

1082 Budapest,
Baross utca 66-68. 3. emelet 11.

TELEFON +36 (20) 9665652
E-MAIL trustedadviser@trustedadviser.hu



Trusted Adviser
Könyvvizsgálat + Tanácsadás

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az AXIOM Alapkezelő Zrt. részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztük az AXIOM Alapkezelő Zrt. (a „Társaság”) mellékelt 2020. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 97.586 E Ft, az adózott eredmény 109.144 E Ft veszteség –, és az ugyanezen időponttal végződő 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 az AXIOM Alapkezelő Zrt. 2020. 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 (a továbbiakban: „számviteli törvény”) és az az egyes pénz- és tőkepiaci szolgáltatásokat is végző egyéb vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 327/2009. (XII. 29.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: „kormányrendelet”) összhangban.

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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az AXIOM Alapkezelő Zrt. 2020. 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 lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

1082 Budapest,
Baross utca 66-68. 3. emelet 11.

TELEFON +36 (20) 9665652
E-MAIL trustedadviser@trustedadviser.hu



Trusted Adviser
Könyvvizsgálat + Tanácsadás

Véleményünk szerint az AXIOM Alapkezelő Zrt 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az AXIOM Alapkezelő Zrt. 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámoló a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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.

1082 Budapest,
Baross utca 66-68. 3. emelet 11.

TELEFON +36 (20) 9665652
E-MAIL trustedadviser@trustedadviser.hu



Trusted Adviser
Könyvvizsgálat • Tanácsadás

- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- 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.
- A vezetés és 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, 2021. május 21.

Szovics Zsolt
A Trusted Adviser Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. képviseletében
illetve mint kamarai tag könyvvizsgáló
Trusted Adviser Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1082 Budapest, Baross utca 66-68. 3. emelet 11.
nyilvántartási szám: 002588
Kamarai tag könyvvizsgálói tagszám: 005784

2	5	8	0	5	4	5	5	6	6	3	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	9	0	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

AXIOM Alapkezelő Zrt.

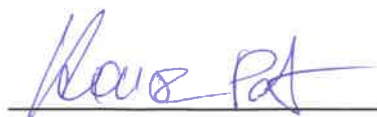
1143 Budapest, Hungária köz 5.

2020. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ

Beszámolási időszak 2020.01.01-2020.12.31.

A beszámolót könyvvizsgáló ellenőrizte.

Budapest, 2021. május 21.



Koncz Péter
Vezérigazgató

2 5 8 0 5 4 5 5 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 9 0 8 5

Cégjegyzékszám

AXIOM Alapkezelő Zrt.

2020.01.01.-2020.12.31.

Mérleg "A"

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	51 637	0	15 726
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	17 643	0	12 235
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	17 643	0	12 235
6	Szellemi termékek	0	0	0
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	33 994	0	3 491
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	28 135	0	0
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 859	0	3 491
14	Tenyészállatok	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	0	0	0
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
22	Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	144 449	0	75 420
27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0	0	0
28	Anyagok	0	0	0
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
31	Késztermékek	0	0	0
32	Áruk	0	0	0
33	Készletekre adott előlegek	0	0	0
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	80 367	0	14 016
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	73 530	0	6 934
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
37	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
38	Váltókövetelések	0	0	0
39	Egyéb követelések	6 837	0	7 082
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44.sorok)	0	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
42	Egyéb részesedés	0	0	0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	64 082	0	61 404
46	Pénztár, csekkek	5	0	5
47	Bankbetétek	64 077	0	61 399
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	9 007	0	6 440
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 007	0	6 440
51	Halasztott ráfordítások	0	0	0
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	205 093	0	97 586

2 5 8 0 5 4 5 5 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 9 0 8 5

Cégjegyzékszám

AXIOM Alapkezelő Zrt.

2020.01.01.-2020.12.31.


Mérleg "A"

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	180 718	0	86 574
54	I. JEGYZETT TŐKE	100 000	0	100 000
55	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
57	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-159 454	0	-139 972
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	220 690	0	235 690
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	19 482	0	-109 144
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	2 000	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 000	0	0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
65	Egyéb céltartalékok	0	0	0
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	17 004	0	5 845
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
69	Hátrasorolt köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0	0	0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
73	Átváltoztatható kötvények	0	0	0
74	Tartozások kötvénykibocsátásából	0	0	0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
78	Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	17 004	0	5 845
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
82	81. sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
83	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
84	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	4 936	0	1 639
86	Váltótartozások	0	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	0	0	0
88	Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12 068	0	4 206
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	5 371	0	5 167
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	4 291
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 371	0	876
93	Halasztott bevételek	0	0	0
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	205 093	0	97 586

Budapest, 2021.május 21.


