

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Fund-AX Tőkealap-kezelő Zrt. részvényesének

Vélemény

Elvégeztük a Fund-AX Tőkealap-kezelő Zrt. („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 6.716 E Ft, a tárgyévi eredmény -3.900 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Fund-AX Tőkealap-kezelő Zrt. 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-

e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelőségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Fund-AX Tőkealap-kezelő Zrt. 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Fund-AX Tőkealap-kezelő Zrt. 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023. március 27.



Páli Gábor László
Kódex-Kontroll Kft.
1112 Budapest, Oltvány u. 51.
Reg. szám: 000884



Páli Gábor László
Kamarai tag könyvvizsgáló
Reg. szám: 004023

2	7	1	8	3	8	3	0	-	6	6	3	0	-	1	1	4	-	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

0	1	-	1	0	-	1	4	1	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás neve: **Fund-AX Tőkealap-kezelő ZRt.**

Címe: 1039 Budapest Barátpatak u. 2/B B.ép. 1.em. 5.a.

Telefonszáma: _____

2022. 01. 01. - 2022. 12. 31.

ÉVES BESZÁMOLÓ

Keltezés: 2023. 03. 27.

P. H.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 7 1 8 3 8 3 0 - 6 6 3 0 - 1 1 4 - 0 1

Statistikai számjele

0 1 - 1 0 - 1 4 1 4 5 7

Cégjegyzék száma

1 1

Fund-AX Tőkealap-kezelő ZRt.

MÉRLEG "A" változat

2022. 01. 01. - 2022. 12. 31.

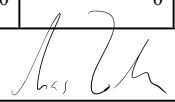
Időszak

Ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1 988	0	5 079
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	1 988	0	4 750
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 988	0	4 741
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	0	0	9
06.	Szellemi termékek	0	0	0
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	0	0	329
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	329
14.	Tenyészállatok	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	Tartós adott kölcs. jelentős tul.rész.visz. álló váll.-ban	0	0	0
23.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0	0	0

Keltezés: 2023. 03. 27.

P. H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 7 1 8 3 8 3 0 - 6 6 3 0 - 1 1 4 - 0 1

Statistikai számjеле

0 1 - 1 0 - 1 4 1 4 5 7

Cégjegyzék száma

1 2

Fund-AX Tőkealap-kezelő ZRt.

MÉRLEG "A" változat

2022. 01. 01. - 2022. 12. 31.

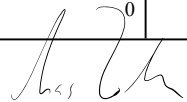
Időszak

Ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése	0	0	0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	7 903	0	1 637
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
31.	Anyagok	0	0	0
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	Késztermékek	0	0	0
35.	Áruk	0	0	0
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	0	0	408
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	408
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	Követelések jelentős tul. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0
41.	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
42.	Váltókövetelések	0	0	0
43.	Egyéb követelések	0	0	0
44.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0

Keltezés: 2023. 03. 27.

P. H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 7 1 8 3 8 3 0 - 6 6 3 0 - 1 1 4 - 0 1

Statistikai számjеле

0 1 - 1 0 - 1 4 1 4 5 7

Cégjegyzék száma

1 3

Fund-AX Tőkealap-kezelő ZRt.

MÉRLEG "A" változat

2022. 01. 01. - 2022. 12. 31.

Időszak

Ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
49.	Egyéb részesedés	0	0	0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (53.-54. sorok)	7 903	0	1 229
54.	Pénztár, csekkek	0	0	0
55.	Bankbetétek	7 903	0	1 229
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	0	0	0
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	9 891	0	6 716

Keltezés: 2023. 03. 27.

P. H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 7 1 8 3 8 3 0 - 6 6 3 0 - 1 1 4 - 0 1

Statistikai számjele

0 1 - 1 0 - 1 4 1 4 5 7

Cégjegyzék száma

1 4

Fund-AX Tőkealap-kezelő ZRt.

2022. 01. 01. - 2022. 12. 31.

