

27871993-6630-226-01

Statisztikai számjel

Erste Asset Management GmbH- Magyarországi Fióktelepe

a vállalkozás megnevezése

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

a vállalkozás címe

ÉVES BESZÁMOLÓ

2022. december 31.

Dátum: Budapest, 2023. augusztus 07.

Erste Asset Management GmbH Magyarországi Fióktelep

Statisztikai számjele: 27871993-6630-226-01

Cégjegyzék száma: 01-17-001489

Beszámolási időszak: 2022. 05.10. - 2022. 12.31

Fordulónap: 2022. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus (1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	0	0	45 900
2	I IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0	4 522
3	1. Alapítás-átszervezés aktívált értéke			0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktívált értéke			0
5	3. Vagyoni értékű jogok			4 522
6	4. Szellemi termékek			0
7	5. Üzleti vagy cégérték			0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			0
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése			0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	0	0	40 551
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			0
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			0
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			40 551
14	4. Tenyészállatok			0
15	5. Beruházások, felújítások			0
16	6. Beruházásokra adott előleg			0
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	0	0	827
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			0
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			0
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			0
23	5. Egyéb tartós részesedés			0
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			0
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			0
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			827
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			0

Budapest, 2023. augusztus 07.

Erste Asset Management GmbH- Magyarországi Fióktelep

Erste Asset Management GmbH Magyarországi Fióktelepe

Statisztikai számjеле: 27871993-6630-226-01

Cégjegyzék száma: 01-17-001489

Beszámolási időszak: 2022. 05.10. - 2022. 12.31

Fordulónap: 2022. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	0	0	144 069
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
31	1. Anyagok			0
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			0
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			0
34	4. Késztermékek			0
35	5. Áruk			0
36	6. Készletekre adott előlegek			0
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	0	0	0
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			0
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			0
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben			0
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
42	5. Váltókövetelések			0
43	6. Egyéb követelések			0
44	7. Követelések értékelési különbözete			0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	3 891
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			0
49	2. Egyéb részesedés			0
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			0
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			3 891
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	0	0	140 178
54	1. Pénztár, csekkek			0
55	2. Bankbetétek			140 178
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	0	0	53 459
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			51 994
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			1 465
59	3. Halasztott ráfordítások			0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	0	0	243 428

Budapest, 2023. augusztus 07.

Erste Asset Management GmbH- Magyarországi Fióktelep

Erste Asset Management GmbH Magyarországi Fióktelep

Statisztikai számjele: 27871993-6630-226-01

Cégjegyzék száma: 01-17-001489

Beszámolási időszak: 2022. 05.10. - 2022. 12.31

Fordulónap: 2022. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus (3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	0	0	128 260
62	I. JEGYZETT TŐKE			0
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0
65	III. TŐKETARTALÉK			0
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			0
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			0
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY			128 260
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0	0
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			0
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			0
75	3. Egyéb céltartalék			0
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	0	0	78 418
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban. lévő váll. szemben			0
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			0
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			0

Budapest, 2023. augusztus 07.

Erste Asset Management GmbH- Magyarországi Fióktelep

Erste Asset Management GmbH Magyarországi Fióktelepe

Statisztikai számjele: 27871993-6630-226-01

Cégjegyzék száma: 01-17-001489

Beszámolási időszak: 2022. 05.10. - 2022. 12.31

Fordulónap: 2022. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus (4)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	0	0	39 874
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0
84	2. Átváltoztatható kötvények			0
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			0
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			0
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			0
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			39 874
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			0
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben			0
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	0	0	38 544
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			0
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			0
95	2. Rövid lejáratú hitelek			0
96	3. Vevőtől kapott előlegek			0
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			3 248
98	5. Váltótartozások			0
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			1 582
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			0
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			33 714
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			0
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	0	0	36 750
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			0
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			36 750
108	3. Halasztott bevételek			0
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	0	0	243 428

Budapest, 2023. augusztus 07.

Erste Asset Management GmbH- Magyarországi Fióktelep

Erste Asset Management GmbH Magyarországi Fióktelep

Statisztikai számjele: 27871993-6630-226-01

Cégjegyzék száma: 01-17-001489

Beszámolási időszak: 2022. 05.10. - 2022. 12.31

Fordulónap: 2022. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS (1)
(összköltség eljárással)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele			252 154
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	0	0	252 154
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			0
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			0
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	0	0	0
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK			11 886
8	Ebből: visszaírt értékvesztés			0
9	05. Anyagköltség			3 361
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke			30 451
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke			2 496
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke			0
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	0	0	36 308
15	10. Bérköltség			54 941
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések			1 882
17	12. Bérjárulékok			7 175
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	0	0	63 998
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS			3 088
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK			19 831
21	Ebből: értékvesztés			0
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	0	0	140 815

Budapest, 2023. augusztus 07.

