

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 mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

Budapest, 2022. május 31.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	95 580	204 906
A.I.	Immateriális javak	3 327	2 211
A.II.	Tárgyi eszközök	92 253	92 364
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	110 331
B.	Forgóeszközök	134 850	21 010
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	111 104	20 338
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	23 746	672
C.	Aktív időbeli elhatárolások	47 309	13 340
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	277 739	239 256
D.	Saját tőke	161 911	210 533
D.I.	Jegyzett tőke	85 000	85 000
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	-20 320	31 911
D.V.	Lekötött tartalék	20 000	45 000
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	77 231	48 622
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	112 267	24 250
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	5 643
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	112 267	18 607
G.	Passzív időbeli elhatárolások	3 561	4 473
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	277 739	239 256

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: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Budapest, 2022. május 31.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	120 664	96 946
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	3
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	30 887	24 074
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 305	22 040
VI.	Értécsökkenési leírás	1 312	3 924
VII.	Egyéb ráfordítások	2 432	972
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	84 728	45 939
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	953	5 809
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 790	790
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-1 837	5 019
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	82 891	50 958
X.	Adófizetési kötelezettség	5 660	2 336
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	77 231	48 622

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

2021.

Fordulónap: 2021. december 31.
Beszámolási időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

Budapest, 2022. május 31.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

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 tulajdonosok a fordulónapon kizárólag belföldi magánszemélyek.

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

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

1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

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: Csőke 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

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. 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.

2.4. 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.

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.

2.5. Üzleti jelentés

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

2.6. 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.

2.7. 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 - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - nem változott.

