

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a CEE Active Asset Management Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**2023. évi**

**éves beszámolójához**

**Budapest, 2024. május 29.**

## 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. (bejegyzve: 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 2023. 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: 211888**

**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 mindenkor 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 kivezetés 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 (2022)	Tárgy év (2023)	Előző év adatainak megoszlása %	Tárgyévi adatainak megoszlása %	Változás 2023/2022 év %
<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	106 205	103 763	5.12%	14.14%	97.70%
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0.00%	0.00%	-
Vagyon értékű jogok	0	0	0.00%	0.00%	-
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	106 205	103 763	5.12%	14.14%	97.70%
Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	104 804	102 613	5.05%	13.98%	97.91%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 401	1 150	0.07%	0.16%	82.08%
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0.00%	0.00%	-
<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	1 963 987	625 735	94.71%	85.27%	31.86%
<b>KÖVETELÉSEK</b>	2 543	1 442	0.12%	0.20%	56.70%
Egyéb követelések	2 543	1 442	0.12%	0.20%	56.70%
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	1 961 444	624 293	94.59%	85.07%	31.83%
Bankbetétek	1 961 444	624 293	94.59%	85.07%	31.83%
- Tőzsdeforgalmi számla	120	354	0.01%	0.05%	295.00%
- Egyéb bankbetétek	1 961 324	623 939	94.58%	85.02%	31.81%
<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	3 484	4 369	0.17%	0.60%	125.40%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 387	4 223	0.16%	0.58%	124.68%
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>2 073 676</b>	<b>733 867</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>35.39%</b>
<b>SAJÁT TŐKE</b>	211 773	217 091	10.21%	29.58%	102.51%
JEGYZETT TŐKE	60 000	60 000	2.89%	8.18%	100.00%
ERDMÉNYTARTALÉK (+/-)	146 887	151 773	7.08%	20.68%	103.33%
TÁRGYÉVI EREDMÉNY (+/-)	4 886	5 318	0.24%	0.72%	108.84%
<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	1 858 624	513 316	89.63%	69.95%	27.62%
<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	1 858 624	513 316	89.63%	69.95%	27.62%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	5 304	6 491	0.26%	0.88%	122.38%
Ügyfelekkel szembeni kötelezettségek	1 850 588	501 960	89.24%	68.40%	27.12%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 732	4 865	0.13%	0.66%	178.07%
<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	3 279	3 460	0.16%	0.47%	105.52%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 279	3 460	0.16%	0.47%	105.52%
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>2 073 676</b>	<b>733 867</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>35.39%</b>

## 5. Főbb mutatószámok:

	<u>2022.XII.31.</u>	<u>2023. XII. 31.</u>
<b>Tőkeszerkezeti mutatók:</b>		
Tőkeerősség		
$\frac{\text{Saját forrás}}{\text{Összes forrás}} \times 100$	$= \frac{211\,773}{2\,073\,676} = 10.21 \%$	$= \frac{217\,091}{733\,867} = 29.58 \%$
Saját tőke-jegyzett tőke arány		
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	$= \frac{211\,773}{60\,000} = 352.96 \%$	$= \frac{217\,091}{60\,000} = 361.82 \%$
<b>Likviditási mutatók:</b>		
Likviditási ráta - I.		
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$= \frac{1\,963\,987}{1\,858\,624} = 1.06$	$= \frac{625\,735}{513\,316} = 1.22$
Likviditási ráta - III.		
$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$= \frac{1\,961\,444}{1\,858\,624} = 1.06$	$= \frac{624\,293}{513\,316} = 1.22$
<b>Jövedelmezőségi mutatók:</b>		
Tőkearányos jövedelmezőség		
$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Saját tőke}} \times 100$	$= \frac{-8\,602}{211\,773} = -4.06 \%$	$= \frac{-2\,413}{217\,091} = -1.11 \%$
Eszközarányos jövedelmezőség		
$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Befektett eszközök}} \times 100$	$= \frac{-8\,602}{106\,205} = -8.10 \%$	$= \frac{-2\,413}{103\,763} = -2.33 \%$

