

Axiom Alapkezelő Zrt.
Éves beszámoló
és
független könyvvizsgálói jelentés

2023. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Axiom Alapkezelő Zrt. részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztük az Axiom Alapkezelő Zrt. (a „Társaság”) mellékelt 2023. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 173.080 E Ft, az adózott eredmény 9.395 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. 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 (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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az Axiom Alapkezelő Zrt. 2023. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

Véleményünk szerint az Axiom Alapkezelő Zrt. 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az Axiom Alapkezelő Zrt. 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.

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

- 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, 2024. március 11.



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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

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

Cégjegyzékszám

AXIOM Alapkezelő Zrt.

1037 Budapest, Bécsi út 271.

2023. ÉVI

ÉVES BESZÁMOLÓ

Beszámolási időszak 2023.01.01-2023.12.31.

A beszámolót könyvvizsgáló ellenőrizte.

Budapest, 2024. március 01.



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.

Mérleg "A"

2023.01.01.-2023.12.31.

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	3,689	0	41,583
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	313	0	616
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	313	0	616
6	Szellemi termékek	0	0	0
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	3,376	0	5,220
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3,376	0	5,220
14	Tenyészállatok	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	0	0	0
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0	0	35,747
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	35,747
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	179,380	0	128,846
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)	78,301	0	66,448
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	77,620	0	65,990
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	681	0	458
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)	101,079	0	62,398
46	Pénztár, csekkek	0	0	0
47	Bankbetétek	101,079	0	62,398
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	1,692	0	2,651
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	902
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1,692	0	1,749
51	Halasztott ráfordítások	0	0	0
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	184,761	0	173,080

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"

2023.01.01.-2023.12.31.

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	177,186	0	167,455
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	177,186	0	167,455
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	0	0	4
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0
5	Anyagköltség	1,377	0	2,454
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	73,826	0	88,059
7	Egyéb szolgáltatások értéke	2,017	0	2,394
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4,172	0	1,557
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	81,392	0	94,464
10	Béreköltség	60,953	0	73,362
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1,231	0	4,626
12	Bérfelrakások	67	0	90
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	62,251	0	78,078
VI.	Értékcsökkenési leírás	7,505	0	1,018
VII.	Egyéb ráfordítások	3,019	0	3,423
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	23,019	0	-9,524
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	1,479
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	832	0	7,869
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	108	0	0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6,285	0	2,711
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	7,117	0	12,059
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	164	0	0
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	235	0	5,214
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	399	0	5,214
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	6,718	0	6,845
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	29,737	0	-2,679
X.	Adófizetési kötelezettség	5,740	0	6,716
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	23,997	0	-9,395

Budapest, 2024. március 01.


Koncz Péter
Vezérigazgató

Adószám: 25805455-2-41
Cégjegyzékszám: 01-10-049085

AXIOM Alapkezelő Zrt.

1037 Budapest, Bécsi út 271.

2023. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Budapest, 2024. március 01.

Koncz Péter
Vezérigazgató

A Társaság tulajdonosi szerkezete 2023. december 31-én az alábbi:

E-MILORG Kereskedelmi Kft.
Cégjegyzékszám: Cg.01-09-074708
Székhely: 1037 Budapest, Bécsi út 271.
Befolyás mértéke, típusa: 75% - közvetlen
Szavazatok mértéke: 75%

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 helyének és a keltének 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: 1037 Budapest, Bécsi út 271., 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 2023. december 31. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévét követő év február 15. napja. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévét vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

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 200 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.

A tárgyévben értékvesztés elszámolására okot adó körülmény nem merült fel.

Aktív időbeli elhatárolások tételei (eFt)

Jogcím	2022.12.31	2023.12.31
Állampapír kamata	-	902
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	902
Ingaflan bérleti díj	-	-
Biztosítások	478	556
Bloomberg adatszolgáltatás	1 008	859
BEVA tagdíj	-	-
Elektronikus aláíró tanúsítvány	101	118
Szoftver éves licencdíj	63	196
Egyéb szolgáltatás	42	20
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 692	1 749
Aktív időbeli elhatárolás összesen	1 692	2 651

A saját tőke alakulása (eFt)

