

Axiom Alapkezelő Zrt.

Éves beszámoló
és
független könyvvizsgálói jelentés

2022. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Axiom Alapkezelő Zrt. részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztük az Axiom Alapkezelő Zrt. (a „Társaság”) mellékelt 2022. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 184.761 E Ft, az adózott eredmény 23.997 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. 2022. 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 megfelelően 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. 2022. 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 beszámolónak 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. 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az Axiom Alapkezelő Zrt. 2022. 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.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényegesen 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 közzétégye 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 skepticismust 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, minősítenünk 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, 2023. április 06.



Szovics Zsolt
A Trusted Adviser Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. képviselőjeként
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.

1037 Budapest, Bécsi út 271.

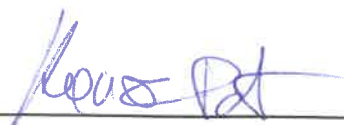
2022. ÉVI

ÉVES BESZÁMOLÓ

Beszámolási időszak 2022.01.01-2022.12.31.

A beszámolót könyvvizsgáló ellenőrizte.

Budapest, 2023. március 28.



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"

2022.01.01.-2022.12.31.

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	9,280	0	3,689
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	6,834	0	313
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	Vagyon értékű jogok	6,834	0	313
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)	2,446	0	3,376
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2,446	0	3,376
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	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)	139,575	0	179,380
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)	77,034	0	78,301
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	69,465	0	77,620
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	7,569	0	681
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)	62,541	0	101,079
46	Pénztár, csekkek	0	0	0
47	Bankbetétek	62,541	0	101,079
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	4,169	0	1,692
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4,169	0	1,692
51	Halasztott ráfordítások	0	0	0
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	153,024	0	184,761

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"

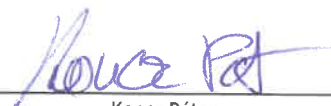
2022.01.01.-2022.12.31.

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)	137,789	0	161,786
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	-249,116	0	-217,901
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	255,690	0	255,690
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	31,215	0	23,997
62	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0
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)	11,399	0	22,188
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)	11,399	0	22,188
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.)	1,767	0	8,619
86	Váltótartozások	0	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	395	0	244
88	Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9,237	0	13,325
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	3,836	0	787
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2,956	0	0
92	Költségek. ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	880	0	787
93	Halasztott bevételek	0	0	0
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	153,024	0	184,761

Budapest, 2023. március 28.


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 (összkieltség) "A"

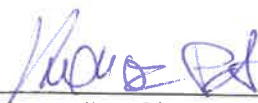
2022.01.01.-2022.12.31.

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	166,961	0	177,186
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	166,961	0	177,186
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	131	0	0
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0
5	Anyagköltség	417	0	1,377
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	57,367	0	73,826
7	Egyéb szolgáltatások értéke	1,871	0	2,017
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	19,213	0	4,172
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	78,868	0	81,392
10	Béreköltség	43,359	0	60,953
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	564	0	1,231
12	Bérfelrakások	45	0	67
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	43,968	0	62,251
VI.	Értékcsökkenési leírás	6,941	0	7,505
VII.	Egyéb ráfordítások	2,413	0	3,019
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	34,902	0	23,019
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	832
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	108
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1,306	0	6,285
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	1,306	0	7,117
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	164
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	435	0	235
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	435	0	399
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	871	0	6,718
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	35,773	0	29,737
X.	Adófizetési kötelezettség	4,558	0	5,740
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	31,215	0	23,997

Budapest, 2023. március 28.


Koncz Péter
Vezérigazgató

39.sor Egyéb követelések:

Befektetési alapokkal	
3681 kapcs.elszámolás	580,805
4695 IPA	<u>100,304</u>
	681,109

89.sor Egyéb rövid.lej.köt.:

4613 KIVA	1,756,000
462 SZJA	1,455,000
463 Költségvetési köt.	2,812,000
4644 Cégaadó	123,000
468 ÁFA	8,000
4711 Keresetelszám.	<u>7,170,949</u>
	13,324,949


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

AXIOM Alapkezelő Zrt.

