

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Fund-AX Tőkealap-kezelő Zrt. részvényesének

Vélemény

Elvégeztük a Fund-AX Tőkealap-kezelő Zrt. („a Társaság”) 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 9.808 E Ft, a tárgyévi eredmény 540 E Ft (nyereség) -, 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 2023. 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. 2023. 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 felelősségünk 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. 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Fund-AX Tőkealap-kezelő Zrt. 2023. 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 felelőssége 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 könyvvizsgálataért való felelőssége

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 eredőé, 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, minősíteniük 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, 2024. április 05.

Páli Gábor László

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



Páli Gábor László

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: _____

2023. 01. 01. - 2023. 12. 31.

ÉVES BESZÁMOLÓ

Keltezés: 2024. 04. 05.

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

Céggjegyzék száma

1 1

Fund-AX Tőkealap-kezelő ZRt.

MÉRLEG "A" változat

2023. 01. 01. - 2023. 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)	5 079	0	3 770
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	4 750	0	3 602
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	4 741	0	3 602
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	9	0	0
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)	329	0	168
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	329	0	168
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 kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt 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: 2024. 04. 05.

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

Céggjegyzék száma

1 2

Fund-AX Tőkealap-kezelő ZRt.

MÉRLEG "A" változat

2023. 01. 01. - 2023. 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 értékhelyesbítése	0	0	0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	1 637	0	6 024
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)	408	0	5 180
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	408	0	5 180
39.	Követelések kapcsoló 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 kapcsoló vállalkozásban	0	0	0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0

Keltezés: 2024. 04. 05.

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

Céggjegyzék száma

1 3

Fund-AX Tőkealap-kezelő ZRt.

MÉRLEG "A" változat

2023. 01. 01. - 2023. 12. 31.

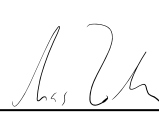
Időszak

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)	1 229	0	844
54.	Pénztár, csekkek	0	0	0
55.	Bankbetétek	1 229	0	844
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	0	0	14
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	14
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	6 716	0	9 808

Keltezés: 2024. 04. 05.

P. H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statistikai számjelle

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

Céggjegyzék száma

1 4

Fund-AX Tőkealap-kezelő ZRt.

MÉRLEG "A" változat

2023. 01. 01. - 2023. 12. 31.

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)	5 310	0	5 849
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. TŐKETARTALÉK	5 000	0	5 000
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-5 531	0	-8 293
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	4 741	0	3 602
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	-3 900	0	540
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)	406	0	1 766
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

Keltezés: 2024. 04. 05.

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

Céggjegyzék száma

1 5

Fund-AX Tőkealap-kezelő ZRt.

MÉRLEG "A" változat

2023. 01. 01. - 2023. 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)	406	0	1 766
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.)	127	0	1 211
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	279	0	555
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	1 000	0	2 193
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	Költségek. ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 000	0	2 193
108.	Halasztott bevételek	0	0	0

Keltezés: 2024. 04. 05.

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

1 6

Fund-AX Tőkealap-kezelő ZRt.

MÉRLEG "A" változat

2023. 01. 01. - 2023. 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)	6 716	0	9 808

Keltezés: 2024. 04. 05.

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

Céggjegyzék száma

3 0

Fund-AX Tőkealap-kezelő ZRt.

2023. 01. 01. - 2023. 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	5 505	0	14 855
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	5 505	0	14 855
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 értékvesztés	0	0	0
05.	Anyagköltség	8	0	0
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 032	0	8 651
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	109	0	120
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 597	0	850
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	5 746	0	9 621
10.	Béreköltség	1 930	0	2 663
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	5
12.	Bérfelrakások	251	0	347
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	2 181	0	3 015
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 414	0	1 367
VII.	Egyéb ráfordítások	59	0	280
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-3 895	0	572

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

Keltezés: 2024. 04. 05.

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

3 1

Fund-AX Tőkealap-kezelő ZRt.

2023. 01. 01. - 2023. 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	29
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0	0	29
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Bef. pénzügyi eszk.-ből szárm. ráfordítások, árf. veszt.-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	0	0	3
	22. sorból: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	0	0	3
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	26
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	-3 895	0	598
X.	Adófizetési kötelezettség	5	0	58
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	-3 900	0	540

Keltezés: 2024. 04. 05.