Koncz Péter
Vezérigazgató

2 5 8 0 5 4 5 5 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 9 0 8 5

Cégjegyzékszám

AXIOM Alapkezelő Zrt.

Eredménykimutatás (összki költség) "A"


2020.01.01.-2020.12.31.

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év/id.	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	203 123	0	98 806
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	203 123	0	98 806
3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	31	0	2 002
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0
5	Anyagköltség	1 332	0	1 036
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	82 739	0	77 134
7	Egyéb szolgáltatások értéke	1 290	0	1 886
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	99
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 245	0	11 231
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	86 606	0	91 386
10	Béreköltség	71 078	0	66 223
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 938	0	5 170
12	Bérbírlékok	0	0	14
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	75 016	0	71 407
VI.	Értékcsökkenési leírás	9 446	0	11 280
VII.	Egyéb ráfordítások	5 041	0	33 478
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	26 224
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	27 045	0	-106 743
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 352	0	6 200
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	1 352	0	6 200
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	173	0	167
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	173	0	167
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1 179	0	6 033
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	28 224	0	-100 710
X.	Adófizetési kötelezettség	8 742	0	8 434
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	19 482	0	-109 144

Budapest, 2021.május 21.



Koncz Péter
Vezérigazgató

Adószám: 25805455-2-42
Cégjegyzékszám: 01-10-049085

AXIOM Alapkezelő Zrt.

1143 Budapest, Hungária köz 5.

**2020. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Budapest, 2021. május 21.



Koncz Péter
Vezérigazgató

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

A vállalkozás neve: AXIOM Alapkezelő Zrt.
Székhelye: 1143 Budapest, Hungária köz 5.

Alapítás időpontja: 2016. október 20.
Bejegyzés kelte: 2016. november 23.
Cégjegyzékszám: Cg.01-10-049085
Statisztikai számjel: 25805455-6630-114-01
Honlap elérhetősége: axiomfunds.net

A társaság főtevékenysége: 6630 Alapkezelés

A társaság az alábbi, Magyar Nemzeti Bank által kiadott tevékenységi engedélyekkel rendelkezik:

Kollektív portfóliókezelési tevékenység
Hatósági engedély száma: H-EN-III-473/2017
Érvényesség kezdete: 2017. november 30.

Értékpapíralap kezelés
Hatósági engedély száma: H-EN-III-473/2017
Érvényesség kezdete: 2017. november 30.

Portfóliókezelés, kollektív befektetési értékpapírok letéti őrzése, letétkezelése kizárólag a Befektetési Alapkezelő kezelésében levő befektetési alapok által kibocsátott befektetési jegyekre vonatkozóan

Hatósági engedély száma: H-EN-III-472/2018.
Érvényesség kezdete: 2018. november 06.

Jegyzett tőke összege 2020. december 31-én: 100.000 eFt
Kibocsátott részvények fajtája: nyomdai úton előállított törzsrészvény
Kibocsátási névértéke: 500.000 Ft
Kibocsátott darabszám: 200 db

A Társaság tulajdonosi szerkezete 2020. december 31-én az alábbi:

E-MILORG Kereskedelmi Kft.
Cégjegyzékszám: Cg.01-09-074708
Székhely: 1143 Budapest, Hungária köz 5.
Befolyás mértéke, típusa: 70% - közvetlen
Szavazatok mértéke: 70%

NT-Real Land Kft.
Cégjegyzékszám: Cg.01-09-178160
Székhely: 1143 Budapest, Hungária köz 5.
Befolyás mértéke, típusa: 5% - közvetlen
Szavazatok mértéke: 5%

Koncz Péter (belföldi magánszemély)
Lakcím: 2112 Veresegyház, Nemzetőr u. 14.

Befolyás mértéke, típusa: 25% - közvetlen
Szavazatok mértéke: 25%

Ügyvezetés típusa: egyszemélyes igazgatóság
A Társaság irányítását Koncz Péter vezérigazgató látja el.

