

# **Singulium Befektetési Alapkezelő Zártkörűen Működő**

**1054 Budapest, Kálmán Imre utca 1.**

**Adószám: 26355764-2-41**

**Cégjegyzékszám: 01-10-141003**

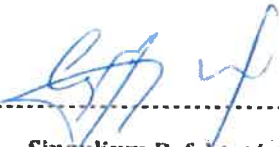
**KSH-szám: 26355764-6630-114-01**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a 2020. évi**

**éves beszámolóhoz**

**Budapest, 2021.05.17.**

  
-----  
**Singulium Befektetési  
Alapkezelő Zrt.  
1054 Budapest  
Kálmán Imre utca 1.**

**Készült a Forint-Soft Kft.**

**Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával**

A Singulim Befektetés Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytár tevékenységét 2018. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: 6630 Alapkezelés

MNB engedély száma :H-EN-III-35/2019 ( 2019.01.31).

A vállalkozás zártkörűen működő részvénytársaságként működik, a törzstőke nagysága 42000 ezer Ft.

Székhelye: 1054 Budapest, Kálmán Imre utca 1.

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagja: ÁHPV Faktoring és Pénzügi Szolg. Zrt., 1051 Budapest, Nádor utca 26.

Képviselőre jogosultak:

Név: Mihácsi János

Lakhely: 1037 Budapest, Farkastorki út 26. 2. épület 2. emelet 6.

Név: Papp Ádám

Lakhely: 2000 Szentendre, Horgász utca 3. A. épület

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: Pintér-Audit Könyvvizsgáló Kft, elérhetősége: 7634 Pécs, Kovács Béla utca 6.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Pintérné Könczöl Ágnes. Regisztrációs száma: 005057.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Dr. Hegedűs Mihály (6050 Lajosmizse, Batthány utca 9.), nyilvántartási száma 006219.

Könyvvizsgáló cég: H K Adócontrol Kft (székhely: 6055 Felsőlajos, Hársfa utca 10.), nyilvántartási száma 006219.

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló 750.000 Ft + áfa díjat számított fel.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2021.02.28.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

## S z á m v i t e l i p o l i t i k a

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti

értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

### T á j é k o z t a t ó r é s z

Minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tagok:

Név	Székhely	Szavazati arány
ÁHPV Zrt	1051 Budapest Nádor utca 26.	100,00 %

Az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az alábbi járandóságot vették fel:

Igazgatóság	:	0 ezer Ft
Felügyelő bizottság	:	970 ezer Ft
Összesen	:	970 ezer Ft

A társaság korábbi igazgatósági és felügyelő bizottsági tagjaival szemben fennálló nyugdíjfizetési kötelezettség nincs.

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

### M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

#### I m m a t e r i á l i s j a v a k

Immateriális javak ( bruttó érték )	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Porfólió nyilvántartó rendszer	0	2012	0	0	2012
Szoftver, honlap	109	281	109	0	281
Immateriális javak bruttó összesen	109	2293	109	0	2293

Tárgyi eszközök	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Tárgyi eszközök bruttó összesen	30	1820	30	0	1820
Terv szerinti écs. lineárisan	-30	-575	-30	0	-575
Ö s s z e s e n	0	1245	0	0	1245

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.

#### Vevői követelések

A vevőkövetelés értéke 3 735 e Ft.

#### Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Foglaló	1.072
Különadó	36
MNB felügyeleti díj	200
Ö s s z e s e n :	1.308

Az eszközök értékelése következtében a társasági adó alapjának számításánál az adózás előtti eredményt módosító tételek nem voltak.

#### S a j á t t ő k e

#### Jegyzett tőkén kívüli egyéb tőkeelemek változása:

Saját tőke	Növekedés	Csökkenés	Változás oka
Lekötött tartalék pótlás	5347	0	Tőke rendezés
Ö s s z e s e n	5347	0	

## L e k ö t ö t t t a r t a l é k :

Lekötött tartalék	Összeg (e Ft)
lekötött tartalék pótbefizetésből	10.324
Ö s s z e s e n :	10.324

## Kötelezettségek

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

## Szállítói kötelezettségek

A szállítói kötelezettség : 1 031 e Ft

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Adófizetési kötelezettség	1.029
Bér	1.150
Egyéb	1.293
Ö s s z e s e n :	3.472

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó  
k i e g é s z í t é s e k

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenyei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)
Alapkezelési díj	8.156
Ö s s z e s e n :	8.156