MÉRLEG "A" változat

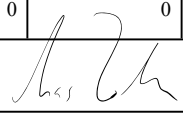
Időszak

Ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	9 210	0	5 310
62.	I. JEGYZETT TŐKE	5 000	0	5 000
63.	62. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TÖKETARTALÉK	5 000	0	5 000
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 988	0	-5 531
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 988	0	4 741
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70. sor)	0	0	0
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-790	0	-3 900
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0	0	0
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	Egyéb céltartalékok	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	381	0	406
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	0	0	0
79.	Hátrasorolt köt. jel. tul. visz.-ban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
80.	Hátrasorolt köt. e. rész.-i visz.-ban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0

Keltetés: 2023. 03. 27.

P. H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 7 1 8 3 8 3 0 - 6 6 3 0 - 1 1 4 - 0 1

Statistikai számjele

0 1 - 1 0 - 1 4 1 4 5 7

Cégjegyzék száma

1 5

Fund-AX Tőkealap-kezelő ZRt.

MÉRLEG "A" változat

2022. 01. 01. - 2022. 12. 31.


Időszak

Ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
85.	Tartozások kötvénykibocsátásából	0	0	0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	Tartós köt. jel. tul. részes. visz.-ban lévő váll. szemben	0	0	0
90.	Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)	381	0	406
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	93. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	381	0	127
98.	Váltótartozások	0	0	0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	0	0	0
100.	Rövid lej. köt. jelentős tul. visz. lévő váll.-sal szemben	0	0	0
101.	Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	279
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	300	0	1 000
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	Költségek. ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	300	0	1 000
108.	Halasztott bevételek	0	0	0

Keltezés: 2023. 03. 27.

P. H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 7 1 8 3 8 3 0 - 6 6 3 0 - 1 1 4 - 0 1

Statistikai számjеле

0 1 - 1 0 - 1 4 1 4 5 7

Cégjegyzék száma

1 6

Fund-AX Tőkealap-kezelő ZRt.

MÉRLEG "A" változat

2022. 01. 01. - 2022. 12. 31.

Időszak

Ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e

109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	9 891	0	6 716
------	--	-------	---	-------

Keltezés: 2023. 03. 27.

P. H.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2	7	1	8	3	8	3	0	-	6	6	3	0	-	1	1	4	-	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

0	1	-	1	0	-	1	4	1	4	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás neve: **Fund-AX Tőkealap-kezelő ZRt.**

Címe: 1039 Budapest Barátpatak u. 2/B B.ép. 1.em. 5.a.

Telefonszáma: _____

2022. 01. 01. - 2022. 12. 31.

ÉVES BESZÁMOLÓ

Keltezés: 2023. 03. 27.

P. H.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 7 1 8 3 8 3 0 - 6 6 3 0 - 1 1 4 - 0 1

Statistikai számjele

0 1 - 1 0 - 1 4 1 4 5 7

Cégjegyzék száma

3 1

Fund-AX Tőkealap-kezelő ZRt.

2022. 01. 01. - 2022. 12. 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)

Időszak

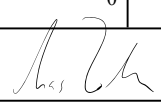
Ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	5 505
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	0	5 505
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	0	0
	III. sorból: visszaírt értékesítés	0	0	0
05.	Anyagköltség	0	0	8
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	776	0	3 032
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	12	0	109
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	2 597
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	788	0	5 746
10.	Béreköltség	0	0	1 930
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0
12.	Bérfelrakások	0	0	251
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0	0	2 181
VI.	Értékcsökkenési leírás	0	0	1 414
VII.	Egyéb ráfordítások	0	0	59
	VII. sorból: értékesítés	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-788	0	-3 895

13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
-----	--------------------------------------	---	---	---

Keltetés: 2023. 03. 27.

P. H.


 a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 7 1 8 3 8 3 0 - 6 6 3 0 - 1 1 4 - 0 1

Statistikai számjele

0 1 - 1 0 - 1 4 1 4 5 7

Cégjegyzék száma

3 2

Fund-AX Tőkealap-kezelő ZRt.

2022. 01. 01. - 2022. 12. 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)


Időszak

Ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Bef. pénzügyi eszk.-ből származó bevételek, árf.nyereségek	0	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0	0	0
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Bef. pénzügyi eszk.-ből szárm. ráfordítások, árf. vesz.-ek	0	0	0
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3	0	0
	22. sorból: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	3	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-3	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	-791	0	-3 895
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	5
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	-791	0	-3 900

Keltetés: 2023. 03. 27.

