



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Singulium Befektetési Alapkezelő Zrt. tulajdonosainak!

Az éves beszámolóról készített jelentés

Vélemény

Elvégeztük a **Singulium Befektetési Alapkezelő Zrt.** (1054 Budapest, Kálmán Imre utca 1.); (cégjegyzékszám: 01-10-141003); („a Társaság”) **2023.** évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2023. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege [47.059] E Ft, az adózott eredmény [6.545] E Ft (nyereség) , valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **Singulium Befektetési Alapkezelő Zrt. 2023. december 31-én** fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény”) 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 könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a **Singulium Befektetési Alapkezelő Zrt.-től** (továbbiakban: az „Alapkezelő”) a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (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 üzleti jelentés

Az egyéb információk a **Singulium Befektetési Alapkezelő Zrt. 2023. évi** üzleti jelentéséből állnak. Az Alapkezelő vezetése felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói 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 beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a **Singulium Befektetési Alapkezelő Zrt. 2023. évi** üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az Alap. **2023. évi** éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásával. Mivel egyéb más jogszabály az Alap számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítás-tól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvégtégye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. 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 az Alap pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni 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 bocsásunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal 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.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. 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 az Alap belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vontunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alap vállalkozás folytatására való képességét illetően.
- Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alap nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, 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.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Alap által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Lajosmizse, 2024. május 15.

Dr. Hegedűs Mihály

a H K ADÓCONTROLL Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft. képviselőjében
illetve, mint bejegyzett könyvvizsgáló

H K ADÓCONTROLL Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft.

6055 Felsőlajos, Hársfa utca 10.

kamarai nyilvántartási szám: 002125

bejegyzett könyvvizsgáló kamarai tagsági szám:006219

2	6	3	5	5	7	6	4	6	6	3	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	1	4	1	0	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céggjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **SINGULIUM Befektetési Alapkezelő Zrt.**

A vállalkozás címe: **1133 Budapest, Árbóc utca 6.**

A vállalkozás telefonszáma:

Éves beszámoló

Általános üzleti évet záró

2023
üzleti évről

Budapest, 2024.05.15.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Vállalkozás neve: **SINGULIUM Befektetési Alapkezelő Zrt.**

Statisztikai számjel: 26355764663011401

Cégjegyzékszám: 01-10-141003

A mérleg fordulónapja: 2023.12.31

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	799	0	478
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	0	0	0
6	Szellemi termékek	0	0	0
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	799	0	478
11	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	799	0	478
14	Tenyészállatok	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	0	0	0
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési	0	0	0
23	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban	0	0	0
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Vállalkozás neve: **SINGULIUM Befektetési Alapkezelő Zrt.**

Statisztikai számjel: 26355764663011401

Cégjegyzékszám: 01-10-141003

A mérleg fordulónapja: 2023.12.31

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. FORGÓESZKÖZÖK	24 875	0	35 292
30	I. KÉSZLETEK	0	0	0
31	Anyagok	0	0	0
32	Befejezetlen termelés és félkész termék	0	0	0
33	Növendék-, hízó-, és egyéb állatok	0	0	0
34	Késztermékek	0	0	0
35	Áruk	0	0	0
36	Készletekre adott előlegek	0	0	0
37	II. KÖVETELÉSEK	69	0	0
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	0
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban	0	0	0
41	Követelések egyéb vállalkozással szemben	0	0	0
42	Váltókövetelések	0	0	0
43	Egyéb követelések	69	0	0
44	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49	Egyéb részesedések	0	0	0
50	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51	Forgatási célú értékpapírok	0	0	0
52	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	24 806	0	35 291
54	Pénztár, csekkek	8	0	2
55	Bankbetétek	24 798	0	35 289
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	15 354	0	11 289
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	14 624	0	11 250
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	730	0	39
59	Halasztott ráfordítások	0	0	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	41 027	0	47 059

Budapest, 2024.05.15.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **SINGULIUM Befektetési Alapkezelő Zrt.**

Statisztikai számjel: 26355764663011401

Cégjegyzékszám: 01-10-141003

A mérleg fordulónapja: 2023.12.31

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e

Vállalkozás neve: **SINGULIUM Befektetési Alapkezelő Zrt.**

Statisztikai számjel: 26355764663011401

Cégjegyzékszám: 01-10-141003

A mérleg fordulónapja: 2023.12.31

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. SAJÁT TŐKE	-18 585	0	42 960
62	I. JEGYZETT TŐKE	5 000	0	5 000
63	- ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés	0	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65	III. TŐKETARTALÉK	32 023	0	32 023
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-58 195	0	-89 732
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	34 124	0	89 124
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-31 537	0	6 545
72	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75	Egyéb céltartalékok	0	0	0
76	F. KÖTELEZETTSÉGEK	58 377	0	2 596
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0	0
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési	0	0	0
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval	0	0	0

