

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Recorde Alapkezelő Zrt. részvényesei részére

Vélemény

Elvégeztük a Recorde Alapkezelő Zrt. („a Társaság”) 2025. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2025. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 494 412 ezer Ft, az adózott eredmény 189 132 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 2025. 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. 2025. 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.

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. 2025. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Recorde Alapkezelő Zrt. 2025. 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 közzétegye 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 könyvvizsgálataért 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, 2026. május 5.

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.

2025. évi éves beszámolója

2025.01.01. – 2025.12.31.

Recorde Alapkezelő Zrt.

Statisztikai számjele: 32268720-6630-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-142338

Beszámolási időszak: 2025. 01.01. - 2025. 12.31

Fordulónap: 2025. 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)	15,420	0	91,586
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	14,257	0	14,530
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	13,934		14,293
6	4. Szellemi termékek	323		237
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	1,163	0	2,675
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	791		2,675
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások	372		
16	6. Beruházásokra adott előleg			
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	0	0	74,381
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			74,381
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Recorde Alapkezelő Zrt.

Statisztikai számjele: 32268720-6630-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-142338

Beszámolási időszak: 2025. 01.01. - 2025. 12.31

Fordulónap: 2025. 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)	261,428	0	402,238
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
31	1. Anyagok			
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Növedék-, hizó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk			
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	29,068	0	90,841
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	26,764		86,243
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben	52		108
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések	2,252		4,490
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPÁPIROK (47.-52. sorok)	225,160	0	276,433
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedéd			
49	2. Egyéb részesedés			13,489
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	225,160		262,944
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	7,200	0	34,964
54	1. Pénztár, csekkek			
55	2. Bankbetétek	7,200		34,964
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	701	0	588
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	417		316
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	284		272
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	277,549	0	494,412

Recorde Alapkezelő Zrt.

Statisztikai számjele: 32268720-6630-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-142338

Beszámolási időszak: 2025. 01.01. - 2025. 12.31

Fordulónap: 2025. 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)	217,836	0	384,268
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		14,036
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	23,800		31,100
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	82,560		189,132
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)	58,165	0	99,605
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			

Recorde Alapkezelő Zrt.

Statisztikai számjele: 32268720-6630-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-142338

Beszámolási időszak: 2025. 01.01. - 2025. 12.31

Fordulónap: 2025. 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)	58,165	0	99,605
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)	1,727		1,093
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	33,228		49,892
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	23,210		48,620
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	1,548	0	10,539
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1,548		10,539
108	3. Halasztott bevételek			
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	277,549	0	494,412

Budapest, 2026. május 05.

Recorde Alapkezelő Zrt.

Recorde Alapkezelő Zrt.

Statistikai számjele: 32268720-6630-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-142338

Beszámolási időszak: 2025. 01.01. - 2025. 12.31

Fordulónap: 2025. 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		585,566
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	319,036	0	585,566
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		25,537
8	Ebből: visszaírt értékvesztés			
9	05. Anyagköltség	101		326
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	126,948		189,063
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	208		341
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke			
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1,499		1,617
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	128,756	0	191,347
15	10. Bérköltség	91,317		153,256
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	425		682
17	12. Bérjárulékok	11,782		19,296
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	103,524	0	173,234
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	3,255		4,291
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	13,966		21,924
21	Ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	69,539	0	220,307

Recorde Alapkezelő Zrt.

Statistikai számjele: 32268720-6630-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-142338

Beszámolási időszak: 2025. 01.01. - 2025. 12.31

Fordulónap: 2025. 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	5,967		7,814
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	13,982		3,067
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	19,949	0	10,881
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	2,576		23,351
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	2,576	0	23,351
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	17,373	0	-12,470
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	86,912	0	207,837
48	X. Adófizetési kötelezettség	4,352		18,705
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	82,560	0	189,132

Budapest, 2026. május 05.

Recorde Alapkezelő Zrt.

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: 2025.01.01. - 2025.12.31.

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

A társaságnál három tagú Felügyelő Bizottság működik.

Recorde Alapkezelő Zrt. 2025. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

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: 1.600 eFt + ÁFA

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

Név: Berezki Ágnes

Lakcím: 2049 Diósd, Homokos utca 81.

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: 2025.12.31.
Mérlegkészítés időpontja: 2026.02.28.