P. H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A vállalkozás neve: **Fund-AX Zrt.**

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 Zrt. 2023. évi beszámolójához.

Keltezés: 2024. 04. 05.

P. H.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság megnevezése és székhelye

A társaság neve:	Fund-AX Tőkealap-kezelő Zártkörűen Működő
A társaság rövidített neve:	Fund-AX Zrt.
Székhelye:	1039 Budapest, Barátpatak utca 2/B B Épület, 1 emelet, 5 ajtó
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:	FINNOVA I. Magántőke-részalap
Székhely:	1039 BUDAPEST BARÁTPATAK UTCA 2 B.ép. 1.em. 5.ajtó
MNB nyilvántartási alszáma:	6122-205-1
Saját tőke összege:	47 128 000 Ft
Jegyzett tőke összege:	50 000 000 Ft
Alapjegyek száma	500 db
Egy alapjegyre jutó NEÉ 2023.12.31-én	94 256 Ft
Legutolsó üzleti év adózott eredménye:	-1 604 000 Ft

Részalap neve:	FINNOVA II. Magántőke-részalap
Székhely:	1039 BUDAPEST BARÁTPATAK UTCA 2 B.ép. 1.em. 5.ajtó
MNB nyilvántartási alszáma:	6122-205-2
Saját tőke összege:	50 498 000 Ft
Jegyzett tőke összege:	50 000 000 Ft
Alapjegyek száma	500 db
Egy alapjegyre jutó NEÉ 2023.12.31-én	100 996 Ft
Legutolsó üzleti év adózott eredménye:	1 629 000 Ft

Részalap Neve:	FINNOVA III. Magántőke-részalap
Székhely:	1039 BUDAPEST BARÁTPATAK UTCA 2 B.ép. 1.em. 5.ajtó
MNB nyilvántartási alszáma:	6122-205-3
Saját tőke összege:	217 293 000 Ft
Jegyzett tőke összege:	221 000 000 Ft
Alapjegyek száma	2210 db
Egy alapjegyre jutó NEÉ 2023.12.31-én	98 323 Ft
Legutolsó üzleti év adózott eredménye:	-2 439 000 Ft

neve:	FINNOVA IV. Magántőke-részalap
Székhely:	1039 BUDAPEST BARÁTPATAK UTCA 2 B.ép. 1.em. 5.ajtó
MNB nyilvántartási alszáma:	6122-205-4
Saját tőke összege:	50 914 000 Ft
Jegyzett tőke összege:	50 000 000 Ft
Alapjegyek száma:	500 db
Egy alapjegyre jutó NEÉ 2023.12.31-én	101 828 Ft
Legutolsó üzleti év adózott eredménye:	2 045 000 Ft

neve:	FINNOVA V. Magántőke-részalap
Székhely:	1039 BUDAPEST BARÁTPATAK UTCA 2 B.ép. 1.em. 5.ajtó
MNB nyilvántartási alszáma:	6122-205-5
Saját tőke összege:	46 736 000 Ft
Jegyzett tőke összege:	50 000 000 Ft
Alapjegyzék száma:	500 db
Egy alapjegyre jó NEÉ 2023.12.31-én	93 472 Ft
Legutolsó üzleti év adózott eredménye:	-1 996 000 Ft

neve:	ATN I. Magántőkealap
Székhely:	1039 BUDAPEST BARÁTPATAK UTCA 2 B.ép. 1.em. 5.ajtó
MNB nyilvántartási alszáma:	6122-176
Saját tőke összege:	1 349 097 214 Ft
Jegyzett tőke összege:	258685000 Ft 700 000 €
Alapjegyzék száma:	A sorozat: 4.980 db 100EUR/db
	B sorozat: 2 020 db 100EUR/db
Egy alapjegyre jó NEÉ 2023.12.31-én	A sorozat: 38 995,32 Ft 101,87 €
	B sorozat: 571 732,93 Ft 1 493,63 €
Legutolsó üzleti év adózott eredménye:	937 346 eFt

neve:	B-GREEN Magántőkealap
Székhely:	1039 BUDAPEST BARÁTPATAK UTCA 2 B.ép. 1.em. 5.ajtó
MNB nyilvántartási alszáma:	6122-174
Saját tőke összege:	245 355 000 Ft
Jegyzett tőke összege:	250 000 000 Ft
Alapjegyzék száma:	25 db
Egy alapjegyre jó NEÉ 2023.12.31-én	9 814 220 Ft
Legutolsó üzleti év adózott eredménye:	12 828 000 Ft

