

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

az Impact Asset Management Alapkezelő Zrt. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük az Impact Asset Management Alapkezelő Zrt. („a Társaság”) 2019. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **176 249 ezer Ft**, az adózott eredmény **53 457 ezer 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 éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. 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 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az Impact Asset Management Alapkezelő Zrt. 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. egy magyar korlátolt felelősségű társaság, az egyesült királyságbeli BDO International Limited garancia alapú korlátolt felelősségű társaság tagja és a független cégekből álló nemzetközi BDO hálózat része.

BDO Hungary Audit Ltd., a Hungarian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent firms.

Véleményünk szerint az Impact Asset Management Alapkezelő Zrt. 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az Impact Asset Management Alapkezelő Zrt. 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámoló 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 éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleménye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az 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 Könyvvizsgálói 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 éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a 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 véleményt 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 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 éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk 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 éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - 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, 2020. április 3.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér utca 2/A
nyilvántartási szám: 002387

Kékesi Péter
Ügyvezető

Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955

2	5	1	4	9	0	3	0	6	6	3	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

0	1	-	1	0	-	0	4	8	3	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céggjegyzék száma

Impact Alapkezelő Zrt

a vállalkozás megnevezése

1016 Budapest, Gellérthegy utca 17., 06 1 555-2222

a vállalkozás címe, telefonszáma

2019.év.

Éves beszámoló

Budapest, 2020. április 03.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Impact Alapkezelő Zrt

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	286	0	635
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	4	0	0
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	4	0	0
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	282	0	635
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	207	0	560
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	75	0	75
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Budapest, 2020. április 03.

 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	247 643	0	175 237
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	0	0	0
31.	1. Anyagok	0	0	0
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hizó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	113 556	0	74 118
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	76 250	0	73 212
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	37 306	0	906
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	0	0	0
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	134 087	0	101 119
54.	1. Pénztár, csekkek	3	0	233
55.	2. Bankbetétek	134 084	0	100 886
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	3 653	0	377
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 335	0	0
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	318	0	377
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	251 582	0	176 249

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68+71.)	233 500	0	158 457
62.	I. JEGYZETT TŐKE	285 000	0	105 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-89 338	0	0
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	37 838	0	53 457
72.	E. Céltartalékok (73-75)	0	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	9 261	0	11 869
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Budapest, 2020. április 03.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	9 261	0	11 869
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 698	0	4 446
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	2 000
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 563	0	5 423
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	8 821	0	5 923
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 821	0	5 923
108.	3. Halasztott bevételek	0	0	0
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	251 582	0	176 249

Budapest, 2020. április 03.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Impact Alapkezelő Zrt

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	126 658	0	159 951
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	126 658	0	159 951
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	0
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	79	0	127
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	46 235	0	61 863
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 628	0	2 009
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	47 942	0	63 999
15.	10. Bérköltség	31 112	0	31 399
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	983	0	181
17.	12. Bérjárulékok	6 501	0	5 586
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	38 596	0	37 166
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	131	0	151
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2 537	0	3 683
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	37 452	0	54 952

Budapest, 2020. április 03.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 162	0	637
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2 148	0	624
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	11	0	6
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	6
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	2 173	0	643
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	3
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	3
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4	0	11
42.	Ebből: értékelési különbözet	1	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	4	0	14
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	2 169	0	629
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	39 621	0	55 581
46.	X. Adófizetési kötelezettség	1 783	0	2 124
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	37 838	0	53 457

Budapest, 2020. április 03.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 25149030-6630-114-01.

Cégjegyzékszám: 01-10-048353

Impact Alapkezelő Zrt.

1016 Budapest, Gellérthegy utca 17.

**Impact Asset Management Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2019.
ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Budapest, 2020. április 03.

P.H.

Czeiler-Fóris Angelika Doron Dymschiz
Igazgatósági tagok

Az Impact Alapkezelő Zrt. 2015. január 30-án kelt létesítő okirat alapján alakult. A cégbejegyzés 2015. február 19-én történt meg. A cég székhelye 1016 Budapest, Gellérthegy utca 17.

A Társaság tevékenységi köre (TEÁOR'08):

6630'08 Alapkezelés (Főtevékenység)

A Társaság időtartama: A Társaság határozatlan időtartamra jött létre.

Az alapító:

DUNA HOUSE HOLDING Nyrt.
székhely: 1016 Budapest, Gellérthegy utca 17.
Cg. 01-10-048384
A részvényes egyedüli részvényes.

Az ügyvezetés típusa : igazgatóság

Az Impact Asset Management Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság alaptőkéje 2019. évben az alábbiak szerint változott:

Jegyzett tőke csökkentése:		ISIN azonosító:
2019.04.01	-180 000 000 HUF	HU0000149019

A Társaság törzstőkéje és a tagok törzsbetétei:

A társaság törzstőkéje 105.000.000 HUF (525 db törzsrészvény).

tag neve	törzsbetét összege <i>Ft</i>	részesedés <i>%</i>
----------	---------------------------------	------------------------

1. A tag(ok) adatai

DUNA HOUSE HOLDING Nyrt	105.000.000 Ft	100
-------------------------	----------------	-----

A Társaság tulajdonosait és részesedésüket a törzstőkében a mindenkor hatályos jegyzék rögzíti.

A társaság ügyvezetését igazgatóság látja el, az igazgatóság tagjai képviselik a Társaságot. Az igazgatóság tagjainak megbízatása határozatlan időre szól. Az igazgatóság tagjai: Doron Dymshiz, Czeiler-Fóris Angelika, Dr. Buljovszky Tamás László.