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. 2025. 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 terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

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: 18,52% *Előző év:* 5,56%

Forgóeszközök aránya:

(Forgóeszközök + aktív időbeli elhatárolás) / mérlegfőösszeg:

Tárgyév: 81,48% *Előző év:* 94,44%

Tőkeerősség:

Saját tőke / mérlegfőösszeg:

Tárgyév: 77,72% *Előző év:* 78,49%

Forgótőke - saját tőke aránya:

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

Tárgyév: 78,91% *Előző év:* 93,63%

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

Likviditási mutató:

Forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettség:

Tárgyév: 4,04 *Előző év:* 4,49

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	15 765	2 032	0	0	17 797
Szellemi termékek	430	0	0	0	430
Összesen	16 195	2 032	0	0	18 227

Immateriális javak értékcsökkenés leírásának változása:

Immateriális javak	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Vagyoni értékű jogok	1 831	1 673	0	0	3 504
Szellemi termékek	107	86	0	0	193
Összesen	1 938	1 759	0	0	3 697

Immateriális javak nettó értékének változása:

Immateriális javak	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Vagyoni értékű jogok	13 934	2 032	1 673	0	14 293
Szellemi termékek	323	0	86	0	237
Összesen	14 257	2 032	1 759	0	14 530

Tárgyi eszközök:

Tárgyi eszközök bruttó értékének változása:

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 128	4 416	0	0	7 544
Összesen	3 128	4 416	0	0	7 544

Tárgyi eszközök értékcsökkenés leírásának változása:

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 337	2 532	0	0	4 869
Összesen	2 337	2 532	0	0	4 869

Recorder Alapkezelő Zrt. 2025. 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	791	4 416	2 532	0	2 675
Összesen	791	4 416	2 532	0	2 675

A társaság a befektetett pénzügyi eszközök között éven túli tartási céllal vásárolt, általa kezelt befektetési alapok által kibocsátott befektetési jegyeket tart nyilván. A befektetési jegyek euróban denomináltak, a mérlegben a fordulónapon érvényes MNB árfolyamon értékelt bekerülési értéken szerepelnek.

A tárgyév mérlegforduló napján fennálló követelések összege 90 841 eFt volt, melyből kezelt alapokkal szembeni vevőkövetelés 86 243 eFt, jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelés 108 eFt, egyéb követelés 4 490 eFt. A tárgyévet megelőző év mérlegfordulónapján fennálló követelések összege 29 068 eFt volt, melyből kezelt alapokkal szembeni követelés 26 764 eFt, jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelés 52 eFt, egyéb követelés 2 252 eFt.

Az egyéb követelések részletezése az alábbi:

Megnevezés	2024.12.31. (eFt)	2025.12.31. (eFt)
Kezelt alapokkal szembeni követelés (különadó miatt)	1 762	4 432
Munkavállalókkal szembeni követelés	490	58
Összesen	2 252	4 490

A forgatási célú értékpapírokon belül az egyéb részesedések soron más alapkezelő által kezelt nyilvános, nyíltvégű befektetési alap által kibocsátott befektetési jegyek bekerülési értéke került kimutatásra.

A forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír mérleg sor az Európai Unió tagországában kibocsátott diszkont állampapírok bekerülési értékét tartalmazza a tárgyévben, és az azt megelőző évben is. A hitelviszonyt megtestesítő diszkont értékpapírok lejáratkor (2026. január hónapban) a diszkont értékpapír névértéke teljes egészben befolyt.

A mérleg fordulónapján kimutatott valamennyi forgatási célú értékpapír euróban denominált, bekerülési értékük euróban kifejezett, amely a mérlegfordulónapon érvényes MNB árfolyamon átértékelésre került.

Pénzeszközök:

Megnevezés	2024.12.31. (eFt)	2025.12.31. (eFt)
Látra szóló bankszámla HUF	6 875	6 259
Látra szóló bankszámla EUR	325	28 705
Összesen	7 200	34 964

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

Recorder Alapkezelő Zrt. 2025. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése az alábbi:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2024.12.31. (eFt)	2025.12.31. (eFt)
Diszkont értékpapír időarányos kamata	417	316
Összesen	417	316

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2024.12.31. (eFt)	2025.12.31. (eFt)
Elektronikus aláírás előfizetések	195	203
LEI kód előfizetés	72	50
Számlázóprogram előfizetés	12	15
ChatGPT előfizetés	5	4
Összesen	284	272

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	-38 524	0	30 000	82 560	14 036
Lekötött tartalék	23 800	7 300	0	0	31 100
Adózott eredmény	82 560	189 132	0	-82 560	189 132
Összesen	217 836	196 432	30 000	0	384 268

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 tárgyév elején a társaság tulajdonosai a szavatoló tőke követelményeknek való megfelelés érdekében 7.300 eFt pótbefizetést teljesítettek, mely a lekötött tartalékba került. A lekötött tartalékban szereplő 31.100 eFt összeg teljes egészében a társaság részvényesei által befizetett pótbefizetésből származik.

A 2024. évi éves beszámoló elfogadásával egyidejűleg 2025. április hónapban a társaság részvényesei 30.000 eFt osztalék kifizetéséről döntöttek.

