

333APEL SO CAPITAL Zrt.

Székhely: 1037 Budapest. Montevideó utca 3/b
Céj.szám: 01-10-045744
Adószám: 14044955-1-41
Stat.szám: 14044955-6630-114-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2023. évi

Éves beszámolóhoz

Budapest. 2024.03.11.



APEL SO CAPITAL Befektetési Alapkezelő Zrt
1037 Budapest, Montevideó utca 3/B
APEL SO Adószám: 14044955-1-41

Vadas-Földvári Anett
.....

Vadas-Földvári Anett

Igazgatóság elnöke

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás alapadatai

A vállalkozás neve: APELSO CAPITAL Zrt.
Székhely: 1037 Budapest. Montevideo utca 3/b
Céj.szám: 01-10-045744
Adószám: 14044955-1-41
Stat.szám: 14044955-6630-114-01

Alakulás időpontja: 2007.09.17.
Alakulás típusa: Jogelőd nélküli alakulás
Törzstőke nagysága: 60.200 eFt
Tárgyévi mérlegfőösszeg: 246.616 eFt

Beszámoló időszaka: 2023.01.01. - 2023.12.31.

A vállalkozás részvénytársaságként működik.

Döntéshozó szervek: Igazgatóság

Fő tevékenység: 6630'08 Alapkezelés

MNB engedély száma: E-III/42/2008

Kiegészítő tevékenységek:

6619'08 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység

6820'08 Saját tulajdonú. bérelt ingatlan bérbeadása. üzemeltetése

A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága Cg.01-10-045744/136 cégjegyzékszámom 2023.12.21-i keltezésű végzése alapján bejegyezte a Dialóg Befektetési Alapkezelő Zrt. névváltozását. A végzés értelmében 2023. november 17-től a cég elnevezése APELSO Capital Befektetési Alapkezelő Zrt. névre változott.

Részvények összetétele:

Megnevezés	Névérték Ft/db	db	Névérték összesen eFt	Részvény típusa
Törzsrészvény	1 000	40 000	40 000	névre szóló törzsrészvény
Osztalékelsőbbbségi részvény A sorozat	1 000	100	100	névre szóló osztalékelsőbbbségi részvény
Speciális elsőbbségi részvény B sorozat	1 000	50	50	névre szóló speciális elsőbbségi részvény
Speciális elsőbbségi részvény C sorozat	1 000	10 000	10 000	névre szóló speciális elsőbbségi részvény
Speciális elsőbbségi részvény D sorozat	1 000	10 000	10 000	névre szóló speciális elsőbbségi részvény
Osztalékelsőbbbségi részvény E sorozat	1 000	50	50	névre szóló osztalékelsőbbbségi részvény
Összesen	6 000	-	60 200	

2. Szervezeti adatok

A társaság tulajdonosai:

Név (cégnév)	Részvények száma	Összesített részesedés tulajdoni hányad szerint	Összesített részesedés szavazati hányad szerint
APELSTO TRUST Zrt.	40.000 db törzsrészvény .10.000 db „C” sorozatú és 10.000 db "D” sorozatú speciális és 100 db „A” sorozatú speciális elsőbbségi részvény	99,834%	100%
Artifex Investments Zrt.	50 db „B” sorozatú osztalékelsőbbségi részvény	0,083%	0,000%
Palcsek Attila	50 db „E” sorozatú osztalékelsőbbségi részvény	0,083%	0,000%

A társaság igazgatóságának tagjai:

Antall Pál (1174 Budapest, Jókai utca 10.)

Vadas-Földvári Anett (1037 Budapest, Haránt utca 10.)

Palcsek Attila László (1112 Budapest, Kápolna út 3. A. ép. 2. ajtó)

A beszámoló aláírására kötelezett: **Vadas-Földvári Anett (1037 Budapest, Haránt utca 10.)**

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte, A könyvvizsgálatot a MOORE STEPHENS WAGNER Kft. végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy: Wágner Vilmos ifj. (kamarai tagsági számla: 007038).