A beszámoló aláírására kötelezett személyek:

- Doron Dymshiz (an.: Daniela Kochen) 2096 Üröm, Rókahegyi út 48.
- Czeiler-Fóris Angelika (an.: Keresztúri Etelka) 1038 Budapest, Határ út 61.

Társaságunk tevékenysége a környezetre nem káros, környezetvédelmi eszközeink nincsenek.

Tevékenységünk során veszélyes hulladék nem keletkezik.

A Társaság konszolidációba bevont vállalkozás.

A konszolidált IFRS beszámolót a Társaság 100%-os tulajdonosa, a Duna House Holding Nyrt készíti. A konszolidált beszámoló megtekinthető a Duna House Holding Nyrt székhelyén (1016 Budapest, Gellérthegy utca 17) illetve honlapján: <https://dunahouse.com/hu/kozzetetelek>.

Számviteli politika

A vállalkozás a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénynek megfelelően éves beszámolót készít, „A típusú” mérleget és „össz költség típusú” eredmény-kimutatást.

A főkönyvi zárás időpontja január 31.

A mérlegkészítés időpontja 03.22.

Alkalmazott könyvelési program „Infomatrix”, könyvviteli szoftver, könyvvezetés módja kettős könyvvitel. A főkönyvi könyvelésben a költségek felmerülését költségnemek szerinti bontásban vezeti. A könyvvezetés forintban történik.

Számviteli szolgáltatást végzők bemutatása

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó tevékenység irányítását, vezetését, illetve a beszámoló összeállítását Vizi Magdolna regisztrált mérlegképes könyvelő végzi. Regisztrációs száma: 149780.

A társaság könyvvizsgálója:

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság, kamarai nyilvántartási száma 002387, cégjegyzék száma 01-09-867785, székhelye: 1103 Budapest, Kőér utca 2/A C. A könyvvizsgálatért személyében felelős természetes személy Baumgartner Ferenc (kamarai eng. száma: 002955, lakcíme 1037 Budapest, Kunigunda útja 22.) A könyvvizsgáló a szolgáltatásokat 460.000 Ft összegű díjért nyújtja.

A kötelező számviteli szabályzatok bemutatása

A társaság elkészítette az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatát, az eszközök és források értékelési szabályzatát, illetve a pénzkezelési szabályzatot.

Értékelési eljárások, módszerek

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése, az amortizáció elszámolásának elvei

A Társaság az Immateriális javakat és tárgyi eszközöket értékcsökkenéssel módosított beszerzési értéken tartja nyilván.

A beszerzési érték a számviteli törvény 47-51. §-ban leírtaknak megfelelően kerül meghatározásra.

A tervezett értékcsökkenési leírás elszámolása a bruttó érték alapján, az aktiválás napjával, lineáris módon történik.

A 100,000 Ft egyedi értékű tárgyi eszközök értékét, használatba vételkor, egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el a Társaság.

Terven felüli amortizáció:

A Társaság akkor számol el terven felüli amortizációt, ha az eszköz értéke tartósan lecsökkent. Terven felüli amortizáció nem került elszámolásra.

A Társaság nem élt az eszközök piaci értéken történő értékelésének lehetőségével.

Követelések értékelési elvei

Elismert követelésnek minősíti a Társaság azon szolgáltatások teljesítését, amelyeket a partnerek nem vitatnak és a megküldött okmányokat nem kifogásolják. A követeléseket könyv szerinti érteken kell értékelni kivéve a külföldi pénzürtékre szóló követelést.

Kétes követelésnek minősítjük azokat a követeléseket, amelyek határidőn túliak vagy behajtásukra vonatkozó jogi eljárás a mérlegkészítés időpontjáig megindult. Kétes követelésnek minősülnek továbbá azon partnerekkel szembeni követelések, amelyekkel szemben felszámolási vagy csődeljárás indult a mérlegkészítés időpontjáig.

Behajthatatlan követelésnek minősítjük azon partnereinkkel szembeni követelést, amelyet a csődeljárás során az egyezségi megállapodásban rögzítettek elengedett követelésként, valamint a felszámolási vagy végelszámolási eljárás során a felszámoló ill. végelszámoló írásbeli nyilatkozata alapján várhatóan meg nem térülő követelést, amennyiben a nyilatkozat a mérlegkészítés időpontjáig megérkezik. Behajthatatlan követelés: A felszámolási ill. végelszámolási eljárás befejezésekor a kiegyenlítésre már nem kerülő összeg (a már elszámolt összeg figyelembe vételével). A fel nem lelhető partnerrel szembeni követelés (amennyiben a fel nem lelhetség hitelt érdemlően bizonyítható a mérlegkészítés napjáig). A végrehajtás során nem vagy csak részben megtérült követelés, az elévült követelés, a külföldi követelés (melynek leírására a devizahatósági engedély a mérlegkészítés napjáig megérkezik), olyan kisösszegű követelés, amelynek behajtása aránytalanul nagy ráfordítást igényelne.

A behajthatatlannak minősített követeléseket hitelezési veszteségként számoljuk el az adott év eredményének terhére.

Külföldi pénzürtékre szóló követelés értékelési szabályai az alábbiak.

A devizában lebonyolított ügyleteket a Magyar Nemzeti Bank által kiadott teljesítéskori közép árfolyamon kell elszámolni.

Év végén minden devizás ügyletet át kell értékelni a fordulónapi árfolyamra. A összes devizás tételt fordulónapi árfolyamon kell a mérlegben szerepeltetni. Ha a devizás ügyletek év végi árfolyama-különbözetének összevont együttes eredménye veszteség, azt a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaiként el kell számolni. Ha viszont az összevont eredmény nyereség, azzal a pénzügyi műveletek egyéb bevételeként növelni kell a tárgyidőszak eredményét.

