

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Gran Private Equity Zrt. közgyűlése elé terjesztett éves beszámolóról a Gran Private Equity Zrt. tulajdonosai részére

### Vélemény

Elvégeztük a Gran Private Equity Zrt. („a Társaság”) 2017. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 109 362 ezer Ft, az adózott eredmény 50 665 ezer 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 a Társaság 2017. 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”).

### Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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 kérdések

A jelen független könyvvizsgálói jelentés a soron következő közgyűlésre, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült, és így nem tartalmazza az ezen a közgyűlésen meghozandó határozatok esetleges hatását. Ennek megfelelően a mellékelt éves beszámoló és a jelen független könyvvizsgálói jelentés a jogszabályok szerinti közzétételre és letétbe helyezésre nem alkalmas és nem használható.

### Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Gran Private Equity Zrt. 2017. 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 felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Gran Private Equity Zrt. 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Gran Private Equity Zrt. 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság 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 az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, 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 a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közze tegye 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 a Társaság 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 Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:


- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak 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 a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- 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 a Társaság 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 a Társaság 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 a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2018. április 18.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.  
1103 Budapest, Kőér utca 2/A  
nyilvántartási szám: 002387

  
Gaál Edmond  
Ügyvezető



  
Baumgartner Ferenc  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági száma: 002955

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

---

**Gran Private Equity Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

1123 Budapest, Alkotás utca 53 F II.

**Éves beszámoló mérlege - "A"**

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

Budapest, 2018. április 18.

**Gran Private Equity Zrt.**  
1123 Budapest, Alkotás u. 53. F. ép. II. em.  
Adószám: 24389831-1-43  
Bank: 58600551-11219824-00000000

P.h.



---

A gazdálkodó  
képviselője

Adószám: 24389831-1-43

Cégjegyzék szám: 01-10-047776

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>		
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>1 231</b>	<b>1 555</b>
<b>A.I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A.II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>1 231</b>	<b>1 555</b>
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 231	1 555
<b>A.III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>77 183</b>	<b>107 778</b>
<b>B.I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>846</b>	<b>24 024</b>
B.II.6.	Egyéb követelések	846	24 024
<b>B.III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>76 337</b>	<b>83 754</b>
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	15	47
B.IV.2.	Bankbetétek	76 322	83 707
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>133</b>	<b>29</b>
C.1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	82	0
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	51	29
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>78 547</b>	<b>109 362</b>

Budapest, 2018. április 18.

**Gran Private Equity Zrt.**  
 1123 Budapest, Alkotás u. 53. F. ép. II. em.  
 Adószám: 24389831-1-43  
 Bank: 58600551-11219824-00000000



A gazdálkodó képviselője

P.H.

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

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>		
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>75 087</b>	<b>100 665</b>
D.I.	Jegyzett tőke	50 000	50 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	0	0
D.V.	Lekötött tartalék	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	25 087	50 665
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>3 091</b>	<b>8 276</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 091	8 276
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	383	2 016
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 708	6 260
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>369</b>	<b>421</b>
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	369	421
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>78 547</b>	<b>109 362</b>

Budapest, 2018. április 18.

**Gran Private Equity Zrt.**  
1123 Budapest, Alkotás u. 53. F. ép. II. em.  
Adószám: 24389831-1-43  
Bank: 58600551-11219824-00000000



A gazdálkodó képviselője

P.H.

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

## **Gran Private Equity Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

---

1123 Budapest, Alkotás utca 53 F II.

### **Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

Budapest, 2018. április 18.

**Gran Private Equity Zrt.**  
1123 Budapest, Alkotás u. 53. F. ép. II. em.  
Adószám: 24389831-1-43  
Bank: 58600551-11219824-00000000

P.h.



