

Dialóg Befektetési Alapkezelő Zrt.

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

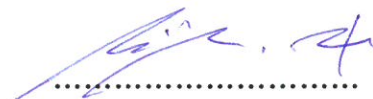
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. évi

Éves beszámolóhoz

Budapest, 2023. március 01.

DIALÓG
BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
1.
1037 Budapest, Montevideo u. 3/B
Adószám: 14044955-1-41



.....

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás alapadatai

A vállalkozás neve: Dialóg Befektetési Alapkezelő Zrt.
Székhely: 1037 Budapest, Montevideó 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: 448,897 eFt

Beszámoló időszaka: 2022.01.01. - 2022.12.31.
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

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*
APEL SO TRUST Zrt.	20.000 db törzsrészvény és 10.000 db „C” sorozatú speciális és 24 db „B” sorozatú speciális elsőbbségi részvény	49,874	49,998%
Pericon Electronics Kft.	20.000 db törzsrészvény és 10.000 db „D” sorozatú speciális és 24 db „B” sorozatú speciális elsőbbségi részvény	49,874%	49,998%
Szöllősi Ferenc	50 db „A” sorozatú osztalékelsőbbségi részvény	0,083%	0,000%
Elek Péter	50 db „A” sorozatú osztalékelsőbbségi részvény	0,083%	0,000%
Kozek András	2 db „B” sorozatú speciális elsőbbségi részvény	0,003%	0,004%
Palcsek Attila	50 db „E” sorozatú osztalékelsőbbségi részvény	0,083%	0,000%

A társaság igazgatóságának tagjai:

Szöllősi Ferenc Zoltán (1026 Budapest, Orsó u. 47. fszt. 1.)

Kakas József (3384 Kisköre, Kossuth Lajos út 112.)

Kozek András (1025 Budapest, Verecke lépcső 36.)

A beszámoló aláírására kötelezett: Szöllősi Ferenc Zoltán (1026 Budapest, Orsó u. 47.)

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 2022.évi díja: 700eFt + 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 mutatja 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: 2022.12.31.
Mérlegkészítés időpontja: 2023.02.28.

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 vállalászási 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 200 e Ft 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 200 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:

Tárgyév: 97,37% Előző év: 97,84% Változás: -0,47%

Tőkeerősség:

Tárgyév: 90,90% Előző év: 89,30% Változás: 1,60%

Forgótőke - saját tőke aránya:

Tárgyév: 98,35% Előző év: 98,37% Változás: -0,02%

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

Likviditási mutató:

Tárgyév: 1 222,10% Előző év: 978,60% Változás: 243,50%

Likviditási (II) mutató:

Tárgyév: 12,25 Előző év: 9,85 Változás: 2,40

Jövedelmi helyzet mutatószámai:

Nettó termelési érték:

Tárgyév: 477 441 eFt Előző év: 563 022 eFt Változás: -85 581 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	13 870	1 929	0	0	15 799
Összesen	13 870	1 929	0	0	15 799

Immateriális javak értékcsökkenés leírásának változása (lineáris):

Immateriális javak	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Vagyoni értékű jogok	18 115	69	0	0	18 184
Szellemi termékek	6 042	0	0	0	6 042
Összesen	24 157	69	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	11 448	2 327	0	0	13 775
Összesen	11 448	2 327	0	0	13 775

Befektetett pénzügyi eszközök:

Befektetett pénzügyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Egyéb tartósan adott kölcsön	3 756	318	0	0	4 074
Összesen	3 756	318	0	0	4 074

Eszközök értékvesztése

Követelések eredeti (vételi) értékének és mérlegkészítéskori értékének bemutatása:

Követelések	Eredeti érték (eFt)	Előző években elszámolt értékvesztés (eFt)	Tárgyévben elszámolt értékvesztés (eFt)	Tárgyévben visszaírt értékvesztés (eFt)	Záró értékvesztés (eFt)
Más vállalkozóval szembeni követelés	4 500	4 500	0	470	4 030
Összesen	4 500	4 500	0	470	4 030

Követelések:

Megnevezés	2021.12.31. (eFt)	2022.12.31. (eFt)
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	363 917	311 114
Különadó elszámolása	484	484
Tagokkal szembeni követelés	0	45 000
Társasági adó	0	1 371
Helyi iparüzési adó	0	739
Prémium Önkéntes Egészségpénztár	92	265
Összesen	364 493	358 973

Aktív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2021.12.31 (eFt)	2022.12.31. (eFt)
Biztosítási díjak	2 112	2 407
Távközlési szolgáltatás	14	21
Előfizetési díjak	11	14
Szoftver licenz díj	2 020	2 770
Gépkocsi bérleti díj	133	186
Hatósági díj	125	125
Közüzemi díj	0	193
Összesen	4 415	5 716

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	53	374 950	368 424	6 579
Adózott eredmény	374 950	335 286	374 950	335 286
Összesen	381 003	710 236	743 374	347 865

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Megnevezés	2021.12.31. (eFt)	2022.12.31. (eFt)
Rövid lejáratú hitelek	317	81

Szállítók + egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

Megnevezés	2021.12.31 (eFt)	2022.12.31 (eFt)
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	7 344	22 490
Pénzügyi vállalkozások különadója	484	484
Személyi jövedelemadó	990	1 078
Szociális hozzájárulási adó	1 196	1 085
Szakképzési hozzájárulási adó	115	0
Helyi iparüzési adó	1 366	0
Keresetelszámolási számla	4 649	4 943
Fel nem vett járandóságok	6 307	4 205
Társadalombiztosítási járulék	1 413	1 399
Összesen	49 082	35 684

Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2021.12.31. (eFt)	2022.12.31. (eFt)
Szolgáltatások	127	209
Egyéb bérleti díj	4	0
Bónusz	3 348	4 851
Hatósági díj	0	7
Összesen	3 479	5 067

B) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ

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

TEÁOR szám	Tevékenységi kör	2021.12.31 (eFt)	2022.12.31 (eFt)
6630	Alapkezelői díj	58 741	55 664
6630	Vagyonkezelési díj	329 752	305 950
	-Önkéntes nyugdíjpénztárak részére	89 509	87 404
	- Magánnyugdíjpénztárak részére	240 243	218 546
6619	Sikerdíj	274 440	230 007
6820	Bérelt ingatlan bérbeadása	2 889	3 091
6820	Közvetített szolgáltatás	165	0
Összesen		665 987	594 712

Egyéb bevételek:

Megnevezés	2021.12.31 (eFt)	2022.12.31 (eFt)
Tao támogatás jóváírása	0	520
Követelések visszaírt értékvesztése	0	470
Egyéb bevételek	39	1
Összesen	39	991

Egyéb ráfordítások:

Megnevezés	2021.12.31 (eFt)	2022.12.31 (eFt)
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítás	338	0
Bírság, kötbér	2	0
Véglegesen nem fejlesztési célra átadott támogatás	250	500
Követelések elszámolt értékvesztése	4500	0
Költségvetéssel, önkormányzatokkal elszámolt adók	6 532	5 792
Kerekítés	1	3
Összesen	11 623	6 295

Igénybe vett szolgáltatások:

Megnevezés	2021.12.31. (eFt)	2022.12.31. (eFt)
Bérleti díj	26 085	22 763
Karbantartási költségek	209	553
Oktatás, továbbképzés, kiküldetés költségei	8 340	5 952
Számviteli szolgáltatási díjak	3 017	4 048
Ügyvédi, közjegyzői díjak	6 358	4 359
Üzemeltetési és közüzemi szolgáltatások	8 703	23 516
Egyéb igénybevett szolgáltatás	26 926	29 710
Összesen	79 638	90 901

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Munkavállalók bér és létszámadatai:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)	Bérbírálatok (eFt)
Szellemi	7,00	98 622	5 343	13 685
Összesen	7,00	98 622	5 343	13 685

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	368 400

Adózás előtti eredményt módosító tételek:

Csökkentő tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés	2 396
Követelések visszaírt értékvesztése	470
Összesen	2 866

Növelő tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	2 396
Összesen	2 396

Megnevezés	Összeg (eFt)
Adóalap	367 930
Adókötelezettség 9%	33 114

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 pénzeszegek 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
	2021.12.31 (eFt)		2022.12.31 (eFt)
Prémium Önkéntes Nyugdíjpénztár	44 201 865	883 730	45 085 595
Horizont Magánnyugdíjpénztár	159 322 219	-14 733 858	144 588 361
Magánszemélyek	0	0	0
Alapítvány	88 270	-14 223	74 047
ÖSSZESEN	203 612 354	-13 864 351	189 748 003

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 2022.12.31.	Devizanem
Dialóg Pangea Alap	Dialóg Pangea Abszolút Hozamú Befektetési Alap	HU0000706494	Értékpapír	Nyilvános	Abszolút hozamú	Nemzetközi	399 358 867	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	221 650 748	HUF
Dialóg Fókusz Származtatott Alap	Dialóg Fókusz Származtatott Befektetési Alap	HU0000706528	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	1 048 365 471	HUF
Sovereign PB Származtatott Alap	Sovereign Származtatott Befektetési Alap	HU0000707732	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	601 335 313	HUF
Sovereign PB Származtatott Alap "EUR" sorozat	Sovereign Származtatott Befektetési Alap "EUR" sorozat	HU0000726641	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	7 998,74	EUR
Dialóg EURÓ Származtatott Alap	Dialóg EURÓ Származtatott Befektetési Alap	HU0000708714	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	906 783,52	EUR
Dialóg Octopus Származtatott Alap	Dialóg Octopus Származtatott Befektetési Alap	HU0000709241	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	162 649 297	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	1 441 223,94	EUR
Dialóg USD Alap	Dialóg USD Befektetési Alap	HU0000713771	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	1 420 360,96	USD

VI. MÉRLEFORDULÓNAPOT KÖVETŐ ESEMÉNYEK

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

A 2022 februárban kirobbant orosz-ukrán háború különösebben nem érintette a Társaság 2022-es gazdálkodását.

Kisebb mértékben estek a negyedéves pénztári vagytonkezelési díjak, de ezeket ellensúlyozta a kiemelkedő sikerdíj bevétel.

Cash flow-kimutatás

Megnevezés	Előző év 2021. év	Tárgyév 2022. év
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	- 35 328	- 38 569
1a. Adózás előtti eredmény +/-	412 478	368 400
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	-	
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +/-	412 478	368 400
2. Elszámolt amortizáció +/-	1 963	2 396
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-		
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	2 132	15 146
ebből: befektetett eszközök miatti korrekció	-	
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	11 612	- 28 780
ebből: korrekció társasági adó tartozás miatt	-	
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	3 352	1 588
9. Vevőkövetelés változása +/-	- 116 479	52 803
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	- 74	- 47 283
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	5 186	- 1 301
12. Fizetett adó (nyereség után) –	- 37 528	- 33 114
13. Fizetett osztalék, részesedés –	- 317 970	- 368 424
II. Befektetési cash flow (14.-18.sorok)	- 1 746	- 2 247
14. Befektetett eszközök beszerzése –	- 1 142	- 1 929
15. Befektetett eszközök eladása +	- 604	
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17. Egyéb tartósan adott kölcsönök változása –		- 318
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, 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) +/-	- 37 074	- 40 816
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +/-	-	
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +/-	- 37 074	- 40 816