A Társaság számviteli politikájának megfelelően a határidőn túli követeléseire egyedi minősítés alapján értékvesztést számol el.

Értékvesztést csak akkor számolunk el, ha annak értéke tartós és jelentős. Amennyiben a következő mérlegkészítésig javul az adós fizetőképessége, a következő időszakban az elszámolt értékvesztésből visszairásra kerül a megfelelő rész a követelések értékébe.

Kötelezettségek értékelése

A kötelezettségek kimutatása a mérlegben könyvszerinti érteken történik, kivéve a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségeket.

A külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek értékelési szabályai megegyeznek a külföldi pénzürtékre szóló követelések értékelési szabályival.

Céltartalék képzés szabályai

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni a várható kötelezettségekre. A képzés jogcímei: garanciális kötelezettség, peres ügyek, korengedményes nyugdíjazás, végkielégítés, környezetvédelmi kötelezettségek fedezete.

A Társaság nem képzett céltartalékot.

Aktív időbeli elhatárolások

Aktív elhatárolásként kerülnek kimutatásra azok a költségek, amelyek a mérleg fordulónapja előtt már felmerültek, de a tárgyévi tevékenységet nem, vagy csak részben érintik.

Aktív elhatárolásként kerülnek kimutatásra azok a bevételek, amelyek a mérleg fordulónapjáig nem számolhatóak el, de a tárgyévi tevékenységet illetik.

Halasztott ráfordításként mutatjuk ki az ellentételezés nélküli tartozásátvállalás szerződés szerinti összegét.

Passzív időbeli elhatárolások

Aktív elhatárolásként kerülnek kimutatásra a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között ismertté vált, pontosan számszerűsíthető kötelezettségek a megfelelő bizonylatok alapján.

Aktív elhatárolásként kerülnek kimutatásra a tárgyév során realizált bevételek, amelyek a következő időszakra vonatkoznak.

Halasztott bevételként a passzív időbeli elhatárolások között kerül kimutatásra a tárgyév során egyéb bevételként elszámolt a fejlesztési célra- visszafizetési kötelezettség nélkül- kapott támogatás, a véglegesen fejlesztési célból átvett pénzeszközök, az elengedett vagy harmadik fél által átvállalt kötelezettség összege, a térítés nélkül kapott, vagy többletként fellelt eszköz piaci értéke, valamint a devizás ügyletek mérleg fordulónapon elhatárolt árfolyamnyeresége.

Szokásos és kivételes nagyságú, vagy előfordulású tételek elkülönítése

A szokásos és kivételes nagyságú, vagy előfordulású tételek elkülönítésekor a Társaság az alábbi szempontokat veszi figyelembe.

A számviteli törvény által kötelezően előírt tételek.

Azon tételek, amelyek mértéke a szokásoshoz képest lényegesen eltérő.

Azon tételek, amelyek előfordulásukat tekintve eseti jellegűek.

Jelentős összegű hiba meghatározása

A Társaság Számviteli politikájának megfelelően jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során (ugyanazon évet érintően) megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének előjeltől független (abszolút értékű) együttes összege eléri az adott év mérleg főösszegének 2%-át, de minimum 1.000.000 Ft-ot.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítő információk

Befektetett eszközök

Vagyoni értékű jogok: Abbyy Finereader 12.0 professional hun szoftver használati joga, bruttó értéke 45 eFt, elszámolt értékcsökkenés 45 eFt.

Egyéb berendezések: Irodai bútorok, és irodai számítástechnikai berendezések bruttó értéke 2 080 eFt, elszámolt értékcsökkenés 1 520 eFt.

Kisértékű tárgyi eszközök: Irodai bútorok, és irodai számítástechnikai berendezések bruttó értéke 751 eFt.

Tárgyévben elszámolt értékcsökkenés összege 151 eFt volt.

A Társaságnak Befektetett pénzügyi eszközei nincsenek.

Követelések

Vevőköveteléseink összege 73 212 eFt, kapcsolt vállalkozással szemben (Duna House Holding Nyrt tulajdonos) 906 eFt adott kaució követelést mutattunk ki.

Egyéb követeléseinket a csatolt mellékletben részletezzük.

Követelésekre a Társaság az előző évben, és tárgyévben sem számolt el értékvesztést.

Pénzeszközök

A készpénzállomány rovancsolással, a betétszámla egyenlege kivonattal vannak alátámasztva.

Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 0 eFt.

Költség elhatárolás:

SZOVEG	ezer Ft
Colonnade bizt elhatárolás 2019.01.22-2020.01.21	77
BAMOSZ 2019. évi tagdíj	44
Microsec minősített bronz csomag 2019.05.20-2020.05.19	18
Microsoft office 365 vállalati verzió 2019.07.26-2020.07.25	202
Microsec minősített bronz csomag 2019.06.28-2020.06.28	36
Összesen:	377

Saját tőke

Tárgyévben a Társaság tulajdonosa 180.000 eFt összeggel csökkentette jegyzett tőkéjét, amelyből a veszteségek fedezetére 51 500 eFt -ot helyezett el a Társaság eredménytartalékába.

Céltartalékok

Társaságunk céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségeknél

Társaságunknak hosszú lejáratú kötelezettsége, hátrasorolt kötelezettsége nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségeink 4 446 eFt szállítók (ebből kapcsolt szállító 0 eFt), kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kölcsön kötelezettségünk 2 000 eFt, és 5 423 eFt egyéb kötelezettség melynek részletezését a csatolt mellékletben mutatjuk be. Adóhátraléka a vállalkozásnak fordulónapon nincs.

