

Adószám: 32268720-2-43
Cégjegyzékszám: 01-10-142338

Recorde Alapkezelő Zrt.

1123 Budapest, Alkotás utca 55-61. 7. em.

**2023. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓ**

Recorde Alapkezelő Zrt.

Statisztikai számjele: 32268720-6630-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-142338

Beszámolási időszak: 2023. 03.30. - 2023. 12.31

Fordulónap: 2023. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

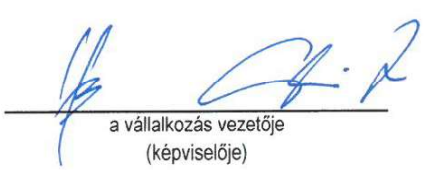
(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	0	0	15,567
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0	14,821
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok			14,412
6	4. Szellemi termékek			409
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	0	0	746
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			703
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások			43
16	6. Beruházásokra adott előleg			
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	0	0	0
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés			
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Budapest, 2024. május 17.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Recorde Alapkezelő Zrt.

Statisztikai számjele: 32268720-6630-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-142338

Beszámolási időszak: 2023. 03.30. - 2023. 12.31

Fordulónap: 2023. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus


(2)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	0	0	6,583,193
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
31	1. Anyagok			
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk			
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	0	0	52
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben			52
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések			
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedéd			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	0	0	6,583,141
54	1. Pénztár, csekkek			
55	2. Bankbetétek			6,583,141
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	0	0	270
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			270
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	0	0	6,599,030

Budapest, 2024. május 17.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Recorde Alapkezelő Zrt.

Statisztikai számjele: 32268720-6630-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-142338

Beszámolási időszak: 2023. 03.30. - 2023. 12.31

Fordulónap: 2023. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	0	0	111,476
62	I. JEGYZETT TŐKE			150,000
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0		-38,524
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0	0
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	0	0	6,486,248
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Budapest, 2024. május 17.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Recorde Alapkezelő Zrt.

Statisztikai számjele: 32268720-6630-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-142338

Beszámolási időszak: 2023. 03.30. - 2023. 12.31

Fordulónap: 2023. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus


(4)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	0	0	0
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	0	0	6,486,248
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőtől kapott előlegek			
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			5,591
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			1,016
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			6,479,641
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	0	0	1,306
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			1,306
108	3. Halasztott bevételek			
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	0	0	6,599,030

Budapest, 2024. május 17.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Recorde Alapkezelő Zrt.

Statisztikai számjеле: 32268720-6630-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-142338

Beszámolási időszak: 2023. 03.30. - 2023. 12.31

Fordulónap: 2023. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele			
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	0	0	0
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	0	0	0
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK			
8	Ebből: visszairt értékvesztés			
9	05. Anyagköltség			182
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke			7,235
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke			1,451
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke			
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	0	0	8,868
15	10. Bérköltség			29,527
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések			24
17	12. Bérjárulékok			3,841
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	0	0	33,392
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS			1,020
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK			2
21	Ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	0	0	-43,282

Budapest, 2024. május 17.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Recorde Alapkezelő Zrt.

Statistikai számjеле: 32268720-6630-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-142338

Beszámolási időszak: 2023. 03.30. - 2023. 12.31

Fordulónap: 2023. december 31.


Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			4,014
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			1,594
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	0	0	5,608
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			850
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	0	850
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	4,758
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	0	0	-38,524
48	X. Adófizetési kötelezettség			
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	0	0	-38,524

Budapest, 2024. május 17.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Adószám: 32268720-2-43
Cégjegyzékszám: 01-10-142338

Recorde Alapkezelő Zrt.

1123 Budapest, Alkotás utca 55-61. 7. em

**2023. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás alapadatai

A vállalkozás neve: Recorde Alapkezelő Zrt.
Székhely: 1123 Budapest, Alkotás utca 55-61. 7. em.
Cégjegyzékszám: 01-10-142338
Adószám: 32268720-2-43
Statisztikai számjel: 32268720-6630-114-01

Alapítás időpontja: 2023.03.30.
Cégjegyzékbe való bejegyzés dátuma: 2023.04.24.