A fentiekén kívül a társaság saját tőkéje a tárgyévi adózott eredménnyel (189.132 eFt) nőtt.

A szállítói kötelezettségek értéke a tárgyév fordulónapján 1 093 eFt, tárgyévet megelőző év fordulónapján 1 727 eFt volt.

Jelentős tulajdoni részedési viszonyban levő vállalkozással szemben fennálló kötelezettség értéke a tárgyév fordulónapján 49 892 eFt, a tárgyévet megelőző év fordulónapján 33 228 eFt volt.

Recorde Alapkezelő Zrt. 2025. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

Az egyéb kötelezettségek részletezése az alábbi:

Megnevezés	2024.12.31. (eFt)	2025.12.31. (eFt)
Társasági adó kötelezettség	4 352	17 617
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	4 606	8 613
Munkavállalóktól levont adó	4 152	8 007
Helyi iparüzési adó kötelezettség	6 349	5 324
Befektetési alapokat terhelő különadó kötelezettség	1 762	4 432
Kifizetőt terhelő szociális hozzájárulási adó kötelezettség	1 619	3 092
Innovációs járulék kötelezettség	366	1 513
Kifizetőt terhelő SZJA kötelezettség	2	17
ÁFA kötelezettség	2	5
Összesen	23 210	48 620

Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2024.12.31. (eFt)	2025.12.31. (eFt)
Bruttó jutalom és járulékai	0	9 040
Könyvelési és könyvvizsgálói díj	1 124	1 073
Tiszteletdíj és járuléka	424	424
Egyes meghatározott juttatásokat terhelő adók	0	2
Összesen	1 548	10 539

B) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ

A társaság által elszámolt árbevétel összetétele az alábbi:

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Alapkezelési díj bevétel	146 471	457 456
Jegyzési díj bevétel	171 047	126 494
Alapok részére továbbszámlázott szolgáltatások értéke	1 518	1 616
Árbevétel összesen	319 036	585 566

Recorde Alapkezelő Zrt. 2025. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

Igénybe vett szolgáltatások:

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Forgalmazónak fizetett állományi jutalék	68 597	144 359
Forgalmazónak fizetett értékesítési jutalék	31 354	15 732
Jogi tanácsadói díj	6 883	7 233
Szoftver használati jogok és support díjak	4 622	6 576
Tanácsadói díjak	6 020	5 626
Könyvelés, bérszámfejtés	2 485	2 699
Könyvvizsgálat	1 930	1 930
Informatikai szolgáltatás	1 524	1 524
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	1 626	1 276
Telefon és internet ktg.	523	780
Iroda bérleti díj	762	762
Utazási és szállás költség	622	431
Oktatás, továbbképzés költségei	0	135
Igénybe vett szolgáltatások összesen	126 948	189 063

Egyéb ráfordítások részletezése:

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Alapítványoknak adott támogatás	6 360	8 200
Helyi iparüzési adó	6 349	11 672
Innovációs járulék	952	1 751
Felügyeleti díj	300	300
Egyéb ráfordítások	5	1
Összesen	13 966	21 924

Pénzügyi műveletek bevételei:

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Forgóeszközök között kimutatott pénzeszközök kamata	5 403	3 779
- ebből kapcsolatos vállalkozástól kapott kamat	0	0
Forgóeszközök között kimutatott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kamatbevétele	564	4 035
Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek realizált árfolyamvesztése	13 982	3 067
Összesen	19 949	10 881

Recorde Alapkezelő Zrt. 2025. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

Pénzügyi műveletek ráfordítása:

Megnevezés	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek realizált árfolyamvesztése	479	14 438
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok lejáratakor, eladásakor realizált árfolyam veszteség	0	7 839
Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek nem realizált árfolyamvesztése	2 097	1 074
Összesen	2 576	23 351

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

A vállalkozás jelentős tulajdoni részesedéssel rendelkező vállalkozástól működéséhez szükséges szolgáltatást (irodabérlet, informatikai szolgáltatás) valamint befektetési szolgáltatást (befektetési jegyek forgalmazása, értékpapír adásvétel) vett igénybe.

