

SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. ÉV

n

**SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022. ÉV**

1. Általános bemutatás

A vállalkozás neve: Singulium Befektetési Alapkezelő Zrt.
A vállalkozás alakulásának kelte: 2018. június 1.
A cégbejegyzés kelte: 2018. június 25.
A vállalkozás székhelye: 1133 Budapest Árboc utca 6.
A vállalkozás tevékenysége: 6630'08 Alapkezelés
Cégjegyzék szám: 01-10-141003
Adószám: 26355764-2-41
KSH-szám: 26355764-6630-114-01

Többségi befolyással rendelkező tagok mérlegfordulónapon:

<u>Név, cím</u>	<u>Szavazati arány</u>
Kis-Szölgvényi Ferenc 1119 Budapest, Fehérvári út 127. 6. em. 21. ajtó	100 %

Többségi befolyással rendelkező tagok beszámoló elfogadás napján:

<u>Név, lakcím</u>	<u>Szavazati arány</u>
Kiss-Szölgvényi Ferenc 1119 Budapest, Fehérvári út 127. 6. em. 21.	100 %

Kapcsolt vállalkozás mérlegfordulónapon:

-

Részvények száma és névértéke:

Részvénytípus	Darabszám	Névérték (ezer Ft/db)	Össznévérték (ezer Ft)
	2022.12.31	2022.12.31	2023.12.31
Törzsrészvény	10 db	500	5 000

Vezető tisztségviselők (beszámoló aláírására jogosultak) mérlegfordulónapon:

Matskási István (1039 Budapest, Királyok útja 297. E. ép. 3. em. 534.)

Vezető tisztségviselő (beszámoló aláírására jogosult) beszámoló elfogadás napján:

Matskási István (1039 Budapest, Királyok útja 297. E. ép. 3. em. 534.)

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

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy:

Dr. Hegedűs Mihály (6050 Lajosmizse, Batthyány utca 9.), nyilvántartási száma 006219.

Könyvvizsgáló cég: H K Adócontroll 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.

n.

**SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022. ÉV**

A beszámoló összeállításáért felelős:

Könyvelésmegoldás.hu Kft
1148 Budapest, Fogarasi út 64.
File Szabolcs
Regisztrációs szám: 177027

SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022. ÉV

2. A számviteli politika és az alkalmazott értékelési eljárások főbb jellemzői

Könyvvezetés pénzneme:	forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel
Üzleti év:	2022. január 1– 2022. december 31.
Eredménykimutatás típusa:	összköltség eljárás
Mérleg változata:	„A”
Mérlegkészítés időpontja:	2023. január 31.
A kötelező beszámolás formája:	éves beszámoló
Mérleg tagolása:	- felvett új tételek: nincsenek. - összevont tételek: nincsenek.
Eredménykimutatás tagolása	- felvett új tételek: nincsenek. - összevont tételek: nincsenek.

A Társaság 2022. évi zárómérlege a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak alapul vételével készült el. Az éves zárás és a mérlegkészítés időpontja között a cég helyzetét módosító lényegi információk nem merültek fel.

Eszközök besorolása, értékelése

A számviteli törvény 23. § (4) bekezdése szerint a termelőeszközöket a befektetett eszközök, illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján soroljuk be.

A forgóeszközök között mutatjuk ki mindazokat az eszközöket, amelyek nem tartósan szolgálják a társaság tevékenységét, vagyis egy év vagy egy évnél rövidebb időszak alatt elhasználódnak, illetve elhagyják a társaságot.

Az értékpapírok beszerzésének célját az ügyvezető határozza meg és ennek alapján vesszük állományba a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között. Módosításra (átcsoportosításra) is csak az ügyvezető döntése alapján kerül sor a tárgyévet érintően legkésőbb mérlegkészítéskor.

Az értékvesztések, a terven felüli értékcsökkenések elszámolási módját és információ bázisát az eszközök értékelési szabályzata tartalmazza. A társaság nem él az értékvesztés és a terven felüli értékcsökkenés visszafrásának lehetőségével.

