

az

EQUILOR Alapkezelő Zrt.

2023. évi

független könyvvizsgálói jelentése
és éves beszámolója



Tartalomjegyzék

I. Független Könyvvizsgálói Jelentés

II. Éves Beszámoló

a. Mérleg

b. Eredménykimutatás

c. Kiegészítő melléklet

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az Equilor Alapkezelő Zrt. részvényeseinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az Equilor Alapkezelő Zrt. (a „Társaság”) 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.902.349 E Ft, az adózott eredmény 1.295.867 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti 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 állapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2023. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A 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 lényegesen hibás állítást tartalmaz.

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

Véleményünk szerint a Társaság 2023. évi üzleti jelentése összhangban van a Társaság 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A fentieken túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelősége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsátunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal 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 és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok 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, minősítenünk 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, 2024. március 20.



Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.

Cgjsz: 01-09-566797

Nyilvántartásba-vételi száma: T000340

Címe: 1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79.

Bukri Rózsa

Ügyvezető igazgató

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: E001130

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

Statistikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	7	3	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Equilor Alapkezelő Zrt

a vállalkozás megnevezése

1026 Budapest, Pasaréti út 122-124.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2023. évi

Éves beszámoló

Budapest, 2024. március 5.



vezető tisztségviselő(-k)
Equilor Alapkezelő Zrt

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

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 7 3 4 4

Céggjegyzék száma

Equilor Alapkezelő Zrt**MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2022.12.31 Előző év	Előző év(ek) módosításai	2023.12.31 Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	62 446	0	119 667
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	434	0	0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyon értékű jogok	434		0
06.	Szellemi termékek	0		0
07.	Üzleti vagy cégérték	0		0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10.	II TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	46 060	0	102 715
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 966		12 044
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	33 094		90 671
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18.	III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	15 952	0	16 952
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 000		3 000
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		1 000
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul-i részesedési visz.-ban álló váll.-ban	0		0
23.	Egyéb tartós részesedés	0		0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz.-ban álló vállalk.-nak	0		0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	12 952		12 952
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	1 302 988	0	1 766 260
30.	I KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
31.	Anyagok	0		0
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
33.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok	0		0
34.	Késztermékek	0		0
35.	Áruk	0		0
36.	Készletekre adott előlegek	0		0
37.	II KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	768 175	0	378 939
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	220 606		341 153
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
40.	Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
42.	Váltókövetelések	0		0
43.	Egyéb követelések	547 569		37 786
44.	Követelések értékelési különbözete	0		0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	III ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
49.	Egyéb részesedés	0		0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	534 813	0	1 387 321
54.	Pénztár, csekkek	0		0
55.	Bankbetétek	534 813		1 387 321
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	4 586	0	16 422
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 654		9 767
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	932		6 655
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	1 370 020	0	1 902 349

Budapest, 2024. március 5.


vezető tisztségviselő(-k)
Equilor Alapkezelő Zrt

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

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 7 3 4 4

Cégjegyzék száma


Equilor Alapkezelő Zrt

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.12.31 Előző év	Előző év(ek) módosításai	2023.12.31 Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.-71. sor)	1 101 254	0	1 505 611
62.	I JEGYZETT TŐKE	112 000		112 000
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben	0		0
64.	II JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III TÖKETARTALÉK	5 000		5 000
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	80 704		81 744
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	11 000		11 000
68.	VI ÉRTEKELÉSI TARTALÉK	0		0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII ADÓZOTT EREDMÉNY	892 550		1 295 867
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0	0	0
73.	1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0		0
74.	2. Céltartalékok a jövőbeni költségekre	0		0
75.	3. Egyéb céltartalék	0		0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	204 845	0	322 384
77.	I HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78 -81. sorok)	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79.	Hátrasorolt köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
80.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
82.	I HOSSZU LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	93 954	0	114 782
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84.	Átváltoztatható kötvények	0		0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89.	Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
90.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	93 954		114 782
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-107. sorok)	110 891	0	207 602
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
96.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	22 067		21 403
98.	Váltótartozások	0		0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
100.	Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
101.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	88 824		186 199
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	63 921	0	74 354
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		773
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	63 921		73 581
108.	Halasztott bevételek	0		0
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)	1 370 020	0	1 902 349

Budapest, 2024. március 5.