P. H.


 a vállalkozás vezetője
(képviselője)


A vállalkozás neve: Fund-AX Tőkealap-kezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Címe: 1039 Budapest, Barátpatak utca 2/B B Épület, 1 emelet, 5 ajtó
Adószáma: 27183830-1-41
Cégjegyzékszám: 01-10-141457

ÉVES BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Fund-AX Tőkealap-kezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2022. évi beszámolójához.

Keltezés: 2023. 03. 27.

P. H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság megnevezése és székhelye

A társaság neve:	Fund-AX Tőkealap-kezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A társaság rövidített neve:	Fund-AX Zrt.
Az alapítás időpontja:	2021. 06.18.
Adószám:	27183830-1-41
Cégjegyzékszám:	01-10-141457

2. A társaság működési formája

Zártkörűen működő részvénytársaság

3. A társaság rövid bemutatása

A társaság befektetési alapkezelést kíván végez, amelyhez 2022.02.01-i hatállyal kapta meg az MNB engedélyét, a H-EN-III-16/2022. számú határozattal.

A Társaság az MNB engedélye alapján az alternatív befektetési alapkezelőként a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény (Kbftv.) 7. § (1)-(2) bekezdéseiben meghatározott alábbi kollektív portfóliókezelési tevékenységeket végezheti:

- befektetéskezelés (a befektetési politika végrehajtásával kapcsolatos befektetési, stratégiai és eszközallokációs döntések meghozatala és végrehajtása) /7. § (1) bekezdés a) pont/;
- kockázatkezelés /7. § (1) bekezdés b) pont/;
- adminisztratív feladatok /7. § (2) bekezdés a) pont/
 - aa) könyvviteli és jogi feladatok ellátása;
 - ab) információszolgáltatás befektetők részére;
 - ac) eszközök értékelése, árazása, adóügyek intézése;
 - ad) jogszerű magatartás ellenőrzése;
 - ae) a befektetőkkel kapcsolatos nyilvántartások vezetése;
 - af) hozamfizetés;
 - ah) a megkötött ügyletek teljesítése, a bizonylatok megküldését is ideértve;
 - ai) nyilvántartások vezetése;
- az alternatív befektetési alap eszközeihez kapcsolódó tevékenységek: az alternatív befektetési alapkezelő bizalmi feladatainak ellátásához szükséges szolgáltatások, a létesítmények kezelése, az ingatlankezelői tevékenységek, a vállalkozások számára a tőkeszerkezettel, ipari stratégiával és ezekhez kapcsolódó ügyekkel kapcsolatos tanácsadás, az összeolvadásokkal és vállalkozások megvásárlásával kapcsolatos tanácsadás és szolgáltatások, valamint az alternatív befektetési alap és mindazon vállalatok és egyéb eszközök kezeléséhez kapcsolódó szolgáltatások, amelyekben az adott alternatív befektetési alap befektetéssel rendelkezik /7. § (2) bekezdés c) pont/.

A Társaság kockázati tőkealapot és magántőkealapot kezelhet. A Társaság alapkezelési tényleges tevékenységét 2022.április 06-án kezdte meg.

4. A kibocsátott részvények darabszáma, értéke

Darabszám	Névérték	Részvényfajta	Pénznem
50 db	100 000,00	Törzsrészvény	HUF

5. Tőkealapkezelő által kezelt alapok:

Részalap neve:	<u>FINNOVA I. Magántőke-részalap</u>
Székhely:	1039 BUDAPEST BARÁTPATAK UTCA 2 B.ép. 1.em. 5.ajtó
MNB nyilvántartási alszáma:	6122-205-1
Saját tőke összege:	48 732 000 Ft
Jegyzett tőke összege:	50 000 000 Ft
Alapjegyek száma	500 db
Egy alapjegyre jutó NEÉ 2022.12.31-én	97.464,5980 Ft
Legutolsó üzleti év adózott eredménye:	-1 268 000 Ft

