

MCM Befektetési Alapkezelő Zrt.

4031 Debrecen, Szoboszlói út 50.

telefon: +36 20 953 9051

e-mail: info@mcmalapkezezo.hu

Web cím: mcmalapkezezo.hu

2024. évi éves beszámoló

Kiegészítő melléklet

2024. december 31.

Debrecen, 2025.05.20.

I. Főbb tevékenységek

Az **MCM Befektetési Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (székhely: 4031 Debrecen, Szoboszlói út 50.) – továbbiakban: **Társaság** - az MKB Befektetési Alapkezelő Zrt. (cégjegyzékszám: 01-09-070712) jogutódjaként jött létre a Bíróság 2018.09.28-án hatályossá lett bejegyzése alapján.

Adatok:

Székhely: 4031 Debrecen, Szoboszlói út 50.
Adószám: 11864486-1-09
KSH szám: 11864486-6630-119-09
Cégjegyzékszám: 09-10-000587
Tulajdonos: Dr. Budai Ferenc (4034 Debrecen, Kondoros u. 30.)

Az MCM Befektetési Alapkezelő Zrt. vezetőségének felépítése **2024. december 31. napi állapot** szerint:

A társaságnál az ügyvezetés típusa: egyszemélyes igazgatóság.

- a felügyelőbizottsága
 - Halmai Attila - 8200 Veszprém, Madách Imre u. 43.
 - Pósn Ferenc – 4225 Debrecen, Ókastyú u. 3.
 - Kulik Tamás – 4225 Debrecen, Perem u. 6.
- aláírásra jogosultak:
 - Jaksa János vezérigazgató – 1118 Budapest, Sümevár u. 6.
 - Zimányi Tamás István – 1125 Budapest, Zsolna utca 7.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok ellátásáért felelős személy adatai

Név: Folkmayer Tibor (Pannónia Pénztárszolgáltató Zrt.)
Lakcím: 1144 Budapest, Tihany u. 38-40.
Szakterület: vállalkozási
Regisztrációs száma: 160738

A Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező. A 2024. évi éves beszámolót a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. auditálja, személyében felelős könyvvizsgáló: Kékesi Péter, kamarai tagsági száma: 007128.

A Társaság befektetési alapkezelő tevékenységet végez, befektetési alapokat hoz létre és az elérhető legnagyobb hozam biztosítása érdekében a befektetési alapok portfóliójában lévő befektetések - a befektetési alapok befektetési elveinek megfelelően - ingatlanokat üzemeltet és ingatlanok adásvételét végzi, illetve végezteti. 2019-ben üzletpolitikai döntés született arról, hogy a Társaság elsődlegesen ingatlan alapokkal foglalkozik.

A tulajdonos és a menedzsment a vállalkozás folytatását és ingatlan alapkezelési tevékenységét megkezdte.

Az ezzel kapcsolatos tevékenységi engedélyt a Társaság megszerezte 2019-ben és 2020-ban az MNB regisztrációját követően megkezdte alapkezelői tevékenységét.

A Társaság részvényesei	Szavazati jog (%)	Székhely
Dr. Budai Ferenc	100	4030 Debrecen, Kondoros utca 30.

Tulajdonos	Törzsrészvény db	Névérték Ft/db
Dr. Budai Ferenc	496	200 000

Tulajdonos	Osztaléksőbbbségi db	Névérték Ft/db
Dr. Budai Ferenc	4	200 000

A Társaság jelenleg egy ingatlan alapot kezel, melynek adatai:

MINERAL Ingatlan Befektetési Alap

4031 Debrecen, Szoboszlói út 50.

Lajstromszám: 1222-50

Az MINERAL Alap nettó eszközértéke 2024.12.31-én: 2.283.240.646 Forint

2. Számviteli politika alapelvei

A Társaság könyvvezetése

A Társaság kettős könyvvitelen alapuló éves beszámolót készít, a számvitelről szóló, a 2000. évi C. törvény, valamint a 327/2009 Kormányrendelet alapján.

