

**FINEXT VAGYONKEZELŐ NYRT.**

**JELENTÉS ÉS KÖZBENSŐ MÉRLEG  
2012. ÁPRILIS 10.**



## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### **A Finext Vagyonkezelő Nyrt. részvényeseinek**

Elvégeztük a Finext Vagyonkezelő Nyrt. (a vizsgált Társaság) mellékelt 2012. április 10-re elkészített közbenső mérlegének a könyvvizsgálatát, melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 308 010 E Ft, a mérleg szerinti eredmény pedig 574 486 E Ft nyereség.

#### *A vezetés felelőssége a közbenső mérlegért*

A vezetés felelős a közbenső mérlegnek a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes közbenső mérleg elkészítése.

#### *A könyvvizsgáló felelőssége*

A mi felelősségünk a közbenső mérleg véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a közbenső mérleg mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a közbenső mérlegben szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a közbenső mérleg akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a közbenső mérleg ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint a közbenső mérleg átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

#### *Záradék (vélemény)*

A könyvvizsgálat során a Finext Vagyonkezelő Nyrt. közbenső mérlegét, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a közbenső mérleget minden lényeges összefüggésben a számviteli törvény 21.§-ban foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.



### *Figyelemfelhívás*

Felhívjuk a figyelmet arra, hogy a közbenső mérleg kizárólag a Társaság által kifizethető osztalékelőleg meghatározásának céljából készült a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 21. paragrafusa előírásai szerint. A közbenső mérleghez nem készült kiegészítő melléklet, így nem tartalmazza a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek által előírt valamennyi közzétételt. Emiatt a közbenső mérleg áttekintése nem helyettesíti a Társaság 2011. december 31-i könyvvizsgált éves beszámolójának elolvasását és annak kiegészítő mellékletében bemutatott és a közbenső mérleg elkészítése során is alkalmazott számviteli politika ismeretét. A közbenső mérleg önmagában nem ad megbízható és valós képet a Finext Vagyonkezelő Nyrt. 2012. április 10-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről. Kizárólag a kiegészítő melléklettel ellátott pénzügyi kimutatások nyújthatnak megbízható és valós képet a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. paragrafusának megfelelően. Véleményünket nem korlátozzuk ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

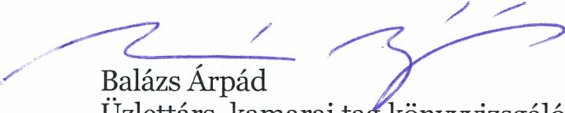
### *Egyéb kérdések*

Felhívjuk a figyelmet arra, hogy a mellékelt közbenső mérleg a soron következő közgyűlésre, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen a közgyűlésen meghozandó határozatok esetleges hatásait. Véleményünket nem korlátozzuk ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

### *A felhasználás korlátozása*

Jelen jelentésünk kizárólag a Finext Vagyonkezelő Nyrt. részvényeseinek tájékoztatása céljából, annak részére készült, az más célból, vagy más által nem használható fel.

Budapest, 2012. április 13.



Balázs Árpád  
Üzlettárs, kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági sz.: 006931  
PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.  
1077 Budapest, Wesselényi u. 16.  
Nyilvántartásba vételi sz.: 001464

Statistikai számjel: 14847136-6420-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-046425

**Finext Vagyonkezelő Nyrt**

a vállalkozás megnevezése

**1082 Budapest, Futó u. 47-53. VII. emelet**

a vállalkozás címe

## Évközi beszámoló

2012. április 10.

Kelt: Budapest, 2012.április 13.



a vállalkozás vezetője

(képviselője)

**FINEXT Vagyonkezelő Nyrt.**  
1082 Budapest, Futó u. 47-53. VII. em.  
Adószáma: 14847136-2-42

Statistikai számjel: 14847136-6420-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-046425


**Finext Vagyonkezelő Nyrt**

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2011.12.31	Előző év(ek) módosításai	2012.04.10
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	753 264		729 223
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	321		310
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5	Vagyoni értékű jogok	0		0
6	Szellemi termékek	321		310
7	Üzleti vagy cégérték	0		0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	0		0
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0		0
14	Tenyészállatok	0		0
15	Beruházások, felújítások	0		0
16	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	752 943		728 913
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	258 443		258 413
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	494 500		470 500
21	Egyéb tartós részesedés	0		0
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0

Kelt: Budapest, 2012.április 13.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

**FINEXT Vagyonkezelő Nyrt.**  
1082 Budapest, Futó u. 47-53. VII. em.  
Adószám: 14847136-2-42

Statisztikai számjel: 14847136-6420-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-046425

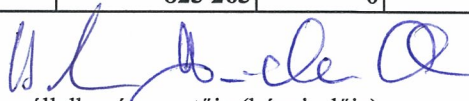
**Finext Vagyonkezelő Nyrt**

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2011.12.31	Előző év(ek) módosításai	2012.04.10
a	b	c	d	e
26	<b>B. Forgóeszközök</b>	69 948		578 781
27	<b>I. KÉSZLETEK</b>	0		0
28	Anyagok	0		0
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
31	Késztermékek	0		0
32	Áruk	0		0
33	Készletekre adott előlegek	0		0
34	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	39 250		271 867
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0		0
36	Követelések kapcsolattal vállalkozással szemben	38 891		194 179
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
38	Váltókövetelések	0		0
39	Egyéb követelések	359		77 688
40	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK</b>	0		0
41	Részesedés kapcsolattal vállalkozásban	0		0
42	Egyéb részesedés	0		0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
45	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	30 698		306 914
46	Pénztár, csekkek	81		81
47	Bankbetétek	30 617		306 833
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	51		6
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	42		0
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9		6
51	Halasztott ráfordítások	0		0
52	<b>Eszközök összesen</b>	<b>823 263</b>	<b>0</b>	<b>1 308 010</b>