 vezető tisztségviselő(-k)
 Equilor Alapkezelő Zrt

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

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 7 3 4 4

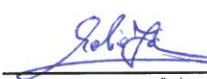
Céggjegyzék száma

Equilor Alapkezelő Zrt**EREDMÉNYKIMUTATÁS**

adatok E Ft-ban

Sor-szám a	A tétel megnevezése b	2022.12.31	Előző év(ek)	2023.12.31
		Előző év c	módosításai d	Tárgyév e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 619 062		2 195 268
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 619 062	0	2 195 268
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	19 441		1 805
	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	9 534		9 136
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	172 427		216 827
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	44 384		36 839
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	63		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 758		4 224
IV.	Anyagijellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	229 166	0	267 026
10.	Béreköltség	370 156		426 919
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	14 536		20 324
12.	Bérfelrakások	48 535		57 055
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	433 227	0	504 298
VI.	Értéksökkenési leírás	11 985		18 118
VII.	Egyéb ráfordítások	22 825		56 712
	ebből: értékvesztés	1 978		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	941 300	0	1 350 919
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyeresége	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	32 508		91 587
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	7 819		6 235
	ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	40 327	0	97 822
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		13 800
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	666		12 358
	ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	666	0	26 158
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	39 661	0	71 664
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	980 961	0	1 422 583
X.	Adófizetési kötelezettség	88 411		126 716
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	892 550	0	1 295 867

Budapest, 2024. március 5.



vezető tisztségviselő(-k)
Equilor Alapkezelő Zrt

2023. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

II. SPECIFIKUS ADATOK

- II./1. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
- II./2. KÖVETELÉSEK
- II./3. KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
- II./4. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./5. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./6. LEKÖTÖTT TARTALÉK
- II./7. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./8. ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEEL
- II./9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./10. AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT ÖSSZETÉTELE
- II./11. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK
- II./12. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
- II./13. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK
- II./14. A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- III./1. SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
- III./2. ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
- III./3. CASH FLOW

Budapest, 2024. március 5.



vezető tisztségviselő(-k)
Equilor Alapkezelő Zrt

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA**

Az Equilor Alapkezelő Zrt alapításának időpontja: 2012.01.31

A Cégbíróság 01-10-047344 cégjegyzékszámom vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2012.03.07

Az Equilor Alapkezelő Zrt. a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletének 2012. év július hó 20. napján kelt, H-EN-III-1052/2012. számú engedélye alapján végzi tevékenységét.

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 112 000 eFt

A Társaság tulajdonosi struktúrája:**Törzsrészesvények**

Részesvényes neve	Részesvények száma (db)	Szavazatok száma (%)
EQA Eszközkezelő Zrt. (1026, Budapest, Pasaréti út 122-124)	735	65,62%
Pillár Zsolt	245	21,88%
Összesen	980	87,50%

Osztalékeltsőségi "A" sorozat

Részesvényes neve	Részesvények száma (db)	Szavazatok száma (%)
EQA Eszközkezelő Zrt. (1026, Budapest, Pasaréti út 122-124)	75	6,70%
Pillár Zsolt	25	2,23%
Összesen	100	8,93%

Osztalékeltsőségi "B" sorozat

Részesvényes neve	Részesvények száma (db)	Szavazatok száma (%)
Pillár Zsolt	10	0,89%
Összesen	10	0,89%

Osztalékeltsőségi "C" sorozat

Részesvényes neve	Részesvények száma (db)	Szavazatok száma (%)
EQA Eszközkezelő Zrt.	30	2,68%
Összesen	30	2,68%

A Társaság főtevékenysége:

6630 Alapkezelés

A Társaság egyéb tevékenysége:

6619 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység
6499 Máshova nem sorolt egyéb pénzügyi közvetítés

Székhelye:

1026 Budapest, Pasaréti út 122-124.

Internetes honlap:

www.eqa.hu

A cég elektronikus elérhetősége

e-mail címe:

info@eqa.hu

A képviseletre és beszámoló aláírására jogosultak:

Vizkelety Gabriella Zsuzsa más munkavállaló 2096 Üröm, Gábor Áron sétány 35. 1.	A képviselet módja: együttes
dr. Vas György igazgatósági tag 1015 Budapest, Szabó Ilonka utca 11. 2. em. 3.	A képviselet módja: együttes
Pillár Zsolt igazgatósági tag 1013 Budapest, Pauler utca 5.	A képviselet módja: együttes
Szabó Attila más munkavállaló 1114 Budapest, Kanizsai utca 3/A 3. em. 14.	A képviselet módja: együttes
Melis János István vezető tisztségviselő 1026 Budapest, Endrődi Sándor utca 70/B 1.	A képviselet módja: együttes
Orosz Erika más munkavállaló 1106 Budapest, Vízkerék utca 3. fszt. 5.	A képviselet módja: együttes
Dobó István Attila más munkavállaló 2458 Kulcs, Aranyhegyi dűlő 3.	A képviselet módja: együttes
Varga Csaba János más munkavállaló 1162 Budapest, Péterke utca 47. 3. ajtó	A képviselet módja: együttes
Svoób Ágnes más munkavállaló 2132 Göd, Thököly utca 5/A	A képviselet módja: együttes
Major Tünde Emese más munkavállaló 1142 Budapest, Nagy Lajos király útja 209. 3. em. 11. ajtó	A képviselet módja: együttes

Felügyelő Bizottsági tagok:

Németh Éva
1037 Budapest, Viharhegyi út 9.
Szécsényi Bálint
1026, Budapest, Küküllő u. 10. 2/1
Horváth Péter István
1025, Budapest, Verecke út 120. B ép. Fsz. 1.

