

**Finext Vagyonkezelő Nyrt.**

*Közbenső mérleg  
és  
független könyvvizsgálói jelentés*

*2010. június 14.*

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Finext Vagyonkezelő Nyrt. tulajdonosai elé terjesztett közbenső mérlegről

A Finext Vagyonkezelő Nyrt. részvényeseinek

Elvégeztük a Finext Vagyonkezelő Nyrt. (a „Társaság”) mellékelt 2010. június 14-i közbenső mérlegének a könyvvizsgálatát, amely közbenső mérleg a 2010. június 14-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.393.509 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 826.992 ezer Ft nyereség, és a 2010. január 1. és 2010. június 14. közötti időszakra vonatkozó eredménykimutatásból áll.

A Társaság a 2000. évi C. törvény 21.§-a – a közbenső mérlegre vonatkozó szabályozás – alapján kiegészítő mellékletet nem készített.

*Az ügyvezetés felelőssége a közbenső mérlegért*

A közbenső mérlegnek a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes közbenső mérleg elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

*A könyvvizsgáló felelőssége*

A könyvvizsgáló felelőssége a közbenső mérleg véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

Hivatkozva a 2010. március 22-én kiadott, a 2009. évi éves beszámolóra vonatkozó jelentésünkre, közöljük, hogy az előző évre vonatkozó könyvvizsgálatunk alapján korlátozás nélküli könyvvizsgálói jelentést adtunk ki.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a közbenső mérleg nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a közbenső mérlegben szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a közbenső mérleg akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A közbenső mérleghez kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

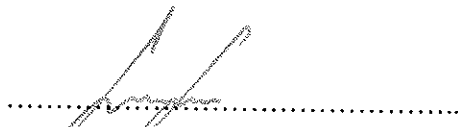
A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint a közbenső mérleg bemutatásának értékelését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék megadásához.

*Záradék:*

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 a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint a közbenső mérleg Finext Vagyonkezelő Nyrt. 2010. június 14-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2010. június 16.



.....

Gion Gábor

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.  
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.  
000083



.....

Bodor Kornél

kamarai tag könyvvizsgáló  
005343

Statisztikai számjel: 14847136-6420-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-046425

Finext Vagyonkezelő Nyrt

a vállalkozás megnevezése

1082 Budapest, Futó u. 47-53. VI. emelet

a vállalkozás címe

## Közbenső beszámoló

2010. június 14.

Kelt: Budapest, 2010. június 16.



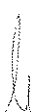
a vállalkozás vezetője

(képviselője)

**FINEXT Vagyonkezelő Nyrt.**

1082 Budapest, Futó u. 47-53. VI. em.

Adószám: 14847136-2-42



Statistikai számjel: 14847136-6420-114-01

Céjegyzék száma: 01-10-046425

**Finext Vagyonkezelő Nyrt**

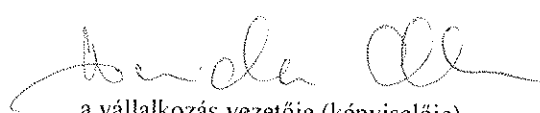
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2009.12.31	Előző év(ek) módosításai	2010.06.14
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	5 842		503 101
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	0		74
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5	Vagyoni értékű jogok	0		74
6	Szellemi termékek	0		0
7	Üzleti vagy cégérték	0		0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	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 értékhelyesbítése	0		0
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	5 842		503 027
19	Tartós részesedés kapesolt vállalkozásban	5 842		3 842
20	Tartósan adott kölcsön kapesolt vállalkozásban	0		499 185
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 értékhelyesbítése	0		0

Kelt: Budapest, 2010. június 16.

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

  
 a vállalkozás vezetője (képviselője)



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	2009.12.31	Előző év(ek) módosí- tásai	2010.06.14
a	b	c	d	e
26	<b>B. Forgóeszközök</b>	4 827 509		890 379
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>	2 645 180		18 539
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0		0
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2 644 238		18 109
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
38	Váltókövetelések	0		0
39	Egyéb követelések	942		430
40	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK</b>	2 176 132		0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
42	Egyéb részesedés	2 176 132		0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
45	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	6 197		871 840
46	Pénztár, csekkek	171		91
47	Bankbetétek	6 026		871 749
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	9		29
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	9		29
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		0
51	Halasztott ráfordítások	0		0
52	<b>Eszközök összesen</b>	4 833 360	0	1 393 509

Kelt: Budapest, 2010. június 16.

**FINEXT Vagyonkezelő Nyrt.**

1082 Budapest, Fűtő u. 47-53. VI. em.

Adószám: 14847136-2-42

*[Handwritten Signature]*  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statistikai számjel: 14847136-6420-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-046425

**Finext Vagyonkezelő Nyrt**

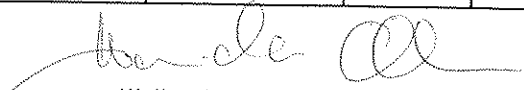
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2009.12.31	Előző év(ek) módosí- tásai	2010.06.14
a	b	c	d	e
53	<b>D. Saját tőke</b>	2 684 969		1 390 961
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	0		63 969
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
60	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	2 184 969		826 992
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>	2 147 519		1 362
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, 2010. június 16.

**FINEXT Vagyonkezelő Nyrt.**  
1102 Budapest, Futó u. 47-53. VI. em.  
Adószám: 14847136-2-42

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

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	2009.12.31	Előző év(ek) módosi- tásai	2010.06.14
a	b	c	d	e
80	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	2 147 519		1 362
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)	0		0
86	Váltótartozások	0		0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 146 757		734
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő	0		0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	762		628
90	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	872		1 186
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	872		1 186
93	Halasztott bevételek	0		0
94	<b>Források összesen</b>	<b>4 833 360</b>		<b>1 393 509</b>

Kelt: Budapest, 2010. június 16.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

0

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



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	2009.12.31	Előző év(ek) módosi- tásai	2010.01.01- 2010.06.14
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>	0		0
8	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
9	5 Anyagköltség	3		1
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 870		2 145
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	186		265
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>	6 059		2 411
15	10 Bérköltség	1 200		1 095
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	0		0
17	12 Bérjárulékok	323		314
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	1 523		1 409
19	<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	0		1
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>	-7 583		-3 821

Kelt: Budapest, 2010. június 16.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

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



Statistikai számjel: 14847136-6420-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-046425

**Finext Vagyonkezelő Nyrt**

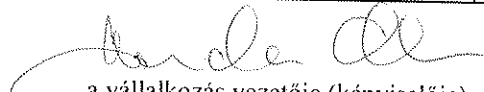
**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2009.12.31	Előző év(ek) módosi- tásai	2010.01.01- 2010.06.14
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	2 186 633		832 194
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2 186 633		832 194
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	26 411		41 051
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	4 685		33 724
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	21 147		43 615
32	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>2 234 191</b>		<b>916 860</b>
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	41 580		86 047
39	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>41 580</b>		<b>86 047</b>
40	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>2 192 611</b>		<b>830 813</b>
41	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>2 185 028</b>		<b>826 992</b>
42	X. Rendkívüli bevételek	541		0
43	XI. Rendkívüli ráfordítások	600		0
44	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>-59</b>		<b>0</b>
45	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>2 184 969</b>		<b>826 992</b>
46	XII. Adófizetési kötelezettség	0		0
47	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>2 184 969</b>		<b>826 992</b>
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0		2 121 000
49	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés	0		2 121 000
50	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	<b>2 184 969</b>		<b>826 992</b>

Kelt: Budapest, 2010. június 16.

  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

