

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Fund-AX Tőkealap-kezelő Zrt. részvényesének

Vélemény

Elvégeztük a Fund-AX Tőkealap-kezelő Zrt. („a Társaság”) 2024. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 10.941 E Ft, a tárgyévi eredmény 1.917 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 2024. 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Fund-AX Tőkealap-kezelő Zrt. 2024. 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. 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Fund-AX Tőkealap-kezelő Zrt. 2024. 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 közvéetegy 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 Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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, 2025. május 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

Statistikai 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:

2024. 01. 01. - 2024. 12. 31.

ÉVES BESZÁMOLÓ

Keltetés: **2025. 04. 23.**

P. H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

27183830-6630-114-01

Statistikai számjele

01-10-141457

Cégjegyzék száma

11

Fund-AX Tőkealap-kezelő ZRt.

2024. 01. 01. - 2024. 12. 31.

MÉRLEG "A" változat

Időszak

Ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év/ld.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.+29. sor)	3 770	0	2 470
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	3 602	0	2 463
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	3 602	0	2 463
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0
06.	Szellemi termékek	0	0	0
07.	Üzleti vagy cégének	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	168	0	7
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	168	0	7
14.	Tenyészállatok	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	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

Keltetés: 2025. 04. 23.

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.

2024. 01. 01. - 2024. 12. 31.

MÉRLEG "A" változat

Időszak

Ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző évi/d.	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.	IV. HALASZTOTT ADÓKÖVETELÉS	0	0	0
30.	B. Forgóeszközök (31.+38.+47.+54. sor)	6 024	0	8 471
31.	I. KÉSZLETEK (32.-37. sorok)	0	0	0
32.	Anyagok	0	0	0
33.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
34.	Növények-, bázis- és egyéb állatok	0	0	0
35.	Késztermékek	0	0	0
36.	Áruk	0	0	0
37.	Készletekre adott előlegek	0	0	0
38.	II. KÖVETELÉSEK (39.-46. sorok)	5 180	0	6 200
39.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 180	0	6 200
40.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
41.	Követelések jelentős tul. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0	0
42.	Követelések a. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
43.	Váltókövetelések	0	0	0
44.	Egyéb követelések	0	0	0
45.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
46.	Számszerűsített ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
47.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (48.-53. sorok)	0	0	0
48.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0

Keltetés: 2025. 04. 23.

P. H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

27183830-6630-114-01

Statistikai számjelo

01-10-141457

Cégjegyzék száma

13

Fund-AX Tőkealap-kezelő ZRt.

2024. 01. 01. - 2024. 12. 31.

MÉRLEG "A" változat

Időszak

Ezer HUF

Sor-szám	A tételek megnevezése	Előző év/ld.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
49.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
50.	Egyéb részesedés	0	0	0
51.	Saját részvények, saját tőkezesek	0	0	0
52.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
53.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
54.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (55.-56. sorok)	844	0	2 271
55.	Pénztár, csekkok	0	0	0
56.	Bankbetétek	844	0	2 271
57.	C. Aktív időbeli elhatárolások (58.-60. sorok)	14	0	0
58.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
59.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	14	0	0
60.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
61.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+30.+57. sor)	9 808	0	10 941

Keltetés: 2025. 04. 23.

P. H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statistikai számjela

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

Cégjegyzék száma

1 4

Fund-AX Tőkealap-kezelő ZRt.

MÉRLEG "A" változat

2024. 01. 01. - 2024. 12. 31.

Időszak

Ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év/ld.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
62.	D. Saját tőke (63.+65.+66.+67.+68.+69.+72. sor)	5 849	0	7 767
63.	I. JEGYZETT TŐKE	5 000	0	5 000
64.	63. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéke	0	0	0
65.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
66.	III. TŐKETARTALÉK	5 000	0	5 000
67.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-8 293	0	-7 752
68.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	3 602	0	3 602
69.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (70.+71. sor)	0	0	0
70.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
72.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	540	0	1 917
73.	E. Céltartalékok (74.-76. sorok)	0	0	0
74.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
75.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
76.	Egyéb céltartalékok	0	0	0
77.	F. Kötelezettségek (78.+83.+94. sor)	1 766	0	1 390
78.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (79.-82. sorok)	0	0	0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló váll.-sal szemben	0	0	0
80.	Hátrasorolt köt. jel. tul. visz.-ban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
81.	Hátrasorolt köt. e. rész.-i visz.-ban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
82.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
83.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (84.-93. sorok)	0	0	0
84.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
85.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0

Keltetés: 2025. 04. 23.