I/2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI

A Társaság az alábbi főbb törvények és rendeletek alapján végzi tevékenységét, vezeti könyveit és nyilvántartásait:

- 2013. évi V. Törvény a Polgári törvénykönyvről
- 2000. évi C. Törvény a számvitelről
- 2014. évi XVI. törvény a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról
- 327/2009 (XII. 29.) Korm. rendelet az egyes pénz- és tőkepiaci szolgáltatásokat is végző egyéb vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól

A Társaság Számviteli politikája a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelvekre épül.

a) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja

A 2023. üzleti év 2023.01.01 - 2023.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2024.01.31.

b) A beszámoló formája, a választott mérleg és eredmény-kimutatás formátum

A Társaság Éves beszámolót készít.

A Társaság "A" mérlegformátum-változatot készít el, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg, levezetésszerű formában, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

c) A beszámoló szempontjából jelentős összegű hiba

Jelentős összegű hiba – ami szükségessé teszi a háromhasábos beszámoló elkészítését – az a hiba, melyet ellenőrzés vagy önellenőrzés tár fel, és a beszámolóval lezárt évre vonatkozik, a hibák és hibahatások előjeltől független együttes értéke pedig 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.

d) Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a hasznos élettartam és a várható maradványérték alapján lineáris értékcsökkenési módszerrel számolja el. Az alkalmazott maradványérték számítási és értékcsökkenési leirási kulcsok:

Eszközcsoport	Maradványérték (a bekerülési érték %-ban)	Értékcsökkenési leírás a számviteli törvény szerint	Értékcsökkenési leírás a társasági adó törvény szerint
a) Vagyon értékű jogok	0%	a VÉJ lejárat idejére lineárisan, de minimum 15%	a VÉJ lejárat idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Cégmentés	0%	20%	20%
d) Kísérleti fejlesztés a.é.	0%	20%	20%
e) Alapítás-át szervezés a.é.	0%	20%	20%
f) Járművek	30%	20%	20%
g) Számítástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33%	33%
h) Irodai egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	14,50%	14,50%
i) Bérelt eszközön végzett beruházás · ingatlan · ingó	egyedi meghatározás 0%	6% az ingó besorolása szerinti kulcs	6% az ingó besorolása szerinti kulcs
j) 0-ra írt eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráaktiválás	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs

Az a), b), g), h), i) pontbeli eszközök esetén amennyiben a beszerzési érték nem haladja meg a 200.000,- Ft-ot, akkor két év alatt, 50%-os amortizációs kulcs alkalmazásával kerül leírásra az eszköz.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, valamint vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámoljuk.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásában nem következett be változás a korábbi évekhez képest.

e) A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök után nem számol el érték helyesbítést**f) Készletek**

A Társaság a vásárolt készleteket FIFO módszerével meghatározott beszerzési költségeken, vagy pedig piaci értéken szerepelteti ha az utóbbi alacsonyabb mint a beszerzési ár.

g) Értékpapírok

A Társaság a vásárolt értékpapírokat FIFO módszerével meghatározott beszerzési áron szerepelteti a könyveiben.

h) Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak meg.**i) A mérleg és eredmény-kimutatás tételek minden esetben összehasonlíthatóak a előző üzleti év adataival.****j) Eszköz és kötelezettség minősítése nem változott meg az előző üzleti évhez képest.****I/3. A TÁRSASÁGNÁL A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY ADATAI:**

Multiram Kft. (1134 Budapest, Kassák Lajos u. 56.)

Tóth Alexandra (1078, Budapest, Nefelejcs utca 40.)

Regisztrációs szám: .204586

I/ 4. A TÁRSASÁG ÉVES BESZÁMOLÓJÁT HITELESÍTŐ KÖNYVVIZSGÁLÓ ADATAI:

Venília Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft (1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79.)
Kamarai nyilvántartási szám: .000340
Bukri Rózsa (1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79)
Kamarai nyilvántartási szám: .001130

A könyvvizsgáló 2023. üzleti évre szóló díjazása: nettó 960 000 Ft

I/ 5. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

A tárgyévben a társaság gazdálkodását befolyásoló egyéb jelentősebb esemény nem volt.

