



Gran Private Equity Zrt.

Éves beszámoló

2024. 12. 31.

A member of
mgiworldwide

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Gran Private Equity Zrt. részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztük a **Gran Private Equity Zrt.** („az Alapkezelő”) 2024. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 491.738 E Ft, az adózott eredmény 344.245 E Ft nyereség** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Alapkezelő 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 összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

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 az Alapkezelőtől 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 Gran Private Equity Zrt. 2024. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés 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 felelőségünk 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 Gran Private Equity Zrt. 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Gran Private Equity Zrt. 2024. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály az Alapkezelő 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 állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapkezelőnek a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Alapkezelő pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért 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 bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 Könyvvizsgálati 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 a 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 a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Alapkezelő 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 vonunk 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 Alapkezelő vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk 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 Alapkezelő 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 Alapkezelő által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2025. március 20.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Mészáros Ildikó'.

Mészáros Ildikó

BPO-AUDIT Könyvvizsgáló és Vezetési
Tanácsadó Kft. nevében
Nyilvántartási szám: 002331

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Kállai László'.

Kállai László

Kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási szám: 007173

Adószám: 24389831-1-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-10-047776

Gran Private Equity Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1122 Budapest, Városmajor utca 13. 6. em.

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Budapest, 2025. március 20.



Komondi Zsolt
vezérigazgató

P.h.

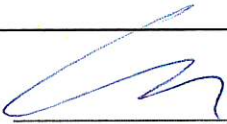
Adószám: 24389831-1-43
Cégjegyzék szám: 01-10-047776

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	3 815	0	5 816
A.I.	Immateriális javak	255	0	42
A.I.4.	Szellemi termékek	255	0	42
A.II.	Tárgyi eszközök	3 560	0	5 774
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 560	0	5 774
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	255 597	0	484 102
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	119 051	0	129 093
B.II.1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	113 272	0	123 378
B.II.6.	Egyéb követelések	5 779	0	5 715
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	136 546	0	355 009
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	92	0	0
B.IV.2.	Bankbetétek	136 454	0	355 009
C.	Aktív időbeli elhatárolások	663	0	1 820
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	528
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	663	0	1 292
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	260 075	0	491 738

Budapest, 2025. március 20.



Komondi Zsolt
vezérigazgató

P.H.

Adószám: 24389831-1-43
Cégjegyzék szám: 01-10-047776

Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	244 512	-8 580	385 665
D.I.	Jegyzett tőke	50 001	0	50 001
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	0	0	-8 581
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	194 511	-8 580	344 245
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	15 052	4 922	29 712
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	15 052	4 922	29 712
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 014	5 770	907
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13 038	-848	28 805
G.	Passzív időbeli elhatárolások	511	3 658	76 361
G.1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	73 973
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	511	3 658	2 388
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	260 075	0	491 738

Budapest, 2025. március 20.

Komondi Zsolt
vezérigazgató

P.H.

Adószám: 24389831-1-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-10-047776

Gran Private Equity Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1122 Budapest, Városmajor utca 13. 6. em.

**Éves beszámoló eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Budapest, 2025. március 20.



Komondi Zsolt
vezérigazgató

P.h.

Adószám: 24389831-1-43
Cégjegyzék szám: 01-10-047776

Éves beszámoló eredménykimutatása (össz költség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

	1000HUF	Előző év	Előző évek módosítása	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	373 727	0	579 748
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	373 727	0	579 748
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	203	0	1 279
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
05.	Anyagköltség	1 974	0	2 134
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	47 644	9 428	55 992
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 497	0	1 749
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	51 115	9 428	59 875
10.	Bérek költség	87 406	0	118 472
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	920	0	2 089
12.	Bérfelrakások	11 470	0	16 121
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	99 796	0	136 682
VI.	Értékcsökkenési leírás	5 162	0	3 336
VII.	Egyéb ráfordítások	8 145	0	19 495
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	209 712	-9 428	361 639
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	7 899	0	9 620
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 294	0	8 047
17.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)	9 193	0	17 667
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	216	0	304
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 936	0	0
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)	5 152	0	304
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	4 041	0	17 363
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)	213 753	-9 428	379 002
X.	Adófizetési kötelezettség	19 242	-848	34 757
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+/-)	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X+-X/1)	194 511	-8 580	344 245

Budapest, 2025. március 20.

