

**FINEXT VAGYONKEZELŐ NYRT.**

**JELENTÉS ÉS KÖZBENSŐ MÉRLEG  
2013. JÚLIUS 15.**

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

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

Elvégeztük a Finext Vagyonkezelő Nyrt. (a vizsgált Társaság) mellékelt 2013. július 15-re elkészített közbenső mérlegének a könyvvizsgálatát, melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.176.495 E Ft, a mérleg szerinti eredmény pedig 508.484 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 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 előírt valamennyi közzétételt. Emiatt a közbenső mérleg áttekintése nem helyettesíti a Társaság 2012. 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. 2013. július 15-én 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, 2013. július 23.

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

Statisztikai 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

2013. július 15.

Kelt: Budapest, 2013. 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	2012.12.31	Előző év(ek) módosí- tásai	2013.07.15
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	602 465		602 446
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	282		263
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5	Vagyoni értékű jogok	0		0
6	Szellemi termékek	282		263
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>	602 183		602 183
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	257 203		257 203
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	344 980		344 980
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, 2013. július 23.

**FINEXT Vagyonkezelő Nyrt.**  
1082 Budapest, Fűző 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" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2012.12.31	Előző év(ek) módosításai	2013.07.15
a	b	c	d	e
26	<b>B. Forgóeszközök</b>	352 212		574 049
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>	2 208		287 433
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0		0
36	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0		207 044
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
38	Váltókövetelések	0		0
39	Egyéb követelések	2 208		80 389
40	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK</b>	0		0
41	Részesedés kapcsoló 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>	350 004		286 616
46	Pénztár, csekkek	1 277		270
47	Bankbetétek	348 727		286 346
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	11		0
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11		0
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		0
51	Halasztott ráfordítások	0		0
52	<b>Eszközök összesen</b>	<b>954 688</b>	<b>0</b>	<b>1 176 495</b>

Kelt: Budapest, 2013. július 23.

**FINEXT Vagyonkezelő Nyrt.**  
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" MÉRLEG Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2012.12.31	Előző év(ek) módosításai	2013.07.15
a	b	c	d	e
53	<b>D. Saját tőke</b>	667 127		1 175 611
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		167 127
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	106 654		508 484
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>	286 609		126
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, 2013. július 23.

**FINEXT Vagyonkezelő Nyrt.**  
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" MÉRLEG Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2012.12.31	Előző év(ek) módosí- tásai	2013.07.15
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	286 609		126
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	838		0
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő	0		0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	285 771		126
90	G. Passzív időbeli elhatárolások	952		758
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	952		758
93	Halasztott bevételek	0		0
94	<b>Források összesen</b>	<b>954 688</b>		<b>1 176 495</b>

Kelt: Budapest, 2013. július 23.

**FINEXT Vagyonkezelő Nyrt.**  
1082 Budapest, Futó u. 4/B-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

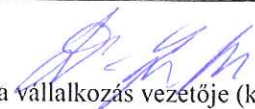
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2012.01.01- 2012.12.31	Előző év(ek) módosítási	2013.01.01- 2013.07.15
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>	192		2
8	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
9	5 Anyagköltség	1		0
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 178		4 790
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	588		601
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>	7 767		5 391
15	10 Bérköltség	2 400		1 298
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	0		0
17	12 Bérjárulékok	684		370
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	3 084		1 668
19	<b>VI. Értékesőkkéni leírás</b>	38		20
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	5		0
21	ebből: értékvesztés	0		0
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-10 702</b>		<b>-7 077</b>

Kelt: Budapest, 2013. 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	2012.01.01-2012.12.31	Előző év(ek) módosításai	2013.01.01-2013.07.15
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	1 710 988		503 386
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	5 039		1 699
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	24 563		11 045
32	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>1 740 590</b>		<b>516 130</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	11 069		3
39	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)</b>	<b>11 069</b>		<b>3</b>
40	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>1 729 521</b>		<b>516 127</b>
41	<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>1 718 819</b>		<b>509 050</b>
42	X. Rendkívüli bevételek	0		0
43	XI. Rendkívüli ráfordítások	0		0
44	<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
45	<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>1 718 819</b>		<b>509 050</b>
46	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>2 165</b>		<b>566</b>
47	<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>1 716 654</b>		<b>508 484</b>
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0		0
49	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés	1 610 000		0
50	<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)</b>	<b>106 654</b>		<b>508 484</b>

Kelt: Budapest, 2013. július 23.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

ul