

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Recorde Alapkezelő Zrt. részvényesei részére

Vélemény

Elvégeztük a Recorde Alapkezelő Zrt. („a Társaság”) 2024. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 277 549 ezer Ft, az adózott eredmény 82 560 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 2024. 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”).

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 Recorde Alapkezelő Zrt. 2024. 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, köteleességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk 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 Recorde Alapkezelő Zrt. 2024. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Recorde Alapkezelő Zrt. 2024. 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 felelőssége 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 közvéetegy 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 felelőssége

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 ésszerű 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 bizonyítékot 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.

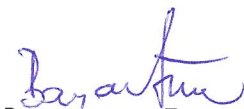
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- 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, 2025. március 27.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér utca 2/A
nyilvántartási szám: 002387



Orbán László
Cégvezető



Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955

Recorde Alapkezelő Zrt.
2024. évi éves beszámolója
2024.01.01. – 2024.12.31.

Recorde Alapkezelő Zrt.

Statisztikai számjеле: 32268720-6630-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-142338

Beszámolási időszak: 2024. 01.01. - 2024. 12.31

Fordulónap: 2024. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	15 567	0	15 420
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	14 821	0	14 257
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	14 412		13 934
6	4. Szellemi termékek	409		323
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak érték helyesbitése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	746	0	1 163
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	703		791
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	43		372
16	6. Beruházásokra adott előleg			
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbitése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	0	0	0
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés			
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbitése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Budapest, 2025. március 27.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Recorder Alapkezelő Zrt.

Statisztikai számjele: 32268720-6630-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-142338

Beszámolási időszak: 2024. 01.01. - 2024. 12.31

Fordulónap: 2024. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	6 583 193	0	261 428
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
31	1. Anyagok			
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk			
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	52	0	29 068
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)			26 764
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben	52		52
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések			2 252
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	225 160
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			225 160
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	6 583 141	0	7 200
54	1. Pénztár, csekkek			
55	2. Bankbetétek	6 583 141		7 200
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	270	0	701
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			417
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	270		284
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	6 599 030	0	277 549

Budapest, 2025. március 27.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Recorde Alapkezelő Zrt.

Statistikai számjеле: 32268720-6630-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-142338

Beszámolási időszak: 2024. 01.01. - 2024. 12.31

Fordulónap: 2024. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus


(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	111 476	0	217 836
62	I. JEGYZETT TŐKE	150 000		150 000
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			-38 524
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			23 800
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-38 524		82 560
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0	0
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	6 486 248	0	58 165
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Budapest, 2025. március 27.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Recorde Alapkezelő Zrt.

Statisztikai számjеле: 32268720-6630-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-142338

Beszámolási időszak: 2024. 01.01. - 2024. 12.31

Fordulónap: 2024. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(4)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	0	0	0
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	6 486 248	0	58 165
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			
96	3. Vevőtől kapott előlegek			
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 591		1 727
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 016		33 228
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 479 641		23 210
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	1 306	0	1 548
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 306		1 548
108	3. Halasztott bevételek			
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	6 599 030	0	277 549

Budapest, 2025. március 27.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Recorde Alapkezelő Zrt.

Statistikai számjele: 32268720-6630-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-142338

Beszámolási időszak: 2024. 01.01. - 2024. 12.31

Fordulónap: 2024. december 31.


Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele			319 036
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	0	0	319 036
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	0	0	0
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK			4
8	Ebből: visszaírt értékvesztés			
9	05. Anyagköltség	182		101
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 235		126 948
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 451		208
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke			
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			1 499
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	8 868	0	128 756
15	10. Bérköltség	29 527		91 317
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	24		425
17	12. Bérjárulékok	3 841		11 782
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	33 392	0	103 524
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 020		3 255
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2		13 966
21	Ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)	-43 282	0	69 539

Budapest, 2025. március 27.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Recorde Alapkezelő Zrt.

Statisztikai számjele: 32268720-6630-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-142338

Beszámolási időszak: 2024. 01.01. - 2024. 12.31

Fordulónap: 2024. december 31.