Passzív időbeli elhatárolások:

SZÖVEG	ezer Ft
Kerubiel december hó	254
Concorde vezető forg. díj	375
Vodafone december hó elhatárolás	32
Bér-Társ december hó	32
D-Vision december hó elhatárolás	165
BDO 2019 Q4 elhatárolás	146
MKB 2019 Q4 trailer fee	2 080
Concorde Warp díj 2019 Q4	3
DIALÓG 2019 Q4 trailer fee	2 646
Sümeghi foglalkozás EÜ vizsg.	40
BDO Q3	146
DH Holding kölcsönkamat (kapcsolt vállalkozás)	4
Összesen	5 923

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

A társaság értékelt a vállalkozás valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét, az eszközök és források összetételét, a saját tőke és a kötelezettségek tételeinek alakulását, a likviditás és a fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség alakulását a csatolt mellékletek szemléltetik.

Az ellenőrzés megállapításai

A vállalkozásnál ellenőrzés és önellenőrzés tárgyévben nem történt.

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítő információk

Az Alapkezelő által kezelt alapok:

- **Duna House Magyar Lakás Ingatlanalap** (régi név: Impact Lakóingatlan Befektetési Alap, 2017. December 18-án az alap neve Duna House Magyar Lakás Ingatlanalap-ra változott.)

Az Alap futamideje: A nyilvántartásba vételtől határozatlan ideig terjed.

A 2019. december 31-i mérleg szerinti:

Saját tőkéje (nettó eszközértéke) : 4 629 443 eFt

Befektetési jegyek darabszáma : 362 495 db

Egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértéke: 12 771 Ft/db

A befektetési jegyek névértéke 10 000 Ft, ISIN kód:

„A” sorozat: HU 0000718788,

„B” sorozat: HU 0000722558.

Tekintettel arra, hogy az Alapkezelő az Alap Kezelési Szabályzatában foglaltak alapján számítja ki az Alap nettó eszközértékét (pl. költségeket – illeték, ügyvéd - határol el adott időszakokra), ezért előfordulhat, hogy az alap számviteli beszámolójának részeként készített nettó eszközérték eltérést mutat az Alapkezelő által számított nettó eszközértéktől.

Az Alap nettó eszközértéke 2019. december 31. napján az Alapkezelő számítása szerint:
4.742.477.682,-Ft.

Az „A” sorozatú (ISIN kód: HU 0000718788) befektetési jegyek sorozatának nettó eszközértéke 4.729.894.853,-Ft

egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértéke: 13.092,699628 Ft.

Az „B” sorozatú (ISIN kód: HU0000722558) befektetési jegyek sorozatának nettó eszközértéke 12.582.829,-Ft,

egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértéke: 10.205,051906 Ft.

Árbevétel: Az Alapkezelő 2019. évi árbevétele 159 951 e Ft volt, ebből alapkezelési díj bevétel 94 271 eFt, sikerdíj 65 080 eFt, számviteli szolgáltatásból származó bevétel 600 eFt volt.

Igénybevett szolgáltatások:

Igénybevett szolgáltatások költségei	ezer Ft
Szállítás, rakodás, raktározás költségei	101
Irodabérllet	3 181
Parkoló	411
Szoftver bérleti díj	1 679
Egyéb (terem,huto,szonyeg,vitrin, stb)	6
Javítás, karbantartási költségek	31
Közös költségek	934
Telefonköltség	227
Internet előfizetés	148
Ügyvédi szolgáltatás	813
Könyvviteli szolgáltatás	693
Forgalmazási jutalék	43 230
IT szolgáltatás	9 499
Egyéb igényb.vett szolgáltatás	910
Igénybevett szolgáltatások költségei összesen:	61 863

Kivételes nagyságú, vagy előfordulású tétel a tárgyévben nem volt.

Pénzügyi műveletek bevételei 643 eFt, ebből anyavállalattól kapott kamat 624 eFt, illetve 6 eFt deviza tételek értékelési árfolyamnyeresége.

A társaság pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai soron 3 eFt anyavállalatnak fizetett kamat, illetve 11 eFt deviza tranzakciók árfolyamvesztesége került kimutatásra.

Kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított, a tárgyévben eredménykimutatást érintő nettó forgalom :

Megnevezés	ezer Ft
Irodabérllet	2 505
Parkoló	324
Szoftver bérleti díj	840
Egyéb (terem,huto,szonyeg,vitrin, stb)	4
Közös költségek	736
Ügyvédi szolgáltatás	132
IT szolgáltatás	360
Tranzakciók kapcsolt vállalkozással összesen:	4 901

Kapcsolt vállalkozások felsorolása:

Duna House Holding Nyrt (egyedüli részvényes, tulajdonos) 1016 Budapest, Gellérthegy u. 17.

