

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: 2022. december 31.
Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Budapest, 2023. május 31.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
A.	Befektetett eszközök	204 906	233 744
A.I.	Immateriális javak	2 211	1 106
A.II.	Tárgyi eszközök	92 364	112 963
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	110 331	119 675
B.	Forgóeszközök	21 010	51 888
B.I.	Készletek	0	0
B.II.	Követelések	20 338	30 647
B.III.	Értékpapírok	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	672	21 241
C.	Aktív időbeli elhatárolások	13 340	70 457
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	239 256	356 089
D.	Saját tőke	210 533	222 847
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	31 911	80 533
D.V.	Lekötött tartalék	45 000	45 000
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	48 622	12 314
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek	24 250	113 356
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 643	5 643
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	18 607	107 713
G.	Passzív időbeli elhatárolások	4 473	19 886
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	239 256	356 089

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)**

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.
Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Budapest, 2023. május 31.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

Egyszerűsített éves beszámoló eredménykimutatása (összköltség eljárással)

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	96 946	57 871
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	3	3
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	24 074	38 498
V.	Személyi jellegű ráfordítások	22 040	10 414
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 924	3 904
VII.	Egyéb ráfordítások	972	1 366
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	45 939	3 692
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5 809	15 115
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	790	5 197
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	5 019	9 918
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	50 958	13 610
X.	Adófizetési kötelezettség	2 336	1 296
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	48 622	12 314

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

2022.

Fordulónap: 2022. december 31.
Beszámolási időszak: 2022. január 01. - 2022. december 31.

Budapest, 2023. 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 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 tulajdonosok a fordulónapon kizárólag belföldi magánszemélyek.

1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

A Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2022. január 01. - 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. 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. A Társaság 2023-as tervei megvalósítása céljából megalapította 2023.05.23-án 3.000.000.-Ft törzstőkével a Portum Therm Kft-t.

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: Csöke 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 (anyja neve: Bíró Katalin Eszter) 1126 Bp. Súlyom u.7-9.

A Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. legfőbb irányító szervének döntése értelmében a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte : CensoRika Kft. 004305,nevében Tóthné Rákosa Erika kamarai tagsági száma: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.

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 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 - az esetleges jogszabályi előírások esetleges változásainak hatásain túl - 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

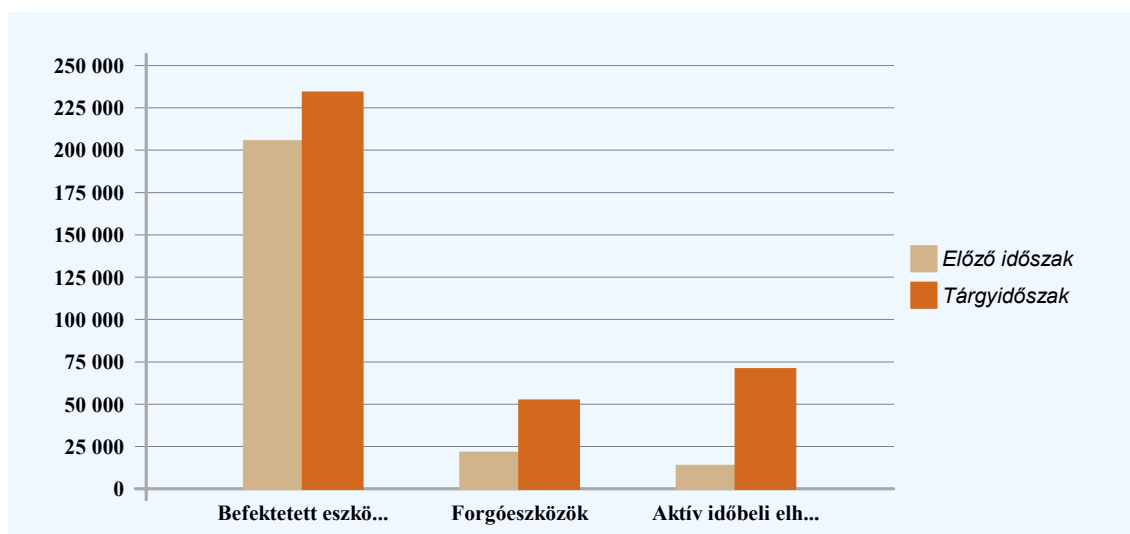
A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