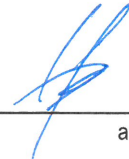
Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 014		5 967
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 594		13 982
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	5 608	0	19 949
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	850		2 576
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	850	0	2 576
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	4 758	0	17 373
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-38 524	0	86 912
48	X. Adófizetési kötelezettség			4 352
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-38 524	0	82 560

Budapest, 2025. március 27.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás alapadatai

A vállalkozás neve: Recorde Alapkezelő Zrt.
Székhely: 1123 Budapest, Alkotás utca 55-61. 7. em.
Cégjegyzékszám: 01-10-142338
Adószám: 32268720-2-43
Statisztikai számjel: 32268720-6630-114-01

Alapítás időpontja: 2023.03.30.
Cégjegyzékbe való bejegyzés dátuma: 2023.04.24.

Alakulás típusa: Jogelőd nélküli alakulás
Alaptőke összege: 150 000 eFt

A vállalkozás alaptőkéje 150.000 darab egyenként 1.000 Ft értékű A sorozatú törzsrészből áll.

Beszámoló időszaka: 2024.01.01. - 2024.12.31.

Az előtársasági időszak 2023.03.30-tól 2023.04.24-ig tartott, ezen időszak alatt a társaság nem végzett vállalkozási tevékenységet, ezért az előtársasági időszakra önálló beszámoló nem készült. A tárgyévet megelőző üzleti év a naptári évnél rövidebb, 2023.03.30-tól 2023.12.31-ig tartott.

Fő tevékenység: 6630'08 Alapkezelés

A társaság 2023. szeptember 29-én kapta meg az alapkezelői tevékenység végzésére vonatkozó MNB engedélyt. Határozat száma: H-EN-III-500/2023.

2. Szervezeti adatok

A társaság részvényesei: DCF Consulting Kft.
1126 Budapest, Szendrő utca 24. B. ép.
Cg.: 01-09-877549
részvények száma: 74.999 db

Concorde Értékpapír Zrt.
1123 Budapest, Alkotás utca 55-61. 7. em.
Cg.: 01-10-043521
részvények száma: 74.999 db

Concorde Befektetési és Eszközkezelő Zrt.
1123 Budapest, Alkotás utca 55-61. 7. em.
Cg.: 01-10-047032
részvények száma: 2 db

Recorde Alapkezelő Zrt. 2024. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

A társaságnál három tagú Felügyelő Bizottság működik.

A társaságot három tagú Igazgatóság irányítja.

Igazgatósági tagok:

Kutas Gábor (1126 Budapest, Szendrő utca 24/B)

Samu János (1121 Budapest, Kikerics utca 14.)

Grebicsaj Zsolt (2141 Csömör, Patak köz 2)

A beszámoló aláírására kötelezett személyek:

Kutas Gábor (1126 Budapest, Szendrő utca 24/B) – Igazgatóság elnöke

Grebicsaj Zsolt (2141 Csömör, Patak köz 2) – Igazgatósági tag

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező. A könyvvizsgálatot a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (1103 Budapest, Kőér utca 2/A C. ép.; kamarai nyilvántartási száma: 002387) végzi. A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy: Baumgartner Ferenc (kamarai nyilvántartási száma: 002955)

A könyvvizsgálói díj éves összege: 1.520 eFt + ÁFA

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy külső szolgáltató alkalmazottja, tagja:

Név: Berezki Ágnes

Elérhetőség: 1222 Budapest, Mező utca 43/B III. 5.

Regisztrációs szám: 200752

Jelen kiegészítő melléklet az egyes pénz- és tőkepiaci szolgáltatásokat is végző egyéb vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 327/2009. kormányrendelet által meghatározott információkat, valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 16. §. (5) bekezdése alapján azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából jelentős.

3. Számviteli politika meghatározó elemei

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás vagyoni és pénzügyi helyzetét, a működése eredményének megbízható és valós bemutatását.

Beszámoló formája: Éves
Mérleg típusa: 'A' változat
Eredménykimutatás típusa: Összköltség eljárással

Mérlegkészítés pénzneme: forint
Mérleg fordulónapja: 2024.12.31.
Mérlegkészítés időpontja: 2025.02.28.

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel.

