

AXIOM Alapkezelő Zrt.

Éves beszámoló
és
független könyvvizsgálói jelentés

2021. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Axiom Alapkezelő Zrt. részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztük az Axiom Alapkezelő Zrt. (a „Társaság”) mellékelt 2021. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 153.024 E Ft, az adózott eredmény 31.215 E Ft nyereség –, 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. 2021. 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 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 alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az Axiom Alapkezelő Zrt. 2021. 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 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.

Véleményünk szerint az Axiom Alapkezelő Zrt. 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az Axiom Alapkezelő Zrt. 2021. 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 beszámolóban 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 közvéleményre 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 Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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 hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói 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, 2022. március 18.



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.

2021. ÉVI

ÉVES BESZÁMOLÓ

Beszámolási időszak 2021.01.01-2021.12.31.

A beszámolót könyvvizsgáló ellenőrizte.

Budapest, 2022. március 09.



Koncz Péter
Vezérigazgató

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.

Mérleg "A"

2021.01.01.-2021.12.31.

Időszak

Sorszám	A tétel megnevezése	Ezer HUF		
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)			
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	15 726	0	9 280
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	12 235	0	6 834
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	0	0	0
6	Szellemi termékek	12 235	0	6 834
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)	0	0	0
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 491	0	2 446
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0
14	Tenyészállatok	3 491	0	2 446
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	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 érték helyesbítése	0	0	0
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)			
27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	75 420	0	139 575
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)	0	0	0
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	14 016	0	77 034
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	6 934	0	69 465
37	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
38	Váltókövetelések	0	0	0
39	Egyéb követelések	0	0	0
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	7 082	0	7 569
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)	0	0	0
46	Pénztár, csekkek	61 404	0	62 541
47	Bankbetétek	5	0	0
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	61 399	0	62 541
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6 440	0	4 169
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
51	Halasztott ráfordítások	6 440	0	4 169
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	97 586	0	153 024

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.

Mérleg "A"

2021.01.01.-2021.12.31.

Időszak

Sorszám	A tétel megnevezése	Ezer HUF		
		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
53	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)			
54	I. JEGYZETT TŐKE	86 574	0	137 789
55	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	100 000	0	100 000
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
57	III. TÖKETARTALÉK	0	0	0
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0	0
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-139 972	0	-249 116
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	235 690	0	255 690
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	0
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	-109 144	0	31 215
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
65	Egyéb céltartalékok	0	0	0
66	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	0	0	0
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	5 845	0	11 399
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)	0	0	0
81	Rövid lejáratú kölcsönök	5 845	0	11 399
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.)	0	0	0
86	Váltótartozások	1 639	0	1 767
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	0	0	0
88	Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	395
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	0
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	4 206	0	9 237
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 167	0	3 836
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 291	0	2 956
93	Halasztott bevételek	876	0	880
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	97 586	0	153 024

Budapest, 2022. március 09.


 Koncz Péter
 Vezérigazgató

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.

Eredménykimutatás (összkiadás) "A"

2021.01.01.-2021.12.31.

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	98 806	0	166 961
	I. Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	98 806	0	166 961
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	2 002	0	131
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0
5	Anyagköltség	1 036	0	417
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	77 134	0	57 367
7	Egyéb szolgáltatások értéke	1 886	0	1 871
8	Eladott áruk beszerzési értéke	99	0	0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 231	0	19 213
	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	91 386	0	78 868
10	Béreköltség	66 223	0	43 359
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 170	0	564
12	Bérfelrakások	14	0	45
	V. Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	71 407	0	43 968
	VI. Értékcsökkenési leírás	11 280	0	6 941
	VII. Egyéb ráfordítások	33 478	0	2 413
	VII. sorból: értékvesztés	26 224	0	0
	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-106 743	0	34 902
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	6 200	0	1 306
	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	6 200	0	1 306
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	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	167	0	435
	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	167	0	435
	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	6 033	0	871
	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	-100 710	0	35 773
	X. Adófizetési kötelezettség	8 434	0	4 558
	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	-109 144	0	31 215

Budapest, 2022. március 09.


 Koncz Péter
 Vezérigazgató

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

AXIOM Alapkezelő Zrt.
1143 Budapest, Hungária köz 5.

