

OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1013 Budapest, Döbrentei utca 2.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Budapest, 2026. 01. 09.

I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

Név: OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zrt.

Székhelye: 1013 Budapest, Döbrentei utca 2.

Gazdálkodási formája: Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Létesítő okirat kelte: 2017.05.04.

Bejegyzés kelte: 2017.05.25.

A Társaság cégjegyzékszám:01-10-049317

A Társaság adószáma: 25948499-1-41

A Társaság statisztikai száma:25948499-6630-114-01

A Társaság Alapítója: OPTIMA Befektetési-, Ingatlanhasznosító és Szolgáltató Zrt

A Társaság alaptőkéje: 100 db 1.000.000,-Ft névértékű névre szóló törzsrészvényből áll.

A Társaság részvényesei, tulajdonosi szerkezete:

Részvényes	Részvény db szám	Részvény névérték
OPTIMA Befektetési, Ingatlanhasznosító és Szolgáltató Zrt. 1013 Budapest, Döbrentei utca 2. Cg: 01-10-048464 Tulajdonviszony: 2017.05.04	100	100.000.000,- Ft

A képviseletre jogosultak adatai: Kálmán Zsuzsanna
Jogviszony vége: 2024.01.31
képviselet módja: együttes
tisztsége: igazgatósági tag

Spitzhütel Gábor
Jogviszony vége: 2024.05.29.
képviselet módja: együttes
tisztsége: más munkavállaló

Dr. Dudás Lóránt
Jogviszony vége: 2025.03.14.
képviselet módja: együttes
tisztsége: igazgatósági tag

Köröskényi Mónika
Jogviszony vége: 2025.03.14.
képviselet módja: együttes
tisztsége: igazgatósági tag

Huszár Zsófia
Jogviszony kezdete: 2024.05.07.
képviselő módja: együttes
tisztsége: 2025.03.14-ig igazgatósági tag,
azóta más munkavállaló

Hegedüs István
Jogviszony kezdete: 2025.03.14.
képviselő módja: önálló
tisztsége: vezérigazgató

Az éves beszámoló aláírására kötelezett: Hegedüs István.
Lakcíme: 2089 Telki, Sármány utca 8/B

A felügyelőbizottsági tagok adatai:

Kardos Miklós
Jogviszony vége: 2025.06.18.

Bánkuty Tamás József
Jogviszony vége: 2024.02.01.

Sebestyén Géza
Jogviszony kezdete: 2017.05.25.

Antall Pál
Jogviszony kezdete: 2025.06.18.

A könyvvizsgáló adatai:

Bede Zoltán
Jogviszony kezdete: 2025.07.09.
BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Köér u. 2/A. C. ép.
kamarai nyilvántartási szám: 002387

Kijelölt könyvvizsgáló:

Baumgartner Ferenc
1037 Budapest, Kunigunda útja 22.
Könyvvizsgáló kamarai tagsági száma: 002955

Könyvviteli szolgáltatás:

A Társaság által a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításával, az éves beszámoló elkészítésével megbízott gazdasági társaság megnevezése:
High Tech Solutions Kft.
1042 Budapest, Árpád út 57-59,

Kijelölt könyvelő:

Cg.01-09-955819
Jeles Zsuzsanna
reg.sz.: 205544

A könyvvizsgáló által a könyvvizsgálatért felszámított díj 1.500.000 Ft + áfa, melyet az Alapkezelő fizet számla ellenében. A könyvvizsgáló egyéb szolgáltatást nem nyújtott a Társaság részére.

A Társaság tevékenységi köre:

- 6630'25 Alapkezelés (főtevékenység),
- 6619'25 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység

MNB tevékenységi engedélyszám: H-EN-III-224/2017 (kelt: 2017.07.17.)