Részalap neve:	<u>FINNOVA II. Magántőke-részalap</u>
Székhely:	1039 BUDAPEST BARÁTPATAK UTCA 2 B.ép. 1.em. 5.ajtó
MNB nyilvántartási alszáma:	6122-205-2
Saját tőke összege:	48 869 000 Ft
Jegyzett tőke összege:	50 000 000 Ft
Alapjegyek száma	500 db
Egy alapjegyre jutó NEÉ 2022.12.31-én	97.737,0040 Ft
Legutolsó üzleti év adózott eredménye:	-1 131 000 Ft

Részalap Neve:	<u>FINNOVA III. Magántőke-részalap</u>
Székhely:	1039 BUDAPEST BARÁTPATAK UTCA 2 B.ép. 1.em. 5.ajtó
MNB nyilvántartási alszáma:	6122-205-3
Saját tőke összege:	48 732 000 Ft
Jegyzett tőke összege:	50 000 000 Ft
Alapjegyek száma	500 db
Egy alapjegyre jutó NEÉ 2022.12.31-én	97.464,5980 Ft
Legutolsó üzleti év adózott eredménye:	-1 268 000 Ft

neve:	<u>FINNOVA IV. Magántőke-részalap</u>
Székhely:	1039 BUDAPEST BARÁTPATAK UTCA 2 B.ép. 1.em. 5.ajtó
MNB nyilvántartási alszáma:	6122-205-4
Saját tőke összege:	48 869 000 Ft
Jegyzett tőke összege:	50 000 000 Ft
Alapjegyek száma:	500 db
Egy alapjegyre jutó NEÉ 2022.12.31-én	97.737,0040
Legutolsó üzleti év adózott eredménye:	-1 131 000 Ft

neve:	<u>FINNOVA V. Magántőke-részalap</u>
Székhely:	1039 BUDAPEST BARÁTPATAK UTCA 2 B.ép. 1.em. 5.ajtó
MNB nyilvántartási alszáma:	6122-205-5
Saját tőke összege:	48 732 000 Ft
Jegyzett tőke összege:	50 000 000 Ft
Alapjegyzék száma:	500 db
Egy alapjegyre jó NEÉ 2022.12.31-én	97.464,5980 Ft
Legutolsó üzleti év adózott eredménye:	-1 268 000 Ft

A FINNOVA I. Magántőke-részalpból, a FINNOVA II. Magántőke-részalpból, a FINNOVA III. Magántőke-részalpból, a FINNOVA IV. Magántőke-részalpból, valamint a FINNOVA V. Magántőke-részalpból álló **FINNOVA Magántőkealap** a Felügyelet (MNB, Magyar Nemzeti Bank) 2022. december 02-én kelt, H-KE-III-755/2022. számú határozatával, 6122-205 lajstrom szám alatt vette nyilvántartásba.

6. A Társaságban többségi befolyással, minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tag neve, székhelye, szavazatainak aránya

Tulajdonos neve	Tulajdonos székhelye	Tulajdonosi arány
Axelberg Pénzügyi Zrt.	1039 Budapest, Barátpatak utca 2/B. B. ép. 1. em. 5.	100 %

7. A számviteli politika

A beszámoló összeállításában a 2000. évi C. törvény a számvitelről, a 327/2009. (XII.29.) Korm. rendelet az egyes pénz-és tőkepiaci szolgáltatásokat is végző egyéb vállalkozások éves beszámolóképzési és könyvvezetési kötelezettségéről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgálnak. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számviteli politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvvezetés magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

7.1. A beszámoló összeállításának módja és időpontja

A Társaság pénzügyi éve:	2022. 01. 01. - 2022. 12. 31.
A mérleg fordulónapja:	2022. 12. 31.
A mérlegkészítés napja:	2023. 02. 28.

A beszámoló összeállítása az éves zárlatra épül. Az éves zárlat keretében kerül sor a tárgyidőszak gazdasági eseményeinek teljessé tételére, ellenőrzésére és összesítésére, valamint elvégzésre kerülnek a mérleg fordulónapja, és a mérlegkészítés napja között végbement gazdasági események következményeiből, illetve a piaci körülmények változásából eredően szükséges korrekciós könyvelési feladatok is.

