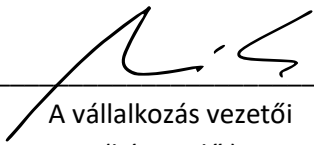


Eternity Befektetési Alapkezelő Zrt.
1051 Budapest, Szent István tér 11. A. ép., 7.
em.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Fordulónap: 2024.12.31

Budapest, 2025.05.15



A vállalkozás vezetői
(képviselői)

1 Általános háttérinformációk

1.1 Alapadatok

Vállalkozás megnevezése	Eternity Befektetési Alapkezelő Zrt.
Vállalkozás székhelye	1051 Budapest, Szent István tér 11. A. ép., 7. em.
Cégjegyzék száma	01-10-142917
Adószáma	32613546-2-41
Alapítói okirat kelte	2024.07.30

Tevékenységi köre

A Társaság főtevékenysége	6630'25 Alapkezelés
Tevékenység kezdete	2024.07.22

A mérlegkészítés időpontja	2025.05.15
----------------------------	------------

1.2 A könyvelésért, könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy

A Bergmann Könyvelő Iroda alkalmazottjaként	Ossik Attila
Regisztrációs száma	206675

1.3 A könyvvizsgáló személye

A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett!

Név	Bálint András
Cím	1028 Budapest Nyár utca 21.
Regisztrációs szám	002912
Éves könyvvizsgálati díj összege	500.000 Ft

1.4 A társaság ügyvezetői

Név	Cím
Konecsnyi Tamás	1065 Budapest Bajcsy-Zsilinszky út 39 1 5

1.5 A beszámoló aláírására jogosultak

Név	Cím
Konecsnyi Tamás	1065 Budapest Bajcsy-Zsilinszky út 39 1 5

2 A számviteli politika fő vonásai

2.1 A beszámoló összeállítása

A beszámoló készítésekor a Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényt (továbbiakban számviteli törvény vagy Szvt.) mint szabályrendszert alkalmazza. Az üzleti évben csak olyan gazdasági események következtek be, amelyek valós és megbízható bemutatásához a számviteli alapelvek érvényesítése megfelelő alapot biztosított, a Társaság a számviteli törvény előírásaitól nem tért el.

A Társaság a könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. A Társaság a számviteli törvény értelmében egyszerűsített éves beszámolót – továbbiakban beszámoló - köteles készíteni. A mérleg és az eredménykimutatás tekintetében egyaránt az „A” változatot alkalmazza, az eredménykimutatást összköltség eljárással állítja össze. A Társaság sem a mérleg, sem pedig az eredménykimutatás vonatkozásában nem él a sorok összevonásának, illetve új sorok felvételének lehetőségével.

A beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer Ft-ban értendők.

A mérleg nem tartalmaz olyan tételeket, amelyek több mérlegssorhoz is hozzárendelhetők lennének, illetve nem változott meg az eszközök besorolása. A beszámoló összeállításakor az összehasonlíthatóság követelménye biztosított, nem került sor az értékelési elvek megváltoztatására a tartósan megváltozott körülmények miatt.

A Társaság tevékenységére tekintettel más jogszabályok nem írnak elő további közzétételi kötelezettséget a kiegészítő melléklet vonatkozásában.

A Társaság a beszámolót az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat útján teszi közzé, a Társaság saját honlapján nem kerül publikálásra.

A Társaságot nem vonják be konszolidálásba.

A mérlegkészítés dátuma: 2025.05.15

2.2 Értékelési eljárás

2.2.1 Az eszközök értékcsökkenési leírása

A Társaság az amortizációt az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében a Számviteli tv. szerinti bruttó értékből kiindulva, a használatba vétel napjától, lineárisan számolja el. A 200 eFt alatti egyedi

beszerzési értékű immateriális javakat és tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben elszámolja el értékcsökkenési leírásként a Társaság.

A 200 eFt egyedi beszerzési érték feletti tárgyi eszközök hasznos élettartamát 4 évben (25%-os kulcs), 200 eFt feletti eszközökét 6,9 évben (14,5%-os kulcs) állapítja meg a Társaság, kivéve a számítás- és ügyviteltechnikai berendezéseket, melyek esetében a hasznos élettartam 3 év, 33,3%-os leírási kulcs alkalmazásával.

A járművek terv szerinti értékcsökkenési leírását 5 év, ingatlanokét 50 év alatt számolja el a Társaság.

Az immateriális javak hasznos élettartama egységesen 5 évben került megállapításra.