MNB tevékenységi engedélyszám: H-EN-III-41/2020 (kelt: 2020.01.29.) (Kockázati tőkealap és magántőkealap kezelésre vonatkozó engedély)

Az Alapkezelő által 2024-ben kezelt Alapok:

- Optimum Ventures Magántőkealap (1013 Budapest, Döbrentei utca 2.)
nyilvántartási száma: 6122-101
- Optimum Ventures II Magántőkealap (1013 Budapest, Döbrentei utca 2.)
nyilvántartási száma: 6122-112

Alap neve	Alap MNB azonosítója	Alap eszközértéke NEÉ riport szerint	Alap eszközértéke beszámoló szerint
Optimum Ventures Magántőkealap	6122-101	203 612 323 893 Ft	Megjegyzés1
Optimum Ventures II Magántőkealap	6122-112	14 219 377 761 Ft	Megjegyzés2
Összesen		217 831 701 654 Ft	

Megjegyzés1: Az Optimum Ventures Magántőkealap 2024.12.31. időpontra összeállított éves beszámolója jelen dokumentum elfogadásának időpontjában nem véglegesedett, azonban az Alapkezelőt is magában foglaló cégcsoport vezetőség által megrendelt vagyonértékelés eredményeképpen (amely dokumentum a cégcsoport beszámolóiban megjelenített eszközértékeket adja) nagyságrendileg 203.612 millió forint értékvesztés elszámolása indokolt, ezzel az alap eszközértéke várhatóan 0 millió forint lesz a beszámolóban.

Megjegyzés2: Az Optimum Ventures II Magántőkealap 2024.12.31. időpontra összeállított éves beszámolója jelen dokumentum elfogadásának időpontjában nem véglegesedett, azonban az Alapkezelőt is magában foglaló cégcsoport vezetőség által megrendelt vagyonértékelés eredményeképpen (amely dokumentum a cégcsoport beszámolóiban megjelenített eszközértékeket adja) nagyságrendileg 14.219 millió forint értékvesztés elszámolása indokolt, ezzel az alap eszközértéke várhatóan 0,5 millió forint lesz a beszámolóban.

Jelen kiegészítő melléklet a 2024. január 01. - 2024. december 31. időszakra vonatkozik.

II. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE 2024-BEN

A cég átlagos statisztikai létszáma 4,3 fő volt.

A Társaság a fő tevékenységéből érte el bevételeinek jelentős részét.

Az Alapkezelőnél tárgyévben felügyeleti ellenőrzés kezdődött, a lezáró határozatot 2025.11.19-én küldte meg a felügyelet. A H-JÉ-III-B-129/2025. számú határozatban 15.000.000 Ft felügyeleti bírság megfizetésére kötelezte az Alapkezelőt. Továbbá az Állami Számvevőszék a Pallas Athéné Domus Meriti Alapítvány gazdálkodásának ellenőrzése című ellenőrzési program alapján az Alapkezelőt is érintő vizsgálatot folytatott a 2021, 2022 és 2023. üzleti

éveket érintően, melynek eredményeképpen létrejött, 25035 számú jelentést az Állami Számvevőszék 2025. márciusban tette közzé.

III. SZÁMVITELI POLITIKA

A Társaság eszközeit és forrásait a 2000. évi C. tv. szerint, illetve a 327/2009. (XII.29) Kormányrendeletben leírtaknak megfelelően minősíti és értékeli, figyelembe véve a törvényben meghatározott értékelési eljárásokat. Az eszközök bekerülési értéken szerepelnek, a piaci értéknövekedés nincs figyelembe véve.

A gazdasági események elszámolására és rögzítésére a kettős könyvvitelt alkalmazza, vezeti a Számviteli Törvény által előírt analitikus nyilvántartásokat.

A Társaság a valutában, ill. devizában felmerült eszközök és források tekintetében a Magyar Nemzeti Bank hivatalos árfolyamát veszi alapul az évközi és év végi értékelés tekintetében.

Az értékcsökkenés elszámolása az immateriális javak és tárgyi eszközök hasznos élettartalmának megfelelő leírási kulcsok alkalmazásával történik. Egyedileg 100 ezer Ft-ot nem meghaladó immateriális javak és tárgyi eszközök esetében használatba vételkor egy összegben elszámoljuk a 100% értékcsökkenést.