Könyvvizsgálat 2023. évi díja: 800eFt + Áfa. A könyvvizsgáló az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadói szolgáltatásokért és az egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért díjazásban nem részesült.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy, külső szolgáltató alkalmazottja: Kardos Gabriella (mérlegképes regisztrációs száma: 142302). Jelen kiegészítő melléklet a SZT. 16.§,(5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

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 jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, a működése eredményének megbízható és valós bemutatását és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése:

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	havonta vagy kivezetéskor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolgáltatáskor
Éves elszámolású adók előírása	évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

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

Mérlegkészítés pénzneme: HUF
Mérleg fordulónapja: 2023.12.31.
Mérlegkészítés időpontja: 2024.03.11.

A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván.

Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak, A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések 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.

4. Értékelési eljárások bemutatása

Bekerülési érték:

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki. A tárgyi eszközöket beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenés elszámolása:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének vagy nettó értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200eFt alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül, Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (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;
- 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.

Készletek értékelése: A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök, kötelezettségek értékelése: Az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon történt.

A társaság rendkívüli eseménynek a szokásos mértéket meghaladó tevékenységtől független, nem gyakori eseteket tekint.

Kivételes nagyságú bevételek:

Az egy gazdasági eseményből, egy szerződésből eredő bevétel, mely eléri vagy meghaladja az utolsó lezárt üzleti év árbevételének 25 százalékát.

Kivételes nagyságú költségek:

Az egy gazdasági eseményből, egy szerződésből eredő költség, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költség és ráfordítás együttes értékének 25 százalékát.

Kivételes előfordulású bevételek vagy költségek:

A társaság azokat a bevételeket és költségeket tartja, amelyek nem az üzleti tevékenységhez kapcsolhatók, és előfordulásuk gyakorisága nem több mint évente egy alkalom.

5. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet elemzése

Vagyoni helyzet mutatószámai:

Forgó eszközök aránya:

<i>Tárgyév:</i>	95,03%	<i>Előző év:</i>	97,37%	<i>Változás:</i>	-2,34%
-----------------	--------	------------------	--------	------------------	--------

Tőkeerősség:

<i>Tárgyév:</i>	88,08%	<i>Előző év:</i>	90,90%	<i>Változás:</i>	-2,81%
-----------------	--------	------------------	--------	------------------	--------

Forgótőke - saját tőke aránya:

<i>Tárgyév:</i>	94,60%	<i>Előző év:</i>	98,35%	<i>Változás:</i>	-3,75%
-----------------	--------	------------------	--------	------------------	--------

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

Likviditási mutató:

<i>Tárgyév:</i>	812,42%	<i>Előző év:</i>	1.222,10%	<i>Változás:</i>	-409,68%
-----------------	---------	------------------	-----------	------------------	----------

Likviditási (II) mutató:

<i>Tárgyév:</i>	8,13	<i>Előző év:</i>	12,25	<i>Változás:</i>	-4,12
-----------------	------	------------------	-------	------------------	-------

Jövedelmi helyzet mutatószámai:

Nettó termelési érték:

<i>Tárgyév:</i>	302.149 eFt	<i>Előző év:</i>	477.441 eFt	<i>Változás:</i>	-175. 292 eFt
-----------------	-------------	------------------	-------------	------------------	---------------

II. SPECIFIKUS RÉSZ

A) MÉRLEG SPECIFIKUS RÉSZ

1. ESZKÖZÖK

Immateriális javak bruttó értékének változásai:

Immateriális javak	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Vagyoni értékű jogok	18 184	0	0	0	18 184
Szellemi termékek	6 042	0	0	0	6 042
Összesen	24 226	0	0	0	24 226

Tárgyi eszközök bruttó értékének változásai:

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Egyéb berendezések. felszerelések. járművek	15 799	1 177	1 540	0	15 436
Összesen	15 799	1 177	1 540	0	15 436

Immateriális javak értékcsökkenés leírásának változása (lineáris):

Immateriális javak	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Vagyoni értékű jogok	18 184	0	0	0	18 184
Szellemi termékek	6 042	0	0	0	6 042
Összesen	24 226	0	0	0	24 226

Tárgyi eszközök értékcsökkenés leírásának változása (lineáris):

