

14718047-6630-114-01

Statisztikai számjel

01-10-046342

Cégjegyzékszám

Perion Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1055 Budapest, Honvéd u. 20.

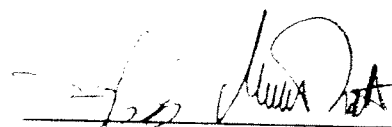
a vállalkozás címe

2014. december 31.

Éves beszámoló

"A" változat

Keltezés: Budapest, 2015. május 12.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)



« MOBILCONSULT »
KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS GAZDASÁGI TANÁCSADÓ KFT
ALAPÍTÁS ÉVE: 1991

1106, Budapest, Fehér út 10. White Office Irodaház 2. emelet 206. ajtó
Telefon/Fax: 215-2543; E-mail: mobilconsult@mobilconsult.hu
Cg.: 01-09-079760

Független könyvvizsgálói jelentés

A Perion Kockázati Tőkealap-Kezelő Zrt. részvényeseinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Perion Kockázati Tőkealap-Kezelő Zrt. mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 61.024 E Ft –, a mérleg szerinti eredmény 3.937 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokról, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelőségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért merlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelésének és a vezetés által készített számviteli becslések esszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó a Perion Kockázati Tőkealap-Kezelő Zrt. 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb kérdések

A közgyűlés elő terjesztett éves beszámolóról 2015. április 30-i dátummal könyvvizsgálói véleményt adtunk ki és a fordulónap utáni események hatásait ezen időpontig vizsgáltuk meg. Az éves beszámolót 2015. május 12-én megtartott közgyűlés határozata az osztalék fizetés mértékében megváltoztatta, a fizetendő osztalék 20.500 eFt, melynek hatására a mérleg szerinti eredmény 3.937 eFt-ra változott. A 2015. április 30-at követően bekövetkezett fordulónap utáni eseményekre vonatkozó eljárásaink a közgyűlés osztalékfizetésre vonatkozó döntésére korlátozódtak.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés


Elvégeztük a Perion Kockázati Tőkealap-Kezelő Zrt. mellékelt 2014. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért.

A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a Perion Kockázati Tőkealap-Kezelő Zrt. 2014. évi üzleti jelentése a Perion Kockázati Tőkealap-Kezelő Zrt. 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2015. május 12.


Nagy Judit


ügyvezető igazgató

Mobilconsult Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.

1106, Budapest, Fehér út 10.

White Office Irodaház 2. emelet 206. ajtó

MKVK eng. sz.: 001168


Nagy Judit

Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 007070

14718047-6630-114-01

Statistikai számjel

01-10-046342

2014 december 31.

Cégjegyzék szám

Perion Zrt.

MÉRLEG "A" változat

Eszközök (Aktívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök			986
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			202
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek			202
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbitése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK			784
11	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			784
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbitése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonylatban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

14718047-6630-114-01

Statisztikai számjel

01-10-046342

2014 december 31

Cégjegyzék szám

Perion Zrt.

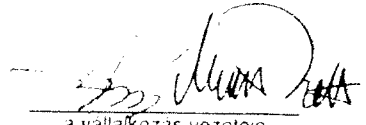
MERLEG "A" változat

Eszközök (Aktívák)

Adatok EFI-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	B. Forgóeszközök	8 999		59 226
28	I. KESZLETEK			
29	Anyagok			
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek			
33	Áruk			
34	Készletekre adott előlegek			
35	II. KÖVETELÉSEK			5 543
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			5 451
37	Követelések kapcsolattartó vállalkozással szemben			83
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések			9
41	Követelések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
44	Részesedés kapcsolattartó vállalkozásban			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek			
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	8 999		53 683
50	Pénztár, csekkék			
51	Bankbetétek	8 999		53 683
52	C. Aktív időbeli elhatárolások	31		812
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4		2
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	27		810
55	Halasztott ráfordítások			
56	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	9 030		61 024

Budapest, 2015. május 12.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

14718047-6630-114-01

Statistikai számjel

01-10-046342

2014. december 31.

Cégjegyzék szám

Perion Zrt.