Alakulás típusa: Jogelőd nélküli alakulás
Alaptőke összege: 150 000 eFt

A vállalkozás alaptőkéje 150.000 darab egyenként 1.000 Ft értékű A sorozatú törzsrészcsevényből áll.

Beszámoló időszaka: 2023.03.30. - 2023.12.31.

Az előtársasági időszak 2023.03.30-tól 2023.04.24-ig tartott, ezen időszak alatt a társaság nem végzett vállalkozási tevékenységet, ezért az előtársasági időszakra önálló beszámoló nem készült.

Fő tevékenység: 6630'08 Alapkezelés

A társaság 2023. szeptember 29-én kapta meg az alapkezelői tevékenység végzésére vonatkozó MNB engedélyt. Határozat száma: H-EN-III-500/2023.

2. Szervezeti adatok

A társaság részvényesei: DCF Consulting Kft.
1126 Budapest, Szendrő utca 24. B. ép.
Cg.: 01-09-877549
részvények száma: 74.999 db

Concorde Értékpapír Zrt.
1123 Budapest, Alkotás utca 55-61. 7. em.
Cg.: 01-10-043521
részvények száma: 74.999 db

Concorde Befektetési és Eszközkezelő Zrt.
1123 Budapest, Alkotás utca 55-61. 7. em.
Cg.: 01-10-047032
részvények száma: 2 db

Recorde Alapkezelő Zrt. 2023. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

A társaságnál három tagú Felügyelő Bizottság működik.

A társaságot három tagú Igazgatóság irányítja.
Igazgatósági tagok:

Kutas Gábor (1126 Budapest, Szendrő utca 24/B)
Samu János (1121 Budapest, Kikerics utca 14.)
Grebicsaj Zsolt (2141 Csömör, Patak köz 2)

A beszámoló aláírására kötelezett személyek:

Kutas Gábor (1126 Budapest, Szendrő utca 24/B) – Igazgatóság elnöke
Grebicsaj Zsolt (2141 Csömör, Patak köz 2) – Igazgatósági tag

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező. A könyvvizsgálatot a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (1103 Budapest, Köér utca 2/A C. ép.; kamarai nyilvántartási száma: 002387) végzi. A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy: Baumgartner Ferenc (kamarai nyilvántartási száma: 002955)

A könyvvizsgálói díj éves összege: 1.140 eFt + ÁFA

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy külső szolgáltató alkalmazottja, tagja:

Név: Berezki Ágnes
Elérhetőség: 1222 Budapest, Mező utca 43/B III. 5.
Regisztrációs szám: 200752

Jelen kiegészítő melléklet az egyes pénz- és tőkepiaci szolgáltatásokat is végző egyéb vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 327/2009. kormányrendelet által meghatározott információkat, valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 16. §. (5) bekezdése alapján azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából jelentős.

3. Számviteli politika meghatározó elemei

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás vagyoni és pénzügyi helyzetét, a működése eredményének megbízható és valós bemutatását.

Beszámoló formája: Éves
Mérleg típusa: 'A' változat
Eredménykimutatás típusa: Összköltség eljárással 'A' változat

Mérlegkészítés pénzneme: forint
Mérleg fordulónapja: 2023.12.31.
Mérlegkészítés időpontja: 2024.02.28.

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel.

Az eredménykimutatás választott típusával összhangban a vállalkozás a felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván, 6-os 7-es számlaosztályt nem vezet.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

Amennyiben az ellenőrzés, önellenőrzés az előző üzleti év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(ka)t állapított meg, akkor az előző év(ek)re vonatkozó - a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve a jogerőssé vált megállapítások miatti - módosításokat a mérleg és az eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik részét az eredménykimutatás tárgyévi adatainak. Ez esetben a mérlegben is, az eredménykimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző üzleti év adatai, a lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások, valamint a tárgyévi adatok.

A számviteli törvény által biztosított keretek között a vállalkozás jelentős összegűnek minősíti a hibát, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések, önellenőrzések 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.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A vállalkozás kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekinti, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 30 millió forintot.