Az eredménykimutatás választott típusával összhangban a vállalkozás a felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván, 6-os 7-es számlaosztályt nem vezet.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

Amennyiben az ellenőrzés, önellenőrzés az előző üzleti év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(ka)t állapított meg, akkor az előző év(ek)re vonatkozó - a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, illetve a jogerőssé vált megállapítások miatti - módosításokat a mérleg és az eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik részét az eredménykimutatás tárgyevi adatainak. Ez esetben a mérlegben is, az eredménykimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző üzleti év adatai, a lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások, valamint a tárgyevi adatok.

A számviteli törvény által biztosított keretek között a vállalkozás jelentős összegűnek minősíti a hibát, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések, önellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A vállalkozás kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekinti, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 30 millió forintot.

4. Értékelési eljárások bemutatása

Immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke: az immateriális javakat beszerzési áron, az amortizációval és az esetleges terven felüli értékcsökkenéssel csökkentve, a tárgyi eszközöket beszerzési áron, az értékcsökkenési leírással és az esetleges terven felüli értékcsökkenéssel csökkentve mutatja ki a vállalkozás.

Értékcsökkenés elszámolása:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése az eszköz bekerülési (bruttó) értéke alapján az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása erkölcsi avulása, és az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a vállalkozás az eszközök hasznos élettartamát figyelembe véve lineáris leírást alkalmaz.

Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200 eFt alatti egyedi bekerülési értékkel bíró immateriális javak és tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása:

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megtervezésekor figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;

Recorde Alapkezelő Zrt. 2024. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el a terven szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos analitikus nyilvántartást vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök, kötelezettségek értékelése:

Az MNB által közétett hivatalos devizaárfolyamon történik.

Piaci, illetve valós értéken történő értékelés:

A vállalkozás nem él a számviteli törvény 57. § (3) pontjában meghatározott piaci értéken történő értékelés, és az 59/A. § - 59/F. § -ban meghatározott valós értéken történő értékelés lehetőségével.

5. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet elemzése

Vagyoni helyzet mutatószámai:

Befektetett eszközök aránya:

Befektetett eszközök / mérlegfőösszeg:

Tárgyév: 5,56% *Előző év:* 0,24%

Forgóeszközök aránya:

(Forgóeszközök + aktív időbeli elhatárolás) / mérlegfőösszeg:

Tárgyév: 94,44% *Előző év:* 99,76%

Tőkeerősség:

Saját tőke / mérlegfőösszeg:

Tárgyév: 78,49% *Előző év:* 1,69%

Forgótőke - saját tőke aránya:

(Forgóeszközök + aktív időbeli elhatárolás – rövid lejáratú kötelezettség) / saját tőke:

Tárgyév: 93,63% *Előző év:* 87,21%

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

Likviditási mutató:

Forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettség:

Tárgyév: 4,49 *Előző év:* 1,01

II. SPECIFIKUS RÉSZ

A) MÉRLEG SPECIFIKUS RÉSZ

1. ESZKÖZÖK

Immateriális javak

Immateriális javak bruttó értékének változása:

Immateriális javak	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Vagyoni értékű jogok	14 668	1 097	0	0	15 765
Szellemi termékek	430	0	0	0	430
Összesen	15 098	1 097	0	0	16 195

Immateriális javak értékcsökkenés leírásának változása:

Immateriális javak	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Vagyoni értékű jogok	256	1 575	0	0	1 831
Szellemi termékek	21	86	0	0	107
Összesen	277	1 661	0	0	1 938

Immateriális javak nettó értékének változása:

Immateriális javak	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Vagyoni értékű jogok	14 412	0	478	0	13 934
Szellemi termékek	409	0	86	0	323
Összesen	14 821	0	564	0	14 257

Tárgyi eszközök:

Tárgyi eszközök bruttó értékének változása:

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 446	1 682	0	0	3 128
Összesen	1 446	1 682	0	0	3 128

Tárgyi eszközök értékcsökkenés leírásának változása:

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	743	1 594	0	0	2 337
Összesen	743	1 594	0	0	2 337

Recorder Alapkezelő Zrt. 2024. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

Tárgyi eszközök nettó értékének változása:

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	703	88	0	0	791
Összesen	703	88	0	0	791

A tárgyév mérlegforduló napján fennálló követelések összege 29 068 eFt, melyből 26 764 eFt alapokkal szembeni vevőkövetelés, 52 eFt kapcsolt vállalkozással szembeni követelés, 2 252 eFt egyéb követelés. A tárgyévet megelőző év mérlegfordulónapján 52 eFt követelés állt fenn, amely kapcsolt vállalkozással szembeni követelés volt.

