

## **Wildpear Capital Alapkezelő Zrt.**

**Székhely:** 1042. Budapest, József A. u. 4-6.  
**Cégjegyzékszám:** 01-10-141965  
**Statisztikai számjel:** 27791815-6630-114-01

**Kiegészítő melléklet**  
2024.12.31

**Kelt: Budapest, 2025. május 29.**

# I. Általános kiegészítések

## 1. A vállalkozás bemutatása

Cég bejegyzett törvényes neve:	Wildpear Capital Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Cég rövidített neve:	Wildpear Capital Alapkezelő Zrt.
Cég székhelye:	1042. Budapest, József A. u. 4-6.
Cégjegyzékszám:	01-10-141965
Alakulás dátuma:	2022.02.15
Bejegyzés dátuma:	2022.03.18
Adószám:	27791815-2-41
Cégforma:	Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Cég főtevékenysége:	6630. Alapkezelés
Mérlegkészítés időpontja:	2025.03.31
Mérleg fordulónapja:	2024.12.31

a. Cégjegyzésre jogosultak mérlegkészítéskor:

Név	Anyja neve	Lakcíme	Jogviszony kezdete	Tisztsége	Képviselet módja
Monos András	Táborhegyi Erzsébet	1092. Budapest, Ráday u. 39. 2/4.	2022.06.09	vezérigazgató	együttes
Németh Ádám	Csala Csilla	2000. Szentendre, Piac köz 3.	2022.06.09	cégvezető	együttes

## 2. A számviteli politika fő vonásai

a. A számviteli politika célja

A piacgazdaság viszonyai között a számvitelnek igényelt és hasznos, valamint megbízható információkat kell szolgáltatni a piac szereplői részére. Társaságunk a saját számviteli politikájának kidolgozásával egyrészt biztosítja a számviteli törvény előírásainak és szabályainak érvényesülését a társaság adottságaihoz és feltételeihez viszonyítva, másrészt megteremti az alapját a vezetői információs rendszer kidolgozásának, működésének.

Társaságunk a 2000. évi számvitelről szóló C. törvény előírásai alapján teljesíti könyvvizetési kötelezettségét és készíti el beszámolóját. Könyvvizetésünk a kettős könyvvitel rendszerében, gépi adatfeldolgozással történik. Éves beszámolóinkat egyszerűsített éves beszámoló formájában készítjük el, melyhez az A. típusú MÉRLEG, valamint az összköltség eljárásos formájú eredménykimutatás összeállítását választottuk. Az éves beszámoló elkészítésénél és a könyvvizetésnél a számviteli alapelveket betartottuk. A társaság éves beszámolóját december 31-i fordulónappal készíti.

## b. Alkalmazott értékelési eljárások

- immateriális javak: a Számviteli Törvény szerint beszerzési vagy bekerülési értéken értékeljük
  - vagyoni értékű jogok: beszerzési értéken
  - üzleti, vagy cégérték: good-will értéken
  - szellemi termékek: beszerzési értéken
- tárgyi eszközök: a Számviteli Törvény szerint beszerzési értéken értékeljük

## c. Az értékcsökkenési leírás elszámolási módszerének ismertetése

A beszerzett tárgyi eszközöket a várható használati idő, a fizikai és erkölcsi elhasználódás mértéke, valamint az egyéb körülmények figyelembevételével soroljuk be a számviteli politikánkban kidolgozott amortizációs rendszerbe. Élünk számviteli törvény és a társasági adótörvény adta lehetőséggel, azaz a 100.000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközöket egyösszegben költségként elszámoljuk.

Az egyes eszközcsoportokra a várható elhasználódás függvényében az alábbi leírási kulcsokat alkalmazza a társaság:

- vagyoni értékű jogok: 5 év
- épületek: 2%
- gépek, berendezések, felszerelések: 14,50%
- járművek: 20%

## d. Az értékvesztés elszámolása

Értékvesztést az egyedi elbírálás elve alapján számol el a társaság. A tárgyévben értékvesztés elszámolására nem került sor.

