

Statisztikai számjel: 27447152-6630-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-141563

SG FUND Management Befektetési Alapkezelő Zrt.
(Névváltozás előtt: MPOS GLOBAL Zrt.)
1062 Budapest, Váci út 1-3. C. ép. 6. em.

Kiegészítő melléklet
2024.

Fordulónap: 2024. december. 31.

Beszámolási időszak: 2024.01.01. - 2024.12.31.

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, a gazdálkodó fő célja

Az MPOS GLOBAL Zrt. 2021.09.19-én alakult, az ügyvezetés típusa igazgatóság.
2024.0327-ei hatállyal jelentős változások történtek a társaság életében. Főtevékenysége Alapkezelésre változott és a társaság új neve SG FUND MANAGEMENT BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT lett.

Székhelye: 1062 Budapest, Váci út 1-3. C. ép. 6. em.

1.2. Tevékenységi kör

Vállalkozás főtevékenysége:

6630 '25 Alapkezelés (Hatályos: 2024.03.27.-...)

Korábbi főtevékenység: 6311 Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás
(Hatályos: 2021.09.19. - 2024.03.27.)

1.3. Tulajdonosok, vezető tisztségviselők

Tulajdonosok:

Gold-Cap Befektetési Kft.	65 db 500e Ft névértékű törzsrészvény	90,278%
SGold Trade Zrt.	7 db 500 e Ft névértékű törzsrészvény	9,722%

Az ügyvezetés típusa igazgatóság. (Hatályos: 2024.03.27. - ...)

Korábbi ügyvezetés típusa: Egyszemélyes igazgatóság. (Hatályos: 2021.09.19. - 2024.03.27.)

A cégképviselőre jogosultak 2024.03.27-től:

Kornis Gábor (an.: Dr. Farkas Erzsébet Márta)

Születési ideje: 1969/08/10

1122 Budapest, Pethényi út 24. 2. ép. Fsz. 1. ajtó

A képviselő módja: együttes.

Együttes képviselő esetén a másik (többi) aláíró neve (elnevezése), ha az meghatározott személy:

Skáre Balázs, Nagy Attila

(Hatályos: 2024.03.27. - ...)

Skáre Balázs (an: Kádár Erzsébet)

Születési ideje: 1977/09/04

2400 Dunaújváros, Október 23. tér 12. 3. em. 3. ajtó

A képviselő módja: együttes.

Együttes képviselő esetén a másik (többi) aláíró neve (elnevezése), ha az meghatározott személy:

Kornis Gábor, Nagy Attila

(Hatályos: 2024.03.27. - ...)

Nagy Attila (an: Gazda Judit)

Születés ideje: 1977/01/06

2230 Gyömrő, Rózsa utca 17/A

A képviselet módja: együttes.

Együttes képviselet esetén a másik (többi) aláíró neve (elnevezése), ha az meghatározott személy:

Kornis Gábor, Skáre Balázs

(Hatályos: 2024.03.27. - ...)

A hiteles cégeljárás nyilatkozat vagy az ügyvéd által ellenjegyzett aláírás-minta benyújtásra került.

Hatályos: 2024/03/27

Korábbi cégeképviselőre jogosult:

Goldberger Csaba (an.: Zvolenszki Jolán Erzsébet)

Születési ideje: 1980/03/03

2000 Szentendre, Kisforrás utca 29. 2.

A képviselet módja: önálló

A képviseletre jogosult tisztsége: vezérigazgató (vezető tisztségviselő)

(Hatályos: 2022.11.08. - 2024.03.27.)

1.5. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Az MPOS Global Zrt.-nek nincs részesedése más társaságban.

2. A számviteli politika alkalmazása

A Társaság éves beszámolóját a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben foglaltak szerint készíti.

A társaság könyvvezetése a kettős könyvvitel rendszerében történik. A költségeket csak az 5-ös számlaosztályban könyveli.

A beszámoló éves beszámoló formában készül.

Az eredmény kimutatás választott formája a Számviteli Törvény szerinti „A” összköltség eljárású eredmény kimutatás.

Az amortizáció elszámolásánál az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését a bruttó érték alapján lineáris módszerrel végezi.

Az immateriális javak esetében a Számviteli Törvény által meghatározott értékcsökkenési szabályokat alkalmazzuk.

A tárgyi eszközök esetében pedig az értékcsökkenési leírást a társasági adótörvényben meghatározott mértékben, év végén számolja el költségként. Azoknak a tárgyi eszközöknek az értékcsökkenését, amelynek beszerzési értéke nem haladja meg a 200.000 Ft-ot egy összegben, az aktiválással egyidejűleg számolja el. A terv szerinti értékcsökkenést a társaság az eszköz üzembe helyezésétől kezdve számolja el.