Duna House Biztosításközvetítő Kft.	1016 Budapest, Gellérthegy u. 17.
Hitel Centrum Kft.	1016 Budapest, Gellérthegy u. 17.
DH Projekt Kft.	1016 Budapest, Gellérthegy u. 17.
Duna House Ingatlan Értékbecslő Kft.	1016 Budapest, Gellérthegy u. 17.
Duna House Franchise Kft.	1016 Budapest, Gellérthegy u. 17.
Energetikai Tanúsítvány Kft.	1016 Budapest, Gellérthegy u. 17.
Superior Real Estate Kft.	1016 Budapest, Gellérthegy u. 17.
Home Management Kft.	1016 Budapest, Gellérthegy u. 17.
REIF 2000 Kft.	1016 Budapest, Gellérthegy u. 17.
GDD Commercial Kft.	1016 Budapest, Gellérthegy u. 17.
SMART Ingatlan Kft.	1016 Budapest, Gellérthegy u. 17.
Home Line Center Kft.	1016 Budapest, Gellérthegy u. 17.
Metrohouse Franchise S.A.	00-832 Warszawa, Zelazna 28/30 Polska (Lengyelország)
Goldfinance Sp. z.o.o	ul. Kubusia Puchatka 16/18, 05-800 Pruszków (Lengyelország)
MyCity Residential Development Kft.	1016 Budapest, Gellérthegy u. 17.
Pusztakúti 12. Kft.	1016 Budapest, Gellérthegy u. 17.
Reviczky 6-10. Kft.	1016 Budapest, Gellérthegy u. 17.
Akadémia Plusz 2.0 Kft.	1016 Budapest, Gellérthegy u. 17.
Duna House Szolgáltató Központ Kft.	1016 Budapest, Gellérthegy u. 17.
Duna House Franchise s.r.o.	140 00 Praha 4, Michelská 300/60
Duna House Hypoteky s.r.o.	140 00 Praha 4, Michelská 300/60
Center Reality s.r.o.	140 00 Praha 4, Michelská 300/60
MyCity Residential Development Kft.	1016 Budapest, Gellérthegy u. 17.
Pusztakúti 12. Kft.	1016 Budapest, Gellérthegy u. 17.
Reviczky 6-10. Kft.	1016 Budapest, Gellérthegy u. 17.
Zsinór 39 Kft.	1016 Budapest, Gellérthegy u. 17.
Hitelalkusz Közvetítő Kft.	1016 Budapest, Gellérthegy u. 17.
Hunor utca 24 Kft.	1016 Budapest, Gellérthegy u. 17.

A vállalkozás 2019. évi társasági adó fizetési kötelezettsége az adóévre 2 124 eFt,

Adózott eredmény: 53 457 eFt

Továbbvihető veszteség -41 591 eFt.

A vállalkozásnak tárgyévben 10 munkavállalója volt, 27 199 e Ft munkabér, valamint 4 200 e Ft tiszteletdíj került kifizetésre, járulékok 5 586 eFt, személyi jellegű egyéb kifizetés összege 181 eFt volt.

Vezető tisztségviselőkkel, igazgatósági és felügyelőbizottsági tagokkal szemben kölcsön- illetve egyéb pénzügyi tranzakciókat a Társaság nem bonyolított, nyugdíjfizetési kötelezettség nincs.

A Társaság tulajdonosa részére 53 000 eFt osztalék kifizetését javasolja.

Impact Alapkezelő Zrt

Üzleti év: 2019.év

**Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének
és nettó értékének változása**

adatok E Ft-ban

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	45				45	41	4					45	0
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
IMMATERIÁLIS JAVAK	45	0	0	0	45	41	4	0	0	0	0	45	0
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0							0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0							0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 580	500			2 080	1 373	147					1 520	560
Tenyészállatok					0							0	0
Beruházások, felújítások	75	500	500		75							0	75
Beruházásokra adott előlegek					0							0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	751				751	751						751	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 406	1 000	500	0	2 906	2 124	147	0	0	0	0	2 271	635
Mindösszesen:	2 451	1 000	500	0	2 951	2 165	151	0	0	0	0	2 316	635

Értékcsökkenés alakulása

Leírás módja	Előző év	Tárgyév	Változás %
Terv szerinti értékcsökkenés	131	151	115,27
Lineáris	131	151	115,27
Degresszív			0,00
Teljesítményarányos			0,00
Abszolút összegű			0,00
Egyösszegben elszámolt	0	0	0,00
Terven felüli értékcsökkenés			0,00
Visszaírt terven felüli értékcsökkenés			0,00
Összesen:	131	151	115,27

131

151

Egyéb követelések és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

Egyéb követelések	adatok e Ft-bar
Adott kaució, előleg	
Folyamatos telj. ÁFA	
Összesen	0

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	adatok e Ft-bar
Iparűzési adó	
Tao	2 124
SZJA	420
EHO	
Szakképzési hj	36
Áfa	62
Iparűzési adó	1
Bér	1 742
Nyugdíjbiztosítási járulék	231
Egészségbiztosítási járulék	191
Szoc. Ho. Adó	422
innovációs járulék	194
Osztalék elszámolási számla	
Összesen	5 423

Impact Alapkezelő Zrt
 Üzleti év: 2019.év

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	286	0,11	635	0,36	222,03
Immateriális javak	4	0,00	0	0,00	0,00
Tárgyi eszközök	282	0,11	635	0,36	225,18
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	247 643	98,43	175 237	99,43	70,76
Készletek	0	0,00	0	0,00	
Követelések	113 556	45,14	74 118	42,05	65,27
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	134 087	53,30	101 119	57,37	75,41
Aktív időbeli elhatárolások	3 653	1,45	377	0,21	10,32
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	251 582	100,00	176 249	100,00	70,06

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	233 500	92,81	158 457	89,91	67,86
Jegyzett tőke	285 000	113,28	105 000	59,57	36,84
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	-89 338	-35,51	0	0,00	0,00
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	37 838	15,04	53 457	30,33	141,28
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek	9 261	3,68	11 869	6,73	128,16
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	9 261	3,68	11 869	6,73	128,16
Passzív időbeli elhatározások	8 821	3,51	5 923	3,36	67,15
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	251 582	100,00	176 249	100,00	70,06

Impact Alapkezelő Zrt
 Üzleti év: 2019.év

Befektetett eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	4	1,40	0	0,00	0,00
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Vagyoni értékű jogok	4	1,40	0	0,00	0,00
Szellemi termékek	0	0,00	0	0,00	
Üzleti vagy cégérték	0	0,00	0	0,00	
Immateriális javakra adott előlegek	0	0,00	0	0,00	
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	282	98,60	635	100,00	225,18
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	0	0,00	0	0,00	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0,00	0	0,00	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	207	72,38	560	88,19	270,53
Tenyészállatok	0	0,00	0	0,00	
Beruházások, felújítások	75	26,22	75	11,81	100,00
Beruházásokra adott előleg	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	0	0,00	0	0,00	
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részese	0	0,00	0	0,00	
Egyéb tartós részesedés	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban	0	0,00	0	0,00	
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0,00	0	0,00	
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök értékh.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett eszközök összesen	286	100,00	635	100,00	222,03