6. A (Kft és Rt.) 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, 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:	2023. 01. 01. - 2023. 12. 31.
A mérleg fordulónapja:	2023. 12. 31.
A mérlegkészítés napja:	2024. 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:	Szvtv. szerinti
Mérleg változat:	A
Eredménykimutatás tagolása:	Összköltség eljárással
Eredménykimutatás változat:	Nincs
Előző üzleti év adatai:	Az Szvtv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított.
Pénzegység:	ezer

7.5. A számviteli rendért felelős személy

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó	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 1.200.000 Ft.

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
Számclarend és Számlatükör
Kockázatkezelési szabályzat
Összeférhetetlenségi 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 beszámoló 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 tárgyévben 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 érték helyesbítés 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.

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

Vagyonszerkezet-mutatók

A tétel megnevezése	Tárgyév
Legfontosabb eszközcsoportok aránymutatója	1,60 %
Forgóeszközök mobilitási aránymutatója	1,00 %

Forrásszerkezet-mutatók

A tétel megnevezése	Tárgyév
Idegen és saját tőke aránya(tőkefeszültség mutató)	0,20 %
Eladósodási fok	0,16 %
Esedékességi aránymutató	1,00 %
Tőke önfinanszírozás	-0,99 %

Pénzügyi egyensúly mutatók

A tétel megnevezése	Tárgyév
Készpénz likviditási ráta	0,58 %
Likviditási gyorsráta	4,13 %
Likviditási ráta	4,14 %
Működésbiztonsági aránymutató	5,08 %

Jövedelmezőségi mutatók

A tétel megnevezése	Tárgyév
Árbevétel arányos jövedelmezőség	0,21 %
Eszközarányos jövedelmezőség	0,30 %
Tőkearányos jövedelmezőség	0,42 %

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 2022. és 2023. 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)	5 734	0	0	0	0	5 734
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	5 696	0	0	0	0	5 696
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	38	0	0	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 értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	758	58	0	0	0	816
Ingtatlanok 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	758	58	0	0	0	816
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 értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0

Immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenése a 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következőképpen alakult:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növekedés	Átsorolásból csökkenés	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	984	1 148	0	0	0	2 132
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	955	1 139	0	0	0	2 094
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	29	9	0	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 értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	429	219	0	0	0	648
Ingtatlanok 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	429	219	0	0	0	648
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 értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0

2. Forgóeszközök

A forgóeszközök könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

2.1. Követelések

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	408	4 772	0	5 180
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	408	4 772	0	5 180
<i>311 - Belföldi követelések (forint)</i>	<i>408</i>	<i>4 772</i>	<i>0</i>	<i>5 180</i>
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
Követelések jelentős tul. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0	0
Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0

Váltókövetelések	0	0	0	0
Egyéb követelések	0	0	0	0
<i>354 - Egyéb adott előlegek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>4611 - Társasági adó elszámolása</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>203</i>	<i>-203</i>
<i>4691 - Helyi iparűzési adó elsz.szla</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>223</i>	<i>-223</i>
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0

3. Pénzeszközök

A pénzeszközök könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
IV. PÉNZESZKÖZÖK (53.-54. sorok)	1 229	0	385	844
Pénztár, csekkek	0	0	0	0
Bankbetétek	1 229	0	385	844

4. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	0	14	0	14
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	14	0	14
<i>392 - Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>0</i>	<i>14</i>	<i>0</i>	<i>14</i>
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0

5. Saját tőke alakulása, szerkezete

A saját tőke könyv szerinti értéke 2022. és 2023. 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)	5 310	3 224	3 900	5 849
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	-5 531	1 139	3 900	-8 293

V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	4 741	0	1 139	3 602
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70. sor)	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 900	4 440	0	540