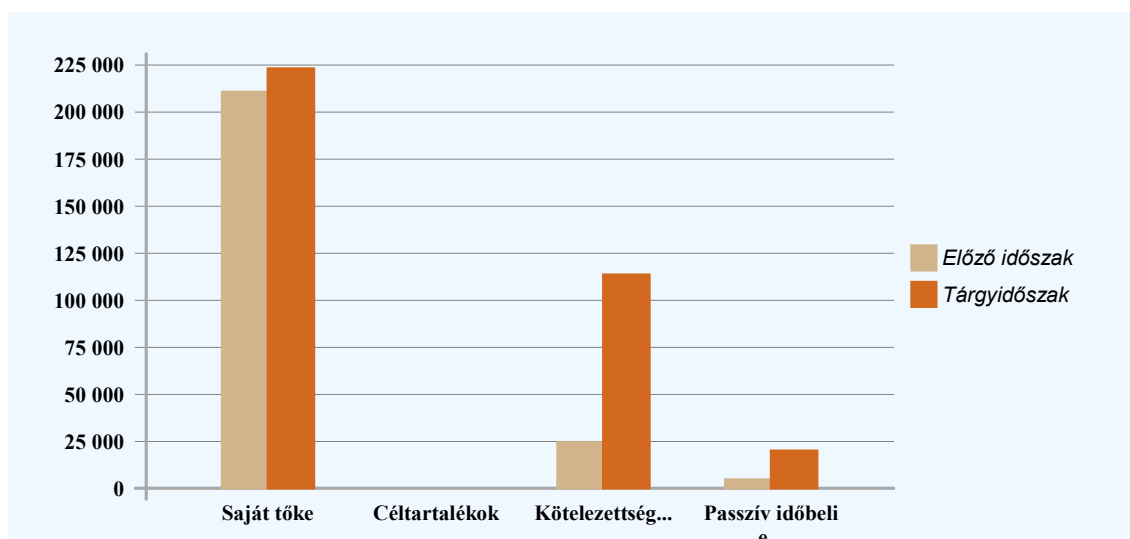
3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	204 906	233 744	28 838
A.I.	Immateriális javak	2 211	1 106	-1 105
A.II.	Tárgyi eszközök	92 364	112 963	20 599
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	110 331	119 675	9 344
B.	Forgóeszközök	21 010	51 888	30 878
B.I.	Készletek	0	0	0

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
B.II.	Követelések	20 338	30 647	10 309
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	672	21 241	20 569
C.	Aktív időbeli elhatárolások	13 340	70 457	57 117
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	239 256	356 089	116 833
D.	Saját tőke	210 533	222 847	12 314
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	31 911	80 533	48 622
D.V.	Lekötött tartalék	45 000	45 000	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	48 622	12 314	-36 308
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	24 250	113 356	89 106
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	5 643	5 643	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	18 607	107 713	89 106
G.	Passzív időbeli elhatárolások	4 473	19 886	15 413
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	239 256	356 089	116 833