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Egyéb berendezések. felszerelések. járművek	13 775	1 126	1 371	0	13 530
Összesen	13 775	1 126	1 371	0	13 530

Befektetett pénzügyi eszközök értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés:

Befektetett pénzügyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Visszaírás (eFt)	Záró (eFt)
Egyéb tartósan adott kölcsön	4 074	0	178	0	3 896
Összesen	4 074	0	178	0	3 896

Eszközök értékvesztése:

Követelések mérlegkészítéskori értékének bemutatása:

Követelések	Nyitó értékvesztés (eFt)	Tárgyévi értékvesztés (eFt)	Tárgyévben visszírt értékvesztés (eFt)	Záró értékvesztés (eFt)
Más vállalkozóval szembeni követelés	4 030	0	1 387	2 643
Összesen	4 030	0	1 387	2 643

Követelések:

Megnevezés	2022.12.31. (eFt)	2023.12.31. (eFt)
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	311 114	130 098
Különadó elszámolás	484	486
Tagokkal szembeni követelés	45 000	0
Társasági adó	1 371	21 515
Helyi iparüzési adó	739	3 396
Prémium Önkéntes Egészségpénztár	265	413
Összesen	358 973	155 908

Aktív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Költségek. ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2022.12.31. (eFt)	2023.12.31. (eFt)
Biztosítási díjak	2 407	2 878
Távközlési szolgáltatás	21	0
Előfizetési díjak	14	10
Szoftver licenz díj	2 770	2 886
Gépkocsi bérleti díj	186	341
Hatósági díj	125	125
Közüzemi díj	193	0
Nevezési díj	0	207
Összesen	5 716	6 447

2. FORRÁSOK

Jegyzett tőkén kívüli egyéb saját tőke elemek üzleti éven belüli változása:

Megnevezés	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)
Tőketartalék	6 000	0	0	6 000
Eredménytartalék	6 579	335 286	335 250	6 615
Adózott eredmény	335 286	144 423	335 286	144 423
Összesen	347 865	479 709	670 536	157 038

Rövid lejáratú hitelek:

Megnevezés	2022.12.31. (eFt)	2023.12.31. (eFt)
Rövid lejáratú hitelek	81	5
Összesen	81	5

Szállítók + egyéb kötelezettségek:

Megnevezés	2022.12.31. (eFt)	2023.12.31. (eFt)
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	22 490	14 752
Pénzügyi vállalkozások különadója	484	486
Személyi jövedelemadó	1 078	2 134
Szociális hozzájárulási adó	1 085	1 714
Keresetelszámolási számla	4 943	6 736
Fel nem vett járandóságok	4 205	0
Társadalombiztosítási járulék	1 399	2 573
Befektetési alapokkal szembeni kötelezettség	0	448
Összesen	35 684	28 843

Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2022.12.31. (eFt)	2023.12.31. (eFt)
Szolgáltatások	209	195
Bónusz	4 851	0
Hatósági díj	7	335
Összesen	5 067	530

B) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ

Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti bontásban:

TEÁOR szám	Tevékenységi kör	2022.12.31. (eFt)	2023.12.31. (eFt)
6630	Alapkezelői díj	55 664	60 877
6630	Vagyonkezelési díj	305 950	334 703
	-Önkéntes nyugdíjpénztárak részére	87 404	95 343
	-Magánnyugdíjpénztárak részére	218 546	234 281
	-Alapítvány részére	0	307
	-Vállalkozás részére	0	4 772
6619	Sikerdíj	230 007	33 962
6820	Bérelt ingatlan bérbeadása	3 091	1 185
6820	Közvetített szolgáltatás	0	400
Összesen		594 712	431 127

Egyéb bevételek:

Megnevezés	2022.12.31. (eFt)	2023.12.31. (eFt)
Tao támogatás jóváírása	520	404
Követelések visszaírt értékvesztése	470	1 387
NAV illeték jóváírás	0	122
Értékesített immateriális javak	0	5
Egyéb bevételek	1	3
Összesen	991	1 921

Egyéb igénybe vett szolgáltatások:

Megnevezés	2022.12.31. (eFt)	2023.12.31. (eFt)
Bérleti díj	22 763	31 034
Karbantartási költségek	553	792
Oktatás, továbbképzés, kiküldetés költségei	5 952	1 303
Számviteli szolgáltatások	4 048	6 025
Ügyvédi, közjegyzői díjak	4 359	8 449
Üzemeltetési és közüzemi szolgáltatások	23 516	32 263
Egyéb igénybevett szolgáltatás	29 710	16 945
Összesen	90 901	96 811

Egyéb ráfordítások:

Megnevezés	2022.12.31. (eFt)	2023.12.31. (eFt)
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	0	626
Bírság, kötbér	0	430
Költségvetéssel, önkormányzattal elszámolt adók, illetékek	5 792	8 207
Véglegesen, nem fejlesztési célra átadott támogatás	500	0
Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett tárgyi eszköz	0	100
Kerekítés	3	2
Összesen	6 295	9 365

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Munkavállalók bér és létszámadatai:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség (eFt)	Bérfjárulékok (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)
Szellemi	8.00	119 451	16 335	6 464
Összesen	8.00	119 451	16 335	6 464

A gazdasági társaság a vezető tisztségviselőknek, az igazgatóság, felügyelőbizottság tagjainak nem folyósított előleget, kölcsönt. Velük szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem volt.

Társasági adó levezetése:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Adózás előtti eredmény	158 612

Adózás előtti eredményt módosító tételek:

Csökkentő tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés	1 126
Kivezetett eszközök társasági adótörvény sz. értékcsökkenése	169
Követelések visszaírt értékvesztése	1 387
Előző évek önellenőrzése	4 205
Összesen	6 887

Növelő tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	1 126
Kivezetett eszközök számviteli törvény sz. értékcsökkenése	169
Bírság	430
Összesen	1 725

Megnevezés	Összeg (eFt)
Adóalap	153 450
Adókötelezettség 9%	13 811

Tárgyévben önellenőrzés benyújtására került sor a 2022. évi társasági adóbevallás kapcsán. Mivel a hibahatás nem jelentős, ezért a 2023. évi fizetendő társasági adó 13.811 eFt és az önellenőrzés 378 eFt-os növekedése következtében eltérés mutatkozik a 2023. évi adókötelezettség tekintetében.

Környezetvédelemmel kapcsolatos információk:

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel a társaság nem rendelkezik. A társaság tevékenységéből veszélyes hulladék, környezetre káros anyag nem keletkezett. Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalékot nem képzett.

Egyéb előírások:

251/2000.(XII.24) korm. rendelet (Bkr.)17.§(4). bek.alapján BEVA tagként éves tagdíjfizetési kötelezettsége 500 eFt/év.

Adózott eredmény felhasználása:

Az Igazgatóság javaslatot teszeFt mértékű osztalék kifizetésére.

IV. MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK

Ügyfelek tulajdonát képező pénzüsszegek és egyéb eszközök nem kerültek a Társaság birtokába, továbbá kapott, illetve adott (fizetett) fedezetek, biztosítékok, letéti összegek sem keletkeztek a Társaságnál portfólió kezelési tevékenységéhez kapcsolódóan. A 327/2009. (XII.29.) korm. rendelet 16 §(6) bekezdésben foglaltaknak megfelelően a Társaság ezeket az ügyleteket a 0. számlaosztályban vezeti.

Ügyfél neve	Nyitóállomány	Változás (eFt)	Záróállomány
	2022.12.31 (eFt)		2023.12.31 (eFt)
Prémium Önkéntes Nyugdíjpénztár	45 085 595	8 121 701	53 207 296
Horizont Magánnyugdíjpénztár	144 588 361	28 801 128	173 389 489
Magánszemélyek	0	3 658 338	3 658 338
Alapítvány	74 047	-16 639	57 408
ÖSSZESEN	189 748 003	40 564 528	230 312 531

A Társaság a portfóliókezelési tevékenységgel összefüggésben tőke megóvására, hozamra nem tett ígéretet, illetve nem adott és nem is kapott semmilyen fedezetet, óvadékot. A Társaság határon átnyúló szolgáltatást nem végez.