P. H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statisztikai számszám

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

Cégjegyzék száma

1 5

Fund-AX Tőkealap-kezelő ZRt.

2024. 01. 01. - 2024. 12. 31.

MÉRLEG "A" változat

Időszak

Ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző évlld.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86.	Tartozások kőtvénykibocsátásából	0	0	0
87.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
88.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
89.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
90.	Tartós köl. jel. tul. részes. visz.-ban lévő váll. szemben	0	0	0
91.	Tartós köl. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
92.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
93.	Halasztott adókötelezettség	0	0	0
94.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (95. és 97.-106. sorok)	1 766	0	1 390
95.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
96.	95. sorból: az átváltható és átváltozó kőtvények	0	0	0
97.	Rövid lejáratú hitelek	1 211	0	0
98.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
99.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	0	0	350
100.	Váltótartozások	0	0	0
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	0	0	0
102.	Rövid lej. köl. jelenlős tul. visz. lévő váll.-sal szemben	0	0	0
103.	Rövid lej. köl. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
104.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	555	0	1 040
105.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
106.	Számamarkos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások (108.-110. sorok)	2 193	0	1 784
108.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
109.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 193	0	1 784

Keltetés: 2025. 04. 23.

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

Cégjegyzék száma

1 6

Fund-AX Tőkealap-kezelő ZRt.

2024. 01. 01. - 2024. 12. 31.

MÉRLEG "A" változat

Időszak

Ezer HUF

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év/ld.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
110.	Átlasszott bevételek	0	0	0

111.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (62.+73.+77.+107. sor)	9 888	0	10 941
------	--	-------	---	--------

Keltetés: 2025. 04. 23.

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

Cégjegyzék száma

3 0

Fund-AX Tőkealap-kezelő ZRt.

2024. 01. 01. - 2024. 12. 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)

Időszak

Ezer HUF

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év/ld.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	14 855	0	21 899
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	14 855	0	21 899
03.	Saját termelői készletek állományváltozása	0	0	0
04.	Saját előállítású eszközök aktívák értéke	0	0	0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	0	20
	III. sorból: visszatérítendő értékesítés	0	0	0
05.	Anyagköltség	0	0	0
06.	Ígénybe vett szolgáltatások értéke	8 651	0	14 443
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	120	0	155
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	850	0	29
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	9 621	0	14 627
10.	Bérek	2 663	0	3 000
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5	0	0
12.	Bérfizetések	347	0	390
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	3 015	0	3 390
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 367	0	1 334
VII.	Egyéb ráfordítások	280	0	438
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	572	0	2 130

Keltetés: 2025.04.23.

P. H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statistikai azonosító

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

Cégjegyzék száma

3 1

Fund-AX Tőkealap-kezelő ZRt.

2024. 01. 01. - 2024. 12. 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)

Időszak

Ezer HUF

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző évi/d.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (jártó) osztalék és részesedés	0	0	0
	13. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
	14. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	0
15.	Bef. pénzügyi eszk.-ből származó bevételek, árf. nyereségek	0	0	0
	15. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	0
16.	Egyéb kapott (jártó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
	16. sorból: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	29	0	1
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	29	0	1
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
	18. sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0	0
19.	Bef. pénzügyi eszk.-ből szárm. ráfordítások, árf. vesz.-ek	0	0	0
	19. sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0	0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
	20. sorból: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3	0	24
	22. sorból: értékelési különbözet	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	3	0	24
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	26	0	-23
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	598	0	2 107
X.	Adófizetési kötelezettség	58	0	190

Keltetés: 2025.04.23.

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

Cégjegyzék száma

3 2

Fund-AX Tőkealap-kezelő ZRt.

2024. 01. 01. - 2024. 12. 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással)

Ideőszak

Ezer HUF

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző évfld.	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
X/L	Halasztott adókülönbőzet	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X./L.)	540	0	1 917

Kelvezés: 2025.04.23.

P. H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

A vállalkozás neve: **Fund-AX Zrt.**
Címe: **1039 Budapest Barátpatak u. 2/B B.ép. 1.em. 5.a.**
Adószáma: **27183830-1-41**
Cégjegyzékszám: **01-10-141457**

ÉVES BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Fund-AX Zrt. 2024. évi beszámolójához.

Éves beszámoló	2024. évi beszámoló	2023. évi beszámoló
2024. évi beszámoló	2023. évi beszámoló	2022. évi beszámoló

Keltezés: 2025. 04.23.