**2021. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Budapest, 2022. március 09.



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.

Ez utóbbi tevékenység bővítése, a Bszt. 6.§-ban meghatározott valamennyi pénzügyi eszközre vonatkozóan
Hatósági engedély száma: H-EN-III-249/2019.
Érvényesség kezdete: 2019. május 28.

Kockázati tőkealap és magántőkealap kezelésének engedélyezése
Hatósági engedély száma: H-EN-III-567/2021.
Érvényesség kezdete: 2021. október 28.

Jegyzett tőke összege 2021. 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 2021. 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 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: 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 2021. december 31. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyévet követő év február 15. napja. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet 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 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 érteken, sem a valós érteken történő értékelés lehetőségével.

3. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Immateriális javak és tárgyi eszközök mérleg szerinti értékének alakulása

Megnevezés	Beszerzési érték eFt				
	Nyitó érték 2020.12.31	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték 2021.12.31
IMMATERIÁLIS JAVAK	28 649	-	-	-	28 649
1/ Vagyoni értékű jogok	28 649	-	-	-	28 649
TÁRGYI ESZKÖZÖK	45 226	496	-	-	45 722
1/ Bérelt ingatlanon történő beruházás	31 906	-	-	-	31 906
2/ Egyéb gépek, berendezések	13 320	496	-	-	13 816
ÖSSZESEN	73 875	496	-	-	74 371

Megnevezés	Terv szerinti értékcsökkenés eFt				
	Nyitó érték 2020.12.31	Tárgyévi écs.	Écs kivezetés	Átsorolás	Záró érték 2021.12.31
IMMATERIÁLIS JAVAK	16 414	5 401	-	-	21 815
1/ Vagyoni értékű jogok	16 414	5 401	-	-	21 815
TÁRGYI ESZKÖZÖK	41 736	1 540	-	-	43 276
1/ Bérelt ingatlanon történő beruházás	5 682	-	-	-	5 682
<i>Ingatlanok terven felüli écs.</i>	26 224	-	-	-	26 224
2/ Egyéb gépek, berendezések	9 830	1 540	-	-	11 370
ÖSSZESEN	58 150	6 941	-	-	65 091

Megnevezés	Nettó érték eFt				
	Nyitó érték 2020.12.31				Záró érték 2021.12.31
IMMATERIÁLIS JAVAK	12 235				6 834
1/ Vagyoni értékű jogok	12 235				6 834
TÁRGYI ESZKÖZÖK	3 491				2 446
1/ Bérelt ingatlanon történő beruházás	0				0
2/ Egyéb gépek, berendezések	3 491				2 446
ÖSSZESEN	15 726				9 280

Tárgyévben csak kisértékű irodai berendezéseket vásárolt a Társaság.

Követelések bemutatása (eFt)

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Vevőkövetelések	6 934	69 465
Ingatlan bérelthez kapcsolódóan adott óvadék	6 421	6 489
Különadó követelés befektetési alaptól	345	400
Adóhatósággal szembeni követelés	315	-
Önkormányzattal szembeni követelés	1	680
Összesen	14 016	77 034

A tárgyévben értékvesztés elszámolására okot adó körülmény nem merült fel.

Aktív időbeli elhatárolások tételei (eFt)

Jogcím	2020.12.31	2021.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-
Ingtalan bérleti díj	4 817	2 686
Felelősségbiztosítás	484	502
Bloomberg adatszolgáltatás	710	712
BEVA tagdíj	125	125
Elektronikus aláíró tanúsítvány	148	104
Szoftver éves licenccdíj	29	40
Iroda bérleti, üzemeltetési díj	127	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 440	4 169
Aktív időbeli elhatárolás összesen	6 440	4 169

A saját tőke alakulása (eFt)

Megnevezés	2020.12.31	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	2021.12.31
Jegyzett tőke	100 000	-	-	-	100 000
- ebből visszavásárolt részvény	-	-	-	-	-
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-	-	-
Tőketartalék	-	-	-	-	-
Eredménytartalék	- 139 972	-	-	- 109 144	- 249 116
Lekötött tartalék	235 690	20 000	-	-	255 690
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
Adózott eredmény	- 109 144	31 215	-	109 144	31 215
Összesen	86 574	51 215	-	-	137 789

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.