I/ 6. ÉRTÉKPAPÍROK ÉV VÉGI ÁLLOMÁNYA

Értékpapír neve	Névértéke	Könyv szerinti értéke (eFt)
Összesen:	-	-

I/ 7. EQUILOR ALAPKEZELŐ ZRT. ÁLTAL KEZELT BEFEKTETÉSI ALAPOK

Befektetési alap megnevezése	Közzétett nettó eszközérték 2023.12.31	Devizanem	Elsődleges eszköz kategória típusa
Artemisz Digital Assets Részalap	176 323 749	HUF	Értékpapír
Artemisz Kötvény Származtatott Részalap	343 686 252	HUF	Értékpapír
Artemisz Megatrend Származtatott Részalap	53 634 096	HUF	Értékpapír
Artemisz Nemzetközi Tőzsdei Guruk Alapja Részalap	91 521 320	HUF	Értékpapír
Central European Ingatlanalap	95 159 958 129	HUF	Ingatlan
Central European Opportunity Magántőkealap	84 384 345 774	HUF	Magántőke
Central European Opportunity II. Magántőkealap	31 340 080 046	HUF	Magántőke
Colossus Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap	2 099 964 719	HUF	Ingatlan
CWI Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap	5 332 119 233	HUF	Ingatlan
Hozamfizető Energia Alapok Alapja	205 676 865	HUF	Értékpapír
EOLIE Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap	1 095 425 692	EUR	Ingatlan
EQUILOR Euró Wealth Office Kötvény Részalap	416 456 720	HUF	Értékpapír
EQUILOR Wealth Office Kötvény Részalap	822 949 568	HUF	Értékpapír
EQUILOR Wealth Office Részvény Részalap	368 754 413	HUF	Értékpapír
EQUILOR Wealth Office Származtatott Részalap	843 086 749	HUF	Értékpapír
EQUILOR Fregatt Származtatott Befektetési Alap	782 776 967	HUF	Értékpapír
MFC Equity Genius Befektetési Alap	676 626 237	USD	Értékpapír
Greenhall Zártkörű Ingatlan Befektetési Alap	2 454 120 946	HUF	Ingatlan
EQUILOR Hydra Származtatott Befektetési Alap	281 743 953	HUF	Értékpapír
Equilor Ingatlan Trend Befektetési Alap	2 872 514 301	HUF	Értékpapír
EQUILOR Közép-európai Részvény Befektetési Alap	3 963 428 194	HUF	Értékpapír
EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap	170 337 364	EUR	Értékpapír
MFC Equity Mercury Befektetési Alap	1 036 051 592	USD	Értékpapír
EQUILOR Noé Nemzetközi Részvény Befektetési Alap	2 946 624 565	HUF	Értékpapír
Equilor Növekedési Kötvény Zártkörű Zártvégű Befektetési Alap	6 117 472 019	HUF	Értékpapír
EQUILOR Optimus Alapok Alapja	1 259 687 210	HUF	Értékpapír
Porticus Ingatlan Befektetési Alap	12 636 867 855	HUF	Ingatlan
Prémium Zártkörű Zártvégű Befektetési Alap	13 749 616 410	HUF	Értékpapír
Equilor Primus Alapok Alapja	917 017 137	HUF	Értékpapír
EQUILOR Progresszív Származtatott Befektetési Alap	473 523 495	HUF	Értékpapír
EQUILOR Private Wealth Management Származtatott Befektetési Alap	2 522 263 284	HUF	Értékpapír
Equilor Telekom Trend Befektetési Alap	2 005 167 418	HUF	Értékpapír
VCRD Zártkörű Ingatlan Befektetési Alap	6 349 357 860	EUR	Ingatlan

I/ 8. ÜGYFÉLPORTFÓLIÓ ALAKULÁSA (Mérlegen kívüli tételek)

		2022.12.31	2023.12.31
Nyugdíjpénztárak	HUF	27 176 836 106	33 824 073
értékpapírok	HUF	27 145 442 489	32 693 020
derivatívok	HUF	-21 781 324	-81
Forward	HUF	0	0
ügypénz	HUF	235 876 503	1 162 024
tervezett költségek	HUF	0	-19 465
egyéb követelés/kötelezettség	HUF	-182 701 562	-11 425
Alapítvány	HUF	0	2 246 589
értékpapírok	HUF	0	2 208 471
díjak	HUF	0	0
ügypénz	HUF	0	38 118
egyéb követelés/kötelezettség	HUF	0	0
Biztosítók	HUF	0	0
értékpapírok	HUF	0	0
díjak	HUF	0	0
ügypénz	HUF	0	0
egyéb követelés/kötelezettség	HUF	0	0
Egyéb portfóliókezelés	HUF	2 215 881 449	7 337 597
értékpapírok	HUF	1 972 253 096	7 189 258
díjak	HUF	0	0
ügypénz	HUF	243 628 352	97 380
Forward	HUF	0	0
egyéb követelés/kötelezettség	HUF	0	50 959
MINDÖSSZESEN:	HUF	29 392 717 555	43 408 259

I/ 9. BEFEKTETŐ VÉDELMI ALAP

A társaság a Befektető védelmi alap tagja, a 2023. éves díj (500.000 Ft) megfizetésre került.