P. H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság megnevezése és székhelye

A társaság neve:	Fund-Ax Tőkealap Zrt.
A társaság rövidített neve:	Fund-AX Zrt.
Székhelye:	1039 Budapest Barátpatak u. 2/B B.ép. 1.em. 5.a.
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:	45 143 670 Ft
Jegyzett tőke összege:	50 000 000 Ft
Alapjegyek száma	500 db
Egy alapjegyre jutó NEÉ 2024.12.31-én	90 287 Ft
Legutolsó üzleti év adózott eredménye:	-1 985 000 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:	52 964 000 Ft
Jegyzett tőke összege:	50 000 000 Ft
Alapjegyek száma	500 db
Egy alapjegyre jutó NEÉ 2024.12.31-én	105 928 Ft
Legutolsó üzleti év adózott eredménye:	2 466 000 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:	225 938 039 Ft
Jegyzett tőke összege:	221 000 000 Ft
Alapjegyek száma	2210 db
Egy alapjegyre jutó NEÉ 2024.12.31-én	102 234 Ft
Legutolsó üzleti év adózott eredménye:	8 644 000 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:	53 237 000 Ft
Jegyzett tőke összege:	50 000 000 Ft
Alapjegyek száma:	500 db
Egy alapjegyre jutó NEÉ 2024.12.31-én	106 474 Ft
Legutolsó üzleti év adózott eredménye:	2 323 000 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:	44 453 710 Ft
Jegyzett tőke összege:	50 000 000 Ft
Alapjegyzék száma:	500 db
Egy alapjegyre jó NEÉ 2024.12.31-én	88 907 Ft
Legutolsó üzleti év adózott eredménye:	-2 282 000 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:	3 356 364 EUR
Jegyzett tőke összege:	3 960 000 EUR
Alapjegyzék száma:	"A" sorozat: 4.980 db, saját tőke: 512 326,03 EUR
	"B" sorozat: 2 020 db, saját tőke: 2 340 970,90 EUR
	"C" sorozat: 32.600 db, saját tőke: 503 067,07 EUR
Egy alapjegyre jó NEÉ 2024.12.31-én	"A" sorozat: 102,876713 EUR/db
	"B" sorozat: 1 158,896485 EUR/db

	"C" sorozat: 15,431505 EUR/db
Legutolsó üzleti év adózott eredménye:	-666 887,48 EUR
neve:	B-GREEN Magántőkealap
Székhely:	1039 BUDAPEST BARÁTPATAK UTCA 2 B.ép. 1.em. 5.ajtó
MNB nyilvántartási alszáma:	6122-174
Saját tőke összege:	246 569 845 Ft
Jegyzett tőke összege:	250 000 000 Ft
Alapjegyzék száma:	25 db
Egy alapjegyre jó NEÉ 2024.12.31-én	9 862 794 Ft
Legutolsó üzleti év adózott eredménye:	1 214 000 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 %

7.1 A beszámoló összeállításának módja és időpontja

A Társaság pénzügyi éve: 2024. 01. 01. - 2024. 12. 31.
A mérleg fordulónapja: 2024. 12. 31.
A mérlegkészítés napja: 2025. 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 könyvvizetés 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
Eredménykimutatás változat:	Nincs
Előző üzleti év adatai:	Az Sztv. 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.
Kamara 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 1.524.000 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

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

Immateriális javak

A Társaság nem aktiválja az alapítás-átstrukturizálás 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 mérlegképzési 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.

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

	Előző Év	Tárgy év
Bevétel arányos jövedelem: (bevételek/adózás előtti eredmény)	2484%	1039%
Saját tőke és jegyzett tőke aránya (jegyzett tőke/saját tőke)	85%	64%
Befektetett eszközök fedezettsége (saját tőke/befektetett eszközök)	155%	314%
Bruttó tőkearányos jövedelem (ROE) (adózás előtti eredmény/saját tőke)	10%	27%
Bruttó eszközarányos jövedelmezőség (ROA) (adózás előtti eredmény/mérlegfőösszeg)	6%	27%
Befektetett eszközök aránya (Befektetett eszközök/Eszközök)	38%	23%
Tárgyi eszközök aránya (Tárgyi eszköz/Eszközök)	2%	0%
Forgóeszközök aránya (Forgó eszközök/Eszközök)	61%	77%
Pénzeszközök aránya (Pénzeszközök/Eszközök)	9%	21%
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (Rövid lejáratú kötelezettség/Források)	18%	13%
Passzív időbeli elhatárolások aránya (Passzív időbeli elhat./Források)	22%	16%
Saját tőke aránya (Saját tőke/ Források)	60%	71%