MÉRLEG "A" változat

Források (passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	8 228		12 165
58	I. JEGYZETT TŐKE	12 000		12 000
59	<i>ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéke</i>			
60	II. JEGYZETT DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TÖKERTÁRALÉK	10 000		10 000
62	IV. EREDMÉNYTÁRALÉK	-11 233		-13 772
63	V. LEKÖTÖTT TÁRALÉK			
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TÁRALÉK			
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka (A.I.9.+A.II.17.+A.III.25.)			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-2 539		3 937
68	E. Céltartalékok			
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71	Egyéb céltartalék			
72	F. Kötelezettségek	385		31 794
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

14718047-6630-114-01

Statistikai számjel

01-10-046342

2014. december 31.

Cégjegyzék szám

Perion Zrt.

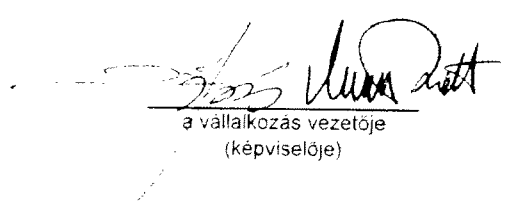
MÉRLEG "A" változat

Források (passzívák)

Adatok E Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	385		31 794
87	Rövid lejáratú kölesönök			
88	<i>ebből: az átváltoztatható kötvények</i>			
89	Rövid lejáratú hitelek	16		
90	Vevőktől kapott előlegek			
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	368		577
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			22 407
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1		8 810
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	417		17 065
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			16 652
100	Költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	417		413
101	Halasztott bevételek			
102	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	9 030		61 024

Budapest, 2015. május 12.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

14718047-6630-114-01

Statistikai számjel

01-10-046342

2014. december 31

Cégjegyzék szám

Perion Zrt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel- szám	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			98 332
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	98 332
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek			199
	<i>ebből: visszatart értékesítés</i>			
05.	Anyagköltség			91
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 306		22 575
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	492		1 904
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			23
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	2 798	0	24 593
10.	Béreköltség			35 570
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések			167
12.	Berjárulékok			10 166
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	0	45 903
VI.	Értécsökkenési leírás			565
VII.	Egyéb ráfordítások			3 335
	<i>ebből: értékvesztés</i>			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2 798	0	24 135

14718047-6630-114-01

Statisztikai számjel

01-10-046342

2014. december 31.

Cégjegyzék szám

Perion Zrt.

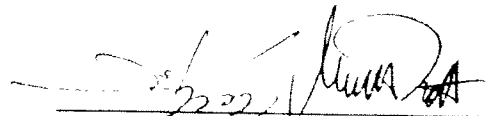
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással) "A" változat

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám a	Tétel megnevezése b	Előző év c	Előző évek korrekciója d	Tárgyév e
13	Kapott (járó) osztalék részesedés <i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			
14	Részesedések árfolyamnyeresége <i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége <i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	309		
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek <i>ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			544
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei <i>ebből: értékelési különbözet</i>			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	309	0	544
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése <i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások <i>ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	49		2
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai <i>ebből: értékelési különbözet</i>			2
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	49	0	4
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	260	0	540
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	-2 538	0	24 675
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-2 538	0	24 675
XII.	Adófizetési kötelezettség	1		238
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 539	0	24 437
22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			20 500
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-2 539	0	3 937

Budapest, 2015 május 12


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Perion Kockázati Tőkealap-kezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1055 Budapest, Honvéd utca 20.

Statisztikai számjel: 14718047-6630-114-01

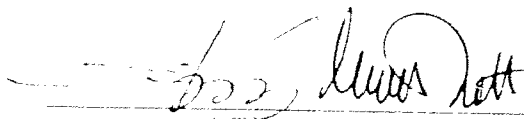
Cégjegyzékszám: 01-10-046342

Kiegészítő melléklet

a

2014. december 31-i éves beszámolóhoz

Kelt: Budapest, 2015. május 12.


A Társaság vezetője

1. Bevezetés

A 2014. évi beszámolóban a vállalkozó vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről és változásáról a tényleges körülményeknek megfelelő, valós képet kell mutatnia. Tartalmaznia kell minden eszközt, követelést, a saját tőkét, a céltartalékokat és minden kötelezettséget. Világosan láttatni kell az adott időszak bevételei és ráfordításai szembeállításával a működés eredményét. Szöveges értékeléssel és indoklással kiegészítve a vállalkozás teljes bemutatása a cél.

