

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**A HERMES Befektetési Alapkezelő Zrt részvényesének****Vélemény**

Elvégeztük a **HERMES Befektetési Alapkezelő Zrt**, cégjegyzékszám 01-10-044914 ("a Társaság") 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 210.368 ezer Ft, az adózott eredmény 47.754 ezer Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a HERMES Befektetési Alapkezelő Zrt 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

1162 Budapest, Fertály u. 7.

A számviteli törvény alapján a mi felelőségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a HERMES Befektetési Alapkezelő Zrt 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a HERMES Befektetési Alapkezelő Zrt 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.


Továbbá:

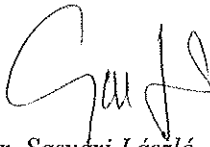
- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékokat szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

1162 Budapest, Fertály u. 7.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023. május 15.


ESSEL AUDIT
Könyvvizsgáló Kft.
Budapest, Fertály u. 7.
Adószám: 12688322-2-42
Bsz.: 50460113-11001823
Dr. Sasvári László
ügyvezető igazgató
ESSEL Audit Könyvvizsgáló Kft
1162 Budapest, Fertály u. 7.
MKVK001109


Dr. Sasvári László
kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK001630

13024301663011401
statisztikai számjel

01-10-044914
cégjegyzék száma

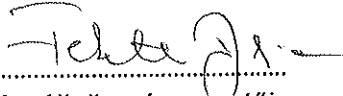
HERMES BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
a vállalkozás megnevezése

1023 Budapest Orgona u.8.
a vállalkozás címe

2022.12.31

mérleg és eredménykimutatás

Budapest, 2023. május 08.


.....
A vállalkozás vezetője

13024301663011401
statisztikai számjel

01-10-044914
cégjegyzék száma

HERMES Befektetési Alapkezelő Zrt.
MÉRLEG Eszközök (aktívák)
2022.12.31.

Sorszám	A tétel megnevezés	Előző év	Előző év(ek) Módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+17. sorok)	161,637		161,505
02.	I. IMMATERIALIS JAVAK (03-09. sorok)	0		0
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktív értéke			
05.	3. Vagyoni értékű jogok			
06.	4. Szellemi termékek			
07.	5. Üzleti vagy cégérték			
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
09.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-16. sorok)	327		195
11.	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	327		195
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			
14.	4. Beruházások, felújítások			
15.	5. Beruházásokra adott előlegek			
16.	6. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
17.	III. BEFEKTETETT PENZÜGYI ESZKÖZÖK (18.-26. sorok)	161,310		161,310
18.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
19.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
20.	3. Tartós jelentős tulajd. részesedések			
21.	4. Tart. adott kölcs. jelentős tul. rész. viszb. lévőknek			
22.	5. Egyéb tartós részesedés			
23.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
24.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
25.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	161,310		161,310
26.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Budapest, 2023. május 08.



A vállalkozás vezetője

(képviselője)

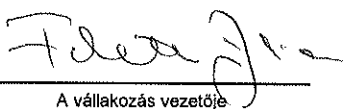
13024301663011401
statisztikai számjel

01-10-044914
cégjegyzék száma

HERMES Befektetési Alapkezelő Zrt.
MÉRLEG Eszközök (aktívák)
2022.12.31.

Sorszám	A tétel megnevezés	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27.	B. Forgóeszközök (28+34+40+47 sorok)	79,706		47,933
28.	I. KESZLETEK (29-33. sorok)	0		0
29.	1. Anyagok			
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	3. Késztermékek			
32.	4. Áruk			0
33.	5. Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35-39. sorok)	10,244		11,408
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	7,952		8,652
36.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
	3. Követelések jelentős tulajdoni rész. viszban lévővel szemben			
37.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38.	5. Váltókövetelések			
39.	6. Egyéb követelések	2,292		2,756
40.	III. ÉRTÉKPAPIROK (41-46. sorok)	0		0
41.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
43.	3. Egyéb részesedés			
44.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
45.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
46.	6. Értékpapírok ért. kül.			
47.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (48+49. sorok)	69,462		36,525
48.	1. Pénztár, csekkek	338		302
49.	2. Bankbetétek	69,124		36,223
50.	C. Aktív időbeli elhatárolások (51-53. sorok)	953		930
51.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	801		802
52.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	162		128
53.	3. Halasztott ráfordítások			
54.	ESZKÖZÖK (AKTIVAK) ÖSSZESEN (A+B+C)	242,296		210,368

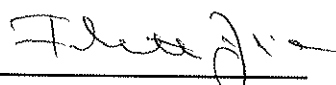
Budapest, 2023. május 08.


A vállalkozás vezetője
(képviselője)

HERMES Befektetési Alapkezelő Zrt.
 MÉRLEG Források (passzívák)
 2022.12.31.

