



Wildpear Capital Alapkezelő Zrt.
1042 Budapest József Attila utca 4-6.

Kiegészítő Melléklet
a
Wildpear Capital Alapkezelő Zrt.

2023.01.01-2023.12.31 közötti időszakra vonatkozó

Éves beszámolójához



Wildpear Capital Alapkezelő Zrt.
1042 Budapest József Attila utca 4-6.

Tartalom

I. Általános jellegű kiegészítések	3
II. A Mérleg, eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	6
III. A társasági adóval kapcsolatos kiegészítések	14
IV. Egyéb tájékoztató adatok, kiegészítések	14
V. Értékelések, elemzések	14



Wildpear Capital Alapkezelő Zrt.
1042 Budapest József Attila utca 4-6.

I. Általános jellegű kiegészítések

1. A vállalkozás ismertetése

Társaság neve	Wildpear Capital Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Társaság rövid elnevezése	Wildpear Capital Zrt.
Társaság székhelye	1042 Budapest, József Attila utca 4-6.
Működési forma	Részvénytársaság
A társaság alapításának időpontja	2022. február 15.
Cégbejegyzés száma	01-10-141965
Alaptőke	5 000 000 Ft
Adószám	27791815-2-41
KSH számjel	27791815-6630-114-01
Fő tevékenysége	6630'08 Alapkezelés

Az alapkezelési tevékenységet a társaság még nem kezdte meg tárgyévi során.

2023. december 31-én a Társaság tulajdonosa:
PURE ALPHA Korlátolt Felelősségű Társaság - 300/500 részvény
Multus Advisory Korlátolt Felelősségű Társaság – 200/500 részvény
A vállalkozás képviselőjére jogosult személy neve és lakóhelye:
Monos András 1092 Budapest Ráday utca 39. 2/4.
Németh Ádám 2016 Leányfalu, Akácós út 22.

Részvényfajta: törzsrészvény

Darabszám	Névérték	Pénznem
500	1 000	HUF

Könyvvizsgáló:

Multiservice Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.

1134 Budapest, Kassák Lajos utca 56.

Cégjegyzék szám: 01-09-162263

Kamarai nyilvántartási szám: 002128

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

Jákói Balázs MKVK003478

A tárgyévi beszámoló könyvvizsgálatáért felszámított díj 500 e Ft +ÁFA.

A könyvvizsgáló egyéb szolgáltatást nem végzett a társaságnak.



A beszámoló összeállításáért felelős:

neve:	Schmidt András
anyja neve:	Gombás Gyöngyi Mária
regisztrációs száma:	196701
igazolványszám:	013282
regisztrációs szakterület:	vállalkozási

2. Számviteli politika

- A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel. A költségelszámolásra jellemző az elsődleges és kizárólagos költségnem elszámolás. A könyvelés folyamatosan a Kulcs-Soft ügyviteli rendszerben történik.
- Könyvvizetés pénzneme: A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.
- A mérleg fordulónapja: 2023. december 31.
- A beszámoló készítés rendje: A beszámolókészítés időpontja a tárgyévet követő év június 20.
- A mérleg formája: a Társaság „A” változatú éves beszámolót készít.
- Az eredmény kimutatás formája: a Társaság Összköltség eljárással készült „A” változatú éves beszámoló eredmény kimutatást készít.
- Az amortizációs politika: A 200 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök használatbavételkor teljes összegükben értékcsökkenési leírásként kerülnek elszámolásra a költségek között. Az egyéb tartós eszközök értékcsökkenését az eszköz várható élettartama alapján meghatározott lineáris kulccsal számoljuk el. Az értékcsökkenés alapja az eredeti bruttó érték, az elszámolás pedig a használatba vétel napjától napra történik. A maximálisan elszámolható értékcsökkenés összege az eredeti bruttó érték és a maradványérték különbözete. Nem számolunk a maradványértékkel, ha az nem jelentős, vagyis a használati idő végén az eszköz várható forgalmi értéke nem éri el az egy évi értékcsökkenés értékét. Nem számolunk Szt. szerinti értékcsökkenést azon eszközöknél, ahol a hasznos időtartam végén a forgalmi érték várhatóan magasabb, mint az eredeti bekerülési érték.
- Készletek és leltárfelvétel: A beszerzett készletekről a Társaság év közben nem vezet mennyiségi és értékbeni nyilvántartást. A készletek nyitó és záró értékét leltározással állapítja meg, amely az utolsó beszerzési ár alkalmazásával kerül értékelésre. Az egyéb eszközökről, követelésekről és a kötelezettségekről folyamatos mennyiségi nyilvántartást vezetünk.