Vállalkozás neve: **SINGULIUM Befektetési Alapkezelő Zrt.**

Statisztikai számjel: 26355764663011401

Cégjegyzékszám: 01-10-141003

A mérleg fordulónapja: 2023.12.31

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0	0
89	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési	0	0	0
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban	0	0	0
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	58 377	0	2 596
93	Rövid lejáratú kölcsönök	55 000	0	0
94	- ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97	Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	1 168	0	0
98	Váltótartozások	0	0	0
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0	0
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb viszonyban lévő	0	0	0
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 208	0	2 596
103	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 236	0	1 503
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 236	0	1 503
108	Halasztott bevételek	0	0	0
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	41 027	0	47 059

Vállalkozás neve: **SINGULIUM Befektetési Alapkezelő Zrt.**

Statisztikai számjel: 26355764663011401

Cégjegyzékszám: 01-10-141003

A mérleg fordulónapja: 2023.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	28 385	0	46 056
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	28 385	0	46 056
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	1 252	0	0
8	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9	05. Anyagköltség	0	0	0
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	31 603	0	14 636
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	335	0	170
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	31 938	0	14 806
15	10. Bérköltség	23 976	0	21 504
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0
17	12. Bérjárulékok	3 117	0	2 796
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	27 093	0	24 300
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	429	0	320
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 662	0	922
21	- ebből: értékvesztés	0	0	0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-31 484	0	5 709

Vállalkozás neve: **SINGULIUM Befektetési Alapkezelő Zrt.**

Statisztikai számjel: 26355764663011401

Cégjegyzékszám: 01-10-141003

A mérleg fordulónapja: 2023.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összki költség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25	14. Részesedésekből származó bevételek,	0	0	0
26	- ebből: kapcsolt vállalkozásól kapott	0	0	0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból,	0	0	0
28	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű	0	0	1 145
30	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32	- ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33	VIII PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	1 145
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások,	0	0	0
35	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból,	0	0	0
37	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű	0	0	0
39	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott	0	0	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42	- ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0	1 145
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-31 484	0	6 853
46	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	53	0	308
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-31 537	0	6 545

SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. 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-Szölgyémi 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-Szölgyémi 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)
	2023.12.31	2023.12.31	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 könyvvizsgálataért 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.

**SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2023. ÉV**

A beszámoló összeállításáért felelős:

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

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

Könyvvezetés pénzneme:	forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel
Üzleti év:	2023. január 1– 2023. december 31.
Eredménykimutatás típusa:	összköltség eljárás
Mérleg változata:	„A”
Mérlegkészítés időpontja:	2024. 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 2023. 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 tárgyévét 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 visszairásának 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 leírásként. Továbbiakban csak analitikus nyilvántartást vezetünk róluk.

SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2023. 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 különbségét 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.

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 visszaírásával 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 csődeljárás, 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 vagyonszelési 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 „igazoltnak” 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, átértékelési 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 2023. ÉV**

Kivételes előfordulásúnak tekintjük azokat a bevételeket és ráfordításokat, amelyek a vállalkozó rendes üzletmenetelén 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.

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	0
NAV késedelmi pótlék	3	0
Helyi iparüzési adó	0	0
Kaució	0	0
Összesen	69	0

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

	Előző év	Tárgyév
Bevételek AIE	14 624	11 289

CRRG-2024-1	Singulium I. Magántőkealap	alapkezelés IV név	3 750 000 Ft
CRRG-2024-2	Singulium II. Magántőkealap	alapkezelés IV név	3 750 000 Ft
CRRG-2024-3	Singulium III. Magántőkealap	alapkezelés IV név	3 750 000 Ft

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

	Előző év	Tárgy év	
Költségek, ráfordítások AIE	829	730	
KE23/31718	Microsec zrt.	Csomag e-Szignó alkalmazás éves szoftver	39 353 Ft

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

	Előző év	Tárgy év
Jegyzett tőke	5 000	5 000
Tőketartalék	32 023	32 023
Eredménytartalék	-58 195	-89 732
Lekötött tartalék	34 124	89 124
Adózott eredmény	-31 537	6 546
Saját tőke	-18 585	42 961

Lekötött tartalékot az alábbi jogcímen képeztünk: lekötött tartalék pótbefizetésből.