2.2.2 Az immateriális javak és tárgyi eszközök maradványértéke

A Társaságnál az immateriális javak és a tárgyi eszközök maradványértéke egyedileg kerül megállapításra, amennyiben az jelentős. A maradványérték jelentősnek minősül, ha eléri az eszköz beszerzési értékének 20%-át, de legalább az 1 millió Ft-ot. Új járművek esetében a beszerzési érték 20%-a a maradványérték.

A 200 eFt-ot meg nem haladó értékű eszközök, a gyorsan avuló számítás- és ügyviteltechnikai eszközök, valamint a kapcsolódó szoftverek esetében a maradványérték a hasznos élettartam végén 0 Ft.

2.2.3 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök mérlegértéke

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök a Társaság mérlegében beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra.

2.2.4 Értékhelyesbítés és értékelési tartalék

A Társaság nem él azzal a lehetőséggel, hogy értékhelyesbítést mutasson ki a befektetett eszközök vonatkozásában, amennyiben azok piaci értéke tartósan és jelentősen meghaladja a könyv szerinti értéket.

2.2.5 Értékvesztés

A Társaság a vevőkövetelésekre, az adós minősítése alapján, az üzleti év mérlegfordulónapján egyenlegként mutatkozó és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre értékvesztést számol el, ha az jelentős mértékű. Jelentősnek tekintjük, ha a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg veszteségjellegű különbözetei összevontan meghaladják a követelés összegének 20%-át, de legalább az 500 eFt-ot.

A Társaság behajthatatlannak tekinti azokat a követeléseket, amelyeknél a behajtás várható költségei meghaladják a követelés összegét. A belföldi követelések esetében ezt az összeget 50.000 Ft-ban, míg a külföldi követeléseknél 500.000 Ft-ban határozza meg. Az összeghatár elérését vevőnként vizsgálja a Társaság.

2.2.6 Készletek

A Társaság a vásárolt készleteiről folyamatos mennyiségi és értéknyilvántartást nem vezet, a beszerzéseket anyagköltséggént, illetve ELÁBÉ-ként elszámolja, az év végi készletértéket leltározással állapítja meg. Saját előállítású készlete nincs.

2.2.7 Árfolyam

A Társaság a devizás tételek értékelésére a hivatalos MNB árfolyamot választotta. Az év végi devizaértékelés hatását összevontan számolja el.

2.2.8 Időbeli elhatárolás

A Társaság a gazdasági események hatásait olyan arányban mutatja ki, ahogyan az időszakok között megoszlik. A Társaság a negatív üzleti vagy cégértéket 5 év alatt számolja el az eredmény terhére.

2.2.9 Valós értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értékelés szabályait a pénzügyi instrumentumok fordulónapi értékelésére.

2.2.10 Ellenőrzés, önellenőrzés

A tárgyévben a Társaság tárt fel olyan, a korábbi évek beszámolóit érintő hibákat, amelyek a számviteli politika alapján jelentősnek minősülnek. A hibák hatásának évenkénti bontását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

2.2.11 Az előző üzleti évtől eltérő eljárások hatása

Az üzleti évben a Társaság alkalmazott olyan eljárásokat a mérlegtételek értékelésére, amelyek az előző üzleti évtől eltérőek. Az eredményre gyakorolt hatásukat a 6. sz. mellékletben mutatjuk be.

2.2.12 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások és költségek; jelentős összegű egyéb és pénzügyi bevételek

A Társaság azokat a bevételeket, ráfordításokat, költségeket tekinti kivételes nagyságúnak, amelyek egy tranzakcióhoz köthetően az egyes eredménykimutatás sorok összegének legalább 50%-át kiteszik. A személyi jellegű ráfordítások közül az alapbérek és a kapcsolódó járulékok semmilyen esetben sem

minősülhetnek kivételes nagyságúnak. A Társaság a részesedések megszerzésével és a káreseményekkel kapcsolatos bevételeket és ráfordításokat akkor tekinti kivételes előfordulásúnak, ha azok a 10 millió Ft-ot meghaladják.

A Társaság azokat az egyéb és pénzügyi bevételeket/ráfordításokat tekinti jelentős összegűnek, és mutatja be a kiegészítő mellékletében, amelyek egy gazdasági eseményhez kapcsolódóan meghaladják az adott eredménykimutatás sor összegének 20%-át, de legalább az 5 millió Ft-ot. Az iparűzési adó akkor sem minősül jelentős ráfordításnak, ha meghaladja ezeket az értékhatárokat.