A Perion Zrt. beszámolója készítésekor és a könyvvizetés során a számviteli törvény alapelveit alkalmazta:

- vállalkozás folytatásának elve
- a teljesség elve
- a valóság elve
- a világosság elve
- a következetesség elve
- az összemérés elve
- az óvatosság elve
- a bruttó elszámolás elve
- az egyedi értékelés elve
- az időbeli elhatárolás elve
- a folytonosság elve
- a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve
- a lényegesség elve
- a költség-haszon összevetésének elve

2. A Perion Zrt. bemutatása

Alapítás időpontja 2009.03.13. A cég elnevezését 2014.02.13 -án Perion-Invest Zrt.-ről Perion Zrt-re módosították (cégbírói változásbejegyzés időpontja 2014.02.24.) . A cég jegyzett tőkéje 2014. december 31-én 12.000 eFt.

A Társaság tulajdonosa:

Venturio Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt (1055 Budapest, Honvéd u. 20). Az új tulajdonos 2014.10.02-án szerezte meg a társaság részvényeinek 100%-át.

A Társaság székhelye:

1055 Budapest, Honvéd u. 20.

A Társaság főtevékenysége: Alapkezelés (6630)

Képviselőre jogosultak: Müllner Zsolt igazgatósági tag
Vitán Gábor igazgatósági tag
Karvalits Ferenc igazgatósági tag

A Társaság 2013-ban kockázati tőkealap-kezelői tevékenység végzésére irányuló engedély kérelemmel fordult a PSZÁF-hoz, melyet 2014.03.04-én hozott határozatában a Felügyelet jóvá is hagyott. Ezt követően a Társaság főtevékenysége Alapkezelésre módosult.

A számviteli feladatok ellátását a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkező, az előírt feltételeknek megfelelő személy végzi.

A beszámoló elkészítésért felelős személy neve: Czibere Tamás; regisztrációs száma: 168272.

A Társaság könyvvizgálatra kötelezett.

A könyvvizsgáló adatai:

MOBILCONSULT Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.

Székhelye: 1106 Budapest, Fehér út 10. WhiteOffice II.em./206. , cégjegyzékszám: 01-09-079760

A könyvvizgálatért személyében felelős természetes személy:

Nagy Judit

Lakcím: 1165 Budapest, Vak Bottyán u. 25.

MKVK eng. szám: 007070

A 2014. évi beszámoló fordulónapja: 2014. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2015. február 28.

A társaság 'A' típusú éves beszámolót, ezen belül mérleget, 'A' típusú összköltség eljárással készült eredménykimutatást, Cash Flow kimutatást és kiegészítő mellékletet készít. A mérleg és eredménykimutatás tagolása megegyezik a Számviteli Törvényben előírttal. A könyveket forintban vezetjük.

A folytonosság elvén alapuló értékelési gyakorlatot folytatjuk. Az értékelés során figyelembe kell venni minden olyan értékvesztést, amely a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, és az adott évre vonatkozik.

Ellenőrzés/önellenőrzés nem tárt fel jelentős összegű hibákat.

A beszámoló megtekinthető a Társaság székhelyén. (1055 Budapest, Honvéd utca 20.)

Konzolidált beszámolót a WALLIS PORTFOLIÓ Korlátolt Felelősségű Társaság (Cg. 01-09-925865; Adószám: 14915464-2-41; székhely: 1055 Budapest, Honvéd utca 20.) készíti, mely beszámoló megtekinthető a WALLIS PORTFOLIÓ Kft. székhelyén.

