzékszámom került bejegyezésre a Cégbíróságnál.

I.1.1. Általános adatok

Hosszú elnevezés:	PortfoLion Kockázati Tőkealap-kezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Működési forma:	Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Székhely:	1123 Budapest, Alkotás utca 53. C. ép. V. em.
Adószám:	14409426-2-43
Statisztikai számjel:	14409426-6630-114-01
Internetes honlap:	www.portfolion.hu
Jegyzett tőke:	39 500 000 Ft
Részvények névértéke	50 000 Ft
Részvények darabszáma	790 db

A Társaság beszámolójának aláírója Molnár András, (1025 Budapest, Törökvesz út 70/A 2. em. 4.), a Társaság vezérigazgatója.

A Társaság beszámolóját az OTP Bank Nyrt-vel kötött szolgáltatási szerződésben foglaltak szerint az OTP Bank Nyrt. készíti.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Tuboly Zoltán (1212 Budapest, Kassai utca 41.), az OTP Bank Nyrt. Számviteli és Pénzügyi Igazgatóság ügyvezető igazgatója. PM regisztrációs száma: 177289.

A hatályos törvényi rendelkezések szerint a Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A választott könyvvizsgáló adatai:

Könyvvizsgáló cég neve:	Ernst & Young Könyvvizsgáló Kft.
Címe:	1132 Budapest, Váci út 20.
Bejegyzés helye:	Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság
Bejegyzés száma:	01-09-267553
A személyben felelős könyvvizsgáló:	Nagyváradiné Szépfalvi Zsuzsanna

I.1.2. A tulajdonosi struktúra

A Társaság tulajdonosa az OTP Bank Nyrt. (székhelye: 1051 Budapest, Nádor u. 16., szavazati aránya: 100,0%).

A Társaság bevonásra került az OTP Bank Nyrt. (székhelye: 1051 Budapest, Nádor u. 16.) konszolidált beszámolójába. A konszolidált beszámoló a www.otpbank.hu/portal/hu/IR_IFRS_jelentesek honlapon érhető el.

A Társaság esetében az OTP Bank Nyrt. fölérendelt anyavállalatnak minősül, ezért a továbbiakban Anyavállalatként említjük. Az Anyavállalat további leányvállalatai, melyekkel a tárgyidőszakban üzleti kapcsolatban állt a Társaság, egyéb kapcsolt félként kerülnek említésre.

I.1.3. Tevékenységi kör

A Társaság főtevékenysége: alapkezelés.

Az alábbi alapokat kezeli a Társaság:

Alap neve	Típusa	Nettó eszk. érték (eFt)
OTP-DayOne Magvető Tőkealap	Kockázati Tőkealap	3 137 227
OTP Kockázati Tőkealap I	Kockázati Tőkealap	1 226 291
PortfoLion Regionális Magántőkealap I	Magántőkealap	150 721
PortfoLion Zöld Magántőkealap	Magántőkealap	22 649 155
PortfoLion Regionális Magántőkealap II.	Magántőkealap	10 757 820
PortfoLion Partner Magántőkealap	Magántőkealap	47 306 374
PortfoLion Digitális Magántőkealap II.	Magántőkealap	2 066 860
PortfoLion Digitális Magántőkealap I.	Magántőkealap	18 441 280

I.1.4. Jelentős események

A Társaság 2022.03.10. napján kelt tulajdonosi határozatával az alaptőkéjének, valamint tőketartalékának emeléséről határozott. Az alaptőke felemelését követően az alaptőke 39 500 ezer Ft-ra, a tőketartaléka pedig 2 240 500 ezer Ft-ra módosult.

I.2. A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli politikáját és számlarendjét a Társaság működési, szervezeti sajátosságainak figyelembevételével a Számviteli törvényben meghatározott követelmények szerint alakította ki.

A Társaság számviteli rendje és beszámolója a Számviteli törvényen alapul.

A Számviteli törvény értelmében a Társaság számviteli elszámolásaiban a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva érvényre juttatja a teljesség, a valódiság, a világosság, az összemérés, a következetesség, a folytonosság, az óvatosság, az egyedi értékelés, a bruttó elszámolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség, az időbeli elhatárolás és a költség-haszon összevetésének elvét.

A Társaság **kettős könyvvitelt** vezet.

A Társaság könyvvezetése az OTP Bank Nyrt.-nél történik. A háttérfolyamatokat a Társaság és az OTP Bank Nyrt. között létrejött szolgáltatási szerződés szabályozza.

I.2.1. A beszámoló összeállítása

A beszámoló fordulónapja: 2022. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2023. január 15.

A Társaság éves beszámolót készít a Számviteli törvényben meghatározott szerkezetben és előírt részletezésben magyar nyelven, ezer forintban.

A Társaság a Számviteli törvény előírásai szerint konszolidált beszámoló készítésére kötelezett, de mentesíti az OTP Bank Nyrt. (székhelye: 1051 Budapest, Nádor u.16.), mint anyavállalat konszolidációs kötelezettsége.

Az OTP Csoport (OTP Bank Nyrt. és leányvállalatai) konszolidált beszámolóját a www.otpbank.hu internetes honlapon is közzéteszi.

A Társaság a Számviteli törvény előírásaitól nem tért el. Sem a mérleg, sem pedig az eredménykimutatás vonatkozásában nem él a sorok összevonásának, illetve új sorok felvételének lehetőségével.