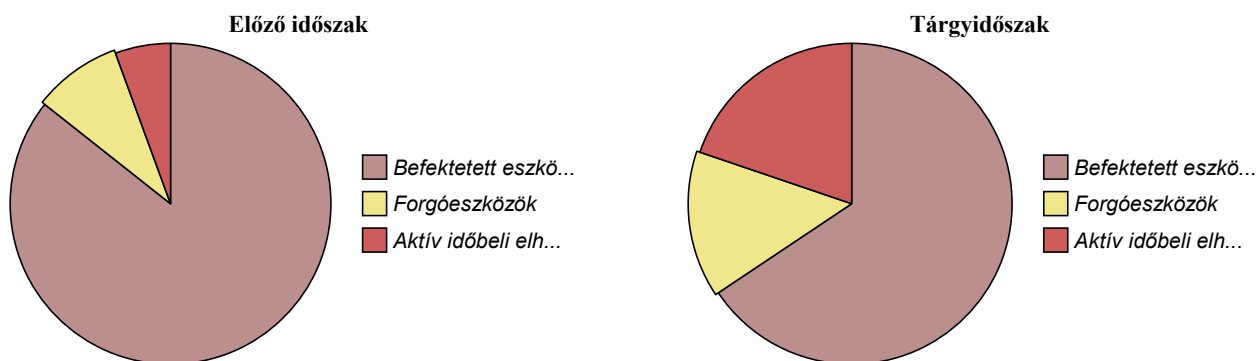




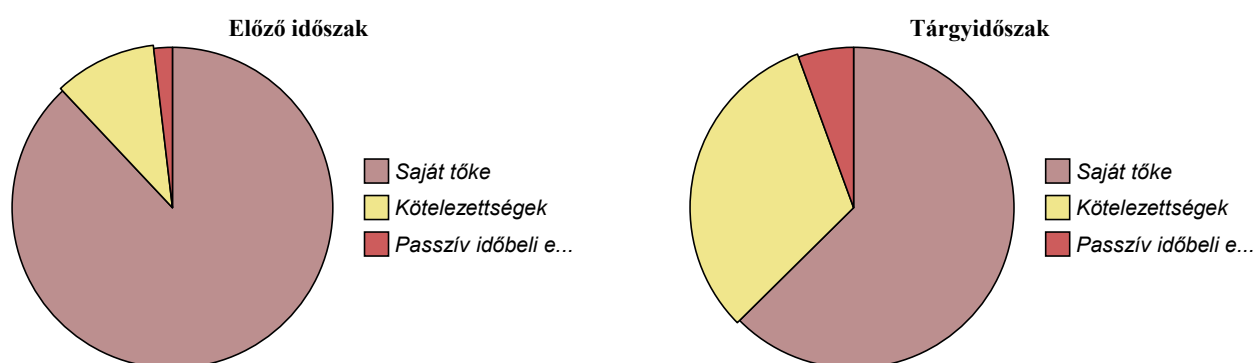
	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	96 946	57 871	-40,31
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	3	3	0,00
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	24 074	38 498	59,92
V.	Személyi jellegű ráfordítások	22 040	10 414	-52,75
VI.	Értécsökkenési leírás	3 924	3 904	-0,51
VII.	Egyéb ráfordítások	972	1 366	40,53
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	45 939	3 692	-91,96
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5 809	15 115	160,20
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	790	5 197	557,85
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	5 019	9 918	97,61
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	50 958	13 610	-73,29
X.	Adófizetési kötelezettség	2 336	1 296	-44,52
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	48 622	12 314	-74,67

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	85,64	65,63
Immateriális javak	0,93	0,30
Tárgyi eszközök	38,60	31,72
Befektetett pénzügyi eszközök	46,11	33,61
Forgóeszközök	8,78	14,58
Készletek	0,00	0,00
Követelések	8,50	8,61
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	0,28	5,97
Aktív időbeli elhatárolások	5,58	19,79
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100,00	100,00



Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	87,99	62,59
Jegyzett tőke	35,52	23,87
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0,00	0,00
Tőketartalék	0,00	0,00
Eredménytartalék	13,34	22,62
Lekötött tartalék	18,81	12,64
Értékelési tartalék	0,00	0,00
Adózott eredmény	20,32	3,46
Céltartalékok	0,00	0,00
Kötelezettségek	10,14	31,83
Hátrasorolt kötelezettségek	0,00	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	2,36	1,58
Rövid lejáratú kötelezettségek	7,78	30,25
Passzív időbeli elhatárolások	1,87	5,58
FORRÁSOK 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 94,8 %-át, a tárgyévben 92,6 %-át tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 6 : 1.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 102,7 %-ban, a tárgyévben 95,3 %-ban fedezte.