I/ 10. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

Az osztalékra vonatkozó javaslat: 1.253.923.000 Ft

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
2023. évi

eFt

	Immateriális javak	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
Bruttó érték						
Nyitóegyenleg	21 869	15 362	0	72 068	0	109 299
Növekedés	0	0	0	73 984	0	73 984
Növekedés (kisértékű)	0			433		433
Csökkenés	0	0		1 053		1 053
Záróegyenleg	21 869	15 362	0	145 432	0	182 663
Értécsökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	21 435	2 396	0	38 974	0	62 805
Növekedés terv szerint	434	922	0	16 329	0	17 685
Növekedés (kisértékű)	0			433		433
Növekedés terven felüli	0	0	0	0	0	0
Csökkenés kivezetés miatt	0	0	0	975	0	975
Csökkenés visszairás	0	0	0	0	0	0
Záróegyenleg	21 869	3 318	0	54 761	0	79 948
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	434	12 966	0	33 094	0	46 494
Változás	-434	-922	0	57 577	0	56 221
Záróegyenleg	0	12 044	0	90 671	0	102 715
Értékhelyesbítés						
Nyitóegyenleg	0	0	0	0	0	0
Változás	0	0	0	0	0	0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

KÖVETELÉSEK

2023. évi

	Előző év	Tárgyév eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	220 606	341 153
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	547 569	37 786
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
Összes követelés	768 175	378 939

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Egyéb követelések	Előző év	Tárgyév
Osztalékelőleg	506 649	-
Előleg	8 824	-
Kaució	4 226	8 891
Szállító túlfizetés	5	3
SZÉP kártya kötelezettség	113	14
Helyi iparüzési adó	9 129	-
Költségvetési kiutalási igények	24	-
Trinity követelés	2 617	2 617
Trinity követelés értékvesztés	- 2 617	- 2 617
Különadó követelés alapokkal szemben	18 599	28 878
Összesen:	547 569	37 786

Vevőkövetelések

	Előző év	Tárgyév
Vevőkövetelések bruttó értéke	223 838	344 385
Vevőkövetelések értékvesztése	3 232	3 232
Összesen:	220 606	341 153

**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
2023. évi**

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	eFt
Vevőkövetelések értékvesztése	3 232	-	-	3 232	
Egyéb követelések értékvesztése	2 617	-	-	2 617	
Összesen	5 849	-	-	5 849	

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2023. évi**

		Előző év	Tárgyév	eFt
1.	Alapkezelői díj	0		0
2.	Sikerdíj	3 281		0
3.	Továbbszámlázás	0		893
4.	Járó banki kamat	372		8 781
5.	Adott kölcsön kamat	0		93
6.	Biztosítási díj	893		2 833
7.	Informatikai költség	40		3 822
Aktív időbeli elhatárolások összesen:		4 586		16 422

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2023. évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	112 000	0	0	112 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	5 000	0	0	5 000
Eredménytartalék	80 704	892 550	891 510	81 744
Lekötött tartalék	11 000	0	0	11 000
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	892 550	1 295 867	892 550	1 295 867
SAJÁT TŐKE	1 101 254	2 188 417	1 784 060	1 505 611

A KIBOCSÁTOTT RÉSZVÉNYEK BEMUTATÁSA

Összesen

részvény fajta	részvény darab-szám	részvény névérték	össz-névérték
törzs	980	100 000 Ft	98 000 000 Ft
osztalékelsőbbbségi "A" sorozat	100	100 000 Ft	10 000 000 Ft
osztalékelsőbbbségi "B" sorozat	10	100 000 Ft	1 000 000 Ft
osztalékelsőbbbségi "C" sorozat	30	100 000 Ft	3 000 000 Ft
		Összesen:	112 000 000 Ft

