

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Axiom Alapkezelő Zrt. részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztük az Axiom Alapkezelő Zrt. (a „Társaság”) mellékelt 2024. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 201.321 E Ft, az adózott eredmény 28.732 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. 2024. 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az Axiom Alapkezelő Zrt. 2024. 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 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. 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az Axiom Alapkezelő Zrt. 2024. 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 a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

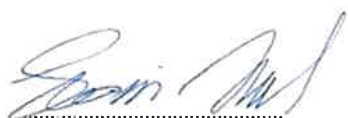
A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- **Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.**
- **A vezetés és az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.**

Budapest, 2025. május 13.



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.

2024. ÉVI

ÉVES BESZÁMOLÓ

Beszámolási időszak 2024.01.01-2024.12.31.

A beszámolót könyvvizsgáló ellenőrizte.

Budapest, 2025. május 13.



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"

2024.01.01.-2024.12.31.
Időszak

Ezer HUF				
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	41 583	0	44 936
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	616	0	546
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	616	0	546
6	Szellemi termékek	0	0	0
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	5 220	0	6 092
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 220	0	6 092
14	Tenyészállatok	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	0	0	0
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	35 747	0	38 298
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	35 747	0	38 298
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
26	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	128 846	0	153 290
27	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0	0	80
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	80
33	Készletekre adott előlegek	0	0	0
34	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	66 448	0	97 661
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	65 990	0	96 844
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	458	0	817
40	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44.sorok)	0	0	29 926
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	29 926
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	62 398	0	25 623
46	Pénztár, csekkek	0	0	0
47	Bankbetétek	62 398	0	25 623
48	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	2 651	0	3 095
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	902	0	1 028
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 749	0	2 067
51	Halasztott ráfordítások	0	0	0
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	173 080	0	201 321

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"

2024.01.01.-2024.12.31.

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)	152 391	0	181 123
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	-193 904	0	-203 299
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	255 690	0	255 690
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-9 395	0	28 732
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)	19 748	0	18 972
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)	19 748	0	18 972
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.)	5 668	0	3 481
86	Váltótartozások	0	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	308	0	0
88	Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	13 772	0	15 491
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	941	0	1 226
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
92	Költségek. ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	941	0	1 226
93	Halasztott bevételek	0	0	0
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	173 080	0	201 321

Budapest, 2025. május 13.

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 (összki költség) "A"

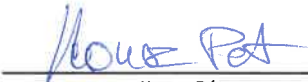
2024.01.01.-2024.12.31.

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgy év
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	167 455	0	214 376
2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	167 455	0	214 376
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	4	0	190
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	0
5	Anyagköltség	2 454	0	1 755
6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	88 059	0	95 245
7	Egyéb szolgáltatások értéke	2 394	0	1 549
8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 557	0	573
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	94 464	0	99 122
10	Bérek költség	73 362	0	76 701
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 626	0	4 820
12	Bérfizetések	90	0	111
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	78 078	0	81 632
VI.	Értékcsökkenési leírás	1 018	0	1 695
VII.	Egyéb ráfordítások	3 423	0	6 388
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-9 524	0	25 729
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	1 479	0	1 722
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	7 869	0	4 837
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 711	0	4 040
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	12 059	0	10 599
18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	5 214	0	153
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	5 214	0	153
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	6 845	0	10 446
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	-2 679	0	36 175
X.	Adófizetési kötelezettség	6 716	0	7 443
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	-9 395	0	28 732

Budapest, 2025. május 13.



Koncz Péter
Vezérigazgató

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

AXIOM Alapkezelő Zrt.

1037 Budapest, Bécsi út 271.

**2024. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Budapest, 2025. május 13.

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
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 2024. 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 2024. december 31-én az alábbi:

3E Holding 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 JAB AUDIT Kft.

Címe: 1222 Budapest, Mező utca 43/B. III. 5., Cégjegyzékszám: 01-09-920747 látja el.

Mérlegképes könyvelő neve: Bereczki Ágnes

Címe: 2049 Diósd, Homokos utca 81.