Impact Alapkezelő Zrt
Üzleti év: 2019.év

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	0	0,00	0	0,00	
Anyagok	0	0,00	0	0,00	
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0,00	0	0,00	
Növendék-,hízó-és egyéb állatok	0	0,00	0	0,00	
Késztermékek	0	0,00	0	0,00	
Áruk	0	0,00	0	0,00	
Készletre adott előlegek	0	0,00	0	0,00	
II. Követelések	113 556	45,85	74 118	42,30	65,27
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	76 250	30,79	73 212	41,78	96,02
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	37 306	15,06	906	0,52	2,43
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Váltókövetelések	0	0,00	0	0,00	
Egyéb követelések	0	0,00	0	0,00	
Követelések értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Jelentős tulajdono részesedés	0	0,00	0	0,00	
Egyéb részesedés	0	0,00	0	0,00	
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0,00	0	0,00	
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
V. Pénzeszközök	134 087	54,15	101 119	57,70	75,41
Pénztár, csekkek	3	0,00	233	0,13	7 766,67
Bankbetétek	134 084	54,14	100 886	57,57	75,24
Forgóeszközök összesen	247 643	100,00	175 237	100,00	70,76

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 335	91,29	0	0,00	0,00
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	318	8,71	377	100,00	118,55
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	3 653	100,00	377	100,00	10,32

Impact Alapkezelő Zrt
Üzleti év: 2019.év

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Jegyzett tőke	285 000	122,06	105 000	66,26	36,84
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	0	0,00	0	0,00	
Eredménytartalék	-89 338	-38,26	0	0,00	0,00
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	37 838	16,20	53 457	33,74	141,28
Saját tőke összesen	233 500	100,00	158 457	100,00	67,86

Céltartalékok összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0		
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0		
Egyéb céltartalék	0		0		
Céltartalékok összesen	0		0		

Impact Alapkezelő Zrt
 Üzleti év: 2019.év

Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. s	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
Átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Tartozások kötvénykibocsátások	0	0,00	0	0,00	
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. s	0	0,00	0	0,00	
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú kötelezettségek	9 261	100,00	11 869	100,00	128,16
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	
Vevőtől kapott előlegek	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	2 698	29,13	4 446	37,46	164,79
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	2 000	16,85	
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. sz	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 563	70,87	5 423	45,69	82,63
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	9 261	100,00	11 869	100,00	128,16

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	8 821	100,00	5 923	100,00	67,15
Halasztott bevételek	0	0,00	0	0,00	
Passzív időbeli elhatárolások	8 821	100,00	5 923	100,00	67,15

Impact Alapkezelő Zrt

Üzleti év: 2019.év

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>247 643</u> 9 261	<u>175 237</u> 11 869	2674,04	1476,43	55,21
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>247 643</u> 9 261	<u>175 237</u> 11 869	2674,04	1476,43	55,21
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>134 087</u> 9 261	<u>101 119</u> 11 869	1447,87	851,96	58,84
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>134 087</u> 9 261	<u>101 119</u> 11 869	1447,87	851,96	58,84

Impact Alapkezelő Zrt

Üzleti év: 2019.év

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	113 556	74 118	1226,17	624,47	50,93
	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 261	11 869			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	9 261	11 869	3,68	6,73	182,94
	Eszközök összesen	251 582	176 249			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	37 452	54 952	404,41	462,99	114,49
	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 261	11 869			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	76 250	73 212	2826,17	1646,69	58,27
	Szállítók	2 698	4 446			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	33 249	45 648	95,82	104,17	108,71
	Nettó árbevétel	126 658	159 951			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	38 425	93 837	292,54	535,17	182,94
	Anyagjellegű ráfordítások	47 942	63 999			

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	37 452	54 952	0,00	#####	0,00
	Fizetett kamatok és kjr.	0	3			
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u>	37 583	55 103	0,00	#####	0,00
	Fizetett kamatok és kjr.	0	3			
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	37 969	53 608	0,00	#####	0,00
	Fizetett kamatok és kjr.	0	3			
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	37 969	53 608	409,99	451,66	110,17
	Kötelezettségek	9 261	11 869			

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>286</u>	<u>635</u>			
	Eszközök összesen	251 582	176 249	0,11	0,36	316,93
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u>	<u>247 643</u>	<u>175 237</u>			
	Eszközök összesen	251 582	176 249	98,43	99,43	101,01
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	<u>233 500</u>	<u>158 457</u>	#####	#####	
	Befektetett eszközök	286	635			30,56
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	<u>233 500</u>	<u>158 457</u>	#####	#####	
	Tárgyi eszközök	282	635			30,14
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u>	<u>233 500</u>	<u>158 457</u>			
	Források összesen	251 582	176 249	92,81	89,91	96,87
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	<u>9 261</u>	<u>11 869</u>			
	Források összesen	251 582	176 249	3,68	6,73	182,94
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>0</u>	<u>0</u>			
	Források összesen	251 582	176 249	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	<u>9 261</u>	<u>11 869</u>			
	Források összesen	251 582	176 249	3,68	6,73	182,94

