



## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Singulium Befektetési Alapkezelő Zrt. tulajdonosainak!

#### Az éves beszámolóról készített jelentés

#### Vélemény

Elvégeztük a **Singulium Befektetési Alapkezelő Zrt.** (1133 Budapest, Árbóc utca 6.); (cégjegyzékszám: 01-10-141003 ); („a Társaság”) **2024.** évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2024. december 31-i** fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **[29.154]** E Ft, az adózott eredmény **[17.477]** E Ft (vesztés) , 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. 2024. 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. 2024. 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. 2024. évi** üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az Alap. **2024. 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 közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős 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 eredő, 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, 2025. május 21.

**Dr. Hegedűs Mihály**

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

**H K ADÓCONTROLL Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft.**

6050 Lajosmizse, Attila utca 3.

kamarai nyilvántartási szám: 002125

bejegyzett könyvvizsgáló kamarai tagsági szám:006219

## TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Dr. Hegedűs Mihály  
részére

**Dátum: 2025.05.21.**

A jelen teljességi nyilatkozat a SINGULIUM Befektetési Alapkezelő Zrt. (01-10-141003) (továbbiakban: „a Társaság”) 2024.12.31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet a továbbiakban együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság által az üzleti évről készített éves beszámoló a 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") előírásai szerint készült, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a működés eredményéről. A könyvvizsgálat során ellenőrizni kell az éves beszámoló és a kapcsolódó üzleti jelentés adatainak összhangját, kapcsolatát is.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

***Pénzügyi kimutatások***

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó 2023.10.16 dátumú megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelőségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. A Számviteli törvényben foglalt alapelveket következetesen alkalmaztuk a 2024.12.31 napján zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatások elkészítése során is.
2. Felelőségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések észszerűek. A pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság pénzügyi kimutatásaiban megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat.

5. Sor került minden olyan módosításra vagy közzétételre a pénzügyi kimutatásokban, amelyre vonatkozóan a pénzügyi kimutatások fordulónapja utáni időszakban bekövetkezett események miatt a Számviteli törvény helyesbítést vagy közzétételt ír elő.
6. Meggyőződésünk szerint a nem helyesbített hibás állítások – amelyeket Önök a könyvvizsgálatuk során feltártak és beazonosítottak –, valamint ezek hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek a pénzügyi kimutatások egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listája, ha voltak ilyen hibák, mellékletként csatolva van a jelen teljességi nyilatkozathoz.
7. Elismerjük felelősségünket, hogy a Társaság teljesítse az általános forgalmi adó bevallással, a társasági adó/kisvállalati adó bevallásával, a munkavállalók személyi jövedelemadójának levonásával, a társadalombiztosítási járulékokkal, valamint egyéb adókkal, járulékokkal és illetékekkel kapcsolatos kötelezettségeit, továbbá megerősítjük, hogy legjobb tudomásunk szerint a mai napig minden ilyen jellegű bevallást a Társaság rendben elkészített és beadott (ide nem értve az adózással kapcsolatban a könyvvizsgálat által feltárt hibákat, amelyeknek az adóhatósággal való utólagos elszámolásáért és rendezéséért a Társaság vezetése felel).
8. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. *Kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat tétel napjáig tett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk olyan eseményeket vagy feltételeket, amelyek önmagukban vagy együttesen olyan lényeges bizonytalanságot jeleznének, amely jelentős kétséget vethetne fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően, a pénzügyi kimutatások fordulónapját követő 12 hónapot átölelő pénzügyi időszak vonatkozásában. Ennek alapján meggyőződésünk, hogy nincsenek olyan események vagy körülmények, és nem áll fenn olyan lényeges bizonytalanság, amelyeket a vállalkozás folytatásával kapcsolatban közzé kellene tennünk a kiegészítő mellékletben.*
10. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
  - a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat;
  - a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
  - a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.

#### ***A rendelkezésre bocsátott információ***

11. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
  - hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a pénzügyi kimutatások elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
  - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
  - korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.

12. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tartalmazzák. A pénzügyi kimutatásokban nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A pénzügyi kimutatások minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
13. A belső ellenőrzést érintően minden tudomásunkra jutott hiányosságról tájékoztattuk Önöket.
14. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
15. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
  - o vezetés,
  - o a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
  - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
16. Közöltünk Önökkel minden a Társaság pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
17. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni pénzügyi kimutatások elkészítésekor vagy a pénzügyi kimutatásokban nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a pénzügyi kimutatásokra. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a pénzügyi kimutatásokra
18. Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
19. A 2024.12.31-i pénzügyi kimutatások tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes eszközre, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzálogok, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a pénzügyi kimutatásokban vagy a kiegészítő mellékletben.
20. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek Társaságunk jogi képviselőjének / ügyvezetőjének véleménye szerint érvényesíthetők lennének.

21. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
22. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
23. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
24. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2024.12.31-én zárult üzleti évre vonatkozó pénzügyi kimutatásokra és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

Társaság képviselőjének/képviselőinek cégszerű aláírása



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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék 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

**2024**  
üzleti évről

Budapest, 2025.05.21



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P.H.



Vállalkozás neve: **SINGULIUM Befektetési Alapkezelő Zrt.**  
Statisztikai számjel: 26355764663011401  
Cégjegyzékszám: 01-10-141003  
A mérleg fordulónapja: 2024.12.31

**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	Eszközök (aktívák)	0	0	0
2	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>478</b>	<b>0</b>	<b>223</b>
3	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
5	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
6	Vagyon értékű jogok	0	0	0
7	Szellemi termékek	0	0	0
8	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
9	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
10	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
11	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>478</b>	<b>0</b>	<b>223</b>
12	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
13	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
14	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	478	0	223
15	Tenyészállatok	0	0	0
16	Beruházások, felújítások	0	0	0
17	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
18	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
19	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
22	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
23	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési	0	0	0
24	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
25	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban	0	0	0
26	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
27	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
29	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
30	<b>IV. Halasztott adókövetelés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Budapest, 2025.05.21

P.H.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **SINGULIUM Befektetési Alapkezelő Zrt.**  
Statistikai számjel: 26355764663011401  
Cégjegyzékszám: 01-10-141003  
A mérleg fordulónapja: 2024.12.31

**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
<b>31</b>	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>35 291</b>	<b>0</b>	<b>17 561</b>
<b>32</b>	<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
33	Anyagok	0	0	0
34	Befejezetlen termelés és félkész termék	0	0	0
35	Növendék-, hizó-, és egyéb állatok	0	0	0
36	Késztermékek	0	0	0
37	Áruk	0	0	0
38	Készletekre adott előlegek	0	0	0
<b>39</b>	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49</b>
40	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	0
41	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
42	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban	0	0	0
43	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő	0	0	0
44	Váltókövetelések	0	0	0
45	Egyéb követelések	0	0	49
46	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
47	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
<b>48</b>	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
49	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
50	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
51	Egyéb részesedések	0	0	0
52	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
53	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
54	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
<b>55</b>	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>35 291</b>	<b>0</b>	<b>17 512</b>
56	Pénztár, csekkek	2	0	2
57	Bankbetétek	35 289	0	17 510
<b>58</b>	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>11 289</b>	<b>0</b>	<b>11 370</b>
59	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11 250	0	11 250
60	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	39	0	120
61	Halasztott ráfordítások	0	0	0
<b>62</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>47 059</b>	<b>0</b>	<b>29 154</b>

Budapest, 2025.05.21

P.H.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **SINGULIUM Befektetési Alapkezelő Zrt.**  
Statisztikai számjel: 26355764663011401  
Cégjegyzékszám: 01-10-141003  
A mérleg fordulónapja: 2024.12.31

**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
63	Források (passzívák)	0	0	0
64	<b>D. SAJÁT TŐKE</b>	<b>42 960</b>	<b>0</b>	<b>25 483</b>
65	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>
66	- ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés	0	0	0
67	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
68	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	<b>32 023</b>	<b>0</b>	<b>32 023</b>
69	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	<b>-89 732</b>	<b>0</b>	<b>-83 187</b>
70	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	<b>89 124</b>	<b>0</b>	<b>89 124</b>
71	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
72	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
73	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
74	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>6 545</b>	<b>0</b>	<b>-17 477</b>
75	<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
76	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
77	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
78	Egyéb céltartalékok	0	0	0
79	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>2 596</b>	<b>0</b>	<b>2 067</b>
80	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
81	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0	0
82	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0
83	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési	0	0	0
84	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval	0	0	0

Budapest, 2025.05.21

P.H.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **SINGULIUM Befektetési Alapkezelő Zrt.**  
Statisztikai számjel: 26355764663011401  
Cégjegyzékszám: 01-10-141003  
A mérleg fordulónapja: 2024.12.31