1037 Budapest, Bécsi út 271.

**2022. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Budapest, 2023. március 28.



Koncz Péter
Vezérigazgató

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

A vállalkozás neve: AXIOM Alapkezelő Zrt.
Székhelye 2022.05.31-től: 1037 Budapest, Bécsi út 271.

Alapítás időpontja: 2016. október 20.
Bejegyzés kelte: 2016. november 23.
Cégjegyzékszám: Cg.01-10-049085
Statistikai 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 2022. 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 2022. 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 2022. 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.

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 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				Záró érték 2022.12.31
	Nyitó érték 2021.12.31	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	
IMMATERIÁLIS JAVAK	28 649	-	-	-	28 649
1/ Vagyoni értékű jogok	28 649	-	-	-	28 649
TÁRGYI ESZKÖZÖK	45 722	1 914	31 906	-	15 730
1/ Bérelt ingatlanon történő beruházás	31 906	-	31 906	-	0
2/ Egyéb gépek, berendezések	13 816	1 914	-	-	15 730
ÖSSZESEN	74 371	1 914	31 906	-	44 379

Megnevezés	Terv szerinti értékcsökkenés eFt				Záró érték 2022.12.31
	Nyitó érték 2021.12.31	Tárgyévi écs.	Écs kivezetés	Átsorolás	
IMMATERIÁLIS JAVAK	21 815	6 521	-	-	28 336
1/ Vagyoni értékű jogok	21 815	6 521	-	-	28 336
TÁRGYI ESZKÖZÖK	43 276	984	-	-	12 354
1/ Bérelt ingatlanon történő beruházás	5 682	-	5 682	-	0
<i>Ingatlanok tervén felüli écs.</i>	26 224	-	26 224	-	0
2/ Egyéb gépek, berendezések	11 370	984	-	-	12 354
ÖSSZESEN	65 091	7 505	31 906	-	40 690

Megnevezés	Nettó érték eFt				Záró érték 2022.12.31
	Nyitó érték 2021.12.31				
IMMATERIÁLIS JAVAK	6 834				313
1/ Vagyoni értékű jogok	6 834				313
TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 446				3 375
1/ Bérelt ingatlanon történő beruházás	0				0
2/ Egyéb gépek, berendezések	2 446				3 375
ÖSSZESEN	9 280				3 689

Tárgyévben kisértékű irodai berendezést és személygépkocsit vásárolt a Társaság.

Követelések bemutatása (eFt)

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
Vevőkövetelések	69 465	77 620
Ingatlan bérlethez kapcsolódóan adott óvadék	6 489	-
Különadó követelés befektetési alapoktól	400	581
Adóhatósággal szembeni követelés	-	-
Önkormányzattal szembeni követelés	680	100
Összesen	77 034	78 301

A tárgyévben értékvesztés elszámolására okot adó körülmény nem merült fel.

Aktív időbeli elhatárolások tételei (eFt)

Jogcím	2021.12.31	2022.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-
Ingtatlan bérleti díj	2 686	-
Biztosítások	502	478
Bloomberg adatszolgáltatás	712	1 008
BEVA tagdíj	125	-
Elektronikus aláíró tanúsítvány	104	101
Szoftver éves licenccdíj	40	63
Egyéb szolgáltatás	-	42
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 169	1 692
Aktív időbeli elhatárolás összesen	4 169	1 692

A saját tőke alakulása (eFt)

Megnevezés	2021.12.31	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	2022.12.31
Jegyzett tőke	100 000	-	-	-	100 000
- ebből visszavásárolt részvény	-	-	-	-	-
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-	-	-
Tőketartalék	-	-	-	-	-
Eredménytartalék	- 249 116	-	-	31 215	- 217 901
Lekötött tartalék	255 690	-	-	-	255 690
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
Adózott eredmény	31 215	23 997	-	- 31 215	23 997
Összesen	137 789	23 997	-	-	161 786

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. évben pótbefizetés nem történt.

A Társaság az év folyamán nem vásárolt vissza saját részvényt.

A Társaság tárgyévi eredménye + 23.997 eFt nyereség volt, ezt javasoljuk eredménytartalékba tenni. A saját tőke fordulónapon 161.786 eFt, így összege eléri a jegyzett tőke értékét.

