

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a CEE Active Asset Management Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2022. évi

éves beszámolójához

Budapest, 2023. május 25.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

A Társaság neve: CEE Active Asset Management Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A Társaság székhelye: 1124 Budapest, Törpe utca 1/B 1. em. 2.

A Társaság internetes honlapjának címe: www.ceeaaam.hu

Cég alapítás dátuma: 2009. 12. 16. (bejegyezve: 2009. 12. 30.)

Cégjegyzék száma: 01-10-046560

Adószám: 11714910-2-43

Statisztikai számjel: 11714910-6612-114-01

PSZÁF engedély száma: EN-III-63/2010

A CEE Active Asset Management Zrt. 2009-ben alakult azzal a céllal, hogy magyar és más közép-kelet európai befektetők számára befektetési szolgáltatásokat nyújtson, vagyonkezelést végezzen. Engedélyköteles tevékenységét 2010. szeptember 13-án kezdte meg.

A tulajdonosi szerkezet alakulása 2022. december 31-én:

Tulajdonosok	Törzsbetét (Ft)	Részvények száma (db)	Részvények névértéke (Ft)	Megoszlás
Székelyhidi Zsolt István	30,000,000	3,000	10,000	50%
Katzer Andor Tamás	30,000.000	3,000	10,000	50%

A társaság fő tevékenysége: Értékpapír-, árutőzsdei ügynöki tevékenység (6612)

A társaság által alkalmazott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 7 fő.

A beszámolót összeállította: Volár Andrea, mérlegképes regisztrációs száma:164497

A beszámoló aláírására jogosult: Székelyhidi Zsolt István
Katzer Andor Tamás

A Társaság éves beszámolójának könyvvizsgálata a Bszt.97.§(1) alapján kötelező.

Könyvvizsgáló:

A könyvvizsgálatot K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Kft. (kamarai szám: 001587) látja el, természetes személyként kijelölt könyvvizsgáló Tatár Emese (MKVK kamarai tagszám: 006433).

2. A vállalkozás által kialakított számviteli politika főbb vonásainak bemutatása

A CEE Active Asset Management Zrt. számviteli rendjét a Számvitelről szóló 2000. évi C. tv. (a továbbiakban Számviteli Törvény), valamint a Befektetési Vállalkozások éves beszámoló-készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló, 251/2000 Kormányrendelet rendelkezéseivel összhangban állította össze.

A Társaságnál az üzleti év fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés Számviteli Politikában meghatározott időpontja: a tárgyévet követő év február 28.

A társaság Számviteli Politikáját és elszámolási rendszerét úgy alakította ki, hogy a meghatározott szabályok alapján elkészített éves beszámoló megbízható és valós összképet adjon a társaság jövedelemtermelő-képességéről, vagyonáról, vagyonának alakulásáról, pénzügyi helyzetéről és jövőbeli terveiről, és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.

A Társaság eredménykimutatását összköltség eljárással állítja össze, és "A" típusú mérleget készít HUF pénznemben, összhangban a törvényi előírásokkal.

3. Alkalmazott értékelési eljárások

A mérlegkészítésnél alkalmazott főbb (a vállalkozás szempontjából lényeges) értékelési elvek:

- A befektetett pénzügyi eszközöket a mérlegben a bekerülési értéken tartjuk nyilván
- A követeléseinket a mérlegben bekerülési értéken szerepeltetjük
- A követelések egyedi értékelése alapján, a várható veszteség mértékéig értékvesztést számolunk el a kétes és rossz kintlévőségekre
- Az értékesítési céllal vásárolt értékpapírokat bekerülési áron tartjuk nyilván.
- Az értékesítési célú értékpapírokat FIFO módszerrel vezetjük ki a nyilvántartásokból értékesítéskor.
- A kötelezettségeket könyv szerinti értéken szerepeltetjük a mérlegben
- A devizában denominált eszközök és források a mindenkori MNB árfolyamon kerülnek értékelésre.
- Jelentős összegű hibának azt tekinti a társaság, amely hiba, hibahatás meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszeg 2%-át, illetve ha az nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor 1 millió forintot
- Kivételes nagyságú bevételnek és ráfordításnak azt tekinti a társaság, amely meghaladja a mérlegfőösszeg 5%-át.
- Az értékcsökkenési leírást az üzembe helyezés napjától az állományból való kivétel napjáig lineáris leírási kulcs szerint számoljuk el havi gyakorisággal. A 100 ezer Ft egyedi beszerzési ár alatti tárgyi eszközök értékét a Társaság a használatba vételkor egy összegben, értékcsökkenési leírásként számolja el.