**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
<b>85</b>	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
86	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
87	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
88	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
89	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
90	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
91	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0	0
92	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési	0	0	0
93	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban	0	0	0
94	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
95	Halasztott adókötelezettség	0	0	0
<b>96</b>	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>2 596</b>	<b>0</b>	<b>2 067</b>
<b>97</b>	<b>Rövid lejáratú kölcsönök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
98	- ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
99	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
100	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
101	Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból	0	0	93
102	Váltótartozások	0	0	0
103	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0	0
104	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni	0	0	0
105	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb viszonyban lévő	0	0	0
106	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 596	0	1 974
107	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
108	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
<b>109</b>	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>1 503</b>	<b>0</b>	<b>1 604</b>
110	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
111	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 503	0	1 604
112	Halasztott bevételek	0	0	0
<b>113</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)</b>	<b>47 059</b>	<b>0</b>	<b>29 154</b>

Budapest, 2025.05.21

P.H.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **SINGULIUM Befektetési Alapkezelő Zrt.**  
Statisztikai számjel: 26355764663011401  
Cégjegyzékszám: 01-10-141003  
A mérleg fordulónapja: 2024.12.31

**"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	46 056	0	45 000
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3	<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	<b>46 056</b>	<b>0</b>	<b>45 000</b>
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6	<b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
8	- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9	05. Anyagköltség	0	0	145
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 636	0	14 134
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	170	0	287
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14	<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>14 806</b>	<b>0</b>	<b>14 566</b>
15	10. Bérköltség	21 504	0	41 504
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0
17	12. Bérjárulékok	2 796	0	5 396
18	<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>24 300</b>	<b>0</b>	<b>46 900</b>
19	<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>320</b>	<b>0</b>	<b>256</b>
20	<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>922</b>	<b>0</b>	<b>898</b>
21	- ebből: értékvesztés	0	0	0
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>5 709</b>	<b>0</b>	<b>-17 617</b>

Budapest, 2025.05.21

P.H.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás neve: **SINGULIUM Befektetési Alapkezelő Zrt.**  
Statisztikai számjel: 26355764663011401  
Cégjegyzékszám: 01-10-141003  
A mérleg fordulónapja: 2024.12.31

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
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 (értékpapirokból),	0	0	0
28	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű	1 145	0	233
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	1 145	0	233
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások,	0	0	0
35	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból),	0	0	0
37	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű	0	0	12
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	12
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 145	0	221
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	6 853	0	-17 396
46	X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	308	0	81
47	X/1. HALASZTOTT ADÓKÜLÖNBÖZET	0	0	0
48	D. ADÓZOTT EREDMÉNY	6 545	0	-17 477

Budapest, 2025.05.21

P.H.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)



**SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2024. ÉV**



**SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2024. 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)
	2024.12.31	2024.12.31	2024.12.31
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.

**SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2024. 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:	2024. január 1– 2024. december 31.
Eredménykimutatás típusa:	összköltség eljárás
Mérleg változata:	„A”
Mérlegkészítés időpontja:	2025. 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 2024. 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 elhasználnának, 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 2024. 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.

### **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 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 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 „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 2024. 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 2024. 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):**

	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Vevők	0	0
NAV társasági adó	0	23
Helyi iparüzési adó	0	26
Kaució	0	0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>49</b>

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

	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>	
Bevételek AIE	11 289	11 250	
CRRG-2025-1	Singulium I. Magántőkealap	alapkezelés IV név	3 750 000 Ft
CRRG-2025-2	Singulium II. Magántőkealap	alapkezelés IV név	3 750 000 Ft
CRRG-2025-3	Singulium III. Magántőkealap	alapkezelés IV név	3 750 000 Ft

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

	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>	
Költségek, ráfordítások AIE	730	120	
KE24/34630	Microsec zrt.	Csomag e-Szignó alkalmazás éves szoftver	43 200 Ft
KE24/59297	Microsec Zrt	Minősített ezüst csomag éves	76 723 Ft

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

	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>
Jegyzett tőke	5 000	5 000
Tőketartalék	32 023	32 023
Eredménytartalék	-89 732	-83 187
Lekötött tartalék	89 124	89 124
Adózott eredmény	6 546	-17 477
<b>Saját tőke</b>	<b>42 961</b>	<b>25 483</b>

Lekötött tartalékot az alábbi jogcímen képeztünk: lekötött tartalék pótbefizetésből.



**SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2024. ÉV**

**6. Céltartalékképzés**

A vállalkozás a 2024. 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) :

	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>
Helyi iparüzési adó Budapest	353	0
Kereset elszámolási számla	1 192	1 192
Társasági adó	283	0
SZJA levont	238	238
TB járulék	294	311
Szociális hozzájárulási adó	233	233
Bírság, késedelmi pótlék	3	0
Szállítói kötelezettség	0	93
Rövid lejáratú kölcsön	0	0
<b>Összesen</b>	<b>2 596</b>	<b>2 067</b>

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

	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>
<b>Költségek, ráfordítások</b>	<b>1 503</b>	<b>1 605</b>
<b>PIE</b>		
Control & Advisory Kft.	ÜZLETVITELI TANÁCS 12	266 700 Ft
Szabó, Kelemen és Társsai Andersen	ÜGYVÉDI DÍJ 12	22 225 Ft
Ügyvédi Iroda		
Bee Wise Kft.	RENDSZER HASZN 12	64 595 Ft
dr. Deák Zoltán, 57406794	ügyvédi díj 12	165 000 Ft
HK ADÓCONTROLL KÖNYVELŐ ÉS KÖNYVVIZSGÁLÓ KFT	2024. ÉV KÖNYVVIZSGÁLAT	952 500 Ft
Könyvelésmegoldás.hu	2024. ÉV BESZÁMOLÓ	133 350 Ft

**Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések (adatok e Ft-ban):**

	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>
<b>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>46 056</b>	<b>45 000</b>
Alapkezelési díj	46 056	45 000
<b>Export értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE</b>	<b>46 056</b>	<b>45 000</b>
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0

**SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2024. ÉV**

Saját elállítású eszközök aktivált értéke	0	0
<b>AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE</b>	0	0
<b>EGYÉB BEVÉTELEK</b>	0	1
- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
<b>Anyagköltség</b>	0	145
<b>Igénybe vett szolgáltatások értéke</b>	14 636	14 134
Ingatlan bérleti díj	0	0
Egyéb bérleti díjak	154	153
Reklám, marketing, hirdetési díj	7	0
Javítási, karbantartási költség	3632	4 275
Egyéb üzletviteli, inform. technológiai tanácsadás	5 597	5 180
Adótanácsadás, könyvelés, könyvvizsgálat	3 886	3 337
Ügyvédi munkadíj, jogi képviselet	509	178
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	851	1 010
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	170	287
Pénzügyi befektetési szolgáltatás	170	287
<b>Eladott áruk beszerzési értéke</b>	0	0
<b>Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</b>	0	0
<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	14 806	14 566
<b>Béreköltség</b>	21 504	41 504
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	0	0
<b>Bérfelrakások</b>	2 796	5 395
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	24 300	46 899
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	320	256
<b>EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	922	898
Kivezetett immat javak, tárgyi eszközök könyv. sz ért.	0	0
Egyéb ráfordítások	1	1
Bírságok, késedelmi kamatok	0	0
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	921	897
<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	5 709	-17 617
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI</b>	1 145	233
Egyéb kapott kamat, kamat jellegű bevétel	1 145	233
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI</b>	0	12
Külföldi pénzügyi értékre szóló követelés real árf kül	0	12
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	1 145	221
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	6 853	-17 396
<b>ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG</b>	308	81
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	6 545	-17 477

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**

**SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2024. ÉV**

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

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

Adózás előtti eredmény -17 396

*Adózás előtti eredményt csökkentő tételek*

Kivezett immat javak, tárgyi eszközök  
és értékcsökkenési leírás 256  
Elhatárolt veszteség 0  
Összesen: 256

*Adózás előtti eredményt növelő tételek*

Kivezett immat javak, tárgyi eszközök  
és értékcsökkenési leírás 256  
Összesen: 2563

Adóalap -17 396

Nyereség minimum szerinti adóalap 908

Társasági adó 818

Adózott eredmény - 17 477

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 41 504 e Ft, ebből a vezető tisztségviselők részére kifizetett bruttó bér és egyéb jövedelem 32 000 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 mérlegben 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 2024. ÉV