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. Pénzkezelési szabályok

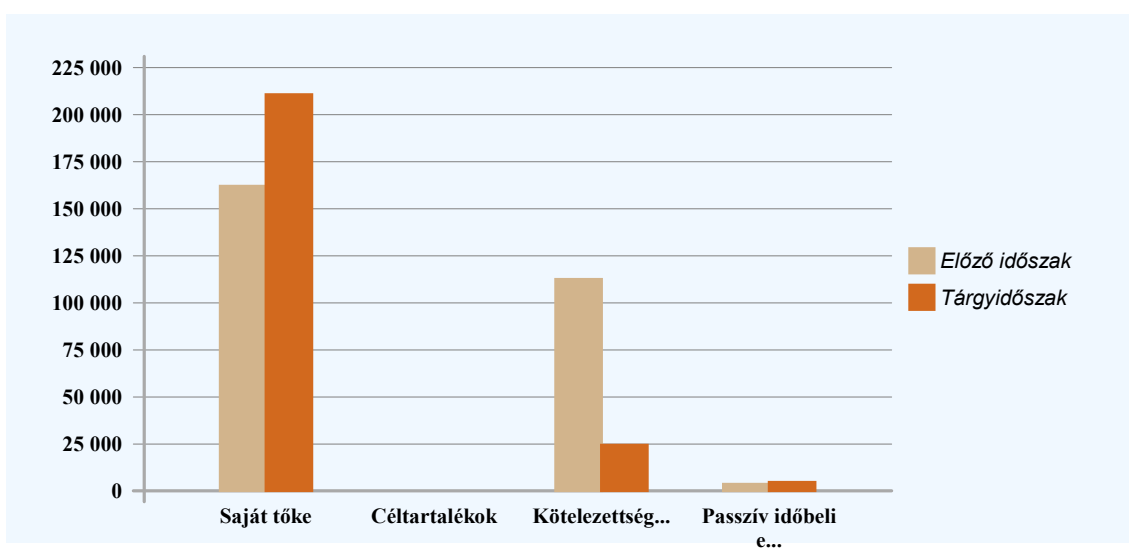
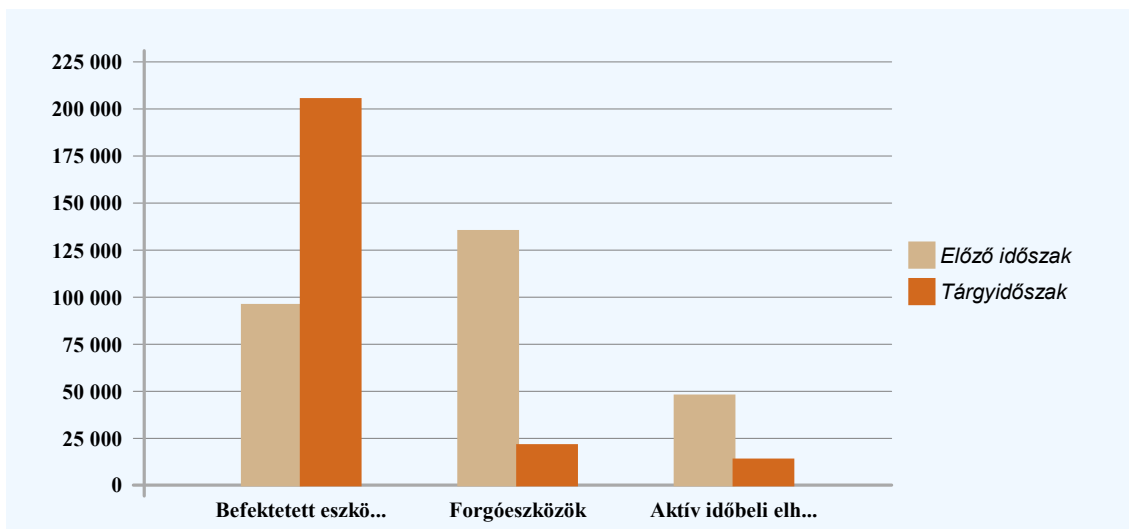
A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	95 580	204 906	109 326
A.I.	Immateriális javak	3 327	2 211	-1 116
A.II.	Tárgyi eszközök	92 253	92 364	111
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	110 331	110 331
B.	Forgóeszközök	134 850	21 010	- 113 840
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	111 104	20 338	-90 766
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	23 746	672	-23 074
C.	Aktív időbeli elhatárolások	47 309	13 340	-33 969
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	277 739	239 256	-38 483
D.	Saját tőke	161 911	210 533	48 622
D.I.	Jegyzett tőke	85 000	85 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	-20 320	31 911	52 231
D.V.	Lekötött tartalék	20 000	45 000	25 000
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	77 231	48 622	-28 609
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	112 267	24 250	-88 017
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	5 643	5 643
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	112 267	18 607	-93 660
G.	Passzív időbeli elhatárolások	3 561	4 473	912
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	277 739	239 256	-38 483

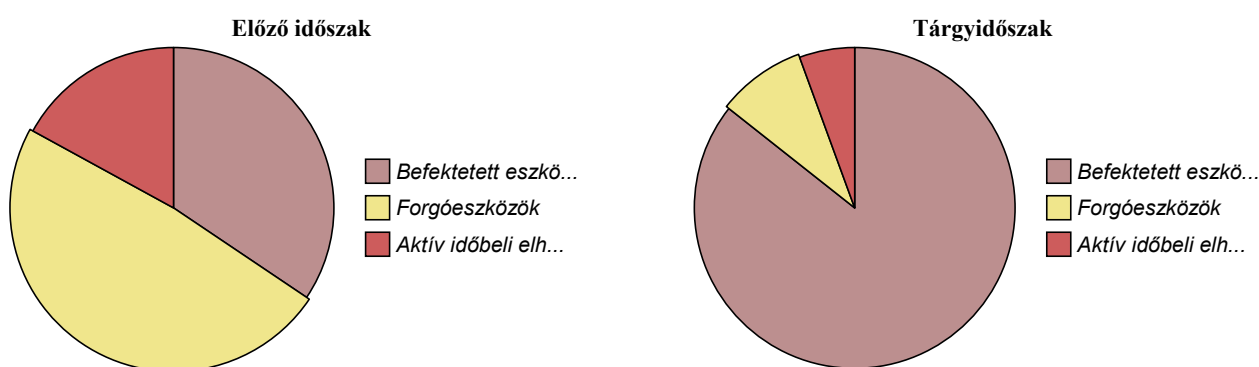


	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	120 664	96 946	-19.66
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	0	3	100.00
IV.	Anyagijellegű ráfordítások	30 887	24 074	-22.06
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 305	22 040	1 588.89
VI.	Értécsökkenési leírás	1 312	3 924	199.09
VII.	Egyéb ráfordítások	2 432	972	-60.03
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	84 728	45 939	-45.78

