


**Gran Private Equity Zrt.  
2018. december 31-i  
éves beszámolója**



## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS a Gran Private Equity Zrt. részvényesei részére

### *Vélemény*

Elvégeztük a Gran Private Equity Zrt. („a Társaság”) 2018. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **197 143 ezer Ft**, az adózott eredmény **126 498 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 2018. 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

### *Egyéb információk: Az üzleti jelentés*

Az egyéb információk a Gran Private Equity Zrt. 2018. 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. 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Gran Private Equity Zrt. 2018. 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 közvéetegy 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 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 megítélés 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 hívni a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk 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, 2019. április 12.

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

  
Kékesi Péter  
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:** 2018. december 31.

Budapest, 2019. április 12.



---

A gazdálkodó  
képviselője

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

Adószám: 24389831-1-43

Cégjegyzék szám: 01-10-047776

## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>ESZKÖZÖK (aktívák)</b>		
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>1 555</b>	<b>21 315</b>
<b>A.I.</b>	<b>Immateriális javak</b>	<b>0</b>	<b>105</b>
A.I.4.	Szellemi termékek	0	105
<b>A.II.</b>	<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>1 555</b>	<b>21 210</b>
A.II.3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 555	21 210
<b>A.III.</b>	<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>107 778</b>	<b>175 478</b>
<b>B.I.</b>	<b>Készletek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.II.</b>	<b>Követelések</b>	<b>24 024</b>	<b>1 587</b>
B.II.6.	Egyéb követelések	24 024	1 587
<b>B.III.</b>	<b>Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Pénzeszközök</b>	<b>83 754</b>	<b>173 891</b>
B.IV.1.	Pénztár, csekkek	47	19
B.IV.2.	Bankbetétek	83 707	173 872
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>29</b>	<b>350</b>
C.2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	29	350
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>109 362</b>	<b>197 143</b>

Budapest, 2019. április 12.

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


  
 A gazdálkodó képviselője

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


## Éves beszámoló mérlege - "A"

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>		
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>100 665</b>	<b>176 499</b>
<b>D.I.</b>	<b>Jegyzett tőke</b>	<b>50 000</b>	<b>50 001</b>
<b>D.II.</b>	<b>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.III.</b>	<b>Tőketartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.IV.</b>	<b>Eredménytartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.V.</b>	<b>Lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.VI.</b>	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
D.VII.	Adózott eredmény	50 665	126 498
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>8 276</b>	<b>20 278</b>
<b>F.I.</b>	<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.II.</b>	<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>11 672</b>
F.II.9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	11 672
<b>F.III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>8 276</b>	<b>8 606</b>
F.III.4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 016	761
F.III.9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 260	7 845
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>421</b>	<b>366</b>
G.2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	421	366
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>109 362</b>	<b>197 143</b>

Budapest, 2019. április 12.

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

  
A gazdálkodó képviselője

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:** 2018. január 01. - 2018. december 31.

Budapest, 2019. április 12.



A gazdálkodó  
képviselője

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



Adószám: 24389831-1-43

Cégjegyzék szám: 01-10-047776

## Éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	184 742	280 218
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)</b>	<b>184 742</b>	<b>280 218</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>47</b>	<b>326</b>
III.a.	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	32	498
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	48 575	54 249
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	812	1 200
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	216	0
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)</b>	<b>49 635</b>	<b>55 947</b>
10.	Béreköltség	56 148	58 396
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	814	593
12.	Bérfelrakások	13 276	12 282
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)</b>	<b>70 238</b>	<b>71 271</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>805</b>	<b>2 721</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>9 387</b>	<b>12 605</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>54 724</b>	<b>138 000</b>
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	952	1 198
16.a.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17. sor)</b>	<b>952</b>	<b>1 198</b>
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	188
20.a.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22.sor)</b>	<b>0</b>	<b>188</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>952</b>	<b>1 010</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B. sor)</b>	<b>55 676</b>	<b>139 010</b>
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>5 011</b>	<b>12 512</b>
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)</b>	<b>50 665</b>	<b>126 498</b>

Budapest, 2019. április 12.

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

  
 A gazdálkodó képviselője

**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  
2018.**

**Fordulónap:** 2018. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2018. január 01. - 2018. december 31.

Budapest, 2019. április 12.



---

A gazdálkodó  
képviselője

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

## **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 tőzsrészvényből áll.

#### **Részvényesek:**

Név: Rocadura Kft.

Tulajdoni arány: 100 db

Szavazati arány (%): 20

Név: Hernádi Zsolt Tamás

Tulajdoni arány: 400 db

Szavazati arány (%): 80

Név: Arany-Szikla Kft.