A Társaság könyvvizsgálati kötelezettségét a számvitelről szóló 2000. C törvény általános szabályai határozzák meg.

A Társaság választott könyvvizsgálója: TRUSTED ADVISER Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

Címe: 1082 Budapest, Baross utca 66-68. 3. em. 11.

Kamarai nyilvántartási száma: 002588

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy: Szovics Zsolt

Címe: 1037 Budapest, Kurkuma köz. 4.

Kamarai tagsági száma: 005784

A Társaság beszámolóját (a mérleget, eredmény-kimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az AXIOM Alapkezelő Zrt. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni:

Koncz Péter (an.: Forgács Erzsébet)

2112 Veresegyház, Nemzetőr u. 14.

A képviselő módja: önálló

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatokat külső szolgáltató a z i-Cell Mobilsoft Zrt., Címe: 1143 Budapest, Hungária köz 5., Cégjegyzékszám: 01-10-047546 látja el.

Könyvelő neve: Markgráf Erika

Címe: 2112 Veresegyház, Salamon u. 8.

Regisztrációs száma: 184813

Jelen beszámoló a hatályos magyar jogszabályok alapján került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

A mérleg fordulónapja 2020. december 31. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévét követő év április 30. napja. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévét vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

2. SZÁMVITELI POLITIKA

2.1. Alkalmazott számviteli szabályok

A Társaság a 327/2009. (XII. 29.) Kormányrendelet 14. §-a alapján éves beszámolót készít, ennek megfelelően könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás. A Társaság a mérleget „A” típusú tagolásban készíti el.

2.2. A számviteli politika főbb elemei

Jelentős összegű hibák 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. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Jelentős mérték

A konkrét eszközt, forrást, mérlegen kívüli tételt érintő számviteli elszámolás, illetve azok értékelése szempontjából jelentős mértékűnek minősül a vizsgált összeg, ha az az adott eszköz, illetve forrás – elszámolás, illetve értékelés előtti – könyv szerinti értékének, ennek hiányában szerződés szerinti értékének, vagy névértékének 20 %-át meghaladó mértékű.

Jelentős összeg

A számviteli elszámolás és az értékelés szempontjából az egyes tételek esetében, illetve a tételek együttesére értelmezve, jelentős összegnek az 1 millió forintot vagy ennek megfelelő devizaösszeget – a számviteli politikában választott árfolyamon átszámítva – meghaladó összeg minősül, feltéve, hogy az kisebb, mint a jelentős mértékkel meghatározott összeg, vagy a jelentős mérték az adott esetben nem értelmezhető.

A fenti értékhatárt meg nem haladó összeg a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából nem minősül jelentős összegnek.

Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 30 millió forintot.

Tartós tendencia

Tartósnak minősül az adott állapot (jellemzően az eszköz piaci értéke és könyv szerinti értéke közötti különbség), ha az a múltbeli tények és a jövőbeni várakozások alapján egy éven (365 naptári napon) túli időintervallumban fennáll, valamint – fennállásának időtartamától függetlenül – akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

Értékcsökkenési leírás elszámolása

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris módszerrel) történik.

Az értékcsökkenési leírás elszámolására havonta kerül sor. A terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

A 100 eFt egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

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

3. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Immateriális javak és tárgyi eszközök mérleg szerinti értékének alakulása

Megnevezés	Beszerzési érték eFt				
	Nyitó érték 2019.12.31	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték 2020.12.31
IMMATERIÁLIS JAVAK	28 649	-	-	-	28 649
1/ Vagyoni értékű jogok	28 649	-	-	-	28 649
TÁRGYI ESZKÖZÖK	43 640	1 586	-	-	45 226
1/ Bérelt ingatlanon történő beruházás	31 906	-	-	-	31 906
2/ Egyéb gépek, berendezések	11 734	1 586	-	-	13 320
ÖSSZESEN	72 289	1 586	-	-	73 875