LEKÖTÖTT TARTALÉK

2023. évi

	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés eFt
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0
Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0
Visszavás. saját rv., ür. K.sz. értéke	0	0	0
Alap.-átszerv. és kísérleti fejl. akt. értéke (nettó)	0	0	0
A Számtv. 33.§(2) és 41.§(4) különbözete	0	0	0
A tőketart-ból lekötendő tart., ha a tőketart. nem elég	0	0	0
A tulajdonosként fizetendő pótbefizetés összege	10 000	10 000	0
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék	1 000	1 000	0
Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék	11 000	11 000	0
Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére			0
Összesen	11 000	11 000	0

2023. évi

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	93 954	114 782
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	93 954	114 782

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	22 067	21 403
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	88 824	186 199
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
Összes rövid lejáratú kötelezettség	110 891	207 602

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Előző év	Tárgyév
TAO	18 125	49 976
SZJA	10 016	13 730
Szociális hozzájárulás	8 888	12 254
ÁFA	1 753	26 168
Jövedelem-elszámolás (dolgozói)	18 259	20 344
Bank negatív egyenlege	-	4
Helyi iparüzési adó	-	11 505
Cégautóadó	123	428
TB járulék	12 651	17 350
Munkáltatót terhelő TB	10	15
Különadó	18 599	28 878
Lizingek következő évi törlesztőrészelete	-	5 543
Táppénz hozzájárulás	400	-
Önellenőrzési pótlék	-	4
Összesen:	88 824	186 199

2023. évi

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A
MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél**

	Tartozik	Követel
	eFt	eFt
Szállító túlfizetés	3	0
Vevő túlfizetés	0	0
SZÉP kártya követelés	14	0
Iparűzési adó	0	0

	17	0
Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		17
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:		0

**Hosszú lejáratú kötelezettségek közül átsorolás
rövid lejáratú kötelezettségek közé**

	eFt
Lízingek 2024-re vonatkozó törlesztőrészlete	5 543

Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:	5 543

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2023. évi**

		eFt
	Előző év	Tárgyév
Költségek passzív időbeli elhatárolása:		
1. Könyvelési díj	762	445
2. Könyvvizgalati díj	1 219	1 219
3. Bónusz és adók	61 758	58 262
4. Bérszámfejtés	182	0
5. Bankköltség	0	110
6. Egyéb költség	0	2 037
7. Kamat	0	11 508
<hr/>		
Költségek passzív időbeli elhatárolások összesen:	63 921	73 581
Bevételek passzív időbeli elhatárolása:		
1. Sikerdíj	0	773
<hr/>		
Bevételek passzív időbeli elhatárolások összesen:	0	773

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT
ÖSSZETÉTELE
2023. évi**

Tevékenységenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Alapkezelési díj		963 933	1 893 172
Vagyonkezelési és portfóliókezelési díj		118 890	93 350
Sikerdíj		207 734	201 522
Egyéb		325 748	3 000
Továbbszámlázás		2 757	4 224
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		1 619 062	2 195 268
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			

Földrajzi területenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Belföld		1 619 062	2 195 268

Értékesítés nettó árbevétele összesen:		1 619 062	2 195 268
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			

Export összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termékexport		0	0
Szolgáltatásexport		0	0
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		0	0
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			

Import összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termékimport		0	0
Szolgáltatásimport		0	0
Import összesen:		0	0
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

2023. évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Bloomberg díjak	13 940	13 735
Informatikai szolgáltatások költségei	3 693	4 170
Ingatlan bérleti díj	28 014	29 196
Adótanácsadás	0	0
Ügyvédi költségek	17 732	22 513
Egyéb marketing költségek	1 544	1 127
Könyvelési és bérszámfejtési díj	7 738	8 128
Könyvvizsgálati díj	2 337	1 219
Keler díj	817	901
Egyéb bérleti díj	21 236	22 178
Egyéb tanácsadói díj	18 326	37 982
Utazási, kiküldetési és szállásköltségek	288	1 089
Oktatás	2 001	2 352
Egyéb nem anyagjellegű szolg.költségei	12 465	19 232
Internet, telefon, posta	1 590	4 420
Egyéb szolgáltatás	40 706	48 585
Igénybe vett szolgáltatások összesen	172 427	216 827

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2023. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma	0	419 039	419 039
Személyesen közreműködő tagok kivétje	0	0	0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztviselők	0	3 600	3 600
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság	0	2 700	2 700
Tiszteletdíjak Egyéb	0	0	0
Megbízási díjak	0	1 580	1 580
Bérlétszám összesen	0	426 919	426 919
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			12 231
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			0
Szerzői jogdíj			0
Reprezentáció			6 482
Napidíjak			0
Betegszabadság, táppénz			1 611
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			20 324
Bérlétszámok			
Szociális hozzájárulási adó		56 709	56 709
Egészségügyi hozzájárulás		0	0
Szakképzési hozzájárulás		0	0
Rehabilitációs hozzájárulás		0	0
Egyéb bérlétszám		346	346
Bérlétszámok összesen	0	57 055	57 055
Mindösszesen	0	483 974	504 298
Átlagos statisztikai létszám (fő)		21	21