Kelt: Budapest, 2012.április 13.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

**FINEXT Vagyonkezelő Nyrt.**  
1082 Budapest, Futó u. 47-53. VII. em.  
Adószám: 14847136-2-42

Statistikai számjel: 14847136-6420-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-046425

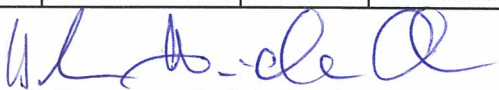
**Finext Vagyonkezelő Nyrt**

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2011.12.31	Előző év(ek) módosításai	2012.04.10
a	b	c	d	e
53	<b>D. Saját tőke</b>	560 473		1 134 959
54	I. JEGYZETT TŐKE	500 000		500 000
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
57	III. TŐKETARTALÉK	0		0
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	60 473		60 473
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0		574 486
62	<b>E. Céltartalékok</b>	0		0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
65	Egyéb céltartalék	0		0
66	<b>F. Kötelezettségek</b>	262 009		172 499
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0		0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
73	Átváltoztatható kötvények	0		0
74	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0

Kelt: Budapest, 2012.április 13.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

**FINEXT Vagyonkezelő Nyrt.**  
1082 Budapest, Futó u. 47-53. VII. em.  
Adószám: 14847136-2-42

Statistikai számjel: 14847136-6420-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-046425

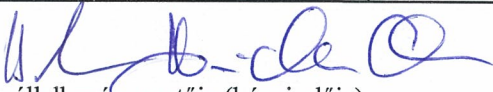
**Finext Vagyonkezelő Nyrt**

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2011.12.31	Előző év(ek) módosításai	2012.04.10
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	262 009		172 499
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
82	ebből: az átváltoztatható kötvények	0		0
83	Rövid lejáratú hitelek	0		0
84	Vevőktől kapott előlegek	0		0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	15		0
86	Váltótartozások	0		0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	257 576		167 327
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő	0		0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 418		5 172
90	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	781		552
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	781		552
93	Halasztott bevételek	0		0
94	<b>Források összesen</b>	<b>823 263</b>		<b>1 308 010</b>

Kelt: Budapest, 2012.április 13.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

**FINEXT Vagyonkezelő Nyrt.**  
1082 Budapest, Futó u. 47-53. VII. em.  
Adószám: 14847136-2-42



Statistikai számjel: 14847136-6420-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-046425

**Finext Vagyonkezelő Nyrt**

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

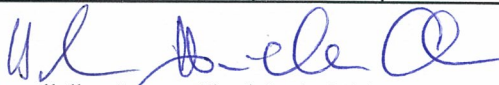
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		2011.01.01- 2011.12.31	Előző év(ek) módosítá- sai	2012.01.01- 2012.04.10
a	b		c	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0		0
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>		0		0
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0		0
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>		0		0
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>		1		0
8	ebből: visszaírt értékvesztés		0		0
9	5	Anyagköltség	2		0
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 698		2 058
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	521		202
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>		7 221		2 260
15	10	Béreköltség	2 400		666
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0		0
17	12	Bérfelrakások	684		190
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>		3 084		856
19	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>		40		11
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>		1		0
21	ebből: értékvesztés		0		0
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>		<b>-10 345</b>		<b>-3 127</b>

Kelt: Budapest, 2012.április 13.

**FINEXT Vagyonkezelő Nyrt.**  
P.H.  
1082 Budapest, Futó u. 47-53. VII. em.  
Adószám: 14847136-2-42

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 14847136-6420-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-046425

**Finext Vagyonkezelő Nyrt**

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

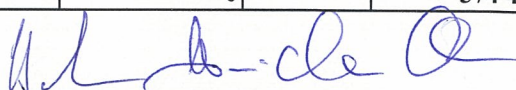
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2011.01.01- 2011.12.31	Előző év(ek) módosí- tásai	2012.01.01- 2012.04.10
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	985 035		578 736
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	985 035		578 736
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0		0
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0		0
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 774		1 633
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5 604		647
32	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	1 000 413		581 016
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0		0
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		2 349
39	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	0		2 349
40	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	1 000 413		578 667
41	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	990 068		575 540
42	<b>X. Rendkívüli bevételek</b>	0		0
43	<b>XI. Rendkívüli ráfordítások</b>	0		0
44	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	0		0
45	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	990 068		575 540
46	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	4 874		1 054
47	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	985 194		574 486
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	8 556		0
49	23 Jávahagyott osztalék, részesedés	993 750		0
50	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	<b>0</b>		<b>574 486</b>

Kelt: Budapest, 2012.április 13.

**FINEXT Vagyonkezelő Nyrt.**  
1082 Budapest, Futó ut. 47-53. VII. em.  
Adószám: 14847136-2-42

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)