A mérleg nem tartalmaz olyan tételeket, amelyek több mérlegsorhoz is hozzárendelhetők lennének, illetve nem változott meg az eszközök besorolása.

A beszámoló összeállításakor az összehasonlíthatóság követelménye biztosított, nem kerül sor az értékelési elvek megváltoztatására a tartósan megváltozott körülmények miatt.

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a felhasználók döntéseit.

A Társaság eredményét összköltség eljárással készült eredménykimutatással mutatja be. Az egyes eszközöket, kötelezettségeket, valamint saját tőkét bemutató mérleget a Társaság a Számviteli törvény előírásainak megfelelő „A” változatban készíti el.

A Társaság tevékenységére tekintettel más jogszabályok nem írnak elő további közzétételi kötelezettséget.

A Társaság a beszámolóit az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat útján teszi közzé.

I.2.2. Alkalmazott értékelési szabályok

A Társaság a Számviteli törvénnyel összhangban az előírt határidőre elkészítette az alábbi szabályzatokat:

- Számviteli politika
- Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata
- Pénzkezelési szabályzat
- Szolgáltatás elkülönítési szabályzat
- Szigorú számadású bizonylatok, nyomtatványok kezeléséről, nyilvántartásuk és elszámoltatásuk rendjéről és azok ellenőrzéséről szóló szabályzat

A Társaság a vállalkozási tevékenységét közvetlenül és közvetett módon szolgáló eszközeit bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értéken értékeli, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel, növelve az értékhelyesbítéssel.

Az eszközök bekerülési értéke azon ráfordítások együttes összege, amelyek az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében – az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig – merültek fel, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolhatók az eszköz beszerzési költségét jelentik, tehát beletartoznak az eszköz beszerzési árába.

I.2.2.1. Készletvezetés

A Társaság év közben az üzemviteli tevékenységhez kapcsolódó készletekkel kapcsolatban sem mennyiségi, sem értékbeni nyilvántartást nem vezet. A készletek között nyilvántartandó anyagokat (irodaszer, nyomtatvány, tisztítószer) nem veszi raktárra, hanem azt a beszerzéskor közvetlenül anyagköltségként számolja el. A készletre adott előlegek bekerülési értéke az átutalt (megfizetett, kiegyenlített) - a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó - összeg.

I.2.2.2. Értékvesztés és terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolási szabályai

A Társaság a mérlegtételek értékelése során figyelembe vesz minden olyan értékcsökkenést, értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, és amely a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált.

Egy adott eszköz könyv szerinti értéke és a piaci értéke közötti különbszet akkor minősül tartósnak, ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy évig fennáll. A különbszet tartósnak minősül – fennállásának időtartamától függetlenül – akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető. Értékvesztést számol el a Társaság az értékpapírok, részesedések, követelések, készletek könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbszet összegében, ha ez a különbszet tartósnak mutatkozik.

Káresemény, selejtezés, leltárhány esetén a Társaság terven felüli értékcsökkenést számol el az immateriális jószágok, illetve tárgyi eszközök vonatkozásában.

A terven felüli értékcsökkenés/értékvesztés összege a mérlegben eszközcsökkentő tételként kerül elszámolásra.

Tulajdoni részesedések értékvesztése

A Társaság a tulajdoni részesedést jelentő befektetéseinek esetén – függetlenül attól, hogy az forgóeszközök, illetve befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést számol el a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti veszteségjellegű különbszet összegében, ha ez a különbszet tartósnak mutatkozik. A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetés könyv szerinti értékét a gazdasági társaság saját tőkéjéből a befektetés névértékével arányos összegre kell csökkenteni.

Követelések értékvesztése

A Társaság az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelések esetében a vevő/adós minősítése alapján értékvesztést számol el, ha a követelés könyv szerinti értéke és a várhatóan megtérülő összeg közötti – veszteségjellegű – különbszet tartósnak mutatkozik.

A követelések után az értékvesztések elszámolása évente – minden év végén – történik.

A Társaság vevőnként/adósonként egyedi minősítést alkalmaz.

A határidőn túli követeléseket az értékvesztés maximális mértékének meghatározása mellett a Társaság az alábbi csoportokba sorolja:

90-180 nap	25%
181-360 nap	50%
360 napon túli	100%

Ha egy adóssal kapcsolatban több, különböző késedelmes kategóriába sorolt követelés is szerepel a könyvekben, akkor valamennyi határidőn túli követelésre a legmagasabb sáv szerint meghatározott mértékű értékvesztést kell elszámolni.

A behajthatatlan követeléseket, melyekről bizonyítható, hogy pénzügyileg nem fognak realizálódni, hitelezési veszteségként le kell írni.

Ha a követelés csak veszteséggel (aránytalan költségráfordítással) érvényesíthető, a Társaság nem kezdeményez bírósági eljárást. Az éven túli, 50 ezer Ft alatti követeléseket a Társaság behajthatatlanná minősítheti és a meghatalmazott vezető engedélyével leírhatja.

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

1.2.2.3. Értékcsökkenés elszámolási szabályok

Terv szerinti értékcsökkenés, amortizáció elszámolásának módja

Az immateriális javaknak és a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható, maradványértékkel csökkentett bekerülési (beszerzési, illetve előállítási) értéke azokra az évekre kerül felosztásra, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják (az értékcsökkenés elszámolása).

A Társaságnál a terv szerinti értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök maradványértékének meghatározása egyedileg történik.