---

A gazdálkodó  
képviselője

Adószám: 24389831-1-43

Cégjegyzék szám: 01-10-047776

## Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2017. január 01. - 2017. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	123 952	184 742
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)</b>	<b>123 952</b>	<b>184 742</b>
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+-04. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>0</b>	<b>47</b>
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	31	32
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	31 587	48 575
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	645	812
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	12 789	216
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)</b>	<b>45 052</b>	<b>49 635</b>
10.	Béreköltség	32 955	56 148
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	422	814
12.	Bérfelrakások	9 345	13 276
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)</b>	<b>42 722</b>	<b>70 238</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>633</b>	<b>805</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>8 363</b>	<b>9 387</b>
VII.a.	ebből: értékvesztés	0	0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>27 182</b>	<b>54 724</b>
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	878	952
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)</b>	<b>878</b>	<b>952</b>
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	186	0
22.a.	ebből: értékelési különbözet	0	0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)</b>	<b>186</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>692</b>	<b>952</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)</b>	<b>27 874</b>	<b>55 676</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>2 787</b>	<b>5 011</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)</b>	<b>25 087</b>	<b>50 665</b>

Budapest, 2018. április 18.

**Gran Private Equity Zrt.**  
 1123 Budapest, Alkotás u. 53. F. ép. II. em.  
 Adószám: 24389831-1-43  
 Bank: 58600551-11219824-00000000

  
 A gazdálkodó képviselője

P.H.



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

---

**Gran Private Equity Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

1123 Budapest, Alkotás utca 53 F II.

**Kiegészítő melléklet  
2017.**

**Fordulónap:** 2017. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2017. január 01. - 2017. december 31.

Budapest, 2018. április 18.

**Gran Private Equity Zrt.**  
1123 Budapest, Alkotás u. 53. F. ép. II. em.  
Adószám: 24389831-1-43  
Bank: 58600551-11219824-00000000  
P.h.



---

A gazdálkodó  
képviselője

## **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 törzsrészvényből áll.

#### **Részvényesek:**

Név: 4Z Investments Zrt.

Tulajdoni arány: 100 db

Szavazati arány (%): 20

Név: Hernádi Zsolt Tamás

Tulajdoni arány: 400 db

Szavazati arány (%): 80

A Társaság alaptőkéje 50.000 ezer forint, amely teljes egészében készpénzből áll.

#### **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 portfóliókezelési 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 rendelkeznek.

**A Társaság által kezelt kockázati tőkealapok megnevezése:**

**GRAN Kockázati Tőkealap**

A Kockázati Tőkealap jegyzett tőkéje: 3.950.000 eFt

A Kockázati Tőkealap MNB határozat száma, kelte: H-KE-III-256/2014. / 2014.03.17.

A Kockázati Tőkealap MNB nyilvántartási száma: 6122-36

**GRAN II Kockázati Tőkealap**

A Kockázati Tőkealap jegyzett tőkéje: 4.300.000 eFt

A Kockázati Tőkealap MNB határozat száma, kelte: H-KE-III-255/2014. / 2014.03.17.

A Kockázati Tőkealap MNB nyilvántartási száma: 6122-37

**SOLVA Magántőkealap**

A Magántőkealap jegyzett tőkéje: 300.000 eFt

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

A Magántőkealap MNB nyilvántartási száma: 6122-45

A Társaság székhelye:

1123 Budapest, Alkotás u. 53. F. ép. II. 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 Gran Private Equity Zrt. tevékenységi köre az alábbi:

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 fordulónapi tulajdonosok (részvényesek) adatai az alábbiak:**

Név: Hernádi Zsolt Tamás

Tulajdoni arány: 400 db

Szavazati arány (%): 80

Név: 4Z Investments Zrt.

Tulajdoni arány: 100 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 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

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 2017. január 01. - 2017. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2017. december 31.

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, regisztrációs száma:

Gömöriné Tóth Emese

3580 Tiszaújváros, Sulymoshát utca 1.

PM regisztrációs szám: 164073

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: 2000 Szentendre, Felhő u. 21.

