

27871993-6630-226-01

Stat. szerinti számszám

Erste Asset Management GmbH- Magyarországi Fióktelepe

a vállalkozás megnevezése

1138 Budapest, Népfürdő utca 24-26. 9.emelet

a vállalkozás címe

ÉVES BESZÁMOLÓ

2023. december 31.

Dátum: Budapest, 2024. május 31.

MÉRLEG
("A" változat)

Adatok ezer forintban

A tétel megnevezése	Előző év 2022.12.31.	Tárgyév 2023.12.31
Eszközök (aktívák):		
A. Befektetett eszközök	45 900	100 786
I. Immateriális javak	0	3 930
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3. Vagyoni értékű jogok	4 522	3 930
4. Szellemi termékek		
5. Üzleti vagy cégérték		
6. Immateriális javakra adott előlegek		
7. Immateriális javak értékheylesbítése		
II. Tárgyi eszközök	40 551	96 029
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	17 723
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek		
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	40 551	78 306
4. Természallatok		
5. Beruházások, felújítások		
6. Beruházásra adott előlegek		
7. Tárgyi eszközök értékheylesbítése		
III. Befektetett pénzügyi eszközök	827	827
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
5. Egyéb tartós részesedés		
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásban		
7. Egyéb tartósan adott kölcsön		
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	827	827
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékheylesbítése		
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
B. Forgóeszközök	144 069	426 306
I. Készletek		
1. Anyagok		
2. Beféjezetlen termelés és félkész termékek		
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
4. Késztermékek		
5. Áruk		
6. Készletekre adott előlegek		
II. Követelések	0	301 204
1. Követelések áruszállításokból és szolgáltatásokból (vevők)		
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
5. Váltókövetelések		
6. Egyéb követelések	0	301 204
7. Követelések értékelési különbözete		
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
III. Értékpapírok	3 891	1 627
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2. Jelentős tulajdoni részesedés		
3. Egyéb részesedés		
4. Saját részvények, saját üzletrészek		
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	3 891	1 627
6. Értékpapírok értékelési különbözete		
IV. Pénzeszközök	140 178	123 475
1. Pénztár, csekkek		
2. Bankbetétek	140 178	123 475
C. Aktív időbeli elhatárolások	53 459	61 201
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	51 994	58 706
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 465	2 495
3. Halasztott ráfordítás		
Eszközök (aktívák) összesen:	243 428	588 293

Budapest, 2024. május 31.

Erste Asset Management GmbH- Magyarországi Fióktelep

Erste Asset Management GmbH – Magyarországi Fióktelepe

Adatok ezer forintban

A tétel megnevezése		Előző év 2022.12.31.	Tárgyév 2023.12.31
Források (passzívák):			
D.	Saját tőke	128 260	483 326
	I. Jegyzett tőke		
	a) visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
	III. Tőketartalék		
	IV. Eredménytartalék (+-)	0	128 260
	V. Lekötött tartalék		
	VI. Értékelési tartalék		
	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka		
	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
	VII. Adózott eredmény	128 260	355 066
E.	Céltartalékok		
	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
	2. Céltartalék a várható költségekre		
	3. Egyéb céltartalék		
F.	Kötelezettségek	78 418	61 527
	I. Hátrasorolt kötelezettségek		
	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben		
	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	39 874	0
	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
	2. Átváltoztatható kötvények		
	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
	4. Beruházási és fejlesztési hitelek		
	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
	6. Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	39 874	0
	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		
	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	38 544	61 527
	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
	- Ebből: az átváltoztatható kötvények		
	2. Rövid lejáratú hitelek		
	3. Vevőtől kapott előlegek		
	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 248	225
	5. Váltótartozások		
	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	1 582	0
	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		
	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	33 714	61 302
	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
G.	Passzív időbeli elhatárolások	36 750	43 440
	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	36 750	43 440
	3. Halasztott bevételek		
Források (passzívák) összesen:		243 428	588 293

Budapest, 2024. május 31.