- Értékvesztés elszámolása: A mérlegkészítésig nem rendezett követelésekre értékvesztést számolunk el, amelynek meghatározásához a vevőket (adósokat) egyedileg minősítjük, a várható teljesítés, a vevő fizetési készsége alapján számoljuk el az értékvesztést.
- Behajthatatlan követelés: Behajthatatlannak minősítjük és egyéb ráfordításként számoljuk el azokat a kisösszegű követeléseket, ahol a költség haszon elv alapján többbe kerülne a bírósági útra terelés, mint a várható megtérülés. Behajthatatlan továbbá az a követelés, ahol felszámolás indult és a felszámoló nyilatkozata alapján nem várható megtérülés, valamint a végrehajtás eredménytelen volt.
- Céltartalék képzés: A Számviteli Politikában rögzített elvek alapján.
- Vevő állomány év végi értékelése: A leltár szerinti értéket a főkönyvi könyveléssel egyeztetve a vevő folyószámlák analitikus nyilvántartásából állapítjuk meg. Értékelése az év végi (dec.31.) fordulónappal kiküldött egyenlegközlőre érkezett nyilatkozatok, illetve a mérlegkészítésig befolyt tételek pénzügyi bizonylatai alapján történik.
- Devizás tételek értékelése: Vállalkozásunk a külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintértékét a teljesítéskori a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon határozza meg. Év végén a december 31.-i árfolyamra átértékeli.
- Jelentős hiba meghatározása: Társaságunk az ellenőrzés, az önellenőrzés során megállapított az előző év ill. évek éves beszámolójában elkövetett "jelentősebb" összegű hibának tekinti azokat a hibákat, amelyek kihatása a saját tőkére összességében eléri a helyesbítésre szoruló év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forintot.
- Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a felhasználók döntéseit. **Ennek megfelelően a 100 000 eFt feletti tételeket minősíti lényegesnek a Társaság.**
- Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak minősül a számviteli elszámolás és az értékelés szempontjából minden olyan információ és adat, amelynek alkalmazása vagy mellőzése a beszámolóban legalább 200 millió forint nagyságú változást okozhat.

3. Kapcsolt és jelentős részesedésű vállalkozások bemutatása



Wildpear Capital Alapkezelő Zrt.
1042 Budapest József Attila utca 4-6.

Vállalkozás neve	Székhely	Saját tőke e Ft	Adózott eredmény e Ft	Jegyzett tőke e Ft
PURE ALPHA Kft	2016 Leányfalu, Akácos út 22.	269 969	87 468	3 000
Multus Advisory Kft	1075 Budapest, Károly körút 5/a 1/2 1.	647 772	283 916	3 000
MNS AERO Zrt	1042 Budapest, József Attila utca 4-6.	54 383	51 450	5 000
Arm-Tech Hungary Zrt	2100 Gödöllő, Isaszegi út 179.	- 19 105	- 24 105	5 000

4. Általános tájékoztató

- A tárgyévet megelőző évben a Társaság a 398/2012. (XII. 20.) Kormányrendelet szerinti Mikrogazdálkodói egyszerűsített éves beszámolót készített így 2022-es és 2023-as adatok nem összehasonlíthatóak. Lásd még 2.1. pont.
- A beszámoló formátumának módosítására amiatt volt szükség, mert a társaság az alapkezelési tevékenységre szóló engedélyt megkapta az MNB-től, az alapkezelők részére pedig kötelezően éves beszámoló elkészítését írja elő a 329/2009 kormányrendelet 14.§-a.

II. A Mérleg, eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. 1. Befektetett eszközök

1. 1. 1. Immateriális javak

ezer Ft



Wildpear Capital Alapkezelő Zrt.
1042 Budapest József Attila utca 4-6.