4. Értékelési eljárások bemutatása

Immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke: az immateriális javakat beszerzési áron, az amortizációval és az esetleges terven felüli értékcsökkenéssel csökkentve, a tárgyi eszközöket beszerzési áron, az értékcsökkenési leírással és az esetleges terven felüli értékcsökkenéssel csökkentve mutatja ki a vállalkozás.

Értékcsökkenés elszámolása:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése az eszköz bekerülési (bruttó) értéke alapján az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása erkölcsi avulása, és az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a vállalkozás az eszközök hasznos élettartamát figyelembe véve lineáris leírást alkalmaz.

Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200 eFt alatti egyedi bekerülési értékkel bíró immateriális javak és tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása:

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megtervezésekor figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

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

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

Recordre Alapkezelő Zrt. 2023. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

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, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

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

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos analitikus nyilvántartást vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök, kötelezettségek értékelése:

Az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon történik.

Piaci, illetve valós értéken történő értékelés:

A vállalkozás nem él a számviteli törvény 57. § (3) pontjában meghatározott piaci értéken történő értékelés, és az 59/A. § - 59/F. § -ban meghatározott valós értéken történő értékelés lehetőségével.

5. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet elemzése

Vagyoni helyzet mutatószámai:

Befektetett eszközök aránya:

Befektetett eszközök / mérlegfőösszeg:

Tárgyév: 0,24% Előző év: -

Forgóeszközök aránya:

(Forgóeszközök + aktív időbeli elhatárolás) / mérlegfőösszeg:

Tárgyév: 99,76% Előző év: -

Tőkeerősség:

Saját tőke / mérlegfőösszeg:

Tárgyév: 1,69% Előző év: -

Forgótőke - saját tőke aránya:

(Forgóeszközök + aktív időbeli elhatárolás – rövid lejáratú kötelezettség) / saját tőke:

Tárgyév: 87,21% Előző év: -

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

Likviditási mutató:

Forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettség:

Tárgyév: 1,01 Előző év: -

II. SPECIFIKUS RÉSZ

A) MÉRLEG SPECIFIKUS RÉSZ

1. ESZKÖZÖK

Immateriális javak

Immateriális javak bruttó értékének változása:

Immateriális javak	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Vagyoni értékű jogok	0	14 668		0	14 668
Szellemi termékek	0	430	0	0	430
Összesen	0	15 098	0	0	15 098

Immateriális javak értékcsökkenés leírásának változása:

Immateriális javak	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Vagyoni értékű jogok	0	256		0	256
Szellemi termékek	0	21	0	0	21
Összesen	0	277	0	0	277

Immateriális javak nettó értékének változása:

Immateriális javak	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Vagyoni értékű jogok		14 412	0	0	14 412
Szellemi termékek	0	409	0	0	409
Összesen	0	14 821	0	0	14 821

Tárgyi eszközök:

Tárgyi eszközök bruttó értékének változása:

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	1 446	0	0	1 446
Összesen	0	1 446	0	0	1 446

Tárgyi eszközök értékcsökkenés leírásának változása:

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	743	0	0	743
Összesen	0	743	0	0	743

Recorde Alapkezelő Zrt. 2023. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

Tárgyi eszközök nettó értékének változása:

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	703	0	0	703
Összesen	0	703	0	0	703

Mérlegforduló napon fennálló követelések összege 52 eFt, amely kapcsolt vállalkozással szemben állt fenn.

Pénzeszközök:

Megnevezés	2022.12.31. (eFt)	2023.12.31. (eFt)
Látra szóló bankszámla HUF		33 106
Látra szóló bankszámla EUR		76 559
ELIA Alap jegyzési számla EUR		6 473 476
Összesen		6 583 141

A forinttól eltérő devizanemű bankszámlák egyenlege az MNB által közzétett, a mérlegfordulónapján érvényes árfolyamon került kimutatásra.

A fordulónapon a vállalkozás a jegyzési számla egyenlegével azonos összegű kötelezettséget mutatott ki, amely a Recorde Európai Logisztika Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (ELIA Alap) nyilvántartásba vételéig az alapok jegyző befektetőkkel szemben állt fenn.