Az eredményt terhelő társasági adó levezetése az alábbi:

Társasági adó levezetése	Előző év (eFt)	Tárgyév (eFt)
Adózás előtti eredmény	86 912	207 837
Adóalap növelő tételek	3 255	4 291
<i>Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés</i>	3 255	4 291
Adóalap csökkentő tételek	-41 811	-4 291
<i>Társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés</i>	-3 255	-4 291
<i>Közhasznú szervezetnek adott adomány 20%-a</i>	-32	0
<i>Előző évek negatív társasági adó alapja</i>	-38 524	0
Adóalap	48 356	207 837
Számított adó 9%	4 352	18 705

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Munkavállalók bér és létszámadatai 2024. évben:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)	Bérbiztosítók (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 2025. évben:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)	Bérbiztosítók (eFt)
Szellemi	8,2	151 756	682	19 101
Tiszteletdíjak		1 500	0	195
Összesen	8,2	153 256	682	19 296

A Felügyelő Bizottság tagjait 2024. és 2025. üzleti évben is 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 sem 2024. sem 2025. 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 40 000 eFt osztalék jóváhagyására, és a fennmaradó 149 132 eFt eredménytartalékba történő átvezetésére tett javaslatot a Közgyűlés számára.

Recorde Alapkezelő Zrt. 2025. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

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)	-6 596 631	100 717
1a	Adózás előtti eredmény ± ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	86 912	207 837
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben (pénzeszk. átért.)	2	-204
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) ±	86 914	207 633
2	Elszámolt amortizáció +	3 255	4 291
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
6	Szállítói kötelezettség változása ±	29 364	10 030
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-6 457 447	8 881
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	242	8 991
9	Vevőkövetelés változása ±		-59 479
10	Forgóeszközök (vevőköv. és pénzeszköz nélkül) változása ±	-254 176	-53 567
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-431	113
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-4 352	-2 176
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		-24 000
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	-3 108	-80 457
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-3 108	-80 457
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)	23 800	7 300
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	23 800	7 300
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocs. bev. +		
21	Hitel és kölcsön felvétele +		
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23	Részvénybevonás, tőkekivonás (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) ±	-6 575 939	27 560
27	Devizás pénzeszközök átértékelése ±	-2	204
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) ±	-6 575 941	27 764

IV. SAJÁTOS TEVÉKENYSÉGGEL KAPCSOLATOS KÖZZÉTÉTELEK

A vállalkozás 2023. szeptember 29-én kapta meg tevékenységi engedélyét, melynek birtokában 2023. év végén sikeresen lebonyolította első alapjának jegyzését. Az első alapot az MNB a következő üzleti évben, 2024. januárban vette nyilvántartásba. 2024. évben az Alapkezelő további két ingatlan fejlesztő alapot, 2025. évben további három ingatlan fejlesztő alapot indított el.

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

Alap neve	Sorozat jelölése	ISIN-kód	Típus	Fajta	Nettó Eszközérték 2024.12.31.	Nettó Eszközérték 2025.12.31.	Devizanem
Recorde Európai Logisztika Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap	Recorde Európai Logisztika Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap „A” sorozat	HU0000733977	Ingatlan	Zárt	18 438 544,60	18 954 811,74	EUR
Recorde Európai Logisztika Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap	Recorde Európai Logisztika Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap „B” sorozat	HU0000733985	Ingatlan	Zárt	54 785,31	56 319,26	EUR
Recorde Forestay Residence Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap	Recorde Forestay Residence Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap „A” sorozat	HU0000734538	Ingatlan	Zárt	5 915 587,25	5 895 722,37	EUR
Recorde Forestay Residence Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap	Recorde Forestay Residence Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap „B” sorozat	HU0000734546	Ingatlan	Zárt	1 242 128,70	1 040 421,59	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	18 445 004,43	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	5 663 007,18	EUR
Recorde Panattoni RPM Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap	Recorde Panattoni RPM Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap „A” sorozat	HU0000737952	Ingatlan	Zárt	-	9 192 489,58	EUR
Recorde Panattoni RPM Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap	Recorde Panattoni RPM Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap „B” sorozat	HU0000737945	Ingatlan	Zárt	-	235 704,86	EUR
Recorde Science Park Ingatlanbef. Alap	Recorde Science Park Ingatlanbef. Alap „A” sorozat	HU0000737804	Ingatlan	Zárt	-	14 705 322,78	EUR
Recorde Science Park Ingatlanbef. Alap	Recorde Science Park Ingatlanbef. Alap „B” sorozat	HU0000737796	Ingatlan	Zárt	-	13 186 502,62	EUR

Recorde Alapkezelő Zrt. 2025. évi éves beszámoló kiegészítő melléklete

Recorde Panattoni RPM2 Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap	Recorde Panattoni RPM2 Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap "A" sorozat	HU0000738042	Ingatlan	Zárt	-	5 072 999,60	EUR
Recorde Panattoni RPM2 Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap	Recorde Panattoni RPM2 Ingatlanfejlesztő Ingatlanbef. Alap "B" sorozat	HU0000737034	Ingatlan	Zárt	-	1 014,60	EUR

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

A társaság 2025. évben nem nyújtott határon átnyúló szolgáltatást

Budapest, 2026. május 05.

Recorde Alapkezelő Zrt.