		Alapítás- átszervezés aktívált értéke	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immat. Javak
Bruttó érték	Nyitó	0	0	89	0	89
	Növekedés	0	0	0	0	0
	Csökkenés	0	0	0	0	0
	Záró	0	0	89	0	89
Halmozott és.	Nyitó	0	0	89	0	89
	Növekedés	0	0	0	0	0
	Csökkenés	0	0	0	0	0
	Záró	0	0	89	0	89
Nettó érték	Nyitó	0	0	0	0	0
	Záró	0	0	0	0	0
Écs	Terv szerinti	0	0	0	0	0
	Terven felüli	0	0	0	0	0

2023. december 31-én az immateriális javak nettó értéke: 0 e Ft.

1. 1. 2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján.

A tárgyi eszközök nettó értéke 2023. december 31-én 346 e Ft.

A Befektetett eszközök alakulása

ezer Ft



Wildpear Capital Alapkezelő Zrt.
1042 Budapest József Attila utca 4-6.

		Ingatlanok és vagyoni értékű jogok	Műszaki gépek, berendezé- sek, járművek	Egyéb berendezé- sek	Beruhá- zások, előleg	Befekt. Pü.eszk.	Befekt. eszk.
Bruttó érték	Nyitó	0	0	0	0	0	0
	Növekedés	0	0	374	0	0	374
	Csökkenés	0	0	0	0	0	0
	Záró	0	0	374	0	0	374
Halmazott és.	Nyitó	0	0	0	0	0	0
	Növekedés	0	0	28	0	0	28
	Csökkenés	0	0	0	0	0	0
	Záró	0	0	28	0	0	28
Nettó érték	Nyitó	0	0	0	0	0	0
	Záró	0	0	346	0	0	346
Écs	Terv szerinti	0	0	28	0	0	28
	Terven felüli	0	0	0	0	0	0



1. 1. 3. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

1. 2. Forgóeszközök

1. 2. 1. Készletek

2023. december 31-én nem volt készlet állománya a társaságnak.

1. 2. 2. Követelések

ezer Ft			
Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31	Változás
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	0
Követelések jelentős tul-i részesedésű viszonyban lévő váll.-al	0	7 500	7 500
Egyéb követelések	526	2 357	1 831
Összesen	526	9 857	9 331

2023. december 31-én a Társaság 9 331 e Ft követelést tartott nyilván, melyből a vevőkkel szembeni követelés összege 0 e Ft, az Arm-Tech Zrt-nek nyújtott kölcsön követelés 7 500 e Ft és az egyéb követelés állománya 2 357 e Ft.

1. 2. 3. Pénzeszközök

ezer Ft		
Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Pénztár	102	102
Bankbetét	50	331
Pénzeszközök	152	433

A Társaság pénztárában lévő pénzkészlet: 102 e Ft, a bankszámláin nyilvántartott érték összesen 331 e Ft 2023. december 31-én. A pénzkészlet alakulását részletesen a Cash Flow kimutatás tartalmazza.



1.3. Aktív időbeli elhatárolások

A bevételek aktív időbeli elhatárolás soron 198 e Ft a tárgyidőszakra járó, Arm-Tech Hungary Zrt-nek adott kölcsönök után járó kamata, ami mérlegforduló napjáig nem került megfizetésre. 2023. december 31-én 7 e Ft olyan költség volt, ami nem a tárgyidőszakot terhelte, ezért azt elhatároltuk.

1.4. Saját tőke

A saját tőke összetételét és állományának változását az alábbi táblázat szemlélteti

ezer Ft				
Megnevezés	2022.12.31	Növekedés	Csökkenés	2023.12.31
Jegyzett tőke	5 000	0	0	5 000
Ebből visszavásárolt saját üzl.rész	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	0	-10 072	0	-10 072
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-10 072	-441	-10 072	-441
Saját tőke	-5 072	-10 513	-10 072	-5 513

A saját tőke rendezése okán a tulajdonosok törvényi kötelezettségüknek eleget téve a mérlegkészítés időpontja előtt, 2024.06.14.-én 4 000 e Ft pótbefizetést teljesített a MULTUS ADVISORY Kft, és ugyanezen a napon 6 000 e Ft pótbefizetést teljesített a PURE ALPA Kft, mely összegeket a társaság saját tőkéjének lekötött tartalék során könyvelte.