## II. PECIFIKUS RÉSZ

### 1. A MÉRLEG KÜLÖNBÖZŐ TÉTELEIHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### 1.1 Immateriális javak állományváltozása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak
2023. évi nyitó bruttó érték	1 061	0	1 061
Növekedés	0	0	0
Csökkenés	0	0	0
2023. évi záró bruttó érték	1 061	0	1 061
2023. évi nyitó halmozott értékcsökkenés	1 061	0	1 061
Növekedés	0	0	0
Csökkenés	0	0	0
2023. évi záró halmozott értékcsökkenés	1 061	0	1 061
2023. évi nyitó nettó érték	0	0	0
2023. 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
2023. évi nyitó bruttó érték	109 525	10 062	0	119 587
Növekedés	0	396	0	396
Csökkenés	0	0	0	0
2023. évi záró bruttó érték	109 525	10 458	0	119 983
2023. évi nyitó halmozott értékcsökkenés	4 721	8 661	0	13 381
Növekedés	2 191	647	0	2 838
Csökkenés	0	0	0	0
2023. évi záró halmozott értékcsökkenés	6 912	9 308	0	16 220
2023. évi nyitó nettó érték	104 804	1 401	0	106 205
2023. évi záró nettó érték	102 613	1 150	0	103 763

A társaság a tárgyév során 135 e Ft értékben szerzett be kisértékű tárgyi eszközt.

## 1.3 Követelések bemutatása:

adatok e Ft-ban

<i>Egyéb követelések:</i>	<b>2022.12.31</b>	<b>2023.12.31</b>
	<b>2,543</b>	<b>1,442</b>
Előleg:	1,870	420
Építményadó	0	81
Szociális hozzájárulás	132	0
Iparűzési adó túlfizetés:	416	814
Befektető-védelmi Alap díj:	125	127
<b>Összes követelés:</b>	<b>2,543</b>	<b>1,442</b>

#### 1.4 Pénzeszközök bemutatása

Deviza megnevezése	Devizanem	2022. ÉV		2023. ÉV		Változás %
		Egyenleg devizában	Egyenleg eFt	Egyenleg devizában	Egyenleg eFt	
Brit font	GBP	6 150.63	<b>2 780</b>	6 150.63	<b>2 707</b>	<b>97.37%</b>
Euró	EUR	427 991.38	<b>1 020 250</b>	2 549 030.51	<b>163 827</b>	<b>16.06%</b>
Magyar forint	HUF	70 642 200.00	<b>93 200</b>	70 642 200.00	<b>70 643</b>	<b>75.80%</b>
USA dollár	USD	1 117 412.43	<b>845 214</b>	2 249 824.63	<b>387 116</b>	<b>45.80%</b>
Összesen:			<b>1 961 444</b>		<b>624 293</b>	<b>31.83%</b>

#### 1.5 Az aktív időbeli elhatárolások alakulása:

	adatok eFt-ban	
	<b>2022.12.31</b>	<b>2023.12.31</b>
<b>Összes aktív időbeli elhatárolás:</b>	<b>3,484</b>	<b>4,369</b>
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:</b>	<b>97</b>	<b>146</b>
Díjbevételek elhatárolása	97	146
<b>Költségek, ráf.-ok aktív időbeli elhatárolása összesen:</b>	<b>3,387</b>	<b>4,223</b>
kereskedési platform, licenzdíj elhatárolása	3,300	3,501
Minősített el. aláírás csomag díjának elhatárolása:	87	87
Nyomtatvány (üzletkötési)		635

#### 1.6 A saját tőke változása

	adatok eFt-ban			
Megnevezés	2022	Növekedés	Csökkenés	2023
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 (+)	146,887,	4,886	0	151,773
LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
ÁLTALÁNOS TARTALÉK	0	0	0	0
TÁRGYÉVI EREDMÉNY (+)	4,886	5 318	4,886	5 318
<b>Összesen:</b>	<b>211,773</b>	<b>10,204</b>	<b>4,886</b>	<b>217,091</b>

Az osztalék fizetés lehetősége fennáll.