Komondi Zsolt
vezérigazgató

P.H.

Adószám: 24389831-1-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-10-047776

Gran Private Equity Zártkörűen Működő Részvénytársaság

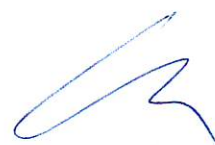
1122 Budapest, Városmajor utca 13. 6. em.

Kiegészítő melléklet
2024.

Fordulónap: 2024. december 31.

Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Budapest, 2025. március 20.



Komondi Zsolt
vezérigazgató

P.h.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Gran Private Equity Zártkörűen Működő Részvénytársaságot - a továbbiakban "Társaság" -2013. június 11-én alapították. 2014. március hóban tulajdonosváltás történt.

A Társaság alaptőkéje 500 db, azaz ötszáz db 100.000,- Ft névértékű és kibocsátási értékű, névre szóló, dematerializált, valamint 1 db 1.000,-Ft névértékű és kibocsátási értékű, dematerializált, "B"sorozatú törzsrészvényből áll.

Részvényesek:

1. Név: Rocadura Vagyonkezelő és Tanácsadó Kft.

Tulajdoni arány: 101 db

Szavazati arány (%): 20

2. Név: Hernádi Zsolt Tamás

Tulajdoni arány: 400 db

Szavazati arány (%): 80

A Társaság alaptőkéje 50.001 ezer forint, amely teljes egészében készpénzből áll.

A Társaság fő tevékenységi köre:

6630 Máshova nem sorolt egyéb pénzügyi közvetítésen belül a Tpt.296/A. §(2) bekezdésében szabályozott kockázati tőkealap-kezelés, valamint a Tpt.296/A. §(2) bekezdés b) pontjában szabályozott tanácsadás.

A Társaság rendelkezik a tőkealap-kezeléshez szükséges Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletének (MNB) engedélyével a tevékenységének gyakorlásához.

A Társaság által a fordulónapon kezelt kockázati tőkealapok megnevezése:

GRAN III Kockázati Tőkealap

A Kockázati Tőkealap MNB határozat száma, kelte: H-KE-III-398/2018. / 2018.08.27.

A Kockázati Tőkealap MNB nyilvántartási száma: 6122-68

SOLVA Magántőkealap

A Magántőkealap MNB határozat száma, kelte: H-KE-III-871/2016. / 2016.12.27.

A Magántőkealap MNB nyilvántartási száma: 6122-45

SOLVA III Magántőkealap

A Magántőkealap MNB határozat száma, kelte: H-KE-III-728/2021. / 2021.11.30.

A Magántőkealap MNB nyilvántartási száma: 6122-168

SOLVA IV Magántőkealap

A Magántőkealap MNB határozat száma, kelte: H-KE-III-87/2023. / 2023.02.09.

A Magántőkealap MNB nyilvántartási száma: 6122-213

SOLVA V Magántőkealap

A Magántőkealap MNB határozat száma, kelte: H-KE-III-157/2024. / 2024.04.05.

A Magántőkealap MNB nyilvántartási száma: 6122-242

A Társaság székhelye:

1122 Budapest, Városmajor utca 13. 6. em.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A Társaság fő tevékenységi köre: Alapkezelés

A Társaság az Alapkezelés tevékenységen belül az alábbi tevékenységeket végzi:

A kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény ("Kbftv.") 5. §-ában meghatározott kollektív portfoliókezelési tevékenység végzése, amely a Kbftv. 7 § (1) bekezdése alapján a befektetéskezelés és kockázatkezelés tevékenység végzését jelenti.

A Kbftv. alapján végzett egyéb tevékenységek:

Kbftv. 7. § (2) bekezdés a, pontja szerinti adminisztratív feladatok:

- 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;

Kbftv. 7. § (2) bekezdés c, pontjában meghatározott, a Társaság által kezelt kockázati, illetve magántőkealap(ok) eszközeihez kapcsolódó tevékenységek közül az alábbiak:

- az ABAK bizalmi feladatainak ellátásához szükséges szolgáltatások,
- vállalkozások számára a tőkeszerkezettel, ipari stratégiával és ezekhez kapcsolódó ügyekkel kapcsolatos tanácsadás,
- az összeolvadásokkal és vállalkozások megvásárlásával kapcsolatos tanácsadás és szolgáltatások, valamint
- az ABA és mindazon vállalatok és egyéb eszközök kezeléséhez kapcsolódó szolgáltatások, amelyekben az adott ABA befektetéssel rendelkezik.