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


		Előző év	Tárgy év
1	Befektetett eszközök aránya	1,02%	0,76%
2	Eszközfőcsoportok aránya	7 383,05%	7 875,34%
3	Befektetett eszközök fedezete (saját tőke lekötöttsége)	8 987,45%	11 427,35%
4	Tárgyi eszközök fedezettsége (saját tőke lekötöttsége)	8 987,45%	11 427,35%
5	Eszközök fordulatszáma	0,98	1,54
6	Tárgyi eszközök hatékonysága	9 635,15%	20 179,37%
7	Készletek fordulatszáma	N.A.	N.A.
8	Tárgyi eszközök aránya	1,34%	1,25%
9	Műszaki berendezések, gépek, járművek aránya	0,00%	0,00%
10	Forgóeszközök aránya	74,99%	60,24%
11	A források szerkezete	8,71%	12,59%
12	Tőkeerősség	91,29%	87,41%
13	Tőkemultiplikátor	1,10	1,14
14	Tőkefeszültség mutatója	9,54%	14,41%
15	Kötelezettségek részaránya	5,52%	7,09%
16	Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek aránymutatója	0,00%	0,00%
17	Saját tőke növekedési mutató	8,59	5,10
18	Céltartalékok aránya	0,00%	0,00%
19	Saját tőke növekedésének mértéke (1)	130,90%	- 349,54%
20	Saját tőke növekedésének mértéke (2)	15,24%	-68,58%
21	Tőke forgási sebessége	1,07	1,77
22	A tőkearányos adózott eredmény	0,58	-0,69
23	Likviditási mutató	1 359,44%	849,64%
24	Likviditási ráta (Rövid távú likviditás I.)	1 359,44%	849,64%
25	Likviditási ráta (Rövid távú likviditás II.)	1 359,44%	847,27%
26	Likviditási gyorsráta	13,59	8,50
27	Készpénz likviditási mutató	13,59	8,47
28	Pénzhányad mutatója (Rövid távú likviditás III.)	1 359,44%	847,27%
29	Dinamikus likviditás	219,92%	- 852,30%
30	Hosszú távú likviditási mutató	219,92%	- 852,30%
31	Hitelfedezettségi mutató	0,00%	2,37%
32	Átlagos vevő futamidő		0,00 nap
33	Szállítók átfutási ideje		1,17 nap
34	Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz	0,00%	0,00%
35	Eladósodottság mértéke	6,04%	8,11%

SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2024. ÉV

Cash – flow

<b>SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS</b> (működési cash-flow 1-13. sorok)	-17 779
Adózás előtti eredmény +/-	-17 396
Elszámolt amortizáció +	256
Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	0
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0
Szállítói kötelezettség változása +/-	93
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása +/-	-622
Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	101
Vevőkövetelés változása +/-	0
Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszk. nélkül) változása +/-	-49
Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-81
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-81
Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0
<b>BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS</b> (befektetési cash-flow 14-16. sorok)	0
Befektetett eszközök beszerzése -	0
Befektetett eszközök eladása +	0
Kapott osztalék, részesedés +	0
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS</b> (Finanszírozási cash-flow 17-27. sorok)	0
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
Hitel és kölcsön felvétele +	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
Véglegesen átadott pénzeszköz -	0
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +/-	0
<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I., II., III. sorok)</b>	-17 779

Budapest, 2025. május 21.

  
.....  
A vállalkozás vezetője ( képviselője )

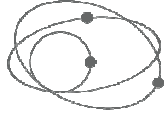
SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2024. ÉV

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNY VÁLTOZÁSA

Forint

Befektetett eszközök megnevezése	Bruttó			Értéksökkenés			Nettó	
	nykő	növ.	csökk.	nykő	növ.	csökk.		
11 IMMATERIÁLIS JAVAK	280 572	0	0	280 572	0	0	280 572	0
114 Szellemi termékek	280 572	0	0	280 572	0	0	280 572	0
1142 Honlap	280 572	0	0	280 572	0	0	280 572	0
14 EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK,	1 707 351	0	17 784	1 689 567	1 228 907	17 784	1 460 758	222 909
143 Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	1 707 351	0	17 784	1 689 567	1 228 907	17 784	1 460 758	222 909
1431 Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	1 278 176	0	0	1 278 176	799 732	0	1 095 367	222 909
1432 Kiserelői irodai, igazgatási berendezések	429 175	0	17 784	411 391	429 175	17 784	411 391	0
1 ÖSSZESEN	1 987 923	0	17 784	1 970 139	1 509 479	17 784	1 747 330	222 909





