

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2023. évi éves beszámolóhoz



I. Általános kiegészítések

1.) Vállalkozás bemutatása

Vállalkozás megnevezése: SAGITTARIUS Capital Befektetési Alapkezelő Zártkörűen
Működő Részvénytársaság
Székhelye: 1013 Budapest, Krisztina körút 39
KSH száma: 27541153-6630-114-01
Cégjegyzékszám: 01-10-141664
Jegyzett tőke: 65.000.000 Ft

Tulajdonosok: Menyhárt Attila Zsolt belföldi magánszemély

Tevékenységi kör

Főtevékenység: 6630 '08 Alapkezelés
Kiegészítő tevékenység: 6399 '08 M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
6499 '08 M.n.s. egyéb pénzügyi közvetítés
6619 '08 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység
7010 '08 Üzletvezetés
7022 '08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

2.) Kapcsolt vállalkozások bemutatása

Nincsenek kapcsolt vállalkozások.

3.) A számviteli politika fő vonásai

Könyvvizetés módja
Kettős könyvvitel rendszerében, forintban.

Üzleti év
Minden év január 1-től december 31-ig tart.

Alkalmazott mérlegképtáblák
Számviteli tv. 1. sz. mellékletében szereplő „A” változat ún. mérlegszerű elrendezéssel.

Alkalmazott eredménykimutatás
Számviteli tv. 2. sz. mellékletében szereplő „A” változat, ún. lépcsőzetes elrendezéssel.

Mérlegkészítés időpontja

A tárgyévet követő március 31 napja, valamennyi mérlegtétel vonatkozásába.

Költségelszámolás választott módszere

A költségeket kizárólag az 5. költségcsoport számlaosztály számláin könyveljük.

Számviteli alapelvek

A számviteli törvényben megfogalmazott alapelveket alkalmazzuk. A számviteli alapelvektől a tárgyévben nem térünk el.

Értékelési elvek

A befektetett eszközöket, forgóeszközöket a bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve azt az alkalmazott leírásokkal, növelve azt a visszairás összegével.

Amortizációs politika

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradvány értékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.

Maradvány érték: az eszköz maradvány értékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított, az eszköz üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradvány értéket nullának tekintjük.

Nem jelentős a maradvány érték, ha az eredeti bekerülési érték 10 %-át, minimum 100.000 Ft összeget nem éri el.

Értékcsökkenés elszámolása

Értékcsökkentést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el. A leírás lineárisan történik, az elszámolás éves gyakoriságú.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszközök beszerzési vagy előállítási költségét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

Jelentős összegű hiba mértéke

A hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során –ugyanazon évet érintően– megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Társaságunknál jelentős összegű hiba a tárgyidőszakban nem volt.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámoló sor értékének 50%-át és értékük meghaladja a 10 millió forintot.

Jelentős tételek

Jelentős tételeknek tekintjük: Azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 40%-át és értékük meghaladja a 10 millió forintot.

4.) Egyéb kiegészítések

Az éves beszámoló aláírója:

Menyhárt Attila Zsolt vezérigazgató

Állandó lakcíme: 1113 Budapest, Nagyszőlős utca 16.

A beszámoló közzétételének helye:

http://e-beszamolo.im.gov.hu/oldal/beszamolo_kereses

Igazságügyi Minisztérium

Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgálatot a HKH Consulting Számviteli és Gazdasági tanácsadó Kft. (1132 Budapest, Váci út 34. III.em. 2.), Horváth János könyvvizsgáló látja el (regisztrációs száma: 003436).

Díjazása: 350.000 Ft/év+áfa, egyéb díjazásban nem részesült.

5.) A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

Tárgyévben a társaság saját tőkéje 43.976 E Ft-ra csökkent, - 18.599 E Ft adózott eredmény mellett.

A társaságnak a tárgyévben árbevétele nem volt.

A társaságnak az üzleti évben, 12.599 E Ft anyagjellegű ráfordítás mellett, – 20.573 E Ft üzleti eredménye lett.

A pénzügyi műveletek bevétele tartósan adott kölcsön után elszámolt 1.979 E Ft kamatbevételekből áll. A pénzügyi műveletek eredménye pedig 1 978 E Ft lett.

A társaság adózott eredménye – 18.599 E Ft.

A mérleg fordulónapja után nem volt olyan esemény, ami jelentősen befolyásolná a társaság 2023. évi beszámolóját.

A vagyoni és pénzügyi helyzet értékeléséhez alkalmazott mutatókat az 1. sz. melléklet tartalmazza.