Kötelezettségek bemutatása (eFt):

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
Szállítói tartozások	1 767	8 619
Szállítói tartozásokkapcsolt vállalkozással szemben	395	244
Adókötelezettség	4 323	6 154
Munkabér	4 914	7 171
Egyéb	-	-
Összesen	11 399	22 188

2021. év és 2022. év végén nem volt folyamatban befektetők által kezdeményezett befektetési jegy jegyzés/vásárlás.

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettsége valamint hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt. 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	2021.12.31	2022.12.31
Közvetített szolgáltatások bevétele	2 956	-
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 956	-
Könyvvizsgálati díj	699	762
Könyvelési díj	127	-
Bloomberg adatszolgáltatás	-	25
Egyéb szolgáltatások	54	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	880	787
Passzív időbeli elhatárolások összesen	3 836	787

4. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság 2017. november 30-án kapta meg tevékenységi engedélyét, a tényleges alapkezelési tevékenységet 2018. év második felében kezdte meg. 2022. évben a társaság négy befektetési alapot kezelt, sikerdíj az AXIOM Aplus Származtatott Alap és az AXIOM EF Származtatott Alap után került felszámításra. 2022. október 28-án a H-EN-III-567/2021 számú határozattal az MNB jóváhagyta a GL2100 Magántőke alap bejegyzését, így egy magántőke alappal egészült ki a portfólió.

Árbevétel tevékenységek szerinti összetétele	2021.12.31	2022.12.31
Alapkezelés díj bevétele	86 925	105 776
Alapkezeléshez kapcsolódó sikerdíj	61 648	67 224
Jutalék díjbevétele	-	100
Alapokra áttérhelt költségek	1 271	1 118
Közvetített szolgáltatások bevétele	17 117	2 968
Egyéb bevétel	-	-
Összesen:	166 961	177 186

A Társaságnak közvetített szolgáltatás bevétele a bérelt ingatlan bérleti díj és közüzemi díj tovább számlázásából keletkezik. 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	2021.12.31	2022.12.31
Iroda, garázs bérleti díj	6 086	8 815
Tanácsadói díjak	3 016	3 048
Bloomberg adatszolgáltatás	18 399	22 497
Informatikai szolgáltatás	7 620	10 902
Szoftverek support és bérleti díja	13 309	14 221
Iroda üzemeltetés	1 266	2 129
Jogi tanácsadás	2 854	5 875
Könyvelés, könyvvizsgálat	3 429	3 463
Nem részletezett egyéb szolgáltatások	358	1 974
Gépjármű karbantartás	-	70
Hirdetés, marketing	557	111
Csatorna díj	-	3
Futárszolgálat és postaköltség	136	-
Vezetékes és mobiltelefon, internet	337	548
Kiküldetési költségek	-	151
Oktatás, továbbképzés	-	19
Igénybe vett szolgáltatások	57 367	73 826

- A könyvvizsgálói díj sávosan van megállapítva, a kezelt vagyon alapján fizetjük, így itt nem volt érdemi változás.
- 2022. évben egy gépjármű került beszerzésre, ennek költségei jelentek meg.

- Hirdetési és marketing kiadásaink a működés racionalizálása keretében a minimálisra csökkentettünk, javítva ezzel is az eredményünket.

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása (eFt)

	2022.12.31			2022.12.31		
	Munkavállalók	Vezető tisztviselők	Összesen	Munkavállalók	Vezető tisztviselők	Összesen
Munkavállalók bérkölsége	31 090	7 069	38 159	41 053	13 900	54 953
Tiszteletdíjak		5 200	5 200		6 000	6 000
Bérkölség összesen:	31 090	12 269	43 359	41 053	19 900	60 953
Egyes meghat. juttatás	34		34	64		64
Munkába járás, bérlet	50		50	-		-
Kifizetői SZJA	47		47	80		80
Reprezentáció	185		185	387		387
Üdtülési szolg.	218		218	665		665
Fogl.eü.szolg.	30		30	35		35
Személyi jellegű kifizetések összesen:	564		564	1 231		1 231
Tb járulék	45		45	67		67
Bérfjárulékok összesen:	45		45	67		67
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	31 699	12 269	43 968	42 351	19 900	62 251

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

Az átlagos állományi létszám 2021. évben és 2022. évben is 5 fő volt, valamennyi munkavállaló szellemi foglalkozású.