Befektetett eszközök besorolása, értékelése

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a bekerüléskor az elhasználódási idő figyelembevételével megtervezett, a várható hasznos élettartam alapján meghatározott lineáris kulcsok alkalmazásával havonta elszámoljuk. Az értékcsökkenési leírás kezdete az üzembe helyezés napja, elszámolása napra arányosan történik.

Az immateriális javak közül az 200 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti vagyoneértékű jogok, szellemi termékek bekerülési értékét, valamint az 200 ezer forint egyedi érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét teljes összegben használatba vételkor számoljuk el értékcsökkenési leírásaként. Továbbiakban csak analitikus nyilvántartást vezetünk róluk.

SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022. ÉV

Az immateriális javak és tárgyi eszközök maradványértéke 0, ha az várhatóan nem jelentős, azaz nem éri el a bekerülési érték 10 százalékát.

A terven felüli értékcsökkenés meghatározásánál a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözetét akkor tekintjük jelentősnek, ha annak összege magasabb, mint az egy évi terv szerinti értékcsökkenés összege. Tartósnak tekintünk minden olyan változást, ami egy éven túli változást mutat.

A befektetett pénzügyi eszközök a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állománya leltárral fedett, a befektetett pénzügyi eszközök állománya egyeztetéssel igazolt.

Immateriális javak

a) Tartalma:

- vagyoni értékű jogok (portfólió nyilvántartási rendszer),
- szellemi termékek (honlap)

b) Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja a beszerzési érték, az apport érték, a sajátos bekerülési érték.
- Az értékelés módja: egyedi.

c) Az alkalmazott leírási kulcsok:

Megnevezés	%
200 E Ft alatti vagyoni jogok, szellemi termékek	100
Vagyoni értékű jogok	14,5
Szellemi termékek	50

Tárgyi eszközök

a) Tartalma:

- gép,
- berendezés,
- számítástechnika,
- jármű,

b) Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja a beszerzési érték, az apport érték, sajátos bekerülési értékek.
- Az értékelés módja: egyedi.
- A 200 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti számítástechnikai eszközök értékét 1 év alatt számoljuk el értékcsökkenésként.

c) Az alkalmazott leírási kulcsok:

Megnevezés	%
200 E Ft alatt	100
éves kulcsok szerint	
- berendezés	20
- számítástechnika	33
- jármű	20

A tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenését lineáris módszerrel negyedévente számoljuk el.

SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022. ÉV

Forgóeszközök besorolása, értékelése

A forgóeszközök között a készletek, követelések, értékpapírok és pénzeszközök kerülnek kimutatásra.

Készletek

a) Tartalma:

- Áru

b) Értékelése-elszámolása:

- Nyilvántartásuk: év közben folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezetünk.
 - A nyilvántartás alapja: beszerzési ár
 - Az értékelés módja: egyedi
- c) Állománya leltárral fedett.

Követelések

a) Tartalma:

- vevő,
- ki nem emelt egyéb követelések.

b) Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték.
- Az értékelés módja: egyedi. Kisösszegű követelésnek tekintjük azokat a követeléseket, amelyek esetében a végrehajtás költségeit nem haladja meg a követelés összege.

• értékvesztés elszámolása: az ügyvezető határozza meg és ennek alapján vesszük állományba.

Az Alapkezelő évente egyszer a mérleg fordulónapjával a kintlévőségeket egyedi értékelés alapján minősíti és annak alapján, ha a követelés minősítése romlott, értékvesztést számol el a követelés után, illetve, ha a követelés minősítése javult, az értékvesztés visszairásával megnöveli a követelés könyv szerinti értékét az egyéb ráfordításokkal szemben.