A fordulónapi tulajdonosok adatai az alábbiak:

Név: Hernádi Zsolt Tamás

Tulajdoni arány: 400 db

Szavazati arány (%): 80

Név: Rocardura Vagyonkezelő és Tanácsadó Kft.

Tulajdoni arány: 101 db

Szavazati arány (%): 20

A Gran Private Equity Zrt. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A Gran Private Equity Zrt. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

A Gran Private Equity Zrt. a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt mértékadó befolyással, amely a számviteli előírások szerint társult vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Gran Private Equity Zrt. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai (név, székhely, szavazati aránya):

Hernádi Zsolt Tamás

1026 Budapest, Orló utca 7.

Szavazati arány (%): 80

A Gran Private Equity Zrt. a fordulónapon nem minősült sem leányvállalatnak, sem közös vezetésű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2024. január 01. - 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. december 31.

A Gran Private Equity Zrt. általános üzleti környezete a tárgyévben nem volt kiemelkedően különleges, a gazdálkodás összességében átlagos piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Gran Private Equity Zrt. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, címe, regisztrálási száma:

Gömöriné Tóth Emese

3580 Tiszaújváros, Sulymoshát utca 1.

PM regisztrációs szám: 164073

Gran Private Equity Zrt.

Kiegészítő melléklet

A Gran Private Equity Zrt. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Gran Private Equity Zrt. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

Név: Komondi Zsolt

Cím: 1117 Budapest, Bíró László József körút 6.B. lház 4.em.2.ajtó

Tisztség: vezérigazgató

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

BPO-AUDIT Könyvvizsgáló és Vezetési Tanácsadó Kft.

Székhelye: 1146 Budapest, Zichy Géza u. 5. III. em. 1-2.

Kamarai tagsági szám: 002331

Bejegyzett könyvvizsgáló: Killik László Vilmos

Név: Killik László
Cím: 1147 Budapest, Kerékgyártó utca 30.
Regisztrációs szám: 007173

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Gran Private Equity Zrt. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1122 Budapest, Városmajor utca 13. 6. em.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés módja

A Gran Private Equity Zrt. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak:

Saxceed Accounting Kft. 3580 Tiszaújváros, Sulymoshát utca 1.

2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Gran Private Equity Zrt. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Gran Private Equity Zrt. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

Gran Private Equity Zrt.

Kiegészítő melléklet

számlát készít.

szköltség eljárás'.

get 'A' változatban

ar nyelven került
lvü szöveg eltérő

ásoknak megfelelő
elően biztosítja.

érintő gazdasági
lasztott időpontja:

k hatása, ha a saját beszámoló eredeti szöveget meghaladja. A tények között, hanem

sszeget meghaladó

ek összhatása által
elő devizaösszeget
m változott.

alapú eszközök és
amint bevételek és
lett kivételekkel a
nk által közzétett,

lőírások esetleges

5 használata, ebből
ett maradványérték

figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.14. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Gran Private Equity Zrt. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.16. Valós értéken történő értékelés

A Gran Private Equity Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Vásárolt készletek értékelése

A Gran Private Equity Zrt. nem rendelkezik vásárolt készletekkel.

2.18. Saját termelésű készletek értékelése

A Gran Private Equity Zrt. nem rendelkezik saját termelésű készletekkel.

2.19. Céltartalék-képzés szabályai

A Gran Private Equity Zrt. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.20. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.21. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.22. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.23. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Gran Private Equity Zrt. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta.