A Társaságnál a Számviteli törvény szerint alkalmazott amortizációs kulcsok az alábbiak:

Vagyoni értékű jogok	20-50%
Bérelt ingatlanon végzettberuházás	egyedi, a bérleti szerződés időtartama alapján meghatározott
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9-50%

-A gyorsan avuló számítás- és ügyviteltechnikai eszközök, gépek, berendezések, valamint a kapcsolódó szoftverek esetében a maradványérték a hasznos élettartam végén 0 forint.

-Új járművek beszerzése esetén a maradványérték a beszerzési érték 20%-a.

Nem történt változás az eszközök értékcsökkenésének megtervezéskor figyelembe vett körülményekben.



Kis összegű tárgyi eszköz

A Társaság – a Számviteli törvény alapján – a 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

1.2.2.4. Az időbeli elhatárolás szabályai

A Társaság aktív és passzív időbeli elhatárolást számol el az éves mérlegkészítéskor, annak érdekében, hogy a több időszakot érintő gazdasági események bevételre és ráfordításra gyakorolt hatásai az érintett időszakok között arányosan megosztásra kerüljenek. Az adott elszámolási időszakra csak az arányos bevétel, vagy költség kerül elszámolásra.

1.2.2.5. Céltartalékkal kapcsolatos elszámolási szabályok

A Társaság az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képez – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérleg készítésekor még bizonytalan, és azokra a Társaság a szükséges fedezetet nem biztosította.

A kötelezettség megszűnésekor, illetve az abból adódó veszteség realizálásakor a céltartalék összege kivezetésre kerül.

A Társaság a teljesítményjavaldalmazás, prémium kifizetés várható kötelezettségeinek azon részére, mely nem becsülhető megbízhatóan, céltartalékot képez.

A kötelezettség megszűnésekor, illetve az abból adódó veszteség realizálásakor a céltartalék összege kivezetésre kerül.

A le nem zárt peres ügyekkel kapcsolatos várható kötelezettségekre, a Társaság az alábbi szabályoknak megfelelően képez céltartalékot:

- amennyiben a peresítés esélye nagyobb vagy egyenlő, mint 50%, a Társaság a függő kötelezettség teljes összegére céltartalékot képez
- amennyiben a peresítés esélye kisebb, mint 50%, a Társaság nem képez céltartalékot.

1.2.2.6. Devizás tételek értékelése, alkalmazott árfolyam

A valutakészlet, illetve a devizában felmerült követelés, kötelezettség bekerüléskori forintértéke:

- belföldi szállító esetén a bruttó számlaérték számlán feltüntetett árfolyamon számított összege,
- külföldi szállító esetén, amennyiben fordított ÁFA elszámolási kötelezettség merül fel,



- a nettó számlaérték teljesítés napi (amennyiben a pénzügyi teljesítés ezt megelőzi, akkor a pénzügyi teljesítés napi) OTP középárfolyamon számított összege,
- a számla ÁFA-tartalmának teljesítés napi (amennyiben a pénzügyi teljesítés ezt megelőzi, akkor a pénzügyi teljesítés napi) OTP deviza eladási árfolyamon számított összege,
- vevőszámlák esetén a bruttó számlaérték teljesítés napi OTP deviza eladási árfolyamon számított összege,
- egyéb esetben a tárgynapi OTP középárfolyamon számított összeg.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök, illetve kötelezettségek hóvégi átértékelésére a Társaság a fordulónapon érvényes MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamot alkalmazza.

I.2.2.7. Értékhelyesbítés és értékelési tartalék

A Társaság a befektetett eszközöknél alkalmazható értékhelyesbítési lehetőséggel nem él.

I.2.2.8. Valós értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelés szabályait a pénzügyi instrumentumok fordulónapi értékelésére.

I.2.3. Kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak a Társaságnál azok az eredmény-tételek tekintendők, amelyek előfordulása egyedi, nem rendszeres, függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a Társaság rendes üzletmenetén kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

Kivételes nagyságú bevételnek, költségnek, ráfordításnak a Társaság azt az eredménytételt tekinti, amely eléri vagy meghaladja a Társaság előző évi nettó árbevételének a 10%-át, de legalább a 10 millió forintot.

A Társaságnál a tárgyidőszakban nem volt kivételes előfordulású tétel.

I.2.4. Ellenőrzés, önellenőrzés

A Társaságnál adóellenőrzés, önellenőrzés során előző évi tételként könyvelendők azok a hibakorrekciók, ahol az elkövetett hiba összege (eredményre gyakorolt hatása) eléri a 25 ezer forintot.

Az összeghatárnál a hibás tételek összegét - egyedi módosítók/korrekciók esetén - cégenként/ügyletenként együttesen kell számításba venni. Több évet érintő hiba esetén nem az évenkénti, hanem a teljes összeget kell figyelembe venni.

A meghatározott összeghatárt el nem érő, korábbi évek eredményét módosító korrekciók tárgyévi tételként kerülnek elszámolásra.

A Társaság esetében minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A Társaság nem tárt fel a korábbi évek beszámolóit érintő jelentős összegű hibát.