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	953	5 809	509.55
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 790	790	-71.68
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 837	5 019	373.22
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	82 891	50 958	-38.52
X.	Adófizetési kötelezettség	5 660	2 336	-58.73
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	77 231	48 622	-37.04

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	34.42	85.64
Immateriális javak	1.20	0.93
Tárgyi eszközök	33.22	38.60
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	46.11
Forgóeszközök	48.55	8.78
Készletek	0.00	0.00
Követelések	40.00	8.50
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	8.55	0.28
Aktív időbeli elhatárolások	17.03	5.58
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00



3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 98.6 %-át, a tárgyévben 94.8 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 74.4 %-át teszi ki.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 169.4 %-ban, a tárgyévben 102.7 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 48,622 E Ft értékkel, 30.0 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 58.3 %,

a tárgyévben 88.0 %. A gazdálkodó tőkeerőssége nőtt.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 69.3 %-át, a tárgyévben 11.5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest javult.

A Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. kötelezettségei az előző évhez képest 88,017 EFt értékkel, 78.4 %-kal csökkentek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 100.0 %-ról 76.7 %-ra csökkent.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 23,074 EFt értékkel, 97.2 %-kal csökkent.

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 1.20, a tárgyévben 1.13 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 48.6 %, a tárgyévben 8.8 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.20, a tárgyévben 0.87 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 83.9 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 86.6 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 91 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 121,617 EFt, a tárgyévben 102,758 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 18,859 EFt értékkel, 15.5 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 120,664 EFt, a tárgyévben 96,946 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 23,718 EFt értékkel, 19.7 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 27.8 %-át, a tárgyévben a 20.3 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 90.9 %, a tárgyévben 57.2 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 47.7 %, a tárgyévben 23.1 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 640 Ft, a tárgyévben 502 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 635 Ft, a tárgyévben 473 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 808 Ft, a tárgyévben 237 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 59,181 Ft, a tárgyévben 2,206 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 330 EFt, a tárgyévben 266 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 77,231 EFt, a tárgyévben 48,622 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 28,609 EFt értékkel csökkent.

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	3 362	31	0	0	3 393
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	3 362	31	0	0	3 393
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	90 350	0	0	0	90 350
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 180	2 888	0	0	6 068
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	93 530	2 888	0	0	96 418
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegként 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	35	1 147	0	0	1 182
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	35	1 147	0	0	1 182
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	700	1 809	0	0	2 509
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	577	968	0	0	1 545
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1 277	2 777	0	0	4 054
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

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

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 mérlegként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése					
Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás		Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	16 526	16 526	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

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	Tárgyidőszaki értékvesztés visszaírás	Halmazott értékvesztés
Egyéb követelések	3 812	3 812	0	0	0
Követelések összesen	20 338	20 338	0	0	0

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 3.603.000.-Ft értékben történt árbevétel jogcímen, 3.517.577.-Ft kamat jogcímen, 6.123.380Ft vagyonrendelési és vagyonkezelés díj 2021.évre eső díjrészeként került kimutatásra.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek. A2022. januári iroda bérleti díj 83.340.-Ft költség elhatárolása, valamint a számlázz.hu használati díjánál 2022.évre eső része 12.976.-Ft elhatárolása történt az aktív időbeli elhatárolások között.

4.6. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

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

Saját tőke alakulása				
Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Jegyzett tőke	85 000	85 000		
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0		
Tőketartalék	0	0		
Eredménytartalék	-20 320	35 411	55 731	
Lekötött tartalék	20 000	41 500	21 500	
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	77 231	48 622	-28 609	
Saját tőke összesen	161 911	210 533	48 622	

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

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

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

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

4.8. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyes tételei a vagyonkezelési díj időarányos 2022-re eső részének a visszahatárolása 3.408.280.-Ftban történt.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek, kamatként Ügyv.Iroda által nyújtott kölcsön kamatráfordítása 2021-évre 215.182.-Ft, a könyvvizsgálat díja 850eFt.