A Társaság a készleteit beszerzési áron tartja nyilván, a készlet felhasználást FIFO módszerrel számolja el.

A vállalkozás eredményét összköltség eljárással állapítja meg, beszámolóját a Számviteli Törvény előírásainak figyelembevételével „A” változatban készíti el, melyet könyvvizsgálóval hitelesített.

A mérlegkészítés időpontja: 2025. január 31.

Jelentős összegű hibának tekinti az Alap azt, 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.

A vállalkozás kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, illetve ráfordításnak tekinti azokat a tételeket, melyek értékük, összegük miatt az alábbi értékhatárok alapján nem minősülnek szokásosnak és ezáltal nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

	A könyvelt tételek értéke
Egyéb bevételek	meghaladja az egyéb bevételek 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft-ot
Pénzügyi műveletek bevételei	meghaladja a pénzügyi műveletek bevételeinek 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft-ot
Költségnemek tételei	meghaladja az adott költségnemen belül elszámolt összes költség 20%-át, vagy eléri a 15 M Ft-ot
Egyéb ráfordítások	meghaladja az egyéb ráfordítások 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft-ot
Pénzügyi műveletek ráfordításai	meghaladja a pénzügyi műveletek ráfordításainak 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft

A gazdasági események tételes felülvizsgálata során kell eldönteni, hogy melyeket kell kivételes nagyságú vagy előfordulású tételként kimutatni.

IV. A MÉRLEGBEN SZEREPLŐ ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

1) ESZKÖZ OLDAL

MÉRLEG TÉTELEK		2023.12.31		2024.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
A	Befektetett eszközök	1 648	0,40%	750	0,33%
B	Forgóeszközök	406 052	99,17%	225 047	99,22%
C	Aktív időbeli elhatárolás	1 741	0,43%	1 020	0,45%
	Eszközök összesen	409 441	100%	226 817	100%

Befektetett eszközök

Adatok e Ft

BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA	Bruttó érték 2024.01.01	Növekedés 2024.	Átsorolás 2024.	Csökkenés 2024.	Bruttó érték 2024.12.31	Megoszlási %
Alapítás aktivált költsége	941		-	-	941	2,66%
Vagyoni értékű jogok	31 506	37	-	-	31 543	89,09%
Immateriális javak összesen:	32 447	37	-	-	32 484	91,75%
Ingatlanok	-	-	-	-	-	0,00%
Műszaki gépek, berendezések	-	-	-	-	-	0,00%
Egyéb gépek, berendezések, járművek	3 612	205	-	895	2 922	8,25%
Befejezetlen beruházás:	-	205		205	-	0,00%
Tárgyi eszközök összesen:	3 612	447	-	1 137	2 922	8,25%
Befektetett pénzügyi eszközök:	-	-	-	-	-	0,00%
Befektetett eszközök mindösszesen:	36 059	484	-	1 137	35 406	100,00%

NETTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA	Bruttó érték 2024.12.31	Halmazott écs. 2024.01.01	Átsorolás 2024.	Écs kivezetése 2024.	Tárgyévi écs. 2024.	Nettó érték 2024.12.31
Alapítás aktivált költsége	941	941	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	31 543	31 288	-	-	190	65
Immateriális javak összesen:	32 484	32 229	-	-	190	65
Ingatlanok	-	-	-	-	-	-
Műszaki gépek, berendezések	-	-	-	-	-	-
Egyéb gépek, berendezések, járművek	2 922	2 182	-	366	421	685
Befejezetlen beruházás:	-	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök összesen:	2 922	2 182	-	366	421	685
Befektetett pénzügyi eszközök:	-	-	-	-	-	-
Mindösszesen:	35 406	34 411	-	366	611	750

A tárgyévi értékcsökkenés összege tervek szerinti lineáris értékcsökkenés volt.