Erste Asset Management GmbH- Magyarországi Fióktelep

EREDMÉNYKIMUTATÁS
(Összköltség eljárással - "A" változat)

Adatok ezer forintban

A tétel megnevezése		Előző év 2022.12.31.	Tárgyév 2023.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	252 154	649 827
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	252 154	649 827
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke		
III.	Egyéb bevételek	11 886	44 135
	Ebből: visszaírt értékvesztés		
05.	Anyagköltség	3 361	6 403
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	30 451	75 269
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 496	2 489
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	77
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	23
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	36 308	84 261
10.	Béreköltség	54 941	169 734
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 882	9 921
12.	Bérijáradékok	7 175	21 939
V.	Személyi jellegű ráfordítások	63 998	201 594
VI.	Értécsökkenési leírás	3 088	11 821
VII.	Egyéb ráfordítások	19 831	28 389
	Ebből: értékvesztés		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	140 815	367 897
13.	Kapott járó osztalék és részesedés		
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott		
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, köcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	11 302
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	195	18
	Ebből: értékelési különbözet		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	195	11 320
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések		
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott		
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, köcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések		
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott		
20.	Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások	1	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott		
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	117	352
	Ebből: értékelési különbözet		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	118	352
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	77	10 968
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	140 892	378 865
X.	Adófizetési kötelezettség	12 632	23 799
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	128 260	355 066

Budapest, 2024. május 31.

Erste Asset Management GmbH- Magyarországi Fióktelep

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. december 31.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás alapadatai

A vállalkozás neve: Erste Asset Management GmbH – Magyarországi Fióktelepe
Székhely: 1138 Budapest, Népfürdő utca 24-26. 9. em.
Cégjegyzékszám: 01-17-001489 (Fővárosi Törvényszék Cégbírósága)
Adószám: 27871993-2-41
Stat.szám: 27871993-6630-226-01

Létesítő okirat kelte: 2022. május 10.
Fő tevékenység: 6630'08 Alapkezelés

A külföldi vállalkozás neve: Erste Asset Management GmbH
Székhelye: AT-1100 Wien, Am Belvedere 1.
Nyilvántartási száma: FN 102018b (Handelgericht Wien)
Adószáma: ATU15355700

2. Szervezeti adatok

Fióktelepvezető:
Gergely Attila, 2096 Üröm, Dr. Bodó Tibor köz 7. A. ép.
képviselő módja: együttes

Fióktelepvezető-helyettesek:
Dr. Mesterházy György Tibor, 1052 Budapest, Bécsi utca 5. 1. em. 7. ajtó
képviselő módja: együttes
Pázmány Balázs, 1135 Budapest, Csata utca 30. 2. em. 2. ajtó
képviselő módja: együttes

A beszámoló aláírására kötelezett:
Gergely Attila és Pázmány Balázs

A Fióktelep 2022. augusztus 16-án jelentette be a tevékenységének megkezdését a Magyar Nemzeti Bank Pénzügyi Felügyelete részére. A Fióktelep egyes pénzügyi szolgáltatási résztevékenységei megkezdésének időpontja: 2022. augusztus 1.

A Fióktelep a számvitelről szóló 2000. C. törvény 154/A. §. alapján mentesül a könyvvizsgálati kötelezettség alól.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy
Neve: Szén Mariann
Elérhetősége: 2112 Veresegyház Liszt F. utca 7/a
Regisztrációs száma: 190006

3. Beszámoló jellemzői

Beszámoló formája: Éves beszámoló
Mérleg típusa: 'A' változat
Eredménykimutatás típusa: Összköltség eljárással 'A' változat

Mérlegkészítés pénzneme: HUF

Mérleg fordulónapja: 2023.12.31.
Mérlegkészítés időpontja: 2024.01.07.
Beszámoló időszaka: 2023.01.01. - 2023.12.31.

Jelen kiegészítő melléklet az 1997. évi CXXXII. törvény a külföldi székhelyű vállalkozások magyarországi fióktelepeiről és kereskedelmi képviselőiről szóló jogszabály alapján és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 16.§. (5) bekezdése alapján azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából jelentős.

4. Számviteli politika meghatározó elemei

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás vagyoni és pénzügyi helyzetét, a működése eredményének megbízható és valós bemutatását.

A könyvvizetés módja kettős könyvvitel.

A költségek nyilvántartása az 5. számlaosztályban történik, az 5. számlaosztály megfelelő tagolása biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak.

Az immateriális javak amortizációval csökkentett bekerülési értéken, a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírással csökkentett bekerülési értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése az eszköz bekerülési (bruttó) értéke és maradványértéke alapján az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása, erkölcsi avulása, és az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével történik.

Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják.

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem jelentős. Gépjárművek esetében a maradványérték a beszerzési érték 1/4-ének megfelelő összeg.

Az értékcsökkenés tervezésekor a vállalkozás lineáris leírást alkalmaz.

Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

A 100 eFt alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megtervezésekor figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Ha a leírások miatt az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni, - a megbízható és valós összkép érdekében – az eszközt piaci értékére, legfeljebb a nyilvántartásba vételkor megállapított bekerülési értékére, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszaírás).

Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet.

A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat – függetlenül attól, hogy azok a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepelnek - a könyvekbe beszerzési értéken kell felvenni. Amennyiben a hitelviszonyt megtestesítő értékpapíroknak a mérlegkészítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan alacsonyabb, mint a könyv szerinti értékük, a különbözet összegében értékvesztést kell elszámolni. A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok piaci értéke meghatározásakor figyelembe kell venni:

- Az értékpapír (felhalmozott) kamattal csökkentett tőzsdei, tőzsdén kívüli árfolyamát, piaci értékét, annak tartós tendenciáját,
- Az értékpapír kibocsátójának piaci megítélését, a piaci megítélés tendenciáját, azt, hogy a kibocsátó a lejáratkor, a beváltáskor a névértéket várhatóan megfizeti-e, illetve milyen arányban fizeti azt meg.

Amennyiben a hitelviszonyt megtestesítő értékpapíroknak a mérlegkészítéskor a fentiekben meghatározott piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés piaci értéke, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával azonban a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a bekerülési értéket.

A vállalkozás nem él sem a piaci értéken, sem a valós értéken történő értékelés lehetőségével.

A követelések (hitelek, vevők, előlegek stb.) könyv szerinti (nyilvántartási) értéken szerepelnek a mérlegben.

A vállalkozás a követelésekre értékvesztést számol el, ha úgy ítéli meg, hogy a követelés várhatóan részben vagy egészben nem térül meg és ez tartós és jelentős. Nem lehet értékvesztést elszámolni arra az összegre, amely a mérlegkészítésig befolyik. Az értékvesztés képzése a partnerek egyedi minősítése alapján történik. A partnerminősítésének szempontja a partner fizetési hajlandósága.

A követelések értékvesztésével kapcsolatban a tartós fogalma alatt azt érti a vállalkozás, hogy a követelés legalább 2 mérlegfordulónapi értékeléskor lejárt esedékességű.

A követelések értékvesztésével kapcsolatban a jelentős fogalma alatt azt érti a vállalkozás, hogy az egyes követeléscsoportokon belül a tartósan fennálló követelések együttes összege nagyobb, mint a beszámolási időszak árbevételenek 2%-a.

A gazdálkodó behajthatatlan követelésnek minősíti azt az esetet, amelyre a végrehajtás során nincs fedezet. Behajthatatlannak kell tekinteni azt az esetet, ha a várható előre kalkulált behajtási költségek elérik vagy meghaladják a megszerezhető összeget.

Amennyiben a leírások miatt az eszközök könyv szerinti értéke alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni, – a megbízható és valós összkép érdekében – az eszközt piaci értékére, legfeljebb a nyilvántartásba vételkor megállapított bekerülési értékére, az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszaírás).

Azon gazdasági események esetén, amelyeknél az ellenérték külföldi pénzürtékben kerül meghatározásra, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, illetve kötelezettség forintértékének meghatározása során - a vállalkozás alkalmazza az általános forgalmi adóról szóló törvénynek az adóalap forintban történő megállapítására vonatkozó előírásai szerinti árfolyamot.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök, kötelezettségek értékelése a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, az értékelés napjára érvényes hivatalos devizaárfolyamon történik.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

Jelentős összegűnek minősül 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 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

5. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet elemzése

Vagyoni helyzet mutatószámai:

Rövid lejáratú eszközök aránya:

(Forgóeszközök + aktív időbeli elhatárolás) / eszközök összesen:

Tárgyév:	82,87%	Előző év:	81,14%	Változás:	1,72%
----------	--------	-----------	--------	-----------	-------

Tőkeerősség:

Saját tőke / mérlegfőösszeg:

Tárgyév:	82,16%	Előző év:	52,69%	Változás:	29,47%
----------	--------	-----------	--------	-----------	--------

