

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a Primus Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt.

2017. 12. 31.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

(Cégjegyzékszám: 01-10-049687)

I. Általános rész

A Zrt. éves beszámolójának aláírására jogosult

Név: dr. Menyhei Ákos vezető tisztségviselő

Címe: 1025 Budapest, Kavics utca 18. fsz. 2.

Képviselés módja: együttes

Név: dr. Szabó Gábor, vezető tisztségviselő

Címe: 1035 Budapest, Hunor utca 30. 3. lh. TT. 1.

Képviselés módja: együttes

Név: Pálmai-Pallag Dávid, vezető tisztségviselő

Címe: 1022 Budapest, Bimbó út 82-86. 33. ép. fszt.1.

Képviselés módja: együttes

A vállalkozás bemutatása

Céggazdasági forma: zártkörűen működő részvénytársaság

Jegyzett tőke: 75.000.000.-Ft volt, amely 2017. 06. 14-nyel 100.000.000 Ft-ra emelkedett

Cégnév: Primus Trust Bizalmi Vagyonkezelő Zrt

Székhely: 2161 Csomád, Verebeshegy utca 11. volt 2017-ben, amely azonban 2018. január 1-jétől 1023 Budapest, Szépvölgyi út 6.-ra változott

Adószáma: 25051845-2-41

Alapítva: 2014.09.25

Főbb tevékenységi kör: Vagyonkezelés

Tulajdonosok 2017.01.26-tól és tulajdoni arányuk a részvénykönyv szerint:

- Euroconsultorg Kft	50,00 %
- dr. Menyhei Ákos	24,67 %
- Milos Adrien	24,00 %
- Menyhei Zsófia	1,33 %

mely 2017. 05. 30-tól az alábbiak szerint változott:

- Euroconsultorg Kft	37,50 %
- dr. Menyhei Ákos	18,50 %
- Milos Adrien	18,00 %
- Menyhei Zsófia	1,00 %
- Pálmai-Pallag Dávid	25,00 %

A Zrt. 100%-os részesedéssel rendelkezik a Primus Solutions Nonprofit Kft.-ben (1036 Budapest, Bécsi út 52., cégjegyzékszám: 01-09-287088) 2016. 09. 15. óta. A leányvállalatot 3 mFt jegyzett tőkével hozta létre a társaság, mely teljes összegben készpénz. A leányvállalattal szemben 60 mFt és 60 eUSD váltókövetelést tart nyilván a társaság az év végével. A két társaság között egyéb ügylet nem jött létre az év során.

A vállalkozás könyvvizsgálója

Molnár és Bányai Könyvvizsgáló Kft.
1023 Budapest, Bécsi út 3-5. III. 25.
Könyvvizsgálatért felelős személy: Török Mónika
Kamarai eng.szám: 005837
Címe: 1037 Budapest, Perényi út 14/B

A Zrt. számviteli politikájának elemei

- a könyvvezetés módja: kettős könyvvitel
- a beszámoló formája: egyszerűsített éves beszámoló „A” változat
- a mérleg forduló napja 2017. 12. 31.
- az eredménykimutatás formája: „A” típusú összköltség eljárás
- az ellenőrzés, önellenőrzés hibáit akkor tekintjük jelentősnek, ha az egy adott évet érintő hibák és hibahatások (eredményt, saját tőkét érintő) értékének összege előjelétől függetlenül eléri az adott év mérlegfőösszegének két százalékát
- A Zrt. kivételes előfordulásának tekinti azokat az eseményeket, amelyek nem a rendszeres, normál üzleti tevékenység során merülnek fel
- társaságunk nem alkalmazza a követelések értékvesztésének meghatározásánál az adósonként együttesen kisösszegű meghatározást, azaz minden bizonytalan kétes követelésre egyedi elbírálás alapján határozzuk meg az értékvesztést
- mérlegkészítés időpontja 2018.02.28.
- beszámoló készítés utolsó időpontja: 2018.03.27.

A Zrt. által alkalmazott értékelési elvek

- az immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése beszerzési áron, illetve előállítási költségen (értékvesztéssel csökkentve)
- befektetett pénzügyi eszközök beszerzési- illetve társasági szerződésben rögzített értéken, a mérlegkészítéskor ismert piaci értéken (értékvesztéssel csökkentve)
- a követelések az adós által elismert értéken
- a kötelezettségek egyeztetett értéken
- Külföldi pénznemben nyilvántartott követeléseket és kötelezettségeket az MNB napi középárfolyamán tartjuk nyilván

Az értékcsökkenési leírás módja

- az értékcsökkenés elszámolására évente kerül sor
- az immateriális javaknál a Szvt-ben kötelezően előírtakat alkalmazzuk
- a tárgyi eszközöknél a tényleges használati idő szerint, a bruttó érték figyelembevételével lineáris módszert alkalmazunk. A 100 eFt egyedi beszerzési értéket el nem érő tárgyi eszközöknél a használatba vételkor azonnal elszámoljuk értékcsökkenési leírásként a beszerzési értéket.