Készletek

MÉRLEG TÉTELEK		2023.12.31		2024.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
1	Anyagok	0	0,00%	0	0,00%
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0,00%	0	0,00%
3	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0,00%	0	0,00%
4	Késztermékek	0	0,00%	0	0,00%
5	Áruk	12	100,00%	10	100,00%
6	Készletekre adott előlegek	0	0,00%	0	0,00%
	Készletek összesen	12	100%	10	100%

Követelések

MÉRLEG TÉTELEK		2023.12.31		2024.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
1	Vevők	86 798	95,87%	42 258	74,13%
2	Kapcsolt vállalkozással szemben	0	0,00%	0	0,00%
3	Jelentős tul. rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0,00%	0	0,00%
4	Egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0,00%	0	0,00%
5	Váltókövetelések	0	0,00%	0	0,00%
6	Egyéb röv. lej. köv.	3 736	4,13%	14 748	25,87%
7	Követelések értékelési különbözete	0	0,00%	0	0,00%
8	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0,00%	0	0,00%
	Követelések összesen	90 534	100%	57 006	100%

A vevők egyenlege alapkezelési díj követeléseket tartalmaz.
Egyéb követelések között adó és szállítói túlfizetések szerepelnek.

Pénzeszközök

MÉRLEG TÉTELEK		2023.12.31		2024.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
1	Pénztár, csekkek	0	0,00%	0	0,00%
2	Bankbetétek	315 506	100,00%	168 031	100,00%
	Pénzeszközök összesen	315 506	100%	168 031	100%

A 168.031 eFt értékű pénzeszközöket a bankkivonatokkal és a pénztárkönyvekkel egyezően szerepeltettük a mérlegben.

Aktív időbeli elhatárolások

A 2024. évre vonatkozó lekötött betét után kapott kamat bevétele, a 2025. évre eső szoftver nyomkövetési díjak, domain név fenntartási díjak és előfizetési díjak szerepelnek ezen a mérlegsoron.

2. FORRÁS OLDAL

MÉRLEG TÉTELEK		2023.12.31		2024.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
D	Saját tőke	360 928	88,15%	217 051	95,69%
E	Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
F	Kötelezettség	41 374	10,10%	6 872	3,03%
G	Passzív időbeli elhatárolás	7 139	1,75%	2 894	1,28%
	Források összesen	409 441	100%	226 817	100%

Saját tőke

MÉRLEG TÉTELEK		2023.12.31	2024.12.31
		Összeg eFt	Összeg eFt
I.	Jegyzett tőke	100 000	100 000
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Lekötött tartalék	140	0
V.	Értékelési tartalék	0	0
VI.	Eredménytartalék	175 883	100 928
VII.	Adózott eredmény	84 905	16 123
D	Saját tőke összesen	360 928	217 051

Saját tőke változásai

Saját tőke változásai adatok eFt	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Jegyzett tőke	100 000	-	-	-	100 000
Tőketartalék	-	-	-	-	-
Lekötött tartalék	140	-	-	- 140	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
Eredménytartalék	175 883	-	160 000	85 045	100 928
Adózott eredmény	84 905	16 123	-	-84 905	16 123
Összesen:	360 928	16 123	160 000	-	217 051

A tárgyévi 160 millió forintos eredménytartalék csökkenés az Alapító által megszavazott osztalék összege (2023. évi eredmény terhére). Az Alapító a 2024. évi eredmény terhére nem tervez osztalékot fizetni.

Céltartalék

Ezen a mérlegsoron nem szerepel adat.

Hátrasorolt kötelezettségek

Ezen a mérlegsoron nem szerepel adat.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Ezen a mérlegsoron nem szerepel adat.

Rövid lejáratú kötelezettségek

MÉRLEG TÉTELEK		2023.12.31		2024.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
1	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00%	0	0,00%
2	Rövid lejáratú hitelek	0	0,00%	0	0,00%
3	Vevőktől kapott előlegek	0	0,00%	0	0,00%
4	Szállítók	3 382	8,17%	4 462	64,93%
5	Váltótartozások	0	0,00%	0	0,00%
6	Kapcsolt vállalkozással szemben	1 002	2,43%	261	3,80%
7	Jelentős tul. rész. viszonyban lévő váll. szemben	0	0,00%	0	0,00%
8	Egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben	0	0,00%	0	0,00%
9	Egyéb kötelezettség	36 990	89,40%	2 149	31,27%
10	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00%	0	0,00%
11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0,00%	0	0,00%
III. Rövid lejáratú kötelezettség összesen		41 374	100%	6 872	100%

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya a 2024/12. havi bérek, tiszteletdíjak után fizetendő adó és járulék fizetési kötelezettségekből áll.