A vezérigazgató tevékenységét munkaviszony keretében látta el. A Felügyelőbizottság tagjai 3 fő, 2021. évben 5.200 eFt, 2022. évben 6 000 eFt tiszteletdíjban részesültek.

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

Egyéb ráfordítások (eFt)

Jogcím	2021.12.31	2022.12.31
Céltartalék képzés várható kötelezettségre	-	-
Helyi iparüzési adó	1 007	1 423
Innovációs járulék	442	515
BEVA tagdíj	500	500
Felügyeleti díj	350	300
Cégautóadó	-	268
Késedelmi kamat	9	-
Önellenőrzési pótlék	-	5
Adóalap növelő bírság, nem a váll. érdekében felmerülő ktg.	103	-
Egyéb ráfordítás	2	8
Egyéb ráfordítások összesen	2 413	3 019

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.

Határidős ügyletek lezárásából adódó nyereség 1.773 eFt volt, értékpapír ügyletek kamat bevétele 703 eFt volt az időszakban. Adott kölcsön kapott kamata 129 eFt volt 2022. évben.

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	2021.12.31	2022.12.31
Személyi jellegű kifizetések összesen	41 936	59 310
KIVA alapba tartozó személyi jellegű kifizetések	43 796	62 070
Kedvezményezett foglalkoztatottak utáni kedvezmény	1 860	2 760
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	496	1 913
Összes csökkentő tétel:	496	1 913
Kisvállalati adó alapja	41 440	57 397
Kisvállalati adó 10%	4 558	5 740

5. MÉRLEGEN KÍVÜLI ADATOKRA VONATKOZÓ TÁJÉKOZTATÁS

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

6. EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

A 2022. évi beszámoló könyvvizsgálati díja 1.200 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		2021.12.31		2022.12.31	
Befektetett eszközök aránya	<u>Bef. eszk.</u> Eszközök összesen	x 100	<u>9 280</u> 153 024	6,1%	<u>3 689</u> 184 761	2,0%
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	x 100	<u>139 575</u> 153 024	91,2%	<u>179 380</u> 184 761	97,1%
Idegen tőke aránya	<u>Idegen tőke</u> Összes forrás	x 100	<u>15 235</u> 153 024	10,0%	<u>22 975</u> 184 761	12,4%
Bevételarányos eredmény	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	x 100	<u>31 215</u> 166 961	18,7%	<u>23 997</u> 177 186	13,5%
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lej. köt.	x 100	<u>139 575</u> 11 399	1 224,5%	<u>179 380</u> 22 188	808,4%

Cash flow kimutatás (eFt)

adatok ezer forintban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021. év	2022. év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-18 825	37 459
1a.	Adózás előtti eredmény ±	35 773	29 737
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben ±	-458	-2 992
1.	Korrigált adózás előtti eredmény ±	35 315	26 745
2.	Elszámolt amortizáció +	6 941	7 505
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 ±	523	6 701
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	5 031	4 087
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-1 331	-3 049
9.	Vevőkövetelés változása ±	-62 531	-8 155
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-487	6 888
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	2 272	2 477
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-4 558	-5 740
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-496	-1 913
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-496	-1 913
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)	20 000	0
19.	Részvénykibocsátás, pótbefizetés, tőkebevonás bevétele +	20 000	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, tőke kivonás (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) ±	679	35 546
27.	Devizás pénzeszköz átértékelése ±	458	2 992
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27) ±	1 137	38 538

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 tőkealap és magántőkealapok kezelését is. A Társaság ezen tevékenységét 2022-ben kezdte meg.

A Társaság tevékenységének megkezdése óta nem végzett határon átnyúló szolgáltatást.