Az egyes eszközök leírási kulcsa az alábbiak szerint alakul:

- szoftverek (vagyon értékű jogok): 20%
- számítástechnikai eszközök: 50%
- irodai ügyvitel-technikai eszközök: 33%
- egyéb berendezések: 14.5%
- ingatlanok 2%

4. A vagyoni, pénzügyi helyzet és jövedelmezőség elemzése

A Társaság Cash-Flow kimutatását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A vagyon összetétele:

MEGNEVEZÉS	Tárgy év (2021)	Tárgy év (2022)	Előző év adatainak megoszlása %	Tárgyév adatainak megoszlása %	Változás 2021/2022 év %
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	108 959	106 205	6.26%	5.12%	97.47%
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0.00%	0.00%	-
Vagyon értékű jogok	0	0	0.00%	0.00%	-
TÁRGYI ESZKÖZÖK	108 959	106 205	6.26%	5.12%	97.47%
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	106 994	104 804	6.14%	5.05%	97.95%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 965	1 401	0.11%	0.07%	71.30%
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0.00%	0.00%	-
FORGÓESZKÖZÖK	1 629 466	1 963 987	93.58%	94.71%	120.53%
KÖVETELÉSEK	2 457	2 543	0.14%	0.12%	103.50%
Egyéb követelések	2 457	2 543	0.14%	0.12%	103.50%
PÉNZESZKÖZÖK	1 627 009	1 961 444	93.44%	94.59%	120.56%
Bankbetétek	1 627 009	1 961 444	93.44%	94.59%	120.56%
- Tőzsdeforgalmi számla	49	120	0.00%	0.01%	244.90%
- Egyéb bankbetétek	1 626 960	1 961 324	93.44%	94.58%	120.55%
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 748	3 484	0.16%	0.17%	126.78%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 688	3 387	0.15%	0.16%	126.00%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 741 173	2 073 676	100.00%	100.00%	119.10%
SAJÁT TŐKE	206 887	211 773	11.88%	10.21%	102.36%
JEGYZETT TŐKE	60 000	60 000	3.45%	2.89%	100.00%
ERDMÉNYTARTALÉK (+/-)	134 672	146 887	7.73%	7.08%	109.07%
TÁRGYÉVI EREDMÉNY (+/-)	12 215	4 886	0.70%	0.24%	40.00%
KÖTELEZETTSÉGEK	1 531 614	1 858 624	87.96%	89.63%	121.35%
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 531 614	1 858 624	87.96%	89.63%	121.35%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	6 591	5 304	0.38%	0.26%	80.47%
Ügyfelekkel szembeni kötelezettségek	1 522 703	1 850 588	87.45%	89.24%	121.53%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 320	2 732	0.13%	0.13%	117.76%
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 672	3 279	0.15%	0.16%	122.72%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 672	3 279	0.15%	0.16%	122.72%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 741 173	2 073 676	100.00%	100.00%	119.10%