Passzív időbeli elhatárolások

Állományát a 2024. évi könyvvizsgálat díja, az éves pénzügyi zárás könyvelési díja, valamint a 2024. évi bérleti és közüzemi díjak teszi ki.

A vállalkozásnak nem volt olyan mérlegben kimutatott kötelezettsége, amelyet zálogjogokkal vagy hasonló jogokkal biztosítottak volna, mérlegen kívüli tételei nincsenek a cégnek.

VI. EREDMÉNYKIMUTATÁS

1) A BEVÉTELEK ALAKULÁSA

BEVÉTELEK ALAKULÁSA	2023.12.31		2024.12.31	
	eFt	%	eFt	%
Értékesítés nettó bevétele	262 499	91,21%	168 115	94,08%
Ebből belföldi értékesítés	262 499	91,21%	168 115	94,08%
Ebből külföldi értékesítés	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bevételek	1 254	0,44%	11	0,01%
Pénzügyi bevételek	24 043	8,35%	10 572	5,91%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	287 796	100%	178 698	100%

Az értékesítés árbevételéből 168.115 eFt keletkezett az alapkezelői díjból.

Az alapkezelői díj elszámolása akként történik, hogy az adott hónapban teljesített szolgáltatást legkésőbb a következő hónap 15-ig kiszámlázza a Társaság. Az adott hónapban teljesített szolgáltatás eredményét az adott hónap javára számolja el.

A tárgyidőszakban az Alapkezelő portfóliókezelési tevékenységet nem végzett, ebből nem származott bevétele.

2) KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	2023.12.31		2024.12.31	
	eFt	%	eFt	%
Anyagjellegű ráfordítások	58 262	29,96%	72 246	44,88%
Személyi jellegű ráfordítások	118 543	60,95%	83 595	51,93%
Értécsökkenési leírás	631	0,32%	611	0,38%
Egyéb ráfordítás	6 074	3,12%	3 938	2,45%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	10 983	5,65%	590	0,36%
ÖSSZESEN:	194 493	100%	160 980	100%

A ráfordítások között nem jelentkezik portfóliókezeléssel kapcsolatos költség, mivel az Alapkezelő a tárgyidőszakban nem végzett ilyen tevékenységet.

Igénybe vett szolgáltatások

Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	2023. év	2024. év
Bérleti díj - Ingatlan, szoftver, Irodai gép, berendezés, jármű	7 071	14 892
IT költség (internet, hoszting, domain)	3 466	1 631
Rendszerfelügyelet	11 181	19 573
Könyvelési díj	14 240	16 510
Bérszámfejtési díj	1 109	1 071
Könyvvizsgálói díj	1 587	1 905
Szakértői díjak	5 499	11 938
Ki nem emelt egyéb igénybe vett szolgáltatás	10 539	1 423
Összesen:	54 692	68 943

TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁSÁNAK LEVEZETÉSE (adatok eFt)

Adózás előtti eredmény				17 718
<i>Adóalap csökkentő tételek</i>		<i>Adóalap növelő tételek</i>		
Értécsökkenési leírás	611	Értécsökkenési leírás	611	
Összesen	611	Összesen	611	
Társasági adó alap				17 718
Társasági adó (9%)				1 595
Adókedvezmény				0
Fizetendő társasági adó				1 595

VII. A TEVÉKENYSÉGET JELLEMZŐ MUTATÓSZÁMOK

A Társaság a tárgyévi eszközeinek értékét, forrásainak értékét és bevételeinek, ráfordításainak és eredménye összetevőinek alakulását, illetve jövedelmezőségének helyzetét az alábbi fontosabb mutatókkal mutatja be.