Gran Private Equity Zrt.

Kiegészítő melléklet

Tisztség: vezérigazgató

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

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.

Székhelye: 1103 Budapest, Kőér u. 2/a

Bejegyzett könyvvizsgáló: Baumgartner Ferenc

Kamarai tagsági száma: 002955

## **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: 1123 Budapest, Alkotás utca 53 F II.

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. A könyvvezetés 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 könyvvezetés 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.

### **2.5. Beszámoló választott formája és típusa**

A Gran Private Equity Zrt. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Gran Private Equity Zrt. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

## **2.6. Üzleti jelentés**

A Gran Private Equity Zrt. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

## **2.7. Mérlegkészítés választott időpontja**

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: 2018.04.18.

## **2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése**

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

## **2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése**

Az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.10. Jelentős összhatás értelmezése**

A tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

## **2.11. Devizás tételek értékelése**

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

## **2.12. Értécsökkenési leírás elszámolása**

### **Értécsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### **Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága**

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

### **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A 100 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 a 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 vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

### **2.18. 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.

## 2.19. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

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

## 2.20. Értékelési szabályok más változásai

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

## 2.21. 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.

## 2.22. 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.

## 2.23. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Gran Private Equity Zrt. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása norma szerint történik.

## 2.24. 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	Abszolút változás
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>			
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>1 231</b>	<b>1 555</b>	<b>324</b>
A.I.	Immateriális javak	0	0	0
A.II.	Tárgyi eszközök	1 231	1 555	324
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
A.III.3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
A.III.4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>77 183</b>	<b>107 778</b>	<b>30 595</b>
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	846	24 024	23 178
B.II.3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.III.2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0



	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
B.IV.	Pénzeszközök	76 337	83 754	7 417
C.	Aktív időbeli elhatárolások	133	29	- 104
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>78 547</b>	<b>109 362</b>	<b>30 815</b>

	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	75 087	100 665	25 578
D.I.	Jegyzett tőke	50 000	50 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	0	0	0
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	25 087	50 665	25 578
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	3 091	8 276	5 185
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.I.2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.II.7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 091	8 276	5 185
F.III.7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	369	421	52
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>78 547</b>	<b>109 362</b>	<b>30 815</b>

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	123 952	184 742	49.04
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	0	47	100.00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	45 052	49 635	10.17
V.	Személyi jellegű ráfordítások	42 722	70 238	64.41
VI.	Értékesítési leírás	633	805	27.17
VII.	Egyéb ráfordítások	8 363	9 387	12.24
A.	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>27 182</b>	<b>54 724</b>	<b>101.32</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	878	952	8.43
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	186	0	- 100.00
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>692</b>	<b>952</b>	<b>37.57</b>
C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>27 874</b>	<b>55 676</b>	<b>99.74</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	2 787	5 011	79.80
D.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>25 087</b>	<b>50 665</b>	<b>101.96</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>1.56</b>	<b>1.42</b>
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	1.56	1.42
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>98.27</b>	<b>98.55</b>
Készletek	0.00	0.00
Követelések	1.08	21.97
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	97.19	76.58
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0.17</b>	<b>0.03</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Saját tőke</b>	<b>95.60</b>	<b>92.05</b>
Jegyzett tőke	63.66	45.72
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	0.00	0.00
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	31.94	46.33
<b>Céltartalékok</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>3.94</b>	<b>7.57</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	3.94	7.57
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>0.47</b>	<b>0.38</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 50.4 %-át, a tárgyévben 48.8 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 146.0 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 6,099.7 %-ban, a tárgyévben 6,473.6 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 25,578 E Ft értékkel, 34.1 %-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 95.6 %, a tárgyévben 92.1 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 4.1 %-át, a tárgyévben 8.2 %-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 5,185 E Ft értékkel, 167.7 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