**SINGULIUM**  
ALAPKEZELŐ

# ÜZLETI JELENTÉS 2024



## A SINGULIUM Befektetési Alapkezelő Zrt. és az általa kezelt alapok 2024. évi működéséről és a 2025. évi tervekről

### 1. Az Alapkezelő bemutatása

A SINGULIUM Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1133 Budapest Árbóc utca 6, cégjegyzékszám: 01-10-141003 , adószám: 26355764-2-41, a továbbiakban: Alapkezelő) jogelődje, a Corrigia Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 7621 Pécs, Ferencesek utcája 33.) a részére kiadott 2019. január 31-én kelt H-EN-III-35/2019. számú MNB határozat alapján – figyelemmel a tevékenységi engedélyezési eljárás során előterjesztett alávetési nyilatkozatra is – a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény 2. § (2) bekezdésében meghatározott limiteket haladóan, limit feletti alternatív befektetési alapkezelőként kezdte meg a tevékenységét.

Az Alapkezelő által kezelt vagyon mértékére és üzleti terveire tekintettel 2021.09.08.-án a Társaság nyilatkozatot tett, az MNB felé, miszerint nem kívánja az Alapkezelő alávetni magát a Kbtv. egészének, hanem élni kíván a Kbtv. által a 2. § (2) bekezdésben meghatározott limit alatti alternatív befektetési alapkezelőre vonatkozó mentességekkel. Az Alapkezelő e témában tett nyilatkozatát az MNB tudomásul vette, a Társaság ennek a megfelelően 2021.09.08.-tól a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény 2. § (2) bekezdésében meghatározott limiteket meg nem haladóan, limit alatti alternatív befektetési alapkezelőként végzi tevékenységét.

### 2. Tulajdonosi szerkezet 2024.12.31. szerint:

As of 2024 Q1			
Name	Title (if Applicable)	Number of Shares	Percentage
Kis-Szölgyémi Ferenc		10	100%
<b>TOTAL</b>		<b>10</b>	<b>100%</b>

#### A Társaság részvényei 2022.03.02.-án átruházásra kerültek, a Társaság részvényese 2022.03.02.-től:

Kis-Szölgyémi Ferenc (an.: Nazarova Eugénia)

Születési ideje: 1971/03/20

Lakcím: 1119 Budapest, Fehérvári út 127. 6. em. 21.

A részvényes egyedüli részvényes.

A tagsági jogviszony kezdete: 2022/03/02

Az alaptőkeként szolgáló pénzbeli vagyoni hozzájárulás összege: 5.000.000, - Ft (azaz ötmillió forint)

A részvények darabszáma: 10

A részvények névétékének alaptőkéhez viszonyított aránya: 100 %

### 3. Engedély, tevékenységek

A Társaság cégneve: Singulium Befektetési Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A Társaság rövidített cégneve: Singulium Befektetési Alapkezelő Zrt.

A Társaság székhelye: 1133 Budapest Árbóc utca 6.

A Társaság cégjegyzékszám: Cg.01-10-141003  
A Társaság cégjegyzékbe való bejegyzésének időpontja: 2018. június 25.  
A Társaság adószáma: 26355764-2-02  
A Társaság statisztikai számjele: 26355764-6630-114-02  
A Társaság határozatlan időtartamra jött létre.  
A Társaság működési területe: Magyarország teljes területe.

A Társaság üzleti évei a naptári év január 1. napján kezdődnek és ugyanazon év december 31. napján végződnek.

Az MNB által kiadott tevékenységi engedély kelte: 2019.01.31.  
Az MNB által kiadott tevékenységi engedély száma: H-EN-III-35/2019.

A Társaság a Magyar Nemzeti Bank H-EN-III-35/2019. számú határozata alapján engedélyezett 2014. évi XVI. törvény (Kbftv.) 7. § (1)-(2) bekezdéseiben meghatározott kollektív portfóliókezelési tevékenységeket 2020.06.16. napján kezdte meg.

A Társaság főtevékenysége az alapkezelés (TEÁOR 6630'08). A Társaság a 6630'08 TEÁOR-számú tevékenységi körön belül a Magyar Nemzeti Bank (a továbbiakban: „Felügyelet”) által a Társaság részére engedélyezett tevékenységeket végzi. A Társaság rendszeres gazdasági tevékenységként kockázati tőkealapot, illetve magántőkealapot kezel és ezzel összefüggő tevékenységeket végez.

