

**ARCADIA Befektetési
Alapkezelő Zrt.
2023. december 31-i
éves beszámolója**

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS az ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt. részvényese részére

Vélemény

Elvégeztük az ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt. („a Társaság”) 2023. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **306 291 ezer Ft**, az adózott eredmény **104 786 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 2023. 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 az ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt. 2023. 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 felelőségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint az ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt. 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt. 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleménye 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 felelősége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálói 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, minősíteniünk 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, 2024. március 27.

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



Orbán László
Cégvezető



Gaál Edmond
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 007299



Tel: +36 1 235 3010, 235 3090
Fax: +36 1 266 6438
www.bdo.hu

BDO Magyarország
Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest
Kőér utca 2/A. C. épület
1476 Budapest, Pf. 138.

Independent Auditor's Report

to the Shareholder of ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt.

Opinion

We have audited the financial statements of ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt. (the „Company”) for the year 2023 which comprise the balance sheet as of December 31, 2023 (which shows an equal amount of total assets and total liabilities of **thousand HUF 306 291** and an after-tax profit for the year of **thousand HUF 104 786**, as well as the related profit and profit account for the year then ended and the notes to the financial statements including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as of December 31, 2023 and its financial performance for the year then ended in accordance with Act C of 2000 on Accounting (hereinafter: "the Accounting Act") effective in Hungary.

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with Hungarian National Standards on Auditing (“HNSA”) and with applicable laws and regulations in Hungary. Our responsibilities under those standards are further described in the “Auditor’s Responsibilities for the Audit of the Financial Statements” section of our report.

We are independent of the Company in accordance with the applicable laws of Hungary, with the Hungarian Chamber of Auditors’ Rules on ethics and professional conduct of auditors and on disciplinary process and, as well as with respect to issues not covered by these Rules, with the International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) issued by the International Ethics Standards Board for Accountants (the IESBA Code) and we also comply with further ethical requirements set out in these.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Other Information: the Business Report

The other information comprises the business report of the Company for the year 2023. Management is responsible for the preparation of the business report in accordance with the provisions of the Accounting Act and other relevant regulations. Our opinion on the financial statements expressed in the “Opinion” section of our independent auditor’s report does not cover the business report.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the business report and, in doing so, consider whether the business report is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated. If based on our work performed we conclude that the business report is materially misstated we are required to report this fact and the nature of the misstatement.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. egy magyar korlátolt felelősségű társaság, az egyesült királyságbeli BDO International Limited garancia alapú korlátolt felelősségű társaság tagja és a független cégekből álló nemzetközi BDO hálózat része.

BDO Hungary Audit Ltd., a Hungarian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent firms.

Based on the Accounting Act, it is also our responsibility to consider whether the business report has been prepared in accordance with the provisions of the Accounting Act and other relevant regulations, if any and to express an opinion on this and on whether the business report is consistent with the financial statements.

In our opinion, the business report for the year 2023 of the Company is consistent with the financial statements for the year 2023 in all material respects, and the business report has been prepared in accordance with the provisions of the Accounting Act. As there is no other regulation prescribing further requirements for the Company's business report, we do not express an opinion in this respect.

We are not aware of any other material inconsistency or material misstatement in the business report therefore we have nothing to report in this respect.

Responsibilities of Management and those charged with governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation of the financial statements that give a true and fair view in accordance with the Accounting Act, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis in preparation of the financial statements. Management has to apply the going concern basis of accounting unless other relevant rules prevent its application or there are facts and circumstances contradicting the going concern principle.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with HNSAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.


As part of an audit in accordance with HNSAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit.

We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis in the preparation of the financial statements and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that gives a true and fair view.


We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Budapest, March 27, 2024


László Orbán
Director

BDO Hungary Audit Ltd.
1103 Budapest, Kőér utca 2/A
Registration number: 002387




Edmond Gaál
Statutory registered auditor
Registration number: 007299

This is the translation of the original Hungarian statutory report. In case of any discrepancies, the original Hungarian version prevails.

2	5	9	3	3	6	6	0	6	6	3	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	9	2	9	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1013 Budapest, Döbrentei u. 2.

a vállalkozás címe

2023.12.31

Éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2024. március 25.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás megnevezése:

ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt.