Erste Asset Management GmbH- Magyarországi Fióktelep

e

Erste Asset Management GmbH Magyarországi Fióktelepe

Statisztikai számjele: 27871993-6630-226-01

Cégjegyzék száma: 01-17-001489

Beszámolási időszak: 2022. 05.10. - 2022. 12.31

Fordulónap: 2022. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS (2)
(összköltség eljárással)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			0
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			0
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			0
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			0
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			195
32	Ebből: értékelési különbözet			0
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	0	0	195
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			0
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			0
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			1
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			117
42	Ebből: értékelési különbözet			0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	0	118
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	77
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	0	0	140 892
48	X. Adófizetési kötelezettség			12 632
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	0	0	128 260

Budapest, 2023. augusztus 07.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. 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:
Pázmány Balázs, 1135 Budapest, Csata utca 30. 2. em. 2. ajtó
képviselő módja: együttes

Fióktelepvezető-helyettesek:
Dr. Mesterházy György Tibor, 1052 Budapest, Bécsi utca 5. 1. em. 7. ajtó
képviselő módja: együttes
Gergely Attila, 2096 Üröm, Dr. Bodó Tibor köz 7. A. ép.
képviselő módja: együttes

A beszámoló aláírására kötelezett:
Pázmány Balázs és Dr. Mesterházy György

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: Bereczki Ágnes e.v.
Elérhetősége: 1222 Budapest, Mező utca 43/B III. 5.
Regisztrációs száma: 200752

3. Beszámoló jellemzői

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

Mérlegkészítés pénzneme: HUF

Mérleg fordulónapja: 2022.12.31.

Mérlegkészítés időpontja: 2023.01.07.

Beszámoló időszaka: 2022.05.10. - 2022.12.31.

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 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 eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelní (visszaírás).

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

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 árbevételének 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:

<i>Tárgyév:</i>	81,14%	<i>Előző év:</i>	n/a	<i>Változás:</i>	n/a
-----------------	--------	------------------	-----	------------------	-----

Tőkeerősség:

Saját tőke / mérlegfőösszeg:

<i>Tárgyév:</i>	52,69%	<i>Előző év:</i>	n/a	<i>Változás:</i>	n/a
-----------------	--------	------------------	-----	------------------	-----

Befektetett eszközök és saját tőke aránya:

Befektetett eszközök / saját tőke:

<i>Tárgyév:</i>	35,79%	<i>Előző év:</i>	n/a	<i>Változás:</i>	n/a
-----------------	--------	------------------	-----	------------------	-----

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

Likviditási mutató (I):

Forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek:

<i>Tárgyév:</i>	3,74	<i>Előző év:</i>	n/a	<i>Változás:</i>	n/a
-----------------	------	------------------	-----	------------------	-----

Likviditási mutató (II):

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

<i>Tárgyév:</i>	3,74	<i>Előző év:</i>	n/a	<i>Változás:</i>	n/a
-----------------	------	------------------	-----	------------------	-----

Eladósodottság foka:

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

<i>Tárgyév:</i>	32,21%	<i>Előző év:</i>	n/a	<i>Változás:</i>	n/a
-----------------	--------	------------------	-----	------------------	-----

Jövedelmi helyzet mutatószámjai:**Árbevétel arányos eredmény:**

Adózott eredmény / árbevétel:

Tárgyév: 50,87% Előző év: n/a Változás: n/a

Eszköz arányos eredmény:

Adózott eredmény / összes eszköz:

Tárgyév: 52,69% Előző év: n/a Változás: n/a

Tárgyévi eredmény saját tőke aránya:

Adózott eredmény / saját tőke:

Tárgyév: 100,00% Előző év: n/a Változás: n/a

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	0	4 735	0	0	4 735
Összesen	0	4 735	0	0	4 735

Immateriális javak értékcsökkenés leírásának változása:

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

Immateriális javak nettó értékének változása:

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

Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök bruttó értékének változása:

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

Tárgyi eszközök értékcsökkenés leírásának változása:

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

Tárgyi eszközök nettó értékének változása:

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

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	2021.12.31. (eFt)	2022.12.31. (eFt)
Nyilvános nyíltvégű befektetési alap befektetési jegye	0	827
Összesen	0	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	2021.12.31. (eFt)	2022.12.31. (eFt)
Nyilvános nyíltvégű befektetési alap befektetési jegye	0	3 891
Összesen	0	3 891

Pénzeszközök

Megnevezés	2021.12.31. (eFt)	2022.12.31. (eFt)
Pénzforgalmi számla HUF	0	139 707
Pénzforgalmi számla EUR	0	471
Összesen	0	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	2021.12.31. (eFt)	2022.12.31. (eFt)
Ingatlan tranzakció, projekt és sales management	0	51 994
Összesen	0	51 994

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2021.12.31. (eFt)	2022.12.31. (eFt)
Gépkocsi biztosítás	0	1 053
Elektronikus aláíró tanúsítvány	0	387
Szoftver éves előfizetés	0	25
Összesen	0	1 465

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	0	128 260	0	0	128 260
Összesen	0	128 260	0	0	128 260

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	2021.12.31. (eFt)	2022.12.31. (eFt)
Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	0	39 874
Összesen	0	39 874

Rövid lejáratú kötelezettség

Mérlegforduló napon fennálló szállítói kötelezettségek értéke: 3 248 eFt

Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló szállítói kötelezettség értéke: 1 582 eFt