Az éves beszámoló részei:

- Mérleg
- Eredménykimutatás
- Kiegészítő Melléklet

Beszámolási időszak (üzleti év): tárgyév január 01. – december 31.

Mérleg: „A” típusú mérleg.

Eredménykimutatás: összköltség eljárással készülő eredmény-kimutatás.

Mérlegkészítés időpontja: tárgyidőszakot követő év május 31.

Mérlegkészítés fordulónapja: tárgyév december 31.

A mérlegben és az eredménykimutatásban a sorok összevonásának, továbbtagolásának és elhagyásának lehetőségével a Társaság nem él.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személyek: Jaksa János vezérigazgató - 1118 Budapest, Sümegvár u. 6.

A főkönyvi könyvelés a Kulcs-Soft nevű számviteli program használatával történik. A főkönyv alátámasztására szolgáló analitikák ugyanezen programból állíthatók elő. Az immateriális javak és tárgyi eszközök egyedi, analitikus nyilvántartása a Kulcs-Soft tárgyi eszköz moduljával történik. Főkönyvi könyvelés egy adatátadó segítségével történik a főkönyvi modulba.

A számviteli törvényben megfogalmazott keretre épülő számlakeret rendszerbe foglaltan, az előírt mérleg tagolásához alkalmazkodva biztosítja a Társaság mérlegének, eredménykimutatásának, kiegészítő mellékletének és üzleti jelentésének információ igényét.

Eltérések, hibák minősítése

Jelentős összegű a hiba: ha a hiba feltárásának évében az önellenőrzés, vagy külső ellenőrzés az adott évet érintően olyan hibákat, hibahatásokat állapít meg, amelynek következményeként az eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az adott év mérlegfőösszegének 2 %-át, vagy 5 millió forintot, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a 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 érintő (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős hiba szerinti értékhatárt.

A Számviteli Törvényben előírtaknak megfelelően a Társaság a számviteli nyilvántartások havi, illetve negyedéves és év végi zárása során a következő zárlati munkákat végzi el:

- a) az aktív és passzív időbeli elhatárolások elszámolása (havonta);
- b) az értékcsökkenés elszámolása (negyedévente);
- c) a főkönyvi kivonat elkészítése (havonta)

A könyvvizsgáló által hitelesített beszámolót a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium Cégnyelvántartási és Céginformációs Szolgálatnak elektronikusan meg kell küldeni, melynek határideje a tárgyévét követő év május 31. A Társaság az éves beszámolót közzé teszi az Alapkezelő közzétételi helyein. (www.kozzetetelek.hu)

MÉRLEG

A./ Befektetett eszközök

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök

Azon eszközöket, melyek egyedi értéke meghaladja a 200.000.- Ft-ot, valamint hasznos élettartamuk több mint egy év, a befektetett eszközök között kell nyilvántartani.

A befektetett eszközökről tételes egyedi analitikus nyilvántartást kell vezetni.

Az eszközök állományában bekövetkezett csökkenéseket (értékesítés, selejtezés, káresemény miatti megsemmisülés) is rögzíteni kell a nyilvántartásban a vonatkozó bizonylatok (számla, jegyzőkönyv) alapján.

Az immateriális javak között a Társaság alaptevékenységéhez szükséges szoftverek, a tárgyi eszközök között a működéshez szükséges eszközök (irodatechnikai eszközök, stb.) kerülnek kimutatásra. A Társaság az immateriális javakat, tárgyi eszközöket értékcsökkenéssel csökkentett beszerzési értéken mutatja ki könyveiben, az értékcsökkenési kulcsokat a számviteli törvényben meghatározottak szerint alkalmazza.

2. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

B./ Forgóeszközök

1. Készletek

A Társaság a készletek tekintetében év közben folyamatos értékbeli és analitikus nyilvántartást nem vezet.

2. Követelések

A követeléseket a Társaság a kibocsátott számla szerinti értéken tartja nyilván.