## 1.7 Kötelezettségek bemutatása:

	adatok eFt-ban	
	<b>2022.12.31</b>	<b>2023.12.31</b>
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek (e FT):</b>	<b>1,858,624</b>	<b>513,316</b>
Szállítók:	5,304	6,491
Kötelezettségek ügyfeleknek nyújtott szolgáltatásból:	1,850,588	501,96
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	2,732	4,865
Felügyeleti díj:	190	186
BÉR:	1,305	1,623
SZJA:	261	1,802
ÁFA:	76	96
Építményadó	169	0
Pótlék	0	23
Munkavállalótól Levont TB járulék	349	436
KIVA adó	382	699
<b>Összes kötelezettség:</b>	<b>1,858,624</b>	<b>513,316</b>

	Devizanem	Deviza érték	Ft érték (eFt)
<b>ESZKÖZÖK</b>			
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>			
saját bankszámla	EUR	101,875.97	38,996
saját bankszámla	USD	31,452.03	10,896
saját bankszámla	GBP	5,030.03	2,214
ügyfél letéti számla	EUR	326,115.41	124,831
ügyfél letéti számla	USD	1,085,960.40	376,220
ügyfél letéti számla	GBP	1,120.60	493
<b>KÖVETELÉSEK</b>		0	0
<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
Szállítók	EUR	0	0
Ügyfelekkel szembeni kötelezettségek	EUR	236,023.71	124,795
Ügyfelekkel szembeni kötelezettségek	USD	1,085,959.92	376,220
Ügyfelekkel szembeni kötelezettségek	GBP	1,120.60	493

A pénzeszközök között található HUF-os ügyfél letéti számlák összegyenlege 2023.12.31-én 451 e Ft volt. Az ügyfél letéti számlák egyenlege összesen 501,995 e Ft.

Az ügyfelekkel szembeni kötelezettségek között a társaság HUF-os kötelezettséget tart nyilván 451 e Ft értékben.

Az ügyfelekkel szembeni kötelezettségek értéke 2023. 12. 31-én 501,960 e Ft.



## 1.8 A passzív időbeli elhatárolások alakulása:

	adatok eFt-ban	
	2022.12.31	2023.12.31
<b>Összes passzív időbeli elhatárolás:</b>	3,279	3,460
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:</b>	0	0
<b>Költségek, ráf.-ok passzív időbeli elhatárolása összesen:</b>	<b>3,279</b>	<b>3,460</b>
Könyvvizsgálói díj II. részlet	2,667	3,302
Könyvelési díj	450	150
Csatorna, víz, elektromos áram	162	0
Telefon, internet, víz, csatorna elhatárolás	0	8

## 2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### 2.1 Az eredmény összetétele

	adatok eFt-ban		
Megnevezés	Előző év (2022)	Tárgyév (2023)	Változás (2023/2022)
1. Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	83.256	104.175	125.13%
2. Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai	17.269	20.305	117.58%
3. Befektetési szolgáltatási tevékenység eredménye (1. -2.)	65.987	83.870	127.10%
4. Egyéb bevételek	0	0	0.00%
5. Anyagjellegű ráfordítások	47.398	53.772	113.45%
6. Személyi jellegű ráfordítások	22.332	27.223	121.90%
7. Értékcsökkenési leírás	2.804	2.838	101.21%
8. Egyéb ráfordítások	2.055	2.450	119.22%
9. ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (3.-4.-5.-6.-7.-8.)	-8.602	-2.413	28.05%
10. Pénzügyi műveletek eredménye	15.709	10.442	66.47%
11. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7.107	8.029	112.97%
12. Adófizetési kötelezettség	2.221	2.711	122.06%
13. ADÓZOTT EREDMÉNY	4.886	5.318	108.84%
17. TÁRGYÉVI EREDMÉNY	4.886	5.318	108.84%

2023-ban 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 25.13%-kal nőtt a nemzetközi piaci volatilitás miatt.

Saját számlás kereskedés társaságunknál a 2023. évben nem volt.

## 2.2 Igénybevett szolgáltatások

Az igénybevett szolgáltatásokon belül jelentős súlyt képviselnek a következő tételek:

- kereskedési platform licenzdíja: 52%
- nyilvántartási rendszer licenzdíja és üzemeltetése: 16%

## 2.3 Egyéb ráfordítások

Társaságunk által 2023. évre fizetett BEVA tagsági díj: 500,000 Ft volt.

A 2023. évben az egyéb ráfordítások 26%-át a Magyar Nemzeti Bank Felügyelet részére fizetendő díj, 35%-át teszi ki az iparúzési és építmény adó 20%-át a Befektető Védelmi alapba fizetett díj, 15%-át a szanalási alapba fizetett díj.