c) Behajthatatlan követelés

Behajthatatlan követelés az a követelés, amelyre az adós ellen vezetett végrehajtás során nincs fedezet, vagy a talált fedezet a követelést csak részben fedezi (amennyiben a végrehajtás közvetlenül nem vezetett eredményre és a végrehajtást szüneteltetik, az óvatosság elvéből következően a behajthatatlanság – nemleges foglalási jegyzőkönyv alapján – vélelmezhető), amelyet a hitelező a csódeljárás, a felszámolási eljárás, az önkormányzatok adósságrendezési eljárása során egyezségi megállapodás keretében elengedett, a felszámoló által adott írásbeli igazolás (nyilatkozat) szerint nincs fedezet, a felszámolás, az adósságrendezési eljárás befejezésekor a vagyonfelosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet, eredményesen nem lehet érvényesíteni, amelynél a fizetési meghagyásos eljárással, a végrehajtással kapcsolatos költségek nincsenek arányban a követelés várhatóan behajtható összegével (a fizetési meghagyásos eljárás, a végrehajtás veszteséget eredményez vagy növeli a veszteséget), amelynél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása „igazoltan” nem járt eredménnyel, a bíróság előtt érvényesíteni nem lehet, a hatályos jogszabályok alapján elévült. A behajthatatlanság tényét és mértékét bizonyítani kell.

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosában határozzuk meg azt az értéket, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel.

Céltartalék képzése

A társaság céltartalékot csak a számviteli törvény 41. §-ában előírt kötelezettségekre képez.

Árfolyamhasználat, ártértékelési különbözet

A társaság a külföldi pénzürtékre szóló eszközöket és kötelezettségeket egységesen az MNB által meghirdetett árfolyamon számítja át forintra.

Minden olyan bizonylat esetében ahol az áfatörvény adóalap meghatározására használt árfolyam eltér, akkor élünk a számviteli törvény biztosította lehetőséggel és az áfa tv. szerinti árfolyamot alkalmazzuk a külföldi pénzürtékben kifejezett eszközök és kötelezettségek számviteli értékelésére is.

Minősítések

A hibák minősítése

- **Jelentős összegű hiba:** ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) 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.
- **Nem 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 - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

A jelentős összegűnek minősülő hibákat és hibahatásokat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban a számviteli törvény alapján külön oszlopban mutatjuk be. A fentiek alapján jelentős összegűnek minősített hibákat és hibahatásokat a feltárást követően külön főkönyvi számlára kell könyvelni az adott számlacsoporton belül, évszámmal elkülönítetten. A kiegészítő mellékletben be kell mutatni az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt - a mérlegben, az eredménykimutatásban a megfelelő tételeknél összevontan szereplő - hatását, évenkénti megbontásban. Nem jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatását az eredménykimutatás megfelelő tárgyévi adatai tartalmazzák.

A jelentős és tartós minősítése

Az értékvesztés elszámolása szempontjából jelentősnek és tartósnak tekintjük

- a befektetett- és forgóeszközök között nyilvántartott tulajdoni részt jelentő befektetések könyv szerinti és piaci értéke közötti veszteség jellegű különbözetet,
- a vevők és adósok minősítése és a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján megállapított követelés könyv szerinti értéke és a követelés várható megtérülési összege közötti veszteség jellegű különbözetet,
- vásárolt készleteknél a könyv szerinti érték és a mérlegkészítéskori piaci érték különbözetét, ha a könyv szerinti érték magasabb.
- a fenti esetek mindegyikére egységesen jelentős összegűnek tekintjük az értékvesztést, ha az a könyv szerinti értéknek több mint 10 százaléka.
- tartósnak minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete, ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy évig fennáll. A különbözet tartósnak minősül – fennállásának időtartamától függetlenül – akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

Kivételes előfordulású és nagyságú tételek

SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022. ÉV

Kivételes előfordulásúnak tekintjük azokat a bevételeket és ráfordításokat, amelyek a vállalkozó rendes üzletmenetén kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

Kivételes nagyságúnak tekintjük azokat a bevételeket és ráfordításokat, amelyek meghaladják az adózás előtti eredmény 25 %-át.

SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022. ÉV

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozását a mellékelt táblázat tartalmazza.