2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Gran Private Equity Zrt. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	3 815	5 816	52.45
A.I.	Immateriális javak	255	42	-83.53
A.II.	Tárgyi eszközök	3 560	5 774	62.19
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0.00
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0.00

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
B.	Forgóeszközök	255 597	484 102	89.40
B.I.	Készletek	0	0	0.00
B.II.	Követelések	119 051	129 093	8.44
B.III.	Értékpapírok	0	0	0.00
B.IV.	Pénzeszközök	136 546	355 009	159.99
C.	Aktív időbeli elhatárolások	663	1 820	174.51
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	260 075	491 738	89.08
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK)			
D.	Saját tőke	244 512	385 665	57.73
D.I.	Jegyzett tőke	50 001	50 001	0.00
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0.00
D.III.	Tőketartalék	0	0	0.00
D.IV.	Eredménytartalék	0	-8 581	-100.00
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0.00
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0.00
D.VII.	Adózott eredmény	194 511	344 245	76.98
E.	Céltartalékok	0	0	0.00
F.	Kötelezettségek	15 052	29 712	97.40
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0.00
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0.00
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	15 052	29 712	97.40
G.	Passzív időbeli elhatárolások	511	76 361	14 843.44
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	260 075	491 738	89.08

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	373 727	579 748	55.13
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	203	1 279	530.05
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	51 115	59 875	17.14
V.	Személyi jellegű ráfordítások	99 796	136 682	36.96
VI.	Értéksökkenési leírás	5 162	3 336	-35.37
VII.	Egyéb ráfordítások	8 145	19 495	139.35
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	209 712	361 639	72.45
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	9 193	17 667	92.18
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 152	304	-94.10
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	4 041	17 363	329.67
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	213 753	379 002	77.31
X.	Adófizetési kötelezettség	19 242	34 757	80.63
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+/-)	0	0	0.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	194 511	344 245	76.98

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	1.47	1.19
Immateriális javak	0.10	0.02
Tárgyi eszközök	1.37	1.17
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00	0.00
Forgóeszközök	98.28	98.44
Készletek	0.00	0.00
Követelések	45.78	26.25
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	52.50	72.19
Aktív időbeli elhatárolások	0.25	0.37
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használatossági foka) az előző évben a bruttó érték 11 %-át, a tárgyévben 14.5 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 3.2 : 1.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 6 409.2 %-ban, a tárgyévben 6 631.1 %-ban fedezte.

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 110.6 nap, a tárgyévben 77.9 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 141 153 Eft értékkel, 57.7 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Gran Private Equity Zrt. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 94 %, a tárgyévben 78.4 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 6.2 %-át, a tárgyévben 7.7 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A Gran Private Equity Zrt. kötelezettségei az előző évhez képest 14 660 Eft értékkel, 97.4 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 218 463 Eft értékkel, 160 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 16.98 , a tárgyévben 16.29 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 98.3 %, a tárgyévben 98.4 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 16.98 , a tárgyévben 16.29 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 434.5 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 19 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 383 123 E Ft, a tárgyévben 598 694 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 215 571 E Ft értékkel, 56.3 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 373 727 E Ft, a tárgyévben 579 748 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 206 021 E Ft értékkel, 55.1 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 74.8 %-át, a tárgyévben a 70 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 389 %, a tárgyévben 688.5 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 79.6 %, a tárgyévben 89.3 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 520 Ft, a tárgyévben 594 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 508 Ft, a tárgyévben 575 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 50 986 Ft, a tárgyévben 59 189 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 1 949 Ft, a tárgyévben 2 519 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 1 024 E Ft, a tárgyévben 1 584 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 194 511 E Ft, a tárgyévben 344 245 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 149 734 E Ft értékkel növekedett.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	2 830	217 325
1a.	Adózás előtti eredmény +	213 753	379 002
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	4 743	-6 475
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	218 496	372 527
2.	Elszámolt amortizáció +	5 162	3 336
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-2	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +	1 930	-6 878
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	1 767	5 817
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-1 271	72 191
9.	Vevőkövetelés változása +	-22 816	-10 106
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-38	64
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	54	-1 157
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	19 042	23 958
Gran Private Equity Zrt.		Kiegészítő melléklet	

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	181 410	194 511
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-1 307	-5 337
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	1 309	5 337
15.	Befektetett eszközök eladása +	2	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, 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)	-2 513	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	2 513	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-990	211 988
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	-4 743	6 475
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-5 733	218 463

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát tárt fel, melynek hatásait a mérleg középső oszlopának adatai mutatják be. A hiba hatása évenként az alábbi:

Jelentős összegű hibák hatásai évenként	
Mérleg sor (1000HUF)	2023
Adózott eredmény	-8 580
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 770
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-848
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 658

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Gran Private Equity Zrt. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Gran Private Equity Zrt. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Gran Private Equity Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A Gran Private Equity Zrt. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a Gran Private Equity Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A Gran Private Equity Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A Gran Private Equity Zrt. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

Gran Private Equity Zrt.