Megnevezés	2022.12.31	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	2023.12.31
Jegyzett tőke	100 000	-	-	-	100 000
- ebből visszavásárolt részvény	-	-	-	-	-
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-	-	-
Tőketartalék	-	-	-	-	-
Eredménytartalék	- 217 901	-	-	23 997	- 193 904
Lekötött tartalék	255 690	-	-	-	255 690
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
Adózott eredmény	23 997	-	- 9 395	-23 997	- 9 395
Összesen	161 786	-	- 9 395	-	152 391

A Társaság tulajdonosai 2017. évben 100.000 eFt, 2018. évben 90.690 eFt, 2019. évben 30.000 eFt, 2020. évben 15.000 eFt, 2021. évben 20.000 eFt pótbefizetést teljesítettek, mely lekötött tartalékként került kimutatásra. 2022. és 2023. években pótbefizetés nem történt.

A Társaság az év folyamán nem vásárolt vissza saját részvényt.

A Társaság tárgyévi eredménye - 9.395 eFt veszteség amely eredménytartalékba kerül. A saját tőke fordulónapon 152.391 eFt, így összege eléri a jegyzett tőke értékét.

4. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság 2017. november 30-án kapta meg tevékenységi engedélyét, a tényleges alapkezelési tevékenységet 2018. év második felében kezdte meg. 2023. évben a társaság négy befektetési alapot kezelt, sikerdíj az AXIOM Aplus Származtatott Alap és az AXIOM EF Származtatott Alap után került felszámításra. 2023. áprilisában a GL2100 Magántőke alap átadásra került, így ezek az eszközök kikerültek a kezelt vagyonból.

Árbevétel tevékenységek szerinti összetétele	2022.12.31	2023.12.31
Alapkezelés díj bevétele	105 776	108 699
Alapkezeléshez kapcsolódó sikerdíj	67 224	57 199
Jutalék díjbevétele	100	-
Alapokra áttérhelt költségek	1 118	1 557
Közvetített szolgáltatások bevétele	2 968	-
Összesen:	177 186	167 455

A Társaság árbevétele belföldről származott, határon átnyúló szolgáltatást nem végzett. Egyéb bevétel tárgyévben 4 eFt volt, előző évben nem volt.

Anyagköltség tételei (eFt)

Jogcím	2022.12.31	2023.12.31
Irodaszer	112	120
Közüzemi díjak	690	1 088
Éven belüli eszközök	91	7
Üzemanyag	411	1 049
Egyéb anyag	34	190
Szakkönyv	39	-
Anyagköltség összesen	1 377	2 454

Igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételei (eFt)

Jogcím	2022.12.31	2023.12.31
Iroda, garázs bérleti díj	8 815	8 418
Tanácsadói díjak	3 048	3 962
Bloomberg adatszolgáltatás	22 497	21 968
Informatikai szolgáltatás	10 902	20 863
Szoftverek support és bérleti díja	14 221	15 865
Iroda üzemeltetés	2 129	1 898
Jogi tanácsadás	5 875	3 962
Könyvelés, könyvvizsgálat	3 463	4 159
Nem részletezett egyéb szolgáltatások	1 974	5 695
Gépjármű karbantartás	70	169
Hirdetés, marketing	111	71
Csatorna díj	3	11
Futárszolgálat és postaköltség	-	55
Vezetékes és mobiltelefon, internet	548	550
Kiküldetési költségek	151	-
Oktatás, továbbképzés	19	413
Igénybe vett szolgáltatások	73 826	88 059

Egyéb ráfordítások (eFt)

Jogcím	2022.12.31	2023.12.31
Céltartalék képzés várható kötelezettségre	-	-
Helyi iparüzési adó	1 423	1 612
Innovációs járulék	515	490
BEVA tagdíj	500	500
Felügyeleti díj	300	300
Cégautóadó	268	441
Gépjárműadó	-	51
Késedelmi kamat	-	-
Önellenőrzési pótlék	5	-
Adóalap növelő bírság, nem a váll. érdekében felmerülő ktg.	-	-
Egyéb ráfordítás	8	29
Egyéb ráfordítások összesen	3 019	3 423

Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek eredménye 6.845 eFt mely devizában fennálló követelések és kötelezettségek év közben realizált árfolyamnyereségét és veszteségét, valamint év végi átértékeléséből származó árfolyamnyereséget tartalmazza.