2. Követelések (adatok e Ft-ban):

	Előző év	Tárgyév
Vevők	0	0
NAV pénzügyi különadó	66	66
NAV késedelmi pótlék	0	3
Helyi iparüzési adó	2	0
Kaució	1 089	0
Összesen	1 157	69

3. Aktív időbeli elhatárolások (adatok e Ft-ban):

	Előző év	Tárgyév
Bevételek AIE	3 631	14 624

CRRG-2023-2	Singulium I. Magántőkealap	alapkezelés IV név	3 750 000 Ft
CRRG-2023-3	Singulium II. Magántőkealap	alapkezelés IV név	3 750 000 Ft
CRRG-2023-4	Singulium III. Magántőkealap	alapkezelés IV név	3 750 000 Ft
CRRG-2023-1	Singulium Magántőkealap	alapkezelés IV név	3 373 686 Ft

4. Aktív időbeli elhatárolások (adatok e Ft-ban):

	Előző év	Tárgy év
Költségek, ráfordítások AIE	829	730
Microsec zrt.	e-Szignó szoftver 2022.07.14-2023.07.13	35 775 Ft
PROFI-COMP Számítástechnikai Kft.	Microsoft 365 Vállalati alapverzió előfi	645 766 Ft
Netlock Kft.	"Minősített alap" csomag, 2 éves 2022.11	48 786 Ft

5. Saját tőke változásai (adatok e Ft-ban):

	Előző év	Tárgy év
Jegyzett tőke	50000	5 000
Tőketartalék	32 023	32 023
Eredménytartalék	-17 317	-58 195
Lekötött tartalék	24 824	34 124
Adózott eredmény	-40 878	-31 537
Saját tőke	3 652	-18 585

n

SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022. ÉV

Lekötött tartalékot az alábbi jogcímen képeztünk: lekötött tartalék pótbefizetésből.

6. Céltartalékképzés

A vállalkozás a 2022. év során céltartalékot nem képzett a számviteli törvény előírásai szerint.

7. Kötelezettségekkel kapcsolatos tájékoztatás

Hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségek a mérlegben nem szerepelnek.

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (adatok e Ft-ban) :

	Előző év	Tárgy év
Helyi iparüzési adó Budapest	63	140
Kereset elszámolási számla	1 252	1 192
Szakképzési hozzájárulás	28	0
Rövid lejáratú kötelezettség	23	0
Társasági adó	22	39
SZJA levont	282	269
TB járulék	349	333
Szociális hozzájárulási adó	292	233
Nav késedelmi pótlék	0	3
Persei Ügyvédi Iroda kötelezettség	1 250	0
Szállítói kötelezettség	173	1 168
Rövid lejáratú kölcsön	0	55 000
Összesen	3 733	58 377

8. Passzív időbeli elhatárolások (adatok e Ft-ban):

	Előző év	Tárgy év
Költségek, ráfordítások	1 077	1 236
PIE		

dr. Deák Zoltán, 57406794	üzletviteli tanácsadás 12	150 000 Ft
Könyvelésmegoldás.hu	2022. év beszámoló	133 350 Ft
HK ADÓCONTROLL KÖNYVE	2022. év könyvizsgálat	952 500 Ft

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések (adatok e Ft-ban):

	Előző év	Tárgy év
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	14 406	28 382
Alapkezelési díj	14 406	28 382
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	14 406	28 382

**SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022. ÉV**

Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
Saját elállítású eszközök aktivált értéke	0	0
AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0
EGYÉB BEVÉTELEK	1	1 252
- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
Anyagköltség	0	0
Igénybe vett szolgáltatások értéke	27 538	31 603
Ingatlan bérleti díj	9611	8 613
Egyéb bérleti díjak	133	170
Javítási, karbantartási költség	0	3 353
Egyéb üzletviteli, inform. technológiai tanácsadás	8505	7 111
Adótanácsadás, könyvelés, könyvvizsgálat	3096	3 151
Ügyvédi munkadíj, jogi képviselet	1830	6 185
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	4362	3 020
Egyéb szolgáltatások értéke	230	335
Pénzügyi befektetési szolgáltatás	230	335
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	27 768	31 938
Béreköltség	22 529	23 976
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0
Bérfelárulások	3 830	3 117
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	26 359	27 093
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	688	428
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	444	1 662
Kivezetett immat. javak, tárgyi eszközök könyv. sz. ért.	0	1 368
MNB felügyeleti díj	300	0
Egyéb ráfordítások	0	4
Bírságok, késedelmi kamatok	0	6
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	144	284
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-40 852	-31 484
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-40 852	-31 484
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	26	53
ADÓZOTT EREDMÉNY	-40 878	-31 537

Az eredménykimutatás nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatokat.
A Zrt. nem fordított pénzt kutatásra, kísérleti fejlesztésre a tárgyév során.

Értékvesztés alakulása

A tárgyévben értékvesztés elszámolása befektetett pénzügyi eszközökre, készletekre, forgóeszközök kimutatott értékpirookra, valamint követelésekre nem történt.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek és költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások 2022. évben nem voltak.

SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022. ÉV

Társasági adóhoz kapcsolódó kiegészítés (adatok e Ft-ban):

Adózás előtti eredmény	-31 484
<i>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</i>	
Kivezett immat javak, tárgyi eszközök és értékcsökkenési leírás	1 797
Összesen:	1 797
<i>Adózás előtti eredményt növelő tételek</i>	
Kivezett immat javak, tárgyi eszközök és értékcsökkenési leírás	1 797
Összesen:	1 797
Adóalap	-31 484
Nyereség minimum szerinti adóalap	593
Társasági adó	53
Adózott eredmény	-31 537

A vállalkozás nem vett igénybe adókedvezményt.

Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

Az adózott eredmény terhére osztalék kifizetés nem történik. A teljes összeget eredménytartalékba helyezik.

Létszám és személyi jellegű juttatások részletezése

A vállalkozás éves átlagos állományi létszáma 7 fő, a kifizetett bruttó bér 23 976 e Ft, ebből a vezető tisztségviselők részére kifizetett bruttó bér 7 591 e Ft.

Tájékoztató kiegészítések

- A Társaság nem rendelkezik
 - sem többségi, sem jelentős, sem egyéb részesedéssel más társaság vonatkozásában.
 - 5 éven túli futamidejű kötelezettségekkel.
 - jelzáloggal vagy más joggal biztosított kötelezettségekkel.
 - mérlegben nem szereplő kötelezettségekkel és egyéb mérlegen kívüli tételekkel.
 - határidős, opciós, valamint swap ügyletekkel.
 - visszavásárolt saját üzletrésszel (részvénnel).
- A környezetvédelemmel kapcsolatos kérdés a társaságnál nem merült fel.
- A Társaság a tevékenység fenntartását, fejlesztését célzó támogatásban nem részesült.
- A vezető tisztségviselő részére kölcsön, ill. előleg nem került folyósításra.
- A tárgyévben jelentős összegű hiba feltárására nem került sor.
- A kapcsolt felekkel folytatott ügyletek minden esetben a szokásos piaci feltételek között valósultak meg.

SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022. ÉV

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetének alakulásáról az alábbi mutatók adnak képet:


		Előző év	Tárgy év
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen * 100	30,66%	1,95%
Eszközfülcsoportok aránya	Forgóeszközök / Befektetett eszközök * 100	54,34%	3 113,27%
Befektetett eszközök fedezete (saját tőke)	Saját tőke / Befektetett eszközök * 100	140,73%	-2 326,03%
Tárgyi eszközök fedezettsége (saját tőke)	Saját tőke / Tárgyi eszközök * 100	368,89%	-2 326,03%
Eszközök fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele / Összes eszköz	1,70	0,69
Tárgyi eszközök hatékonysága	Értékesítés nettó árbevétele / Tárgyi eszközök * 100	1 455,15%	3 552,57%
Készletek fordulatszáma	Értékesítés nettó árbevétele / Készletek * 100	N.A.	N.A.
Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök / (Tárgyi eszközök + Forgóeszközök)	41,25%	3,11%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	Műszaki berendezések nettó értéke / Tárgyi eszközök	0,00%	0,00%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen * 100	16,66%	60,63%
A források szerkezete	Idegen forrás / Források összesen * 100	56,86%	145,30%
Tőkeerősség	Saját tőke / Források összesen * 100	43,14%	-45,30%
Tőkemultiplikátor	Források összesen / Saját tőke	2,32	-2,21
Tőkefeszültség mutatója	Idegen forrás / Saját tőke * 100	131,79%	-320,76%
Kötelezettségek részaránya	Kötelezettségek / Források összege * 100	44,10%	142,29%
Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek	Hosszú lejáratú kötelezettségek / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,00%	0,00%
Saját tőke növekedési mutató	Saját tőke / Jegyzett tőke	0,73	-3,72
Céltartalékok aránya	Céltartalékok / Források összege * 100	0,00%	0,00%
Saját tőke növekedésének mértéke (1)	Adózott eredmény / Jegyzett tőke * 100	-817,56%	-630,74%
Saját tőke növekedésének mértéke (2)	Adózott eredmény / Saját tőke * 100	-1 119,33%	169,69%
Tőke forgási sebessége	Értékesítés nettó árbevétele / Saját tőke	3,94	-1,53
A tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Saját tőke	-11,26	1,70
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Kötelezettségek * 100	37,77%	42,61%
Likviditási ráta (Rövid távú likviditás I.)	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	37,77%	42,61%
Likviditási ráta (Rövid távú likviditás II.)	(Forgóeszközök - Követelések) / Rövid lejáratú kötelezettségek	6,78%	42,49%
Likviditási gyorsráta	(Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,38	0,43
Készpénz likviditási mutató	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,07	0,42
Pénzhányad mutatója (Rövid távú likviditás)	(Pénzeszközök+Értékpapírok) / Rövid lejáratú kötelezettségek	6,78%	42,49%
Dinamikus likviditás	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye / Rövid lejáratú kötelezettségek	-1 094,35%	-53,93%
Hosszú távú likviditási mutató	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye / Kötelezettségek	-1 094,35%	-53,93%
Hitel fedezettségi mutató	Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek * 100	30,99%	0,12%
Átlagos vevő futamidő	Átlagos vevőállomány / Értékesítés nettó árbevétele		0,00 nap
Szállítók átfutási ideje	Átlagos szállítói állomány / Anyagjellegű ráfordítás		7,66 nap
Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz	Vevők / Szállítók * 100	0,00%	0,00%
Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek / Saját tőke * 100	102,22%	-314,11%
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen * 100	44,10%	142,29%
Nettó eladósodottság foka	(Kötelezettségek-Követelések) / Saját tőke * 100	70,54%	-313,74%
Adósságállomány fedezettsége	Saját tőke / Hosszú lejáratú kötelezettségek * 100	N.A.	N.A.
Árbevételre vetített eladósodottság	(Kötelezettségek - (Pénzeszközök+Értékpapírok)) / Árbevétel	24,16%	118,27%
Rövid távú eladósodottság	(Rövid lejáratú kötelezettségek - (Pénzeszközök+Értékpapírok)) / Árbevétel	24,16%	118,27%
Adósságállomány aránya	Hosszú lejáratú kötelezettségek / (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek)	0,00%	0,00%
A saját tőke aránya	Saját tőke / (Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek)	100,00%	100,00%
Értékesítés nettó árbevétele	Tárgyév / Előző év * 100		197,04%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	Tárgyév / Előző év * 100		197,04%
Exportértékesítés nettó árbevétele	Tárgyév / Előző év * 100		0,00%
Exportarány	Exportértékesítés nettó árbevétele / Értékesítés nettó árbevétele	0,00%	0,00%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	Tárgyév / Előző év * 100		77,07%
Pénzügyi műveletek eredménye	Tárgyév / Előző év * 100		0,00%
Adózás előtti eredmény	Tárgyév / Előző év * 100		77,07%
Adózott eredmény	Tárgyév / Előző év * 100		77,15%
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Értékesítés nettó árbevétele	-283,58%	-110,92%
Tőkearányos üzemi eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke * 100	-1 118,62%	169,41%
Eszközhatékonyság	Üzemi (üzleti) eredmény / Eszközök összesen * 100	-482,60%	-76,74%

SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022. ÉV

Cash – flow

I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (működési cash-flow 1-13. sorok)	-41 116
1.	Adózás előtti eredmény +/-	-31 484
2.	Elszámolt amortizáció +	429
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	995
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása +/-	-1 353
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	156
9.	Vevőkövetelés változása +/-	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszk. nélkül) változása +/-	1 088
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-10 894
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-53
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0
II.	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (befektetési cash-flow 14-16. so	1 369
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	1 369
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0
III.	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (Finanszírozási cash-flow 17-27. sorok	64 300
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
18.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	55 000
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, bevált	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +/-	9 300
	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I., II., III. sorok)	24 553
	Pénzeszköz változás	24 553

Budapest, 2023. május 22.



 A vállalkozás vezetője (képviselője)

SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022. ÉV

A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

MEGNEVEZÉS	INGATLAN ÉS VAGYONI ÉRTÉKJOGOK	MŰSZAKI BERENDEZÉS	EGYEB BERENDEZÉS	BERUHÁZÁSOK, FELÚJTÁSOK	BERUHÁZÁSOK- RA ADOTT ELŐLEGEK	ÉRTÉKHELYES- BÍTÉS	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
NYITÓ BRUTTÓ É.			1 820				1 820
Vasárkás							
Apportálás							
Újállítás							
Törlesztés nélkül átvev							
Érték helyesbítés							
Egyéb növekedés							
Növekedés összesen			-				
Selajezés							
Eladás							
Apportba adás							
Törlesztés nélkül átadott							
Érték helyesbítés							
Egyéb csökkenés							
Csökkenés összesen			-				
Záró é. cs.			1021				1021
NYITÓ NETTÓ ÉRTEK			990				990
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTEK			799				799
ZÁRÓ BRUTTÓ É.			1 820				1 820
Nyitó é.cs.			830				830
1. év során é.cs.			191				191
1. évon felül é.cs.							
Növekedés összesen			191				191
Selajezés							
Eladás							
Apportba adás							
Törlesztés nélkül átadott							
Egyéb csökkenés							
Csökkenés összesen			-				
Záró é. cs.			1021				1021

SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2022. ÉV

AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

MEGNEVEZÉS	ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS	KISÉRLETI FEJLESZTÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	SZELLEMI TÉRMÉKEK	ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK	IMMÁT. JAVAKRA ADOTT ELŐLEGEK	ÉRTÉKHE LYES- BÍTÉS	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
NYITÓ BRUTTÓ É.			2 012	280				2 292
Vásárlás								-
Átportálás								-
Elkalkálás								-
Értékes nélkül átvev								-
Érték helyesbítés								-
Egyéb növekedés								-
Növekedés összesen		-	-	-	-	-	-	-
Schajvezés								-
Eladás								-
Átportba adás								-
Értékes nélkül átadott								-
Érték helyesbítés								-
Egyéb csökkenés			2 012					-
Csökkenés összesen		-	0	280	-	-	-	280
ZÁRÓ BRUTTÓ É.		-	500	187	-	-	-	687
Nyitó é.c.s.								235
Terv szerinti é.c.s.			142	93				
Terven felüli é.c.s.								
Növekedés összesen		-	642	280	-	-	-	922
Schajvezés								-
Eladás								-
Átportba adás								-
Értékes nélkül átadott								-
Egyéb csökkenés			644					644
Csökkenés összesen		-	644	280	-	-	-	922
Záró é. cs.								
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK		-	1512	93	-	-	-	1605
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK		-	0	0	-	-	-	0