A Társaság a Kbftv. által megjelölt tevékenységek közül - a Tevékenységi Engedélyben foglaltak szerint - a következőket végzi:

- befektetéskezelés (a befektetési politika végrehajtásával kapcsolatos befektetési, stratégiai és eszközallokációs döntések meghozatala és végrehajtása),
- kockázatkezelés,
- könyvviteli és jogi feladatok ellátása,
- információszolgáltatás befektetők részére,
- eszközök értékelése, árazása, adóügyek intézése,
- jogszerű magatartás ellenőrzése,
- a befektetőkkel kapcsolatos nyilvántartások vezetése, hozamfizetés,
- a Társaság által kezelt kollektív befektetési értékpapír forgalomba hozatalával és forgalmazásával összefüggő adminisztrációs feladatok,
- a megkötött ügyletek teljesítése, a bizonylatok megküldését is ideértve,
- nyilvántartások vezetése,
- a Társaság által kezelt kollektív befektetési értékpapír forgalomba hozatala és forgalmazása,
- a Társaság által kezelt tőkealap eszközeihez kapcsolódó tevékenységek, melyek körébe tartoznak a Társaság bizalmi feladatainak ellátásához szükséges szolgáltatások, a létesítmények kezelése, az ingatlankezelői tevékenységek, a vállalkozások számára a tőkeszerkezettel, ipari stratégiával és ezekhez kapcsolódó ügyekkel kapcsolatos tanácsadás, az összeolvadásokkal és vállalkozások megvásárlásával kapcsolatos tanácsadás és szolgáltatások, valamint a tőkealap és mindazon vállalatok és egyéb eszközök kezeléséhez kapcsolódó szolgáltatások, amelyekben a Társaság által kezelt tőkealap befektetéssel rendelkezik.

A Társaság a Kbftv. 2. § (2) bekezdésében foglaltak ismeretében döntött arról, hogy limit alatti alternatív befektetési alapkezelőként működik.

#### **4. A befektetési alapkezelő működésében bekövetkezett változások**

Az Alapkezelő mint kollektív befektetés-kezeléssel foglalkozó társaság nem vezet ügyfélszámlát, feladata a kollektív befektetési forma számára végzett befektetéskezelési tevékenység, valamint a kollektív befektetési forma létrehozatalához, működtetéséhez kapcsolódó feladatok ellátása.

2020. április 3.-án sikeresen lezárult az Alapkezelő első alapjának, a SINGULIUM Magántőkealapnak (Alap) a jegyzése. Alap jegyzett tőkéje 250.000.000 HUF.

2021. évben az Alapkezelő a SINGULIUM Magántőkealap jegyzett tőkéjének megemelését tervezte, azonban a tervezett tőkebefektetés helyett az Alap Magánbefektetője más alternatív befektetési célpont mellett döntött.

Az Alapkezelő által kezelt vagyon mértékére tekintettel 2021.09.08.-án a Társaság nyilatkozatot tett, az MNB felé, miszerint nem kívánja az Alapkezelő alávétetni magát a Kbtv. egészének, hanem élni kíván a Kbtv. által a 2. § (2) bekezdésben meghatározott limit alatti alternatív befektetési alapkezelőre vonatkozó mentességekkel. Az Alapkezelő nyilatkozatát az MNB tudomásul vette, a Társaság ennek a megfelelően 2021.09.08.-tól a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény 2. § (2) bekezdésében meghatározott limiteket meg nem haladóan, limit alatti alternatív befektetési alapkezelőként végzi tevékenységét.

A 2021.10.25.-én született Alapítói Határozatnak megfelelően a Társaság jegyzett tőkéje leszállításra került 42.000.000 Ft.-ról 5.000.000 Ft.-ra.

2021. üzleti év zárását követően a Társaság részvényese az ÁHPV Faktoring és Pénzügyi Szolgáltató Zrt részvényei átruházásáról döntött. A 2022.03.02.-én kötött részvény adásvételi szerződés értelmében 2022.03.02. napjától a SINGULIUM Alapkezelő egyedüli részvényese Kis- Szölgyémi Ferenc. Az MNB tudomásul vette és a nyilvántartásában rögzítette, hogy Kis-Szölgyémi Ferenc az Alapkezelőben közvetlenül 100%-os mértékű közvetlen minősített befolyást szerzett.

2022. augusztus 25-én az MNB bejegyezte az Alapkezelő által indított három új magántőkealapot: a SINGULIUM I Magántőkealapot, SINGULIUM II Magántőkealapot és a SINGULIUM III Magántőkealapot.