## 3. A valós pénzügyi, jövedelmi helyzet értékelése

### a. Az eszközök összetételének alakulása

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	érték (eFt)	%	érték (eFt)	%
a. Befektetett eszközök	346	3,19%	223	1,73%
b. Forgóeszközök	10 290	94,92%	12 634	98,20%
c. Aktív időbeli elhatárolások	205	1,89%	8	0,06%
<b>Összesen</b>	<b>10 841</b>	<b>100,00%</b>	<b>12 865</b>	<b>100,00%</b>

### b. A források összetételének alakulása

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	érték (eFt)	%	érték (eFt)	%
a. Saját tőke	-5 513	-50,85%	-36 132	-280,86%
b. Céltartalék	0		0	0,00%
c. Kötelezettségek	14 240	131,35%	48 497	376,97%
d. Passzív időbeli elhatárolások	2 114	19,50%	500	3,89%
<b>Összesen</b>	<b>10 841</b>	<b>100,00%</b>	<b>12 865</b>	<b>100,00%</b>

#### d. A társaság pénzügyi helyzete

Mutató megnevezése	Mutató számítása	előző év	tárgyév
likviditási mutató	forgóeszközök / rövid lej.köt.	72,26%	26,05%
likviditási gyorsráta	pénzeszközök / rövid lej.köt.	3,04%	20,51%

## II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítés

### A. Befektetett eszközök

#### I. Immateriális javak

Társaságunk tárgyévben összesen **0** eFt immateriális javakkal rendelkezett.

#### II. Tárgyi eszközök

Társaságunk tárgyévben összesen **223** eFt tárgyi eszközzel rendelkezett.

#### III. Befektetett pénzügyi eszközök

Társaságunk tárgyévben összesen **0** eFt befektetett eszközzel rendelkezett.

### B. Forgóeszközök

#### I. Készletek

Társaságunknak 2024.12.31 -én **0** eFt értékben álltak készletek rendelkezésre.

#### II. Követelések

Társaságunknak 2024.12.31 -i követelés állománya: **2 687 eFt.**

Követeléseink teljes összege egyéb követelés, mely az alábbi tételekből áll:

- áfa 2.682 e Ft
- következő évi áfa 5 e Ft

#### III. Értékpapírok

A társaság tárgyévben forgatási céllal nem vásárolt értékpapírt.

**IV. Pénzeszközök**

A pénzeszközök        2024.12.31    -i záró állománya    **9 947    eFt**

**C. Aktív időbeli elhatárolások**

A társaság tárgyévi aktív időbeli elhatárolása                    **8 eFt**, következő évi költség (bankkártyák díja).

**D. Saját tőke**

Megnevezés		nyitó (eFt)	záró (eFt)
I.	Jegyzett tőke	5 000	5 000
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Eredménytartalék	-10 072	-10 513
V.	Lekötött tartalék	0	10 000
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	-441	-40 619
<b>ÖSSZESEN:</b>		<b>-5 513</b>	<b>-36 132</b>

**E. Céltartalékok**

Tárgyévben        **0        eFt** céltartalékképzésre került sor.

**F. Kötelezettségek**

A társaság tárgyévi kötelezettségeinek záró állománya        **48 497    eFt.**

Az egyéb kötelezettségek 3.942 e Ft-os összege adóhatósággal szembeni és önkormányzattal szembeni kötelezettséget takar.

A kötelezettségekből 55 e Ft szállítói, nem lejárt tartozás.

A kötelezettségekből 44.500 e Ft kölcsön. A kölcsönt nyújtó: Arm-Tech Hungary Zrt. (1042.Budapest, József A. u. 4-6.). A kölcsön kapcsán a felek 2024-re nem számítottak fel kamatot, a kölcsönt nyújtó a TAO alapját növelte meg a kamat összegével a TAO tv. 18.§. (1) bekezdés b. pontja alapján. A kamat összege: 2.792 e Ft. A Wildpear Capital Alapkezelő Zrt. és az Arm-Tech Hungary Zrt. kapcsolt vállalkozásnak minősülnek.