1.2.5. Előző üzleti évtől eltérő eljárások hatása

Az üzleti évben a Társaság a prémiumkifizetések értékelését módosította. Eddigi eljárás alapján, évvégén a prémium elhatárolásra került, hiszen az üzleti évre vonatkozó prémium kifizetése csak a következő üzleti évben történt meg, azonban felmerült a kifizethetőséggel kapcsolatos bizonytalanság abból fakadóan, hogy a prémium egy része olyan eseményektől függ, amelyek csak a mérlegkészítést követően lesznek biztosak, emiatt 2022-től céltartalékként kerül elszámolásra a prémiumkifizetés bizonytalan része. Ennek a Számviteli Politika módosításnak a hatása az V. fejezetben kerül bemutatásra.

II. SPECIÁLIS RÉSZ

II.1. A VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA

II.1.1. Az eszközök és források összetételének alakulása

Megnevezés	2021.12.31.		2022.12.31.		Változás	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Befektetett eszközök	1 326 752	56,19	2 723 498	70,15	1 396 746	105,28
Immateriális javak	3 006	0,13	13 598	0,35	10 592	352,36
Tárgyi eszközök	23 746	1,01	59 900	1,54	36 154	152,25
Befektetett pénzügyi eszközök	1 300 000	55,06	2 650 000	68,26	1 350 000	103,85
Forgóeszközök	1 020 577	43,22	1 077 667	27,76	57 090	5,59
Készletek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Követelések	204 324	8,65	195 071	5,02	-9 253	-4,53
Értékpapírok	4 506	0,19	4 506	0,12	0,00	0,00
Pénzeszközök	811 747	34,38	878 090	22,62	66 343	8,17
Aktív időbeli elhatárolások	13 811	0,58	81 276	2,09	67 465	488,49
Eszközök összesen	2 361 140	100,00	3 882 441	100,00	1 521 301	64,43
Saját tőke	2 123 846	89,95	3 597 626	92,66	1 473 780	69,39
Jegyzett tőke	38 500	1,63	39 500	1,02	1 000	2,60
Tőketartalék	1 391 500	58,93	2 240 500	57,71	849 000	61,01
Eredménytartalék	314 116	13,30	692 359	17,83	378 243	120,42
Lekötött tartalék	1 487	0,06	1 487	0,04	0,00	0,00
Értékelési tartalék	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Adózott eredmény	378 243	16,02	623 780	16,07	245 537	64,92
Céltartalékok	0,00	0,00	62 621	1,61	62 621	0,00
Kötelezettségek	78 992	3,35	92 386	2,38	13 394	16,96
Rövid lejáratú kötelezettségek	78 992	3,35	92 386	2,38	13 394	16,96
Passzív időbeli elhatárolások	158 302	6,70	129 808	3,34	-28 494	-18,00
Források összesen	2 361 140	100,00	3 882 441	100,00	1 521 301	64,43

II.1.2. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét jellemző mutatószámok

adatok %-ban

Mutató megnevezése	Számítási mód	2021.12.31.	2022.12.31.	Változás
Eszközarányos üzemi eredmény	<u>Üzemi (üzleti eredmény)</u> Eszközök összesen	17,13	14,35	-2,78
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Források összesen	89,95	92,66	2,71
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	56,19	70,15	13,96
Befektetett eszközök fedezete I.	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	160,08	132,10	-27,98
Befektetett eszközök fedezete II.	<u>Saját tőke + Hosszú lejáratú kötelezettség</u> Befektetett eszközök	160,08	132,10	-27,98
Azonnali likviditási mutató	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettség	1 027,63	950,46	-77,17
Éves likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettség	1 292,00	1 166,48	-125,52
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	3,35	2,38	-0,97
Eladósodottság mértéke	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	3,72	2,57	-1,15
Nettó eladósodottság mértéke	<u>Kötelezettségek-Követelések</u> Saját tőke	-5,90	-2,85	3,05
Tőkearányos nyereség	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	17,81	17,34	-0,47
Tőkearányos üzemi eredmény	<u>Üzemi (üzleti eredmény)</u> Saját tőke	19,04	15,48	-3,56
Árbevétel arányos üzemi eredmény	<u>Üzemi (üzleti eredmény)</u> Nettó árbevétel	31,98	38,55	6,57
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény	<u>Adózás előtti eredmény</u> Nettó árbevétel	32,86	47,83	14,97
Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	29,91	43,17	13,26
Tőkeerősség	<u>Saját tőke</u> Eszközök összesen	89,95	92,66	2,71

II.2. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II.2.1. Befektetett eszközök

II.2.1.1. A tárgyi eszközök és immateriális javak alakulása

A tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értékének alakulása

adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték levezetése	Nyitó érték	Évközi növekedés	Eszközök átsorolása	Évközi csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	13 043	12 794	0	6 220	19 617
Vagyoni értékű jogok	13 043	89	0	6 220	6 912
Szellemi termékek	0	12 705	0	0	12 705
Tárgyi eszközök	66 571	115 537	0	66 292	115 816
Ingtatlanok, kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 940	28 684	0	0	32 624
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	58 224	31 288	0	6 320	83 192
Beruházások, felújítások	4 407	55 565	0	59 972	0
Összesen	79 614	128 331	0	72 512	135 433

A tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenésének alakulása

adatok ezer Ft-ban

Értékcsökkenés levezetése	Nyitó érték	Évközi növekedés	Eszközök átsorolása	Évközi csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	10 037	2 202	0	6 220	6 019
Vagyoni értékű jogok	10 037	838	0	6 220	4 655
Szellemi termékek	0	1 364	0	0	1 364
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	42 825	19 519	0	6 428	55 916
Ingtatlanok, kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 868	1 484	0	0	4 352
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	39 957	18 035	0	6 428	51 564
Összesen	52 862	21 721	0	12 648	61 935

A Társaság az immateriális javakra és a tárgyi eszközökre a terv szerinti értékcsökkenést lineáris módszerrel számolja el a tárgyidőszakban.