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 2023. és 2024. 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 érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	816	34	0	0	0	850
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	816	34	0	0	0	850
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

Immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékesítése a 2023. és 2024. 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)	2 132	1 140	0	0	0	3 272
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	2 094	1 140	0	0	0	3 234
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 érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	648	0	648	0	0	0
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	648	0	648	0	0	0
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 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

2.1. Követelések

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
II. KÖVETELÉSEK (39.-46. sorok)	5 180	6 200	0	6 200
311 - Belföldi követelések (forint)	5 180	0	5 180	0
Követelések áruszállításhól és szolgáltatáshól (vevők)	0	6 200	0	6 200
311 - Belföldi követelések (forint)	0	6 200	0	6 200
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
354 - Egyéb adóit előlegek	0	0	0	0
4611 - Társasági adó elszámolása	-203	203	0	0
4691 - Helyi iparüzési adó elsz. szála	-223	223	0	0
Egyéb követelések	0	0	0	0
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0

2.2 Pénzeszközök

A pénzeszközök könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
IV. PÉNZESZKÖZÖK (55.-56. sorok)	844	1 427	0	2 271
Bankbetétek	844	1 427	0	2 271

3. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
C. Aktív időbeli elhatárolások (58.-60. sorok)	14	0	14	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
392 - Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	14	0	14	0

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	14	0	0	0
392 - Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
Hajlasztott ráfordítások	0	0	0	0

5. Saját tőke alakulása, szerkezete

A saját tőke könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
D. Saját tőke (63.+65.+66.+67.+68.+69.+72. sor)	5 849	0	0	7 767
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	-8 293	540	0	-7 752
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	3 602	0	0	3 602
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (70.+71. sor)	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	540	0	0	1 917

6. Kötelezettségek

A kötelezettségek könyv szerinti értéke 2023. és 2024. 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 (95. és 97.-106. sorok)	1 766	0	0	1 390
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
4541 - Belföldi szállítói tartozások Ft-ban	1 211	0	1 211	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	1 211	0	861	350
4541 - Belföldi szállítói tartozások Ft-ban	0	350	0	350
4542 - Külföldi szállítói tartozások Devizában	0	0	0	0
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

4611 - Társasági adó elszámolása	50	0	50	0
46211 - Munkavállalói (munkáltatói) SZJA	37	0	37	0
4691 - Helyi iparüzési adó elsz.szla	222	0	222	0
471 - Jövedelemelszámolási számla	150	0	150	0
4733 - Társadalombiztosítási járulék	16	0	16	0
4736 - Szociális hozzájárulás adó	33	0	33	0
4762 - Letiltás	46	0	46	0
Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	555	0	485	1 040
4611 - Társasági adó elszámolása	0	170	0	170
46211 - Munkavállalói (munkáltatói) SZJA	0	96	0	96
4691 - Helyi iparüzési adó elsz.szla	0	157	0	157
471 - Jövedelemelszámolási számla	0	522	0	522
4733 - Társadalombiztosítási járulék	0	16	0	16
4736 - Szociális hozzájárulás adó	0	32	0	32
4762 - Letiltás	0	46	0	46
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 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.				
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
G. Passzív időbeli elhatárolások (108.-110. sorok)	2 193	0	409	1 784
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 193	0	409	1 784
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 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	14 855	7 044	0	21 899
911 - Alapkezelési díj	14 005	7 795	0	21 800
913 - Kisterhelés	850	0	751	99
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	14 855	7 044	0	21 899

2. Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb bevételek	0	20	0	20

3. Anyagjellegű ráfordítások

Az anyagjellegű ráfordítások könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Anyagköltség	0	0	0	0
Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 651	5 792	0	14 443
Egyéb szolgáltatások értéke	120	35	0	155
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	850	0	821	29
Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	9 621	5 827	821	14 627

4. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Béreköltség	2 663	337	0	3 000
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5	0	5	0
Bérfelrakások	347	43	0	390
Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	3 015	375	0	3 390

5. Értékesítéskénésél leírás

Az értékesítéskénésél leírás könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Értékesítéskénésél leírás	1 367	0	33	1 334

6. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb ráfordítások	280	158	0	438

7. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételeinek könyv szerinti értéke 2023. és 2024. 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	29	0	28	1
Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	29	0	28	1

8. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításainak könyv szerinti értéke 2023. és 2024. 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. vesztl.-ek	0	0	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3	21	0	24
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	3	21	0	24