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kapcsolt vállalkozástól származó bevétel nem volt.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Bérleti díj	2.791
Postaktg	1
Könyvelés ,könyvvizsgálat	1.852
Jogi szolgáltatás	116
Rendszerkarbantartás	1.016
Tanácsadás	3.516
üzemeltetési ktg	2.439
Ö s s z e s e n :	11.731

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági díj	18
Bankköltség	286
Ö s s z e s e n :	304

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	3
Kifizetett bruttó bér	0	9.617



Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	0	4
Bérfjárulékok		
Szociális hozzájárulási adó		1.672
Egészségügyi hozzájárulás		0
Szakképzési hozzájárulás		157
Egyéb bérfjárulékok		0
Összesen		1.829

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaság a jövedelem-minimum alapján fizet adót.

#### M u t a t ó s z á m o k

#### V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 0,00% volt, tárgyévben 9,22%. A forgóeszközök aránya előző évben 100,00% volt, tárgyévben 88,29%.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 98,36% volt, tárgyévben 84,33%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 12,65%, előző évben 1,29% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben -0,02, előző évben 0,01 volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 27824 e Ft, előző évben 42150 e Ft volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 92,65%, előző évben 100,36% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 914,71%, míg a saját tőkével fedezett 914,71%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 0,00% és 0,00% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 71,50%, előző évben 100,00% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 15,00%, előző évben 1,31% volt.

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	0	4

Bérfjárulékok	Összeg (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	1.672
Egészségügyi hozzájárulás	0
Szakképzési hozzájárulás	157
Egyéb bérfjárulékok	0
Összesen	1.829

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaság a jövedelem-minimum alapján fizet adót.

#### M u t a t ó s z á m o k

#### V a g y o n i   h e l y z e t   m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 0,00% volt, tárgyévben 9,22%. A forgóeszközök aránya előző évben 100,00% volt, tárgyévben 88,29%.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 98,36% volt, tárgyévben 84,33%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 12,65%, előző évben 1,29% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben -0,02, előző évben 0,01 volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 27824 e Ft, előző évben 42150 e Ft volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 92,65%, előző évben 100,36% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 914,71%, míg a saját tőkével fedezett 914,71%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 0,00% és 0,00% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 71,50%, előző évben 100,00% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 15,00%, előző évben 1,31% volt.

## P é n z ü g y i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A likviditási ráta értéke tárgyévben 6,98, előző évben 77,64 volt.

## A j ö v e d e l m e z ő s é g m u t a t ó i

Az eszközök megtérülése tárgyévben 13,10.

Mivel pozitív adózott eredmény nincs, az alaptőke nem hozott jövedelmet.

A megtermelt pénzjövdelem értéke -16488 e Ft. Ugyanez az érték előző évben -4796 e Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövdelem a tárgyévben -202,16%, az előző évben 0,00% volt.

A tőkearányos pénzjövdelem a tárgyévben -54,91%, az előző évben -11,42% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben -57,67%, előző évben -11,75% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben -48,63%, előző évben -11,56% volt.

Az EBIT tárgyévben -17317 ezer Ft, előző évben -4935 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben -16488 ezer Ft, előző évben -4796 ezer Ft volt.

## CASH FLOW 2020

### Singulium Befektetési Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvényt

Cégjegyzékszám: 01-10-141003

Időszak: 2020.01.01 - 2020.12.31

KSH-szám: 26355764-6630-114-01

			Előző év 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>		<b>-4.096</b>	<b>-17.539</b>
1a.	Adózás előtti eredmény	+	-4.935	-17.317
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás			
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+		
<b>1.</b>	<b>Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)</b>	<b>+</b>	<b>-4.935</b>	<b>-17.317</b>
2.	Elszámolt amortizáció	+	139	829
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+		
6.	Szállítói kötelezettség változása	+	146	885
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	404	3.068
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+	150	927
9.	Vevőkövetelés változása	+		-3.735
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+		-1.308
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+		-888
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-		
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-		
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>		<b>-139</b>	<b>-4.112</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	139	4.112
15.	Befektetett eszközök eladása	+		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, bevál	+		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-		
18.	Kapott osztalék, részesedés	+		
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>		<b>-4.977</b>	<b>5.347</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+		
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	-4.977	5.347
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>		<b>-9.212</b>	<b>-16.304</b>
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése	+		
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)</b>		<b>-9.212</b>	<b>-16.304</b>

Budapest, 2021.05.17.



-----  
digitális aláírás

**Singulum Befektési  
Alapkezelő Zrt.**  
1054 Budapest  
Kálmán Imre utca 1.