6. Kötelezettségek

A kötelezettségek könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

6.1. Rövid lejáratú kötelezettségek

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.- 104. sorok)	406	1 513	0	1 766
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
<i>4521 - Axelberg kölcsön</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0
<i>453 - Vevőktől kapott előlegek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	127	1 084	0	1 211
<i>4541 - Belföldi szállítói tartozások Ft- ban</i>	<i>127</i>	<i>1 084</i>	<i>0</i>	<i>1 211</i>
Váltótartozások	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	0	0	0	0
Rövid lej. köt. jelentős tul. visz. lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
<i>4581 - ALapokkal szembeni kötelezettség</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	279	276	0	555
<i>4611 - Társasági adó elszámolása</i>	<i>5</i>	<i>198</i>	<i>0</i>	<i>203</i>
<i>46211 - Munkavállalói (munkáltatói) SZJA</i>	<i>29</i>	<i>8</i>	<i>0</i>	<i>37</i>
<i>4691 - Helyi iparüzési adó elsz.szla</i>	<i>58</i>	<i>165</i>	<i>0</i>	<i>223</i>
<i>471 - Jövedelemelszámolási számla</i>	<i>114</i>	<i>36</i>	<i>0</i>	<i>150</i>
<i>4733 - Társadalombiztosításó járulék</i>	<i>12</i>	<i>4</i>	<i>0</i>	<i>16</i>
<i>4736 - Szociális hozzájárulás adó</i>	<i>25</i>	<i>8</i>	<i>0</i>	<i>33</i>
<i>4762 - Letiltás</i>	<i>36</i>	<i>10</i>	<i>0</i>	<i>46</i>
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0

7. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	1 000	2 193	1 000	2 193
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 000	2 193	1 000	2 193
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 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 505	9 350	0	14 855
<i>911 - Alapkezelési díj</i>	<i>2 908</i>	<i>11 097</i>	<i>0</i>	<i>14 005</i>
<i>913 - Kétfelhely</i>	<i>2 598</i>	<i>0</i>	<i>1 748</i>	<i>850</i>
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	5 505	9 350	0	14 855

2. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Anyagköltség	8	0	8	0
Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 032	5 619	0	8 651
Egyéb szolgáltatások értéke	109	11	0	120
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 597	0	1 747	850
Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	5 746	5 630	1 755	9 621

3. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Béreköltség	1 930	733	0	2 663
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	5	0	5
Bérráfordítások	251	96	0	347
Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	2 181	834	0	3 015

4. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Értékcsökkenési leírás	1 414	0	47	1 367

5. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb ráfordítások	59	221	0	280

6. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételeinek könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
Bef. pénzügyi eszk.-ből származó bevételek, árf.nyereségek	0	0	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	29	0	29
Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0	29	0	29

7. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításainak könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
Bef. pénzügyi eszk.-ből szárm. ráfordítások, árf. veszt.-ek	0	0	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	3	0	3
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	0	3	0	3

8. Adózott eredmény

Az adózott eredmény könyv szerinti értéke 2022. és 2023. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	-3 895	598	3 895	598
Adófizetési kötelezettség	5	58	5	58
ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	-3 900	598	3 900	540

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

Létszám:	2 fő
Bérköltség:	2 663 eFt
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	5 eFt
Bérfelrakások:	347 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

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

A vezérigazgató ebbéli minőségében nem részesült tiszteletdíjban a 2023. üzleti évben, vele szemben követelés, vagy kötelezettség nem állt fenn az üzleti évben.

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

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 %

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 2023. december 31-i fordulónapi éves beszámolóját.

CASH FLOW

2023. évi

		eFt	eFt
		Előző év	Tárgyév
	Megnevezés		
I.	Működési cash-flow (1-13. sorok)	-2 168	-385
1.a	Adózás előtti eredmény + -	-3 900	540
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	-3 900	540
2.	Elszámolt amortizáció +	1 413	1 366
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás +-	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	0	0
6.	Szállítói kötelezettségek változása + -	-257	1 084
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	279	276
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	700	1 193
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	-408	-4 772
10.	Forgóeszközök (vevő követelés és pénzeszköz nélkül) változása - +	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	0	-14
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	5	-58
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14.-18. sorok)	-4 506	0
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-4 506	0
15.	Befektetett eszközök eladása	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19.-26. sorok)	0	0
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	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (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
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. +II. +III. sorok)	-6 674	-385
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)	-6 674	-385