Sorszám a	A tétel megnevezés b	Előző év c	Előző év(ek) Módosításai d	Tárgyév e
55.	D. Saját tőke (52.-59. sorok)	236,011		203,766
56.	I. JEGYZETT TŐKE	100,000		100,000
57.	ebből: visszavás. Tulajdoni részesedés névértéken			
58.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
59.	III. TŐKETARTALEK			
60.	IV. EREDMÉNYTARTALEK	89,902		56,012
61.	V. LEKÖTÖTT TARTALEK			
62.	VI. ÉRTEKELÉSI TARTALEK			
63.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	46,109		47,754
64.	E. Céltartalékok (61.-63. sorok)	0		0
65.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
66.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
67.	3. Egyéb céltartalék			
68.	F. Kötelezettségek (I.+II.III. sorok)	5,803		5,792
69.	I. Hátrasorolt kötelezettségek			
70.	II. HOSSZU LEJÁRATU KÖTELEZETTS. (67.-74.sorok)			
71.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
72.	2. Átváltoztatható kötvények			
73.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
74.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
75.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
76.	6. Tartós kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben			
77.	7. Tartós kötelezettség jelentős tul. részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
78.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
79.	III. RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK (76.+83.sor)	5,803		5,792
80.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
81.	2. Rövid lejáratú hitelek			
82.	3. Vevőtől kapott előlegek			
83.	4. Kötelezettségek áruszáll.-ból és szolgáltatásból (szállítók)	217		348
84.	5. Vállótartozások			
85.	6. Rövid lejáratú kötelezetts. Kapcs vállalkozással szemben			
86.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
87.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5,586		5,444
88.	G. Passzív időbeli elhatárolások (85.+87.sorok)	482		810
89.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
90.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	482		810
91.	3. Halasztott bevételek			
92.	FORRASOK (PASSZIVAK) ÖSSZESEN (D+E+F+G)	242,296		210,368

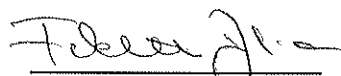
Budapest, 2023. május 08.


 A vállalkozás vezetője
 (képviselője)

HERMES Befektetési Alapkezelő Zrt.
 "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (Összköltség eljárással)
 2022.12.31.

Tétel-szám	A tétel megnevezés	Előző év(ek)		Tárgyév
		Előző év	módosításal	
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	86,824		97,703
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	86,824		97,703
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04.)	0		0
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
III.	Egyéb bevételek	1		622
	- ebből visszaszirt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	15		30
06.	igénybe vett szolgáltatások értéke	7,732		10,658
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	400		450
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Közvetített szolgáltatások értéke	681		588
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	8,828		11,726
10.	Béreköltség	20,718		24,000
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6,983		7,424
12.	Bérfelrakások	3,493		2,921
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	31,194		34,346
VI.	Értékcsökkenési leírás	132		132
VII.	Egyéb ráfordítások	1,162		6,222
	- ebből értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I. -III. -IV. -V. -VI. -VII.)	45,509		45,800
13.	Kapott osztalék és részesedés			
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből szárm. bevétel, árfolyamnyereség			
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
15.	Befekt. pénzügyi eszk. kamatai, árfolyamnyeresége	4,500		4,500
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	660		2,665
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		1
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17 sorok)	5,160		7,166
18.	Részesedésekből szárm. ráfordítások, árf. veszteség			
	ebből kapcsoló vállalkozás			
19.	Befektetett pü-ieszköböl szárm. ráf. árfolyamvesztés			
	ebből kapcsoló vállalkozás			
20.	Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráford.			
	ebből kapcsoló vállalkozásnak			
21.	Bef.pü-i eszk. értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
	ebből ért. kúl.			
IX.	Pénzügyi műveletek ráford. (18+19+20+21+22)	0		0
B.	PENZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	5,160		7,166
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (=A+B)	50,669		62,966
X.	Adófizetési kötelezettség - társasági adó	4,560		5,212
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (= C-X)	46,109		47,754

Budapest, 2023.május 08.



A vállalkozás vezetője
 (képviselője)

EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖVETELÉSEK-KÖTELEZETTSÉGEK LELTÁR

2022.12.31

KÖVETELÉSEK

KÖTELEZETTSÉGEK

35FK 848,360
36FK 1,908,000
462-463FK E: 0
4691fk
47312-47344fk

44 347,870
461-463+469FK 3,189,594
473-77FK 2,254,000

ÖSSZESEN:

2,756,360

ÖSSZESEN:

5,791,464

beszámolóban felfelé kerekítés

Budapest, 2023. május 08.

CASH-FLOW KIMUTATÁS

2022.12.31.