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

2023. évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Hatósági bírság, késedelmi pótlék	120	11 366
Iparüzési adó	16 067	43 638
Értékesített tárgyi eszköz nettó érték kivezetése	3 482	145
Alapítványi támogatás	900	0
Cégautóadó	191	1 277
Értékvesztés	1 978	0
Egyéb	87	286
Egyéb ráfordítások összesen	22 825	56 712

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2023. évi

A társasági adó összegének megállapítása		Előző év	Tárgyév
		eFt	eFt
Adózás előtti eredmény		980 961	1 422 583
TAO tv. 24/B § (3) alapján az adeler-t csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása)			0
Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció			0
Módosított adózás előtti eredmény		980 961	1 422 583
Adózás előtti eredményt csökkentő		12 578	22 003
Adózás előtti eredményt növelő		13 963	29 418
Társasági adó alap		982 345	1 429 999
Társasági adó adókedvezmények előtt		88 411	128 700
Adókedvezmények		0	1 984
A 2023. évi adókötelezettség		88 411	126 716
Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		Előző év	Tárgyév
		b) eFt	b) eFt
7. § (1) a)	Elhatárolt veszteségből az adóévben leirt összeg	0	0
b)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képz. céltart. felh. miatt az adóévben bev-ként elsz.össz.	0	0
c)	Jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásából származó nyereségnek az eredménytartalekból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege, jogdíjra jogosító immateriális jószág (a bejelentett immateriális jószág kivételével) értékesítéséből, nem pénzbeli kivezetéséből származó nyereségnek az eredménytartalekból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege,	0	0
cs)	Terven felüli écs. adóévben visszairt összege (kivéve 1. sz. mell. 10.)	0	0
d)	Az adótörvény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	12 578	22 003
dz)	A bejelentett részesedés ért. adóévi árf. nyeresége, adóévben visszairt értékvesztés	0	0
dzs)	Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzügyi eszköz értékeinek csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg,	0	0
	8 § (1) d) miatt korábban elszámolt adóalapnövelés miatt	0	0
f)	Tárgyévi fejlesztési tartalék (lekötött tartalékba helyezett összeg)	0	0
g)	Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenőrzött külf. társaságtól)	0	0
gy)	Megszűnés miatt kivezetett részesedés bevétele - 7 § 10. bekezdés szerinti érték	0	0
m)	Startup cégbe befektetés 3*-osa, 3 évre leoszthatóan	0	0
n)	Behajthatatlan köv. (BH), korábbi BH-ra befolyt összeg, visszairt értékvesztés	0	0
q)	Tulajdoni részesedésre visszairt értékvesztés (ha az már el volt számolva növelőként)	0	0
r)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve OE pótlék) elengedése miatt	0	0
s)	Jogdíj bevétel nyereségének 50%-a	0	0
sz)	Műemlék ingatlan karbantartási ktg 50%-a	0	0
u)	Adóell., önell. miatti bevételként v. ráfordítás csökkenésként elszámolt összeg	0	0
ty)	Műemlék ingatlan beruházás, felújítás összege x+5 évig	0	0
v)	Legalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabére (max minimálbér, 20 fő alatt)	0	0
y)	Mikrovállalkozás foglalkoztatás növekménye (megelőző évi fogl. létszám legfelj. 5 fő)	0	0
z)	Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet adomány 20 %-a	0	0
	VAGY Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a	0	0
	ÉS Magyar Kármentő Alap, NKA, ill felsőoktatási int. Támogatás 50%-a	0	0
zs)	Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)	0	0
		0	0
Összes csökkentő tétel		12 578	22 003
Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek			b) eFt
8. § (1) a)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék	0	0
b)	Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	11 985	18 118
c)	Jogdíj bevétel veszteségének 50%-a	0	0
d)	Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)	0	0
dzs)	Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzügyi eszköz értékeinek csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg,	0	0
	7 § (1) d) miatt korábban elszámolt adóalapcsökkentés miatt	0	0
e)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve OE pótlék)	0	0
g)	7 § m) szerinti csökkentés, a szerzett részesedés 3 éven belüli értékesítése esetén (szerzést követő 3. év végéig)	0	0
gy)	Követelésre elszámolt értékvesztés	1 978	0
h)	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	0	0
j)	Alultőkésítettség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatkgt)	0	0
o)	forinról devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőketartalék növekedésként elszámolt átszámítási különbözetek összege az áttérést követő adóévben,	0	0
p)	adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkenésként elszámolt összeg	0	11 300
r)	7§(1) gy) összegéből a részesedés csökkenéseként elsz. összeg	0	0
s)	7 § (1) z) szerinti NEM teljesült tartós adomány	0	0
u)	7§(1) zs) összegéből a nem teljesített rész 2-szerese	0	0
v)	Átlagos áll. Létszám előző adóévhez viszonyított csökkenése	0	0
Összes növelő tétel		13 963	29 418
Az adókedvezmények részletezése			
	Film és előadóművészet támogatás	0	0
	KKV hitelkamat (de minimis)	0	1 984
	Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény	0	0
	Látványcsapat-sporttámogatás	0	0
		0	1 984