II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.) A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

II.1. Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása:

Társaságunknál nem volt eredményt befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

II.2. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások:

A számviteli politika fő vonásai részben taglalt besorolási értékhatárok alapján a társaságnál nem voltak ilyen bevételek, költségek és ráfordítások.

II.3. Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma:

A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben:

- a befektetett pénzügyi eszközök között egyéb tartósan adott kölcsön 38.706 E Ft összegben egy belföldi korlátolt felelősségű társaság részére,

A besorolások és minősítések az előző évhez képest nem változtak. Az értékelési elvek nem változtak.

II.4. Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása:

A tárgyévben nem történt jelentős összegű hiba.

II.5. Vezető tisztségviselőknek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított bruttó díjazás, előlegek és kölcsönök összege: 0 E Ft.

Egyéb kifizetés részükre nem történt.

A nevükben vállalt garanciák: nem voltak ilyen garanciák.

II.6. Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek mérlegsoronként, ha azok lényegesek, nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg:

A tárgyévben nincsenek ilyen ügyletek.

II.7. Kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő kölcsönök, követelések, kötelezettségek mérlegsoranként anya, illetve leányvállalattal szemben:

Nincsenek ilyen követelések és kötelezettségek.

II.8. Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év:

Nincsenek ilyen kötelezettségek.

II.9. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (feltüntetve a biztosítékok fajtáját, formáját):

Nincsenek ilyen kötelezettségek.

II.10. Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok:

Nem voltak ilyenek.

II.11. Valós értékelésen történő értékelés bemutatása:

Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

II.12. Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazása esetén az értékelés elveinek, módszereinek, valamint az értékelési adatok számszerű bemutatása:

Társaságunk a tárgyévben nem alkalmazott értékhelyesbítést.

II.13. Tárgyévben foglalkoztatott főállású, fizikai, szellemi és nyugdíjas foglalkozású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma:

Társaságunk a tárgyidőszakban (kerekítve) 1 fő alkalmazottat foglalkoztatott. A számfejtett munkabér és az egyéb személyi jellegű kifizetés és a bérjárulékok összege a következő:

E Ft-ban				
Jogcím	Fizikai	Szellemi	Állományon kívüli	Összesen
Bérköltség	0	456	0	456
Személyi jellegű egyéb kifizetés	0	0	0	0
Bérjárulék	0	182	0	182

2.) Eszközök

2.1. A társaságunk immateriális javakkal és tárgyi eszközökkel rendelkezik, melynek összetételét, a bruttó érték és az elszámolt értékcsökkenés változását a 4. sz. melléklet tartalmazza.

2.2. Üzleti vagy cégértékkel nem rendelkezünk.

2.3. Befektetett pénzügyi eszközökkel kapcsolatos értékvesztések alakulása a következő:

Nem történt értékvesztés.

2.4. Készletek bemutatása

Nincsenek készletek.

2.5. Követeléseink összetétele és összege:

Nincsenek követelések.

2.6. Követelésekkel kapcsolatos értékvesztések alakulása:

Nincsenek követelések.

2.7. Értékpapírok részletezése

Nincsenek értékpapírok.

2.8. A bevételek, költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának részletezése:

E Ft-ban	
Jogcím	Összeg
Bevételek aktív időbeli elhatárolása (kamatok)	1.979
Bevételek aktív időbeli elhatárolása (szolgáltatások)	0
Költségek aktív időbeli elhatárolása (szolgáltatások)	688
Aktív időbeli elhatárolás összesen	2.647

3.) Források

3.1. A saját tőke a tárgyévben az adózott eredmény összegével csökkent. Részletezve a 4. oldal 5.) pontjában.

3.2. Lekötött tartalék képzése nem történt.

3.3. Céltartalék képzésére a tárgyévben nem került sor.

3.4. Hátrasorolt kötelezettségeink nincsenek.

3.5. Hosszú lejáratú kötelezettségeink: nem jelentős tagi kölcsön

3.6. Rövidlejáratú kötelezettségeink kapcsolt vállalkozásokkal szemben nincsenek.

3.7. Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

E Ft-ban

Jogcím	Kapcsolt vállalkozásokkal szemben	Társult vállalkozásokkal szemben	Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	Egyéb kötelezettségek	Összesen
Szállítók				1.634	1.634
Téves utalásból adódó köt.				135	135
Negatív bankszámlaegyenleg					0
Osztalék fizetés miatt					0
Iparűzési adó köt.					0
Bérjellegű kötelezettség				126	126
NAV felé kötelezettség				33	33
Összesen				1.928	1.928

3.8. Bevételek, költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

EFt-ban

Jogcím	Összeg
Költségek passzív időbeli elhatárolása (szolgáltatási díj)	32
Passzív időbeli elhatárolás összesen	32

3.9. A mérlegben meg nem jelenős kötelezettségeink nincsenek.

III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységekből eredő nettó árbevétel összege:

Nem volt árbevétel.