A Társaság az év folyamán nem vásárolt vissza saját részvényt.

A Társaság tárgyévi eredménye + 31.215 eFt nyereség volt, ezt javasoljuk eredménytartalékba tenni. A saját tőke fordulónapon 137.789 eFt, így összege eléri a jegyzett tőke értékét.

Kötelezettségek bemutatása (eFt):

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Szállítói tartozások	1 639	2 162
Adókötelezettség	2 275	4 323
Munkabér	1 931	4 914
Egyéb	-	-
Összesen	5 845	11 399

2019. év, 2020. év és 2021. 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.

Szállítói tartozásból kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség 395 eFt volt.

Passzív időbeli elhatárolás tételei (eFt)

Jogcím	2020.12.31	2021.12.31
Közvetített szolgáltatások bevétele	4 291	2 956
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4 291	2 956
Jutalom	-	-
Jogi szolgáltatás	-	-
Könyvvizsgálati díj	699	699
Tanácsadói megbízási díjak	-	-
Könyvelési díj	173	127
Marketing szolgáltatás	-	-
Közüzemi díj	-	-
Egyéb szolgáltatások	4	54
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	876	880
Passzív időbeli elhatárolások összesen	5 167	3 836

4. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság 2017. november 30-án kapta meg tevékenységi engedélyét, a tényleges alapkezelési tevékenységet 2018. év második felében kezdte meg. 2021. évben a társaság négy befektetési alapot kezel, sikerdíj az AXIOM Aplus Származtatott Alap és az AXIOM EF Származtatott Alap után került felszámításra.

Árbevétel tevékenységek szerinti összetétele	2020.12.31	2021.12.31
Alapkezelés díjbevétele	87 218	86 925
Alapkezeléshez kapcsolódó sikerdíj	-	61 648
Jutalék díjbevétele	205	-
Alapokra áttérhelt költségek	-	1 271
Közvetített szolgáltatások bevétele	11 305	17 117
Egyéb bevétel	78	-
Összesen:	98 806	166 961

A Társaságnak közvetített szolgáltatás bevétele a bérelt ingatlan bérleti díj és közüzemi díj tovább számlázásából keletkezi. 2022. február 28-án megszűnt a bérleti szerződés, így ennek bérbeadásából nem lesz több bevétel. A Társaság árbevétele belföldről származott, határon átnyúló szolgáltatást nem végzett.

Igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételei (eFt)

Jogcím	2020.12.31	2021.12.31
Iroda bérleti díj	9 862	6 086
Tanácsadói díjak	5 543	3 016
Bloomberg adatszolgáltatás	19 035	18 399
Informatikai szolgáltatás	9 902	7 620
Szoftverek support és bérleti díja	15 214	13 309
Iroda üzemeltetés	2 274	1 266
Jogi tanácsadás	3 234	2 854
Könyvelés, könyvvizsgálat	4 088	3 429
Nem részletezett egyéb szolgáltatások	1 984	358
Gépjármű bérleti díj	2 783	-
Hirdetés, marketing	1 419	557
Internet szolgáltatás	850	-
Futárszolgálat és postaköltség	123	136
Vezetékes és mobiltelefon, internet	335	337
Kiküldetési költségek	107	-
Oktatás, továbbképzés	381	-
Igénybe vett szolgáltatások	77 134	57 367

- A Társaság telephelyet váltott (nem titkolt szándék volt a költségcsökkentés), és csökkent a bérlemény mérete is, így az üzemeltetési díj is.
- Az igénybe vett tanácsadói díjak csökkenésének oka részben a személyi változások voltak, másrészt az alapkezelő új tevékenységbe nem kezdett, nem volt szükség nagyobb, jelentősebb szakértői segítségre.