A Társaság által kezelt befektetési alapok megnevezése, típusai, illetve nettó eszközértéke sikerdíjjal csökkentve:

Megnevezés	Alap elnevezése	ISIN-kód	Típus	Fajta	Befektetési politika	Földrajzi/devizális kitétségű	Nettó Eszközérték 2023.12.31.	Devizanem
Dialóg Pangea Alap	Dialóg Pangea Abszolút Hozamú Befektetési Alap	HU0000706494	Értékpapír	Nyilvános	Abszolút hozamú	Nemzetközi	476 494 834	HUF
Dialóg Pangea Alap "I" sorozat	Dialóg Pangea Abszolút Hozamú Befektetési Alap "I" sorozat	HU0000713367	Értékpapír	Nyilvános	Abszolút hozamú	Nemzetközi	0	HUF
Dialóg Expander Részvény Alap	Dialóg Expander Részvény Befektetési Alap	HU0000706510	Értékpapír	Nyilvános	Részvény túlsúlyos	Nemzetközi	139 862 035	HUF
Dialóg Fókusz Származtatott Alap	Dialóg Fókusz Származtatott Befektetési Alap	HU0000706528	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	1 352 435 752	HUF
Sovereign PB Származtatott Alap	Sovereign Származtatott Befektetési Alap	HU0000707732	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	144 287 704	HUF
Sovereign PB Származtatott Alap "EUR" sorozat	Sovereign Származtatott Befektetési Alap "EUR" sorozat	HU0000726641	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	0,00	EUR
Dialóg EURÓ Származtatott Alap	Dialóg EURÓ Származtatott Befektetési Alap	HU0000708714	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	949 774,85	EUR
Dialóg Octopus Származtatott Alap	Dialóg Octopus Származtatott Befektetési Alap	HU0000709241	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	45 823 768	HUF
Dialóg Octopus Származtatott Alap "EUR" sorozat	Dialóg Octopus Származtatott Befektetési Alap "EUR" sorozat	HU0000713375	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	0,00	EUR
Dialóg Konzervatív Alap	Dialóg Konzervatív EURO Befektetési Alap	HU0000715834	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	49 366,56	EUR
Dialóg USD Alap	Dialóg USD Befektetési Alap	HU0000713771	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	219 912,03	USD
APELSO HUF Rövid Kötvény Részalap	APELSO HUF Rövid Kötvény HUF Részalap	HU0000731393	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	311 927 240	HUF
Dialóg Fűzfa EURO Részalap	Dialóg Fűzfa EURO Abszolút Hozamú Részalap	HU0000731401	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	3 010 800,70	EUR

VI. MÉRLEFORDULÓNAPOT KÖVETŐ ESEMÉNYEK

A mérlegfordulót követően nem történt olyan gazdasági esemény, amely érdemben befolyásolta volna a Társaság gazdálkodását.

1.számú melléklet

Cash-Flow kimutatás

Megnevezés	Előző év 2022. év	Tárgyév 2023. év
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	- 38 569	1 179
1a. Adózás előtti eredmény +/-	368 400	158 612
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	-	
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +/-	368 400	158 612
2. Elszámolt amortizáció +/-	2 396	1 126
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-		
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	15 146	- 7 738
ebből: befektetett eszközök miatti korrekció	-	
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	- 28 780	821
ebből: korrekció társasági adó tartozás miatt	-	
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	1 588	- 4 537
9. Vevőkövetelés változása +/-	52 803	181 016
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	- 47 283	22 049
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	- 1 301	- 731
12. Fizetett adó (nyereség után) –	- 33 114	- 14 189
13. Fizetett osztalék, részesedés –	- 368 424	- 335 250
II. Befektetési cash flow (14.-18.sorok)	- 2 247	- 830
14. Befektetett eszközök beszerzése –	- 1 929	- 1 177
15. Befektetett eszközök eladása +	-	169
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –	- 318	178
18. Kapott osztalék, részesedés +		
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-	-
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +		
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) –		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz –		
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +/-	- 40 816	349
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +/-	-	
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +/-	- 40 816	349