Befektetett eszközök és saját tőke aránya:

Befektetett eszközök / saját tőke:

Tárgyév:	20,85%	Előző év:	35,79%	Változás:	-14,93%
----------	--------	-----------	--------	-----------	---------

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

Likviditási mutató (I):

Forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek:

Tárgyév:	6,93	Előző év:	3,74	Változás:	3,19
----------	------	-----------	------	-----------	------

Likviditási mutató (II):

(Forgóeszközök – készletek - követelések) / rövid lejáratú kötelezettségek:

Tárgyév: 2,03 Előző év: 3,74 Változás: -1,70

Eladósodottság foka:

(Rövid lejáratú kötelezettségek + hosszú lejáratú kötelezettségek) / eszközök összesen:

Tárgyév: 10,46% Előző év: 0,32 Változás: -0,22

Jövedelmi helyzet mutatószámai:

Árbevétel arányos eredmény:

Adózott eredmény / árbevétel:

Tárgyév: 54,64% Előző év: 0,51 Változás: 0,04

Eszköz arányos eredmény:

Adózott eredmény / összes eszköz:

Tárgyév: 60,36% Előző év: 0,53 Változás: 0,08

Tárgyévi eredmény saját tőke aránya:

Adózott eredmény / saját tőke:

Tárgyév: 73,46% Előző év: 1,00 Változás: -0,27

II. SPECIFIKUS RÉSZ

A) MÉRLEG SPECIFIKUS RÉSZ

1. ESZKÖZÖK

Immateriális javak

Immateriális javak bruttó értékének változása:

Immateriális javak	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Vagyoni értékű jogok	4 735	0	0	0	4 735
Összesen	4 735	0	0	0	4 735

Immateriális javak értékcsökkenés leírásának változása:

Immateriális javak	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Vagyoniértékű jogok	213	592	0	0	805
Összesen	213	592	0	0	805

Immateriális javak nettó értékének változása:

Immateriális javak	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Vagyoniértékű jogok	4 522	0	592	0	3 930
Összesen	4 522	0	592	0	3 930

Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök bruttó értékének változása:

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	0	18 336	0	0	18 336
Összesen	0	18 336	0	0	18 336

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	43 426	48 359	0	0	91 785
Összesen	43 426	48 359	0	0	91 785

Tárgyi eszközök értékcsökkenés leírásának változása:

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	0	613	0	0	613
Összesen	0	613	0	0	613

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 875	10 604	0	0	13 479
Összesen	2 875	10 604	0	0	13 479

Tárgyi eszközök nettó értékének változása:

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	0	17 723	0	0	17 723
Összesen	0	17 723	0	0	17 723

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	40 551	37 755	0	0	78 306
Összesen	40 551	37 755	0	0	78 306

Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír

Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok között mutatja ki a Fióktelep az egy évet meghaladóan tartani kívánt nyilvánosan kibocsátott nyíltvégű befektetési jegyek bekerülési értékét.

Megnevezés	2022.12.31. (eFt)	2023.12.31. (eFt)
Nyilvános nyíltvégű befektetési alap befektetési jegye	827	827
Összesen	827	827

Követelések

A mérlegfordulónapon a Fióktelep követelést nem mutatott ki. A mérleg készítés napját követően számlázott árbevétel bevételek aktív időbeli elhatárolásaként került kimutatásra.

Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok között mutatja ki a Fióktelep a várhatóan egy éven belül értékesítésre kerülő nyilvánosan kibocsátott nyíltvégű befektetési jegyek bekerülési értékét.

Megnevezés	2022.12.31. (eFt)	2023.12.31. (eFt)
Nyilvános nyíltvégű befektetési alap befektetési jegye	3 891	1 627
Összesen	3 891	1 627

Pénzeszközök

Megnevezés	2022.12.31. (eFt)	2023.12.31. (eFt)
Pénzforgalmi számla HUF	139 707	123 011
Pénzforgalmi számla EUR	471	464
Összesen	140 178	140 178

Az euróban fennálló bankszámla egyenlege a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, a mérleg fordulónapján érvényes devizaárfolyamon került átszámításra forintra.

Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2022.12.31. (eFt)	2023.12.31. (eFt)
Ingatlan tranzakció, projekt és sales management	51 994	58 706
Összesen	51 994	58 706

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2022.12.31. (eFt)	2023.12.31. (eFt)
Gépkocsi biztosítás	1 053	2 131
Elektronikus aláírás tanúsítvány	387	289
Szoftver éves előfizetés	25	75
Összesen	1 465	2 495

2. FORRÁSOK

Saját tőke változása

Megnevezés	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Jegyzett tőke	0	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0	0
Eredménytartalék	0	0	0	0	0
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	128 260	226 806	0	0	355 066
Összesen	128 260	226 806	0	0	355 066

A Fióktelep a mérleg fordulónapján bejegyzett tőkével nem rendelkezett. A külföldi vállalkozás által a Fióktelep működéséhez rendelkezésre bocsátott forrást a Fióktelep a hosszú lejáratú kötelezettségek között mutatta ki.

A saját tőke összege a mérleg fordulónapján a tárgyévi adózott eredmény összegével azonos.

Hosszú lejáratú kötelezettség

A Fióktelep tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben mérlegsoron mutatta ki az alapító külföldi vállalkozás által a működéshez szükséges kiadások fedezetére rendelkezésre bocsátott forrást.

Megnevezés	2022.12.31. (eFt)	2023.12.31. (eFt)
Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	39 874	0
Összesen	39 874	0

Rövid lejáratú kötelezettség

Mérlegforduló napon fennálló szállítói kötelezettségek értéke: 225 eFt

Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló szállítói kötelezettség értéke: 0 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

Megnevezés	2022.12.31. (eFt)	2023.12.31. (eFt)
Társasági adó kötelezettség	12 632	32 634
ÁFA kötelezettség	11 974	13 586
Iparüzési adó kötelezettség	4 976	8 335
Szociális hozzájárulási adó kötelezettség	2 722	2 209
Személyi jövedelemadó kötelezettség	1 155	928
Innovációs járulék kötelezettség	250	739
Egyéb kötelezettségek:	5	2 871
Összesen	33 714	61 302

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2022.12.31. (eFt)	2023.12.31. (eFt)
Elhatárolt bónusz és járulékai	32 190	39 054
Könyvvizsgálói díj	4 003	0
Könyvelés és bérszámfejtés	480	72
Postai kézbesítés	38	47
Internet, telefon	19	34
Bankköltség	20	0
IT költség	0	1 792
Közüzemi díjak	0	850
Jogi költség	0	192
Egyéb	0	1 399
Összesen	36 750	43 440

C) EREDMÉNYKIMUTATÁS**Az értékesítés nettó árbevétele**

TEÁOR szám	Tevékenységi kör	Árbevétel 2022. év (eFt)	Árbevétel 2023. év (eFt)
6630	Alapkezelés	252 154	649 294
Összesen		252 154	649 294

A Fióktelep árbevétele kapcsolt vállalkozásnak nyújtott szolgáltatásból származik.

Egyéb bevételek

Megnevezés	2022. év (eFt)	2023. év (eFt)
Átvállalt tartozás ellenértéke	11 395	0
Kapott kártérítés	490	0
Egyéb bevétel anyavállalattól	0	40 437
Egyéb bevétel kapcsolt vállalkozás	1	3 679
Egyéb	0	18
Igénybe vett szolgáltatások összesen	11 886	44 134

Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	Költség 2022. év (eFt)	Költség 2023. év (eFt)
Iroda bérleti díj	6 749	15 280
IT költségek	6 692	19 462
Jogi szolgáltatás	5 130	2 528
Könyvvizsgálat díja	4 003	-257
Könyvelés, bérszámfejtés	1 892	2 472
Adótanácsadás	0	1 653
Gépkocsi karbantartás	1 881	9 160
Iroda üzemeltetési költsége	1 765	9 143
Üzleti utazáshoz kapcsolódó költségek	855	3 394
Egyéb	463	2 562
Szakmai konferencia, oktatás	394	1 390
Fordítás	316	446
Postaköltség, kézbesítés	204	586
Telefon, internet	107	359
Munkaerőköltség felvétel	0	13 494
Igénybe vett szolgáltatások összesen	30 451	81 672

Az igénybe vett szolgáltatások értékéből 9.350 eFt értékű szolgáltatás származik kapcsolt vállalkozástól.