Az igénybe vett szolgáltatások főbb tételei:

EFt-ban	
Jogcím	Összeg
Szoftver, szerver és rendszerhasználati díj	8.207
Internet és telefonköltség	1.925
Könyvelői, könyvvizsgálói, ügyvédi és bérszámfejtési díj	1.884
Egyéb igénybe vett szolg.	214
Összesen	12.230

A társasági adó megállapításánál módosító tételek a következők:

EFt-ban		
Jogcím	Növelő	Csökkentő
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	7.146	
Adótörvény szerinti értékcsökkenés		7.146
Összesen	7.146	7.146

IV. Tájékoztató kiegészítések

1. Korábbi évek beszámolóját érintő hiba nem volt.
2. Társaságunk környezetvédelmi célokat szolgáló eszközökkel nem rendelkezik.
3. A társaság által kibocsátott részvények: 650 db, egyenként 100.000 Ft névértékű, névre szóló, „A” sorozatszámú törzsrészvény.
4. Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Gáspár Attila lakcím: 1118 Budapest, Törökugrató utca 14., regisztrációs száma: 185904.

V. Cash flow kimutatás

A cash-flow kimutatást az 2. sz. melléklet tartalmazza.

Budapest, 2024. október 30.



Menyhárt Zsolt Attila
vezérigazgató

Mellékletek:

1. sz. melléklet: A vagyoni helyzet értékelésének mutatói
2. sz. melléklet: Cash-flow kimutatás
3. sz. melléklet: Negatív adóalap bemutatása
4. sz. melléklet: Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

1.sz. melléklet: A vagyoni helyzet értékelésének mutatói

Mutatószámok	Képzése	adatok E Ft-ban	
		Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	95,10	94,28
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív</u> <u>időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	4,90	5,72
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	85,50	79,49
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	14,00	20,45
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	0,24	26,61

2.sz. melléklet: Cash-Flow kimutatás (E Ft)

Ssz.	Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31.
1a	Adózás előtti eredmény	-2 451	-18 599
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b	Korrekciók adózás előtti eredmény	0	0
	- kapott (járó) osztalék, részesedés miatti korrekció	0	0
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció	0	0
	+ véglegesen átadott pénzeszközök miatti korrekció	0	0
1	Korrigált Adózás előtti eredmény	-2 451	-18 599
2	Elszámolt amortizáció +	1 087	7 146
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6	Szállítói kötelezettségek változása	430	-5 132
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	3 467	-3 180
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	371	-339
	Ebből:		
	+ passzív időbeli elhatárolások változása	371	-339
	- kapott fejlesztési támogatás miatti korrekció	0	0
9	Vevőkövetelések változása	0	0
10	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	0	-172
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-3 562	915
12	Fizetett adó (nyereség után)	0	-4
13	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	-658	-19 365
14	Befektetett eszközök beszerzése	-15 317	0
15	Befektetett eszközök eladása	0	0
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek töröl., bevált.	-49 000	0
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek	0	0
18	Kapott osztalék, részesedés	0	0
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW ÖSSZESEN	-64 317	0
19	Részvénykibocsátás bevétele (egyéb tőkebevételek)	65 000	0
20	Kötvény, hitelviszonyt megtest. ért.papír kibocsátás bevétele	0	0
21	Hitel és kölcsön felvétele	0	9 380
22	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
23	Részvénybevonás (egyéb tőkeleszállítás)	0	0
24	Kötvény visszafizetés	0	0
25	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
III.	PÉNZÜGYI CASH FLOW ÖSSZESEN	65 000	9 380
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA	25	-9 985
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	25	-9 985

3.sz. melléklet: Továbbvihető veszteség analitikus kimutatása (E Ft)

Keletkezés			Felhasználás	
Éve	Összege	Oka	Éve	Összege (E Ft)
2021	0	saját tevékenység		
2022	-2.455	saját tevékenység		
2023	-18.528			
Összesen:	-20.988			0

4.sz. melléklet: Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása (E Ft)

Megnevezés	bny	br. növ	br. csökk	br. záró	écs.ny	écs. növ	écs. csökk	écs. záró	nettó záró
EGYÉB BER., FELSZ., GÉPEK, JÁRMŰVEK	0	21 654	0	21 654	1 087	7 146	0	8 233	13 421
Irodai, igazgatási berendezések és felsz.	0	21 654	0	21 654	1 087	7 146	0	8 233	13 421
ÖSSZESEN	0	21 654	0	21 654	1 087	7 146	0	8 233	13 421