Az egyéb követelések részletezése az alábbi:

Megnevezés	2023.12.31. (eFt)	2024.12.31. (eFt)
Kezelt alapokkal szembeni követelés (2024. IV. negyedévi különadó)	0	1 762
Munkavállalókkal szembeni követelés	0	490
Összesen	0	2 252

Az értékpapír mérlegsoron az Európai Unió tagországában kibocsátott diszkont állampapír bekerülési értéke került kimutatásra. Az értékpapír euróban denominált, bekerülési értéke euróban merült fel, amely a mérlegfordulónapon érvényes MNB árfolyamon átértékelésre került. Az értékpapír lejáratára 2025. január 8. volt, lejáratkor a diszkont értékpapír névértéke teljes egészében befolyt.

Pénzeszközök:

Megnevezés	2023.12.31. (eFt)	2024.12.31. (eFt)
Látra szóló bankszámla HUF	33 106	6 875
Látra szóló bankszámla EUR	76 559	325
ELIA Alap jegyzési számla EUR	6 473 476	0
Összesen	6 583 141	7 200

A forinttól eltérő devizanemű bankszámlák egyenlege az MNB által közzétett, a mérlegfordulónapján érvényes árfolyamon került kimutatásra.

A tárgyévet megelőző év fordulónapján a vállalkozás a jegyzési számla egyenlegével azonos összegű kötelezettséget mutatott ki, amely a Recorder Európai Logisztika Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (ELIA Alap) nyilvántartásba vételéig az alapok jegyző befektetőkkel szemben állt fenn.

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2023.12.31. (eFt)	2024.12.31. (eFt)
Diszkont értékpapír időarányos kamata	0	417
Összesen	0	417

Recorde Alapkezelő Zrt. 2024. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2023.12.31. (eFt)	2024.12.31. (eFt)
Elektronikus aláírás előfizetések	126	195
LEI kód előfizetés	94	72
Egyéb előfizetések	50	17
Összesen	270	284

2. FORRÁSOK

Saját tőke változása:

Megnevezés	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Jegyzett tőke	150 000	0	0	0	150 000
Tőketartalék	0	0	0	0	0
Eredménytartalék	0	0	0	-38 524	-38 524
Lekötött tartalék	0	23 800	0	0	23 800
Adózott eredmény	-38 524	82 560	0	38 524	82 560
Összesen	111 476	106 360	0	0	217 836

A társaság részvényesei 2023. március 30-án 150 000 eFt összegű alaptőkével alapították a társaságot. A jegyzett tőke teljes összegét pénzbeli hozzájárulásként bocsátották a társaság rendelkezésére.

A tárgyévet megelőző év mérlegforduló napján a társaság saját tőkéje nem érte el az alaptőke 75%-át. A tőkehelyzet rendezése érdekében a társaság részvényesei 2024. január 26-án 18 000 eFt pótbefizetés teljesítéséről döntöttek, amely 2024. január hónapban befizetésre került a társaság bankszámlájára. A tárgyév folyamán további két alkalommal került sor pótbefizetésre, 2024. április hónapban 5 000 eFt, 2024. október hónapban 800 eFt összegben. A teljesített pótbefizetések lekötött tartalékként kerültek kimutatásra. A pótbefizetésen kívül a társaság saját tőkéje a tárgyévi eredmény (nyereség) összegével nőtt.

A szállítói kötelezettségek értéke a tárgyév fordulónapján 1 727 eFt, tárgyévet megelőző év fordulónapján 5 591 eFt volt.

Kapcsolt vállalkozással szemben fennálló kötelezettség értéke a tárgyév fordulónapján 33 228 eFt, a tárgyévet megelőző év fordulónapján 1 016 eFt volt.