A Társaság az immateriális javakra és a tárgyi eszközökre nem számol el terven felüli értékcsökkenést a tárgyidőszakban.

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értékének alakulása

adatok ezer Ft-ban

2022.12.31.	Bruttó érték	Halmozott értékcsökkenés	Nettó érték
Immateriális javak	19 617	6 019	13 598
Vagyoni értékű jogok	6 912	4 655	2 257
Szellemi termékek	12 705	1 364	11 341
Tárgyi eszközök	115 816	55 916	59 900
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	32 624	4 352	28 272
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	83 192	51 564	31 628
Összesen	135 433	61 935	73 498

A Társaságnak a tárgyidőszakban nem voltak környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei.

II.2.1.2. Befektetett pénzügyi eszközök

1. Részesedések

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
Részesedések bruttó értéke		
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban bruttó értéke	1 300 000	1 300 000
Bruttó érték összesen	1 300 000	1 300 000
Részesedések értékvesztése		
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban értékvesztése	0	0
Értékvesztés összesen	-	-
Részesedések értékhelyesbítése		
Értékhelyesbítés összesen	-	-
Részesedések nettó értéke		
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 300 000	1 300 000
Nettó érték összesen	1 300 000	1 300 000

Részesedésekre képzett értékvesztés állomány alakulása

A Társaság nem rendelkezett részesedésekre elszámolt értékvesztéssel 2021. és 2022. december 31-én.

A Társaság közvetlen tulajdonában álló leányvállalatok 2022. december 31-én:

Társaság neve	PortfoLion Digital Kft.
Székhelye	Budapest ,1123 Alkotás utca 53. C. épület V. emelet
Befektetés bruttó értéke	1 300 000
Befektetésre elszámolt értékvesztés	0
Törzstőke	101 000
Tőketartalék	1 199 000
Lekötött tartalék	0
Eredménytartalék	-112 956
Tárgyévi eredmény	368 479
Tulajdoni arány	100%
Alapítás / vásárlás	Alapítás
Alapítás / vásárlás időpontja	2017.01.16
Devizanem	HUF

2. Tartósan adott kölcsön és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
Egyéb befektetett pénzügyi eszközök bruttó értéke		
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban bruttó értéke	0	1 350 000
Bruttó érték összesen	-	1 350 000
Egyéb befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése		
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban értékvesztése	0	0
Értékvesztés összesen	-	-
Egyéb befektetett pénzügyi eszközök nettó értéke		
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	1 350 000
Nettó érték összesen	-	1 350 000
<i>ebből: anyavállalattal szemben</i>	-	-
<i>ebből: kapcsolt vállalattal szemben</i>	-	1 350 000

II.2.2. Forgóeszközök

II.2.2.1. Készletek

A Társaság nem rendelkezett készlettel 2021. és 2022. december 31-én.

II.2.2.2. Követelések

A követelések bruttó értékének, értékvesztésének és nettó értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) bruttó értéke	196 803	195 011
<i>Kapcsolt vállalkozással szemben</i>	1 829	3 657
<i>Nem kapcsolt vállalkozással szemben</i>	194 974	191 354
Egyéb követelések bruttó értéke	7 521	60
<i>Nem kapcsolt vállalkozással szemben</i>	7 521	60
Bruttó értéke összesen	204 324	195 071
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) értékvesztése	0	0
<i>Kapcsolt vállalkozással szemben</i>	0	0
<i>Nem kapcsolt vállalkozással szemben</i>	0	0
Tagi kölcsön követelésre képzett értékvesztés	0	0
Egyéb követelések értékvesztése	0	0
<i>Nem kapcsolt vállalkozással szemben</i>	0	0
Értékvesztés összesen	0	0
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	194 974	191 354
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	1 829	3 657
Egyéb követelések	7 521	60
Nettó érték összesen	204 324	195 071

1. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések nettó értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

Partnertársaság	2021.12.31.	2022.12.31.
ZA-Invest Béta Kft.	458	457
AFP Private Equity Invest Zrt.	457	457
ALGORITHMIQ INVEST Zrt.	457	457
Fintech CEE Software Invest Kft.	0	457
NORB Digital Kft.	0	610
PHOENIX PLAY INVEST Zrt.	457	457
SEH-PARTNER Kft.	0	457
ZA-Invest Delta Kft.	0	305
Összesen	1 829	3 657

2. Egyéb, nem kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

Az egyéb követelések bruttó értékének, értékvesztésének és nettó értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
Egyéb követelések bruttó értéke		
Szállítóval szembeni követelések	7 521	60
Összesen	7 521	60
Egyéb követelések értékvesztése	0	0
Egyéb követelések nettó értéke	7 521	60

II.2.2.3. Értékpapírok

Az értékpapírok bruttó értékének, értékvesztésének és nettó értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
Értékpapírok bruttó értéke		
Egyéb részesedés	4 506	4 506
Bruttó érték összesen	4 506	4 506
Értékpapírokra képzett értékvesztés		
Egyéb részesedés	0	0
Értékvesztés összesen	0	0
Nettó érték összesen	4 506	4 506

Értékpapírok értékvesztés állomány alakulása

A Társaság nem rendelkezett értékpapírok értékvesztés állomány alakulása tétellel 2021. és 2022. december 31-én.