5. Főbb mutatószámok:

	<u>2021.XII.31.</u>	<u>2022. XII. 31.</u>
Tőkeszerkezeti mutatók:		
Tőkeerősség		
$\frac{\text{Saját forrás}}{\text{Összes forrás}} \times 100$	$= \frac{206\,887}{1\,741\,173} = 11.88 \%$	$= \frac{211\,773}{2\,073\,676} = 10.21 \%$
Saját tőke-jegyzett tőke arány		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	$= \frac{206\,887}{60\,000} = 344.81 \%$	$= \frac{211\,773}{60\,000} = 352.96 \%$
Likviditási mutatók:		
Likviditási ráta - I.		
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$= \frac{1\,629\,466}{1\,531\,614} = 1.06$	$= \frac{1\,963\,987}{1\,858\,624} = 1.06$
Likviditási ráta - III.		
$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$= \frac{1\,627\,009}{1\,531\,614} = 1.06$	$= \frac{1\,961\,444}{1\,858\,624} = 1.06$
Jövedelmezőségi mutatók:		
Tőkearányos jövedelmezőség		
$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	$= \frac{9\,339}{206\,887} = 4.51 \%$	$= \frac{-8\,602}{211\,773} = -4.06 \%$
Eszközarányos jövedelmezőség		
$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Befektett eszközök}} \times 100$	$= \frac{9\,339}{108\,959} = 8.57 \%$	$= \frac{-8\,602}{106\,205} = -8.10 \%$

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A MÉRLEG KÜLÖNBÖZŐ TÉTELEIHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.1 Immateriális javak állományváltozása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak
2022. évi nyitó bruttó érték	1 061	0	1 061
Növekedés	0	0	0
Csökkenés	0	0	0
2022. évi záró bruttó érték	1 061	0	1 061
2022. évi nyitó halmozott értékcsökkenés	1 061	0	1 061
Növekedés	0	0	0
Csökkenés	0	0	0
2022. évi záró halmozott értékcsökkenés	1 061	0	1 061
2022. évi nyitó nettó érték	0	0	0
2022. évi záró nettó érték	0	0	0

1.2 Tárgyi eszközök állományváltozása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Ingatlanok	Egyéb berendezések	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
2022. évi nyitó bruttó érték	109 525	10 013	0	119 538
Növekedés	0	49	0	49
Csökkenés	0	0	0	0
2022. évi záró bruttó érték	109 525	10 062	0	119 587
2022. évi nyitó halmozott értékcsökkenés	2 531	8 048	0	10 579
Növekedés	2 190	613	0	2 803
Csökkenés	0	0	0	0
2021. évi záró halmozott értékcsökkenés	4 721	8 661	0	13 381
2022. évi nyitó nettó érték	106 994	1 965	0	108 959
2022. évi záró nettó érték	104 804	1 401	0	106 205

A társaság a tárgyév során 49 e Ft értékben szerzett be kisértékű tárgyi eszközt.

1.3 Követelések bemutatása:

adatok e Ft-ban

Egyéb követelések:	2021.12.31	2022.12.31
	2.457	2.543
Előleg:	2,032	1,870
Társasági adó túlfizetés:	0	0
Szociális hozzájárulás	132	132
Iparűzési adó túlfizetés:	168	416
Befektető-védelmi Alap díj:	125	125
Összes követelés:	2,457	2,543

1.4 Pénzeszközök bemutatása

Deviza megnevezése	Devizanem	2021. ÉV		2022. ÉV		Változás %
		Egyenleg devizában	Egyenleg eFt	Egyenleg devizában	Egyenleg eFt	
Brit font	GBP	6 150.63	2 706	6 150.63	2 780	102.73%
Euró	EUR	2 076 770.81	766 329	2 549 030.51	1 020 250	133.13%
Magyar forint	HUF	203 384 267.00	203 384	93 200 305.00	93 200	45.82%
USA dollár	USD	2 009 733.61	654 590	2 249 824.63	845 214	129.12%
Összesen:			1 627 009		1 961 444	120.56%

1.5 Az aktív időbeli elhatárolások alakulása:

	adatok eFt-ban	
	2021.12.31	2022.12.31
Összes aktív időbeli elhatárolás:	2.363	3.484
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	60	97
Díjbevételek elhatárolása	60	97
Költségek, ráf.-ok aktív időbeli elhatárolása összesen:	2.688	3.387
kereskedési platform, licenzdíj elhatárolása	2.606	3.300
Minősített el. aláírás csomag díjának elhatárolása:	82	87