9. Adózott eredmény

Az adózott eredmény könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	598	1 509	0	2 107
Adófizetési kötelezettség	58	132	0	190
ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X÷X/1.)	540	1 377	0	1 917

10. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége, személyi jellegű egyéb kifizetéseivel

Létszám:	2 fő
Bérköltség:	3 000 000 Ft
Személyi jellegű egyéb kifizetések:	0 Ft
Bérráulékok:	390 000 Ft
Átlagos statisztikai állományi létszám:	2 fő

Sorszám	Átlagos statisztikai állományi létszám	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérráulékok
1	2	3 000 000	0	390 000

Sorszám	Átlagos statisztikai állományi létszám	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérráulékok
2	2	3 000 000	0	390 000

5. Értécsökkenési leírás

Az értécsökkenési leírás könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Értécsökkenési leírás	1 367	0	33	1 334

6. Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Egyéb ráfordítások	280	158	0	438

7. Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételeinek könyv szerinti értéke 2023. és 2024. 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 kamattjellegű bevételek	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	29	0	28	1
Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	29	0	28	1

8. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításainak könyv szerinti értéke 2023. és 2024. december 31-én végződő években a következő:

Az adatok ezer forintban.

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0
Bef. pénzügyi eszk.-ből szárm. ráfordítások, árf. vesz.-ek	0	0	0	0
Fizetendő kamatok és kamattjellegű ráfordítások	0	0	0	0
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3	21	0	24
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	3	21	0	24

9. Adózott eredmény

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. A vezető tisztségviselőre vonatkozó adatok

Név	Lakcím	Beosztás
Bakács András	1112 Budapest, Rupphegyi út 8.D. lép. 4.em. 2ajtó	az igazgatóság elnöke
Masa Zoltán	ES 35640 Corralejo C Puipana 3. 6. ép. 1	az igazgatóság tagja, vezérigazgató
Nagy Csaba	1021 Budapest, Tárogató út 37.fsz.1.	az igazgatóság tagja
Ludas Géza	7100 Szekszárd, Béni Balogh Ádám utca 22.1em.3	az igazgatóság tagja
Bernáth Tamás	2011 Budakalász, Tanító utca 28/B	az igazgatóság tagja

A Társaságnál 2025. február 13. napjától 5 tagú igazgatóság működik. A vezérigazgató ebbéli minőségében nem részesült tiszteletdíjban a 2024. üzleti évben, vele szemben követelés, vagy kötelezettség nem állt fenn az üzleti évben.

2. Felügyelőbizottság

A társaságnál felügyelő bizottság működik.

Név	Cím	Jogviszony kezdete
Dr. Kárpáti József	6000 Kecskemét, Márai Sándor utca 11.	2021.06.18
dr. Varga-Földi Hajnalka	1149 Budapest, Kövér Lajos u. 45-47. A ép. 5.em. 10. ajtó	2025.02.13
Temesvári Gábor László	1112 Budapest, Törösvár u. 33.	2025.02.13

A társaságnál felügyelő bizottság működik, tagjai a 2024. üzleti évben tiszteletdíjban nem részesültek, velük szemben követelés, vagy kötelezettség nem áll fenn a mérlegkészítéskor sem.

3. Kapott támogatások bemutatása

A Társaság támogatást nem vett igénybe.

4. 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.

5. 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:

A társaságnál veszélyes hulladék nem keletkezett az üzleti év során.

6. Mérleg fordulónap utáni események

A beszámoló fordulónapját követően nem következett be olyan esemény, amely jelentősen befolyásolná Társaságunk 2024. december 31-i fordulónapi éves beszámolóját.

Időszak	Leírás	Összeg
2024. január 1-től 2024. december 31-ig	Általános forgóeszközök értékesítése	100 000 000
2024. január 1-től 2024. december 31-ig	Általános forgóeszközök értékesítése	100 000 000
2024. január 1-től 2024. december 31-ig	Általános forgóeszközök értékesítése	100 000 000
2024. január 1-től 2024. december 31-ig	Általános forgóeszközök értékesítése	100 000 000
2024. január 1-től 2024. december 31-ig	Általános forgóeszközök értékesítése	100 000 000
2024. január 1-től 2024. december 31-ig	Általános forgóeszközök értékesítése	100 000 000

A társaság 2024. évi mérlegét a 2024. évi mérlegéről szóló 1/2024. (I. 27.) önkormányati rendelettel módosították. A módosítások a 2024. évi mérleg 1. mellékletében találhatók. A módosítások a 2024. évi mérleg 1. mellékletében találhatók. A módosítások a 2024. évi mérleg 1. mellékletében találhatók.