		Terv	Tény
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow 1-13. sorok)	-37410	-32937
	1. Adózás előtti eredmény ±	48000	52966
	2. Elszámolt amortizáció +	130	132
	3. Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	0
	4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
	5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
	6. Szállítói kötelezettség változása ±	155	132
	7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	150	-142
	8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	350	328
	9. Vevőkövetelés változása ±	-430	-700
	10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélküli) változása ±	-1500	-464
	11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	55	23
	12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-4320	-5212
	13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-80000	-80000
	14. Egyéb		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash-flow, 14-16. sorok)		0
	15. Befektetett eszközök beszerzése -		0
	16. Befektetett eszközök eladása +		0
	17. Kapott osztalék, részesedés +		0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash-flow, 17-27. sorok)		0
	18. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
	19. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
	20. Hitel és kölcsön felvétele +		0
	21. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
	22. Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
	23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeeszállítás) -		0
	24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0
	25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		0
	26. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
	27. Véglegesen átadott pénzeszköz -		0
	28. Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		0
IV.	Pénzeszközök változása (±I. ±II. ±III. sorok) ±	-37410	-32,937

1	3	0	2	4	3	0	1	6	6	3	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(statisztikai számjel)

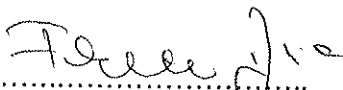
0	1	-	1	0	-	0	4	4	9	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(cégjegyzékszám)

HERMES Befektetési Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A HERMES BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
2022.12.31-I
ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ**

Budapest, 2023.05.08.


.....
a vállalkozás képviselője

1. Általános rész

1.1 A társaság bemutatása

Cég neve: HERMES Befektetési Alapkezelő Zrt.
Alapítás: 2003.06.02.
Székhely: 1023 Budapest, Orgona u. 8.
Cégjegyzékszám: 01-10-044914
Adószám: 13024301-2-41
Statisztikai számjel: 13024301-6630-114-01
Tevékenység: 6630 Alapkezelés

A HERMES Befektetési Alapkezelő Zrt. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.2 Tulajdonosi szerkezet

A társaságban közvetlen befolyásoló részesedéssel rendelkező tulajdonos:

VIKING Ingatlanforgalmazó és Hasznosító Zrt. 1023 Budapest, Orgona u. 8.

A tulajdoni hányaddal egyező szavazati arány: 100%

A részvénytársaság részvénytőkéjét tízezer db egyenként 10 000 Ft névértékű, névre szóló törzsrészvény testesíti meg, amelyek nyomdai úton kerültek előállításra.

1.3 Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

A HERMES Alapkezelő Zrt. a mérleg fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának, közös vezetésű vállalkozásnak, társult vállalkozásnak, egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásnak minősül.

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen társaságban sem rendelkezett többségi befolyással, sem minősített többségi befolyással.

1.4 A beszámoló közreműködői

A könyvvezetésért és a beszámoló elkészítéséért felelős személy: Kolozsvári László Sándor, regisztrációs száma: 194658.

A beszámoló aláírására Fekete Julianna (2083 Solymár, Kisfaludy utca 1.) vezérigazgató kötelezett.

A beszámoló auditálását az ESSEL AUDIT Könyvvizsgáló Kft. végezte, a könyvvizsgálatért felelős személy Dr. Sasvári László kamarai tag könyvvizsgáló, MKVK 001630.

1.5 Az üzleti év

Jelen beszámoló a 2022. január 01- 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022. december 31. A mérlegkészítés napja 2023. január 31.

1.6 A beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések felkerülnek a Társaság honlapjára, valamint a jogszabályok által előírtaknak megfelelően kerül letétbehelyezésre, megküldésre.

2. A számveteli politika főbb vonásai

2.1 *Alkalmazott számveteli szabályok*

Jelen beszámoló a hatályos magyar számveteli előírások és a HERMES Befektetési Alapkezelő Zrt. kialakított számveteli politikája szerint került összeállításra.

A könyvek vezetése forintban történik, a beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A beszámoló bázis és tárgyidőszaki adatai összehasonlíthatóak.

2.2 *A beszámoló választott formája és típusa*

A HERMES Befektetési Alapkezelő Zrt. a tárgyidőszakra az előző évhez hasonló éves beszámolót készít, amely ún. függőleges tagolású mérleget és eredmény kimutatást tartalmaz („A” változat). Az eredmény megállapításának módja: Összköltség eljárás.

Az éves beszámoló részét képező kiegészítő melléklet a hatályos számveteli előírásoknak megfelelően készül, mely tartalmazza a Sztv. előírásain túlmenően a társaság specifikus tevékenységéhez (alapkezelés) kapcsolódó egyéb jogszabályi előírásokban foglaltakat is.

Az Alapkezelő a számveteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít.

2.3 *Értékelési eljárások, módszerek*

Devizás értékelés

A vállalkozás a külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek bekerülési értékét a számlavezető bank által közzétett kereskedelmi középárfolyamon állapítja meg.

A mérlegben a meglévő valuta- és devizaállományt, illetve a külföldi pénzürtékre szóló (értékvesztéssel és visszairással módosított) követeléseket és kötelezettségeket a mérleg fordulónapi, a számlavezető által közzétett kereskedelmi középárfolyamon átszámított forintértéken mutatja ki.