A Társaság működése során követelésként a következő tételek számolandók el:

- Vevői követelések
- Munkavállalókkal szembeni követelések
- Költségvetéssel szembeni (adók) követelések
- Egyéb követelések

A Társaság jellemzően a kezelt Alapok felé bocsát ki számlát az alapkezelői díjakról.

A devizában kibocsátott számlákat a teljesítés napján érvényes MNB árfolyamon értékeljük, a banki teljesítés könyvelésekor keletkező árfolyamkülönbözetet pedig pénzügyi műveletek eredményeként számoljuk el árfolyamnyereséggént vagy árfolyamveszteséggént.

A Társaság a követelésekről vevőnként, ill. munkavállalónként tételes nyilvántartást vezet.

A peresített követeléseket a Társaság elkülönített számlán tartja nyilván és értékvesztést állapít meg.

3. Értékpapírok

A rövidlejáratú forgatási céllal vásárolt értékpapírok nyilvántartásba való bekerülése felhalmozott kamattal csökkentett beszerzési áron történik, tételesen:

- Névértéken
- Árfolyamáron

Eladáskor ki kell vezetni a névértéket, valamint az árfolyamárat, és bevételként, vagy ráfordításként el kell számolni az árfolyamveszteséget, ill. nyereséget.

A rövidlejáratú forgatási céllal vásárolt értékpapírokról egyedi nyilvántartást kell vezetni.

A mérleg fordulónapjáig járó, de meg nem kapott kamatot a Társaság aktív időbeli elhatárolásként számolja el.

Mérlegkészítéskor az értékpapír(oka)t egyedileg kell értékelni és a mérlegben könyv szerinti értéken kell szerepeltetni mindaddig amíg

- a.) a tőzsdén jegyzett értékpapír(ok) – tartós csökkenés esetén – az év utolsó közzétett tőzsdei árfolyama nem alacsonyabb, mint a könyv szerinti érték, ha alacsonyabb a közzétett utolsó árfolyam mértékéig értékvesztést kell elszámolni.
- b.) a tőzsdén nem jegyzett egy évnél hosszabb lejáratú értékpapír(ok) nyilvántartás szerinti értékét csökkenteni kell akkor, ha a mérlegkészítés napját megelőzően legalább egy éven keresztül a piaci megítélése alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti érték.

Piaci érték tartós emelkedése esetén az értékvesztett értékpapírok körében visszairást kell alkalmazni a bekerülési értékig, de legfeljebb a névértékig.

A tárgyévben elszámolt értékvesztés visszairása ráfordítást csökkentő, az előző év(ek)ben elszámolt értékvesztés visszairása bevételt növelő tétel.

4.) Pénzeszközök

a) Bankszámla

Ezen a számlán történik az átutalással kiegyenlített költség számlák, és a vevői számlák pénzügyi rendezése. A számla egyenlegének naponta egyeznie kell a banki kivonattal.

b) Házipénztár

Házipénztárral és devizás pénzeszközzel a Társaság nem rendelkezik.

C./ Aktív időbeli elhatárolások

Elkülönítetten kell kimutatni a mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan kiadásokat, amelyek költségként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

F./ Kötelezettségek

A Társaság sajátos helyzetéből adódóan jellemzően nem rendelkezik hosszú lejáratú kötelezettséggel.

A rövidlejáratú kötelezettségek közé az alábbiak tartoznak:

- Vállalkozásokkal kapcsolatos kötelezettségek (szállítók)
- Adóhivatallal kapcsolatos kötelezettségek
- Önkormányzattal kapcsolatos kötelezettségek
- Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

A szállítókról analitikát kell vezetni, az analitikát havonta egyeztetni kell a főkönyvi nyilvántartással. A devizára szóló számlákat a teljesítés napján érvényes MNB árfolyamon értékeljük, a banki teljesítés könyvelésekor keletkező árfolyam különbözetet pedig pénzügyi műveletek eredményeként számoljuk el árfolyamnyereségként ill. árfolyamveszteségként. Az adóhatósággal, önkormányzattal szembeni kötelezettségek nyilvántartását az adónemekre előírt adatszolgáltatási kötelezettség figyelembevételével évenként elkülönítve, adónemenként, évszámmal megjelölve kell vezetni.