Megnevezés	Terv szerinti értékcsökkenés eFt				
	Nyitó érték 2019.12.31	Tárgyévi écs.	Écs kivezetés	Átsorolás	Záró érték 2020.12.31
IMMATERIÁLIS JAVAK	11 000	5 414	-	-	16 414
1/ Vagyoni értékű jogok	11 000	5 414	-	-	16 414
TÁRGYI ESZKÖZÖK	9 646	5 866	-	-	15 511
1/ Bérelt ingatlanon történő beruházás	3 770	1 912	-	-	5 682
2/ Egyéb gépek, berendezések	5 875	3 954	-	-	9 829
ÖSSZESEN	20 646	11 280	-	-	31 925

Megnevezés	Nettó érték eFt				
	Nyitó érték 2019.12.31				Záró érték 2020.12.31
IMMATERIÁLIS JAVAK	17 643				12 235
1/ Vagyoni értékű jogok	17 643				12 235
TÁRGYI ESZKÖZÖK	33 994				3 491
1/ Bérelt ingatlanon történő beruházás	28 135				0
2/ Egyéb gépek, berendezések	5 859				3 491
ÖSSZESEN	51 637				15 726

A Társaság tárgyévben új irodába költözött, a korábbi irodabérleti szerződést nem mondta fel, azt a bérbeadó hozzájárulásával albérletbe adta. A korábbi irodához kapcsolódóan a Társaság 31.906 eFt ingatlanon végzett beruházást tartott nyilván a könyveiben. Az irodabérleti szerződés 2022. februárban jár le, a meghosszabbítása bizonytalanná vált, emiatt a Társaság a bérelt ingatlanon végzett beruházásokra terven felüli értékcsökkenést számolt el 26.224 eFt értékben.

Követelések bemutatása (eFt)

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Vevőkövetelések	73 530	6 934
Ingatlan bérlethez kapcsolódóan adott óvadék	5 813	6 421
Különadó követelés befektetési alapoktól	1 024	345
Adóhatósággal szembeni követelés	-	315
Önkormányzattal szembeni követelés	-	1
Összesen	80 367	14 016

A tárgyévben értékvesztés elszámolására okot adó körülmény nem merült fel.

A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai, így a mérleg nem tartalmaz kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelést és kötelezettséget.

Aktív időbeli elhatárolások tételei (eFt)

Jogcím	2019.12.31	2020.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-
Ingatlan bérleti díj	6 929	4 817
Gépjármű bérleti díj	972	-
Felelősségbiztosítás	459	484
Bloomberg adatszolgáltatás	367	710
BEVA tagdíj	125	125
Elektronikus aláíró tanúsítvány	122	148
Szoftver éves licencdíj	33	29
Iroda bérleti, üzemeltetési díj	-	127
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 007	6 440
Aktív időbeli elhatárolás összesen	9 007	6 440

A saját tőke alakulása (eFt)

Megnevezés	2019.12.31	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	2020.12.31
Jegyzett tőke	100 000	-	-	-	100 000
- ebből visszavásárolt részvény	-	-	-	-	-
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-	-	-
Tőketartalék	-	-	-	-	-
Eredménytartalék	- 159 454	-	-	19 482	- 139 972
Lekötött tartalék	220 690	15 000	-	-	235 690
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
Adózott eredmény	19 482	-	109 144	- 19 482	- 109 144
Összesen	180 718	15 000	109 144	-	86 574

A Társaság tulajdonosai 2017. évben 100.000 eFt, 2018. évben 90.690 eFt, 2019. évben 30.000 eFt, 2020. évben 15.000 eFt pótbefizetést teljesítettek, mely lekötött tartalékként került kimutatásra.

A Társaság az év folyamán nem vásárolt vissza saját részvényt. A Társaság a 2019. évben kötelezettség fedezetére 2.000 eFt összegű céltartalékot képzett, ezt 2020. évben feloldotta.

A Társaság tárgyévi eredménye - 109.144 eFt veszteség volt, a saját tőke fordulónapon 86.574 eFt. A saját tőke fordulónapi értéke nem éri el a jegyzett tőke értékét. A többségi tulajdonos kifejezte abbéli szándékát, hogy amennyiben a működési bevételek nem biztosítanak fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségek rendezésére, akkor a szükséges forrásokat a Társaság rendelkezésére bocsátja, hogy a Társaság a vállalkozás folytatásának elve mentén tudjon működni a 2021-es üzleti év folyamán.

Kötelezettségek bemutatása (eFt):

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Szállítói tartozások	4 936	1 639
Adókötelezettség	7 466	2 275
Munkabér	4 581	1 931
Egyéb	21	-
Összesen	17 004	5 845

2019. és 2020. év végén nem volt folyamatban befektetők által kezdeményezett befektetési jegy jegyzés/vásárlás.

