

FINEXT VAGYONKEZELŐ NYRT.

JELENTÉS ÉS KÖZBENSŐ MÉRLEG

2014. JÚLIUS 16.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Finext Vagyonkezelő Nyrt. igazgatóságának és részvényeseinek

Elvégeztük a Finext Vagyonkezelő Nyrt. (a vizsgált Társaság) mellékelt 2014. július 16-ra elkészített közbenső mérlegének a könyvvizsgálatát, melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 086 257 E Ft, a mérleg szerinti eredmény pedig 524 966 E Ft nyereség.

A vezetés felelőssége a közbenső mérlegért

A vezetés felelős a közbenső mérlegnek a számviteli törvényben foglaltakkal 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 véleményünk megadásához.



Vélemény

Véleményünk szerint a közbenső mérleget minden lényeges összefüggésben a számviteli törvény 21.§-ban foglaltak szerint készítették el.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet arra, hogy a közbenső mérleg kizárólag a Társaság által kifizethető osztalékékelőleg 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 előírt valamennyi közzétételt. Emiatt a közbenső mérleg áttekintése nem helyettesíti a Társaság 2013. 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. 2014. július 16-án fennálló vagyoni és pénzügyi, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó 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. igazgatóságának és részvényeseinek tájékoztatása céljából, annak részére készült, az más célból, vagy más által nem használható fel.

Budapest, 2014. július 23.

Balázs Árpád
Üzlettárs, Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági sz.: 006931
PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.
1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.
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

Közbenső Mérleg

2014. július 16.

Kelt: Budapest, 2014. július 23.


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	2013.12.31	Előző év(ek) módosításai	2014.07.16
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	818 439		551 441
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	245		223
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5	Vagyoni értékű jogok	0		0
6	Szellemi termékek	245		223
7	Üzleti vagy cégérték	0		0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	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	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	818 194		551 218
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	257 214		257 238
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	560 980		25 977
21	Egyéb tartós részesedés	0		0
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		268 003
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0

Kelt: Budapest, 2014. július 23.


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	2013.12.31	Előző év(ek) módosítá- sai	2014.07.16
a	b	c	d	e
26	B. Forgóeszközök	9 197		534 813
27	I. KÉSZLETEK	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	II. KÖVETELÉSEK	3 522		269 345
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0		0
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		186 261
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
38	Váltókövetelések	0		0
39	Egyéb követelések	3 522		83 084
40	III. ÉRTÉKPAPIROK	0		0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
42	Egyéb részesedés	0		0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	5 675		265 468
46	Pénztár, csekkek	270		270
47	Bankbetétek	5 405		265 198
48	C. Aktív időbeli elhatárolások	9		3
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		0
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9		3
51	Halasztott ráfordítások	0		0
52	Eszközök összesen	827 645	0	1 086 257

Kelt: Budapest, 2014. július 23.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Handwritten signature

Statisztikai 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	2013.12.31	Előző év(ek) módosí- tásai	2014.07.16
a	b	c	d	e
53	D. Saját tőke	559 555		1 084 521
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	59 555		59 555
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0		524 966
62	E. Céltartalékok	0		0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
65	Egyéb céltartalék	0		0
66	F. Kötelezettségek	267 465		960
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 LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	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, 2014. július 23.

FINEXT Vagyonkezelő Nyrt.
1082 Budapest, Futó u. 47-53. VII. 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	2013.12.31	Előző év(ek) módosí- tásai	2014.07.16
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	267 465		960
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)	951		83
86	Váltótartozások	0		0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	191 808		743
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő	0		0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	74 706		134
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	625		776
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	625		776
93	Halasztott bevételek	0		0
94	Források összesen	827 645		1 086 257

Kelt: Budapest, 2014. július 23.

FINEXT Vagyonkezelő Nyrt.
1082 Budapest, Futó ú. 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	2013.01.01- 2013.12.31	Előző év(ek) módosi- tásai	2014.01.01- 2014.07.16
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0		0
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0		0
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0		0
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		0
7	III. Egyéb bevételek	9		0
8	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
9	5 Anyagköltség	0		0
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 348		2 895
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	1 390		540
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	9 738		3 435
15	10 Bérköltség	2 400		1 304
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	0		0
17	12 Bérjárulékok	684		372
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	3 084		1 676
19	VI. Értécsökkenési leírás	37		22
20	VII. Egyéb ráfordítások	651		0
21	ebből: értékvesztés	0		0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-13 501		-5 133

Kelt: Budapest, 2014. július 23.

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


a vállalkozás vezetője (képviselője)



Statistikai számjel: 14847136-6420-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-046425

Finext Vagyonkezelő Nyrt

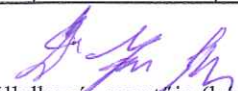
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2013.01.01- 2013.12.31	Előző év(ek) módosi- tásai	2014.01.01- 2014.07.16
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	1 189 387		530 025
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
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	2 994		54
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	18 845		33
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 211 226		530 112
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	13		13
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	13		13
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1 211 213		530 099
41	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	1 197 712		524 966
42	X. Rendkívüli bevételek	0		0
43	XI. Rendkívüli ráfordítások	0		0
44	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0		0
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	1 197 712		524 966
46	XII. Adófizetési kötelezettség	284		0
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	1 197 428		524 966
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	107 572		0
49	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés	1 305 000		0
50	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	0		524 966

Kelt: Budapest, 2014. július 23.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