Valós értékelés

A társaság az eszközei és forrásai között nyilvántartott pénzügyi instrumentumok Sztv.-ben meghatározott körére nem alkalmazza az 59/A-59/F. §-okban lévő valós értéken történő értékelési szabályokat.

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékelése

Az eszközöket bekerülési értéken (beszerzési áron) veszi állományba a Társaság, a terv szerinti értékcsökkenés elszámolása negyedévente történik.

Mérlegkészítéskor – a rendelkezésre álló információk alapján – a vállalkozás elvégzi az eszközök egyedi értékelését a terven felüli értékcsökkenés elszámolása vagy visszairása érdekében.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének meghatározása a bruttó érték alapján, lineáris módon történik.

A 200 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket és tárgyi eszközöket (az általános rendeltetésű számítástechnikai eszközöket és egyéb műszaki irodai gépeket, berendezéseket, felszereléseket) használatba vételkor egy összegben elszámolja.

Készletek elszámolása, értékelése

A társaság a készleteket (szerszám, műszer, felszerelés, stb.), valamint az egyéb anyagokat beszerzéskor azonnal költségként számolja el. Év végén a fel nem használt anyagokról leltárt készít és a záró készletet a legutolsó vásárlások beszerzési ára alapján (FIFO módszerrel) értékeli.

A követelések értékelése

A mérleg fordulónapján fennálló követeléseket a vevők, az adósok egyedi minősítésével értékelni kell, és értékvesztést kell elszámolni a várhatóan tartós és jelentős veszteségjellegű különbözetre, a rendelkezésre álló információk alapján. A részletes szabályokat az Eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza.

Az értékpapírok besorolása és értékelése

A Társaság nem végez portfóliókezelési tevékenységet.

Továbbá nem kezeli az Ügyfelek pénzeszközeit és egyéb pénzügyi eszközeit, értékpapírjait, mindez a Társaságtól független számlavezetővel (forgalmazóval) kötött szerződés alapján történik, amelyért a felelősség a számlavezetőt (forgalmazót) terheli.

Az értékelés során így csak a saját tulajdonú értékpapírok besorolásáról, illetve értékeléséről van szó.

- A **befektetett pénzügyi eszközök** között azokat a részesedéseket (részvény, üzletrész, kockázati tőkerészvény, nyíltvégű befektetési jegy, stb.) és tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat kell kimutatni, amelyeket befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőség elérése érdekében, vagy tartós jövedelemszerzés (osztalék, illetve kamat) céljából szerzett be a társaság, illetve lejáratuk a tárgyévét követő évben még nem esedékes.
- A **forgóeszközök** között azokat a nem tartós befektetésként vásárolt hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat (kötvény, kincstárjegy, zártvégű befektetési jegy, kárpótlási jegy, stb.), illetve tulajdoni részesedést jelentő befektetéseket kell kimutatni, amelyek forgatása kamatbevétel vagy árfolyamnyereség szerzését szolgálják.

Kötelező az átsorolás, ha objektíve megszűnik a tartósság, mert a fordulónaphoz viszonyítva az értékpapír futamideje egy éven belül lejár.

Mind a befektetett pénzügyi eszközök, mind a forgóeszközök között kimutatott értékpapírokat bekerülési (beszerzési értéken) kell állományba venni. Az állománycsökkenést, a tulajdoni részesedést jelentő befektetések esetében átlagos (súlyozott) beszerzési árral, a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok esetében FIFO módszerrel kell elszámolni.

Mérlegkészítéskor – a rendelkezésre álló információk alapján – el kell végezni az értékpapírok egyedi értékelését és értékvesztést kell elszámolni, ha a könyv szerinti érték tartósan és jelentősen magasabb a piaci értéknél. A részletes szabályokat az Eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza.

Pénzeszközök értékelése

A pénzeszközöket a vállalkozás a banki értesítőn, kivonaton szereplő értékben, devizás tételek esetén azoknak a számlavezető bank által közzétett kereskedelmi középárfolyamon számított forint ellenértékén veszi nyilvántartásba és a mérlegben is hasonlóan szerepelteti.

Céltartalék képzés

A céltartalék képzés mértékét és összegét az ügyvezetőség határozza meg a rendelkezésre álló információk alapján. Az Eszközök és források értékelési szabályzata tartalmazza a társaság fennálló fizetési kötelezettségeire az Sztv. előírása szerinti céltartalék képzés eseteit és számítási módját.