Kiegészítő melléklet

A Gran Private Equity Zrt. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - fedezeti ügyletei hatékonyságának bemutatására nem kötelezett.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Gran Private Equity Zrt. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	65	0	0	65
Szellemi termékek	984	391	0	0	1 375
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	984	456	0	0	1 440
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	154	0	0	0	154
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 526	4 880	0	0	38 406
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	5 336	5 336	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	33 680	10 216	5 336	0	38 560
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegfőnyelvényként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	66	0	0	66
Szellemi termékek	728	604	0	0	1 332
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	728	670	0	0	1 398
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	154	0	0	0	154
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 966	2 666	0	0	32 632
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	30 120	2 666	0	0	32 786
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegfőnyelvényként az alábbi táblázat:

Targyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Tel.jarány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	66	0	0	0	66
Szellemi termékek	604	0	0	0	604
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	670	0	0	0	670
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések,	2 666	0	0	0	2 666

Mérlegtétel (1000HUF)	Líneáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
felszerelések, járművek					
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	2 666	0	0	0	2 666
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Immateriális javak jelentős tételei

A mérlegben szereplő immateriális javak közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Immateriális javak jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Szellemi termékek	42

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 774

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Gran Private Equity Zrt. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A Gran Private Equity Zrt. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

Gran Private Equity Zrt.

Kiegészítő melléklet

4.8. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

A Gran Private Equity Zrt. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése					
Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgydőszaki értékvesztés elszámolás	visszairás	Halmazott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	123 378	123 378	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	5 715	5 715	0	0	0
Követelések összesen	129 093	129 093	0	0	0

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetősű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	123 378
6. Egyéb követelések	5 715

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Gran Private Equity Zrt. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg Értékpapírok sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Bankbetétek	355 009

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyéven nem szerepel.

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgydőszak
Lekötött betét kamatának elhatárolása	0	528
Összesen:	0	528

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgydőszak
Biztosítás	586	751
Egyéb elhatárolás	77	541
Összesen:	663	1 292

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyéven nem szerepelnek.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	528
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 292

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása				
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	50 001	50 001		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	0	0		
Eredménytartalék	0	-8 581	-8 581	Az eredménytartalék változás oka: 2023. évi eredmény átvezetése és a megszavazott osztalék könyvelés
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	194 511	344 245	149 734	
Saját tőke összesen	244 512	385 665	141 153	141 153

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Gran Private Equity Zrt. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját részvények

A társaság a tárgyévben saját részvényeivel nem rendelkezett, saját részvényt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Részvénykibocsátás

A tárgyévben részvény, átváltoztatható kötvény kibocsátás nem történt.

A részvényekhez külön opciós utalvány, opció, illetve hasonló értékpapír vagy jog nem kapcsolódik. A részvények és az átváltoztatható/átváltó kötvények adatait mutatja be az alábbi táblázat:

Részvények típusonként és fajtánként		
Megnevezés (1000HUF)	Részvények száma(db)	Részvények névértéke
Névre szóló részvények	501	50 001
ebből: törzsrészvény	500	50 000
szavazatsöbbségi részvény	0	0
osztaléksöbbségi részvény	1	1
dolgozói részvény	0	0
kamatozó részvény	0	0
egyéb részvény	0	0

Megnevezés (1000HUF)	Részvények	
	száma(db)	névértéke
Bemutatóra szóló részvények	0	0
ebből: törzsrészvény	0	0
szavazatsöbbségi részvény	0	0
osztaléksöbbségi részvény	0	0
dolgozói részvény	0	0
kamatozó részvény	0	0
egyéb részvény	0	0
Részvények mindösszesen	501	50 001
Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A Gran Private Equity Zrt. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

TőkeMegfelelés

A Gran Private Equity Zrt. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	907
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	28 805

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Alapkezelési díj elhatárolás	0	73 973
Összesen:	0	73 973

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	511	2 388
Összesen:	511	2 389

Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Gran Private Equity Zrt. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	73 973
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 388

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés az előző év(ek)re vonatkozóan a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítás miatti jelentős összegű hibát tárt fel, melynek hatásait az eredménykimutatás középső oszlopának adatai mutatják be, azok az eredménykimutatás tárgyévi adatainak nem képezik részét.