Mutatók:	2023.12.31	2024.12.31
Befektetett eszközök aránya (Bef. eszk. / Mérlegfőösszeg) x 100	0,40	0,33
Tőkeerősség (Saját tőke / Mérlegfőösszeg) x 100	88,15	95,69
Forgótőke aránya (Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.) / Saját tőke x 100	101,04	100,52
Kötelezettségek részaránya (Kötelezettségek / Mérlegfőösszeg) x 100	10,10	3,03
Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke / Befektetett eszközök) x 100	21 900,97	28 940,13
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lej. köt.	9,81	32,75
Árbevétel arányos nyereség (Üzemi eredmény / Ért.árbev.) x 100	0,31	0,05
Eszközök megtérülése (Ért. árbev / Tárgyi eszk. + Készletek) x 100	182,04	241,89
Hitelfedezeti mutató (Követelések / Rövid. lej. köt.)	2,19	8,30
Vevő-Szállítóállomány összemérése (Vevő / Szállító)	25,66	9,47
Forgó tőke (Forgóeszk. - Rövid. lej. köt.)	364 678	218 175

VIII. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

A Társaság internetes honlapjának pontos címe: <https://optimaalapkezo.hu/>

A Társaság a vezető tisztségviselőinek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított előlegeket és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciákat. A gazdasági társaság korábbi vezető tisztségviselőivel, igazgatósági, felügyelőbizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség nem jelentkezett.

A Társaság vezető tisztségviselőinek, felügyelőbizottságának járandósága tárgyévben:

Igazgatóság: 1.209 ezer Forint

Felügyelőbizottság: 8.250 ezer Forint

A Társaság munkavállalóinak bérköltsége, személyi jellegű egyéb kifizetései, valamint bérjárulékok jogcímenként megbontva:

Bérköltség: 62.297 ezer Forint

Személyi jellegű egyéb kifizetések: 3.598 ezer Forint

Bérköltség és tiszteletdíjak után fizetendő szociális hozzájárulás: 7.989 ezer Forint

További járulékok: 252 ezer Forint

A Társaságnak portfóliókezelésből adódóan nem keletkezett eszköze (többek között követelése és pénzeszköze sem), sem kötelezettsége, nem képzett céltartalékot, nincs mérlegen kívüli eszköze vagy kötelezettsége, nem kapott és nem adott fedezetet.

Éves árbevétele 168.115 ezer Forint, mely teljes egészében alapkezelői tevékenységből származik. Az egyéb bevételek összege nem jelentős (11 ezer Forint), a pénzügyi műveletek bevételei között kimutatott 10.572 ezer Forintból 5.501 ezer Forint az év közbeni bankszámla betétlekötésekből származó kamatbevétel, 5.011 ezer Forint az év közbeni árfolyamnyereség bevétele és 60 ezer Forint az év végi devizás bankszámla ártértékelésének árfolyamnyeresége.

A Társaság a 2024. üzleti évben kutatás, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költséget nem számolt el.

A Társaság a 2024. üzleti évben támogatási program keretében végleges jelleggel nem kapott és folyósított összegeket.

A Társaságnál a 2024. üzleti évben környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzés nem volt, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képzett, környezetvédelemmel kapcsolatosan költséget nem számolt el.

A tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős, lényeges összegű hiba nem volt.

A mérleg fordulónapja után történt jelentős események, amelyek jelentősen befolyásolják a Társaság 2024. december 31-i éves beszámolóját:

A Társaság végső tulajdonosa, a Pallas Athéné Domus Meriti Alapítvány élére 2025. március 6-án új Kuratórium került kinevezésre, amelynek döntése értelmében tárgyévi fordulónapra, valamint a 2023.12.31-es időpontra is vagyoneértékelést rendelt meg egy független értékbecslő irodától. Az általuk készített vélemények alapján jelentős értékvesztés elszámolása bizonyult szükségesnek a cégcsoport több entitásának eszközei között mindkét fordulónapra, így többek között a Társaság alapkezelésében álló Optimum Ventures Magántőkealapokra is. Ezáltal a jelen kiegészítő melléklet I. fejezetében, a kezelt alapok bemutatásánál jelentős eltérés mutatkozik a nettó eszközérték riportok szerinti kezelt vagyon, valamint a 2024.12.31-es időpontra készített éves beszámoló szerinti kezelt vagyon között.