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

A vállalkozás a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét, eszközei és forrásai összetételét, a saját tőke és a kötelezettségek alakulását, a likviditás és fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség és ezek változásainak bemutatását az alábbi mutatószámokon keresztül kívánja értékelni:

Vagyoni helyzet elemzése

Eszközök és források, saját tőke elemzése

- megoszlási viszonyszámok az egyes eszköz- és forráscsoportokon, eszköz- és forrásfőcsoportokon belül, illetve a mérlegfőösszeghez viszonyítottan, így különösen az alábbi mutatók számítása:
 - o Befektetett eszközök aránya: befektetett eszközök/összes eszköz
 - o Befektetett eszközök fedezete: Saját tőke/Befektetett eszközök
 - o Forgóeszközök aránya: forgóeszközök/összes eszköz
 - o Tőke ellátottsági mutató: Saját tőke/Források összesen
 - o Saját tőke – jegyzett tőke arány: Saját tőke/Jegyzett tőke
 - o Tőkefeszültség: Idegen tőke/Saját tőke
 - o Nettó forgótőke: a forgóeszközök értéke csökkentve a rövid lejáratú kötelezettségek összegével.

Pénzügyi helyzet elemzése

- cash flow kimutatás a Sztv. 7. melléklete szerinti formátumban, továbbá az alábbi mutatószámok:
 - o Eladósodottság foka: Kötelezettségek/Eszközök összesen
 - o Likviditási mutató I. = forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek
 - o Likviditási mutató II. = forgóeszközök – készletek / rövid lejáratú kötelezettségek

A jövedelmezőség elemzése

Alkalmazott mutatók:

- o Tőkearányos adózott eredmény (ROE): Adózott eredmény/Saját tőke
- o Eszközarányos jövedelmezőség (ROI): Adózott eredmény/Eszközök összesen

Mutató megnevezése	2021	2022	Változás
Befektetett eszközök aránya	66,7%	76,8%	15,1%
Befektetett eszközök fedezete	146%	126 %	-13,7%
Forgóeszközök aránya	32,9%	22,8%	-30,7%
Tőke ellátottsági mutató	97,4%	96,9%	-0,5%
Saját tőke-jegyzett tőke aránya	236%	204 %	-13,6%
Tőkefeszültség	0,0%	0,0%	
Nettó forgótőke (eFt)	73.903	42.141	-43%
Eladósodottság foka	2,4%	2,8%	16,7%
Likviditási mutató I.	1374%	828%	-39,8%
Likviditási mutató II.	1374%	828%	-39,8%
Tőkearányos jövedelmezőség	19,5%	23,4%	20%
Eszközarányos jövedelmezőség	19%	22,7%	19,5%

Vagyoni helyzet elemzése

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 146 %-ban, a tárgyévben 126 %-ban fedezte.

A forrásokban a saját tőke aránya az előző évihez viszonyítva gyakorlatilag egyező szintű, 97%.

Az adózott eredmény minimálisan nőtt az előző évihez képest. Az adózott eredmény (47.754 eFt) növelte a saját tőkét, viszont a saját tőke az előző évihez képest csökkent az osztalékfizetés következtében. A saját tőke struktúrájában a jegyzett tőke összege nem változott.

A gazdálkodónál idegen tőke igénybevételére nem került sor.

Pénzügyi helyzet elemzése

A társaság mind rövid, mind hosszú távú likviditási rátája, amely a korábbi évben is kiemelkedően magas értéket mutatott, most is nagyon erős. A gazdálkodás mind rövid, mind hosszú távú likviditása magas szinten biztosított.

Az Sztv. 7. számú melléklet szerinti Cash flow-kimutatása az 1. sz. mellékletként került csatolásra.

A jövedelmezőség elemzése

Az alapkezelő árbevétele az előző évi 86.824 eFt-ról 97.703 eFt-ra változott az egyik kezelt alap piaci aktivitása növekedésének következményeként.

Tárgyévben a tőkearányos és az eszközarányos jövedelmezőség egyaránt növekedett. Ennek oka a tárgyévi eredmény növekedése, melynek alapvető tényezője az árbevétel növekedése.

4. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak, tárgyi eszközök

A tétel megnevezés	Előző év	Tárgyév
A/I. IMMATERIÁLIS JAVAK		
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
2. Kísérleti fejlesztés aktív értéke		
3. vagyoni értékű jogok		
4. Szellemi termékek		
5. Üzleti vagy cégérték		
6. Immateriális javakra adott előlegek		
7. Immateriális javak értékhelyesbítése		
A/II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	327	195
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	327	195
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		

A társaság tárgyi eszközeinek-, az immateriális javainak-, és az elszámolt értékcsökkenés állomány-változását a következő táblázat mutatja:

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Műszaki gép, berendezés	e Ft
			Beruházások
Bruttó é. Nyitó	9 048	3 576	0
Növekedés	0	0	0
Csökkenés	0	0	0
Bruttó é. Záró	9 048	3 576	0
Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Műszaki gép, berendezés	Beruházások
É.cs. Nyitó áll.	9 048	3 249	
Növekedés	0	132	
Csökkenés	0	0	
É.cs. Záró	9 048	3 381	
Könyv.sz. nettó é.	0	195	
Tárgyévi écs.	0	132	
Ebből terv szerinti	0	132	
lineáris	0	132	

Befektetett pénzügyi eszközök, készletek, értékpapírok

A tétel megnevezés	Előző év	Tárgyév
A/III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
3. Tartós jelentős tulajd. részesedések		
4. Tart.adott kölcs.jelentős tul.rész. viszonyban lévőnek		
5. Egyéb tartós részesedés		
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
7. Egyéb tartósan adott kölcsön		
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	161 310	161 310
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		

A befektetett pénzügyi eszközök korábbi időszakban vásárolt állampapírból állnak.