A tárgyidőszaki adózott eredményt a Zrt. eredménytartalékba helyezi, osztalék nem kerül jóváhagyásra.

1.5. Céltartalékok

A társaság 2023. december 31-én nem képzett céltartalékot.

1.6. Kötelezettségek

1.6.1. Hátrasorolt kötelezettségek

A Wildpear Capital Alapkezelő Zrt-nek 2023. december 31-i fordulónappal nincs hátrasorolt kötelezettsége.



1.6.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Wildpear Capital Alapkezelő Zrt-nek 2023. december 31-i fordulónappal nincs hosszú lejáratú kötelezettsége.

1.6.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

ezer Ft		
Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Kötelezettség áruszállításból és szolg. (szállítók)	532	402
Rövid lejáratú kölcsön	384	-
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással sz.	0	2 964
Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tul. rész.visz. lévő váll.	0	6 298
Rövid lejáratú kötelezettség egyéb tul. rész.visz. lévő váll. s	0	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	960	4 576
Rövid lejáratú kötelezettség	1 876	14 240

A rövid lejáratú kötelezettségek között 402 e Ft szállítói tartozás, 2 964 e Ft rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozásokkal szemben, 6 298 e Ft rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben, és 4 576 e Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettség szerepel.

1.6.3.1 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt és jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben:

Megnevezés	Viszony	2022.12.31	2023.12.31
PURE ALPHA KFT	Kapcsolt	350	2 964
Multus Advisory Kft	Jelentős tul. rész. visz.	-	6 200
MNS AERO Zrt	Jelentős tul. rész. visz.	0	98
Összesen		350	9 262

1.6.3.2 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

ezer Ft



Wildpear Capital Alapkezelő Zrt.
1042 Budapest József Attila utca 4-6.

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Adó-, járulékkötelezettség	646	2 204
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	300	2 335
Egyéb kötelezettség	14	37
Összesen	960	4 576

1.7. Passzív időbeli elhatárolások

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás soron 1 604 e Ft, a tárgydőszak után, kapott kölcsönök után fizetendő kamatot számoltunk el, amik a mérlegforduló napjáig nem kerültek megfizetésre.

2023. december 31-i fordulónappal 510 e Ft olyan költséget számoltunk el, ami a tárgydőszakot érintette, beleértve a könyvvizsgálói díjat is.

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

2.1 Kiemelt pénzügyi adatok

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

ezer Ft		
Megnevezés	2022.	2023.
Árbevétel	1 350	29 347
Működési költség	11 320	28 291
Pénzügyi művelet eredménye	- 104	- 1 438
Társasági adó	-	59
Adózott eredmény	- 10 072	- 441

A Beszámoló formájának megváltoztatása miatt a 2023. évi árbevétel tartalmaz 15 799e ft értékű 2022. évre vonatkozó árbevételt, mely a mikrogazdálkodói beszámoló készítésekor a törvényi előírásnak megfelelően nem került elhatárolásra.

A Működési költségek között bemutatott értékek sem összehasonlíthatóak, mivel a 2023-ban könyvelt tételek egy része is a 2022. évet érinti (audit díj 500e ft értékben és informatikai szakértői díj 800e ft értékben, melyek a törvényi előírásnak megfelelően nem került elhatárolásra).



Wildpear Capital Alapkezelő Zrt.
1042 Budapest József Attila utca 4-6.

A tárgyévi értékesítés nettó árbevételből 24 794 e Ft belföldi szolgáltatásnyújtásból származó nettó árbevétel és 4 553 e Ft külföldi szolgáltatásnyújtásból származó nettó árbevétel. Minden nettó árbevétel számlázott tanácsadási díjból származott.

Az árbevétel és működési költség tekintetében a szokásostól eltérő esemény nem történt.

A pénzügyi tevékenység eredménye, amely veszteséget mutat, magába foglalja az adott és kapott kölcsönök járó és fizetendő kamatait, illetve a devizás kötelezettségek és az év végi devizás eszközök ártértékelésének árfolyam különbözetét.