A vállalatnak nincs jelentős közvetlen kitettsége Ukrajnával, Oroszországgal vagy Fehéroroszországgal szemben. Árbevétele jelenleg nincs, továbbá sem beszállítói és szolgáltató, sem pedig banki, illetve befektetői kapcsolata nincs az említett három országgal.

Ebben a szakaszban a vezetés felmérése alapján az Orosz-Ukrán konfliktusnak nincs hatása a Társaság működésére, negatív hatás nem állapítható meg.

Az Optima Befektetési Alapkezelő („Társaság”) képviselőjében eljáró vezérigazgató, Hegedüs István rögzíti, hogy figyelemmel arra, hogy a kinevezésére 2025.03.14. napján került sor, így kizárólag a korábbi ügyvezetés és jelenlegi szakmai vezetés közötti átfedés következtében bír tudomással a 2024. üzleti év üzleti és gazdasági folyamatairól, azonban a beszámoló elfogadása nem jelenti azt, hogy a Társaság beszámolójának valódiságáért, helytállóságáért, továbbá a Társaság 2024. üzleti évének a működéséért, valamint a 2024. üzleti évben történt gazdasági eseményekért, a Társaság 2024. évben végzett üzleti tevékenységért, azok valódiságáért és helytállóságáért felelősséget vállalna. A vezérigazgató kifejezetten kizárja a felelősségét a Társaság beszámolójában szereplő tételek, számviteli események, továbbá az azokat megalapozó gazdasági események, számviteli bizonylatok és egyéb releváns adatok, információk, tények valódiságáért és helytállóságáért.

Budapest, 2026. 01. 09.



Hegedüs István

vezérigazgató

Vállalkozás megnevezése:

Statisztikai számjel:

Cégjegyzék száma:

Fordulónap

OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zrt.

25948499-6630-114-01

01-10-049317

2024.12.31

CASH FLOW

e Ft

2024.01.01-2024.12.31

			2023	2024
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1-13)	+ -	- 107 458	- 147 293
1.a	Adózás előtti eredmény	+	93 303	17 718
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		- 1 102	- 60
2.	Elszámolt amortizáció	+	631	611
3.	Elszámolt értékvesztés és visszafrás, selejt	+ -	852	-
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+ -	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+ -	-	529
6.	Szállítói kötelezettség változása	+ -	- 3 063	339
7.	Egyéb kötelezettség változása	+ -	- 18 286	- 34 841
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+ -	4 018	- 4 245
9.	Vevőkövetelés változása	-	28 084	44 540
10.	Forgóeszközök változása	-	- 3 572	- 11 010
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-	75	721
12.	Fizetett, Fizetendő adó (nyereség után)	-	- 8 398	- 1 595
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	- 200 000	- 160 000
II.	Befektetési tev. származó pénzeszköz-változás (14-16)	+ -	-104	- 242
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-104	- 242
15.	Befektetett eszközök eladása	+	-	-
16.	H. lej. nyújtott kölcs. és elh. bankbetétek törleszt., megszűnt., bevált.	+ -	-	-
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-	-
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	-	-
III.	Pü-i műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-24)	+ -	-	-
19.	Részvénykibocsátás bevétele	+	-	-
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	-	-
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+	-	-
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	-	-
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-	-
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-	-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-	-
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök	-	-	-
IV.	Pénzeszközök változása (+I+-II-+III)	+ -	- 107 562	- 147 535
27.	Devizás pénzeszközök ártérkékelése +	+ -	1 102	60
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±I±II±III.+27. sor)	+ -	- 106 460	- 147 475

Budapest, 2026.01.09.

a vállalkozás vezetője (képviselője)