3. A mérleg kifejtése

A mérlegfőösszeg 61.024 eFt.

	eFt	
	Előző év	Tárgyév
Mérlegfőösszeg	9 030	61 024

A befektetett eszközök értéke 986 eFt, amely 202 eFt szellemi termék és 784 eFt egyéb berendezések, felszerelések, járművek.

	eFt	
	Előző év	Tárgyév
Befektetett eszközök	0	986
Szellemi termékek	0	202
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	784

A **követelések** értéke 5.543 eFt, amely 5 451 eFt követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők), 83 eFt követelések kapcsolt vállalkozással szemben és 9 eFt egyéb követelések.

	eFt	
	Előző év	Tárgyév
Követelések	0	5 543
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	5 451
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	83
Egyéb követelések	0	9

A **pénzeszközök** értéke 53.683 eFt.

	eFt	
	Előző év	Tárgyév
Pénzeszközök	8 999	53 683

Aktív időbeli elhatárolás 812 eFt.

	eFt	
	Előző év	Tárgyév
Aktív időbeli elhatárolás	31	812

A társaság 12.165 eFt értékű **saját tőkéje** 12.000 eFt jegyzett tőkéből, 10.000 eFt tőketartalékból, -13.772 eFt eredménytartalékból és 3.937 eFt mérleg szerinti eredményből áll.

	eFt			
	Előző év	Növekedés	Csökkenés	Tárgyév
Saját tőke	8 228	6 476	2 539	12 165
Jegyzett tőke	12 000			12 000
Tőketartalék	10 000			10 000
Eredménytartalék	-11 233		2 539	-13 772
Mérleg szerinti eredmény	-2 539	6 476		3 937

Osztalékfizetés

	2013.12.31	2014.12.31
Adózás utáni eredmény	-2 539	24 437
Osztalékfizetésre igénybevevett eredmény tartalék	0	0
Jóváhagyott osztalék	0	20 500
Mérleg szerinti eredmény	-2 539	3 937

A Társaságnak nem merült fel céltartalék-képzési kötelezettsége sem a tárgyévben, sem az előzőévben.

A Társaság nem rendelkezik **hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségekkel**.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** értéke 31 794 eFt, amely 577 eFt szállítói kötelezettség, 22.407 eFt rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben és 8 810 eFt egyéb rövid lejáratú kötelezettség.

	eFt	
	Előző év	Tárgyév
Rövid lejáratú kötelezettségek	385	31 794
Rövid lejáratú hitelek	16	0
Szállítói kötelezettség	368	577
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	22 407
Egyéb lejáratú kötelezettségek	1	8 810

A **passzív időbeli elhatárolás** 17 065 eFt, amely 16 652 eFt összegben tárgyévben számlázott, de következő időszakot illető bevételeket tartalmaz, valamint 413 eFt értékben tárgyévre vonatkozó, a következő időszakban számlázott költségeket, ráfordításokat tartalmazza.

	eFt	
	Előző év	Tárgyév
Passzív időbeli elhatárolás	417	17 065

4. Az eredménykimutatás kifejtése

A társaság 3.937 eFt nyereséget realizált.

Az **értékesítés nettó árbevétele** 98.332 eFt, az **egyéb bevételek** értéke 199 eFt.

Az **anyagjellegű ráfordítások** értéke a következőket tartalmazza:

	eFt	
	Előző év	Tárgyév
Anyagjellegű ráfordítások	2 798	24 593
Anyagköltség	0	91
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 306	22 575
Egyéb szolgáltatások értéke	492	1 904
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	23

Az **igénybe vett szolgáltatásokon** belül a 2014-es üzleti év könyvvizsgálatának díja 450 eFt.

A **személyi jellegű ráfordítások** értéke a következőket tartalmazza:

	eFt	
	Előző év	Tárgyév
Személyi jellegű ráfordítások	0	45 903
Béreköltség	0	35 570
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	167
Bérfelrakások	0	10 166

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát, bérköltségét és az egyéb személyi jellegű kifizetéseket az alábbi táblázat tartalmazza:

Munkakör	Átlagos állományi létszám (fő)	Bérköltség (eFt)	Átlagos állományi létszám (fő)	Bérköltség (eFt)
	2013.12.31.	2013.12.31.	2014.12.31.	2014.12.31.
Szellemi foglalkozásúak	0	0	7	35 570
Fizikai foglalkozásúak	0	0	0	0
Összes foglalkoztatott	0	0	7	35 570

A Társaság az Igazgatóság elnökének havi 100 e Ft illetményt fizetett. A Társaság sem fizetési előleget, sem kölcsönt nem folyósított a tárgyévben a vezetés részére.