1.6 A saját tőke változása

	adatok eFt-ban			
Megnevezés	2021	Növekedés	Csökkenés	2022
JEGYZETT TŐKE	60,000	0	0	60,000
Ebből: a) visszavásárolt saját részvény	0	0	0	0
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
EREDMÉNYTARTALÉK (+)	134.672.	12.215	0	146.887
LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
ÁLTALÁNOS TARTALÉK	0	0	0	0
TÁRGYÉVI EREDMÉNY (+)	12.215	4.886	12.215	4.886
Összesen:	206.887	17.101	12.215	211.773

1.7 Kötelezettségek bemutatása:

	adatok eFt-ban	
	2021.12.31	2022.12.31
Rövid lejáratú kötelezettségek (e FT):	1.531.614	1.858.624
Szállítók:	6.591	5.304
Kötelezettségek ügyfeleknek nyújtott szolgáltatásból:	1.522.703	1.850.588
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	2.320	2.732
Felügyeleti díj:	183	190
BÉR:	1156	1.305
SZJA:	225	261
ÁFA:	76	76
Építményadó	0	169
Munkavállalótól Levont TB járulék	307	349
KIVA adó	373	382
Összes kötelezettség:	1.531.614	1.858.624

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek 2022.12.31:

	Devizanem	Deviza érték	Ft érték (eFt)
ESZKÖZÖK			
PÉNZESZKÖZÖK			
saját bankszámla	EUR	7,278.49	2,913
saját bankszámla	USD	35,668.03	13,400
saját bankszámla	GBP	5,030.03	2,273
ügyfél letéti számla	EUR	2,541,752.02	1,017,336
ügyfél letéti számla	USD	2,214,156.6	831,814
ügyfél letéti számla	GBP	1,120.60	507
KÖVETELÉSEK			
Óvadék	EUR	0	0
KÖTELEZETTSÉGEK			
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
Szállítók	EUR	0	0
Ügyfelekkel szembeni kötelezettségek	EUR	2,541,751.54	1,017,336
Ügyfelekkel szembeni kötelezettségek	USD	2,214,156.24	831,814
Ügyfelekkel szembeni kötelezettségek	GBP	1,120.60	507

A pénzeszközök között található HUF-os ügyfél letéti számlák összegyenlege 2022.12.31-én 931 e Ft volt. Az ügyfél letéti számlák egyenlege összesen 1.850.588 e Ft.

Az ügyfelekkel szembeni kötelezettségek között a társaság HUF-os kötelezettséget tart nyilván 931e Ft értékben.

Az ügyfelekkel szembeni kötelezettségek értéke 2022. 12. 31-én 1.850.588 e Ft, mely megegyezik a pénzeszközök között található összes ügyfél letéti számla egyenlegével.

1.8 A passzív időbeli elhatárolások alakulása:

	adatok eFt-ban	
	2021.12.31	2022.12.31
Összes passzív időbeli elhatárolás:	2.672	3.279
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	0	0
Költségek, ráf.-ok passzív időbeli elhatárolása összesen:	2.672	3.279
Könyvvizsgálói díj II. részlet	2.667	2.667
Könyvelési díj	0	450
Csatorna, víz, elektromos áram	0	162
Telefon, internet, víz, csatorna elhatárolás	5	0

2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2.1 Az eredmény összetétele

	adatok eFt-ban		
Megnevezés	Előző év (2021)	Tárgyév (2022)	Változás (2022/2021)
1. Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	94.629	83.256	87.98%
2. Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai	17.404	17.269	99.22%
3. Befektetési szolgáltatási tevékenység eredménye (1. -2.)	77.225	65.987	85.45%
4. Egyéb bevételek	0	0	0.00%
5. Anyagjellegű ráfordítások	42.080	47.398	112.64%
6. Személyi jellegű ráfordítások	20.422	22.332	109.35%
7. Értékcsökkenési leírás	3.208	2.804	87.41%
8. Egyéb ráfordítások	2.176	2.055	94.44%
9. ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (3.-4.-5.-6.-7.-8.)	9.339	-8.6020	-92.11%
10. Pénzügyi műveletek eredménye	5.087	15.709	308.81%
11. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	14.426	7.107	49.27%
12. Adófizetési kötelezettség	2.211	2.221	100.45%
13. ADÓZOTT EREDMÉNY	12.215	4.886	40.00%
17. TÁRGYÉVI EREDMÉNY	12.215	4.886	40.00%