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

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 Aplusz Származtatott Alap	származtatott alap	1 429 276 166
AXIOM Bónusz Származtatott Alap	származtatott alap	107 343 364
Kezelt vagyon összesen HUF		3 228 223 138

Alap megnevezése	Típusa	Nettó eszközérték 2022.12.31-én
AXIOM V Származtatott Alap	származtatott alap	279 634 619
AXIOM EF Származtatott Alap	származtatott alap	1 770 572 320
AXIOM Aplusz Származtatott Alap	származtatott alap	1 616 351 977
AXIOM Bónusz Származtatott Alap	származtatott alap	114 379 973
GL2100 Magántőkealap	magántőkealap	1 824 945 607 (4 559 514,32 EUR)
Kezelt vagyon összesen HUF		5 500 624 302

A Társaság 2018. évben csatlakozott a Befektető Védelmi Alaphoz, a csatlakozás évében 500 eFt egyszeri csatlakozási díjat fizetett. A 2021. és 2022. évi tagdíj ráfordítás 500 eFt /év volt.

Az összes kezelt vagyon azért kevesebb, mint az 5 alap nettó eszközértékének összege, mert az Aplusz és az EF alapok vásároltak a Bónusz alap befektetési jegyeiből, melynek az értéke a két alapon összesen 105.260.194 HUF volt 2022.12.31-én. Ez lett kikorrigálva az összes kezelt vagyonból.

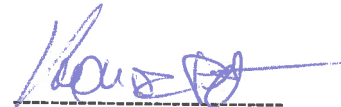
9. 2022. ÉVET ÉRINTŐ ESEMÉNYEK

2022. év folyamán a sikerdíjas alapok esetében a sikerdíj számítási képlet megváltozott, sikerdíjat a 3% feletti teljesítményre számolhat el az alapkezelő. A Társaság 2022-ben tovább növelte bevételét így az év során 177 millió Ft bevétel mellett 24 millió Ft tárgyevi nyerséget könyvelt el. 2023. üzleti évben az alapkezelő eredménye tovább javul, a 2022. évi eredménynek köszönhetően a társaság működése biztosított, vélhetően nem lesz szükség pótbefizetésre.

Az Alapkezelő likviditási és cash-flow kockázata alacsony, a mindenkor fizesési 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 átalakította az által kezelt alapok (2022-től alkalmazandó) sikerdíjszámítási módszerét a Magyar Nemzeti Bank 11/2021. (VII.1.) számú ajánlása alapján.

Budapest, 2023. március 28.



Koncz Péter
Vezérigazgató



Axiom Alapkezelő Zrt.

Üzleti Jelentés

Megalakulás, részvényesek

Az Axiom Alapkezelő 2016 novemberében alakult meg, és 2017 novemberében kapta meg a tevékenységi engedélyt. 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:

75% E-Milorg Kft

25% Koncz Péter

Személyi feltételek

Az Axiom Alapkezelő Zrt-nek 2021. december 31-én 6 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. 2022 év végén 1 nyilvános és 3 zártkörű valamint 1 magántőke alapot kezelt, így a társaság kezelt vagyona 4,5 milliárd forint felé emelkedett. Az év folyamán az emelkedő kamatkörnyezetet kihasználva egyre nagyobb mértékben támaszkodtunk a rövid lejáratú állampapírokra, illetve az év vége felé az alapanban lévő eszközök nagyobb részét EUR-ba tettük át.

Gazdálkodást érintő kérdések

A Társaság 2022-ben 177,2 millió Ft bevétel mellett 29,7 millió Ft adózás előtti és 24,0 millió Ft tárgyévi nyerséget könyvelt el. 2023. üzletiévben az alapkezelő eredménye tovább javul a 2022. évi eredménynek köszönhetően a társaság működése biztosított pótbefizetésre nem lesz szükség.

Kockázatok kezelése

A 2021. évben befejeződött a kockázatkezelési rendszer átalakítása. 2022. évben a kockázatkezelési rendszerben finomhangolások történtek. A partner és egyéb működési kockázatok azonosítása a jogszabályi előírásoknak, valamint a prudenciális elveknek megfelelően történik.

a) Hitelkockázatok

Az Alapkezelőnél nem merül fel hitelkockázat.

b) Devizakockázat

Az Alapkezelőnél nincs devizakockázat. A szavatolótőke 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

2022 végén nem volt peres ügye az Alapkezelőnek.

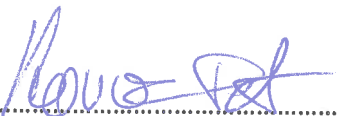
Egyéb

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, 2023. március 28.



.....

Koncz Péter
vezérigazgató