Tulajdoni arány: 1 db

Szavazati arány (%): 0

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 kezelt kockázati tőkealapok megnevezése:**

##### **GRAN Kockázati Tőkealap**

A Kockázati Tőkealap jegyzett tőkéje: 3.100.000 eFt

A Kockázati Tőkealap nettó eszközértéke 2018.12.31-én: 3.069.423 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: 3.400.000 eFt

A Kockázati Tőkealap nettó eszközértéke 2018.12.31-én: 3.501.963 E HUF

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 nettó eszközértéke 2018.12.31-én: 287.496 eFt

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

A Magántőkealap MNB nyilvántartási száma: 6122-45

### **GRAN III Kockázati Tőkealap**

A Kockázati Tőkealap jegyzett tőkéje: 6.930.759 eFt

A Kockázati Tőkealap nettó eszközértéke 2018.12.31-én: 899.344 eFt

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

A Kockázati Tőkealap MNB nyilvántartási száma: 6122-68

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 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 rendelkezik.

**A fordulónapi tulajdonosok adatai az alábbiak:**

Név: Hernádi Zsolt Tamás

Tulajdoni arány: 400 db

Szavazati arány (%): 80

Név: Rocadura Kft.

Tulajdoni arány: 100 db

Szavazati arány (%): 20

Arany-Szikla Kft.

Tulajdoni arány: 1 db

Szavazati arány (%): 0

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

**A Társaság székhelye:**

1123 Budapest, Alkotás u. 53. F. ép. II. em.

**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 vezetőségű vállalkozásnak, sem társult vállalkozásnak, így konszolidálásba semmilyen módon nem került bevonásra.

#### **1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2018. január 01. - 2018. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. 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, regisztrálási 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.

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: 2019.04.10

## **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 különbsétek 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. Értékcsökkenési leírás elszámolása**

### **Értékcsökkenési leírás módja**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés 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 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 100 EFt, 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 EFt-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 EFt-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 számviteli politikai 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 mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai 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 számvitelpolitikai 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.

## 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>			
A.	<b>Befektetett eszközök</b>	1 555	21 315	19 760
A.I.	Immateriális javak	0	105	105
A.II.	Tárgyi eszközök	1 555	21 210	19 655
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	<b>Forgóeszközök</b>	107 778	175 478	67 700
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	24 024	1 587	-22 437
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	83 754	173 891	90 137
C.	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	29	350	321
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>109 362</b>	<b>197 143</b>	<b>87 781</b>
	<b>FORRÁSOK (passzívák)</b>			
D.	<b>Saját tőke</b>	100 665	176 499	75 834
D.I.	Jegyzett tőke	50 000	50 001	1
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	50 665	126 498	75 833
E.	<b>Céltartalékok</b>	0	0	0
F.	<b>Kötelezettségek</b>	8 276	20 278	12 002
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	11 672	11 672
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	8 276	8 606	330
G.	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	421	366	-55
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>109 362</b>	<b>197 143</b>	<b>87 781</b>

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	184 742	280 218	51.68
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	47	326	593.62
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	49 635	55 947	12.72
V.	Személyi jellegű ráfordítások	70 238	71 271	1.47
VI.	Értécsökkenési leírás	805	2 721	238.01
VII.	Egyéb ráfordítások	9 387	12 605	34.28
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	54 724	138 000	152.17
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	952	1 198	25.84
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	188	100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	952	1 010	6.09
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	55 676	139 010	149.68
X.	Adófizetési kötelezettség	5 011	12 512	149.69
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	50 665	126 498	149.68

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>1.42</b>	<b>10.81</b>
Immateriális javak	0.00	0.05
Tárgyi eszközök	1.42	10.76
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>98.55</b>	<b>89.01</b>
Készletek	0.00	0.00
Követelések	21.97	0.80
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	76.58	88.21
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0.03</b>	<b>0.18</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Saját tőke</b>	<b>92.05</b>	<b>89.53</b>
Jegyzett tőke	45.72	25.36
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	46.33	64.17
<b>Céltartalékok</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Kötelezettségek</b>	<b>7.57</b>	<b>10.29</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	5.92
Rövid lejáratú kötelezettségek	7.57	4.37
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>0.38</b>	<b>0.19</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 6,473.6 %-ban, a tárgyévben 828.1 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 75,834 EFt értékkel, 75.3 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 1 EFt-tal nőtt.

A Gran Private Equity Zrt. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 92.0 %, a tárgyévben 89.5 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 8.2 %-át, a tárgyévben 11.5 %-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 12,002 EFt értékkel, 145.0 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 100.0 %-ról 42.4 %-ra csökkent.