A Társaságnak a tárgyév végén nincs olyan kötelezettsége, amelynek hátralevő futamideje meghaladja az 5 évet, vagy amely zálogjoggal, jelzáloggal vagy hasonló jogokkal biztosított.

Passzív időbeli elhatárolás tételei (eFt)

Jogcím	2019.12.31	2020.12.31
Közvetített szolgáltatások bevétele	-	4 291
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	4 291
Jutalom	3 000	-
Jogi szolgáltatás	1 018	-
Könyvvizsgálati díj	699	699
Tanácsadói megbízási díjak	340	-
Könyvelési díj	127	173
Marketing szolgáltatás	127	-
Közüzemi díj	60	-
Egyéb szolgáltatások	-	4
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 371	876
Passzív időbeli elhatárolások összesen	5 371	5 167

4. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság 2017. november 30-án kapta meg tevékenységi engedélyét, a tényleges alapkezelési tevékenységet 2018. év második felében kezdte meg. 2020. évben a társaság négy befektetési alapot kezelt, sikerdíj ezek után nem került felszámításra.

Árbevétel tevékenységek szerinti összetétele	2019.12.31	2020.12.31
Alapkezelés díjbevétele	140 921	87 218
Alapkezeléshez kapcsolódó sikerdíj	59 981	-
Jutalék díjbevétele	975	205
Alapokra áttérhelt költségek	1 246	-
Közvetített szolgáltatások bevétele	-	11 305
Egyéb bevétel	-	78
Összesen:	203 123	98 806

A Társaságnak közvetített szolgáltatás bevétele a bérelt ingatlan bérleti díj és közüzemi díj tovább számlázásából keletkezik. A Társaság árbevétele belföldről származott, határon átnyúló szolgáltatást nem végzett.

Igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételei (eFt)

Jogcím	2019.12.31	2020.12.31
Iroda bérleti díj	17 102	9 862
Tanácsadói díjak	16 759	5 543
Bloomberg adatszolgáltatás	9 487	19 035
Informatikai szolgáltatás	8 444	9 902
Szoftverek support és bérleti díja	8 121	15 214
Iroda üzemeltetés	5 095	2 274
Jogi tanácsadás	3 612	3 234
Könyvelés, könyvvizsgálat	3 559	4 088
Nem részletezett egyéb szolgáltatások	3 156	1 984
Gépjármű bérleti díj	3 119	2 783
Hirdetés, marketing	2 135	1 419
Internet szolgáltatás	762	850
Futárszolgálat és postaköltség	395	123
Vezetékes és mobiltelefon	359	335
Kiküldetési költségek	358	107
Oktatás, továbbképzés	276	381
Igénybe vett szolgáltatások	82 739	77 134

A Bloomberg adatszolgáltatás növekedése a dupla igénybevételből adódik, így biztosítható a leghatékonyabban, hogy elérhető legyen a szükséges szolgáltatás.

A szoftverek support díjának növekedése a megnövekedett feladatokhoz szükséges plusz szolgáltatások igénybe vételéből adódik.

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása (eFt)

	2019.12.31			2020.12.31		
	Munkavállalók	Vezető tisztségviselők	Összesen	Munkavállalók	Vezető tisztségviselők	Összesen
Munkavállalók bérköltsege	63 578	-	63 578	61 421	-	61 421
Tiszteletdíjak		7 500	7 500		4 802	4 802
Bérköltsege összesen:	63 578	7 500	71 078	61 421	4 802	66 223
Személyi jellegű kifizetések	3 938	-	144	5 170	-	5 170
Személyi jellegű kifizetések összesen:	3 938	-	3 938	5 170	-	5 170
Egészségügyi hozzájárulás	-		-	-		-
Bérfeladások összesen:	-	-	-	14	-	14
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	67 516	7 500	75 016	66 605	4 802	71 407

A Társaság 2018. január 01-től a kisvállalati adó szerinti adózás választotta, így szociális hozzájárulási adó és szakképzési hozzájárulás fizetési kötelezettsége nem merült fel.

Az átlagos állományi létszám 2019. évben 6 fő, 2020. évben 6 fő volt, valamennyi munkavállaló szellemi foglalkozású.