A befektetett pénzügyi eszközökkel kapcsolatban értékvesztés elszámolására nem került sor.

Követelések

A tétel megnevezés	Előző év	Tárgyév
B/II. KÖVETELÉSEK	10 244	11 408
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	7 952	8 652
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
4. Saját részvények, saját üzletrészek		
5. Váltókövetelések		
6. Egyéb követelések	2 292	2 756

A követelések részben vevőkkel (Alapokkal) szembeni követelések, részben a december havi tevékenység kiszámlázása miatt (amelyek a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg realizálódtak), részben pedig adott előleg. Itt került kimutatásra a kezelt alapokat terhelő, de az alapkezelő által bevallott és megfizetett különadó összege is.

A követelések tényleges, fizetett bekerülési értéken értékelték. Értékvesztés képzése nem vált szükségessé. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések nem merültek fel.

Aktív időbeli elhatárolás

A tétel megnevezés	Előző év	Tárgyév
C. Aktív időbeli elhatárolások	953	930
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	801	801
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	152	128
3. Halasztott ráfordítások		

A bevételek aktív időbeli elhatárolása a befektetett eszközök után időarányosan járó kamatokat tartalmazza.

Saját tőke

A tétel megnevezés	Előző év	Tárgyév
D. Saját tőke	236 011	203 766
I. JEGYZETT TŐKE	100 000	100 000
ebből: visszavás. tulajdoni részesedés névértéken		
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
III. TŐKETARTALÉK		
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	89 902	56 012
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	46 109	47 754

A vállalkozás az előző évi eredményét eredménytartalékba helyezte, az üzleti év eredménye növelte a saját tőke állományt. A Társaság a megszavazott osztalékot tárgyévben kifizette.

Céltartalékok

A vállalkozás az üzleti évben nem képzett céltartalékot.

Kötelezettségek

A kötelezettség állomány részben a működéssel kapcsolatos szállítói kötelezettségeket, részben a közterheket tartalmazza, amelyek közül az esedékesek pénzügyi rendezése határidőben megtörtént.

A tétel megnevezés	Előző év	Tárgyév
F/III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 803	5 792
1. Rövid lejáratú kölcsönök		
2. Rövid lejáratú hitelek		
3. Vevőtől kapott előlegek		
4. Kötelezettségek áruszáll.-ból és szolgáltatásból	217	348
5. Váltótartozások		
6. Rövid lejáratú kötelezettség kapcs. vállalkozással szemben		
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul. viszonyban lévő vállalkozással szemben		
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 586	5 444

Passzív időbeli elhatárolások

A tétel megnevezés	Előző év	Tárgyév
G. Passzív időbeli elhatárolások	482	810
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	482	810
3. Halasztott bevételek		

A passzívákban szereplő tárgyidőszaki költségek alapvetően a könyvvizsgálói díjat tartalmazzák 419,1 eFt értékben, valamint üzemeltetési költséget.

5. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A vállalkozás eredményét alakító tényezők az üzleti évben (adatok e Ft-ban):

Bevételek

A tétel megnevezés	Előző év	Tárgyév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	86 824	97 703
Export értékesítés nettó árbevétele		
Értékesítés nettó árbevétele	86 824	97 703
Aktivált saját teljesítmények értéke		
Egyéb bevételek	1	522
- ebből visszaírt értékvesztés		
Pénzügyi műveletek bevételei	5 160	7 166

A társaság árbevételét az alapok kezeléséért kapott alapkezelési díj és a továbbszámlázott szolgáltatás árbevétele képezte. Az árbevétel jelentős növekedését az egyik kezelt alaphoz kapcsolódó díjbevétel emelkedése okozza, ennél az alapnál tovább emelkedett a bérbeadási díjbevétel.

A pénzügyi műveletek bevételében az államkötvény kamatai szerepelnek, valamint a kapott bankkamat.

Az Alapkezelő a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített, exporttámogatást nem vett igénybe, valamint semmilyen egyéb vissza nem térítendő támogatást nem kapott, illetve nem számolt el.

Ráfordítások

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
Anyagjellegű ráfordítások	8 828	11 726
Béreköltség	20 718	24 000
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 983	7 424
Bérfelrakások	3 493	2 921
Személyi jellegű ráfordítások	31 194	34 345
Értékcsökkenési leírás	132	132
Egyéb ráfordítások	1 162	6 222
Pénzügyi műveletek ráford.	0	0

Az anyagjellegű ráfordításokban 11 726 eFt értékben az igénybevett (jogi, számviteli, számítástechnikai, kommunikációs) szolgáltatások ellenértékei, a bankköltség valamint a közvetített szolgáltatások értéke került elszámolásra.