**G. Passzív időbeli elhatárolások**

A társaság tárgyévi passzív időbeli elhatárolása        **500    eFt**    a tárgyévi könyvvizsgálati díj elhatárolása.

### III. Az eredménykimutatás kiegészítése

Eredménykimutatásunkat összköltség eljárással készítettük. A 2024 évi értékesítés nettó árbevétele  
0 eFt, egyéb bevételeink 2 eFt, pénzügyi műveletekből származó bevételeink  
157 eFt.

Összes költségünk tárgyévben 2 233 075 eFt volt, melynek összetétele az alábbiak szerint alakul.

- Anyagjellegű ráfordítás	3 178 eFt
- Személyi jellegű ráfordítás	36 813 eFt
- ÉCS	123 eFt
- Egyéb ráfordítás	5 eFt
- pénzügyi műveletek ráfordítása	659 e Ft

ell szám

Mindezeket összegezve az <b>adózás előtti eredmény</b> összege:	<b>-40 619 eFt</b>	-40 619
Adóalap:	<b>-40 619 e Ft</b>	-40 619
A tárgyévben így adófizetési kötelezettségünk:	<b>0 eFt</b>	0
Mindezeket figyelembe véve tárgyévi adózott eredményünk:	<b>-40 619 eFt</b>	-40 619

Társasági adóalap növelő/csökkentő tételek:

társasági adóalap növelő tételek e Ft		társasági adóalap csökkentő tételek e Ft	
<b>szumma növelő</b>	<b>0</b>	<b>szumma csökkentő</b>	<b>0</b>

### IV. Ellenőrzés, önellenőrzés hatása

2024. évben Társaságunknak ilyen kötelezettsége nem volt.

## V. Tájékoztató kiegészítések

A Társaság 100 %-ban belföldi társaságok tulajdonában van. A társaságnál **felügyelő bizottság működik**. A cégnek **könyvvizsgálati kötelezettsége van**.

**Könyvvizsgáló:** Multiservice Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.(1134. Budapest, Kassák Lajos utca 56. cg: 01-09-162263. Kamarai nyilvántartási szám: 002128

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: Jákói Balázs MKVK003478.

A tárgyévi beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj: 500 e Ft+áfa. A könyvvizsgáló egyéb szolgáltatást nem végzet a társaságnak.

A beszámolót összeállította és közzétette: Alacs-Gulyás Anikó mérlegképes könyvelő (138359)

A Társaság Gazdasági Igazgatója: Lenkei Péter.

**Környezetvédelemmel kapcsolatos kiegészítés:** A beszámoló évében nem volt a társaságnak környezetvédelmi kötelezettsége, nem kezelt veszélyes hulladékot, és nem végzett, és 2025.évben sem tervez végezni kutatás-fejlesztési tevékenységet.

**Egyéb:** a Társaság ellen peres eljárás nincs folyamatban. A Társaságnak mérlegen kívüli kötelezettsége nem volt.

**Saját tőke helyzete és annak rendezése:** a saját tőke összege a mérlegfordulónapon negatív. A saját tőke rendezés érdekében a Társaság közgyűlése 2025.05.28-án határozatot hozott. A közgyűlés az 1/2025.05.28. sz. határozat alapján 2025.07.31-ig 45.000.000 Ft pótbefizetési kötelezettséget írt elő a tulajdonosok számára. A pótbefizetés pénzügyi rendezése nem történt meg jelen beszámoló aláírásáig.

**Átlagos statisztika létszám: 5 fő** A felügyelőbizottsági tagok részére bruttó 2.206 e Ft megbízási díj került számfejtésre 2024. évben. A cégvezető és vezérigazgató részére összesen bruttó 3.545 e Ft munkabér került számfejtésre.