2.2 Működési költségek (ráfordítások) arányának alakulása

Tárgyidőszakban az összes működési költségek (ráfordítások) legnagyobb hányadát – az előző időszakkal összhangban - az igénybe vett szolgáltatások tették ki.

2.3. Egyéb bevételek és ráfordítások

Egyéb bevételek részletezése

Az egyéb bevétel összege 0 e Ft volt.

2.4. Egyéb ráfordítások részletezése

Az egyéb ráfordítások összege 582 e Ft. Jelentős hányada az iparüzési adó volt a beszámolás évében.



Wildpear Capital Alapkezelő Zrt.
1042 Budapest József Attila utca 4-6.

III. A társasági adóval kapcsolatos kiegészítések

	ezer Ft	
	2022. év	2023.év
Adózás előtti eredmény	-10 072	-382
Terv szerinti, terven felüli écs., kivezetés könyv szerinti értékének költségként elszámolt összege	307	28
Céltartalék képzés		
Jogerős határozatban megállapított bírság, késedelmi pótlék		
Behajthatatlan követelés leírása		
Társasági adó alapját növelő tételek összesen	307	28
Céltartalék felhasználás miatt elszámolt bevétel	0	0
Adótvörvény szerinti écs., visszaírt écs., kivezetéskor elszámolt nyilvántartási érték	307	28
Előző év miatt elhatárolt veszteség	0	0
Társasági adó alapját csökkentő tételek összesen	307	28
A társasági adó alapja	-10 072	-382
Társasági adó	0	59
Adózott eredmény	-10 072	-441

A fizetendő társasági adó a beszámoló évében 59 e Ft.

A Társaság, adózott eredménye

A Társaság a tárgyévben -441 e Ft adózott eredményt ért el.

IV. Egyéb tájékoztató adatok, kiegészítések

A foglalkoztatottak megoszlása létszám és kereset szerint

Megnevezés	2022.év		2023.év	
	létszám/fő	bérköltség/e Ft	létszám/fő	bérköltség/e Ft
Átlagos munkavállalói létszám (fő)	1	4 812	2	12 164
Egyéb nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	0	0	0	0
A szervezet tevékenységében részt vevők együtt:	1	4 812	2	12 164



Wildpear Capital Alapkezelő Zrt.
1042 Budapest József Attila utca 4-6.

A foglalkoztatottak utáni bérjárulék megoszlása

Megnevezés	2022. év	2023. év
Szociális hozzájárulási adó	626	1 532
Összesen	626	1 532

A felügyelőbizottság tagjai, a vezérigazgató és a cégvezető sem részesültek jövedelemben a tárgyévben.

Környezetvédelemmel kapcsolatos - várható fejlesztések

A beszámoló évében nem volt a társaságnak környezetvédelmi kötelezettsége, nem kezelt veszélyes hulladékot, és nem végzett, nem tervez 2023. évben kutatás-fejlesztési tevékenységet.

Egyéb

A Társaság ellen peres eljárás nincs folyamatban.

A Társaságnak mérlegen kívüli kötelezettségvállalása nem volt.

V. Értékelések, elemzések

A beszámoló forma módosulása miatt lenti mutatószámok korlátozottan értékelhetők.

Vagyoni helyzet vizsgálata forrás oldalról – A kötelezettségek aránya

A saját források vizsgálata mellett fontos az **idegen tőke alakulásának megfigyelése is**. Az idegen források alapvetően azok a kötelezettségek, amelyek a mérlegben lejárataknak megfelelően két nagyobb csoportban, hosszú (egy éven túl esedékes) és rövid lejáratú kötelezettségként jelennek meg. (A vállalkozásnak nincs hátrasorolt kötelezettsége.)