2022-ben a CEEAAM bevételei döntő része értékpapír bizományosi kereskedelemről eredő díjakból származott. Ezen felül a társaságnak jutalék bevételből származó egyéb befektetési szolgáltatási bevétele volt. A befektetési szolgáltatási tevékenység bevétele 12.02%-kal csökkent a nemzetközi piaci volatilitás miatt.

Saját számlás kereskedés társaságunknál a 2022. évben nem volt.

2.2 Igénybevett szolgáltatások

Az igénybevett szolgáltatásokon belül jelentős súlyt képviselnek a következő tételek:

- kereskedési platform licenstdíja: 54%
- nyilvántartási rendszer licenstdíja és üzemeltetése: 11%

2.3 Egyéb ráfordítások

Társaságunk által 2022. évre fizetett BEVA tagsági díj: 500,000 Ft volt.

A 2022. évben az egyéb ráfordítások , 32%-át a Magyar Nemzeti Bank Felügyelet részére fizetendő díj, 25%-át teszi ki az iparúzési és építmény adó 24%-át a Befektető Védelmi alapba fizetett díj, 18%-át a szanálási alapba fizetett díj.

2.4 A kisvállalati adó meghatározása

	adatok eFt-ban
	2022. év
Bérjellegű kifizetések (Tbj. - KIVA alap)	22,212
- Munkaerőpiacra lépők után érvényesíthető	0
KIVA kedvezmények összesen	0
Kedvezményekkel csökkentett Tbj. szerinti (KIVA)	22,212
KIVA összege a Tbj. járulékalap alapján 11,00%	2,221

2.5 Iparúzési adó meghatározása

Iparúzési adó kalkuláció (KIVA)	adatok eFt-ban
	2022. év
KIVA alap	22,212
HIPA alap Htv sz. (KIVA alap*1.2)	26,654
IPA adó (2%)	533
IPA adó KKV kedvezmény után (1%)	267

A társaság a 2022. évben az iparúzési adót a KIVA adó alapján számítja

III.TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. A vezető tisztségviselők, az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság járandósága, munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és a személyi jellegű ráfordítások

Az üzleti év során az átlagos statisztikai létszám 7 fő volt.

	adatok eFt-ban	
	Előző év (2021)	Tárgyév (2022)
Béreköltség	20,311	22,194
Személyi jellegű egyéb kifizetések	94	120
Bérfelrakások	17	18
Összesen	20,422	22,332

A fenti adatok tartalmazzák a vezető tisztségviselők és igazgatósági tagok járandóságait is, mivel munkaviszonyban töltik be ezen tisztségeiket, és munkabérükön felül külön járandóságban nem részesülnek. A Társaság ügyvezetését 3 tagú Igazgatóság látja el. A személyi jellegű ráfordításokon belül az Igazgatóság tagjai 2022. évben 14.010 eFt-tal részesedtek. A Felügyelő Bizottság tagjai díjazás nélkül látják el feladatukat.

2. A könyvvizsgálónak fizetett díj

A 2022. évi beszámoló könyvvizsgálati díja 2.100 eFt +27% ÁFA. A könyvvizsgálaton kívül a könyvvizsgáló egyéb tételt nem számlázott a Társaság felé.