7.2. A beszámoló elkészítésénél alkalmazott szabályrendszer

A Társaság a beszámoló készítésénél a hatályos magyar számviteli törvény (2000. évi C. törvény) szerinti szabályokat alkalmazza.

7.3. A könyvvezetés módja

Kettős könyvvitel

A költségek elszámolása az 5-ös számlaosztályban történik.

7.4. A mérleg és eredménykimutatás választott formája

A beszámoló típusa:	Éves beszámoló
Mérleg tagolása:	Sztv. szerinti
Mérleg változat:	A
Eredménykimutatás tagolása:	Összköltség eljárással
Előző üzleti év adatai:	Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.
Pénzegység:	ezer

7.5. A számviteli rendért felelős személy

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy neve:	Lauer József
Nyilvántartási száma:	174481

7.6. Könyvvizsgálati kötelezettség

A beszámolóra vonatkozóan a bejegyzett könyvvizsgáló független könyvvizsgálói jelentést adott ki.

Könyvvizsgáló neve:	Páli Gábor
Címe:	1112 Budapest, Oltvány utca 51.
Kamarai tagsági díja/nyilvántartási szám:	004023

2000. évi C törvény 155.§ szerint a Társaságnál kötelező a könyvvizsgálat.

A magyar és a nemzetközi számviteli törvény előírásai és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elvek szerint elkészített éves beszámoló könyvvizsgálatának és arról könyvvizsgálói jelentés elkészítésének díja 1.000.000 Ft+ÁFA.

7.7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adataival.

7.8. A Társaságnál alkalmazott szabályzatok

Számviteli politika
Pénzkezelési szabályzat
Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata
Eszközök és források értékelési szabályzata
Adatmentési és archiválási szabályzat
Nyilvántartások vezetésére vonatkozó szabályzat
Számlarend és Számlatükör
Kockázatkezelési szabályzat
Összeférhetlenségi politika
Információbiztonsági szabályzatok
Üzletmenet folytonossági, és Informatikai katasztrófa helyreállítási szabályzat
Működési Szabályzat
Belső ellenőri szabályzat

8. Az alkalmazott értékelési eljárások

Ellenőrzésre vonatkozó döntések

Lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámolókat adatait, felhasználók döntéseit.

A vállalkozás a számviteli elszámolás szempontjából jelentősnek tekinti az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt olyan hibákat, amelyek az egyes évek vonatkozásában a már közzétett beszámoló adatait jelentősen megváltoztatják.

Jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, 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 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

Nem jelentős összegű hiba

ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba szerinti értékhatárt.

Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

- a.) 100 millió forint bekerülési érték összeget meghaladó egyedi felújítási, beruházási munka, egyedi beszerzési értékű gép, műszer beruházás
- b.) nem várt piaci lépés
- c.) 50 millió forintot meghaladó káresemény

Immateriális javak

A Társaság nem aktiválja az alapítás-átszervezés költségeit, azokat az adott évi eredmény terhére a költségek között számolja el.

A Társaság a szellemi termékek aktivált értékét 2 év alatt lineárisan írja le.

Tárgyi eszközök

A Társaság a tárgyi eszközök bruttó értékét beszerzési áron tartja nyilván.

Az egyedileg 200.000 Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatba vételkor (aktiváláskor) egy összegben terv szerinti értékcsökkenésként elszámolja.

Készletek

A Társaság a vásárolt anyagokról és árukról év közben folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet.

Értékvesztés képzés

A Társaság készlet értékvesztést tárgyéven nem számolt el.

A vevő, az adós egyedi minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést számol el a Társaság.

Céltartalék képzés

A Társaság az alábbi esetekben képez céltartalékot jövőbeni kötelezettségeire:

- peres ügyekre, amennyiben a kötelezettség fizetése valószínű

Deviza-valuta, külföldi pénznemben fennálló követelés-kötelezettség elszámolási rendje

A Társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően minden devizában, valutában fennálló követelések, kötelezettségek év végi átértékelését elvégzi.