### 3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 90,137 EFt értékkel, 107.6 %-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 13.02, a tárgyévben 20.39 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 98.6 %, a tárgyévben 89.0 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 13.02, a tárgyévben 8.65 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 7.8 %-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 27 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### 3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 185,741 EFt, a tárgyévben 281,742 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 96,001 EFt értékkel, 51.7 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 184,742 EFt, a tárgyévben 280,218 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 95,476 EFt értékkel, 51.7 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 46.3 %-át, a tárgyévben a 64.2 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 101.3 %, a tárgyévben 253.0 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 50.3 %, a tárgyévben 71.7 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 274 Ft, a tárgyévben 451 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 273 Ft, a tárgyévben 449 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 32,582 Ft, a tárgyévben 5,935 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 721 Ft, a tárgyévben 1,775 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 506 EFt, a tárgyévben 768 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 50,665 EFt, a tárgyévben 126,498 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 75,833 EFt értékkel növekedett.

### 3.6. Cash flow-kimutatás

#### 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>8 546</b>	<b>100 945</b>
1	Adózás előtti eredmény (+-)	55 676	139 010
2	Elszámolt amortizáció (+)	805	2 721
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás (+-)	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (nyereség -, veszteség +)	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása (+-)	1 633	-1 255
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (+-)	3 552	1 585
8	Passzív időbeli elhatárolás változása (+-)	52	-55
9	Vevőkövetelés változása (+-)	0	0
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása (+-)	-23 178	22 437
11	Aktív időbeli elhatárolás változása (+-)	104	- 321
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-5 011	-12 512
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	-25 087	-50 665
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sor)</b>	<b>-1 129</b>	<b>-22 481</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-1 129	-22 481
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>11 673</b>
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	1
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, megszünt., bevált.(+)	0	0
21	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24	Hitel és kölcsön törlesztése és visszafizetése (-)	0	0

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
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	11 672
<b>IV</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>7 417</b>	<b>90 137</b>

### 3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatás a számviteli politika szerint jelentős összegű korrekciót sem az adózás előtti eredményt illetően, sem a mérlegsorok állományváltozásához kapcsolódóan nem tartalmaz.

## 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 összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

#### Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest 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 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 előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

### **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	559	304	0	0	863
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>559</b>	<b>304</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>863</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 630	22 177	0	0	24 807
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	22 481	22 481	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>2 630</b>	<b>44 658</b>	<b>22 481</b>	<b>0</b>	<b>24 807</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

**Terv szerinti értékcsökkenés alakulása**

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként 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	199	0	0	0	199
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>199</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>199</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 522	0	0	0	2 522
Tenyészállatok	0	0	0	0	0



Mérlegétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>2 522</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 522</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszaírására 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 visszaírása 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 táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Immateriális javak jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Szellemi termékek	105

### 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:

Az egyéb berendezések között jelentős tétel a tárgyévben beszerzett - lízingelt - gépjármű értéke.

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 210

### Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Gran Private Equity Zrt. mérlegében a befektetett pénzügyi eszközöket nem szerepeltet, így azokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszaírásra nem került sor.

### 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 visszaírásra nem került sor.

### Készletek jelentős tételei

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

### Követelések alakulása

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

<b>Követelések értékelése összevontan</b>					
Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
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	1 587	1 587	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 587</b>	<b>1 587</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

### Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
6. Egyéb követelések	1 587

### 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 visszaírásra 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	19
2. Bankbetétek	173 872

### 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 mérlegben bevétel aktív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

#### 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	2017.12.31	Növekedés	Csökkenés	2018.12.31
Jegyzett tőke	50 000	1	0	50 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	0	50 665	50 665	0
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	50 665	126 498	50 665	126 498
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>100 665</b>	<b>177 164</b>	<b>110 330</b>	<b>176 499</b>

#### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke összege a tárgyidőszakban változott. A jegyzett tőke változásának főbb jellemzői az alábbiak:

A tárgyévben 1 EHUF értékben jegyzett tőke emelés történt.

#### 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 saját részvényeivel nem rendelkezett, saját részvényt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

### Részvénykibocsátás

A részvények materializációjuk szerint dematerializált részvények.

A részvényekhez külön opciós utalvány, opció, illetve hasonló értékpapír vagy jog nem kapcsolódik. A részvények és az átváltoztatható/átváltozó kötvények adatait mutatja be az alábbi táblázat (kiemelve a tárgyévi kibocsátásokat):

**Részvények adatai és forgalma**

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszaki kibocsátás		Összes részvény	
	száma(db)	névértéke	száma(db)	névértéke
<b>Névre szóló részvények</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>501</b>	<b>50 001</b>
ebből: törzsrészvény	0	0	500	50 000
osztaléksőbbbségi részvény	1	1	1	1
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
dolgozói részvény	0	0	0	0
kamatozó részvény	0	0	0	0
<b>egyéb részvény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bemutatóra szóló részvények</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ebből: törzsrészvény	0	0	0	0
szavazatsőbbbségi részvény	0	0	0	0
<b>osztaléksőbbbségi részvény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
dolgozói részvény	0	0	0	0
kamatozó részvény	0	0	0	0
<b>egyéb részvény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Részvények mindösszesen</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>501</b>	<b>50 001</b>
Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0

### Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék sem a tárgyévben, sem az előző években nem szerepelt.

### Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorában nem szerepel adat, mivel sem a tárgyévben, sem a megelőző években nem történt értékelési tartalék képzés, így a tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel sem 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 sorában nem szerepel adat, így a tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel sem szerepel.

#### **Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

#### **Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei**

A mérlegben szereplő hosszú lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

A mérleg adata a tárgyévi gépjármű beszerzéssel kapcsolatos lízing kötelezettség éven túli részét tartalmazza.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	11 672

### 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 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 az alábbiak szerint került sor:

#### Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei

Jogcím (1000HUF)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
Lízing szerződés szerinti kötelezettség	14 431	2 759	11 672
<b>Összesen:</b>	<b>14 431</b>	<b>2 759</b>	<b>11 672</b>

### 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:

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek jelentősebb tételei:

- lízing éven belüli kötelezettség 2.759 E HUF
- SZJA kötelezettség 949 E HUF
- költségvetési befizetési kötelezettségek 2.667 E HUF
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2.231 E HUF

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	761
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 845

### 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.

## **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 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 előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

### **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	184 742	99.5	280 218	99.5
Aktívált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	47	0.0	326	0.1
Pénzügyi műveletek bevételei	952	0.5	1 198	0.4
<b>Bevételek összesen</b>	<b>185 741</b>	<b>100.0</b>	<b>281 742</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	280 218

**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	184 742	280 218
Közvetített szolgáltatások árbevétele	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>184 742</b>	<b>280 218</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

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

### Egyéb bevételek jelentős tételei

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

### Üzletág értékesítés bemutatása

A Gran Private Equity Zrt. a tárgyidőszakban üzletágot nem értékesített, e jogcmen 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 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	1 198

### 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	49 635	38.2	55 947	39.3
Személyi jellegű ráfordítások	70 238	54.0	71 271	49.9
Értékcsökkenési leírás	805	0.6	2 721	1.9
Egyéb ráfordítások	9 387	7.2	12 605	8.8
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	188	0.1
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>130 065</b>	<b>100.0</b>	<b>142 732</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	498
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	54 249
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 200

### 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	58 396
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	593
12. Bérjárulékok	12 282

### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

#### Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	49 635	41.1	55 947	43.1
Személyi jellegű ráfordítások	70 238	58.2	71 271	54.8
Értécsökkenési leírás	805	0.7	2 721	2.1
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>120 678</b>	<b>100.0</b>	<b>129 939</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	40
Bérleti díjak, üzemeltetési költség	10 205
Karbantartási költségek	2 357
Tanácsadási, szakértői díjak	39 402
Oktatás és továbbképzés költségei	312
Igénybe vett egyéb szolgáltatások költségei	1 933
<b>Összesen</b>	<b>54 249</b>

### Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Iparűzési adó	5 618
Gépjárműadó	16
Pénzintézeti különadó	6 941
Egyéb ráfordítások	30

### 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)	2 721
Összesen:	2 721

#### Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	2 721
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART, AIR és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	15
Összesen:	2 736

### 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 (osztalék jóváhagyásáról)**

Az arra jogosult szervnek, a Gran Private Equity Zrt.-nek a tárgyévi adózott eredmény és a szabad eredménytartalék 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.

### **Az eredményhez kapcsolódó egyéb sajátosságok**

Az eredmény alakulására az üzleti környezet, annak változásai érdemi hatást nem gyakoroltak.

## **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 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 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: 762.000 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	0
<b>Összesen:</b>	<b>10</b>

### **Béradatok**

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be alábbi táblázat:

#### **Bérköltség megoszlása**

Állománycsoport bérköltség (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi foglalkozásúak	56 148	58 396
Fizikai foglalkozásúak	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>56 148</b>	<b>58 396</b>

### **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	100
Munkabajárás/hazautazás költsége	284
Foglalkozás-egészségügyi ellátás	209
	0
<b>Összesen:</b>	<b>593</b>

### **Bérfjárulékok jogcímenként**

A tárgyidőszakban elszámolt bérfjárulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfjárulék (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	11 336
Egészségügyi hozzájárulás	39
Szakképzési hozzájárulás	877
Egyéb bérfjárulékok	30
<b>Összesen</b>	<b>12 282</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.

### **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.