3. A Társaság szavatoló tőkéje és tőkekövetelménye

A Társaság szavatoló tőkéje 2022. december 31-i fordulónapon:

	adatok eFt-ban
<i>Kockázatok fedezetére figyelembe vehető szavatoló tőke</i>	211,773
Alapvető tőke	211,773
Tőkeelemek	
Jegyzett tőke	60,000
Tartalékok	
Eredménytartalék	151,773
Levonások	0

A Társaság 2022. december 31-én fennálló tőkekövetelménye

	adatok eFt-ban
<i>Induló tőkekövetelmény</i>	60,038
<i>Összes tőkekövetelmény K-Factorra</i>	8,160
<i>Fix működési költségre vetített kockázat</i>	20,055
<i>Tőkekövetelmény minimális szintje</i>	60,038

A Társaság szavatoló tőke többlete 2022. december 31-én 151 735

4. Egyéb, a számviteli törvény szerint kötelezően előírt, illetve javasolt tájékoztatás

- A beszámolási időszakban nem került sor jelentős összegű hiba feltárására.
- A társaság a 2022. évben a kisvállalati adó alapján fizeti az iparűzési adóját
- A Társaság nem rendelkezik olyan jövőbeni kötelezettséggel, mely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, és a mérlegben nem jelenik meg.
- A tulajdonosok fejlesztési tartalék címen lekötött tartalékot nem képeztek.
- Meghatározó jelentőséggel bíró tárgyi eszköz értékcsökkenési leírásának módosítására nem került sor.
- A Társaság környezetvédelmet közvetlenül szolgáló berendezésekkel, tárgyi eszközökkel nem rendelkezik.
- Veszélyes hulladékokkal, környezetre veszélyes készlettel a Társaság nem rendelkezik, ebből adódóan környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalék képzésre nem volt szükség.
- Az adóhatóság a Társaságnál megalakulása óta nem folytatott teljes körű adóvizsgálatot. Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.
- 2022.12.31-én a Társaság kezelésében lévő értékpapírok állományáról készült kimutatást a 2. sz. melléklet tartalmazza.

ÖSSZEFOGLALÓ

A Társaság üzleti tevékenységét -8,602 eFt eredménnyel zárta, melyet a pénzügyi műveletek eredménye 15,709 eFt-tal javított. Így a 2022. üzleti évben elért adózás előtti eredmény 7,107 eFt. Az adóalap korrekciós tételek figyelembevételével a kisvállalati adó alapja 22,212 eFt, így a 2022. évre fizetendő kisvállalati adó 2,221 eFt volt. Így a Társaság 2022. évi adózott eredménye 4,886 eFt.

Budapest, 2023. 05.25.



CEE Active Asset Management Zrt.

Cash-Flow kimutatás

Adatok eFtban

		Üzleti év	Üzleti év
		2021. 12. 31.	2022. 12. 31.
I. SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS			
(Működési cash flow)			
1a.	Adózás előtti eredmény (korrigált*) ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	+/- 14 426	7 107
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-7 627	-3 218
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	6 799	3 889
2.	Elszámolt amortizáció	+ 3 208	2 804
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+/- 0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/- 0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/- 0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	+/- -2 229	-1 287
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+/- 468 727	328 297
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/- -733	607
9.	Vevőkövetelés változása	+/- 390	0
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/- -82	-86
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+/- -385	-736
12.	Fizetett adó (nyereség után)	- -2 211	-2 221
13.	Fizetett osztalék, részesedés	- 0	0
SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS		473 484	331 267
II. BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS			
(Befektetési cash flow)			
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- -5 308	-50
15.	Befektetett eszközök eladása	+ 0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése	- 0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- 0	0
18.	Kapott osztalék részesedés	+ 0	0
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS		-5 308	-50
III. PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS			
(Finanszírozási cash flow)			
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+ 0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+ 0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+ 0	0
22.	Végelegesen kapott pénzeszköz	+ 0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	- 0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	- 0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 0	0
26.	Végelegesen átadott pénzeszköz, sporttámogatás	- 0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS		0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III)		468 176	331 217
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	7 627	3 218
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +		475 803	334 435
Nyitó pénzeszköz állomány		1 151 206	1 627 009
Záró pénzeszköz állomány		1 627 009	1 961 444

A Társaság kezelésében lévő értékpapírok állománya