Leltározás módja

- az immateriális javaknál és tárgyi eszközöknél évenként tényleges mennyiségi felvétellel, az analitikus nyilvántartás alapján, egyeztetéssel
- a pénzeszközök esetében a házipénztáraknál 12. 31-i készpénzleltár, bankszámláknál az utolsó kivonatokkal történő egyeztetéssel
- követeléseknél és kötelezettségeknél egyeztetéssel

II. A vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

1. Vagyoni struktúra vizsgálata (adatok eFt-ban)

Sorszám	Megnevezés	2016. 12. 31.	2017. 12. 31.
1.	Befektetett eszközök	3 515	11 119
2.	Összes eszköz	111 677	380 630
3.	Forgóeszközök+aktívák	108 162	369 511
4.	Tartósan bef.eszk.aránya 1:2x100	3,15 %	2,92 %
5.	Forgóeszközök aránya 3:2x100	90,95 %	94,36 %

2. Pénzügyi helyzet vizsgálata (adatok eFt-ban)

Sorszám	Megnevezés	2016. 12. 31.	2017. 12. 31.
1.	Pénzeszközök	25 119	98 705
2.	Követelések	36 332	260 476
3.	Készletek	-	-
4.	Rövid lejáratú kötelezettségek	7 900	39 508
5.	Likviditási mutató I.(1+2/4)	7,78	9,09
6.	Likviditási mutató II.(1+2+3/4)	7,78	9,09

3. Tőkestruktúra vizsgálata (adatok eFt-ban)

Sorszám	Megnevezés	2016. 12. 31.	2017. 12. 31.
1.	Saját tőke	73 140	279 375
2.	Összes forrás	111 677	380 630
3.	Befektetett eszközök	3 515	11 119
4.	Jegyzett tőke	75 000	100 000
5.	Saját tőke aránya (1:2x100)	65,49 %	73,40 %
6.	Befektetett eszközök fedezettsége (1:3x100)	2080,79 %	2512,59 %
7.	Saját tőke növekedési mutató (1: 4)	0,98	2,79

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

ESZKÖZÖK (adatok eFt-ban)

Immateriális javak	2 786
Tárgyi eszközök	5 333
Tartos részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 000
Befektetett eszközök	11 119
Vevők	177 783
Rövid lejáratra kölcsön adott pénzeszközök	75 529
Egyéb követelések	7 164
Követelések	260 476
Értékpapírok	0
Pénztár	2 884
Bank	95 821
Pénzeszközök	98 705

Aktív időbeli elhatárolások (adatok eFt-ban)

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 360
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	8 970
Aktív időbeli elhatárolások	10 330

FORRÁSOK

Saját tőke (adatok eFt-ban)

Tőkeelem	Összeg	Megjegyzés
Jegyzett tőke	100 000	Alapító okirat szerint
Tőketartalék	25 000	
Eredménytartalék	-1 861	
Adózott eredmény	156 236	
Saját tőke	279 365	

Céltartalék

A társaság 2017-ben nem képzett céltartalékot.

Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok eFt-ban)

Szállítók	12 322
Adókötelezettségek	26 096
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	1 090
Rövid lejáratú kötelezettségek	39 508

Passzív időbeli elhatárolások (adatok eFt-ban)

Bevételek passzív időbeli elhatárolása	58 453
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	3 294
Passzív időbeli elhatárolások	61 747

IV. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések (adatok eFt-ban)

Értékesítés nettó árbevétele	242 071
Belföldi szolg.nyújtás bevétele	124 487
EU-n belüli szolg.nyújtás bev.	22 920
EU-n kívüli szolg.nyújtás bev.	94 664
Egyéb bevételek	234
Anyagjellegű ráfordítások	52 156
Anyag költség	354
Igénybe vett szolgáltatások	42 404
ELÁBÉ és közv. szolg.	1 792
Egyéb szolgáltatások	7 606
<i>ebből bank költség</i>	<i>878</i>
<i>ebből biztosítás</i>	<i>6673</i>
Személyi jellegű ráfordítások	12 986
Béreköltség	9 401
Személyi jellegű egyéb kifiz.	1 393
Bérfelrakások	2 192
Értékcsökkenési leírás	3 806
Egyéb ráfordítások	1 601
Üzemi(üzleteti)tev.eredménye	171 756

Pénzügyi műveletek bev.	5 402
Pénzügyi műveletek ráf.	5 322
Pénzügyi műveletek eredménye	80
Adózás előtti eredmény	171 836
Adófizetési kötelezettség	15 600
Adózott eredmény	156 236

V. Egyéb kiegészítések

Hatósági ellenőrzések

A társaságnál nem volt 2017. során semmilyen hatósági ellenőrzés.

A mérlegben nem szereplő kötelezettségek

A társaságnak nincs mérlegen kívüli kötelezettsége vagy követelése. Öt éven túli kötelezettséget sem tart nyilván és zálogjoggal biztosított kötelezettség sincs.

Környezetvédelem

A társaságnak közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek. A tevékenység jellegéből adódóan a társaság egyáltalán nem termel és tárol veszélyes hulladékot.

A társaságnak nincsenek kutatás-fejlesztési kiadásai.

Egyéb

A társaságnál a vezető tisztségviselők, igazgatósági tagok részére kölcsön vagy előleg folyósítására nem került sor. A társaságnál nincs visszavásárolt saját részvény.

Könyvvezetés és adminisztráció

A beszámolót készítette:

Zsiák Zsolt mérlegképes könyvelő (szakterület: vállalkozási)
 Regisztrációs szám: 175138
 Cím: 1108 Budapest, Újhegyi út 4/b.

Budapest, 2018. március 27.

.....
 Igazgatók