II.2.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök bruttó értékének, értékvesztésének és nettó értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
Pénzeszközök bruttó értéke		
Bankbetétek	811 747	878 090
Bruttó érték összesen	811 747	878 090
Pénzeszközökre képzett értékvesztés	0	0
Pénzeszközök nettó értéke	811 747	878 090

II.2.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	58 891
<i>Kamatbevétel aktív időbeli elhatárolása</i>	0	58 771
<i>Egyéb bevételek elhatárolása</i>	0	120
Költségek aktív időbeli elhatárolása	13 811	22 385
Összesen	13 811	81 276

II.2.4. Saját tőke

A Saját tőke alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. december 31-ei egyenleg	2021. évi eredmény átvezetése	Tőkeemelés	Eredmény- tartalék rendezés	Adózott eredmény	2022. december 31- ei egyenleg
Jegyzett tőke	38 500	0	1 000	0	0	39 500
Tőke- tartalék	1 391 500	0	849 000	0	0	2 240 500
Eredmény- tartalék	314 116	378 243		0	0	692 359
Lekötött tartalék	1 487	0		0	0	1 487
Értékelési tartalék	0	0		0	0	0
Adózott eredmény	378 243	-378 243		0	623 780	623 780
Saját tőke	2 123 846	0	850 000	0	623 780	3 597 626

A lekötött tartalék a kapott pótbefizetés összegét foglalja magában.

A Társaság vezérigazgatója javasolja a 2022. évi adózott eredményből 500 millió Ft osztalékként való kifizetését, a maradék összegnek pedig az eredménytartalékba való helyezését.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke alakulása

adatok ezer Ft-ban

Tulajdonos	Jegyzett tőke	
	2021. december 31-ei egyenleg	2022. december 31-ei egyenleg
OTP Bank Nyrt. (székhelye: 1051 Budapest, Nádor u. 16., szavazati aránya: 100,0%)	38 500	39 500
Jegyzett tőke összesen	38 500	39 500

II.2.5. Céltartalékok

Céltartalék állomány megoszlása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	62 621
Összesen	0	62 621

Céltartalék állomány levezetése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Január 1-jei egyenleg	0	0
Beolvadással keletkezett céltartalék		
Céltartalék képzés	0	104 506
Céltartalék felhasználás, felszabadítás	0	-41 885
December 31-i egyenleg	0	62 621

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni céltartalékok bemutatása, és a felhasználás jogcímei

A Társaság nem rendelkezett kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt céltartalék állománnyal 2021. és 2022. december 31-én.

II.2.6. Kötelezettségek

II.2.6.1. Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaság nem rendelkezett hátrasorolt kötelezettséggel 2021. és 2022. december 31-én.

II.2.6.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság nem rendelkezett hosszú lejáratú kötelezettséggel 2021. és 2022. december 31-én.

II.2.6.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	7 758	12 442
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	9 244	12 267
<i>ebből: anyavállalattal szemben</i>	7 465	9 698
<i>ebből: egyéb kapcsolt vállalattal szemben</i>	1 779	2 569
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	61 990	67 677
Összesen	78 992	92 386

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Adótartozások és költségvetési kötelezettségek nem kapcsolt vállalattal szemben	61 990	67 677
Összesen	61 990	67 677

II.2.7. Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	158 302	129 808
Tárgyidőszakot terhelő, ki nem fizetett költség és egyéb ráfordítás	158 302	129 808
Összesen	158 302	129 808

II.3. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLODÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II.3.1. Üzemi tevékenység eredménye

II.3.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
Belföldi értékesítés nettó árbevétele		
Ingtalan bérleti díjak	210	0
Alapkezelői díjbevétel	1 247 245	1 413 240
Egyéb árbevételek	68	300
Közvetített szolgáltatások árbevétele	16 929	31 414
Összesen	1 264 452	1 444 954
Export értékesítés nettó árbevétele		
Összesen	0	0
Összes értékesítés nettó árbevétel	1 264 452	1 444 954
<i>ebből: anyavállalattal szemben</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>ebből: kapcsolt vállalattal szemben</i>	<i>3 460</i>	<i>0</i>

II.3.1.2. Aktivált saját teljesítmények

A Társaságnál nem merültek fel aktivált saját teljesítmények 2021. és 2022. évek során.

II.3.1.3. Egyéb bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
Céltartalék felhasználás/felszabadítás	0	41 885
Immat. javak és tárgyi eszk. értékesítésének bevétele	379	419
Egyéb egyéb bevétel	496	204
Összesen	875	42 508

II.3.1.4. Anyagjellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
Anyagköltség	7 527	9 459
Igénybe vett szolgáltatások értéke	205 663	219 424
Egyéb szolgáltatások értéke	4 388	4 026
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 493	31 187
Összesen	234 071	264 096

1. Anyagköltség részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
Járművek költségei	4 132	6 099
Közüzemi díjak	670	1 331
Egyéb anyagköltség	2 725	2 029
Összesen	7 527	9 459

2. Igénybe vett szolgáltatások értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
Ingtalan bérleti díjak	35 881	51 762
Ingtalanokkal kapcsolatos szolgáltatások költségei	12 237	18 631
Marketing költségek	9 408	14 148
Postaköltség	148	89
Szakértői díjak	95 793	70 065
Számítás- és ügyviteltechnikai eszközökkel kapcsolatos költségek	21 443	24 983
Egyéb bérleti díjak	11 800	14 618
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	18 953	25 128
Összesen	205 663	219 424

A Társaság könyvvizsgálati díja a 2022. évben 4 680 ezer forint + ÁFA.