Regisztrációs száma: 200752

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

A mérleg fordulónapja 2024. december 31. A mérlegkészítés választott időpontja a tárgyév követő év február 15. napja. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyév 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				
	Nyitó érték 2023.12.31	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték 2024.12.31
IMMATERIÁLIS JAVAK	29 012	-	-	-	29 012
1/ Vagyoni értékű jogok	29 012	-	-	-	29 012
TÁRGYI ESZKÖZÖK	18 081	2 497	802	-	19 776
1/ Egyéb gépek, berendezések	18 081	2 497	802	-	19 776
ÖSSZESEN	47 093	2 497	802	-	48 788

Megnevezés	Terv szerinti értékcsökkenés eFt				
	Nyitó érték 2023.12.31	Tárgyévi écs.	Écs kivezetés	Átsorolás	Záró érték 2024.12.31
IMMATERIÁLIS JAVAK	28 396	70	-	-	28 466
1/ Vagyoni értékű jogok	28 396	70	-	-	28 466
TÁRGYI ESZKÖZÖK	12 861	1 625	802	-	13 684
1/ Egyéb gépek, berendezések	12 861	1 625	802	-	13 864
ÖSSZESEN	41 257	1 695	802	-	42 150

Megnevezés	Nettó érték eFt				
	Nyitó érték 2023.12.31	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték 2024.12.31
IMMATERIÁLIS JAVAK	616	-	70	-	546
1/ Vagyoni értékű jogok	616	-	70	-	546
TÁRGYI ESZKÖZÖK	5 220	2 497	1 625	-	6 092
1/ Egyéb gépek, berendezések	5 220	2 497	1 625	-	6 092
ÖSSZESEN	5 836	2 497	1 695	-	6 638

Tárgyévben új laptopokat szerzett be a vállalkozás.

Követelések bemutatása (eFt)

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31
Vevőkövetelések	65 990	96 844
Különadó követelés befektetési alapoktól	458	705
Innovációs járulék túlfizetés	-	112
Összesen	66 448	97 661

A tárgyévben értékvesztés elszámolására okot adó körülmény nem merült fel.

Aktív időbeli elhatárolások tételei (eFt)

Jegycím	2023.12.31	2024.12.31
Tartós állampapír kamata	902	959
Forgatási célú MNB kötvény kamata	-	69
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	902	1 028
Bloolberg adatszolgáltatás	859	950
Biztosítások	556	614
Interneten elérhető adatbázisok, szoftverek előfizetési díja	-	207
Elektronikus aláíró tanúsítvány	118	175
LEI kód előfizetés	-	71
Egyéb szolgáltatás	20	50
Szerver éves licence díj	196	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 749	2 067
Aktív időbeli elhatárolás összesen	2 651	3 095

A saját tőke alakulása (eFt)

Megnevezés	2023.12.31	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	2024.12.31
Jegyzett tőke	100 000	-	-	-	100 000
- ebből visszavásárolt részvény	-	-	-	-	-
Jegyzett, be nem fizetett tőke	-	-	-	-	-
Tőketartalék	-	-	-	-	-
Eredménytartalék	- 193 904	-	-	- 9 395	- 203 299
Lekötött tartalék	255 690	-	-	-	255 690
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
Adózott eredmény	- 9 395	28 732	-	9 395	28 732
Összesen	152 391	28 732	-	-	181 123

A Társaság tulajdonosai 2017-2021. években összesen 255.690 eFt pótbefizetést teljesítettek, mely lekötött tartalékként került kimutatásra. 2022-2024. években pótbefizetés nem történt.

A Társaság az év folyamán nem vásárolt vissza saját részvényt.

A Társaság tárgyévi eredménye 28.732 eFt nyereség amely eredménytartalékba kerül. A saját tőke fordulónapon 181.123 eFt, így összege meghaladja a jegyzett tőke értékét.

Kötelezettségek bemutatása (eFt):

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31
Szállítói tartozások	5 668	3 481
Munkabér	7 614	8 379
Adókötelezettség	6 158	6 962
Egyéb	-	150
Befektetési alapokkal szembeni kötelezettség	308	-
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	19 748	18 972

A mérleg fordulónapján 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	2023.12.31	2024.12.31
Könyvvizsgálati díj	873	1 016
Könyvelési díj	-	210
Közüzemi díj	65	-
Portfólió jelentés	3	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	941	1 226
Passzív időbeli elhatárolás összesen	941	1 226

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. év végén a társaság négy befektetési alapot kezelt, 2024. március hóban indította el az ötödik befektetési alap kezelését. A sikerdíj az AXIOM Aplus Abszolút Hozamú Származtatott Alap és az AXIOM EF Származtatott Alap után került felszámításra.

Árbevétel tevékenységek szerinti összetétele	2023.12.31	2024.12.31
Alapkezelés díjbevétele	108 699	129 414
Alapkezeléshez kapcsolódó sikerdíj	57 199	84 076
Befektetőktől származó vételi/visszaváltási jutalék díjbevétele	-	313
Alapokra áttérhelt költségek	1 557	563
Egyéb	-	10
Összesen:	167 455	214 376

A Társaság árbevétele belföldről származott, határon átnyúló szolgáltatást nem végzett. Egyéb bevétel tárgyévben 190 eFt, előző évben 4 eFt volt.

Anyagköltség tételei (eFt)

Jogcím	2023.12.31	2024.12.31
Üzemanyag	1 049	869
Közüzemi díjak	1 088	841
Irodaszer	120	45
Egyéb anyag	197	-
Igénybe vett szolgáltatások	2 454	1 755

Igénybe vett szolgáltatások jelentősebb tételei (eFt)

Jogcím	2023.12.31	2024.12.31
Bloomberg adatszolgáltatás	21 968	24 346
Informatikai szolgáltatás	20 863	22 860
Szoftverek support és bérleti díja	15 865	16 460
Iroda bérleti díj	8 418	9 197
Könyvelés, könyvvizsgálat	4 159	5 528
Tanácsadói díjak	3 962	4 523
Jogi tanácsadás	3 962	4 420
Nem részletezett egyéb szolgáltatások	5 750	2 789
Iroda üzemeltetés	1 909	1 999
Hirdetés, marketing	71	1 778
Munkaerő kölcsönzés	-	806
Vezetékes és mobiltelefon, internet	550	539
Oktatás, továbbképzés	413	-
Gépjármű karbantartás	169	-
Igénybe vett szolgáltatások	88 059	95 245

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása (eFt)

	2023.12.31			2024.12.31		
	Munkavállalók	Vezető tisztviselők	Összesen	Munkavállalók	Vezető tisztviselők	Összesen
Munkavállalók bérköltsege	51 762	15 600	67 362	52 701	16 800	69 501
Tiszteletdíjak		6 000	6 000		7 200	7 200
Bérköltsege összesen:	51 762	21 600	73 362	52 701	24 000	76 701
Egyes meghatározott juttatások	64	-	64	317	-	317
Munkába járás, bérlet	649	-	649	-	-	-
Kiküldetési költségek	-	-	-	485	-	485
Kifizetői SZJA	413	-	413	530	-	530
Reprezentáció, üzleti ajándék	314	-	314	859	-	859
Üdülési szolgáltatás	687	-	687	480	-	480
Foglalkoztatás egészségügyi szolgáltatás	40	-	40	-	-	-
SZÉP kártya	2 459	-	2 459	1 699	450	2 149
Személyi jellegű kifizetések összesen:	4 626	-	4 626	4 370	450	4 820
Munkáltatót terhelő TB járulék	90	-	90	111	-	111
Bérjárulékok összesen:	90	-	90	111	-	111
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	56 478	21 600	78 078	57 182	24 450	81 632

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

Az átlagos állományi létszám 2023. évben 6 fő, 2024. évben 5 fő volt, valamennyi munkavállaló szellemi foglalkozású.

A vezérigazgató tevékenységét munkaviszony keretében látta el. A Felügyelőbizottság tagjai 3 fő, 2023. évben 6.000 eFt, 2024. évben 7.200 eFt tiszteletdíjban részesültek.

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

Egyéb ráfordítások (eFt)

Jogcím	2023.12.31	2024.12.31
Határozat alapján fizetett bírság	-	3 039
Helyi iparüzési adó	1 612	1 786
BEVA tagdíj	500	500
Cégaudó	441	441
Felügyeleti díj	300	300
Innovációs járulék	490	268
Gépjárműadó	51	51
Egyéb ráfordítás	29	3
Igénybe vett szolgáltatások	3 423	6 388

Pénzügyi műveletek eredménye

Jogcím	2023.12.31	2024.12.31
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	1 479	1 722
- tartós állampapír kamatbevétele	1 479	1 722
Egyéb kapott, járó kamat	7 869	4 837
- forgatási célú értékpapírok kamatbevétele	5 829	2 384
- bankszámlák egyenlege után járó kamat	2 040	2 453
Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	2 711	4 040
- kapott opciós díj	2 105	-
- devizaárfolyam változásból eredő realizált árfolyamnyereség	436	744
- devizaárfolyam változásból eredő nem realizált árfolyamnyereség	170	3 296
Pénzügyi műveletek bevétele	12 059	10 599
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	5 214	153
- devizaárfolyam változásból eredő realizált árfolyamvesztés	3 688	153
- devizaárfolyam változásból eredő nem realizált árfolyamnyereség	1 526	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 214	153
Pénzügyi műveletek eredménye	6 845	10 446

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 alkalmazza.

Kisvállalati adó levezetése (eFt)

Megnevezés	2023.12.31	2024.12.31
Személyi jellegű kifizetések	70 350	76 928
KIVA alapba tartozó személyi jellegű kifizetések	76 764	79 062
Kedvezményezett foglalkoztatott utáni kedvezmény	6 414	2 134
Adóalap növelő tételek:		
Nem a vállalkozás érdekében felmerült kiadás	-	3 039
Összes növelő tétel:	-	3 039
Adóalap csökkentő tételek:		
Korábbi években keletkezett figyelembe vehető negatív adóalap	-	3 039
Új beruházásokkal kapcsolatos kifizetések	3 192	2 497
Összes csökkentő tétel:	3 192	5 536
Kisvállalati adó alapja	67 158	74 431
Kisvállalati adó 10%	6 716	7 443

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 2024. évi beszámoló könyvvizsgálati díja 1.600 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		2023.12.31		2024.12.31	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	x 100	<u>41 583</u> 173 080	24,0%	<u>44 936</u> 201 321	22,3%
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	x 100	<u>128 846</u> 173 080	74,4%	<u>153 290</u> 201 321	76,1%
Idegen tőke aránya	<u>Idegen tőke</u> Összes forrás	x 100	<u>20 689</u> 173 080	12,0%	<u>20 198</u> 201 321	10,0%
Bevételearányos eredmény	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	x 100	<u>-9 395</u> 167 455	-5,6%	<u>28 732</u> 214 376	13,4%
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lej. köt.	x 100	<u>128 846</u> 19 748	652,5%	<u>153 290</u> 18 972	808,0%

Az Alapkezelő likviditási és cash-flow kockázata alacsony, a mindenkori fizetési kötelezettségeit határidőben képes teljesíteni.

Cash flow kimutatás (eFt)

adatok ezer forintban			
Sor-szám	A tétel megnevezése	2023. év	2024. év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	61	-35 172
1a.	Adózás előtti eredmény ±	-2 679	36 175
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben ±	-170	-3 296
1.	Korrigált adózás előtti eredmény ±	-2 849	32 879
2.	Elszámolt amortizáció +	1 018	1 695
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	-150
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	-2 887	-2 494
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	447	1 719
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	154	285
9.	Vevőkövetelés változása ±	11 630	-30 854
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	223	-30 365
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-959	-444
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-6 716	-7 443
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-38 912	-2 347
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-38 912	-2 497
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	150
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, 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) ±	-38 851	-37 519
27.	Devizás pénzeszköz átértékelése ±	170	744
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27) ±	-38 681	-36 775

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 magántőke alap kezelése 2023. II. negyedévében átadásra került.

A Társaság tevékenységének megkezdése óta nem végzett határon átnyúló szolgáltatást.

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

Alap megnevezése	Típusa	Deviza-nem	Nettó eszközérték 2023.12.31-én
AXIOM Aplus Származtatott Alap	nyilvános, származtatott alap	HUF	1 743 699 380 Ft
AXIOM EF Származtatott Alap	zártkörű, származtatott alap	HUF	1 911 898 208 Ft
AXIOM Bónusz Származtatott Alap	zártkörű, származtatott alap	HUF	104 797 836 Ft
AXIOM V Származtatott Alap	zártkörű, származtatott alap	HUF	244 833 052 Ft
Nettó eszközérték összesen (HUF)			4 005 228 476 Ft
Kezelt vagyon összesen (HUF)			3 908 786 978 Ft

Alap megnevezése	Típusa	Deviza-nem	Nettó eszközérték 2024.12.31-én
AXIOM Aplus Abszolút Hozamú Származtatott Alap	nyilvános, származtatott alap	HUF	1 785 891 175 Ft
AXIOM SEP Részvény Alap	nyilvános, részvény alap	USD	(2.794.128 USD) 1 099 768 781 Ft
AXIOM EF Származtatott Alap	zártkörű, származtatott alap	HUF	2 074 916 140 Ft
AXIOM Bónusz Származtatott Alap	zártkörű, származtatott alap	HUF	146 048 866 Ft
AXIOM V Származtatott Alap	zártkörű, származtatott alap	HUF	681 226 355 Ft
Nettó eszközérték összesen (HUF)			5 787 851 317 Ft
Kezelt vagyon összesen (HUF)			5 653 447 234 Ft

A Társaság 2018. évben csatlakozott a Befektető Védelmi Alaphoz, a csatlakozás évében 500 eFt egyszeri csatlakozási díjat fizetett, a 2024. évi tagdíj szintén 500 eFt volt.

Az alapok nettó eszközértékeinek összege magasabb, mint a kezelt vagyon összege, ennek oka, hogy a kezelt vagyon nem tartalmazza azon befektetési jegyek piaci értékét, amelyek az Alapkezelő által kezelt más alapok portfóliójában tartanak.

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, 2025. május 13.



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 2024. december 31-én 8 munkatársa volt.

Üzleti stratégia

Az Axiom Alapkezelő a befektetési alapok kezelésére fókuszál. Ezen belül hangsúlyosandeviza származtatott, illetve részvényügyletekbe fektet a befektetési alap jellemzőinek függvényében. A cég stratégiája továbbra is az intézményi, illetve HNW ügyfelek akvizíciója. Ehhez az alapot az elmúlt négy év kiegyensúlyozott jó teljesítménye jelenti. Az év folyamán a Raiffeisen Bankkal forgalmazási szerződést kötöttünk, további pénzügyintézeteket szeretnénk bevonni a forgalmazók körébe, illetve befektetési alapkezelőkkel, valamint nyugdíjpénztárakkal szeretnénk együttműködést kialakítani.

Gazdálkodást érintő kérdések

A Társaság 2024-ben 214,4 millió Ft bevétel mellett 36,2 millió Ft adózás előtti és 28,7 millió Ft tárgyévi nyereséget könyvelt el. Ez a kezelt vagyon növekedésén túl elsősorban a két abszolút hozamú alap után elszámolt sikerdíjnak köszönhető. Az év folyamán jelentősebb előre nem látható költséget képviselt az év folyamán bekövetkezett jogszabályi változások lekötéséhez szükséges szoftverfejlesztés. Ezzel együtt is sikerült a költségeket a tervezett szinten tartani. Az elért adózás utáni eredmény és a tervezett eredmény közötti különbséget a bevételek alacsonyabb szintje magyarázza.

Kockázatok kezelése

A kockázatkezelési terület a korábbi évek fejlesztéseinek köszönhetően jól működik. Az év közepén zárult MNB vizsgálat sem azonosított hiányosságot a kockázatkezelés területén. 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 kifizetések többsége forintban merül fel.

c) Kamatkockázat

Az Alapkezelőnél nem merül fel kamatkockázat

d) Likviditási kockázatok

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

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

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

Az Alapkezelő likviditási és cash-flow kockázata alacsony, a mindenkori fizetési kötelezettségeit határidőben képes teljesíteni. Az Alapkezelő bevételei a befektetési alapok kezeléséből adódnak. A kezelt vagyon növekedése, illetve az új USD-ben denominált alap elindítása javította az alapkezelő likviditási helyzetét. Amennyiben az alapok mérete jelentősen csökken, úgy bevételi oldalon alacsonyabb bevétellel kell számolnia az alapkezelőnek.

Peres ügyek

2024 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, 2025. Május 13.



.....

Koncz Péter

vezérigazgató