**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK
MEGÁLLAPÍTÁSA**

2023. évi

Megnevezés	Összeg e Ft
Értékesítés nettó árbevétele	2 195 268
Egyéb bevétel	1 805
Pénzügyi műveletek bevételei	97 822
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	2 294 896
Nyereség minimum	45 898
Adózás előtti eredmény:	1 422 584
Társasági adó alapja:	1 429 999
Fizetendő társasági adó alapja:	1 429 999

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2023. évi**

	eFt
5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek	nincs
Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek	
Biztosítékok fajtái:	nincs
Környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök	nincs
Környezetvédelmi eszközök, jelenlegi és jövőbeni környezetvédelmi kötelezettségek	nincs
Kapcsolt felekkel szembeni mérlegen kívüli kötelezettségek	nincs
Jövőbeni osztalékfizetési kötelezettség	van
Jövőbeni végkielégítés-fizetési kötelezettség	nincs
Jövőbeni bérleti díj fizetési kötelezettség (tartós bérlet)	nincs
Kapott támogatások	nincs
Kutatás-fejlesztéssel kapcsolatos költségek	nincs
Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek	nincs
Külföldi telephelyek adatai	nincs
Egyéb mérlegen kívüli tételek, eredményre, cash flowra gyakorolt várható hatásuk	
Fedezeti / nem fedezeti ill. tőzsdei /tőzsdén kívüli bontásban	
Opció ügyletek	nincs
Határidős ügyletek	nincs
SWAP ügyletek	nincs
Folyamatban lévő peres ügyek	nincs

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2023. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonszerkezet		2022		2023	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	46 060 =	3,4%	102 715 =	5,4%
		1 370 020		1 902 349	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	434 =	0,7%	0 =	0,0%
		62 446		119 667	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	15 952 =	25,5%	16 952 =	14,2%
		62 446		119 667	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	1 302 988 =	95,1%	1 766 260 =	92,8%
		1 370 020		1 902 349	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	534 813 =	41,0%	1 387 321 =	78,5%
		1 302 988		1 766 260	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
		1 302 988		1 766 260	
B. Tőkeszerkezet					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	1 101 254 =	80,4%	1 505 611 =	79,1%
		1 370 020		1 902 349	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	268 766 =	19,6%	396 738 =	20,9%
		1 370 020		1 902 349	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételek arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	980 961 =	60,6%	1 422 583 =	64,8%
		1 619 062		2 195 268	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	980 961 =	71,6%	1 422 583 =	74,8%
		1 370 020		1 902 349	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	980 961 =	89,1%	1 422 583 =	94,5%
		1 101 254		1 505 611	
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyonszerkezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	1 101 254 =	1763,5%	1 505 611 =	1258,2%
		62 446		119 667	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	1 302 988 =	1175,0%	1 766 260 =	850,8%
		110 891		207 602	

CASH FLOW

2023. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -	980 961	1 422 583
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	980 961	1 422 583
2.	Elszámolt amortizáció +	11 985	18 118
3.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszairás - + -	1 978	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	0	0
6.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	-5 563	-664
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	-57 792	97 375
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	33 318	10 433
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	-107 320	-120 547
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	60 776	509 783
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	-377	-11 836
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-88 411	-126 716
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-1 028 594	-889 999
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	-199 039	908 530
14.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése -	-35 714	-74 429
15.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása +	5 563	89
16.	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése -	-3 000	0
17.	Befektetett pénzügyi eszközök eladása +	0	0
18.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	-1 000
19.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
20.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
II.	Befektetési cash flow (14.-20. sorok)	-33 151	-75 340
21.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
22.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
23.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	20 828
24.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
25.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
26.	Kötvény visszafizetése -	0	0
27.	Hitel és kölcsön törlesztése -	0	0
28.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	-1 510
29.	Hátrasorolt kötelezettségek változása +-	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (21.-29. sorok)	0	19 318
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-232 190	852 508
30.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +-	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)	-232 190	852 508