A vezérigazgató tevékenységét munkaviszony keretében látta el. A Felügyelőbizottság tagjai 3 fő, 2020. július 31-én 1 személy esetében Bizottsági tag váltás történt. 2019. évben bruttó 7.500 eFt, 2020. évben bruttó 4.802 eFt tiszteletdíjban részesültek.

A vezető tisztségviselők (vezérigazgató, FB tagok) részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, javukra garanciát nem vállalt.

Egyéb ráfordítások (eFt)

Jogcím	2019.12.31	2020.12.31
Céltartalék képzés várható kötelezettségre	2 000	-
Helyi iparűzési adó	1 687	1 686
Innovációs járulék	602	259
BEVA tagdíj	500	500
Felügyeleti díj	200	150
Terven felüli értékcsökkenés	-	26 224
Késedelmi kamat	-	38
Adóalap növelő bírság, nem a váll. érdekében felmerülő ktg.	0	4 619
Egyéb ráfordítás	52	2
Egyéb ráfordítások összesen	5 041	33 478

Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek eredménye devizában fennálló követelések és kötelezettségek év közben realizált árfolyamnyereségét és veszteségét, valamint év végi átértékeléséből származó árfolyamnyereséget tartalmazza.

A tárgyévben a számviteli politikában rögzítettek szerinti jelentős vagy kivételes nagyságú és előfordulású bevétel, költség vagy ráfordítás nem merült fel.

A Társaság 2018. évtől a KIVA szerinti adózást választotta.

Kisvállalati adó levezetése (eFt)

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Személyi jellegű kifizetések összesen	70 305	71 869
KIVA alapba tartozó személyi jellegű kifizetések	70 725	73 445
Kedvezményezett foglalkoztatottak utáni kedvezmény	420	1 576
Adóalap növelő tételek:		
Nem a vállalkozás érdekében felmerült kiadás	-	4 619
Összes növelő tétel:	-	4 619
Adóalap csökkentő tételek:		
Korábbi években keletkezett figyelembe vehető negatív adóalap	3 056	6 205
Összes csökkentő tétel:	3 056	6 205
Kisvállalati adó alapja	67 249	70 283
Kisvállalati adó 12%	8 742	8 434

5. MÉRLEGEN KÍVÜLI ADATOKRA VONATKOZÓ TÁJÉKOZTATÁS

A Társaságnak a mérleg fordulónapján nem volt mérlegen kívüli tételként kimutatandó függő vagy biztos jövőbeni követelése, illetve kötelezettsége.

6. EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

A 2020. évi beszámoló könyvvizsgálati díja 1.100 eFt + ÁFA. A könyvvizsgáló a könyvvizsgálaton kívül egyéb szolgáltatást nem nyújtott a Társaság részére.

A tevékenység jellegéből adódóan nem keletkezik káros anyag kibocsátás.

7. VAGYONI-, PÉNZÜGYI-, JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET

Pénzügyi, vagyoni és jövedelmezőségi helyzetet jellemző mutatók:

Mutató	Mutató számítása		2019.12.31		2020.12.31	
Befektetett eszközök aránya	<u>Bef. eszk.</u> Eszközök összesen	x 100	<u>51 637</u> 205 093	25,2%	<u>15 726</u> 97 586	16,1%
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	x 100	<u>144 449</u> 205 093	70,4%	<u>75 420</u> 97 586	77,3%
Idegen tőke aránya	<u>Idegen tőke</u> Összes forrás	x 100	<u>24 375</u> 205 093	11,9%	<u>11 012</u> 97 586	11,3%
Bevételarányos eredmény	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	x 100	<u>19 482</u> 203 123	9,6%	<u>-109 144</u> 98 806	-110,5%
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lej. köt.	x 100	<u>144 449</u> 17 004	849,5%	<u>75 420</u> 5 845	1 290,3%