A saját tőke az előző évhez képest 12 314 EFt értékkel, 5,8 %-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 88 %, a tárgyévben 62,6 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 11,5 %-át, a tárgyévben 50,9 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. kötelezettségei az előző évhez képest 89 106 EFt értékkel, 367,4 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya 76,7 %-ról 95 %-ra nőtt.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 20 569 EFt értékkel, 3 060,9 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1,13, a tárgyévben 0,48 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása nem megfelelően biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 8,8 %, a tárgyévben 14,6 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 0,87, a tárgyévben 0,46 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 27 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 45,8 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 715 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 102 758 EFt, a tárgyévben 72 989 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 29 769 EFt értékkel, 29 %-kal csökkent.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 96 946 EFt, a tárgyévben 57 871 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 39 075 EFt értékkel, 40,3 %-kal csökkent.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 20,3 %-át, a tárgyévben a 3,5 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 57,2 %, a tárgyévben 14,5 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 23,1 %, a tárgyévben 5,5 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 502 Ft, a tárgyévben 213 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 473 Ft, a tárgyévben 169 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 237 Ft, a tárgyévben 53 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 2 206 Ft, a tárgyévben 1 182 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 266 EFt, a tárgyévben 159 EFt volt.

Az adózott eredmény az előző évben 48 622 EFt, a tárgyévben 12 314 EFt volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 36 308 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	3 393	0	0	0	3 393
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	3 393	0	0	0	3 393
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok 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	6 068	0	0	0	6 068
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	23 399	0	0	23 399
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	96 418	23 399	0	0	119 817
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:

Halmazott 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	1 182	1 105	0	0	2 287
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	1 182	1 105	0	0	2 287
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	2 509	1 807	0	0	4 316
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 545	992	0	0	2 537
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	4 054	2 799	0	0	6 853
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	1 105	0	0	0	1 105
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	1 105	0	0	0	1 105
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 807	0	0	0	1 807
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	992	0	0	0	992
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	2 799	0	0	0	2 799
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 mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás visszairás		Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	8 698	8 698	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	21 949	21 949	0	0	0
Követelések összesen	30 647	30 647	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 7.319.503.-Ft kamat jogcímen, 148.038Ft vagyonekezelés díj 2022.évre eső s 9 napra jutó díjrészeként került kimutatásra.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Felület biztosítás hirdetés célából 2023-2024-2025	0	50 000
Szakmai felelősségbiztosítás 2023.évi díja	0	12 989
Összesen:	0	62 989

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		

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás	Változás indoka
Eredménytartalék	31 911	80 533	48 622	
Lekötött tartalék	45 000	45 000		
Értékelési tartalék	0	0		
Adózott eredmény	48 622	12 314	-36 308	
Saját tőke összesen	210 533	222 847	12 314	

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 2023-re eső részének a visszahatárolása 10.750.482-Ftban történt. A kzelt vagyon javára kiszámlázott iroda bérleti díj 2.704.620.-Ft összegben visszahatárolása.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek, kamatként Ügyv.Iroda által nyújtott kölcsön kamatráfordítása 2022évre 5.110.725.-Ft, a könyvvizsgálat díja 850eFt, könyvelés díja 250eFt, megbízási díj 220eFt.

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 tartalmazznak.