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegsor elektronikus aláíró tanúsítvány, illetve LEI kód előfizetés összegét tartalmazza, mely a tárgyévet követően számolható el költségként.

2. FORRÁSOK

Saját tőke változása:

Megnevezés	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Jegyzett tőke	0	150 000	0	0	150 000
Tőketartalék	0	0	0	0	0
Eredménytartalék	0	0	0	0	0
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	0	0	38 524	0	-38 524
Összesen	0	150 000	38 524	0	111 476

A társaság részvényesei 2023. március 30-án 150 000 eFt összegű alaptőkével alapították a társaságot. A jegyzett tőke teljes összegét pénzbeli hozzájárulásként bocsátották a társaság rendelkezésére.

Recorde Alapkezelő Zrt. 2023. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

A mérlegfordulónapon a társaság saját tőkéjének összege nem érte el az alaptőke 75%-át. A tőkehelyzet rendezése érdekében a társaság részvényesei 2024. január 26-án 18 000 eFt pótbefizetés teljesítéséről döntöttek, amely 2024. január 31-éig befizetésre került a társaság bankszámlájára.

Mérlegforduló napon fennálló szállítói kötelezettségek értéke 5 591 eFt.

Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettség értéke 1.016 eFt.

Egyéb kötelezettségek:

Megnevezés	2022.12.31. (eFt)	2023.12.31. (eFt)
ELIA Alap jegyzéséhez kapcsolódóan az Alap befektetőivel szembeni kötelezettség		6 473 476
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség		3 526
Mérlegfordulónap után esedékes adókötelezettség		2 443
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség		196
Összesen		6 479 641

Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2022.12.31. (eFt)	2023.12.31. (eFt)
Könyvelési és könyvvizsgálói díj		882
Tiszteletdíj és járuléka		424
Összesen		1 306

B) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ

A társaság 2023. évben még nem kezdte meg a tényleges alapkezelési tevékenységet, így árbevétel nem ért el.

Igénybe vett szolgáltatások:

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Jogi tanácsadói díj		2 446
Könyvvizsgálat		1 448
Könyvelés, bérszámfejtés		963
Informatikai szolgáltatás		762
Tanácsadói díjak		610
Iroda bérleti díj		254
Telefon és internet ktg.		165
Egyéb igénybe vett szolgáltatások		587
Igénybe vett szolgáltatások összesen		7 235

Recorder Alapkezelő Zrt. 2023. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

Pénzügyi műveletek bevételei:

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Forgóeszközök között kimutatott pénzeszközök kamata		1 270
- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott kamat		0
Vásárolt befektetési jegyek realizált árfolyamnyeresége		2 744
Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek realizált árfolyamvesztesége		472
Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek nem realizált árfolyamnyeresége		1 122
Összesen		5 608

Pénzügyi műveletek ráfordítása:

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek realizált árfolyamvesztesége		850
Összesen		850

A tárgyévben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség vagy ráfordítás nem keletkezett.

A vállalkozás kapcsolt vállalkozásától működéséhez szükséges szolgáltatást (irodabérlés, informatikai szolgáltatás) valamint befektetési szolgáltatást vett igénybe.

A vállalkozásnak a 2023. üzleti évben nem keletkezett társasági adó kötelezettsége. A következő üzleti években felhasználható negatív adóalapja 38.524 eFt

Az adóalap levezetése:

Társasági adó levezetése	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Adózás előtti eredmény		-38 524
Adóalap növelő tételek		1 020
<i>Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés</i>		<i>1 020</i>
Adóalap csökkentő tételek		-1 020
<i>Társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés</i>		<i>-1 020</i>
Adóalap		-38 524
Számított adó 9%		0

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Munkavállalók bér és létszámadatai 2023. évben:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)	Bérbiztosítási járulékok (eFt)
Szellemi	1,6	28 777	24	3 743
Tiszteletdíjak		750	0	98
Összesen	1,6	29 527	24	3 841