3 A beszámolóhoz kapcsolódó kiegészítések

3.1 Követelések

3.1.1 Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések

A Társaságnak kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelései nincsenek.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követeléseket az alábbi táblázatban mutatjuk be.

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		0
<i>ebből</i>		
<i>követelések anyavállalattal szemben</i>		0
<i>követelések leányvállalattal szemben</i>		0
Köv.jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0
Köv.egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		0
Összesen:	0	0

3.1.2 Tisztségviselőkkel szembeni követelések

A társaság nem rendelkezik a vezető tisztségviselőkkel, felügyelőbizottsággal, igazgatósággal szembeni követeléssel.

	Előlegek	Kölcsönök	Garanciák
Vezető tisztségviselők			
Felügyelőbizottság			
Igazgatóság			
Összesen	0	0	0

3.2 Visszavásárolt saját részesedés, saját üzletrész, visszaváltható részvény

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját üzletrésszel.

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját részvényekkel.

A Társaság nem bocsátott ki visszaváltható részvényeket.

A Társaság a visszavásárolt saját üzletrészekkel kapcsolatban az alábbi adatokat teszi közzé:

3.3 Kötelezettségek

3.3.1 Saját tőke változás kimutatás

Tőkeelem	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	0	50 000	0	50 000
- ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
Tőketartalék	0	80 050	0	80 050
Eredménytartalék	0	0	0	0
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	0	0	3 861	-3 861
Összesen	0	130 050	3 861	126 189

3.3.2 Zálog- és hasonló joggal biztosított kötelezettségek

A Társaság sem az előző, sem pedig a tárgyévben nem rendelkezett zálog- és hasonló joggal biztosított kötelezettségekkel.

Jogcím	Előző év	Tárgyév
Hátrasorolt kötelezettségek		
Hosszú lejáratú kötelezettségek		
Rövid lejáratú kötelezettségek		
Összesen	0	0

3.3.3 5 éven túl esedékes kötelezettségek

A Társaság sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem rendelkezett 5 éven túl esedékes kötelezettségekkel.

Jogcím	Előző év	Tárgyév
Hátrasorolt kötelezettségek		
Hosszú lejáratú kötelezettségek		
Összesen	0	0

3.3.4 A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségeit az alábbi táblázatban mutatjuk be.
A Társaság sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem rendelkezett kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekkel.

Előző év

Jogcím	Anyavállalat	Leányvállalat	Egyéb kapcsolt	Összesen

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0
Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0
Összesen	0	0	0	0

Tárgyév

Jogcím	Anyavállalat	Leányvállalat	Egyéb kapcsolt	Összesen
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0

3.4 Létszám, állománycsoportonkénti ráfordítások

Az előző üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma: 0 fő volt

Az üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma: 0 fő volt

A Társaságnak sem a tárgyévben, sem az előző üzleti évben nem keletkeztek személyi jellegű ráfordításai.

Megnevezés	Fizikai		Szellemi	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Béreköltség	0	0	0	0
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0
Bérfelrakások	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0

3.5 Kivételes előfordulású tételek

A tárgyévben, illetve az előző évben a társaság nem mutatott ki olyan bevételt és nem számolt el olyan költséget, ráfordítást, amely a számviteli politikája értelmében kivételes előfordulásúnak minősült volna.

3.6 Eredményfelosztás

A Társaság vezetésének javaslata alapján a tulajdonosok az eredmény terhére osztalékot nem hagytak jóvá, az adózott eredmény az eredménytartálékba került.

4 Egyéb közzétételek

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság **2024. december 31.-i** beszámolóját.

A Társaság nem kötött kapcsolt vállalkozással olyan szerződést, amelynek feltételei eltértek a piacon szokásos feltételektől.

A Társaság nem tart nyilván olyan kötelezettségeket, amelyek a Társaság pénzügyi helyzete értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak és a mérlegben nem jelennek meg.

A Társaság nem tart nyilván olyan mérlegen kívüli tételeket és megállapodásokat, amelyek lényeges kockázat vagy előny származik, és amelyek jelentős hatást gyakorolnak a társaság beszámolójára.

A Társaság nem kötött határidős, opciós vagy swap ügyleteket.

A Társaság működése során veszélyes hulladékok és a környezetre veszélyes anyagok nem keletkeztek.
A Társaság nem tart nyilván a környezet védelmével kapcsolatos mérlegen kívüli tételeket.


a vállalkozás képviselője
(a beszámoló aláírására jogosult)