Eredmény, adófizetési kötelezettség

ÜZEMI (ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE)	45 509	45 800
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	5 160	7 166
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	50 669	52 966
Adófizetési kötelezettség	4 560	5 212
ADÓZOTT EREDMÉNY	46 109	47 754

A társaság a jóváhagyott osztalékot kifizette.

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

A társasági adó alapját az elszámolt értékcsökkenés (132 eFt) és a felügyeleti bírság (4.950 eFt) növelte, és az adótörvény szerinti értékcsökkenés ugyanazon összeggel (132 eFt) csökkentette.

6. Tájékoztató adatok

Vezető tisztségviselők, juttatások

<i>Vezető tisztségviselők járandóságai</i>	<i>Összeg eFt</i>
Ügyvezetés	11 760
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő bizottsági tagok	0
Összesen	11 760

A fentiekén túlmenően a vezető tisztségviselők egyéb juttatásban nem részesültek, részükre folyósított előleg, kölcsön, nevükben vállalt garancia nem fordult elő.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 330 000 Ft+ ÁFA.

Létszám, bérköltség

A társaság a tárgyidőszakban 4 fő átlagos állományi létszámban foglalkoztatott alkalmazottakat, részükre 24 000 eFt munkabér került kifizetésre, személyi jellegű kifizetesként 7 424 eFt került elszámolásra.

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok, környezetvédelemmel kapcsolatos tételek

A tevékenység jellegéből adódóan a vállalkozásnál az üzleti évben nem merültek fel.

Egyéb tájékoztatás

A Társaságnak nincsenek lényeges, jövőbeli várható veszteségre vonatkozó várakozásai a covid-19 járványhoz kapcsolódóan.

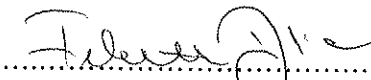
A Társaság nem rendelkezik Bszt. szerinti portfóliókezelési tevékenységi engedéllyel, így az ügyfél tulajdonát képező pénzeszközök és pénzügyi eszközök nem kerülhetnek a Társaság birtokába, nyilvántartásában a portfólió kezeléssel összefüggésben keletkező vagy közvetlenül annak céljára szolgáló eszközök, források, bevételek, költségek és ráfordítások nem mutathatók ki. Engedély hiányában nem kerülhet a Társaság birtokába portfóliókezelés céljára az ügyfél által rendelkezésre bocsátott pénzeszköz, illetve a portfóliókezelés során az ügyfél javára befolyt pénzeszköz. A Társaság a letétkezelőnél nem nyitott és a jövőben sem kíván nyitni Bszt. szerinti portfóliókezeléssel összefüggésben az ügyfél pénzeszközeinek nyilvántartására szolgáló letéti számlát.

Az Alapkezelő tekintettel arra, hogy Bszt. szerinti tevékenységet nem végez, a Bkr. 17. §-ának 2., 4., 11., 23. pontjai szerinti adatokat beszámolójában nem szerepeltet.

A társaság alapkezelésében a következő, zárt körben kibocsátott, nyíltvégű ingatlan alapok voltak a beszámoló fordulónapján:

<i>Befektetési Alap megnevezése</i>	<i>Nettó eszközérték 2022.12.31. napján Ft</i>
HERMES Ingatlan Befektetési Alap	2.959.584.273
Omega Ingatlan Befektetési	2.277.993.829
Mártonlak Ingatlan Befektetési Alap	9.966.130.024

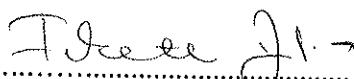
Budapest, 2023.05.08.


.....
a vállalkozás képviselője

CASH-FLOW KIMUTATÁS
2022. 12. 31.

		Terv	Tény
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash-flow 1-13. sorok)	-37410	-32937
	1. Adózás előtti eredmény ±	48000	52966
	2. Elszámolt amortizáció +	130	132
	3. Elszámolt értékvesztés és visszarás ±	0	0
	4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
	5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
	6. Szállítói kötelezettség változása ±	155	132
	7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	150	-142
	8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	350	328
	9. Vevőkövetelés változása ±	-430	-700
	10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-1500	-464
	11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	55	23
	12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-4320	-5212
	13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-80000	-80000
	14. Egyéb		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash-flow, 14-16. sorok)		0
	15. Befektetett eszközök beszerzése -		0
	16. Befektetett eszközök eladása +		0
	17. Kapott osztalék, részesedés +		0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash-flow, 17-27. sorok)		0
	18. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
	19. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
	20. Hitel és kölcsön felvétele +		0
	21. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		0
	22. Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
	23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0
	24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0
	25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		0
	26. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
	27. Véglegesen átadott pénzeszköz -		0
	28. Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		0
IV.	Pénzeszközök változása (±I. ±II. ±III. sorok) ±	-37410	-32 937

Budapest, 2023. 05.08.