A felügyelő bizottság tagjait 2023. üzleti évben folytatott tevékenységük ellenértékéért 750 eFt tiszteletdíj illette meg. Az Igazgatóság tagjai közül két fő munkaviszony keretében, egy fő díjazás nélkül látta el a társaság irányítását. Az Igazgatóság tagjai részére fizetett díjazás összegét a béreköltség tartalmazza. A társaság 2023. évben a vezető tisztségviselő és a felügyelő bizottság tagjai részére előleget, kölcsönt nem folyósított, javukra garanciát vagy egyéb kötelezettséget nem vállalt.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel a társaság nem rendelkezik, tevékenységéből veszélyes hulladék, környezetre káros anyag nem keletkezett.

A tárgyévi adózott eredmény (veszteség) az eredménytartalékba kerül átvezetésre, az osztalékfizetés feltételei nem állnak fenn.

Recorde Alapkezelő Zrt. 2023. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

Cash-Flow kimutatás (adatok eFt-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)		6 478 255
1a	Adózás előtti eredmény ±		-38 524
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1b	Korrektciók az adózás előtti eredményben (pénzeszk. átért.)		28 527
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) ±		-9 997
2	Elszámolt amortizáció +		1 020
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±		
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
6	Szállítói kötelezettség változása ±		5 591
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±		6 480 657
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±		1 306
9	Vevőkövetelés változása ±		
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása ±		-52
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±		-270
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)		-16 587
14	Befektetett eszközök beszerzése -		-16 587
15	Befektetett eszközök eladása +		
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése +		
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)		150 000
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		150 000
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocs. bev. +		
21	Hitel és kölcsön felvétele +		35 200
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23	Részvénybevonás, tőkekivonás (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) ±		6 611 668
27	Devizás pénzeszközök átértékelése ±		-28 527
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) ±		6 538 141

IV. SAJÁTOS TEVÉKENYSÉGGEL KAPCSOLATOS KÖZZÉTÉTELEK

A vállalkozás 2023. szeptember 29-én kapta meg tevékenységi engedélyét, melynek birtokában 2023. év végén sikeresen lebonyolította első alapjának, a Recorde Európai Logisztika Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alapnak a jegyzését 16 878 000 euró értékben. Az alapot az MNB a következő üzleti évben, 2024. január 11-én vette nyilvántartásba. A fentiek következtében a vállalkozás a tényleges alapkezelési tevékenységet 2024. január hónapban kezdte meg.

A vállalkozás nem végez biztosított tevékenységet, ezért nem csatlakozott a Befektető Védelmi Alaphoz.

A társaság 2023. évben nem nyújtott határon átnyúló szolgáltatást

Budapest, 2024. május 17.


cégszerű aláírás



Tel: +36 1 235 3010, 235 3090
Fax: +36 1 266 6438
www.bdo.hu

BDO Magyarország
Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest
Kóér utca 2/A. C. épület
1476 Budapest, Pf. 138.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS a Recorde Alapkezelő Zrt. részvényeseinek részére

Vélemény

Elvégeztük a Recorde Alapkezelő Zrt. („a Társaság”) 2023. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **6 599 030** ezer Ft, az adózott eredmény **-38 524** 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 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”).

Vélemény alapja

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

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és 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 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 mérlegetése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak 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.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. egy magyar korlátolt felelősségű társaság, az egyezült királyságban 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.



Tel: +36 1 235 3010, 235 3090
Fax: +36 1 266 6438
www.bdo.hu

BDO Magyarország
Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest
Kőér utca 2/A. C. épület
1476 Budapest, Pf.138.

A számviteli törvény alapján a mi felelőségünk 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 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.

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelősége

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai 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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

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.



Tel: +36 1 235 3010, 235 3090
Fax: +36 1 266 6438
www.bdo.hu

BDO Magyarország
Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest
Köer utca 2/A. C. épület
1476 Budapest, Pf.138.

- 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 hívni a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni 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.

Budapest, 2024. május 17.

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


Kékesi Péter
Ügyvezető




Baumgartner Ferenc
Kamarai/tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955

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.