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

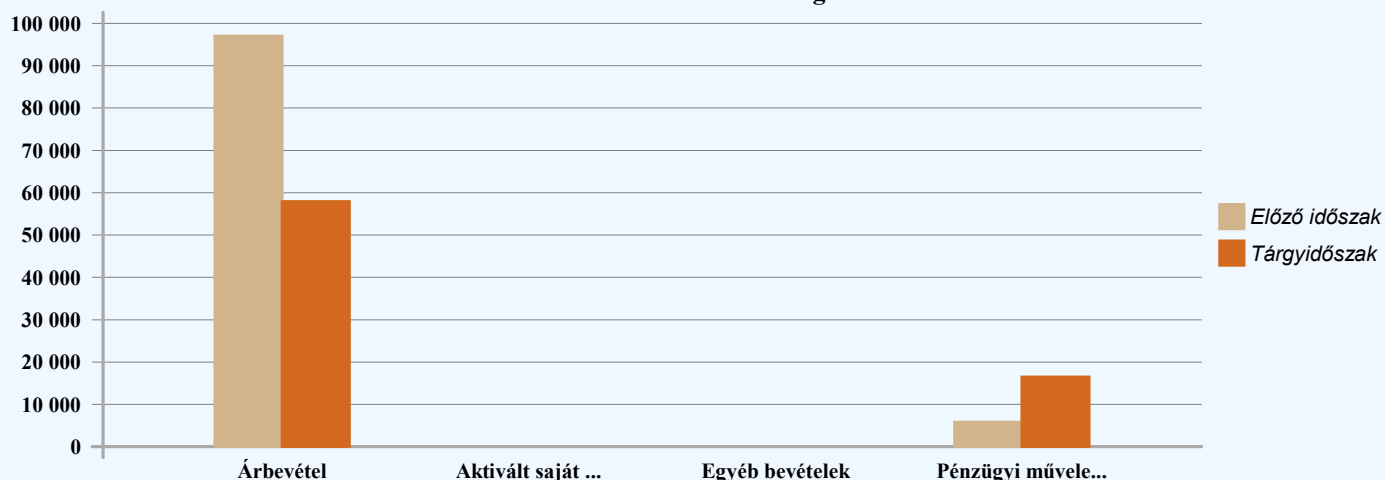
Bevételek alakulása

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	96 946	94,3	57 871	77,9
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	3	0,0	3	0,0
Pénzügyi műveletek bevételei	5 809	5,7	16 438	22,1
Bevételek összesen	102 758	100,0	74 312	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