- Az informatikai kiadásokon az Alapkezelő saját, házon belüli fejlesztésekkel igyekezett faragni lásd pl.: kockázatkezelés automatizálása, valamint ahol lehetett szolgáltatási díj csökkentést kértünk.
- A dolgozói létszám és a munkakörök nem indokolták külön jármű bérlését, ezért ilyen költség nem merült fel.
- A hirdetésre és marketing célú tevékenységre kevesebbet fordított a társaság. Ennek oka részben az előző évi veszteség volt, másrészt pedig a Covid-járvány miatt szűkülő reprezentációs lehetőségek (rendezvények, ügyfél találkozó stb).
- A könyvvizsgálati költségek csökkenésének oka, hogy a könyvvizsgálói díj sávosan van megállapítva, a kezelt vagyon alapján fizetjük.
- Az utazási lehetőségek beszűkültek, kiküldetésre nem került sor és továbbképzésen sem vettek részt a kollégák, mert nem volt időszerű. (Nem volt kötelezően előírt és/ vagy elvárt képzés.).

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása (eFt)

	2020.12.31			2021.12.31		
	Munkavállalók	Vezető tisztségviselők	Összesen	Munkavállalók	Vezető tisztségviselők	Összesen
Munkavállalók bérköltsége	61 421	-	61 421	31 090	7 069	38 159
Tiszteletdíjak		4 802	4 802		5 200	5 200
Bérköltség összesen:	61 421	4 802	66 223	31 090	12 269	43 359
Személyi jellegű kifizetések	5 170	-	5 170	564	-	564
Személyi jellegű kifizetések összesen:	5 170	-	5 170	564	-	564
Egészségügyi hozzájárulás	-	-	-	-	-	-
Bérráfordítások összesen:	14	-	14	45	-	45
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	66 605	4 802	71 407	36 121	12 269	43 968

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, 2021. évben 5 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, 2021. évben 5.200 eFt tiszteletdíjban részesültek.

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

Egyéb ráfordítások (eFt)

Jogcím	2020.12.31	2021.12.31
Céltartalék képzés várható kötelezettségre	-	-
Helyi iparüzési adó	1 686	1 007
Innovációs járulék	259	442
BEVA tagdíj	500	500
Felügyeleti díj	150	350
Terven felüli értékcsökkenés	26 224	-
Késedelmi kamat	38	9
Adóalap növelő bírság, nem a váll. érdekében felmerülő ktg.	4 619	103
Egyéb ráfordítás	2	2
Egyéb ráfordítások összesen	33 478	2 413

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	2020.12.31	2021.12.31
Személyi jellegű kifizetések összesen	71 869	41 936
KIVA alapba tartozó személyi jellegű kifizetések	73 445	43 796
Kedvezményezett foglalkoztatottak utáni kedvezmény	1 576	1 860
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	6 205	-
Új beruházásokkal kapcsolatos kifizetések	-	496
Összes csökkentő tétel:	6 205	496
Kisvállalati adó alapja	70 283	41 440
Kisvállalati adó 11%	8 434	4 558

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 2021. 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		2020.12.31		2021.12.31	
Befektetett eszközök aránya	<u>Bef. eszk.</u>	x	<u>15 726</u>	16,1%	<u>9 280</u>	6,1%
	Eszközök összesen	100	97 586		153 024	
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u>	x	<u>75 420</u>	77,3%	<u>139 575</u>	91,2%
	Eszközök összesen	100	97 586		153 024	
Idegen tőke aránya	<u>Idegen tőke</u>	x	<u>11 012</u>	11,3%	<u>15 235</u>	10,0%
	Összes forrás	100	97 586		153 024	
Bevételearányos eredmény	<u>Adózott eredmény</u>	x	<u>-109 144</u>	-110,5%	<u>31 215</u>	18,7%
	Nettó árbevétel	100	98 806		166 961	
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u>	x	<u>75 420</u>	1 290,3%	<u>139 575</u>	1 224,5%
	Rövid lej. köt.	100	5 845		11 399	

Cash flow kimutatás (eFt)

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok ezer forintban	
		2020. év	2021. év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)		
1a.	Adózás előtti eredmény ±	-20 920	-18 825
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	-100 710	35 773
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben ±	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény ±	-4 835	-458
2.	Elszámolt amortizáció +	-105 545	35 315
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	11 280	6 941
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	26 224	0
5.	Befektetett eszközök értécsítésének eredménye ±	-2 000	0
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	0	0
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-3 297	523
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-7 862	5 031
9.	Vevőkövetelés változása ±	-204	-1 331
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	66 596	-62 531
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-245	-487
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	2 567	2 272
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-8 434	-4 558
		0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 593	-496
15.	Befektetett eszközök eladása +	-1 593	-496
		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
		0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)		
19.	Részvénykibocsátás, pótbefizetés, tőkebevonás bevétele +	15 000	20 000
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	15 000	20 000
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	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
		0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±		
27.	Devizás pénzeszköz átértékelése ±	-7 513	679
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27) ±	-2 678	1 137

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. 2021-ben a Társaság részére az MNB engedélyezte a kockázati tőkelap és magántőkelapok kezelését is. A Társaság ezen tevékenységét 2022-ben tervezi megkezdeni.

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 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

Alap megnevezése	Típusa	Nettó eszközérték 2021.12.31-én
AXIOM V Származtatott Alap	származtatott alap	180 787 222
AXIOM EF Származtatott Alap	származtatott alap	1 609 600 364
AXIOM Aplus Származtatott Alap	származtatott alap	1 429 276 166
AXIOM Bónusz Származtatott Alap	származtatott alap	107 343 364
Kezelt vagyon összesen		3 228 223 138

A Társaság 2018. évben csatlakozott a Befektető Védelmi Alaphoz, a csatlakozás évében 500 eFt egyszeri csatlakozási díjat fizetett. A 2020. és 2021. évi tagdíj ráfordítás 500 eFt /év 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 98 783 978 HUF volt 2021.12.31-én. Ez lett kikorrigálva az összes kezelt vagyonból.

9. 2021. ÉVET ÉRINTŐ ESEMÉNYEK

A Társaság által 2020. év folyamán kidolgozott új befektetési stratégia, sikeresnek bizonyult. A Társaság 2021-ben 166,9 millió Ft bevétel mellett 35,77 millió Ft adózás előtti és 31,21 millió Ft tárgyévi nyerséget könyvelt el. 2022. üzleti évben az alapkezelő eredménye tovább javul a 2021. évi eredménynek köszönhetően a társaság működése biztosított, vélhetően nem lesz szükség pótbefizetésre.

A 2021-es évben megtörtént a kockázatkezelési rendszer átalakítása, mely szintén tovább növeli a működés megbízhatóságát. Az Alapkezelő likviditási és cash-flow kockázata alacsony, a mindenkori fizetési kötelezettségeit határidőben képes teljesíteni.

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. A prudens működés és a befektetők érdekében pedig az Alapkezelő 2021. év végén átalakított az által kezelt alapok (2022-től alkalmazandó) sikerdíjszámítási módszerét a Magyar Nemzeti Bank 11/2021. (VII.1.) számú ajánlása alapján.

Budapest, 2022. március 09.



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 2021. december 31-én 5 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, ez mind a stressz tesztek mind pedig a hozam/szórás tekintetében felülteljesíti a korábbi opciós stratégiát. 2021 év végén 1 nyilvános és 3 zártkörű alapot kezel a társaság, az év folyamán a kezelt vagyon 3 milliárd forint felé emelkedett.

Gazdálkodást érintő kérdések

A Társaság 2021-ben 166,9 millió Ft bevétel mellett 36,01 millió Ft adózás előtti és 31,45 millió Ft tárgyévi nyerséget könyvelt el. 2022. üzletiévben az alapkezelő eredménye tovább javul a 2021. évi eredménynek köszönhetően a társaság működése biztosított vélhetően nem lesz szükség pótbefizetésre.

Kockázatok kezelése

A 2021. évben befejeződött a kockázatkezelési rendszer átalakítása, mind a stressz tesztek, mind a különböző kockázati mutatószámok kialakítása megtörtént. Ezek számolása a CLAVIS adatok alapján automatikusan történik csökkentve ezzel a hibalehetőséget.

a) Hitelkockázatok

Az Alapkezelőnél nem merül fel hitelkockázat.

b) Devizakockázat

Az Alapkezelőnél nincs devizakockázat. A szavatoló tőke teljes egészében EUR-ban áll rendelkezésre. A kifizetéseink 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, 2022. március 3.



Koncz Péter

vezérigazgató