A követelések értékelésekor a Számviteli Törvény előírása alapján értékvesztést képez az adózás előtti eredmény terhére a vevő, az adós minősítése alapján a mérleg fordulónapon fennálló követelések és a kölcsönként, előlegként adott összegek miatt várható veszteségek miatt.

A pénzeszközök értékelésekor a mérleg fordulónapján a forint pénzkészleteket a pénztárban ténylegesen meglévő, illetve a bankértékesítés alapján egyeztetve, annak megfelelő összegben szerepelteti a mérlegben.

A társaság a szokásos mértéket meghaladó tételek minősítéséről, mértékéről és összegéről a Számviteli Törvény által meghatározott gazdasági eseményeken kívül esetenként egyedileg felmerüléskor, a körülmények figyelembevételével dönt.

Az immateriális javakról, a tárgyi eszközökről, a befektetett pénzügyi eszközökről folyamatos naprakész mennyiségi nyilvántartást készítünk analitikus kartonon, melyeket negyedévente egyeztet a főkönyvi könyvelés adataival.

A mérlegkészítés időpontja: 2025.03.31.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot;

Amennyiben ellenőrzés az előző üzleti évek beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibákat állapított meg, akkor az előző évekre vonatkozó a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve jogerőssé vált megállapítások miatti módosításokat úgynevezett háromszlopos beszámolóban kell bemutatni.

A valuta- és devizatételek nyilvántartásba vételekor, elszámolásakor és értékelésekor alkalmazott árfolyam: MNB árfolyam.

A könyvelést végző adatszolgáltató adatai:

Gold-Cap Befektetési Kft.

2000 Szentendre, Bolgár utca 6. 4. ajtó

Mérlegképes könyvelő: Varga Andrea Reg.szám: 154391

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.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

Az 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Maradványérték:

A Társaság beszerezett eszközeire maradványértéket állapít meg, amennyiben az eszköz egyedi beszerzési értéke a 2 millió Ft-ot meghaladja. A maradványérték megállapítása egyedileg történik.

Értécsökkenési leírás változásának hatása:

Az értécsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

Számviteli politika más változásainak hatása:

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

Eltérés a törvény előírásaitól:

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk:

Az MPOS GLOBAL Zrt. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Pénzeszközök

A gazdálkodónak 0e Ft pénztár egyenlege volt 2024. év végén.
A társaságnak 126.090e Ft bankszámla egyenlege volt. (előző év: 2.681e Ft)

3.2. Követelések

A követelések között 9.688e Ft követelése van, mely a kapcsolt vállalkozásának nyújtott kölcsönt tartalmazza. (előző év: 19.688e Ft)
Egyéb követelések értéke 22e Ft (előző év: 791e Ft), mely költségvetéssel szembeni adó követelést tartalmaz.

3.3. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások között 913e Ft kapcsolt vállalkozásnak adott kölcsön utáni kamat szerepel.

3.4. Saját tőke

	2023. év	2024. év
Jegyzett tőke	35.000	36.000
Tőketartalék	0	149.500
Eredménytartalék	-7.100	-12.214
Adózott eredmény	-5.114	-44.098
Saját tőke összesen:	22.786	129.188

Az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

3.5. Kötelezettségek

A Társaságnak 1.384e Ft szállítói kötelezettsége volt 2024. december 31-én. (előző év: 0e Ft)

	2023. év	2024. év
Szállítók	0	1.384
Adók	159	2.332
Jöv.elszámolás	266	3.591
Egyéb köt.	0	0
Kötelezettségek összesen:	425	7.307

3.6. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások között irodabérleti és üzemeltetési díjak, könyvvizsgálói díj szerepel 3.594e Ft értékben. (előző év: 50e Ft)

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Bevételek:

Mivel a társaság a tárgyévben még nem kezdte meg alaptevékenységét, így nettó árbevételt tárgyévben nem realizált. (előző év: 0e Ft)

Tárgyévben kizárólag kamat bevétele volt. Ez 913e Ft kapcsolt vállalkozásnak adott kölcsön utáni kamatot, illetve 1.011e Ft banki kamatot tartalmaz. (előző év: 2.789e Ft ill. 1e Ft)

Költségek és ráfordítások:

- Anyagköltségek 50e Ft (előző év: 0e Ft)
- Igénybevett szolgáltatások értéke 19.677e Ft (előző év: 2.634e Ft), mely iroda- és gépjármű bérleti díjat, trasset díjat, könyvelői szolgáltatást ill. könyvvizsgálati díjat, telefon és informatikai szolgáltatásokat, ügyvédi díjat illetve tanácsadói szolgáltatásokat tartalmaz.
- Egyéb szolgáltatások értéke: 2.164e Ft (előző év: 147e Ft), mely engedélyeztetési díjból, bankköltségekből ill. illetékekből áll.
- Személyi jellegű ráfordítások értéke: 17.208e Ft (előző év: 5.122e Ft), melyből
 - Vezető tisztségviselője bérköltsége ill. megbízási díja 5.622e Ft (előző év: 4.585e Ft),
 - Járulékai 697e Ft (előző év: 537e Ft)

Az adózott eredmény összege: - 44.098e Ft (előző év: -5.114 e Ft.)

5. Tájékoztató kiegészítés

A társaság 2024. novemberétől foglalkoztat 4 fő alkalmazottat foglalkoztat.

A vezető tisztségviselője megbízási díjban részesül.

Felügyelőbizottsági tagjai tiszteletdíjban részesülnek.

A társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely a mérlegben nem szerepel.

Kutatást, kísérleti fejlesztést a társaság nem végzett.

Veszélyes hulladék nincs a Kft. készleteiben, környezetvédelmi károsodást nem okozott a társaság.

Budapest, 2025. május 20.

A gazdálkodó képviselője

MELLÉKLETEK

Sorszám	Megnevezés
1.	Befektetési tükör
2.	Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi és likviditási mutatók
3.	Saját tőke változása

1. számú Melléklet

Befektetési tükör

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	
							Terv szerinti	Terven felelőli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0							0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0							0	0
Vagyoni értékű jogok		2 778			2 778	0	610					610	2 168
Szellemi termék					0							0	0
Üzleti vagy cégérték					0							0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0							0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű immateriális javak	0				0	0						0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	2 778	0	0	2 778	0	610	0	0	0	0	610	2 168
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0							0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0							0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		2 485			2 485	0	1 277					1 277	1 208
Tenyészállatok					0							0	0
Beruházások, felújítások					0							0	0
Beruházásokra adott előlegek					0							0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű tárgyi eszközök					0							0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	2 485	0	0	2 485	0	1 277	0	0	0	0	1 277	1 208
Mindösszesen:	0	5 263	0	0	5 263	0	1 887	0	0	0	0	1 887	3 376

2. számú Melléklet

Vagyoni helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök	0	3 376	0,00	2,41	-
	Eszközök összesen	23 261	140 089			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	23 160	135 800	99,57	96,94	97,36
	Eszközök összesen	23 261	140 089			
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	22 786	129 188	-	3826,66	-
	Befektetett eszközök	0	3 376			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	22 786	129 188	-	10694,37	-
	Tárgyi eszközök	0	1 208			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	22 786	129 188	97,96	92,22	94,14
	Források összesen	23 261	140 089			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	425	7 307	1,83	5,22	285,48
	Források összesen	23 261	140 089			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	0	0	0,00	0,00	
	Források összesen	23 261	140 089			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	425	7 307	1,83	5,22	285,48
	Források összesen	23 261	140 089			

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	23 160	135 800	5449,41	1858,49	34,10
	Rövid lejáratú kötelezettségek	425	7 307			
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek	23 160	135 800	5449,41	1858,49	34,10
	Rövid lejáratú kötelezettségek	425	7 307			
Lidviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok	2 681	126 090	630,82	1725,61	273,55
	Rövid lejáratú kötelezettségek	425	7 307			
Lidviditási mutató IV.	Pénzeszközök	2 681	126 090	630,82	1725,61	273,55
	Rövid lejáratú kötelezettségek	425	7 307			

Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény	-5 114	-44 098	-22,44	-34,13	152,09
	Saját tőke	22 786	129 188			
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény	-5 114	-44 098	-	-	-
	Árbevétel	0	0			
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény	-5 114	-44 098	-21,99	-31,48	143,18
	Összes eszköz	23 261	140 089			
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény	-5 114	-44 098	-22,49	-34,32	152,57
	orgóeszk-rövid lejár. kő	22 735	128 493			

3. számú Melléklet

Saját tőke változása

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	22 786	35 000		0	-7 100	0	0	-5 114
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	0				-5 114			5 114
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalék	0							
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	0				-85 086	85 086		
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	-90 200	85 086	0	5 114
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	10 020	10 020						
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	99 980			99 980				
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	-44 098							-44 098
	0							
Összesen	65 902	10 020	0	99 980	0	0	0	-44 098
Záróállomány az év végén.	88 688	45 020	0	99 980	-97 300	85 086	0	-44 098