A Társaságnál 2022. évben nem volt könyvvizsgáló által egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatás, adótanácsadói szolgáltatás és egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatás.

3. Egyéb szolgáltatások értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
Bankköltség	2 735	3 378
Biztosítási díjak	235	304
Engedélyezési és hatósági díjak	1 163	70
Kamarai tagdíj	255	274
Összesen	4 388	4 026

4. Eladott áruk beszerzési értékének részletezése

A Társaságnál nem merült fel eladott áruk beszerzési értéke tétel 2021. és 2022. december 31-én.

5. Eladott (közvetített) szolgáltatások értékének részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
Továbbszámlázott, egyéb kiszámlázott szolg. ráfordítása	16 493	31 187
Összesen	16 493	31 187

II.3.1.5. Személyi jellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
Béreköltség	469 338	436 172
Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 369	10 899
Bérfelrakások	74 413	56 659
Összesen	553 120	503 730

II.3.1.6. Értékcsökkenési leírás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
Tárgyi eszközök értékcsökkenése	3 587	5 973
Immateriális javak értékcsökkenése	801	2 113
Kisértékű eszközbeszerzés értékcsökkenése	3 993	12 151
Ingtatlanok értékcsökkenése	953	1 484
Összesen	9 334	21 721

II.3.1.7. Egyéb ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
Céltartalék képzés	0	104 507
Immat.javak terven felüli értékcsökkenési leírása	294	0
Adók	63 649	32 567
Bírságok	55	0
Egyéb egyéb ráfordítások	449	1 329
Véglegesen átadott pénzeszköz	0	2 500
Immat és tárgyi eszköz értékesítés ráfordítása	0	32
Összesen	64 447	140 935

II.3.2. Pénzügyi műveletek eredménye

II.3.2.1. Pénzügyi műveletek bevételei

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
Befektetett pénzügyi eszközökből (ép-okból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	58 771
<i>ebből: egyéb kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	58 771
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	12 271	74 982
<i>ebből: anyavállalattól kapott</i>	12 271	74 982
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	225	1 597
Deviza árfolyamrás (marge) nyereség	225	1 597
Összesen	12 496	135 350

II.3.2.2. Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 295	1 244
Árfolyam különbözeti veszteség	581	131
Deviza árfolyamrás (marge) veszteség	714	1 113
Összesen	1 295	1 244

II.3.3. Adófizetési kötelezettség

A társasági adóalap levezetése az adófizetési kötelezettség megállapításához

adatok ezer Ft-ban

Adózás előtti eredmény	691 086
Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg	41 886
Terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összege	63
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az állományból kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	22 827
Az adóévben vagy az előző adóévekben az adóalapot növelő bírságok, továbbá törvényben előírt jogkövetkezmények elengedése, visszatérítése miatt elszámolt bevétel	5 717
Közcélú adomány	22
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	70 515
Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék ráfordításként elszámolt összege	104 507
Számviteli törvény szerint az adóévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás	21 721
Terven felüli értékcsökkenés összege, továbbá az állományból kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	91
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	956
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	127 275
Fióktelep eredménye	0
Adóalap	747 846
Számított társasági adó	67 306
Előző évekre vonatkozó Tao.	0
Adókedvezmény	0
Fizetendő adó	67 306

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

III.1. A foglalkoztatott munkavállalókra vonatkozó információk

Állomány csoport megnevezése	Átlagos létszám (fő)	Béreköltség (ezer Ft)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)
Teljes munkaidős	22	396 507	10 801
Részmunkaidős	3	27 565	98
Összesen	25	424 072	10 899
Állományon kívüli	12	12 100	0

A munkáltatói terhek az alábbiak szerint alakultak

Megnevezés	adatok ezer Ft-ban	
	2021.01.01-2021.12.31	2022.01.01-2022.12.31
Többszörös foglalkoztatás érdekében felmerült bérjárulék	355	170
Szakképzési hozzájárulási kötelezettség	4 986	0
Magánszemély után fizetendő szociális hozzájárulási adó	69 072	56 489
Összesen	74 413	56 659

III.2. A Társaság vezető tisztségviselőinek járandóságai

A vezető tisztségviselők a 2022. évben tevékenységükért 52 590 ezer forint összegű díjazást kaptak.

A Felügyelő Bizottság és az Igazgatóság tagjai a 2022. évben tevékenységükért nem kaptak díjazást.

A Társaság nem nyújtott előleget, illetve kölcsönt a vezető tisztségviselőknek, a Felügyelő Bizottság, valamint az Igazgatóság tagjainak.

A Társaság nem tart nyilván nyugdíjfizetési kötelezettséget a korábbi vezető tisztségviselőknek, Felügyelő Bizottság, valamint az Igazgatóság tagjainak.

A vezető tisztségviselők nevében nem történt garanciavállalás a tárgyidőszakban.

III.3. A Társaság külföldi telephelyeinek bemutatása

A Társaság nem rendelkezett külföldi telephellyel 2021. és 2022. években.