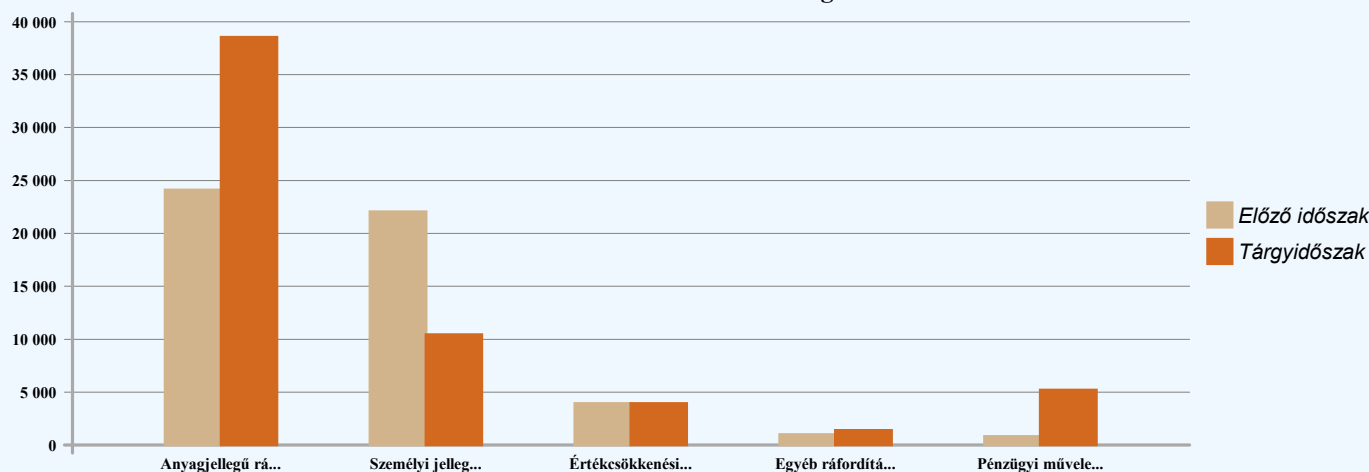
Ráfordítások alakulása

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	24 074	46,5	38 498	64,8
Személyi jellegű ráfordítások	22 040	42,5	10 414	17,5
Értécsökkenési leírás	3 924	7,6	3 904	6,6
Egyéb ráfordítások	972	1,9	1 366	2,3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	790	1,5	5 197	8,8
Ráfordítások összesen	51 800	100,0	59 379	100,0

Ráfordítások alakulása és megoszlása



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	513
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	25 117
07. Egyéb szolgáltatások értéke	12 868

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

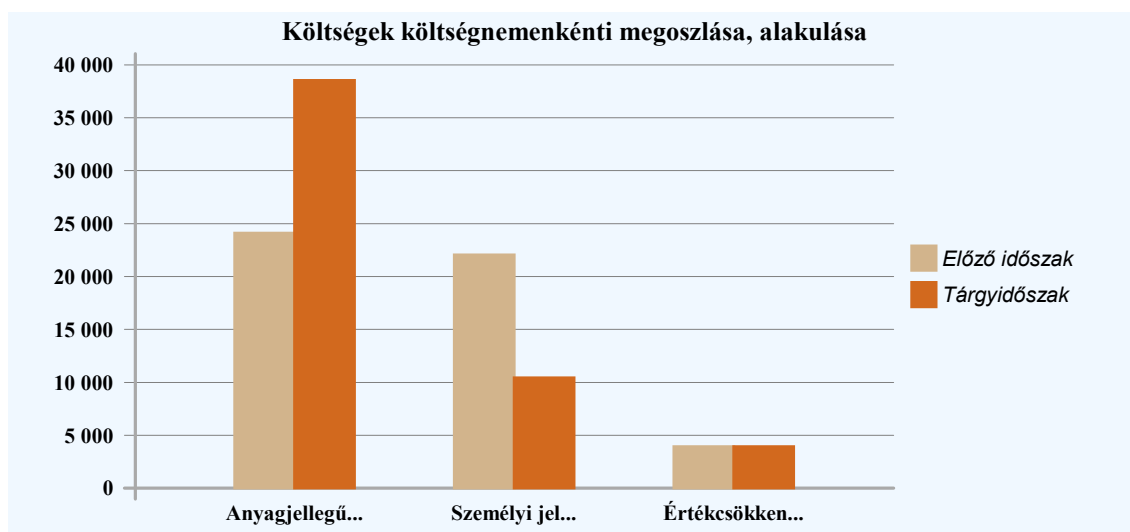
A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	8 183
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 669
12. Bérjárulékok	562

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	24 074	48,2	38 498	72,9
Személyi jellegű ráfordítások	22 040	44,0	10 414	19,7
Értécsökkenési leírás	3 924	7,8	3 904	7,4
Költségnemek összesen	50 038	100,0	52 816	100,0



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 értécsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értécsökkenése)	3 904
Összesen:	3 904

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	3 904
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	792
Összesen:	4 696

6. Tájékoztató adatok**6.1. Környezetvédelem****Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok**

A tevékenység jellegéből adódóan a Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

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

Környezetvédelmi céltartalékok

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

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

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

6.2. 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.

6.3. 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.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. részvényese részére

Vélemény

Elvégeztük a Portum Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt. („a Társaság”) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 356.089 E Ft, az adózott eredmény 12.314 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 2022. 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 a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes 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 közvégtelenül 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, 2023. június 30.

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.