

Cégjegyzék száma: 01-10-142379

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a GLIA NOVA Zrt.

2024. december 31-i
Éves beszámolójához

I. Általános rész

1. A gazdasági társaság azonosító adatai

Cégjogi forma:	zártkörű részvénytársaság
Székhely:	1045 Budapest, Berlini utca 47-49.
Adószám:	32300426-2-41
Alapítás:	2023. május 15.
Főbb tevékenységi kör:	TEÁOR 64.20 Vagyonkezelés (holding)
Képviselő:	Bencsik Attila Kálmán

2. A társaságra vonatkozó átfogó információk

A társaság vagyonkezelés (holding) tevékenységgel foglalkozik.

3. A társaság számviteli politikája, alkalmazott értékelési eljárások

a) Számviteli alapelvek

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és módosításai szerint számviteli politikájában meghatározza a törvény végrehajtásának módszerét, eszközeit, továbbá a számviteli alapelveket, melyek az egyszerűsített éves beszámoló készítése során a „megbízható és valós összkép” kialakításához szükségesek.

b) Számviteli politika, értékelési eljárások

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szabályzásának megfelelően a Számviteli politikában rögzítettek szerint tesz eleget a számviteli beszámolási kötelezettségének.

A számviteli politika fő vonásai:

- a társaság éves beszámoló készítésre kötelezett
- a mérlegkészítés időpontja március 31.
- az Eredménykimutatás az összköltség eljárás módszerével készül, a költségek könyvelése az 5. számlaosztályban költség nemenként történik
- az éves beszámoló Mérlege „A” változatban készül
- jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a 500 eFt, kivéve, ha a mérleg sorokra 20%-nál magasabb összegű eltérést mutat, vagy meghaladja a tárgyévi adózás előtti, vagy mérlegfőösszeg 2%-át. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra
- a megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyölített hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik
- a terv szerinti értékcsökkenési leírás bruttó érték alapján, a lineáris leírás módszerével kerül megállapításra, elszámolására az év végén kerül sor.
- terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása az azt megalapozó *eseménnyel* egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik
- a tárgyi eszközök esetében maradványérték a jelentős, a várható használati idő függvényében kerül megállapításra
- a devizás tételek értékelése az MNB fordulónapi devizaárfolyamán történik
- a társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz
- követelések értékvesztése egyedi minősítés alapján, a mérleg fordulónapján fizetési határidőn túli és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem realizált követelések után kerül elszámolásra, ha a várható veszteség tartós és jelentős.

4. A társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása

a) Eszközök összetételének alakulása

Megnevezés	2023. december 31.		2024. december 31.	
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %
A. Befektetett eszközök	0	0%	2 416 326	97,99%
B. Forgó eszközök	5 004	100%	49 637	2,01%
C. Aktív időbeli elhatárolás	0	0,00%	0	0,00%
Összesen	5 004	100%	2 465 963	100%

A befektetett eszközök 100%-a befektetett pénzügyi eszköz.

b) Források összetételének alakulása

Megnevezés	2023. december 31.		2024. december 31.	
	eFt	Megoszlás %	eFt	Megoszlás %
D. Saját tőke	5 004	100%	2 419 953	98,13%
F/I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%
F/II. Rövid lejáratú kötelezettségek	0	0,00%	46 010	1,87%
G. Passzív időbeli elhatárolás	0	0,00%	0	0,00%
Összesen:	5 004	100%	2 465 963	100%

A társaság a 2024. évben törzstőke emelés hajtott végre új részvények zártkörű forgalomba hozatalával, melynek névértéke a saját tőkét növelte. A kibocsátáskori érték és a névérték különbözete a tőketartalékba került kimutatásra.

c) Saját tőke alakulása

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Mérleg sz. eredmény	Saját tőke
Nyitó 2024.01.01.	5 000	0	0	0	0	4	5 004
Növekedés	1 024 460	1 392 242	4				
Csökkenés							
Záró 2024.07.31	1 029 460	1 392 242	4	0	0	1 757	2 419 953

II. Specifikus rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- A befektetett eszközök között 2 380 246 eFt értékben került kimutatásra részesedés kapcsolt vállalkozásban.
- A forgóeszközök között 47 000 eFt értékben került kimutatásra adott kölcsön követelés, kamat követelés, egyéb követelés, valamint a társaság bankszámláján nyilvántartott pénzösszeg.
- A rövid lejáratú kötelezettségek között kimutatásra kerül 45 000 eFt kölcsön kötelezettség és annak kamata 804 eFt értékben.

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- Az anyagjellegű ráfordítások között kerültek kimutatásra 1 147 eFt értékben az igénybevett szolgáltatások költségei, valamint 211 eFt értékben az egyéb szolgáltatások költsége.
- Személyi jellegű ráfordítások nem kerültek kimutatásra.
- Az értékcsökkenés a 2024. évre 376 eFt.
- A pénzügy műveletek bevételei között kimutatásra kerül 786 eFt kamat bevétel, a ráfordítások között pedig 804 eFt kamat kiadás.

3. A társasági adó megállapítása

Adózás előtti eredmény -1 753 eFt

A társaság az év végi adófizetési kötelezettségét a társasági adó szabályai szerint állapítja meg.

Társasági adó 0 eFt

III. Tájékoztató rész

1. Foglalkoztatásra vonatkozó tájékoztató adatok

- A társaság átlagos statisztikai létszáma 2024. évben 0 fő.
- Tárgyévben bérköltség, valamint személyi jellegű egyéb kifizetés nem történt.

2. A társaság helyzetét befolyásoló egyéb információk

- A beszámolót aláíró ügyvezető neve, lakcíme:
Bencsik Attila Kálmán
2132 Göd, Erzsébet u. 8.
- Számviteli törvény 151. § (2) bekezdése szerint a számviteli feladatok irányításával megbízott természetes személy:
Fogd Mariann mérlegképes könyvelő
Regisztrációs száma: 202450
- A társaságnak adótartozásai és más köztartozásai nincsenek.
- A társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így a környezetvédelemmel kapcsolatban kötelezettségei nem állnak fenn

Kelt: Budapest, 2025.05.08.

Bencsik Attila Kálmán