IV. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

IV.1. Adott garanciák, kezességek részletezése

A Társaság nem nyújtott garanciát és nem vállalt kezességet 2022. évben.

IV.2. Kapott garanciák részletezése

Garanciát nyújtó fél megnevezése	Garanciával biztosított szerződés	Garancia szerződés megkötésének napja	Garancia összege (ezer HUF/deviza)
OTP Bank Nyrt.	Irodabérleti szerződés	2022.05.12	16 432

IV.3. A Társaság ellen indított perek

A Társaság ellen nem volt folyamatban peres ügy 2022. évben.

V. SZÁMVITELI POLITIKA MÓDOSÍTÁSÁNAK HATÁSA

2022-ben a Számviteli Politika módosítása miatt változott a prémium - teljesítményjavadalmazás elszámolási módszere. A korábbi években a Passzív időbeli elhatárolások között kerültek kimutatásra ezek a tételek, azonban a prémium egy részének kifizetősége függ a premizált munkavállalók adott évi teljesítményértékelésétől, melyre csak a mérlegkészítés után kerül sor, ezért a kifizetőség megítélése bizonytalan. Ennek kapcsán szükséges volt a prémium elszámolás módszerének a megváltoztatására. 2022. december 31-i beszámolóban már a Céltartalékok között kerültek kimutatásra ezek a tételek.

Az átsorolás az alábbiak szerint történt:

- a korábban megképzett Passzív időbeli elhatárolások közül feloldásra kerül a tárgyévét követően kifizetésre kerülő prémium bizonytalan része és az arra jutó járulék összege, majd
- a tárgyévben a Várható kötelezettségekre megképzésre került a Céltartalék azonos összegben.

Az átsorolásnak az Adózás előtti eredmény tekintetében nincs eredményre gyakorolt hatása. A kiegészítő mellékletben részletesen bemutatásra került az átsorolás egyes mérleg és eredmény sorokra gyakorolt hatása, biztosítva ezzel az összehasonlíthatóságot a korábbi év adatával.

Passzív időbeli elhatárolások közül Céltartalékok közé átsorolt bizonytalan prémium kifizetések összege

A Számviteli Politika 2022. évi módosítása miatt, az eddig Passzív időbeli elhatárolások között kimutatott prémium bizonytalan része és az azokra jutó járulékok összegei átsorolásra kerültek a Várható kötelezettségekre képzett Céltartalékok közé. Az átsorolás az alábbi összegeket tartalmazta:

adatok ezer forintban

Tétel megnevezése	Prémium	Járulék	Összesen
Prémium bizonytalan része 2021	37 067	4 819	41 886
Összesen:	37 067	4 819	41 886

A Személyi jellegű ráfordítások átsorolással korrigált összege

A Számviteli politika 2022. évi módosítása miatt, az Összehasonlíthatóság elve alapján a 2021. évi adatokkal való összehasonlíthatóság miatt szükséges az átsorolások hatásának kiszűrésével korrigált 2022. évi Személyi jellegű ráfordítások összegének bemutatása.

adatok ezer forintban

Tétel megnevezése	2021.12.31	2022.12.31	Átsorolás korrekciója	Korrigált 2022.12.31
Béreköltség	469 338	436 172	37 067	473 239
Bérfelrakások	74 413	56 659	4 819	61 478
Összesen:	543 751	492 831	41 886	534 717

Várható kötelezettségekre képzett Céltartalék

Megnevezés	2021.12.31.	2022.12.31.
Január 1-jei egyenleg	0	0
Céltartalék képzés/ átsorolás	0	104 506
Céltartalék felhasználás, felszabadítás	0	-41 885
December 31-i egyenleg	0	62 621

VI. MÉRLEG FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A PortfoLion Regionális Magántőkealap 2023. januárjában a befektetői jóváhagyást és a befektetőknek történő kifizetést követően kifizette az Alapkezelő részére az alap után járó sikerdíjat.

VII. A TÁRSASÁG PIACI KÖRNYEZETÉNEK ÉS ÜZLETI STRATÉGIÁJÁNAK BEMUTATÁSA

A Társaság kutatás-fejlesztési tevékenységet nem végzett. Veszélyes hulladék, környezetre káros anyag a Társaságnál nem keletkezett.

Budapest, 2023. március 20.



.....
a Társaság vezetője
(képviselője)

adatok ezer Ft-
 lban

Sor- szám	Megnevezés	2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
I.	I. Működési cash flow (1-13. sorok)	369 501	636 923
1a.	Adózás előtti eredmény + <i>ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>	415 556 0	691 086 0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben + <i>Véglegesen átadott pénzeszköz</i>	0 0	2 500 2 500
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	415 556	693 586
2.	Elszámolt amortizáció +	9 334	21 721
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	62 621
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-379	-387
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-2 843	7 707
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	37 832	5 687
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	77 206	-28 494
9.	Vevőkövetelés változása +	-194 972	3 620
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	66 899	5 633
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-1 819	-67 465
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-37 313	-67 306
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz- változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	2 044 597	-1 418 080
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	2 043 922	-68 359
15.	Befektetett eszközök eladása +	675	279
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	-1 350 000
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2021.01.01- 2021.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	-2 063 000	847 500
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	850 000
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	-2 063 000	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	-2 500
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	351 098	66 343
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	351 098	66 343
	Pénzeszközök nyitó állománya	460 649	811 747
	Pénzeszközök záró állománya	811 747	878 090
	Pénzeszközök állományváltozása	351 098	66 343