Statisztikai számjel:

25933660-6630-114-01

Cégjegyzék száma:

01-10-049294



Fordulónap

2023.12.31

e Ft

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgy év
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	181 691		201 693
02. Exportértékesítés nettó árbevétele		-	
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	181 691	-	201 693
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	-	-	-
III. Egyéb bevételek	21	-	380
<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>			
05. Anyagköltség	-		45
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	36 305		44 832
07. Egyéb szolgáltatások értéke	261		2 268
08. Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	36 566	-	47 145
10. Bérköltség	23 166		38 781
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	176		1 747
12. Bérjárulékok	3 034		5 132
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	26 376	-	45 660
VI. Értékcsökkenési leírás	6 039	-	5 027
VII. Egyéb ráfordítások	4 205	-	4 638
<i>Ebből: értékvesztés</i>			
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	108 526	-	99 603
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-		-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	-		-
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-		-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	-		-
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-		-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	-		-
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	10 846		22 643
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	-		-
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	43		-
<i>Ebből: értékelési különbözet</i>			
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	10 889	-	22 643
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	-		-
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó	-		-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	-		-
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 501		7 097
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	-		-
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékveszt	-		-
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	67		-
<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	-		-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	6 568	-	7 097
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	4 321	-	15 546
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	112 847	-	115 149
X. Adófizetési kötelezettség	10 158	-	10 363
X/1. Halasztott adókülönbözet	-	-	-
D. Adózott eredmény (+C-X)	102 689	-	104 786

Keltetés: Budapest, 2024. március 25.



 a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás megnevezése:
 Statisztikai számjel:
 Cégjegyzék száma:
 Fordulónap

ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt.
 25933660-6630-114-01
 01-10-049294
 2023.12.31

e Ft

ESZKÖZÖK (aktívák)	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgy év
A. Befektetett eszközök	5 301	-	2 467
I. Immateriális javak	4 791	-	251
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-		-
3. Vagyoni értékű jogok	4 707		251
4. Szellemi termékek	84		-
5. Üzleti vagy cégérték	-		-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-		-
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	-		-
II. Tárgyi eszközök	510	-	2 216
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-		-
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	66		45
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	444		2 171
4. Tenyészállatok	-		-
5. Beruházások, felújítások	-		-
6. Beruházásokra adott előlegek	-		-
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-		-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-		-
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-		-
4. Tartósan adott kölcsön jelentős részesedési viszonyban álló vállalkozá	-		-
5. Egyéb tartós részesedés	-		-
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozást	-		-
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	-		-
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-		-
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-		-
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-		-
IV. Halasztott adókövetelés	-	-	-
B. Forgóeszközök	296 252	-	301 724
I. Készletek	-	-	-
1. Anyagok	-		-
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-		-
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-		-
4. Késztermékek	-		-
5. Áruk	-		-
6. Készletekre adott előlegek	-		-
II. Követelések	32 652	-	41 302
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	20		41 301
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	32 436		-
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozá	-		-
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembe	-		-
5. Váltókövetelések	-		-
6. Egyéb követelések	196		1
7. Követelések értékelési különbözete	-		-
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-		-
III. Értékpapírok	-	-	-
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-
2. Jelentős tulajdoni részesedés	-		-
3. Egyéb részesedés	-		-
4. Saját részvények, saját üzletrészek	-		-
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-		-
6. Értékpapírok értékelési különbözete	-		-
IV. Pénzeszközök	263 600	-	260 422
1. Pénztár, csekkok	-		-
2. Bankbetétek	263 600		260 422
C. Aktív időbeli elhatárolások	1 831	-	2 100
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	856		694
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	975		1 406
3. Halasztott ráfordítások	-		-
Eszközök összesen	303 384	-	306 291

Keltezés: Budapest, 2024. március 25.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

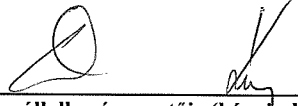
Vállalkozás megnevezése:
 Statisztikai számjel:
 Cégjegyzék száma:
 Fordulónap

ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt.
 25933660-6630-114-01
 01-10-049294
 2023.12.31

e Ft

FORRÁSOK (passzívák)	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgy év
D. Saját tőke	243 415	-	228 201
I. Jegyzett tőke	100 000		100 000
<i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>			
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
III. Tőketartalék			
IV. Eredménytartalék	40 726		23 415
V. Lekötött tartalék			
VI. Értékelési tartalék			
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII. Adózott eredmény	102 689		104 786
E. Céltartalékok	-	-	-
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-
3. Egyéb céltartalék	-	-	-
F. Kötelezettségek	51 912	-	59 530
I. Hátrasorolt kötelezettségek	45 000	-	45 000
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	45 000		45 000
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-		-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-		-
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-		-
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	-		-
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	-		-
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-		-
6. Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	-		-
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-		-
10. Halasztott adókötelezettségek	-		-
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	6 912	-	14 530
1. Rövid lejáratú kölcsönök	-		-
<i>- ebből: az átváltoztatható kötvények</i>	-		-
2. Rövid lejáratú hitelek	-		-
3. Vevőktől kapott előlegek			
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 809		1 761
5. Váltótartozások			
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	-		348
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 103		12 421
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-		-
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-		-
G. Passzív időbeli elhatárolások	8 057	-	18 560
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-		-
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 057		18 560
3. Halasztott bevételek	-		-
Források összesen	303 384	-	306 291