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. Összehasonlíthatóság

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.

5.3. 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.

5.4. Bevételek

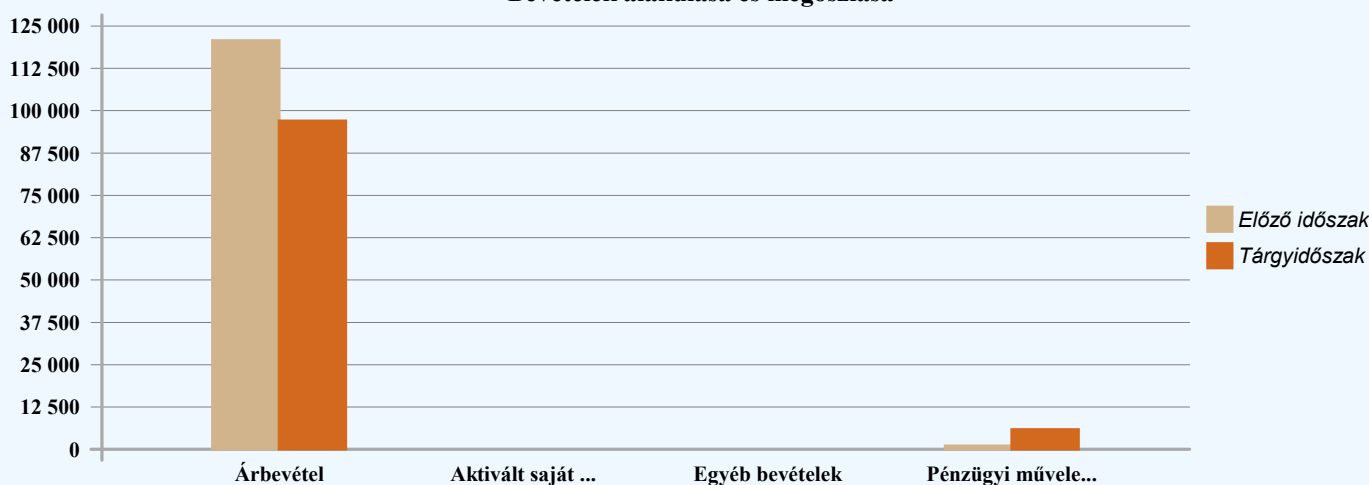
Bevételek alakulása

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	120 664	99.2	96 946	94.3
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	0	0.0	3	0.0
Pénzügyi műveletek bevételei	953	0.8	5 809	5.7
Bevételek összesen	121 617	100.0	102 758	100.0