7. Társaság pénzügyi helyzete

A társaság pénzügyi helyzete a következőképpen alakult:

Időszak	Leírás	Összeg
2024. január 1-től 2024. december 31-ig	Általános forgóeszközök értékesítése	100 000 000
2024. január 1-től 2024. december 31-ig	Általános forgóeszközök értékesítése	100 000 000
2024. január 1-től 2024. december 31-ig	Általános forgóeszközök értékesítése	100 000 000
2024. január 1-től 2024. december 31-ig	Általános forgóeszközök értékesítése	100 000 000
2024. január 1-től 2024. december 31-ig	Általános forgóeszközök értékesítése	100 000 000
2024. január 1-től 2024. december 31-ig	Általános forgóeszközök értékesítése	100 000 000

A társaság pénzügyi helyzete a következőképpen alakult. A társaság pénzügyi helyzete a következőképpen alakult. A társaság pénzügyi helyzete a következőképpen alakult. A társaság pénzügyi helyzete a következőképpen alakult.

8. Társaság pénzügyi helyzete

A társaság pénzügyi helyzete a következőképpen alakult:

9. Társaság pénzügyi helyzete

Időszak	Leírás	Összeg
2024. január 1-től 2024. december 31-ig	Általános forgóeszközök értékesítése	100 000 000
2024. január 1-től 2024. december 31-ig	Általános forgóeszközök értékesítése	100 000 000
2024. január 1-től 2024. december 31-ig	Általános forgóeszközök értékesítése	100 000 000
2024. január 1-től 2024. december 31-ig	Általános forgóeszközök értékesítése	100 000 000
2024. január 1-től 2024. december 31-ig	Általános forgóeszközök értékesítése	100 000 000
2024. január 1-től 2024. december 31-ig	Általános forgóeszközök értékesítése	100 000 000

A társaság pénzügyi helyzete a következőképpen alakult. A társaság pénzügyi helyzete a következőképpen alakult. A társaság pénzügyi helyzete a következőképpen alakult.

10. Társaság pénzügyi helyzete

A társaság pénzügyi helyzete a következőképpen alakult. A társaság pénzügyi helyzete a következőképpen alakult. A társaság pénzügyi helyzete a következőképpen alakult.

A társaság pénzügyi helyzete a következőképpen alakult. A társaság pénzügyi helyzete a következőképpen alakult. A társaság pénzügyi helyzete a következőképpen alakult.

A társaság pénzügyi helyzete a következőképpen alakult. A társaság pénzügyi helyzete a következőképpen alakult. A társaság pénzügyi helyzete a következőképpen alakult.



MELLÉKLET

Cash-Flow

Az adatok ezer forintban.

Fund-Ax Zrt.

CASH FLOW 2024. évi

	Megnevezés	eFt Előző év	eFt Tárgyév
I.	Működési cash-flow (1-13. sorok)	-385	1 461
1.a	Adózás előtti eredmény	540	2 107
	Ebből: működéshez kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a-1.b)	540	2 107
2.	Előzetes amortizáció	1 366	1 334
3.	Előzetes értékesítés és visszatérítés	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5.	Befizetés eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6.	Szállítási kötelezettségek változása	1 084	-861
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	276	-485
8.	Paszszív időbeli elhatárolások állományváltozása	1 193	-808
9.	Vevőkövetelések állományváltozása	-4 772	-1 020
10.	Felkészültségek (vevő követelés és pénzeszközök nélkül) változása	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	-14	14
12.	Fizetési kötelezettség (nyereség után)	-58	-190
13.	Fizetési kötelezettség, részvétel	0	0
II.	Befektetési cash flow (14.-18. sorok)	0	-34
14.	Befektetett eszközök beszerzése	0	-34
15.	Befektetett eszközök értékesítése	0	0
16.	Hosszú lejáratú átvett kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
17.	Hosszú lejáratú átvett kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18.	Kapott osztalék, részvétel	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19.-26. sorok)	0	0
19.	Résztvénykiadások, kölcsönvétel bevétele	0	0
20.	Kötvény, hitelevizsgálat megteremtése értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
23.	Résztvénybevitel, tőkekiegészítés (tőkefelzárkózás)	0	0
24.	Kötvény és hitelevizsgálat megteremtése 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)	-385	1 427
27.	Devizás pénzeszközök ártérfelértése	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)	-385	1 427