Recorde Alapkezelő Zrt. 2024. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

Az egyéb kötelezettségek részletezése az alábbi:

Megnevezés	2023.12.31. (eFt)	2024.12.31. (eFt)
Helyi iparüzési adó kötelezettség	0	6 349
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	3 526	4 606
Társasági adó kötelezettség	0	4 352
Munkavállalóktól levont adó	0	4 152
Befektetési alapokat terhelő különadó kötelezettség	2 243	1 762
Kifizetőt terhelő szociális hozzájárulási adó kötelezettség	0	1 619
Innovációs járulék kötelezettség	0	366
Kifizetőt terhelő SZJA kötelezettség	0	2
ÁFA kötelezettség	0	2
ELIA Alap jegyzéséhez kapcsolóan az Alap befektetőivel szembeni kötelezettség	6 473 476	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	196	0
Összesen	6 479 441	23 210

Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2023.12.31. (eFt)	2024.12.31. (eFt)
Könyvelési és könyvvizsgálói díj	882	1 124
Tiszteletdíj és járuléka	424	424
Összesen	1 306	1 548

B) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ

A társaság 2023. évben árbevételt nem számolt el. 2024. évi árbevételének összetétele az alábbi:

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Alapkezelési díj bevétel	0	146 471
Jegyzési díj bevétel	0	171 047
Alapok részére továbbszámlázott szolgáltatások értéke	0	1 518
Árbevétel összesen	0	319 036

Igénybe vett szolgáltatások:

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Forgalmazónak fizetett állományi jutalék	0	68 597
Forgalmazónak fizetett értékesítési jutalék	0	31 354
Jogi tanácsadói díj	2 446	6 883
Tanácsadói díjak	610	6 020
Szoftver használati jogok és support díjak	0	4 622

Recorde Alapkezelő Zrt. 2024. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

Könyvelés, bérszámfejtés	963	2 485
Könyvvizsgálat	1 448	1 930
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	587	1 626
Informatikai szolgáltatás	762	1 524
Iroda bérleti díj	254	762
Utazási és szállás költség	0	622
Telefon és internet ktg.	165	523
Igénybe vett szolgáltatások összesen	7 235	126 948

Egyéb ráfordítások részletezése:

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Adott támogatás	0	6 360
Helyi iparüzési adó	0	6 349
Innovációs járulék	0	952
Felügyeleti díj	0	300
Egyéb ráfordítások	2	5
Összesen	2	13 966

Pénzügyi műveletek bevételei:

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Forgóeszközök között kimutatott pénzeszközök kamata	1 270	5 403
- ebből kapcsolt vállalkozástól kapott kamat	0	0
Forgóeszközök között kimutatott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kamatbevétele	0	564
Vásárolt befektetési jegyek realizált árfolyamnyeresége	2 744	0
Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek realizált árfolyamvesztése	472	13 982
Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek nem realizált árfolyamnyeresége	1 122	0
Összesen	5 608	19 949

Pénzügyi műveletek ráfordítása:

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek realizált árfolyamvesztése	850	479
Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek nem realizált árfolyamvesztése	0	2 097
Összesen	850	2 576

Recordre Alapkezelő Zrt. 2024. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

A tárgyévben kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség vagy ráfordítás nem keletkezett.

A vállalkozás kapcsolt vállalkozásától működéséhez szükséges szolgáltatást (irodabérlés, informatikai szolgáltatás) valamint befektetési szolgáltatást (forgalmazói jutalék) vett igénybe.

A vállalkozás a 2024. üzleti évet nyereséggel zárta, a fizetendő társasági adó levezetése az alábbi:

Társasági adó levezetése	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Adózás előtti eredmény	-38 524	86 912
Adóalap növelő tételek	1 020	3 255
<i>Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés</i>	<i>1 020</i>	<i>3 255</i>
Adóalap csökkentő tételek	-1 020	-41 811
<i>Társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés</i>	<i>-1 020</i>	<i>-3 255</i>
<i>Közhasznú szervezetnek adott adomány 20%-a</i>		<i>-32</i>
<i>Előző évek negatív társasági adó alapja</i>		<i>-38 524</i>
Adóalap	-38 524	48 356
Számított adó 9%	0	4 352

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Munkavállalók bér és létszámadatai 2024. évben:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)	Bérbírálatok (eFt)
Szellemi	4,7	89 817	425	11 587
Tiszteletdíjak		1 500	0	195
Összesen	4,7	91 317	425	11 782

Munkavállalók bér és létszámadatai 2023. évben:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)	Bérbírálatok (eFt)
Szellemi	1,6	28 777	24	3 743
Tiszteletdíjak		750	0	98
Összesen	1,6	29 527	24	3 841