G./ Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások tartalma:

- Tárgyidőszakot érintő várható költség számlák összege
- Tárgyévben felmerült bevétel, mely a következő évet érinti

EREDMÉNYKIMUTATÁS

I. Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság az általa végzett befektetési alapkezelési szolgáltatásért kapott alapkezelési díjakat számolja el az értékesítés nettó árbevételeként. Szerződés sikerdíjat is kiköthet.

II. Aktivált saját teljesítmény

Saját teljesítmény nincs.

III. Egyéb bevételek

Minden, *nem* értékesítés nettó árbevételeként vagy pénzügyi bevételként elszámolt bevétel.

IV. Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltség

- irodai anyagok, fenntartási anyagok, egyéb anyagok

Igénybe vett szolgáltatások

- hirdetési költségek, hírlap, szakkönyv, postai küldemények, telefon-fax költségek, karbantartási és javítási költségek, bérleti díjak, szoftver szolgáltatási költségek, oktatási, tanácsadói, ügyvédi és bankköltségek, könyvvizsgálati díj, egyéb költségek

Ezen a soron kerül elszámolásra az alapok befektetési jegyeinek forgalmazásáért fizetett összeg és a letétkezelői díj is.

Egyéb szolgáltatások

- BAMOSZ tagdíj, illetékek, tőzsdei és engedélyezési díjak, felügyeleti díj, biztosítás

Nem tekintjük a Társaság működési költsége részének az anyagjellegű költségek között elszámolt, az Alapok működéséhez szükséges **közvetített szolgáltatások** költségeit (forgalmazási díj, letétkezelői díj, alapok könyvvizsgálatának díja, alapok felügyeleti és engedélyezési díjai, tőzsdei díjak, alapok közzétételi költségei).

V. Személyi jellegű ráfordítások

Béreköltség

- az állományba tartozók béreköltsége

Személyi jellegű egyéb kifizetések

- önkéntes pénztári támogatás, étkezési hozzájárulás, közlekedési bérlet térítés, természetbeni juttatás, stb.

Bérfeladások

- szociális hozzájárulási adó, szakképzési hozzájárulás, stb.

VI. Értékcsökkenési leírás

- Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenési leírása. Amortizációs kulcs 20 %.
- Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása. Amortizációs kulcs: irodai berendezések 14,5 %, számítástechnikai berendezések 33 %, személygépkocsi 20 %.
- Egyéb kis értékű tárgyi eszközök azonnali értékcsökkenési leírása.
- 200.000.-Ft alatti egyedi értékű eszközök beszerzéskor egy összegben kerülnek elszámolásra.

A leírási módszer lineáris, negyedévente kerül elszámolásra. A leírási idő és a leírási módszer, az immateriális javak és tárgyi eszközök egyedi nyilvántartó lapján feltüntetésre kerül.

Működési költség (IV.-V.-VI.)

Működési költség az anyag- és személyi jellegű ráfordítások ill. az értékcsökkenési leírás összessége az anyagjellegű ráfordítások között elszámolt, az alapok működéséhez szükséges közvetített szolgáltatások költségeinek (forgalmazási díj, letétkezelői díj, alapok könyvvizsgálatának díja, alapok felügyeleti és engedélyezési díjai, alapok közzétételi költségei) kivételével.

VII. Egyéb ráfordítások

- Önkormányzatokkal elszámolt adók és illetékek
- Kisvállalati adó
- Befektetési alapok különadója

A befektetési alapok 2015. január 1-től a módosított 2006. évi LIX törvény alapján adóalanyai a befektetési alapok különadójának. Az adófizető a befektetési alapkezelő. Az adó alapja a befektetési alapok befektetési jegyeinek a tárgyév naptári napjain nyilvántartott nettó eszközértékein összesített érték és a naptári napok hányadosaként számított érték. Az adó mértéke az adóalap 0,05 százaléka.