### **3.4. Likviditás és fizetőképesség**

A pénzeszközök állománya 7,417 E Ft értékkel, 9.7 %-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 24.97, a tárgyévben 13.02 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 98.6 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 24.97, a tárgyévben 13.02 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 290.3 %-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 16 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### **3.5. Jövedelmezőség**

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 124,830 E Ft, a tárgyévben 185,741 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 60,911 E Ft értékkel, 48.8 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 123,952 E Ft, a tárgyévben 184,742 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 60,790 E Ft értékkel, 49.0 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 31.9 %-át, a tárgyévben a 46.3 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 50.2 %, a tárgyévben 101.3 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 33.4 %, a tárgyévben 50.3 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 202 Ft, a tárgyévben 274 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 201 Ft, a tárgyévben 273 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 20,379 Ft, a tárgyévben 32,582 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 587 Ft, a tárgyévben 721 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 339 E Ft, a tárgyévben 506 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben 25,087 E Ft, a tárgyévben 50,665 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 25,578 E Ft értékkel növekedett.

### **3.6. Cash-flow**

## Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow 1-13.sorok)</b>	<b>12 534</b>	<b>8 546</b>
1	Adózás előtti eredmény (+-)	27 874	55 676
2	Elszámolt amortizáció (+)	633	805
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+-)	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	-37	1 633
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	-12 647	3 552
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	-50	52
9	Vevőkövetelés változása (+-)	0	0
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	- 339	-23 178
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	- 113	104
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-2 787	-5 011
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	-25 087
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)</b>	<b>- 776</b>	<b>-1 129</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	- 776	-1 129
15	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sor)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
19	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszűnt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	0
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	0
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (+-)	0	0
<b>IV</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>11 758</b>	<b>7 417</b>

## **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

### **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 - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

#### **Tétel átsorolások**

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a 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 - a 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

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	0	0	0	0
Szellemi termékek	430	129	0	0	559
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>430</b>	<b>129</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>559</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változástól átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 013	1 047	430	0	2 630
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	1 047	1 047	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>2 013</b>	<b>2 094</b>	<b>1 477</b>	<b>0</b>	<b>2 630</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtélenként az alábbi táblázat:

#### Halmazott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változástól átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyon értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	430	129	0	0	559
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>430</b>	<b>129</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>559</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	783	676	384	0	1 075
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>783</b>	<b>676</b>	<b>384</b>	<b>0</b>	<b>1 075</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

**Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés**

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	129	0	0	0	129
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>129</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>129</b>
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, felszerelések, járművek	676	0	0	0	676
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>676</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>676</b>
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.

**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	1 555

**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 vállalkozásokban

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

### 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.

#### Követelések alakulása

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

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszairás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	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	24 024	24 024	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>24 024</b>	<b>24 024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

#### 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 tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Pénzeszközök jelentős tételei

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

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	47
2. Bankbetétek	83 707

### 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 tárgyévben nem szerepel.

### 4.9. Aktív időbeli elhatárolások

#### Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának egyenlege tárgyév végén nulla.

#### Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

#### Halasztott ráfordítások

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

### 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
Jegyzett tőke	50 000	50 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	0	0	
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	25 087	50 665	25 578
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>75 087</b>	<b>100 665</b>	<b>25 578</b>

#### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

#### Kapcsolt 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 bemutatást kívánó saját részvénnyel nem rendelkezett.

### 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)	névértéke
<b>Névre szóló részvények</b>	<b>500</b>	<b>100</b>
ebből: törzsrészvény	500	100
szavazatelsőbbbségi részvény	0	0
<b>osztalékelsőbbbségi részvény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
dolgozói részvény	0	0
kamatozó részvény	0	0
<b>egyéb részvény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bemutatóra szóló részvények</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ebből: törzsrészvény	0	0
szavazatelsőbbbségi részvény	0	0
<b>osztalékelsőbbbségi részvény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
dolgozói részvény	0	0
kamatozó részvény	0	0
<b>egyéb részvény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Részvények mindösszesen</b>	<b>500</b>	<b>100</b>
Átváltoztatható és átváltó 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.