Bevételek alakulása és megoszlása



Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

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

5.5. Ráfordítások

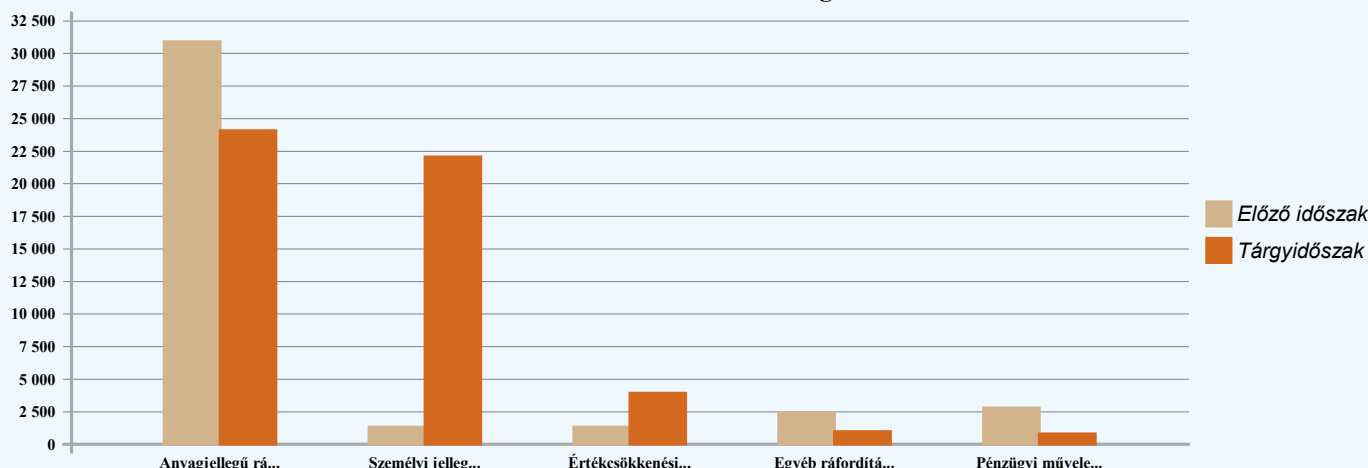
Ráfordítások alakulása

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	30 887	79.7	24 074	46.5
Személyi jellegű ráfordítások	1 305	3.4	22 040	42.5
Értékcsökkenési leírás	1 312	3.4	3 924	7.6
Egyéb ráfordítások	2 432	6.3	972	1.9
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 790	7.2	790	1.5
Ráfordítások összesen	38 726	100.0	51 800	100.0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



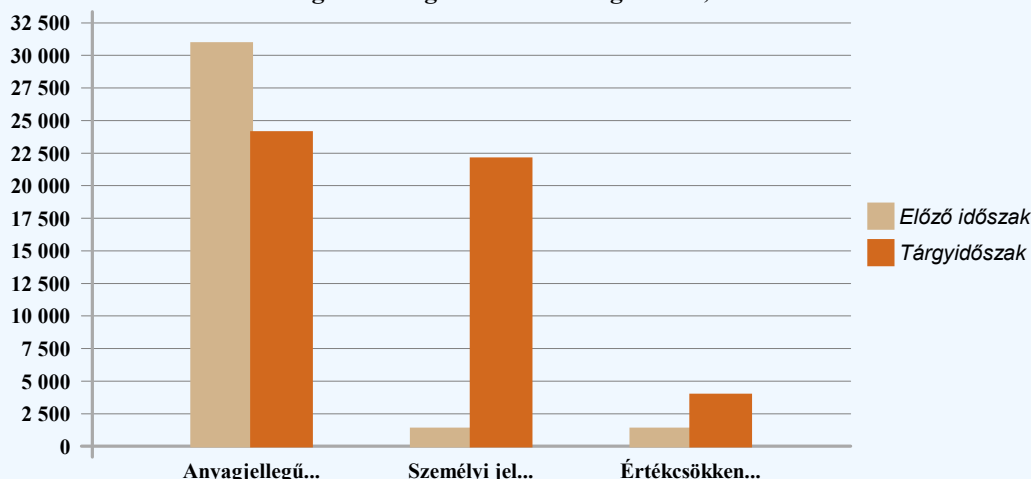
Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	30 887	92.2	24 074	48.2
Személyi jellegű ráfordítások	1 305	3.9	22 040	44.0
Értécsökkenési leírás	1 312	3.9	3 924	7.8
Költségnemek összesen	33 504	100.0	50 038	100.0

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása



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)	3 924
Fejlesztési tartalék (az adóévben beruházási céllal lekötött tartalék, legfeljebb az eredmény)	25 000
Összesen:	28 924

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	3 924
Összesen:	3 924

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az alapító a Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. adózott eredményét és szabad eredménytartalékát figyelembe véve osztalék fizetését javasolta 25.000eFt összegben.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Környezetvédelem

Környezetvédelmi költségek

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

6.2. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. részvényese részére

Vélemény

Elvégeztük a Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. („a Társaság”) 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 239.256 E Ft, az adózott eredmény 48.622 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 2021. 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 beszámolóért 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 közlése 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 vélemény 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 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, 2022. 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.