Az év végén a vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelőbizottság nem tartoznak a Társaságnak, korábbi tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

A tárgyévben elszámolt **értéksökkenési leírás** 565 eFt.

Az **egyéb ráfordítások** értéke 3.335 eFt.

A **penzügyi műveletek bevételein** 544 eFt szerepel, amely teljes egészében egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételekből áll.

	eFt	
	Előző év	Tárgyév
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	309	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	544

Pénzügyi műveletek ráfordításai 4 eFt, amely fizetendő kamatból és pénzügyi műveletek egyéb ráfordításából áll.

Rendkívüli bevételek ill. rendkívüli ráfordítások a tárgyévben nem voltak.

A társaságnak 238 eFt társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett.

Adózás előtti eredmény	24 675 eFt
Társasági adó	238 eFt

A társaság kutatási és kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végzett.

Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzés nem történt, nem rendelkezik a Társaság ilyen eszközökkel, veszélyes hulladék nem keletkezett.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettség nincs.

5. A cég elemzése mutatókkal

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

Mutató megnevezése	Számítás	Tárgy időszak	
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u>	59 226	0,9705
	Összes eszköz	61 064	
Tőkeellátottság	<u>Saját tőke</u>	12 165	0,1993
	Összes eszköz	61 064	
Rövidtávú likviditás	<u>Forgóeszközök</u>	59 226	1,8628
	Rövid lej. köt.	31 794	
Likviditási gyorsráta	<u>Pénzeszközök</u>	53 683	1,6885
	Rövid lej. köt.	31 794	

1. sz. melléklet

**Immateriális javak, tárgyi eszközök állományának, értékesítésének alakulása
(e Ft)**

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2014. január 1.	Tárgyévi		Záró bruttó érték 2014. december 31.
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jogok	0	278	0	278
Szellemi termékek	0	218	0	218
Egyéb berendezések	0	1055	0	1055
ÖSSZESEN	0	1551	0	1551

Megnevezés	Nyitó halmozott értékesítés 2014. január 1.	Növekedés	Csökkenés	Záró halmozott értékesítés 2014. december 31.
Vagyoni értékű jogok	0	278	0	278
Szellemi termékek	0	16	0	16
Egyéb berendezések	0	271	0	271
ÖSSZESEN	0	565	0	565

Megnevezés	Tervszerinti értékesítési leírás	Tárgyévi leírás lineárisan	Terven felüli értékesítés	Visszaírt értékesítés
Vagyoni értékű jogok	0	278	0	0
Szellemi termékek	0	16	0	0
Egyéb berendezések	0	271	0	0
ÖSSZESEN	0	565	0	0

Nettó érték (e Ft-ban)

Megnevezés	Nettó érték 2014. január 01.	Nettó érték 2014. december 31.
Vagyoni értékű jogok	0	0
Szellemi termékek	0	202
Egyéb berendezések	0	784
ÖSSZESEN	0	986

A befejezetlen beruházások értéke 2014.12.31-én 0 eFt volt.

2. sz. melléklet

Perion Zrt.

CASH FLOW-Kimutatás

Adatok E

Ft-ban

Ssz.	Tétel megnevezése	Előző év	Előző évek korrekciója	Tárgyév
a	b	c		e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1.-13. sorok)	-2 382		46 235
1.	Adózás előtti eredmény ±	-2 538		24 675
2.	Elszámolt amortizáció +	0		565
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0		0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0		0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0		0
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	68		209
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	16		31 200
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	100		16 648
9.	Vevőkövetelés változása ±	0		-5 451
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	0		-92
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-27		-781
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1		-238
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0		-20 500
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash flow, 14.- 16. sorok)	0		-1 551
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	0		-1 551
15.	Befektetett eszközök eladása +	0		0
16.	Kapott osztalék részesedés +	0		0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (Finanszírozási cash flow, 17.-27. sorok)	0		0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0		0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0		0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztés, megszüntetése, beváltása +	0		0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0		0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0		0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0		0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0		0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0		0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0		0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0		0
IV.	Pénzeszközök változása (± I.± II.± III.sorok) ±	-2 382		44 684