Cash flow kimutatás (eFt)

adatok ezer forintban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019	2020
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-34 388	-20 920
1a.	Adózás előtti eredmény ±	28 224	-100 710
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben ±	-1 126	-4 835
1.	Korrigált adózás előtti eredmény ±	27 098	-105 545
2.	Elszámolt amortizáció +	9 446	11 280
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	26 224
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	2 000	-2 000
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	2 080	-3 297
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-4 693	-7 862
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	4 614	-204
9.	Vevőkövetelés változása ±	-63 736	66 596
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-511	-245
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-1 944	2 567
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-8 742	-8 434
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-6 431	-1 593
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-6 431	-1 593
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	30 000	15 000
19.	Részvénykibocsátás, pótbefizetés, tőkebevonás bevétele +	30 000	15 000
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-10 819	-7 513
27.	Devizás pénzeszköz átértékelése ±	1 126	4 835
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27) ±	-9 693	-2 678

8. SAJÁTOS TEVÉKENYSÉGGEL KAPCSOLATOS KÖZZÉTÉTELEK

A Társaság 2017. november 30-án kapta meg tevékenységi engedélyét, a tényleges alapkezelési tevékenységet 2018. év második felében kezdte meg.

A Társaság tevékenységének megkezdése óta nem végzett határon átnyúló szolgáltatást.

A Társaság által kezelt befektetési alapok megnevezése, típusa, nettó eszközértéke a tárgyévet megelőző év, valamint a tárgyév utolsó forgalmazási napján az alábbi:

Alap megnevezése	Típusa	Nettó eszközérték 2019.12.31-én
AXIOM V Származtatott Alap	származtatott alap	439 921 787
AXIOM EF Származtatott Alap	származtatott alap	4 590 866 195
AXIOM Aplus Származtatott Alap	származtatott alap	3 402 402 433
AXIOM Bónusz Származtatott Alap	származtatott alap	135 585 336
Kezelt vagyon összesen		8 568 775 751

Alap megnevezése	Típusa	Nettó eszközérték 2020.12.31-én
AXIOM V Származtatott Alap	származtatott alap	195 577 249
AXIOM EF Származtatott Alap	származtatott alap	1 446 440 793
AXIOM Aplus Származtatott Alap	származtatott alap	1 278 862 425
AXIOM Bónusz Származtatott Alap	származtatott alap	106 289 875
Kezelt vagyon összesen		2 931 267 144

A Társaság 2018. évben csatlakozott a Befektető Védelmi Alaphoz, a csatlakozás évében 500 eFt egyszeri csatlakozási díjat fizetett. A 2020. évi tagdíj ráfordítás 500 eFt volt.

Az összes kezelt vagyon azért kevesebb, mint a 4 alap nettó eszközértékének összege, mert az Aplus és az EF alapok vásároltak a Bónusz alap befektetési jegyeiből, melynek az értéke a két alapban összesen 95 903 198 HUF volt 2020.12.31-én. Ez lett kikorrigálva az összes kezelt vagyonból.

9. 2020. ÉVET ÉRINTŐ ESEMÉNYEK

A befektetések eredményére a 2020 év elején kibontakozó COVID járvány nagyon erősen hatott. A társaság által kezelt vagyon több mint 60%-kal csökkent, így a bevétel is jelentősen visszaesett. 2020. év folyamán a társaság egy új befektetési stratégiát dolgozott ki, melynek eredményeként még egy a tavalyihoz hasonló flash crash scenario esetén sem szenvedhetünk el hasonló mértékű veszteséget. A stratégia megvalósítását 2020. augusztusában kezdtük meg. Ennek eredményeként a kezelt vagyon növekedésnek indult, bár ez messze nem tudta kompenzálni a bevétel kiesést, így a 2020. évben a társaság működése veszteséges lett. Ezzel együtt a tulajdonosok elkötelezettek a társaság működésének fenntartása mellett, így a szükséges forrásokat is biztosítani fogják a társaság biztonságos kiegyensúlyozott működéséhez. 2021. évben a bevételeink ismét növekedésnek indultak, így az idei évben a társaság működése számviteli szempontból várhatóan pozitívan zárul. Ezzel együtt cash flow oldalon szükség lesz többlet forrás bevonására melyet a tulajdonosok biztosítanak.

Budapest, 2021. május 21.



Koncz Péter
Vezérigazgató



Axiom Alapkezelő Zrt.

Üzleti Jelentés

Megalakulás, részvényesek

Az Axiom Alapkezelő 2016 novemberében alakult meg, és 2017 novemberében kapta meg a tevékenységi engedélyét. 2018-ban kezdte meg a befektetési alap kezelési tevékenységét. 2019-ben megszerezte a portfólió kezelési engedélyt.