## **Tőke megfelelés**

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 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 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 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 részt 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)	2 016
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 260

### **Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

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

### **4.13. Passzív időbeli elhatárolások**

#### **Elhatárolt bevételek**

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

#### **Visszahatárolt költségek, ráfordítások**

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

#### **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
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	421

## **5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **5.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

## 5.2. Össze nem hasonlítható adatok

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

## 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:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	123 952	99.3	184 742	99.5
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	0	0.0	47	0.0
Pénzügyi műveletek bevételei	878	0.7	952	0.5
<b>Bevételek összesen</b>	<b>124 830</b>	<b>100.0</b>	<b>185 741</b>	<b>100.0</b>

### Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

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

### Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	184 742

### Árbevétel tevékenységenként

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

#### Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Alapkezelési díjból származó árbevétel	111 163	184 742
Közvetített szolgáltatások árbevétele	12 789	0
<b>Összesen:</b>	<b>123 952</b>	<b>184 742</b>

### 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

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

### Aktivált saját teljesítmények

A beszámolási időszakban aktivált saját teljesítmény nem került elszámolásra.

### Egyéb bevételek jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb bevételek sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	952

## 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	45 052	46.4	49 635	38.2
Személyi jellegű ráfordítások	42 722	44.1	70 238	54.0
Értékesítési leírás	633	0.7	805	0.6
Egyéb ráfordítások	8 363	8.6	9 387	7.2
Pénzügyi műveletek ráfordításai	186	0.2	0	0.0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>96 956</b>	<b>100.0</b>	<b>130 065</b>	<b>100.0</b>

### Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	32
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	48 575
07. Egyéb szolgáltatások értéke	812
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	216

### Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	56 148
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	814
12. Bérjárulékok	13 276

### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:



### Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	45 052	51.0	49 635	41.1
Személyi jellegű ráfordítások	42 722	48.3	70 238	58.2
Értécsökkenési leírás	633	0.7	805	0.7
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>88 407</b>	<b>100.0</b>	<b>120 678</b>	<b>100.0</b>

### 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	43
Bérleti díjak	9 999
Karbantartási költségek	897
Tanácsadási díjak	21 336
Oktatás és továbbképzés költségei	333
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	9
Igénybe vett egyéb szolgáltatások költségei	15 958
<b>Összesen</b>	<b>48 575</b>

### 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 összege az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	46
Adók, illetékek	9 341

### Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### 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 tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

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)	805
Összesen:	805

Adózás előtti eredményt növelő tételek	
Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	805
Összesen:	805

### Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál 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.

### Adófizetési kötelezettség változása

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

## 5.7. Eredmény

### Döntés az eredmény felhasználásáról

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

### 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 tételleket nem számolt el.

### **6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások**

#### **Vezető tisztségviselők munkadíja**

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az üzleti év után semmiféle járandóságban nem részesültek.

#### **Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái**

A Gran Private Equity Zrt. a tárgyidőszakban vezető tisztségviselői részére bemutatást kívánó előleget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és 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 tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 500 E HUF.

### **6.6. Bér- és létszámadatok**

#### **Létszámadatok**

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

**Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása**

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	10
Fizikai	1
<b>Összesen:</b>	<b>11</b>

## Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

Bérköltség alakulása		
1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	32 955	56 148

## Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása	
Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Betegszabadságra jutó kereset	400
Munkabajárás	334
Táppénz hozzájárulás	31
Foglalkoztatás-egészségügyi ellátás	49
<b>Összesen:</b>	<b>814</b>

## Bérbírálatok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérbírálatokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérbírálat (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	12 314
Egészségügyi hozzájárulás	68
Szakképzési hozzájárulás	848
Egyéb bérbírálatok	46
<b>Összesen</b>	<b>13 276</b>

## 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. 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.