A hiba hatása évenként az alábbi:

Jelentős összegű hibák hatásai évenként

Eredménykimutatás-sor (1000HUF)	2023
Igénybe vett szolgáltatások értéke	9 428
Adófizetési kötelezettség	-849

5.2. Összehasonlíthatóság

A Gran Private Equity Zrt. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Adófizetési kötelezettség változása

A Gran Private Equity Zrt. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

A Gran Private Equity Zrt. a tárgyévben és a megelőző évben sem kíván(t) élni a halsztott adó alkalmazásával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Gran Private Equity Zrt. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Gran Private Equity Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Gran Private Equity Zrt. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	373 727	97.5	579 748	96.8
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	203	0.1	1 279	0.2
Pénzügyi műveletek bevételei	9 193	2.4	17 667	3.0
Bevételek összesen	383 123	100.0	598 694	100.0

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételeként, egyéb bevételeként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	579 748

Árbevétel tevékenységként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgydíszaki
Alapkezelési díjból származó árbevétel	373 727	579 748
Összesen:	373 727	579 747

Export árbevétel bemutatása

A Gran Private Equity Zrt. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Gran Private Equity Zrt. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A Gran Private Equity Zrt. támogatási program keretében a beszámolási időszakban végleges jelleggel vissza nem térítendő támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésre sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Visszatérítendő kapott támogatások

A Gran Private Equity Zrt. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Gran Private Equity Zrt. számára nem írja elő.

Üzletág értékesítés bemutatása

A Gran Private Equity Zrt. a tárgydíszakban üzletágot nem értékesített, e jogcímen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Gran Private Equity Zrt.	Kiegészítő melléklet
--------------------------	----------------------

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 620
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8 047

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Gran Private Equity Zrt. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	51 115	30.3	59 875	27.3
Személyi jellegű ráfordítások	99 796	58.9	136 682	62.2
Értécsökkenési leírás	5 162	3.0	3 336	1.5
Egyéb ráfordítások	8 145	4.8	19 495	8.9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 152	3.0	304	0.1
Ráfordítások összesen	169 370	100.0	219 692	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	2 134
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	55 992
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 749

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	118 472
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 089
12. Bérjárulékok	16 121

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagijellegű ráfordítások	51 115	32.8	59 875	29.9
Személyi jellegű ráfordítások	99 796	63.9	136 682	68.4
Értékcsökkenési leírás	5 162	3.3	3 336	1.7
Költségnemek összesen	156 073	100.0	199 893	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	920
Bérleti díjak	12 180
Karbantartási költségek	2 710
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	987
Posta és távközlési díjak	181
Szakértői, tanácsadói díjak	32 345
Igénybe vett egyéb szolgáltatások költségei	6 669
Összesen	55 992

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	7 194
Adók, illetékek, hozzájárulások	12 299
Különféle egyéb ráfordítások	1

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

A pénzügyi műveletek ráfordításaiban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	304

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételek teljességét mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi táblázatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	3 336
Összesen:	3 336

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	3 336
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART, AIR és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	7 194
Összesen:	10 530

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

A társasági adó megállapításánál az értékelés következtében módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai között jelentős, a társasági adóra számszerűsített hatást gyakorló tételek nem voltak.

Halasztott adó követelések és kötelezettségek

A Gran Private Equity Zrt. beszámolójában halasztott adókövetelés vagy halasztott adókötelezettség nem jelenik meg.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szervnek, a Gran Private Equity Zrt. adózott eredményére és a szabad eredménytartalékának felhasználására vonatkozó döntése megegyezik a közgyűlési jegyzőkönyvben rögzített javaslattal.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Gran Private Equity Zrt. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a Gran Private Equity Zrt. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A Gran Private Equity Zrt. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők járandóságai

Vezető tisztségviselő (1000HUF)	Munkabér összege	Más járandóság	Összesen
Ügyvezetés	24 000	0	24 000
Igazgatósági tagok	0	0	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0	0	0
Összesen:	24 000	0	24 000

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló által felszámított tárgyévi díjakat mutatja be az alábbi táblázat.