Az alapkezelő 100 millió Ft alaptőkével alakult. A társaság részvényesi struktúrája:

70% E-Milorg Kft

25% Koncz Péter

5% NT Real Kft

Személyi feltételek

Az Axiom Alapkezelő Zrt-nek 2020. december 31-én 7 munkatársa volt.

Üzleti stratégia

Az Axiom Alapkezelő olyan befektetési területen tevékenykedik, amely egy kevésbé megszokott befektetési terület. Így alapvetően derivatív termékekkel kereskedik. A 2020. évben bekövetkezett események hatására a korábban szinte csak opciós pozíciókat jelentős részben határidős pozíciókkal helyettesítettük, illetve elkezdtünk két új részvénystratégia kidolgozását (IPO és hosszú távú részvény pozíciók felépítés). 2020 év végén 1 nyilvános és 3 zártkörű alapon az év elején történt jelentős árfolyamvesztés következtében a kezelt vagyon 3 milliárd forint alá csökkent.

Gazdálkodást érintő kérdések

A Társaság 2020-ben 98,8 millió Ft bevétel mellett 100,7 millió Ft adózás előtti és 109,144 millió Ft tárgyévi veszteséget könyvelt el. 2020. üzletiévben az alapkezelő gazdálkodása vélhetően ismételtlen nyereséges lesz, ezzel együtt számolunk azzal, hogy a tevékenységből fakadóan, a sikerdíj elszámolás utólagos jellege miatt cash flow oldalon további likviditásra lesz szüksége a cégnek, melyet a tulajdonosok biztosítanak.

Kockázatok kezelése

A 2020. évi események hatására az Alapkezelő nagyobb hangsúlyt fektet a kockázatkezelési területre, így 2020. júniusától egy főállású kockázatkezelő látja el a területhez tartozó feladatokat. Az eltelt időszakban átdolgozásra kerültek a kockázati kitétség számításai, valamint a különböző forgatókönyveket vizsgáló stressz tesztek is jelentős mértékben fejlődtek.

a) Hitelkockázatok

Az Alapkezelőnél nem merül fel hitelkockázat.

b) Devizakockázat

Az Alapkezelőnél nincs devizakockázat. A szavatolótőke teljes egészében EUR-ban áll rendelkezésre. A kifizetések többsége forintban merül fel.

c) Kamatkockázat

Az Alapkezelőnél nem merül fel kamatkockázat

d) Likviditási kockázatok

Az Alapkezelő különös hangsúlyt fektet a működéshez szükséges likviditás folyamatos biztosítására. A likviditást elsősorban a Társaság saját tőkéje, illetve — szükség esetén — a tulajdonosi háttér biztosítja.

A likviditási kockázatot a rendelkezésre álló eszközök hatékony felhasználásával, a partnerkockázat szigorú és következetes kezelésével, megfelelő banki refinanszírozási megállapodások megkötésével, nettósítási megállapodásokkal, illetve mobilizálható tulajdonosi vagy partneri likviditási tőke biztosításával kell kezelni.

A mindenkori fizetőképessége érdekében az Alapkezelő folyamatosan figyelemmel kíséri a likviditási helyzetet, indokolt esetben azonnal intézkedést tesz a likviditás biztosítása érdekében.

Az Alapkezelő likviditási és cash-flow kockázata alacsony, a mindenkori fizetési kötelezettségeit határidőben képes teljesíteni. Az Alapkezelő bevételei a befektetési alapok kezeléséből adódnak. Amennyiben az alapok mérete jelentősen csökken, úgy bevételi oldalon alacsonyabb bevétellel kell számolnia az alapkezelőnek.

Peres ügyek

2020 végén nem volt peres ügye az Alapkezelőnek.

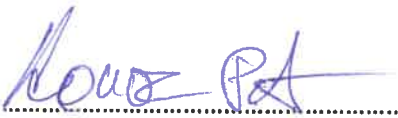
Egyéb

Az Alapkezelő környezetvédelmi eszközöket nem birtokol, környezetvédelmi fejlesztéseket nem végez.

A fordulónapot követő jelentős események

A mérlegkészítés fordulónapját követően a normál ügymenettől eltérő események nem következtek be.

Budapest, 2021. május 21.



.....

Koncz Péter

vezérigazgató

