

SPB Befektetési Zrt.
2022. december 31-i
éves beszámolója

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS az SPB Befektetési Zrt. részvényese részére

Korlátozott vélemény

Elvégeztük az SPB Befektetési Zrt. („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 5 274 815 ezer Ft, a tárgyévi eredmény -132 924 ezer Ft veszteség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a „Korlátozott vélemény alapja” szakaszban leírt kérdés lehetséges hatásait kivéve a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 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 összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Korlátozott vélemény alapja

A Társaság könyveiben szereplő, az anyavállalat által kibocsátott értékpapírok (kötvények) könyv szerinti értéke 2022. december 31-i fordulónapon 117 614 ezer Ft, az anyavállalattal szemben fennálló kölcsön összege 35 000 ezer Ft., amely eszközök esetében - figyelembe véve az anyavállalat 2022. évi veszteséges működését, tőkehelyzetét és eszközállományát -, megítélésünk szerint értékvesztés elszámolásának szükségessége áll fenn. Könyvvizsgálati eljárásaink során nem tudtunk elegendő és megfelelő bizonyosságot szerezni az értékpapírok és anyavállalattal szembeni kölcsönkövetelések várható megtérüléséről tekintettel arra, hogy a rendelkezésünkre bocsátott üzleti tervek megalapozottságáról és az azokban szereplő feltételezések megbízhatóságáról még alternatív eljárásokkal sem tudtunk meggyőződni. Ennek következtében nem tudtuk megállapítani, hogy milyen mértékű értékvesztés elszámolására lenne szükség az értékpapírok és anyavállalattal szembeni követelések mérleg fordulónapon fennálló könyv szerinti értékében, valamint a hozzájuk kapcsolódó eredménykimutatásban megjelenített ráfordítás elemek között.

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 könyvvizsgálataért 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 a korlátozott véleményünkhöz.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések

A kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket a pénzügyi kimutatások egésze általunk végzett könyvvizsgálatának összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki külön véleményt. A Korlátozott vélemény alapja szakaszban leírt kérdésen felül az alábbiakban ismertetett kérdéseket határoztuk meg a jelentésünkben kommunikálandó kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdésként.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdés	Könyvvizsgálati válaszunk a kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdésre
<p>Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételeinek elszámolása</p> <p>A befektetési szolgáltatási tevékenység bevétele 2022. évben 1 105 443 ezer Ft volt, melyet a Társaság a kiegészítő melléklet III. Specifikus rész 2.1 pontjában részletez.</p> <p>A Társaság eredménye nagymértékben függ a befektetési szolgáltatási tevékenység bevételeitől, ezért fontos annak ellenőrzése, hogy a bevételek a vonatkozó szerződéses megállapodások, illetve a vonatkozó hirdetményekben közzétett feltételeknek megfelelően kerültek-e elszámolásra.</p> <p>A 240. számú Nemzetközi Könyvvizsgálati Standard szerint „a könyvvizsgáló felelőssége a csalás lehetőségének felmérése a könyvvizsgálat során”. A befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei magas kockázatú könyvvizsgálati területnek minősültek, ezen bevételek elszámolása során kiemelt fontosságú a valódiság és a teljesség elveinek érvényesülése.</p> <p>A fentiekre tekintettel a befektetési tevékenységekkel kapcsolatos bevételek elszámolását kulcsfontosságú területként kezeltük.</p>	<p>Könyvvizsgálati eljárásaink magukban foglalták az alábbiakat</p> <ul style="list-style-type: none">• A befektetési szolgáltatási tevékenység bevétele elszámolására vonatkozó számviteli politika megfelelőségének vizsgálata;• A bevételek elszámolásával kapcsolatos alapvető belső kontrollok hatékonyságának ellenőrzése szolgáltatástípusonként;• A különböző rendszerek közötti automatikus egyeztetések, feladások megfelelőségének ellenőrzése;• A befektetési szolgáltatások bevételeinek és ráfordításainak elszámolásának vizsgálata abból a szempontból, hogy a bevétel megfelelő időszakra lett-e kimutatva;• A bevételek az időszakra vonatkozó teljes könyvelési listával történő egyeztetése;• Mintaszámításon keresztül a kiválasztott tételek pontosságának, valódiságának ellenőrzése;• Az értékpapír tranzakciókból származó eredmények (kamatok, árfolyamnyereségek, és árfolyamveszteségek) elszámolásai megfelelőségének vizsgálata.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet az éves beszámoló kiegészítő mellékletének III. Specifikus rész 1.7 Saját tőke pontjában szereplő adatokra, amelyben bemutatásra került, hogy a Társaság a saját tőkéje a 2021. és a 2022. évi negatív adózott eredmény miatt a jegyzett tőke alá csökkent. Véleményünk nincs minősítve e kérdés vonatkozásában.

Egyéb kérdések

A Társaság elmulasztotta a 2000. évi C. tv. a számvitelről 153.§ (1) bekezdésében előírt közzétételi határidőt.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az SPB Befektetési 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 „Korlátozott 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 jutunk, 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 SPB Befektetési Zrt. 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az SPB Befektetési 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 lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. egy magyar korlátolt felelősségű társaság, az egyesült királyságbeli BDO International Limited garancia alapú korlátolt felelősségű társaság tagja és a független cégekből álló nemzetközi BDO hálózat része.

BDO Hungary Audit Ltd., a Hungarian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent firms.

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 eredőé, 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.

- 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.

Nyilatkozunk az irányítással megbízott személyeknek arról, hogy megfelelünk a függetlenségre vonatkozó releváns etikai követelményeknek, és kommunikáljuk feléjük mindazon kapcsolatokat és egyéb kérdéseket, amelyekről ésszerűen feltételezhető, hogy befolyásolják a függetlenségünket, valamint adott esetben a kapcsolódó biztosítékokat.

Az irányítással megbízott személyek felé kommunikált kérdések közül meghatározzuk azokat a kérdéseket, amelyek a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatások könyvvizsgálata során a legjelentősebb kérdések, és ennél fogva a kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések voltak. Könyvvizsgálói jelentésünkben ismertetjük ezeket a kérdéseket, kivéve, ha jogszabály vagy szabályozás kizárja az adott kérdés nyilvános közzétételét, vagy ha - rendkívül ritka körülmények között - azt állapítjuk meg, hogy egy adott kérdést a könyvvizsgálói jelentésben nem lehet kommunikálnunk, mert ésszerű várakozások alapján annak hátrányos következményei súlyosabbak lennének, mint a kommunikáció közérdekű hasznai.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Az Európai Parlament és a Tanács 537/2014/EU rendelete 10. cikkének (2) bekezdésével összhangban az alábbi nyilatkozatokat tesszük a független könyvvizsgálói jelentésünkben a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok által előírt jelentéstételi kötelezettségeken felül:

A könyvvizsgáló kijelölése és a megbízás időtartama

A 2020. október 5-i közgyűlésen kerültünk megválasztásra az SPB Befektetési Zrt. könyvvizsgálójának és megbízásunk 3 éve tart megszakítás nélkül.

A könyvvizsgálói jelentés és az auditbizottsághoz címzett kiegészítő jelentés összhangja

Megerősítjük, hogy a jelen könyvvizsgálói jelentésben foglalt, a pénzügyi kimutatásokkal kapcsolatos könyvvizsgálói véleményünk összhangban van az SPB Befektetési Zrt. auditbizottságához címzett kiegészítő jelentéssel, amelyet 2023. június 8-án adtunk ki az Európai Parlament és a Tanács 537/2014/EU rendelete 11. cikkével összhangban.

Nem könyvvizsgálati szolgáltatások nyújtása

Kijelentjük, hogy a Társaság részére nem nyújtottunk semmilyen, az Európai Parlament és a Tanács 537/2014/EU rendelete 5. cikkének (1) bekezdésében ismertetett tiltott, nem könyvvizsgálói szolgáltatást. Ezen túlmenően kijelentjük, hogy az SPB Befektetési Zrt. és az általa kontrollált vállalkozások részére nem nyújtottunk olyan egyéb, nem könyvvizsgálati szolgáltatásokat, amelyek nem szerepelnek a pénzügyi kimutatásokban vagy az üzleti jelentésben.

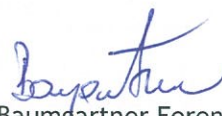
A jelen független könyvvizsgálói jelentést eredményező könyvvizsgálat megbízásért felelős partnerének a jelentés aláírói minősülnek.

Budapest, 2023. június 8.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér utca 2/A
nyilvántartási szám: 002387


Schillinger András
Cégvezető




Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955

Statistikai számjel:
12517091-6612-114-01
Cégjegyzékszám:
01-10-044420

1	2	5	1	7	0	9	1	6	6	1	2	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	4	4	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

SPB Befektetési Zrt
a vállalkozás megnevezése

1051 Budapest, Vörösmarty tér 7-8. 3.em.
a vállalkozás címe

2022. év

ÉVES BESZÁMOLÓ



[Handwritten signatures]

Porádi-Varga Tamás Szabó Sándor
az Igazgatóság Tagjai

Kelt: Budapest, 2023. június 8.

ESZKÖZÖK

	Üzleti év 2021. 12. 31.	Üzleti év 2022. 12. 31.
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	112 202	102 337
I. Immateriális javak	45 361	48 451
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	32 957	23 126
4. Szellemi termékek	12 404	25 325
5. Üzleti vagy cégérték	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
II. Tárgyi eszközök	25 041	12 086
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 634	4 059
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 407	8 027
4. Tenyészállatok	0	0
5. Beruházások, fejlődítések	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	41 800	41 800
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2. Tartosan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	35 000	35 000
3. Egyéb tartós részesedés	0	0
Tartosan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
4. Tartosan adott kölcsön	0	0
5. Tartosan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban	6 800	6 800
6. Tartosan adott kölcsön	0	0
7. Tartos hitelviszony: megtestesítő értékpapír	0	0
8. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	5 697 698	5 079 795
I. Készletek	0	0
1. Anyagok	0	0
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
4. Késztermékek	0	0
5. Áruk	0	0
6. Készletekre adott előlegek	0	0
II. Követelések	29 490	80 087
1. Vevőkövetelések	0	0
2. Követelések az ügyfeleknek nyújtott szolgáltatásokból	11 187	51 346
3. Követelések tőzsdei ügyletek elszámolásából	0	0
4. Követelések a tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásából	0	0
5. Központi érték tárral, központi szerződő féllel szembeni követelések	5 000	5 000
6. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
7. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
8. Váltakövetelések	0	0
9. Egyéb követelések	13 303	23 741
10. Követelések értékelési különbözete	0	0
11. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
12. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
III. Értékpapírok	194 696	187 129
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
3. Egyéb részesedés	0	0
4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	194 696	187 129
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
IV. Pénzeszközök	5 473 512	4 812 579
1. Pénztár, csekkek	2 402	133
2. Bankbetétek	5 471 110	4 812 446
a) tőzsdéforgalmi számla	89 422	304 664
b) egyéb bankbetétek	5 381 688	4 507 782
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	183 949	92 683
1. Bevételek aktív elhatárolása	166 817	70 086
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	17 132	22 597
3. Halasztott ráfordítások	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	5 993 849	5 274 815

Kelt: Budapest, 2023. június 8.

5 993 849 5 274 815

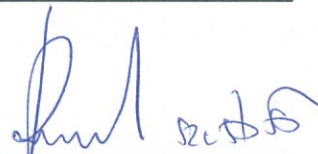
[Handwritten signature]



FORRÁSOK

	Üzleti év 2021. 12. 31.	Üzleti év 2022. 12. 31.
D. SAJÁT TŐKE	580 635	447 711
I. Jegyzett tőke	500 000	500 000
ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III. Tőketartalék	140 000	140 000
IV. Eredménytartalék	-34 268	-59 365
V. Lékötött tartalék	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
VII. Általános tartalék	0	0
VIII. Tárgyevi eredmény	-25 097	-132 924
E. CÉLTARTALÉKOK	56	56
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	56	56
2. Céltartalék a jövőbeli költségekre	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	5 400 388	4 822 076
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben		
2.	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
3.	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
4.	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
2. Átváltoztatható kötvények	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		
7.	0	0
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
8.	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	5 400 388	4 822 076
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0
3. Vevőtől kapott előlegek	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból (szállítók)	20 417	47 728
5. Ügyfelekkel szembeni kötelezettség	5 305 682	4 715 791
6. Kötelezettségek társadéki ügyletek elszámolásaiból	0	0
7. Kötelezettségek a tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásaiból	1 975	0
8. Központi értékárral, központi szerződő féllel szembeni kötelezettségek	0	0
9. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
10.	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
11.	0	0
Váltótartozások		
12.	0	0
13. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	72 314	58 557
14. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
15. Szarmazékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	12 770	4 972
1. Bevétel passzív időbeli elhatárolása	0	0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 770	4 972
3. Halasztott bevételek	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	5 993 849	5 274 815

Kelt: Budapest, 2023. június 8.

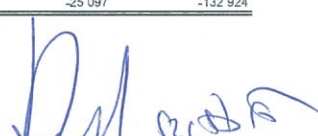


Parádi-Varga Tamás Szabó Sándor
az igazgatók Összehívott Tagjai



	Üzleti év 2021.	Üzleti év 2022.
a) Bizományosi tevékenység bevételei	228 060	118 167
b) Kereskedelmi tevékenység bevételei	646 457	496 689
c) Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység bevételei	500	73 548
d) Letételezési, letéti őrzési, portfólió-kezelési tevékenység bevételei	0	14 727
e) Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	346 387	402 312
01. Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	1 221 404	1 105 443
Ebből: értékelési különbözet	0	0
f) Bizományosi tevékenység ráfordításai	292 790	296 665
g) Kereskedelmi tevékenység ráfordításai	8 781	19 772
h) Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység ráfordításai	380	0
i) Letételezési, letéti őrzési, portfólió-kezelési tevékenység ráfordításai	0	5 178
j) Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai	25 583	33 496
02. Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai	327 534	355 111
Ebből: értékelési különbözet	0	0
I. Befektetési szolgáltatási tevékenység eredménye	893 870	750 332
II. Egyéb bevételek	488	26 175
ebből: visszatért értékvesztés	0	0
III. Nem befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	0	0
IV. Aktívált saját teljesítmények értéke	0	14 510
V. Anyagjellegű ráfordítások	370 824	430 914
03. Bérköltés	404 672	401 613
04. Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 795	13 020
05. Bérjárulók	70 223	54 361
VI. Személyi jellegű ráfordítások	484 690	468 994
VII. Értékcsökkenési leírás	26 300	27 771
VIII. Egyéb ráfordítások	42 697	47 278
ebből: értékvesztés	0	0
IX. Nem befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai	0	0
A. ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+II+III+IV+V-VI-VII-VIII-IX)	-30 153	-183 940
06. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
07. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
08. Befektetett eszközöknek minősülő hitelviszonyt megtestesítő ép.-ök árfolyamnyeresége	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
09. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	1 595	47 690
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	990	3 896
10. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8 341	7 804
ebből: értékelési különbözet	0	0
X. Nem forgalmazási pénzügyi műveletek bevételei	9 936	55 494
11. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
12. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
13. Fizetett (fizetendő) kamatok és kamatjellegű kifizetések	5	16
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
14. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0
15. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 875	4 462
ebből: értékelési különbözet	0	0
XI. Nem forgalmazási pénzügyi műveletek ráfordításai	4 880	4 478
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	5 056	51 016
C. ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-25 097	-132 924
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0
D. ADOZOTT EREDMÉNY	-25 097	-132 924
XIII. Általános tartalékképzés, felhasználás (±)	0	0
E. TÁRGYÉVI EREDMÉNY	-25 097	-132 924

Kelt: Budapest, 2023. június 8.


Parádi-Varga Tamás Szabó Sándor
az Igazgatóság Tagjai