.....
a vállalkozás képviselője

HERMES Befektetési Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

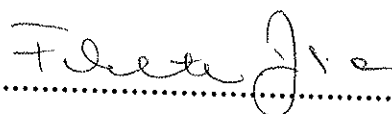
01-10-044914

13024301-6630-114-01

Üzleti jelentés

2022

Budapest, 2023. május 08.



a vállalkozás képviselője

A HERMES Befektetési Alapkezelő Zrt. 2003-ban alakult, főbb adatai:

Cég neve: HERMES Befektetési Alapkezelő Zrt.

Címe: 1023 Budapest, Orgona u. 8.

Adószáma: 13024301-2-41

Céggjegyzék száma: 01-10-0444914

Statisztikai számjele: 13024301-6630-114-01

PSZÁF engedély száma, kelte: III/100.059/2003; 2003.06.23.

Tulajdonosi szerkezet

A Társaság egyszemélyes tulajdonosa a VIKING Ingatlanforgalmazó- és hasznosító Zrt. A kibocsátott részvények adatai:

Részvényfajta: törzsrészvény

<i>Darabszám</i>	<i>Névérték</i>	<i>Pénznem</i>
<i>100 00</i>	<i>10 000</i>	<i>HUF</i>

A cég által végzett tevékenységi kör:

6630 '08 Alapkezelés – főtevékenység

Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet értékelése

A Társaság az MNB által felügyelt engedélyköteles tevékenységet (6630 '08 Alapkezelés) folytat, a személyi, tárgyi és technikai követelményeknek folyamatosan megfelel.

A Társaság árbevétele 97.703 eFt, a 2022. évi üzleti évet 47.754 eFt adózott eredménnyel zárta, amely mind árbevétel, mind eredmény szempontból emelkedés az előző évhez képest, melyet az alapok vagyon növekedése eredményezett. A Társaság tőkehelyzete stabil, saját tőkéje és szavatoló tőkéje megfelel a jogszabályi előírásoknak, működése hosszú távon biztosított.

A Társaság stabil állományi létszámmal működik, anyagjellegű, személyi jellegű ráfordításai, értékcsökkenési leírása, egyéb ráfordításai évek óta azonos szintet képviselnek, a vállalkozás a 2023. üzleti évben sem tervezi a működési költségek jelentős növelését.

A Társaság három, zárt körben kibocsátott, nyíltvégű ingatlan alapot kezel:

Alap megnevezése	Nettó eszközérték 2022.12.31
<i>HERMES Ingatlan Befektetési Alap</i>	<i>2.959.584.273 HUF</i>
<i>Omega Ingatlan Befektetési Alap</i>	<i>2.277.993.829 HUF</i>
<i>Mártonlak Ingatlan Befektetési Alap</i>	<i>9.966.130.024 HUF</i>

A társaság a beszámoló időszakában kizárólag a fenti, zártkörű ingatlan alapok kezelését végezte. Az alapkezelő jövőbeni elsődleges célja a meglévő alapok vagyonának további növelése, valamint a kialakult járványhelyzet mellett is az ingatlanok bérbeadás útján történő hasznosításának fenntartása. Az alapok kedvező likviditása biztosítja az ingatlanpiacon kialakult befektetési lehetőségek kiaknázását is.

Egyéb és környezetvédelemmel kapcsolatos információk

Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek nincsenek a vállalkozás birtokában. Kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

A mérleg fordulónapja után lényeges esemény nem következett be a Társaságnál.

Székhelye (főiroda) jelenleg: 1023 Budapest, Orgona u. 8.

A vállalkozás nem végez környezetkárosító tevékenységet. Ebben az ágazatban fejlesztéseket nem kíván eszközölni. Környezetvédelemmel kapcsolatos támogatásokat nem vesz igénybe. Az irodai papírfelhasználás minimalizálása érdekében – ahol lehetséges - dokumentumait elektronikusan kezeli, üzleti levelezése jelentős hányadát elektronikusan végzi.

A COVID-19 járvány az alapkezelő működését nem befolyásolta, a napi üzletmenet biztosítása folyamatos volt.

A háborús konfliktus és annak kapcsán életbe lépett szankciós intézkedések és egyéb tényezők jelentős változásokat eredményeztek az általános gazdasági környezetben, mint az energiahordozók extrém áremelkedése, jelentős infláció emelkedés, a forint árfolyam alakulása, a piaci kamatok emelkedése.

A Társaság folyamatosan tájékozódik és figyelemmel kíséri a piaci folyamatok alakulását, nyomon követi a jogszabályi változásokat, felméri és kezeli az Alapkezelőre és a kezelt alapjaira gyakorolt hatását.

Összegzés

Az Alapkezelő a 2022. évben is eredményesen működött, a kialakított eljárásrendjei biztosítják az általános gazdasági környezetben kialakult változások mellett is a biztonságos, stabil üzletmenetét.