Egyéb szolgáltatások

Megnevezés	Költség 2022. év (eFt)	Költség 2023. év (eFt)
Illetékek, hatósági szolg.díja	55	23
Kötelező biztosítás	159	542
Casco biztosítás díja	320	1 340
Közjegyzői díj	674	124
Fizetett bankköltség	1 288	460
Igénybe vett szolgáltatások összesen	2 496	2 489

Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2022. év (eFt)	2023. év (eFt)
Átvállalt tartozás	11 395	0
Iparüzési adó	4 976	10 625
Többes foglalkoztatás miatt átkerült bérktg.	2 713	14 243
Innovációs járulék	746	1 594
Cégautó adó	0	1 346
felügyeleti díj	0	300
Gépjármű adó	0	140
Bírságok, kötbérek	0	11
Egyéb	1	130
Igénybe vett szolgáltatások összesen	19 831	28 389

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Munkavállalók bér és létszámadatai 2023. évben:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)	Bérbírálatok (eFt)
Szellemi	9	169 734	21 939	9 921
Összesen	9	169 734	21 939	9 921

A Fióktelep irányítását egy fióktelepvezető és két fióktelepvezető-helyettes látja el, munkaviszony keretében. A részükre munkaviszony keretében juttatott díjazás összegét a szellemi foglalkozásúak béreköltsége tartalmazza, részükre a Fióktelep 2023. évben előleget, kölcsönt nem folyósított, javukra garanciát vagy egyéb kötelezettséget nem vállalt.

A Fióktelepnek a mérleg fordulónapján nincs mérlegen kívüli jövőbeni vagy függő követelése, illetve kötelezettsége.

Környezetvédelemmel kapcsolatos információk: A Fióktelep tevékenységének jellegéből adódóan a vállalkozás környezeti hatása nem jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető.

Adózott eredményről a Tulajdonos 2024. január 17-én nyilatkozott, amely szerint a Fióktelep 355.066 ezer Forintot átutal az anyavállalat részére.

Cash-Flow kimutatás (adatok eFt-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2022. év	Tárgyév 2023. év
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)		
		149 285	89 878
1a	Adózás előtti eredmény ±	140 892	378 865
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	-7	0
1	Korrigált ip előtti eredmény (1a + 1b) ±	140 885	378 865
2	Elszámolt amortizáció +	3 088	11 821
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása ±	3 248	-3 023
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	35 296	-275 198
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	36 750	6 690
9	Vevőkövetelés változása ±	0	0
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása ±	-3 891	2 264
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-53 459	-7 742
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-12 632	-23 799
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)		
		-48 988	-66 706
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-48 988	-67 533
15	Befektetett eszközök eladása +	0	837
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése +	0	0
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)		
		39 874	-39 874
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocs. bev. +	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 visszafiz. -	0	0
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	140 171	-16 702
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése ±	7	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) ±	140 178	-16 702

IV. SAJÁTOS TEVÉKENYSÉGGEL KAPCSOLATOS KÖZZÉTÉTELEK

A Fióktelep 2022. május 27-én kapta meg tevékenységi engedélyét, a tényleges alapkezelési tevékenységet 2022. augusztus hónapban kezdte meg.

A Fióktelep 2023. évben határon átnyúló szolgáltatást végzett.

A Fióktelep kiszervezett tevékenység keretében nyújt alapkezelési szolgáltatást.

A Fióktelep nem végez biztosított tevékenységet, ezért nem csatlakozott a Befektető Védelmi Alaphoz.

Budapest, 2024. május 31.

Gergely Attila
fióktelepvezető

Pázmány Balázs
fióktelepvezető-helyettes

27871993-6630-226-01

Statisztikai számjel

Erste Asset Management GmbH- Magyarországi Fióktelepe

a vállalkozás megnevezése

1138 Budapest, Népfürdő utca 24-26. 9.emelet

a vállalkozás címe

Üzleti jelentés

2023. december 31.

Üzleti jelentés 2023

Bevezetés

Az alábbi üzleti jelentés az Erste Asset Management GmbH-Magyarországi Fióktelepe működésével kapcsolatos fontos információkat tartalmazza. Tartalmazza a Társaság 2023. évi tevékenységének rövid leírását, eredményességének értékelését, valamint a 2024-ban megvalósítandó terveket, üzleti aktivitásokat.