VIII. - IX. Pénzügyi műveletek bevétele és ráfordítása

- Betétek után kapott kamatok
- Forgatási céllal vett értékpapírok árfolyamnyeresége és vesztesége

3. Mérleghez, eredménykimutatáshoz kapcsolódó számszerű kiegészítések

3.1 MÉRLEG

A mérleg tételeinek tartalmát a hatályos számviteli törvény határozza meg, adatait ezer Ft-ban mutatja be.

A. Befektetett eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenési leírásának alakulása 2024.12.31-én:

A befektetett eszközök bruttó értékének alakulása

2024.12.31

Megnevezés	Nyitó érték eFt	Növekedés eFt	Csökkenés eFt	Záró érték eFt
<u>I. Immateriális javak</u>				
Vagyoni értékű jogok	4 579	0	0	4 579
<u>II. Tárgyi eszközök</u>				
Járművek	0	0	0	0
Számítástechnikai eszközök	2 923	203	0	3 126
Irodai berendezések, felszerelések	299	0	0	299
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0
Összesen	7 801	203	0	8 004
Kisértékű immat+tárgyi eszköz	1 806	158	0	1 964
Mindösszesen	9 607	361	0	9 968

A halmozott értékcsökkenési leírás alakulása

2024.12.31

Megnevezés	Nyitó érték eFt	2024. évi leírás eFt	Csökkenés eFt	Záró érték eFt
<u>I. Immateriális javak</u>				
Vagyoni értékű jogok	4 579	-	-	4 579
<u>II. Tárgyi eszközök</u>				
Járművek	-	-	-	-
Számítástechnikai eszközök	2 509	256	-	2 765
Irodai berendezések, felszerelések	300	-	-	300
Befejezetlen beruházás	-	-	-	-
Összesen	7 388	256	-	7 644
Kisértékű immat+tárgyi eszköz	1 806	158	-	1 964
Mindösszesen	9 194	414	-	9 608

Mérlegtételek alakulása

Megnevezés		2023.12.31	2024.12.31
		eFt	eFt
B.	Forgóeszközök	207 214	183 096
II.	Követelések	0	0
	Belföldi vevőkövetelések	0	0
	Kétes követelések	0	0
	Kétes követelések utáni értékvesztés	0	0
	Egyéb követelések	0	0
	Iparűzési adó	0	0
	Egyéb	0	0
	Társasági adó	0	0
	Különadó	0	0
III.	Értékpapírok (Forgatási célú)	0	170 004
	beszerzési ár	0	170 004
	értékvesztés	0	0
	könyv szerinti érték	0	170 004
	Névérték	0	173 390
IV.	Pénzeszközök	207 214	13 092
	Elszámolási betétszámla	207 214	13 092
	Kamatkozó betétszámla	0	0
C.	Aktív időbeli elhatárolások	942	1 432
	Alapkezelési díj elhatárolás	0	0
	Bankszámla kamata	0	0
	Egyéb költség elhatárolása	942	949
	Értékpapír elhatárolt kamata	0	483
D.	Saját tőke	200 022	174 105
I.	Jegyzett tőke	100 000	100 000
	Tulajdonos Dr. Budai Ferenc	100 000	100 000
	Hányad (%)	100	100
F.	Kötelezettségek	5 651	7 574
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	5 651	7 574
	Anya- és leányvállalatok	0	0
	Szállítók	0	203
	Egyéb kötelezettségek	5 651	7 371
	KIVA, SZJA, járulékok	2 205	4 351
	Egyéb	1 091	0
	Keresetelszámolási számla	2 355	3 020
	Különadó	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 896	3 209
	Könyvvizsgálat	762	921
	Rendszerfelügyelet	664	668