Határidős ügyletek lezárásából adódó nyereség 2.105 eFt volt. Befektetett értékpapír kamata 1.479 eFt, forgóeszköz értékpapír ügyletek kamat bevétele 5.829 eFt, egyéb banki kamat bevétel 2.041 eFt volt az időszakban.

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	2022.12.31	2023.12.31
Személyi jellegű kifizetések összesen	59 310	70 350
KIVA alapba tartozó személyi jellegű kifizetések	62 070	76 764
Kedvezményezett foglalkoztatottak utáni kedvezmény	2 760	6 414
Adóalap növelő tételek:		
Nem a vállalkozás érdekében felmerült kiadás	-	-
Összes növelő tétel:	-	-
Adóalap csökkentő tételek:		
Korábbi években keletkezett figyelembe vehető negatív adóalap	-	-
Új beruházásokkal kapcsolatos kifizetések	1 913	3 192
Összes csökkentő tétel:	1 913	3 192
Kisvállalati adó alapja	57 397	67 158
Kisvállalati adó 10%	5 740	6 716

Cash flow kimutatás (eFt)

adatok ezer forintban			
Sor-szám	A tétel megnevezése	2022. év	2023. év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	37 459	61
1a.	Adózás előtti eredmény ±	29 737	-2 679
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben ±	-2 992	-170
1.	Korrigált adózás előtti eredmény ±	26 745	-2 849
2.	Elszámolt amortizáció +	7 505	1 018
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	6 701	-2 887
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	4 087	447
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-3 049	154
9.	Vevőkövetelés változása ±	-8 155	11 630
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	6 888	223
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	2 477	-959
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-5 740	-6 716
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-1 913	-38 912
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 913	-38 912
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)	0	0
19.	Részvénykibocsátás, pótbefizetés, tőkebevonás bevétele +	0	0
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) ±	35 546	-38 851
27.	Devizás pénzeszköz átvértékelése ±	2 992	170
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27) ±	38 538	-38 681

Az Alapkezelő a 2021-es év folyamán - az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2019/2088 Rendeletének (SFDR) 3. cikk (1) bekezdésében, 4. cikkében és 5. cikkében foglaltaknak megfelelően - a kezelésében lévő valamennyi befektetési alap esetében a befektetési döntéshozatali eljárásaiba integrálta a fenntarthatósági kockázatokat.

Budapest, 2024. március 01.



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, illetve 2021. évben megkaptuk a magántőke alapok kezelésére vonatkozó engedélyt is a Magyar Nemzeti Banktól.

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

75% E-Milorg Kft

25% Koncz Péter

Személyi feltételek

Az Axiom Alapkezelő Zrt-nek 2023. december 31-én 7 munkatársa volt.

Üzleti stratégia

Az Axiom Alapkezelő alapvetően származtatott ügyletekbe fektet be, ezen belül elsősorban deviza határidős és opciós ügyletekbe. Ez az alap számára a piacon található többi alaphoz viszonyítva más hozam kockázat karaktert jelent. 2020. évet követően alapvetően határidős ügyletekre fókuszáltunk, az alapkezelő igyekszik olyan befektetési stratégiát megalkotni mely a hazai piacon nem jellemző. Ennek jegyében 2023. év végén kérelmeztük az MNB-nél egy új dollárban denominált nyilvános befektetési alap engedélyezését. Ez az alap elsősorban az észak amerikai piacokon fektet be egyedi részvénykiválasztás alapján.

Gazdálkodást érintő kérdések

A Társaság 2023-ben 167,5 millió Ft bevétel mellett 2,68 millió Ft adózás előtti és 9,4 millió Ft tárgyévi veszteséget könyvelt el. Ez jelentős részben az informatikai fejlesztéseknek, valamint az infláció miatt megugró működési költségek emelkedésének tudható be. 2024. évben az Alapkezelő elindítja a portfólió kezelési tevékenységét, valamint új alapot hoz létre, melyek szélesítik az elérhető termékek körét. Az AXIOM Aplusz alap elmúlt 3 éves teljesítménye alapján úgy gondoljuk, hogy intézményi ügyfeleket is érdemes felkeresni, valamint több bank esetében is forgalmazói szerződést kívánunk

A fordulónapot követő jelentős események

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

Budapest, 2024. március 01.



.....
Koncz Péter
vezérigazgató