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>126 658</u>	<u>159 951</u>			
	Eszközök összesen	251 582	176 249	0,50	0,91	180,26
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>126 658</u>	<u>159 951</u>			
	Tárgyi eszközök	282	635	449,14	251,89	56,08
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>126 658</u>	<u>159 951</u>	#####	#####	#####
	Átlagos készletek	0	0			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>126 658</u>	<u>159 951</u>			
	Saját tőke	233 500	158 457	0,54	1,01	186,09

Impact Alapkezelő Zrt
Üzleti év: 2019.év

Több fokozatú likviditási mérleg

		Előző év	Tárgy év			Előző év	Tárgy év
E s z k ö z ö k				F o r r á s o k			
I.	Pénzeszközök és értékpapírok	134 087	101 119	I.	Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	6 563	5 423
	Pénzeszközök	134 087	101 119				
	Értékpapírok (forgóeszközből)						
II.	Követelések	113 556	74 118	II.	Szállítói kötelezettségek és váltótár	2 698	4 446
	Követelések áruszáll. és szolg.	76 250	73 212		Szállítói kötelezettségek	2 698	4 446
	Váltókövetelések	0	0		Váltó tartozások	0	0
	Egyéb követelések	37 306	906				
	Értékpapírok	0	0				
III.	Készletek	0	0	III.	Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	0	2 000
	Vásárolt készletek	0	0		Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Saját termelésű készletek	0	0		Rövid lejáratú hitelek	0	0
					Egyéb rövid kötelezettségek	0	2 000
					Értékelési különbözet	0	0
IV.	Aktív időbeli elhatárolások	3 653	377	IV.	Céltartalékok és passzív időb. elhat	8 821	5 923
					Céltartalékok	0	0
					Passzív időbeli elhatárolások	8 821	5 923
V.	Egyéb eszközök	286	635	V.	Egyéb források	233 500	158 457
	Immateriális javak	4	0		Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
	Tárgyi eszközök	282	635		Saját tőke	233 500	158 457
	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0				
	Eszközök összesen:	251 582	176 249		Források összesen:	251 582	176 249

Likviditási mérlegből számított mutatók:

	Előző év			Tárgy év		
	Eszköz	Forrás	%	Eszköz	Forrás	%
Likviditási mutató I.	134 087	6 563	2043,07	101 119	5 423	1864,63
Likviditási mutató II.	247 643	9 261	2674,04	175 237	9 869	1775,63
Likviditási mutató III.	247 643	9 261	2674,04	175 237	11 869	1476,43
Likviditási mutató IV.	251 296	18 082	1389,76	175 614	17 792	987,04

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	37 452	100,00	54 952	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	2 169	5,79	629	1,14
Adózás előtti eredmény	39 621	105,79	55 581	101,14
Adófizetési kötelezettség	1 783	4,76	2 124	3,87
Adózott eredmény	37 838	101,03	53 457	97,28

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	37 452	29,57	54 952	34,36
	Nettó árbevétel	126 658		159 951	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	37 452	16,04	54 952	34,68
	Saját tőke	233 500		158 457	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	37 452	14,89	54 952	31,18
	Összes eszköz	251 582		176 249	

Impact Alapkezelő Zrt

Üzleti év: 2019.év

A költségszerkezet alakulása
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	126 658	100,00	159 951	100,00
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	0	0,00
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	126 658	100,00	159 951	100,00
Egyéb bevétel	0	0,00	0	0,00
Összes bevétel	126 658	100,00	159 951	100,00
Anyagköltség	79	0,06	127	0,08
Igénybe vett szolgáltatások értéke	46 235	36,50	61 863	38,68
Egyéb szolgáltatások értéke	1 628	1,29	2 009	1,26
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0,00	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	47 942	37,85	63 999	40,01
Béreköltség	31 112	24,56	31 399	19,63
Személyi jellegű egyéb kifizetések	983	0,78	181	0,11
Bérfelárak	6 501	5,13	5 586	3,49
Személyi jellegű ráfordítások	38 596	30,47	37 166	23,24
Értékcsökkenési leírás	131	0,10	151	0,09
Egyéb ráfordítások	2 537	2,00	3 683	2,30
Összes költség és ráfordítás	89 206	70,43	104 999	65,64
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	37 452	29,57	54 952	34,36

Impact Alapkezelő Zrt

Üzleti év: 2019.év

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	79	127	160,76
Igénybe vett szolgáltatások értéke	46 235	61 863	133,80
Egyéb szolgáltatások értéke	1 628	2 009	123,40
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0,00
Anyagjellegű ráfordítások összesen	47 942	63 999	133,49
Béreköltség	31 112	31 399	100,92
Személyi jellegű egyéb kifizetések	983	181	18,41
Bérfelrakások	6 501	5 586	85,93
Személyi jellegű ráfordítások összesen	38 596	37 166	96,29
Értékcsökkenési leírás	131	151	115,27
Egyéb ráfordítások	2 537	3 683	145,17
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	89 206	104 999	117,70
Pénzügyi műveletek ráfordításai	4	14	350,00
Költségek és ráfordítások	89 210	105 013	117,71

Mutatók

adatok E Ft-ban

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	286	0,11	635	0,36	316,93
	Eszközök összesen	251 582		176 249		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	251 296	99,89	175 614	99,64	99,75
	Eszközök összesen	251 582		176 249		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	233 500	92,81	158 457	89,91	96,87
	Összes forrás	251 582		176 249		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	9 261	3,68	11 869	6,73	182,94
	Összes forrás	251 582		176 249		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	251 582	107,74	176 249	111,23	103,23
	Saját tőke	233 500		158 457		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	126 658	54,24	159 951	100,94	186,09
	Saját tőke	233 500		158 457		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	247 643	2 674,04	175 237	1 476,43	55,21
	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 261		11 869		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	247 643	2 674,04	175 237	1 476,43	55,21
	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 261		11 869		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	134 087	1 447,87	101 119	851,96	58,84
	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 261		11 869		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	134 087	1 447,87	101 119	851,96	58,84
	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 261		11 869		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	37 838	16,20	53 457	33,74	208,19
	Saját tőke	233 500		158 457		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	37 452	29,57	54 952	34,36	116,19
	Nettó árbevétel	126 658		159 951		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	37 452	16,04	54 952	34,68	216,21
	Saját tőke	233 500		158 457		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	37 452	14,89	54 952	31,18	209,44
	Összes eszköz	251 582		176 249		

