

SPB Befektetési Zrt.
2023. december 31-i
éves beszámolója

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

az SPB Befektetési Zrt. részvényese részére

Vélemény

Elvégeztük az SPB Befektetési Zrt. („a Társaság”) 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **3 751 250 ezer Ft**, az adózott eredmény **100 953 ezer Ft** nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti 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 a Társaság 2023. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálói kérdések

A kulcsfontosságú könyvvizsgálói kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket az éves beszámoló egésze általunk végzett könyvvizsgálatának összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki külön véleményt.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések	A területhez tartozó könyvvizsgálati eljárások
<p>A Társaság a befektetési szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó bevételét a kiegészítő melléklet III. Specifikus rész 2.1 pontjában mutatja be. A 2023. évre vonatkozó befektetési szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó bevétel összege 1 232 286 ezer Ft volt.</p> <p>Kulcsfontosságú könyvvizsgálati területként azonosítottuk, hogy a befektetési szolgáltatási tevékenységgel összefüggő bevételek elszámolása az ügyfelekkel kötött szerződéseknek megfelelően történt-e.</p>	<p>Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételeinek elszámolása (jutalékok, díjak) vonatkozásában könyvvizsgálati eljárásaink során</p> <ul style="list-style-type: none"> - értékeltük a díj- és a jutalékbevételek folyamatát, a folyamatokba épített ellenőrzési pontokat, azok hatékonyságát és felmértük az elszámolásban részt vevő informatikai rendszereket. - mintavételes eljárás keretében ellenőriztük, hogy a kiválasztásra került tételek esetében a díjbevételek és jutalékbevételek elszámolás összhangban van a tranzakciókat alátámasztó dokumentumokkal és a szerződésekben foglaltakkal; - vizsgáltuk a bevételek számviteli elszámolását és beszámolóban történő megjelenítését, az elszámolás teljességét és pontosságát.
<p>Kulcsfontosságú könyvvizsgálati területként azonosítottuk az ügyfelekkel szembeni kötelezettségeket. Egyoldalról a mérlegben, mint ügyfelekkel szembeni kötelezettségként megjelenő ügyfél pénzeszközök meglétének, teljességének vizsgálatát, másoldalról a 0-ás számlaosztályban nyilvántartott és beszámoló kiegészítő mellékletében bemutatott ügyfél értékpapír állományok fizikai meglétének, teljességének vizsgálatát. (Kiegészítő melléklet III. Specifikus rész III.a.-c.)</p>	<p>Az ügyfelekkel szembeni kötelezettségek esetében könyvvizsgálati eljárásaink során:</p> <ul style="list-style-type: none"> - vizsgáltuk a saját és ügyfélpénz állomány pénzügyi számlákon történő megfelelő elkülönítését, egyenlegeinek egyezőségét az analitikus nyilvántartásokkal; - vizsgáltuk a könyvekben kimutatott ügyfelekkel szembeni kötelezettség fedezettségét az ügyfélszámlákon lévő pénzeszköz állományok egyeztetésével (számlavezető pénzügyintézetektől származó auditlevelekkel); - megerősítést kértünk a Társaság ügyfeleitől a Társaság által nyilvántartott pénz- és értékpapír egyenlegiről.

Egyéb kérdések

A Társaság 2022. december 31-ével végződő üzleti évére vonatkozó éves beszámolóját más könyvvizsgáló auditálta, aki arról 2023. június 8-án korlátozott véleményt bocsátott ki.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

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

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves 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 jutunk, 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 a Társaság 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

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 közzé tegye 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 lényegesen hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsájtsunk 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 lényegesen hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesen minősülnek, ha

észszerű 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 észszerűségét.
- 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. Következtéseink 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.

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 Társaság 2023. évi éves beszámoló könyvvizsgálatára a 2023. november 14. napján kelt 2/2023. (11.14.). számú közgyűlési határozata alapján választott meg.

A könyvvizsgálói jelentés és az auditbizottsághoz címzett kiegészítő jelentés összhangja: Megerősítjük, hogy a jelen könyvvizsgálói jelentésben foglalt, a 2023. évi pénzügyi kimutatásokkal kapcsolatos könyvvizsgálói véleményünk összhangban van a Társaság Auditbizottságához címzett kiegészítő jelentéssel, amelyet 2024. május 27-án adtunk ki az Európai Parlament és a Tanács 537/2014/EU rendelete 11. cikkével összhangban.

Nem könyvvizsgálati szolgáltatások nyújtása:

Nem nyújtottunk a Társaság részére tiltott, nem könyvvizsgálati szolgáltatást, amely tiltott, nem könyvvizsgálati szolgáltatások körét az 537/2014 EU rendelet 5. cikk (1) bekezdése, valamint a tagországi derogáció tekintetében a Magyarországon hatályos, a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény határozza meg. Továbbá a könyvvizsgálat elvégzése során megőriztük függetlenségünket a Társaságtól.

Budapest, 2024. május 28.



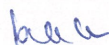
Sugár Eszter Szilvia

ügyvezető

K-E-S AUDIT Kft.

1054 Budapest, Báthori u. 20. 3/1.

MKVK nyilv. sz.: 001587



Tatár Emese

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK nyilv. sz.: 006433

Befektetési szolg.min.sz.: EBV006433

Statisztikai 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai 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

2023. év

ÉVES BESZÁMOLÓ



SPB
Befektetési Zrt.
1051 Budapest, Vörösmarty tér 7-8.

Parádi-Varga Tamás
Doernbrack Sven

Parádi-Varga Tamás Doernbrack Sven
az Igazgatóság Tagjai

Kelt: Budapest, 2024. május 28.

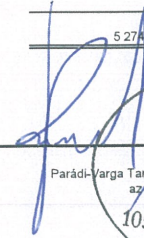
Statisztikai számjel:
12517091-6612-114-01
Cégjegyzékszám:
01-10-044420

SPB Befektetési Zrt.
MÉRLEG
2023. december 31.
(ezer Ft-ban)

ESZKÖZÖK

	Üzleti év 2022. 12. 31.	Üzleti év 2023. 12. 31.
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	102 337	114 430
I. Immateriális javak	48 451	66 340
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	23 126	16 983
4. Szellemi termékek	25 325	49 357
5. Üzleti vagy cégérték	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
II. Tárgyi eszközök	12 086	6 290
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 059	3 485
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 027	2 805
4. Tenyészállatok	0	0
5. Beruházások, felújítások	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 kapcsoló vállalkozásban	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	35 000	35 000
3. Egyéb tartós részesedés	0	0
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
4. Egyéb tartós részesedés	0	0
5. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban	6 800	6 800
6. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
7. Tartós hitelviszonyt 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	5 079 795	3 399 855
I. Készletek	0	0
1. Anyagok	0	0
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
3. Növéndék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
4. Késztermékek	0	0
5. Áruk	0	0
6. Készletekre adott előlegek	0	0
II. Követelések	80 087	37 407
1. Vevőkövetelések	0	0
2. Követelések az ügyfeleknek nyújtott szolgáltatásokból	51 346	14 776
3. Követelések tőzsdei ügyletek elszámolásából	0	0
4. Követelések a tőzsdén kívüli kötött ügyletek elszámolásából	0	0
5. Központi értéktárral, központi szerződő féllel szembeni követelések	5 000	5 000
6. Követelések kapcsoló 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. Váltókövetelések	0	0
9. Egyéb követelések	23 741	17 631
10. Követelések értékelési különbözete	0	0
11. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
12. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
III. Értékpapírok	187 129	226 777
1. Részesedés kapcsoló 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	187 129	226 777
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
IV. Pénzeszközök	4 812 579	3 135 671
1. Pénztár, csekkek	133	49
2. Bankbetétek	4 812 446	3 135 622
a) tőzsdéforgalmi számla	304 664	199 586
b) egyéb bankbetétek	4 507 782	2 936 036
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	92 683	236 965
1. Bevételek aktív elhatárolása	70 086	221 342
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	22 597	15 623
3. Halasztott ráfordítások	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	5 274 815	3 751 250

Kelt: Budapest, 2024. május 28.


Parádi-Varga Tamás
Doerbnéző
az Igazgatóság Tagjai
SPB
Befektetési Zrt.
1051 Budapest, Vörösmarty tér 7-8.

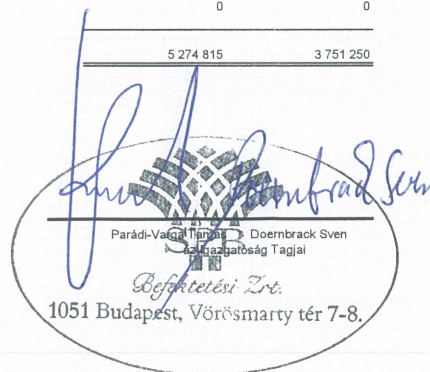
Statistikai számjel:
12517091-6612-114-01
Cégjegyzékszám:
01-10-044420

SPB Befektetési Zrt.
MÉRLEG
2023. december 31.
(ezer Ft-ban)

FORRÁSOK

	Üzleti év 2022. 12. 31.	Üzleti év 2023. 12. 31.
D. SAJÁT TŐKE	447 711	548 664
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	-59 365	-192 289
V. Lekötött 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. Tárgyévi eredmény	-132 924	100 953
E. CÉLTARTALÉKOK	56	1 442
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	56	56
2. Céltartalék a jövőbeli költségekre	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	1 386
F. KÖTELEZETTSÉGEK	4 822 076	3 160 687
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben		
2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóival szemben	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. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	4 822 076	3 160 687
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)	47 728	59 975
5. Ügyfelekkel szembeni kötelezettség	4 715 791	3 034 688
6. Kötelezettségek tőzsdei ügyletek elszámolásaiból	0	0
7. Kötelezettségek a tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásaiból	0	0
8. Központi értéktárral, 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. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
11. Vállalkozással szemben	0	0
12. Váltótartozások	0	0
13. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	58 557	66 024
14. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
15. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4 972	40 457
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 972	40 457
3. Halasztott bevételek	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	5 274 815	3 751 250

Kelt: Budapest, 2024. május 28.





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

SPB Befektetési Zrt.
MÉRLEG
2023. december 31.
(ezer Ft-ban)

	Üzleti év 2022.	Üzleti év 2023.
a) Bizományosi tevékenység bevételei	118 167	105 100
b) Kereskedelmi tevékenység bevételei	496 689	671 339
c) Értékpapír forgalomba hozatali szervezési tevékenység bevételei	73 548	67 886
d) Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió-kezelési tevékenység bevételei	14 727	9 551
e) Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	402 312	378 410
01. Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	1 105 443	1 232 286
Ebből: értékelési különbözet	0	0
f) Bizományosi tevékenység ráfordításai	296 665	219 385
g) Kereskedelmi tevékenység ráfordításai	19 772	26 465
h) Értékpapír forgalomba hozatali szervezési tevékenység ráfordításai	0	0
i) Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió-kezelési tevékenység ráfordításai	5 178	5 755
j) Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai	33 496	26 685
02. Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai	355 111	278 270
Ebből: értékelési különbözet	0	0
I. Befektetési szolgáltatási tevékenység eredménye	750 332	954 016
II. Egyéb bevételek	26 175	5 114
ebből: visszafizetett értékesítés	0	0
III. Nem befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	0	0
IV. Aktívált saját teljesítmények értéke	14 510	17 090
V. Anyagjellegű ráfordítások	430 914	401 786
03. Bérköltség	401 613	404 360
04. Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 020	17 660
05. Bérjárulékok	54 361	54 334
VI. Személyi jellegű ráfordítások	468 994	476 354
VII. Értékcsokkenési leírás	27 771	13 673
VIII. Egyéb ráfordítások	47 278	70 134
ebből: értékesítés	0	0
IX. Nem befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai	0	0
A. ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±I+II+III±IV-V-VI-VII-VIII-IX)	-183 940	14 273
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.-ok árfolyamnyeresége	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
09. Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	47 690	93 830
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	3 896	5 784
10. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	7 804	994
ebből: értékelési különbözet	0	0
X. Nem forgalmazási pénzügyi műveletek bevételei	55 494	94 824
11. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
12. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
13. Fizetett (fizetendő) kamatok és kamatjellegű kifizetések	16	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
14. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	0	0
15. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 462	8 144
ebből: értékelési különbözet	0	0
XI. Nem forgalmazási pénzügyi műveletek ráfordításai	4 478	8 144
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	51 016	86 680
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-132 924	100 953
XII. Adófizetési kötelezettség	0	0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	-132 924	100 953
XIII. Általános tartalékképzés, felhasználás (±)	0	0
E. TÁRGYÉVI EREDMÉNY	-132 924	100 953

Kelt: Budapest, 2024. május 28.



Parádi-Varga Tamás Udernitz Ákos
az Igazgatók Svén
az Igazgatók Svénjai
Befektetési Zrt.
1051 Budapest, Vörösmarty tér 7-8.