Eszközök és források értékelése

A Társaság a devizában, valutában nyilvántartott eszköz és források forintra történő átszámítása során a választott bank deviza középárfolyamát használja. A Társaság nem alkalmazza az eszközök és kötelezettségek valós értéken történő értékelését, valamint az eszközök piaci értéken történő értékelését értékhelyesbítés elszámolásával.

Nem mutatunk ki olyan eredményt, illetve árbevételt, amelynek pénzügyi realizálása bizonytalan. A tárgyévi eredmény meghatározása során az értékvesztés elszámolásával, a céltartalék képzésével figyelembe vettük az előrelátható kockázatot és feltételezhető veszteséget akkor is, ha az az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté. Az értékcsökkenéseket, az értékvesztéseket és a céltartalékokat teljeskörűen elszámoltuk.

SPECIFIKUS RÉSZ

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A beszámoló az előző évihez képest nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatot.

1. Befektetett eszközök

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök elszámolt terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

1.1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományának, valamint az értékcsökkenésének alakulása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növekedés	Átsorolásból csökkenés	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	1 988	3 746		0	0	5 734
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 988	3 708		0	0	5 734
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	38		0	0	38
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	0	758	0	0	0	758
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	758	0	0	0	758
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0

Az immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulása 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növekedés	Átsorolásból csökkenés	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	984	0	0	0	984
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	955	0	0	0	955
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	29	0	0	0	29
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	0	429	0	0	0	429
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	429	0	0	0	429
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0

2. Forgóeszközök

A forgóeszközök könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

2.1. Követelések

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	0	408	0	408
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	408	0	408
<i>311 - Belföldi követelések (forint)</i>	<i>0</i>	<i>408</i>	<i>0</i>	<i>408</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0

3. Pénzeszközök

A pénzeszközök könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
IV. PÉNZESZKÖZÖK (53.-54. sorok)	7 903	0	6 674	1 229

Pénztár, csekkek	0	0	0	0
Bankbetétek	7 903	0	6 674	1 229

4. Saját tőke alakulása, szerkezete

A saját tőke könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	9 210	0	3 900	5 310
I. JEGYZETT TŐKE	5 000	0	0	5 000
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	5 000	0	0	5 000
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 988	0	3 543	-5 531
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 988	2 753	0	4 741
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70. sor)	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-790	0	3 110	-3 900

5. Kötelezettségek

A kötelezettségek könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

5.1. Rövid lejáratú kötelezettségek

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)	381	25	0	406
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	381	0	254	127
<i>4541 - Belföldi szállítói tartozások Ft-ban</i>	<i>381</i>	<i>0</i>	<i>254</i>	<i>127</i>
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	279	0	279
<i>4611 - Társasági adó elszámolása</i>	<i>0</i>	<i>5</i>	<i>0</i>	<i>5</i>
<i>46211 - Munkavállalói (munkáltatói) SZJA</i>	<i>0</i>	<i>29</i>	<i>0</i>	<i>29</i>
<i>4691 - Helyi iparüzési adó elsz.szla</i>	<i>0</i>	<i>58</i>	<i>0</i>	<i>58</i>
<i>471 - Jövedelemelszámolási számla</i>	<i>0</i>	<i>114</i>	<i>0</i>	<i>114</i>

4733 - Társadalombiztosításó járulék	0	12	0	12
4736 - Szociális hozzájárulás adó	0	25	0	25
4762 - Letiltás	0	36	0	36

6. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	300	1 000	300	1 000
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	300	1 000	300	1 000
Halasztott bevételek	0	0	0	0

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A beszámoló az előző évihez képest nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatot.

1. Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevételének könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	5 505	0	5 505

2. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	787	4 959	0	5 746

3. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0	2 181	0	2 181

4. Értécsökkenési leírás

Az értécsökkenési leírás könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Értécsökkenési leírás	0	1 414	0	1 414

5. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb ráfordítások	0	59	0	59

6. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításainak könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3	0	3	0

7. Adózott eredmény

Az adózott eredmény könyv szerinti értéke 2021. és 2022. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	-790	0	3 110	-3 900

8. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége, személyi jellegű egyéb kifizetései

Létszám: 2 fő
Bérköltség: 1 930 eFt

Személyi jellegű egyéb kifizetések:	0 eFt
Bérfelrakások:	251 eFt
Átlagos statisztikai állományi létszám:	2 fő

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. A vezető tisztségviselőre vonatkozó adatok

Név	Lakcím	Beosztás
Masa Zoltán	ES 35640 Corralejo C Puipana 3. 6. ép. 1.	vezérigazgató

2. Választott tisztségviselők juttatásai

A vezérigazgató 130 eFt havi bérben részesült, felé való kötelezettség a fordulónapon: 74 eFt.