## 2.4 A kisvállalati adó meghatározása

	adatok eFt-ban
	<b>2023. év</b>
<b>Bérjellegű kifizetések (Tbj. - KIVA alap)</b>	<b>27,049</b>
- Munkaerőpiacra lépők után érvényesíthető	0
<b>KIVA kedvezmények összesen</b>	<b>0</b>
Kedvezményekkel csökkentett Tbj. szerinti (KIVA)	27,049
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	56
<b>A KIVA alapja</b>	<b>27,105</b>
<b>KIVA összege a 10%</b>	<b>2,711</b>

## 2.5 Iparúzési adó meghatározása

Iparúzési adó kalkuláció (KIVA)	adatok eFt-ban
	<b>2023. év</b>
KIVA alap	27,105
HIPA alap Htv sz. (KIVA alap*1.2)	32,526
IPA adó (2%)	651

A társaság a 2023. 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 (2022)	Tárgyév (2023)
Béreköltség	22,194	27,065
Személyi jellegű egyéb kifizetések	120	158
Bérfelárak	18	0
Összesen	22,332	27,223

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 2023. évben 16,300 eFt-tal részesedtek. A Felügyelő Bizottság tagjai díjazás nélkül látják el feladatukat.

#### 2. A könyvvizsgálónak fizetett díj

A 2023. évi beszámoló könyvvizsgálati díja 2,600 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 2023. december 31-i fordulónapon:

	adatok eFt-ban
<b><i>Kockázatok fedezetére figyelembe vehető szavatoló tőke</i></b>	<b>217,091</b>
Alapvető tőke	217,091
Tőkeelemek	
Jegyzett tőke	60,000
Tartalékok	
Eredménytartalék	157,091
Levonások	0

##### A Társaság 2023. december 31-én fennálló tőkekövetelménye

	adatok eFt-ban
<b><i>Induló tőkekövetelmény</i></b>	<b>57,417</b>
<b><i>Összes tőkekövetelmény K-Factorra</i></b>	<b>7,629</b>
<b><i>Fix működési költségre vetített kockázat</i></b>	<b>21,793</b>
<b><i>Tőkekövetelmény minimális szintje</i></b>	<b>57,417</b>

**A Társaság szavatoló tőke többlete 2023. december 31-én 159,674**

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

- A beszámolási időszakban nem került sor jelentős összegű hiba feltárására.
- A társaság a 2023. 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.
- 2023.12.31-én a Társaság kezelésében lévő értékpapírok állományáról készült kimutatást a 2. sz. melléklet tartalmazza.

### ÖSSZEFOGLALÓ

A Társaság üzleti tevékenységét -2,413 eFt eredménnyel zárta, melyet a pénzügyi műveletek eredménye 10,442 eFt-tal javított. Így a 2023. üzleti évben elért adózás előtti eredmény 8,029 eFt. Az adóalap korrekciós tételek figyelembevételével a kisvállalati adó alapja 27,105 eFt, így a 2023. évre fizetendő kisvállalati adó 2,711 eFt volt. Így a Társaság 2023. évi adózott eredménye 5,318 eFt.

Budapest, 2024. 05.29.

---

**CEE Active Asset Management Zrt.**

## Cash-Flow kimutatás

## Adatok eFtban

		Üzleti év	Üzleti év
		2022. 12. 31.	2023. 12. 31.
<b>I. SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS</b>			
(Működési cash flow)			
1a.	Adózás előtti eredmény (korrigált*) ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	+/- 14 426	8 029
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-7 627	-359
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	6 799	7 670
2.	Elszámolt amortizáció	+ 3 208	2 838
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	1 187
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+/- 468 727	-1 346 495
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/- -733	181
9.	Vevőkövetelés változása	+/- 390	0
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/- -82	1 101
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+/- -385	-885
12.	Fizetett adó (nyereség után)	- -2 211	-2 711
13.	Fizetett osztalék, részesedés	- 0	0
<b>SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS</b>		<b>473 484</b>	<b>-1 337 114</b>
<b>II. BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS</b>			
(Befektetési cash flow)			
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- -5 308	-396
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
<b>BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS</b>		<b>-5 308</b>	<b>-396</b>
<b>III. PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS</b>			
(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, tőkekivonás (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
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III)</b>		<b>468 176</b>	<b>-1 337 510</b>
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése +	7 627	359
<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>		<b>475 803</b>	<b>-1 337 151</b>
Nyitó pénzeszköz állomány		1 151 206	1 961 444
Záró pénzeszköz állomány		1 627 009	624 293

A Társaság kezelésében lévő értékpapírok állománya