Keltetés: Budapest, 2024. március 25.



 a vállalkozás vezetője (képviselője)

ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Budapest, Döbrentei utca 2.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Budapest, 2024. március 25.

I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

Név: ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Székhelye: 1013 Budapest, Döbrentei utca 2.

Gazdálkodási formája: Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Létesítő okirat kelte: 2017.04.10

Bejegyzés kelte: 2017.04.27

A Társaság cégjegyzékszám:01-10-049294

A Társaság adószáma: 25933660-2-41

A Társaság statisztikai száma:25933660-6630-114-01

A Társaság Alapítója: WINGSERVE VAGYONKEZELŐ KFT.

A Társaság alaptőkéje: 100 db 1.000.000,-Ft névértékű névre szóló törzsrészvényből áll.

A Társaság részvényesei, tulajdonosi szerkezete:

Részvényes	Részvény db szám	Részvény névérték
OPTIMA Befektetési, Ingatlanhasznosító és Szolgáltató Zrt. 1013 Budapest, Döbrentei utca 2. Cg: 01-10-048464 tagsági jogviszony kezdete: 2020.03.11.	100	100.000.000,- Ft

A képviseletre jogosultak adatai: Nagy Gyula
jogviszony: 2020.11.01-2023.12.20.
1114 Budapest, Bocskai út 34/B 2.em. 1.ajtó
képviselet módja: együttes
tisztsége: igazgatóság elnöke

Dr. Dudás Lóránt
jogviszony kezdete: 2023.12.20
2030 Érd, Képviselő utca 1.
képviselet módja: együttes
tisztsége: igazgatóság elnöke

Dr. Dudás Lóránt
jogviszony: 2022.11.14-2023.12.20.
2030 Érd, Képviselő utca 1.
képviselet módja: együttes
tisztsége: igazgatósági tag

Kálmán Zsuzsanna
jogviszony: 2022.03.11.-2024.01.31.
2314 Halásztelek, Hermina utca 11. 1.ajtó
képviselő módja: együttes
tisztsége: igazgatósági tag

Köröskényi Mónika
jogviszony kezdete: 2023.12.20.
4400 Nyíregyháza, Korányi Frigyes utca 87.3.em. 7. ajtó
képviselő módja: együttes
tisztsége: igazgatósági tag

Az éves beszámoló aláírására kötelezett: Dr. Dudás Lóránt és Köröskényi Mónika

A Felügyelőbizottsági tagok adatai:

Kardos Miklós
jogviszony kezdete: 2020.10.16.
2096 Üröm, Sport utca 16/B

Bánkuty Tamás József
jogviszony kezdete: 2020.10.16.
1192 Budapest, Álmos utca 4. 4. ajtó

Sebestyén Géza
jogviszony kezdete: 2020.10.16.
2089 Telki, Orgona utca 25.

A könyvvizsgáló adatai:

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér u. 2/A. C. ép.
kamarai nyilvántartási szám: 002387
Éves díja: 1.450.000,-Ft+ÁFA

Kijelölt könyvvizsgáló:

Gaál Edmond
1131 Budapest, Rokolya utca 12. B ép. 3. em. 5.
Könyvvizsgáló kamarai tagsági száma: 007299

Könyvviteli szolgáltatás:

A Társaság által a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításával, az egyszerűsített éves beszámoló elkészítésével megbízott gazdasági társaság megnevezése:

High Tech Solutions Kft.
1042 Budapest, Árpád u. 57-59,
Cg.01-09-955819

Kijelölt könyvelő:

Jeles Zsuzsanna
reg.sz.: 205544

A Társaság tevékenységi köre:

- **6630'08 Alapkezelés (főtevékenység),**
- 6430'08 Befektetési Alapok és hasonlók
- 6619'08 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység

MNB tevékenységi engedélyszám: H-EN-III-253/2017

Az Alapkezelő által 2023-ban kezelt Alapok:

- Prime Értékpapír Alap (1013 Budapest, Döbrentei utca 2.)
nyilvántartási száma: 1121-88
- