

MagNet Befektetési Alapkezelő Zrt.

**Független könyvvizsgálói jelentés
és
Egyszerűsített éves beszámoló**

2022. december 31.

Tartalomjegyzék

- I. Független Könyvvizsgálói jelentés
- II. Egyszerűsített éves beszámoló
 - Egyszerűsített Mérleg
 - Egyszerűsített Eredménykimutatás
 - Kiegészítő melléklet cash-flow kimutatással

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A MagNet Befektetési Alapkezelő Zrt részvényesei számára

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük a MagNet Befektetési Alapkezelő Zrt. („a Társaság”) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 167.436 eFt, az adózott eredmény -66.370 eFt 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 mellékelt egyszerűsített 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”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített 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 kérdések

A MagNet Befektetési Alapkezelő Zrt. 2021. december 31-ével végződő évre vonatkozó éves beszámolóját másik könyvvizsgáló ellenőrizte, aki erre az éves beszámolóra vonatkozóan 2022. május 30-án minősítés nélküli véleményt bocsátott ki.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleménye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített 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 egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

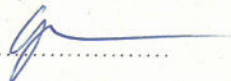
- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk 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 közvélemények ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített 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 hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közvéleményekre, vagy ha a közvélemények e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk 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 egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023. április 19.



.....
Philippe Michalak Budzan
Partner



.....
Gábor Gabriella
Kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 007036

Mazars Kft.
1139 Budapest, Fiastyúk utca 4-8.
Nyilvántartási szám: 000220

MÉRLEG "A"

MagNet Befektetési Alapkezelő Zrt

Cégjegyzékszám: 01-10-140296

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

KSH-szám: 26734921-6630-114-01

			Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
E S Z K Ö Z Ö K					
A.	Befektetett eszközök		4.264		4.747
I.	Immateriális javak		3.994		3.234
II.	Tárgyi eszközök		270		1.513
III.	Befektetett pénzügyi eszközök		0		0
B.	Forgóeszközök		117.848		162.689
I.	Készletek		0		0
II.	Követelések		53		153
III.	Értékpapírok		0		0
IV.	Pénzeszközök		117.795		162.536
C.	Aktív időbeli elhatárolások		26		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN			122.138		167.436
F O R R Á S O K					
D.	Saját tőke		114.737		151.968
I.	Jegyzett tőke		100.000		100.000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		0		0
III.	Tőketartalék		15.000		15.000
IV.	Eredménytartalék		-57.275		-114.863
V.	Lekötött tartalék		114.601		218.201
VI.	Értékelési tartalék		0		0
VII.	Adózott eredmény		-57.589		-66.370
E.	Céltartalékok		0		2.700
F.	Kötelezettségek		4.489		8.936
I.	Hátrasorolt kötelezettségek		0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek		0		0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek		4.489		8.936
G.	Passzív időbeli elhatárolások		2.912		3.832
FORRÁSOK ÖSSZESEN			122.138		167.436

Budapest, 2023.04.19.



Cégszerű aláírás

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2022

Összköltség

MagNet Befektetési Alapkezelő Zrt

Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

Cégjegyzékszám: 01-10-140296

KSH-szám: 26734921-6630-114-01

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0		3.504
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	1		0
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	32.241		40.672
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	23.531		26.801
VI. Értékcsökkenési leírás	1.517		1.290
VII. Egyéb ráfordítások	301		3.035
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	-57.589		-68.294
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		1.949
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0		15
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0		1.934
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	-57.589		-66.360
X. Adófizetési kötelezettség	0		10
D. Adózott eredmény (+-C-X)	-57.589		-66.370

Budapest, 2023.04.19.


Cégszerű aláírás

MagNet Befektetési Alapkezelő Zrt
1062 Budapest, Andrássy út 98.

Adószám: 26734921-1-42
Cégjegyzékszám: 01-10-140296
KSH-szám: 26734921-6630-114-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Budapest, 2023.04.19.



Általános rész

A MagNet Befektetési Alapkezelő Zrt tevékenységét 2019. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Alapkezelés.

A vállalkozás zártkörűen működő részvénytársaságként működik, a törzstőke nagysága 100.000 ezer Ft.

Székhelye: 1062 Budapest, Andrássy út 98.

A társaság tulajdonosai Belföldi magán- és jogiszemélyek

Tulajdonos neve	Székhely/lakcím	Részesedési %
MagNet Magyar Községi Bank Zrt	1062 Budapest, Andrássy út 98.	85%
Tímár László	1051 Budapest, Mérleg utca 11. 1. emelet 2.	15%

Képviselőre együttesen jogosultak:

Név_Lakhely	
Dr. Lassu Péter	1133 Budapest, Pozsonyi út 48. 1. emelet 3.
Tímár László	1051 Budapest, Mérleg utca 11. 1. emelet 2.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve: Arthur Bergmann Jogi-, Adó- és Pénzügyi Tanácsadó Kft., elérhetősége: 1092 Budapest, Ferenc körút 44. fsz 6.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Sporeth Mónika. Regisztrációs száma: 160930.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Gábor Gabriella, nyilvántartási száma 007036.

Könyvvizsgáló cég: Mazars Könyvszakértő és Tanácsadói Kft. (székhely: 1139 Budapest, Fiastyúk utca 4-8. 2. emelet), nyilvántartási száma 000220.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak: könyvvizsgálati díj 2.700.000 Ft + ÁFA, adminisztrációs díj 54.000 Ft + ÁFA.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2023.02.28.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:
Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értécsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értécsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értécsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értécsökkenés

megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A vállalkozás önköltségszámítás belső rendjére vonatkozó szabályzattal nem rendelkezik, mert a számviteli törvény előírásai alapján mentesül annak készítése alól.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az

ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Tájékoztató rész

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

Saját tőke mozgástábla:

eFt	Nyitó	Előző évi eredmény átvezetése	Pótbefizetés	Tárgyévi adózott eredmény	Záró
Jegyzett tőke	100 000				100 000
<i>Ebből: visszavás. tulajdoni rész. névértéken</i>	-				-
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-				-
Tőketartalék	15 000				15 000
Eredménytartalék	(57 275)	(57 589)			(114 863)
Lekötött tartalék	114 601		103 600		218 201
Értékelési tartalék	-				-
<i>1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka</i>	-				-
<i>2. Valós értékelés értékelési tartaléka</i>	-				-
Adózott eredmény	(57 589)	57 589		(66 370)	(66 370)
Saját tőke	114 737	-	103 600	(66 370)	151 968

A részvények összetétele az alábbi:

Részvény típusa	Összes		Tárgyévben kibocsátott	
	Darab	Névérték	Darab	Névérték
Elsőbbségi	1.000	100.000	0	0

A tőketartalék ársiót tartalmaz.

Lekötött tartalék:

Lekötött tartalék	Összeg (e Ft)
Pótbefizetés	218.201
Összesen	218.201

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

Kötelezettségek

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, illetve ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Nyomtatvány, irodaszer	34
Egyéb anyag költség	4
Összesen	38

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Bérleti díjak	3.646
Informatikai és távközlési költségek	194
Szakértői költségek	18.573
Közüzemai szolgáltatások	491
Tagdíjak	144
Tevékenység végzéséhez szükséges szolgáltatások	16.859
Összesen	39.907

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Igazgatási szolgáltatások költségei	53
Bankköltség	674
Összesen	727

Munkavállalók bér és létszámadatai:

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos létszám (fő)	0	6
Munkabér (ezer Ft)	0	22.522
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	0	1.198

Bérf járulékok	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	3.074
Egyéb bérf járulék	7
Összesen	3.081

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségcsoport	Költségek (e Ft)
Bírságok	2.700
MNB felügyeleti díj	300
Iparűzési adó	35
Összesen	3.035

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaságnál a pénzügyi műveletek bevételeinek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Kapott kamatok	1.946
Árfolyamnyereség	3
Összesen	1.949

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Árfolyamvesztés	15
Összesen	15

Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Növelő tétel (e Ft)	Csökkentő tétel (e Ft)
Bírság	2.700	0
Értékcsökkenés szt tv szerint	1.290	0
Értékcsökkenés adó tv szerint	0	1.290
Összesen	3.990	1.290

Mutatószámok**Vagyoni helyzet mutatószámai**

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 3,49% volt, tárgyévben 2,84%.

A forgóeszközök aránya előző évben 96,49% volt, tárgyévben 97,16%.

Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 93,94% volt, tárgyévben 90,76%.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 10,52, előző évben 15,93. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

A jövedelmezőség mutatói

Mivel pozitív adózott eredmény nincs, az alaptőke nem hozott jövedelmet.

CASH FLOW 2022

MagNet Befektetési Alapkezelő Zrt

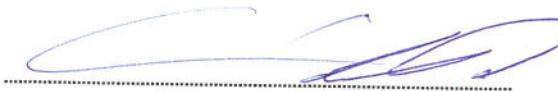
Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31

Cégjegyzékszám: 01-10-140296

KSH-szám: 26734921-6630-114-01

		Tárgyév 1000 Ft
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	
1a.	Adózás előtti eredmény	-57.148
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	-66.360
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-66.360
2.	Elszámolt amortizáció	1.290
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	2.700
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+
6.	Szállítói kötelezettség változása	2.100
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	2.285
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	921
9.	Vevőkövetelés változása	+
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-100
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	26
12.	Fizetett adó (nyereség után)	10
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-1.773
14.	Befektetett eszközök beszerzése	1.773
15.	Befektetett eszközök eladása	+
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, bevál	+
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-
18.	Kapott osztalék, részesedés	+
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	103.662
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele, pótbefizetés	19.000
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+
21.	Hitel és kölcsön felvétele	84.662
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	44.741
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	44.741

Budapest, 2023.04.19.



Cégszerű aláírás