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

Megnevezés	2021.12.31. (eFt)	2022.12.31. (eFt)
Társasági adó kötelezettség	0	12 632
ÁFA kötelezettség	0	11 974
Iparüzési adó kötelezettség	0	4 976
Szociális hozzájárulási adó kötelezettség	0	2 722
Személyi jövedelemadó kötelezettség	0	1 155
Innovációs járulék kötelezettség	0	250
Egyéb kötelezettségek:	0	5
Összesen	0	33 714

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2021.12.31. (eFt)	2022.12.31. (eFt)
Elhatárolt bónusz és járulékai	0	32 190
Könyvvizsgálói díj	0	4 003
Könyvelés és bérszámfejtés (2 hó)	0	480
Postai kézbesítés	0	38
Internet, telefon	0	19
Bankköltség	0	20
Összesen	0	36 750

C) EREDMÉNYKIMUTATÁS**Az értékesítés nettó árbevétele**

TEÁOR szám	Tevékenységi kör	Árbevétel 2021. év (eFt)	Árbevétel 2022. év (eFt)
6630	Alapkezelés	0	252 154
Összesen		0	252 154

A Fióktelep árbevétele kapcsolt vállalkozásnak nyújtott szolgáltatásból származik.

Egyéb bevételek

Megnevezés	2021. év (eFt)	2022. év (eFt)
Átvállalt tartozás ellenértéke (kapcsolt vállalkozástól)	0	11 395
Kapott kártérítés	0	490
Egyéb	0	1
Igénybe vett szolgáltatások összesen	0	11 886

Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	Költség 2021. év (eFt)	Költség 2022. év (eFt)
Iroda bérleti díj	0	6 749
IT költségek	0	6 692
Jogi szolgáltatás	0	5 130
Könyvvizsgálat díja	0	4 003
Könyvelés, bérszámfejtés	0	1 892
Gépkocsi karbantartás	0	1 881
Iroda üzemeltetési költsége	0	1 765
Üzleti utazáshoz kapcsolódó költségek	0	855
Egyéb	0	463
Szakmai konferencia	0	394
Fordítás	0	316
Postaköltség, kézbesítés	0	204
Telefon, internet	0	107
Igénybe vett szolgáltatások összesen	0	30 451

Az igénybe vett szolgáltatások értékéből 8.579 eFt értékű szolgáltatás származik kapcsolt vállalkozástól.

Egyéb szolgáltatások

Megnevezés	Költség 2021. év (eFt)	Költség 2022. év (eFt)
Illetékek, hatósági szolg.díja	0	55
Kötelező biztosítás	0	159
Casco biztosítás díja	0	320
Közjegyzői díj	0	674
Fizetett bankköltség	0	1 288
Egyéb szolgáltatások összesen	0	2 496

Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2021. év (eFt)	2022. év (eFt)
Átvállalt tartozás (kapcsolt vállalkozástól)	0	11 395
Iparüzési adó	0	4 976
Többes foglalkoztatás miatt átterhelt bérktg. (kapcsolt vállalkozástól)	0	2 713
Innovációs járulék	0	746
Egyéb	0	1
Igénybe vett szolgáltatások összesen	0	19 831

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Munkavállalók bér és létszámadatai 2022. évben:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)	Bérbiztosítók (eFt)
Szellemi	4	54 941	1 882	7 175
Összesen	4	54 941	1 882	7 175

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 2022. 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 2023. január 18-án nyilatkozott, amely szerint az Alapító számlájára 100 millió forintot utal át a Fióktelep 2023. február 02-án.

A tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül. A tulajdonos által folyósított forrás tőkeként való cégbírósági bejegyzése - összhangban a fióktelepekre vonatkozó szabályozással - 2023. folyamán fog megtörténni a tulajdonos döntésekor.

Cash-Flow kimutatás (adatok eFt-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2021. év	Tárgyév 2022. év
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)		149 285
1a	Adózás előtti eredmény ±		140 892
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		0
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		-7
1	Korrigált ip előtti eredmény (1a + 1b) ±		140 885
2	Elszámolt amortizáció +		3 088
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		0
6	Szállítói kötelezettség változása ±		3 248
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±		35 296
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±		36 750
9	Vevőkövetelés változása ±		0
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása ±		-3 891
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±		-53 459
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		-12 632
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)		-48 988
14	Befektetett eszközök beszerzése -		-48 988
15	Befektetett eszközök eladása +		0
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése +		0
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
18	Kapott osztalék, részesedés +		0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)		39 874
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		0
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocs. bev. +		0
21	Hitel és kölcsön felvétele +		0
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -		0
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz. -		0
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		0
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -		0
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±		140 171
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése ±		7
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) ±		140 178

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 2022. évben határon átnyúló szolgáltatást nem végzett.

A Fióktelep kiszervezett tevékenység keretében nyújt alapkezelési szolgáltatást.

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

Budapest, 2023. augusztus 07.

Pázmány Balázs
fióktelepvezető

Dr. Mesterházy György Tibor
fióktelepvezető-helyettes