Impact Alapkezelő Zrt

Üzleti év: 2019.év

A társasági adó megállapításánál a módosító tételek ismertetése

Adóalap csökkentő tételek	adatok E Ft-ban
Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	27790
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	
Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék	
Terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összege	
Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	151
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	
Kapott osztalék, részesedés	
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi években adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	
Adóalap csökkentő tételek összesen	27941

Adóalap növelő tételek	
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	151
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	
összege	
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	
követelés	
Adóalap növelő tételek összesen	151

Számított társasági adó/elvárt adó	2 124
---	--------------

Impact Alapkezelő Zrt
Üzleti év: 2019.év

Foglalkoztatottak létszáma és keresete

adatok fő; E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Fizikai		0	0	0	0,00	0,00
Szellemi	11	31 112	10	31 399	90,91	100,92
Összesen	11	31 112	10	31 399	90,91	100,92

Impact Alapkezelő Zrt
 Üzleti év: 2019.év

Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{37\,838}{233\,500}$	$\frac{53\,457}{158\,457}$	16,20	33,74	208,19
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Árbevétel}}$	$\frac{37\,838}{126\,658}$	$\frac{53\,457}{159\,951}$	29,87	33,42	111,87
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{37\,838}{251\,582}$	$\frac{53\,457}{176\,249}$	15,04	30,33	201,66
Adózott eredmény/Működő tőke	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Forgóeszk- rövid lejár. köt}}$	$\frac{37\,838}{238\,382}$	$\frac{53\,457}{163\,368}$	15,87	32,72	206,15

Impact Alapkezelő Zrt

Üzleti év: 2019.év

Eredménykategóriák arányai

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	37 452	100,00	54 952	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	2 169	5,79	629	1,14
Adózás előtti eredmény	39 621	105,79	55 581	101,14
Adófizetési kötelezettség	1 783	4,76	2 124	3,87
Adózott eredmény	37 838	101,03	53 457	97,28

Befektetett pénzügyi eszközök változásai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
Tartós jelentős tulajdoni részesedés				0
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. váll.				0
Egyéb tartós részesedés				0
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.-ban				0
Egyéb tartósan adott kölcsön				0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
Bekerülési érték	0	0	0	0
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
Tartós jelentős tulajdoni részesedés				0
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. váll.				0
Egyéb tartós részesedés				0
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló váll.-ban				0
Egyéb tartósan adott kölcsön				0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
Értékvesztés	0	0	0	0
Mérlegérték	0	0	0	0

Értékpapírok változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
Jelentős tulajdoni részesedés				0
Egyéb részesedés				0
Saját részvények, saját üzletrészek				0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				0
Bekerülési érték	0	0	0	0
Részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
Jelentős tulajdoni részesedés				0
Egyéb részesedés				0
Saját részvények, saját üzletrészek				0
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				0
Értékvesztés	0	0	0	0
Mérlegérték	0	0	0	0

Mérlegadatok változása

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	286	635	349	222,03
02.	I. Immateriális javak	4	0	-4	0,00
03.	II. Tárgyi eszközök	282	635	353	225,18
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	247 643	175 237	-72 406	70,76
06.	I. Készletek	0	0	0	0,00
07.	II. Követelések	113 556	74 118	-39 438	65,27
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	134 087	101 119	-32 968	75,41
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	3 653	377	-3 276	10,32
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	251 582	176 249	-75 333	70,06
12.	D. Saját tőke	233 500	158 457	-75 043	67,86
13.	I. Jegyzett tőke	285 000	105 000	-180 000	36,84
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	0	0	0	0,00
16.	IV. Eredménytartalék	-89 338	0	89 338	0,00
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	37 838	53 457	15 619	141,28
20.	E. Céltartalékok	0	0	0	0,00
21.	F. Kötelezettségek	9 261	11 869	2 608	128,16
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0,00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	9 261	11 869	2 608	128,16
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	8 821	5 923	-2 898	67,15
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK)	251 582	176 249	-75 333	70,06

Impact Alapkezelő Zrt

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-4 972	96 032
01.	Adózás előtti eredmény +/-	39 621	55 581
02.	Elszámolt amortizáció +	130	151
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-		0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-		0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	2 099	1 748
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	2 624	860
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	1 916	-2 898
09.	Vevő követelés változása +/-	-47 590	3 038
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	254	36 400
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-2 243	3 276
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 783	-2 124
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	0	-500
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	0	-500
15.	Befektetett eszközök eladása +		0
16.	Kapott osztalék, részesedés +		0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	25 000	-128 500
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	25 000	51 500
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		-180 000
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		0
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-		0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	20 028	-32 968

CASH-FLOW ÖSSZETEVŐI

Megnevezés	Összeg	Megoszlás
------------	--------	-----------

Források

Folyamatos működésből	101 054	66,24
Befektetési tevékenységből	0	0,00
Pénzügyi műveletekből	51 500	33,76
Források összesen	152 554	100,00%

Felhasználások

Folyamatos működésre	5 022	2,71
Befektetési tevékenységre	500	0,27
Pénzügyi műveletekre	180 000	97,02
Felhasználások összesen	185 522	100,00%

Cash-Flow	-32 968
-----------	---------