Fióktelep tevékenysége

A Fióktelep 2022. augusztus 16-án jelentette be a tevékenységének megkezdését a Magyar Nemzeti Bank Pénzügyi Felügyelete részére. A Fióktelep egyes pénzügyi szolgáltatási résztevékenységei megkezdésének időpontja: 2022. augusztus 1.

Az Erste Alapkezelő Zrt a Fióktelep részére 2022. augusztus 1. napjától kiszervezte a Társaság által kezelt Erste Nyíltvégű Ingatlan Befektetési Alap (lajtsromszám: 1211-7) és az Erste Nyíltvégű Euro Ingatlan Befektetési Alap (lajtsromszám: 1111-169) (továbbiakban: Alapok) alábbi tevékenységeit:

- Ingatlan tranzakció menedzsment körébe tartozó feladatok
- Ingatlan projekt menedzsment körébe tartozó feladatok
- Az ingatlanok hasznosításával összefüggő (értékesítési/sales) feladatok

A Fióktelep 2023. áprilisában megalapította Reporting HUB területét. A terület feladata, hogy az Erste Asset Management GmbH. részére jellemzően intézményi ügyfelek, illetve hatóságok részére jelentéseket készítsen el. Biztosítsa a dokumentációk kiváló minőségét, konzisztenciáját és az érintett területekkel szorosan együttműködve végrehajtsa a szükséges adatminőségi-ellenőrzéseket.

A Fióktelep 2023. augusztusában megalapította Performance Attribution területét. A terület feladata, hogy a bécsi Performance and Risk Analytics terület részére az EAM által kezelt alapok tekintetében teljesítményértékelési és kockázatelemzési feladatokat, illetve az ehhez kapcsolódó jelentésszolgálati tevékenységet végezzen.

A Fióktelep 2023. decemberében megalapította Middle Office Services területét. A terület a korábbi Reporting HUB illetve az újonnan átvételre kerülő Investment Operations terület összeolvasztásából jött létre. A terület kapcsolattartóként működik a külsős portfóliókezelők felé, illetve kapcsolatot teremt az Letétkezelés és külső alapkezelők vagy külsős alapok ügyfelei/támogatói irányába. Felel a végrehajtott tranzakciók feldolgozásáért és megoldja az elszámolási nehézségeket. Feladatai közé tartozik továbbá a belső alapkezelők támogatási funkciója, amennyiben az insourcing alapokat, brókerek és az EMIR-funkciókat érint.

A Fióktelep alapítójának az Erste Asset Management GmbH.-nak, mint külföldi vállalkozásnak rövid- és középtávú terve, hogy a Fióktelep különböző tevékenységeket és szolgáltatásokat biztosítson az Erste Asset Management GmbH., valamint az Erste Asset Management GmbH. külföldi (csehországi, szlovákiai, magyarországi, horvátországi, romániai) leányvállalatai, fióktelepei számára (továbbiakban: EAM Group).

Bevételek és költségek 2023

A Fióktelep árbevétele az előzetes tervekben szereplő 657,4 millió Forinthez képest 649,8 millió Forint árbevételre ért el. A 2023. üzleti évben az általános működési költségek az előzetes tervekhez képest jelentősen alacsonyabbak lettek. Ez részben annak is köszönhető, hogy a Fióktelep még nem a teljes tervezett létszámmal működött.

Bevételek és költségek 2024

A Fióktelep 2024-re az üzleti tervei alapján az árbevételének az előző üzleti évhez képest 10%-kal magasabb árbevételre tervezett. A társaság a működési költségek tekintetében a Fióktelep létszámának bővülése miatt 26,5% körüli emelkedésre számít. A Társaság vezetése folyamatosan figyelemmel követi a működés eredményességét, hogy elérje a terveknek megfelelő eredményt.

Mérleg fordulónapja utáni események

A Társaság gazdasági működése során mérleg fordulónapját követően lényeges esemény nem történt.

Vállalkozó foglalkoztatás politikája

Társaságunknál 2023. december 31. napján 14 fő munkavállaló volt alkalmazásban, amelyből 13 fő teljes munkaidőben, 1 fő pedig részmunkaidőben volt foglalkoztatva. A Társaság a jövőben létszámbővítést tervez.

Budapest, 2024. május 31.

Erste Asset Management GmbH-Magyarországi Fióktelepe