A Felügyelő Bizottság tagjait 2024. üzleti évben folytatott tevékenységük ellenértékéért 1 500 eFt tiszteletdíj illette meg. Az Igazgatóság tagjai közül két fő munkaviszony keretében, egy fő díjazás nélkül látta el a társaság irányítását. Az Igazgatóság tagjai részére fizetett díjazás összegét a béreköltség tartalmazza. A társaság 2023. évben a vezető tisztségviselő és a felügyelő bizottság tagjai részére előleget, kölcsönt nem folyósított, javukra garanciát vagy egyéb kötelezettséget nem vállalt.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel a társaság nem rendelkezik, tevékenységéből veszélyes hulladék, környezetre káros anyag nem keletkezett.

A társaság Igazgatósága a tárgyévi adózott eredmény terhére 30 000 eFt osztalék jóváhagyására, és a fennmaradó 52 560 eFt eredménytartalékba történő átvezetésére tett javaslatot a Közgyűlés számára.

Cash-Flow kimutatás (adatok eFt-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	6 478 255	-6 596 631
1a	Adózás előtti eredmény ± ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	-38 524	86 912
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben (pénzeszk. átért.)	28 527	2
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) ±	-9 997	86 914
2	Elszámolt amortizáció +	1 020	3 255
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±		
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
6	Szállítói kötelezettség változása ±	5 591	29 364
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	6 480 657	-6 457 447
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	1 306	242
9	Vevőkövetelés változása ±		
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása ±	-52	-254 176
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-270	-431
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		-4 352
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	-16 587	-3 108
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-16 587	-3 108
15	Befektetett eszközök eladása +		
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése +		
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	150 000	23 800
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	150 000	23 800
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocs. bev. +		
21	Hitel és kölcsön felvétele +		
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	6 611 668	-6 575 939
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése ±	-28 527	-2
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) ±	6 538 141	-6 575 941

IV. SAJÁTOS TEVÉKENYSÉGGEL KAPCSOLATOS KÖZZÉTÉTELEK

A vállalkozás 2023. szeptember 29-én kapta meg tevékenységi engedélyét, melynek birtokában 2023. év végén sikeresen lebonyolította első alapjának, a Recorde Európai Logisztika Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alapnak a jegyzését 16 878 000 euró értékben. Az alapot az MNB a következő üzleti évben, 2024. január 11-én vette nyilvántartásba. A tárgyév folyamán a társaság két további ingatlanfejlesztő alapot indított el.

A vállalkozás által kezelt befektetési alapok megnevezése, típusa, nettó eszközértéke a tárgyévet megelőző év, valamint a tárgyév utolsó forgalmazási napján az alábbi:

Alap neve	Sorozat jelölése	ISIN-kód	Típus	Fajta	Nettó Eszközérték 2023.12.31.	Nettó Eszközérték 2024.12.31.	Devizanem
Recorde Európai Logisztika Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap	Recorde Európai Logisztika Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap „A” sorozat	HU0000733977	Ingatlan	Zárt	-	18 438 544,60	EUR
Recorde Európai Logisztika Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap	Recorde Európai Logisztika Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap „B” sorozat	HU0000733985	Ingatlan	Zárt	-	54 785,31	EUR
Recorde Forestay Residence Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap	Recorde Forestay Residence Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap „A” sorozat	HU0000734538	Ingatlan	Zárt	-	5 915 587,25	EUR
Recorde Forestay Residence Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap	Recorde Forestay Residence Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap „B” sorozat	HU0000734546	Ingatlan	Zárt	-	1 242 128,70	EUR
Recorde Forestay High Street Hotel & Residence Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap	Recorde Forestay High Street Hotel & Residence Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap „A” sorozat	HU0000736541	Ingatlan	Zárt	-	16 617 121,11	EUR
Recorde Forestay High Street Hotel & Residence Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap	Recorde Forestay High Street Hotel & Residence Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap „B” sorozat	HU0000736533	Ingatlan	Zárt	-	4 400 433,28	EUR

A vállalkozás nem végez biztosított tevékenységet, ezért nem csatlakozott a Befektető Védelmi Alaphoz.

A társaság 2024. évben nem nyújtott határon átnyúló szolgáltatást

Budapest, 2025. március 27.


cégszerű aláírás