2023. január 13-án a SINGULIUM Magántőkealap kezelését a Társaság átadta a Tőkepartner Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt-nek.

Az Alapkezelő működésében 2024. évben jelentős változás nem történt, új befektetési alapot az üzleti évben nem indított.

## **5. Működés, Üzletfejlesztés**

Az Alapkezelő székhelye a 1133 Budapest Árbóc utca 6. szám alatti épületben található. Az Alapkezelő a tőkealapok adminisztrációjához, a portfóliók kezeléséhez és nyilvántartásához megfelelő irodatechnikai és számítástechnikai eszközökkel és infrastruktúrával rendelkezik.

A társaság folyamatosan biztosítja a mindenkori szakmai elvárások és a vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok szerint a megfelelően képzett és gyakorlott alkalmazottak rendelkezésre állását a szakmai feladatok maga színvonalú ellátásának biztosítása érdekében.

Az Alapkezelő az alapkezeléshez szorosan nem kapcsolódó tevékenységek, így különösen a jogi tanácsadás, adószakértői, adótanácsadói tevékenység, kézbesítés, számítástechnikai rendszerfejlesztés, számítástechnikai üzemeltetés és karbantartás, az alkalmazottak képzése és továbbképzése, a számlázás, bérszámfejtés, könyvelés, az Alapkezelő helyiségei és alkalmazottai biztonságának megteremtését célzó tevékenység harmadik személy igénybevételével történő végzése esetén külső megbízottat vagy szakértőt vesz igénybe.

Az Alapkezelő magas működési tőkeáttétellel rendelkezik. Magas az állandó költségeknek az összes költséghez viszonyított aránya, ami azt jelenti, hogy a kezelt vagyon jelentős növekedése kisebb mértékben növeli a társaság teljes költségét. Az iparág ezen egyedi jellemzője miatt a szervezetfejlesztés során a kezelt vagyon növekedésével párhuzamosan az operatív működéshez mindenkor szükséges humán erőforrás biztosításán, a tárgyi, technikai eszközök beszerzésén és a munkahelyi környezet fejlesztésén túl egyéb költséget vagy beruházásokat az Alapkezelő nem tervez.

## **6. A kezelt alapok**

Az Alapkezelő 2024-ben három alapot kezel, a SINGULIUM I Magántőkealapot, a SINGULIUM II Magántőkealapot és a SINGULIUM III Magántőkealapot.

A három magántőkealap 2023-ban megkezdte a befektetési tevékenységét. Az év során vásároltak az AKKO Nyrt. BÉT-en jegyzett részvényeiből, mely részvények az év során eladásra is kerültek. A bevételből vásárolta meg a három magántőkealap a B+N Zrt. többségi részvénycsomagját. Ebből a befektetésből 2024-es évben a magántőkealapok számára jelentős osztalékjövedelem került megállapításra.

## **7. Stratégiai célok**

Az SINGULIUM Alapkezelő célja a befektetett vagyon megóvása és gyarapítása a legkorszerűbb befektetési eljárások alkalmazásával. Az Alapkezelő vállalati szintű stratégiájának kulcsfontosságú elemei a piaci belépés megfelelő időzítése, a befektetési fókusszal összhangban lévő befektetési lehetőségek felkutatása és kiválasztása, a tőke hatékony allokációja, valamint az exit előkészítése és végrehajtása. Az Alapkezelő további magántőkealapok indítását nem tervezi jelenleg.

A SINGULIUM Zrt. célja, hogy az általa kezelt magántőkealapok által megszerzett B+N részvények után osztalékjövedelemre tegyen szert. Stratégiai cél középtávon a kezelt társaság eladásán keresztül jelentős nyereség realizálása is.

### **2025. év üzleti tervének összefoglalása**

Az Alapkezelő 2025-ös évben további Alapok indítását nem tervezi.

Az Alapkezelő üzleti tervében azzal a forgatókönyvvel számol, hogy az általa kezelt befektetési alapok nettó eszközértéke – az alapokban kezelt vagyon – 2025-ben tovább fog növekedni. Az Alapok által tulajdonolt Céltársaság osztalékpolitikája szerint, várhatóan további jelentős osztalékhozam várható az üzleti évben.

**Budapest, 2025. május 21.**

**SINGULIUM Befektetési Alapkezelő Zrt.**