Könyvelési díj	229	229
Rendszerkövetési/használati díj	467	492
Jogi szolgáltatás	318	318
Egyéb szolgáltatás (szállító)	456	581

Saját tőke alakulása

Megnevezés	Tárgyév nyitó	Növekedés	Csökkenés	Tárgyév záró
	2024.01.01			2024.12.31
	(e Ft)			(e Ft)
SAJÁT TŐKE	200 022			174 105
I. Jegyzett tőke	100 000	0	0	100 000
III. Tőketartalék	3 426	0	0	3 426
IV. Eredménytartalék	39 306	57 290	59 306	37 290
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0
VII. Adózott eredmény	57 290	33 389	57 290	33 389

A saját tőkében az aktuális évi adózott eredmény és az eredménytartalékból történt osztalékfizetés okozott változást.

3.2 EREDMÉNYKIMUTATÁS

Az eredménykimutatás tételeinek alakulása

Megnevezés		2023	2024
		eFt	eFt
I.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	120 000	120 000
	Alapkezelési díj	120 000	120 000
III.	Egyéb bevételek	0	16
	Egyéb bevételek	0	16
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	31 926	34 990
05.	Anyagköltség	0	0
	Irodaszer, papír, nyomtatvány, benzin, stb.	0	0
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	30 076	33 013
	Szoftver követés, karbantartás	5 604	5 912
	Tanácsadói díj	4 505	6 306
	Bérleti díjak	1 448	1 499
	Ügyvédi, közjegyzői díj	3 810	3 810
	Reklám, hirdetési díj	0	0
	Könyvvizsgálati díj	1 524	1 842
	Egyéb	253	128
	Nyomdaipari szolgáltatás	0	0

	Könyvelési díj	3 506	3 993
	Posta, telefon, internet költségek	162	167
	Adminisztratív szolgáltatás	300	300
	Értékbecslési díj	0	0
	Javítás, karbantartás költsége	0	0
	Rendszerfelügyelet	8 274	7 978
	Licenszdíjak	690	1078
	Utazási költség	0	0
	Hírlap, folyóirat, szakkönyv	0	0
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 850	1 977
	Felügyeleti és KELER díjak	300	300
	Tőzsdei díjak	0	0
	Tagsági díjak	505	505
	Biztosítási és egyéb díjak	1 045	1 172
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások	42 432	50 504
10.	Bérlőköltség	42 432	50 504
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0
	Egészségpénztári tagdíj	0	0
	Iskolakezdési támogatás	0	0
	Természetbeni juttatás SZJA	0	0
	Önkéntes nyugdíjpénztári tagdíj	0	0
	Jóléti költségek, támogatások	0	0
	Közlekedési hozzájárulás	0	0
	Foglalkoztatót terhelő táppénz	0	0
	Reprezentáció	0	0
12.	Bérlőjárulékok	0	0
	SZOCHO adó, szakképzési hozzájárulás	0	0
VI.	Értékcsökkenési leírás	241	414
VII.	Egyéb ráfordítások	6 653	1 635
	Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	4 250	0
	Helyi adók	2 400	1 635
	Kisvállalati adó	0	0
	Egyéb (követelés leírás is)	3	0
	Cégautóadó	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE		
	(I+II+III-IV-V-VI-VII)	38 748	32 473
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	22 410	7 726
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	22 410	7 726
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	61 158	40 199
	Adó alapja	61 158	40 199

	Számított adó, vagy minimumadó	3 868	6 810
	Adó fizetési kötelezettség	3 868	6 810
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	57 290	33 389

4. A pénzeszközök állományváltozása (eFt)

Eszközök	2023.12.31	2024.12.31
Pénzeszközök	207 214	13 092
1. pénztár	0	0
2. bankbetétek	207 214	13 092
Állományváltozás	-194 122	

5. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések, kötelezettségek, elhatárolások, bevételek és költségek bemutatása

A Társaságnak 2018. szeptember 28-tól nincs kapcsolt vállalkozási viszonya.

6. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és bérköltségének bemutatása

MCM Zrt. 2024	Átlagos statisztikai létszám	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen (eFt)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	2	44 000	0	44 000
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	1	2 400	0	2 400
Egyszeri, eseti havi 60 óránál rövidebb jogviszonyban foglalkoztatottak	0	0	0	0
				0
Összesen	3	46 400	0	46 400
Tiszteletdíjasok (FB tagok)	3	4 104	0	4 104

7. Mérlegben nem szereplő tételek

A Társaságnál jelenleg nincs mérlegben nem szereplő tétel.

8. Konszolidáció

A Társaság a 2024-es üzleti évet illetően nem vesz részt konszolidációban

9. Egyéb információk

- A mérlegben, eredménykimutatásban újonnan felvett vagy összevont tétel nincs.
- A Társaság nem alkalmazta a valós értékelést.
- Határidős, opciós ügyleteket a Társaság 2024. évben nem kötött.
- Nincs hátrasorolt eszköz és kötelezettség.
- Támogatási programban a Társaság nem vett részt.
- A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, melynek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél.
- A Társaság vagyonkezeléssel nem foglalkozik, tevékenysége kizárólag befektetési alapok alapkezelési tevékenységéből áll.
- A Társaság környezetvédelemmel kapcsolatos eszközökkel nem rendelkezett, ilyen kötelezettségei nem voltak.
- 2024. évi könyvvizsgálat díja: I 450 000,-+ ÁFA

Kapcsolt vállalkozásokkal nem piaci feltételekkel kötött ügyletek nem voltak.

10. Cash-flow kimutatás, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

		2023.12.31	2024.12.31
I.	MŰKÖDÉSI CASH FLOW, I-13. sorok	21 807	-193 761
I.	Adózás előtti eredmény +/-	61 158	40 199
	ebből: működésre kapott pénzügyile rendezett támogatás	0	0
Ib	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
I	Korrigált adózás előtti eredmény	61 158	40 199
2	Elszámolt amortizáció +	242	414
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása +/-	-400	203
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	-1 038	1 720
8	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	911	313
9	Vevőkövetelések változása +/-	0	0
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	0	-170 004
11	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-198	-490
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-3 868	-6 810
13	Fizetett (ténylegesen kifizetett) osztalék, részesedés -	-35 000	-59 306
II.	BEFEKTETÉSI CASH FLOW (14-18. sorok)	-395	-361
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-395	-361
15	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetörlesztése, megszüntetése és beváltása+	0	0
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW, 19-26. sorok	0	0
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele +	0	0
21	Hitel és kölcsön felvétele+	0	0
22	Véglegesen kapott pénzeszközök +	0	0
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I., II.,III. sorok)	21 412	-194 122
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése+	0	0
V.	Pénzeszközök változása (I., II.,III. sorok)	21 412	-194 122

A társaság vagyoni helyzetét jellemző mutatók

MUTATÓ		Előző év 2023 (%)	Tárgyév 2024(%)	Index
Eladósodottsági mutató =	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	2,83%	4,35%	153,98
Tőkeerősség =	<u>Saját tőke</u> Mérlegfőösszeg	95,90%	94,17%	98,19

A társaság pénzügyi helyzetét szemléltető mutató

MUTATÓ		Előző év 2023(%)	Tárgyév 2024(%)	Index
Likviditási mutató =	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lej. kötelezettség.	3666,86%	2417,43%	65,93

A társaság jövedelmi helyzetét jellemző mutatók

MUTATÓ		Előző Év 2023(%)	Tárgyév 2024(%)	Index
Tőkearányos jövedelmezőség =	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	28,64%	19,18%	66,96
Árbevétel-arányos jövedelem. =	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	47,74%	27,82%	58,28
Eszközarányos jövedelmez. =	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	27,47%	18,06%	65,75

Debrecen, 2025. május 20.



Jaksza János
vezérigazgató

