

**Adószám:** 27294150-2-41  
**Cégbíróság:** Fővárosi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 01-10-140656

**Portum Trsut Bizalmi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

1011 Budapest, Fő utca 14-18.

**Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat**

**A mérleg fordulónapja:** 2020. december 31.

Budapest, 2021. május 25.

.....  
A gazdálkodó  
képviselője

P.h.

[EsBo program]

Adószám: 27294150-2-41

Cégjegyzék szám: 01-10-140656

**Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat**

A mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>0</b>	<b>95 580</b>
A.I.	Immateriális javak	0	3 327
A.II.	Tárgyi eszközök	0	92 253
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>5 000</b>	<b>134 850</b>
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	0	111 104
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	5 000	23 746
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>47 309</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>5 000</b>	<b>277 739</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>4 680</b>	<b>164 113</b>
D.I.	Jegyzett tőke	5 000	85 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	0	-20 320
D.V.	Lekötött tartalék	0	20 000
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	- 320	79 433
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>112 485</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	0	112 485
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>320</b>	<b>1 141</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>5 000</b>	<b>277 739</b>

**Adószám:** 27294150-2-41  
**Cégbíróság:** Fővárosi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 01-10-140656

**Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

1011 Budapest, Fő utca 14-18.

**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása  
(összköltség eljárással)**

**Beszámolási időszak:** 2020. január 01. - 2020. december 31.

Budapest, 2021. május 31.

.....  
A gazdálkodó  
képviselője

P.h.

Adószám: 27294150-2-41

Cégjegyzék szám: 01-10-140656

**Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	120 664
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	320	30 887
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	1 305
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	1 312
VII.	Egyéb ráfordítások	0	2 432
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)</b>	<b>- 320</b>	<b>84 728</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	953
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	2 790
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)</b>	<b>0</b>	<b>-1 837</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)</b>	<b>- 320</b>	<b>82 891</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	0	5 660
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)</b>	<b>- 320</b>	<b>77 231</b>

**Adószám:** 27294150-2-41  
**Cégbíróság:** Fővárosi Törvényszék Cégbírósága  
**Cégjegyzék szám:** 01-10-140656

**Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

1011 Budapest, Fő utca 14-18.

**Kiegészítő melléklet  
2020.**

**Fordulónap:** 2020. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2020. január 01. - 2020. december 31.

Budapest, 2021. május 31.

P.h.

.....  
A gazdálkodó  
képviselője

## **1. Általános információk a beszámolóhoz**

### **1.1. A gazdálkodó bemutatása**

A Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. 2019. évben alakult, meghatározott cél elérésére. A létrehozás célja: bizalmi vagyonkezelés elindítása, megszervezése.

A tulajdonos a fordulónapon kizárólag belföldi illetőségű személy.

### **1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban**

A Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő 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 Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő 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.

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

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

### **1.4. 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: Csóke József 198972.

A Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni : dr. Szutrély Gergely Ferenc

A Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámoló hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma: CensoRika Könyvvizsgáló Kft.kamarai azonosító:004305 1025 Budapest, Napvirág u.5. Tóthné Rákosa Erika kamarai azonosító:007283.

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

### **2.1. A könyvvezetés módja**

A Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő 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: Cs-34 Kft. 1052 Budapest, Párizsi u.6/b. 1em.2.

## **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 Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő 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 Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő 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 Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

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

A Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

## **2.6. Üzleti jelentés**

A Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

## **2.7. 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.

## **2.8. 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 nem változott.

## **2.9. 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 - üzleti évenként egy alkalommal 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.

## 2.10. 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.

## 2.11. 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.

## 3. Elemzések

### 3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>0</b>	<b>95 580</b>	<b>95 580</b>
A.I.	Immateriális javak	0	3 327	3 327
A.II.	Tárgyi eszközök	0	92 253	92 253
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>5 000</b>	<b>134 850</b>	<b>129 850</b>
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	0	111 104	111 104
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	5 000	23 746	18 746
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>47 309</b>	<b>47 309</b>
	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>5 000</b>	<b>277 739</b>	<b>272 739</b>
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>4 680</b>	<b>161 911</b>	<b>157 231</b>
D.I.	Jegyzett tőke	5 000	85 000	80 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	0	-20 320	-20 320
D.V.	Lekötött tartalék	0	20 000	20 000
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	- 320	77 231	77 551
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>112 267</b>	<b>112 267</b>
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	0	112 267	112 267
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>320</b>	<b>3 561</b>	<b>3 241</b>
	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>5 000</b>	<b>277 739</b>	<b>272 739</b>



	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	120 664	100.00
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	0	0	0.00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	320	30 887	9 552.19
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	1 305	100.00
VI.	Értécsökkenési leírás	0	1 312	100.00
VII.	Egyéb ráfordítások	0	2 432	100.00
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>- 320</b>	<b>84 728</b>	<b>26 577.50</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	953	100.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	2 790	100.00
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0</b>	<b>-1 837</b>	<b>- 100.00</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>- 320</b>	<b>82 891</b>	<b>26 003.44</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	0	5 660	100.00
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>- 320</b>	<b>77 231</b>	<b>24 234.69</b>

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>0.00</b>	<b>34.42</b>
Immateriális javak	0.00	1.20
Tárgyi eszközök	0.00	33.22
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>100.00</b>	<b>48.55</b>
Készletek	0.00	0.00
Követelések	0.00	40.00
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	100.00	8.55
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0.00</b>	<b>17.03</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) a tárgyévben a bruttó érték 98.6 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 73.9:1.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke a tárgyévben 169.4 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 157,231 Eft értékkel, 3,359.6 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest 80,000 Eft értékkel, 1,600.0 %-kal növekedett.

A Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 93.6 %, a tárgyévben 58.3 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek a tárgyévben a saját tőke 69.3 %-át tették ki.

A Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. kötelezettségei az előző évhez képest 112,267 EFt értékkel növekedtek.

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

A pénzeszközök állománya 18,746 EFt értékkel, 374.9 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke a tárgyévben 1.20 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 100.0 %, a tárgyévben 48.6 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) a tárgyévben 1.20 volt.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 99.0 %-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 341 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

### **3.5. Jövedelmezőség**

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 0 EFt, a tárgyévben 120,664 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 120,664 EFt értékkel, 100.0 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 27.8 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 90.9 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 47.7 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 0 Ft, a tárgyévben 640 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára a tárgyévben 635 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára a tárgyévben 808 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény a tárgyévben 59,181 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 0 EFt, a tárgyévben 330 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben -320 EFt, a tárgyévben 77,231 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 77,551 EFt értékkel növekedett.

## **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. A mérleg tagolása**

#### **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 Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

### 4.3. 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	0	3 362	0	0	3 362
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>3 362</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 362</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	90 350	0	0	90 350
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	3 180	0	0	3 180
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>0</b>	<b>93 530</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>93 530</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

#### Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	35	0	0	35

Mérlegtétele (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	0	700	0	0	700
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	577	0	0	577
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>0</b>	<b>1 277</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 277</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

#### Targyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétele (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	35	0	0	0	35
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	700	0	0	0	700
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	577	0	0	0	577
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>1 277</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 277</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Terven felüli értékcsökkenés

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

### Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

#### **Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései**

A Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

#### **4.4. Forgóeszközök**

##### **Készletek jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

##### **Követelések alakulása**

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

Jogcím (1000HUF)	Követelések értékelése				Halmozott értékvesztés
	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	109 174	109 174	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	1 930	1 930	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>111 104</b>	<b>111 104</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

##### **Értékpapírok jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

#### **4.5. Aktív időbeli elhatárolások**

##### **Bevételek aktív időbeli elhatárolásai**

A bevételek aktív időbeli elhatárolása szerződések alapján 46.632.000.-Ft értékben történt árbevétel jogcímen, 583.843.-Ft pedig kamat jogcímen.

#### **4.6. Saját tőke**

##### **Saját tőke elemeinek változása**

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak: tőkeemelés és a 2020-as adózott eredmény

**Saját tőke alakulása**

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	5 000	85 000	80 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	0	-20 320	-20 320
Lekötött tartalék	0	20 000	20 000
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	- 320	77 231	77 551
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>4 680</b>	<b>161 911</b>	<b>157 231</b>

**Jegyzett tőke alakulása**

A jegyzett tőke összege a tárgyidőszakban változott. A jegyzett tőke változásának főbb jellemzői az alábbiak: tőkemelés alapján a jegyzett tőke értéke 85.000eFt lett.

**Jegyzett, de be nem fizetett tőke**

A Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

**Lekötött tartalék jogcímei**

A lekötött tartalék jogcímén 20.000eFt került fejlesztési tartalék képzése miatt elkülönítésre.

**Értékelési tartalék jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

**Értékhelyesbítések alakulása**

A Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

**Értékhelyesbítéssel érintett eszközök**

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

**4.7. Kötelezettségek****Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

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

**Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

**Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

**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.

## **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. Az eredménykimutatás tagolása**

#### **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 Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

### **5.3. Bevételek**

#### **Bevételek alakulása**

A Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Bevételek alakulása és megoszlása**

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	0	-	120 664	99.2
Aktivált saját teljesítményérték	0	-	0	0.0
Egyéb bevételek	0	-	0	0.0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	-	953	0.8
<b>Bevételek összesen</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>121 617</b>	<b>100.0</b>

#### **Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei**

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

#### **Egyéb bevételek jelentős tételei**

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Egyéb bevétel nem jelenik meg.

### **5.4. Ráfordítások**

#### **Ráfordítások alakulása**

A Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

### Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	320	100.0	30 887	79.7
Személyi jellegű ráfordítások	0	0.0	1 305	3.4
Értécsökkenési leírás	0	0.0	1 312	3.4
Egyéb ráfordítások	0	0.0	2 432	6.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	2 790	7.2
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>320</b>	<b>100.0</b>	<b>38 726</b>	<b>100.0</b>

### Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

#### Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	320	100.0	30 887	92.2
Személyi jellegű ráfordítások	0	0.0	1 305	3.9
Értécsökkenési leírás	0	0.0	1 312	3.9
<b>Költségnemek összesen</b>	<b>320</b>	<b>100.0</b>	<b>33 504</b>	<b>100.0</b>

## 5.5. 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 értécsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értécsökkenése)	1 312
Fejlesztési tartalék (az adóévben beruházási céllal lekötött tartalék, legfeljebb 100% / 10 MrdFt)	20 000
<b>Összesen:</b>	<b>21 312</b>

#### Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értécsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	1 312
<b>Összesen:</b>	<b>1 312</b>



### **Adófizetési kötelezettség változása**

A Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. részvényese részére

#### Vélemény

Elvégeztük a Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. („a Társaság”) 2020. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 277.739 E Ft, az adózott eredmény 77.231 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. 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 egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

#### A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámoló 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített 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.

## **A könyvvizsgálónak az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak 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 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 véleményét nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített 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 egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - 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, 2021. május 31.

Tóthné Rákosa Erika  
CensoRika Kft.  
1025 Budapest, Napvirág u. 5.  
Nyilvántartási szám: 004305

Tóthné Rákosa Erika  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 007283

**Jelen könyvvizsgálói jelentést megfelelően aláírva, papír alapon is kibocsátottuk.**