6. Céltartalékképzés

A vállalkozás a 2023. 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	140	353
Kereset elszámolási számla	1 192	1 192
Társasági adó	39	283
SZJA levont	269	238
TB járulék	333	294
Szociális hozzájárulási adó	233	233
Bírság, késedelmi pótlék	3	3
Szállítói kötelezettség	1 168	0
Rövid lejáratú kölcsön	55 000	0
Összesen	58 377	2 596

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

	Előző év	Tárgy év
Költségek, ráfordítások	1 236	1 503
PIE		

dr. Deák Zoltán, 57406794
Könyvelésmegoldás.hu
HK ADÓCONTROLL KFT
Control & Advisory Kft.

üzletviteli tanácsadás 12 150 000,00 Ft
2023. év beszámoló 133 350,00 Ft
2023. év könyvvizsgálat 952 500,00 Ft
üzleti tanácsadás 12 266 700,00 Ft

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések (adatok e Ft-ban):

	Előző év	Tárgy év
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	28 382	46 056
Alapkezelési díj	28 382	46 056
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
ÉRTÉKESÍTÉS NETTO ARBEVÉTELE	28 382	46 056
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
Saját elállítású eszközök aktivált értéke	0	0
AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0
EGYEB BEVÉTELEK	1 252	0

SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2023. ÉV

- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
Anyagköltség	0	0
Igénybe vett szolgáltatások értéke	31 603	14 636
Ingatlan bérleti díj	8 613	0
Egyéb bérleti díjak	170	154
Reklám, marketing, hirdetési díj	0	7
Javítási, karbantartási költség	3 353	3632
Egyéb üzletviteli, inform. technológiai tanácsadás	7 111	5 597
Adótanácsadás, könyvelés, könyvvizsgálat	3 151	3 886
Ügyvédi munkadíj, jogi képviselő	6 185	509
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	3 020	851
Egyéb szolgáltatások értéke	335	170
Pénzügyi befektetési szolgáltatás	335	170
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
ANYAGJELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	31 938	14 806
Béreköltség	23 976	21 504
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0
Bérbírlások	3 117	2 796
SZEMÉLYI JELLEGŰ RAFORDÍTÁSOK	27 093	24 300
ÉRTEKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	428	320
EGYÉB RAFORDÍTÁSOK	1 662	922
Kivezetett immat. javak, tárgyi eszközök könyv. sz. ért.	1 368	0
Egyéb ráfordítások	4	1
Bírságok, késedelmi kamatok	6	0
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	284	921
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-31 484	5 709
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	1 145
Egyéb kapott kamat, kamat jellegű bevétel		1 145
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RAFORDÍTASAI	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	1 145
ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-31 484	6 853
ADOFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	53	308
ADOZOTT EREDMÉNY	-31 537	6 545

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 értékpapírokra, valamint követelésekre nem történt.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek és költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások 2023. évben nem voltak.

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

Adózás előtti eredmény 6 853

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Kivezett immat javak, tárgyi eszközök
és értékcsökkenési leírás 433

Elhatárolt veszteség 3 427

Összesen: 3 860

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Kivezett immat javak, tárgyi eszközök
és értékcsökkenési leírás 433

Összesen: 433

Adóalap 3 427

Nyereség minimum szerinti adóalap 944

Társasági adó 308

Adózott eredmény 6 545

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 4 fő, a kifizetett bruttó bér 21 504 e Ft, ebből a vezető tisztségviselők részére kifizetett bruttó bér 7 980 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 (részvénnyel).
- 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 2023. ÉV

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

	Előző év	Tárgy év
Befektetett eszközök aránya	1,95%	1,02%
Eszközfőcsoportok aránya	3 113,27%	7 383,05%
Befektetett eszközök fedezete (saját tőke lekötöttsége)	-2 326,03%	8 987,45%
Tárgyi eszközök fedezettsége (saját tőke lekötöttsége)	-2 326,03%	8 987,45%
Eszközök fordulatszáma	0,69	0,98
Tárgyi eszközök hatékonysága	3 552,57%	9 635,15%
Tárgyi eszközök aránya	3,11%	1,34%
Műszaki berendezések, gépek, járművek aránya	0,00%	0,00%
Forgóeszközök aránya	60,63%	74,99%
A források szerkezete	145,30%	8,71%
Tőkeerősség	-45,30%	91,29%
Tőkemultiplikátor	-2,21	1,10
Tőkefeszültség mutatója	- 320,76%	9,54%
Kötelezettségek részaránya	142,29%	5,52%
Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek aránymutatója	0,00%	0,00%
Saját tőke növekedési mutató	-3,72	8,59
Céltartalékok aránya	0,00%	0,00%
Saját tőke növekedésének mértéke (1)	- 630,74%	130,90%
Saját tőke növekedésének mértéke (2)	169,69%	15,24%
Tőke forgási sebessége	-1,53	1,07
A tőkearányos adózott eredmény	-2,16	0,15
Likviditási mutató	42,61%	1 359,44%
Likviditási ráta (Rövid távú likviditás I.)	42,61%	1 359,44%
Likviditási ráta (Rövid távú likviditás II.)	42,49%	1 359,44%
Likviditási gyorsráta	0,43	13,59
Készpénz likviditási mutató	0,42	13,59
Pénzhányad mutatója (Rövid távú likviditás III.)	42,49%	1 359,44%
Dinamikus likviditás	-53,93%	219,92%
Hosszú távú likviditási mutató	-53,93%	219,92%
Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz	0,00%	0,00%
Eladósodottság mértéke	- 314,11%	6,04%
Eladósodottság foka	142,29%	5,52%
Nettó eladósodottság foka	- 313,74%	6,04%
Árbevételre vetített eladósodottság	118,27%	-70,99%
Rövid távú eladósodottság	118,27%	-70,99%
Adósságállomány aránya	0,00%	0,00%
A saját tőke aránya	100,00%	100,00%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye		-18,13%
Adózás előtti eredmény		-21,77%
Adózott eredmény		-20,75%
Árbevétel arányos üzemi eredmény	- 110,92%	12,40%
Tőkearányos üzemi eredmény	169,41%	13,29%
Eszközhatékonyság	-76,74%	12,13%

SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2023. ÉV

Cash – flow

I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (működési cash-flow 1-13. sorok)	10 485
1.	Adózás előtti eredmény +/-	6 854
2.	Elszámolt amortizáció +	320
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-1 168
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása +/-	387
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	267
9.	Vevőkövetelés változása +/-	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszk. nélkül) változása +/-	68
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	4 065
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-308
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0
II.	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (befektetési cash-flow 14-16. sorok)	0
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	0
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0
III.	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (Finanszírozási cash-flow 17-27. sorok)	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
18.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása -	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (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 +/-	0
	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I., II., III. sorok)	10 485
	Pénzeszköz változás	10 485

Budapest, 2024. május 15.

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

**SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2023. ÉV**

A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

MEGNEVEZÉS	INGATLAN ÉS VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	MŰSZAKI BERENDEZÉS	EGYÉB BERENDEZÉS	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	BERUHÁZÁSOK-RA ADOTT ELŐLEGEK	ÉRTÉKHELYESBÍTÉS	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
NYITÓ BRUTTÓ É.			1 820				1820
Vásárlás							
Apportálás							
Előállítás							
Térítés nélkül átvett							
Értékhelyesbítés							
Egyéb növekedés							
Növekedés összesen	-	-		-	-	-	-
Selejtezés			113				113
Eladás							
Apportba adás							
Térítés nélkül átadott							
Értékhelyesbítés							
Egyéb csökkenés							
Csökkenés összesen	-	-	-	-	-	-	113
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	-	-	1 707	-	-	-	1 707
Nyitó é.cs.			1 022				1 022
Terv szerinti é.cs.			320				320
Terven felüli é.cs.							
Növekedés összesen	-	-	320	-	-	-	320
Selejtezés			113				113
Eladás							
Apportba adás							
Térítés nélkül átadott							
Egyéb csökkenés							
Csökkenés összesen	-	-	113	-	-	-	113
Záró é. cs.	-	-	1 229	-	-	-	1 229
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	-	-	799	-	-	-	799
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	-	-	478	-	-	-	478

**SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2023. ÉV**

AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

MEGNEVEZÉS	ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS	KISÉRLETI FEJLESZTÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	SZELLEMI TERMÉKEK	ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK	IMMAT.JAVAKRA ADOTT ELŐLEGEK	ÉRTÉKHE LYES- BÍTÉS	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
NYITÓ BRUTTÓ É.				280				2 292
Vásárlás								-
Apportálás								-
Előállítás								-
Térítés nélkül átvett								-
Értékhelyesbítés								-
Egyéb növekedés								-
Növekedés összesen	-	-	-	-	-	-	-	-
Selejtezés								-
Eladás								-
Apportba adás								-
Térítés nélkül átadott								-
Értékhelyesbítés								-
Egyéb csökkenés								-
Csökkenés összesen	-	-	-	-	-	-	-	-
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	-	-	0	280	-	-	-	280
Nyitó é.cs.				280				
Terv szerinti é.cs.								
Terven felüli é.cs.								-
Növekedés összesen	-	-		280	-	-	-	280
Selejtezés								-
Eladás								-
Apportba adás								-
Térítés nélkül átadott								-
Egyéb csökkenés								-
Csökkenés összesen	-	-		-	-	-	-	-
Záró é. cs.	-	-		280	-	-	-	280
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	-	-		0	-	-	-	0
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	-	-	0	0	-	-	-	0