A társaságnál felügyelő bizottság működik, tagjai a 2022. üzleti évben tiszteletdíjban nem részesültek, velük szemben követelés, vagy kötelezettség nem áll fenn a mérlegkészítéskor sem.

3. Felügyelőbizottság

A társaságnál felügyelő bizottság működik.

Név	Cím	Jogviszony kezdete
Dr. Kárpáti József	6000 Kecskemét, Márai Sándor utca 11.	2021. 06. 18.
Bernáth Zsófia Krisztina	2000 Szentendre, Szamóca utca 2.	2021. 06. 18.
Makai László (an: Sasvári Judit)	1196 Budapest, Jókai utca 105.	2021. 06. 18.

4. Kapott támogatások bemutatása

A Társaság támogatást igénybe vett.

A támogatás(ok) célja, összege, forrása

5. A társaság kapcsolt vállalkozásnak adatai

Név	Cím	Jegyzett tőke	Tulajdonosi hányad
Axelberg Pénzügyi Zrt.	1039 Budapest, Barátpatak utca 2/B. B. ép. 1. em. 5.	50 000 000 Ft	100 %

Az Axelberg Pénzügyi Zrt. a társaság 100 %-os alapító tulajdonosa.

6. A mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettségek

A tárgyévben a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség nem volt.

A veszélyes hulladékok mennyiségi és érték adatai a következők:

7. Környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök adatai

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

8. Mérleg fordulónap utáni események

A beszámoló fordulónapját követően nem következett be olyan esemény, amely jelentősen befolyásolná Társaságunk 2022. december 31-i fordulónapi éves beszámolóját.

9. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását jellemző mutatószámok

Vagyonszerkezet-mutatók

A tétel megnevezése	Tárgyév
Legfontosabb eszközcsoportok aránymutatója	0,32 %
Forgóeszközök mobilitási aránymutatója	1,00 %

Forrásszerkezet-mutatók

A tétel megnevezése	Tárgyév
Idegen és saját tőke aránya(tőkefeszültség mutató)	0,06 %
Eladósodási fok	0,06 %
Esedékességi aránymutató	1,00 %
Tőke önfinanszírozás	-1,78 %

Pénzügyi egyensúly mutatók

A tétel megnevezése	Tárgyév
Működésbiztonsági aránymutató	16,89 %
Készpénz likviditási ráta	3,91 %
Likviditási gyorsráta	5,20 %
Likviditási ráta	5,20 %

Jövedelmezőségi mutatók

A tétel megnevezése	Tárgyév
Árbevétel arányos jövedelmezőség	-0,24 %
Tőkearányos jövedelmezőség	-0,24 %
Eszközarányos jövedelmezőség	-0,19 %

MELLÉKLET

Cash-Flow

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	1. a Adózás előtti eredmény + -	-790	- 3 900
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
	1. b Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
01.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	-790	-3 900
02.	Elszámolt amortizáció +	0	1 413
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás + -	0	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	0	0
06.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	+381	-257
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	0	+279
08.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	+300	+700
09.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	0	-408
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélküli) változása - +	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	0	0
12.	Fizetett adó (nyereség után) +	0	5
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	-109	-2 168
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-1 988	-4 506
15.	Befektetett eszközök eladása	0	
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönük és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönük és elhelyezett bankbetétek	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
II.	Befektetési cash flow (14.-18. sorok)	-1 988	- 4 506
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	10 000	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19.-26. sorok)	10 000	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. +II. +III. sorok)	0	-6674
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	0	0
V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (IV.+ 27. sorok)	7 903	- 6 674