Forrásszerkezeti mutatók		2022.12.31	2023.12.31
Saját források aránya	saját tőke+céltart.+pie	-169,80%	-23,87%
	összes kötelezettség		
Saját tőke idegen tőke aránya	saját tőke+céltart.+pie	-16,37%	-24,56%
	összes köt.-szállítók		
Kötelezettségek aránya	kötelezettségek	681,01%	131,35%
	összes forrás		
Fedezeti fok	saját tőke+HL köt.	-	2522,25%
	befektetett eszközök		

A pénzügyi helyzet vizsgálata, Likviditási ráták

Mutatják a cég képességét a **rövid lejáratú kötelezettségeinek teljesítésére**. A fizetőképesség függ a vállalat felé irányuló fizetési igényektől, ill. a vállalat pénzzé konvertálható vagyonától. Ez utóbbi az **árugazdasági likviditás**, azaz a vállalati vagyontárgyak pénzzé történő konvertálhatóságára való képesség. Ezen elidegenítési képességre alapozott likviditásnak különböző fokozatai vannak.

Likviditási mutatók		2022.12.31	2023.12.31
Likviditás I.	forgóeszközök	46,32%	72,26%
	rövid lej. köt.		
Likviditás II.	forgóeszközök-készletek	46,32%	72,26%
	rövid lej. köt.		
Likviditás III.	forgóeszközök	14,68%	72,26%
	összes kötelezettség		
Hitelfedezeti mutató	követelések	38,22%	69,22%
	rövid lejáratú köt.		
Vevő-szállító aránya	vevők	36%	0%
	szállítók		

A likviditás I. fokozata mutatja, hogy a Társaság a rövid lejáratú kötelezettségeinek hányszorosát tudja fedezni a forgóeszközeivel.

A likviditás II. fokozata mutatja az előző mutatóhoz képest a készletek nélküli forrás hányszorosára fedezi a rövid lejáratú kötelezettségeket.



A likviditás III. fokozata mutatja, hogy a forgóeszközök állománya csökkent az összes kötelezettséghez képest.

Hatékonyság elemzése

Hatékonyság elemzése		2022.12.31	2023.12.31
Tőkehatékonyság	adózott eredmény	198,58%	8,00%
	saját tőke		
Eszköz megtérülés	ért. nettó árbevétele	-	8481,79%
	tárgyi eszköz+készlet		

Jövedelmezőség vizsgálata:

Jövedelmezőség vizsgálata		2022.12.31	2023.12.31
Árbevétel arányos eredmény	üzemi eredmény	-738,37%	2,68%
	ért. nettó árbevétele		
Tőke arányos eredmény	üzemi eredmény	-196,53%	-19,15%
	saját tőke		

Az árbevétel arányos eredmény nőtt az induló évhez képest.

A tőke arányos eredmény is csökkent az induló évhez képest.

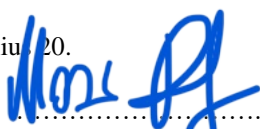


Wildpear Capital Alapkezelő Zrt.
1042 Budapest József Attila utca 4-6.

ezer Ft

Cash Flow kimutatás		Előjel	2023. év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13.sorok)	+ / -	4 697
1a.	Adózás előtti eredmény	+ / -	- 382
	ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		-
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+/-	-
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+	- 382
2	Elszámolt amortizáció	+	28
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+ / -	-
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+ / -	-
5	Befektetett eszközök értékesítésének, kivetésének eredménye	+ / -	-
6	Szállítói kötelezettség változása	+ / -	- 130
7	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+ / -	12 494
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	+ / -	2 091
9	Vevőkövetelés változása	+ / -	191
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+ / -	- 9 331
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	+ / -	- 205
12	Fizetett adó (nyereség után)	-	- 59
13	Fizetett osztalék, részesedés	-	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18.sorok)	+ / -	- 374
14	Befektetett eszközök beszerzése	-	- 374
15	Befektetett eszközök eladása	+	-
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, bevallása	+	-
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18	Kapott osztalék, részesedés	+	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19 - 26. sorok)	+ / -	- 4 042
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	-
21	Hitel és kölcsön felvétele	+	
22	Véglegesen kapott pénzeszközök	+	-
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke leszállítás)	-	-
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	- 4 042
26	Véglegesen átadott pénzeszközök	-	-
IV.	Pénzeszközök változása (I.+ II.+III.)	+ / -	281
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+	-
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)		281

Budapest, 2024. június 20.


Monos András
vezérigazgató

.....
Németh Ádám
cégvezető