Jogcím (1000HUF)	Összeg
Beszámoló könyvvizsgálata	997
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatás	0
Adótanácsadói szolgáltatás	0
Más, nem könyvvizsgálói szolgáltatás	0
Összesen	997

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása	
Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	10
Fizikai	0
Összesen:	10

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása	
Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	118 472
Fizikai foglalkozásúak	0
Összesen:	118 472

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Reprezentáció	1 404	0
Betegszabadság	80	0
Munkabajárás	290	0
Foglalkoztatás-egészségügyi ellátás	315	0
Összesen:	2 089	0

Bérfajulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfajulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfajulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	15 711
Szakképzési hozzájárulás	0
Egyéb bérfajulékok	410
Összesen	16 121

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Gran Private Equity Zrt. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.8. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) a Gran Private Equity Zrt. gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.



GRAN PRIVATE EQUITY ZRT.

ÜZLETI JELENTÉS

2024. üzleti évre

TARTALMA:

- 1) A Társaság alapadatai
- 2) A Társaság alapkezelési tevékenysége
- 3) A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események,
különösen jelentős folyamatok
- 4) A Társaság várható fejlődése
- 5) A kutatás és a kísérleti fejlesztés területe a Társaságnál
- 6) A Társaság telephelyeinek bemutatása
- 7) A Társaság által folytatott foglalkoztatás-politika
- 8) Környezetvédelem

SZÉCHENYI 



MAGYARORSZÁG
KORMÁNYA

Európai Unió
Európai Regionális
Fejlesztési Alap



BEFEKTETÉS A JÖVŐBE

1. A Társaság alapadatai

Vállalkozás neve:	Gran Private Equity Zrt.
Székhely:	1122 Budapest, Városmajor utca 13. 6. em.
Cégjegyzékszám:	01-10-047776
Adószám:	24389831-1-43
Bejegyezte:	2013.07.01.
Képviseli:	Komondi Zsolt
Alkalmazottak száma:	10

2. A Társaság alapkezelési tevékenysége

A Társaság a tárgyévben folytatta kockázati tőkealapjának (Gran III Kockázati Tőkealap) és három korábbi magántőkealapjának (Solva Magántőkealap, Solva III Magántőkealap és Solva IV Magántőkealap) kezelését, emellett egy újabb magántőkealapot (Solva V Magántőkealap) alapított, valamint egy magántőkealapjának (Solva II Magántőkealap) kezelését átadta.

Az alapkezelési tevékenység fókuszában az új befektetési lehetőségek felkutatása és megvalósítása, valamint a portfólió társaságok monitoringja állt.

3. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

A mérlegfordulónap után lényeges esemény nem történt.

4. A Társaság várható fejlődése

A Társaság rövid- és középtávon az aktív befektetési időszakban lévő alapok (Solva MTA, Solva III MTA, Solva IV MTA és Solva V MTA) portfóliójának bővítését, minden alap esetében a portfóliócégek folyamatos monitoringját tervezi, emellett az esetleges exitek előkészítésével foglalkozik.

5. A kutatás és a kísérleti fejlesztés területe a Társaságnál

A Társaság sem kutatást, sem kísérleti fejlesztést nem végzett az évben.

6. A Társaság telephelyeinek bemutatása

A Társaságnak nincs telephelye.

7. A Társaság által folytatott foglalkoztatás-politika

A Társaság a tárgyévben átlagosan 10 főt alkalmazott. A jövőben az alkalmazottak létszáma várhatóan nem növekszik jelentősen, a munkavállalók aktuális létszáma, végzettsége, tapasztalata, a kialakított felelősségi körök és szervezeti struktúra biztosítja, hogy a közvetítői szerződésekből és a kezelési szabályzatokban szereplő követelményeknek a Társaság megfeleljen. A munkavállalók a munkakörüknek megfelelő bérezésben részesülnek.

8. Környezetvédelem

Tekintettel arra, hogy a Társaság irodai tevékenység keretében nyújt szolgáltatásokat, a környezetre ártalmas tevékenységet nem végez. A Társaság mindazonáltal törekszik a nyomtatott irodai dokumentumok mennyiségének minimalizálására, valamint az irodai energiafelhasználás minél hatékonyabbá tételére.

Budapest, 2025. március 20.



Gran Private Equity Zrt.
Képviseli: Komondi Zsolt vezérigazgató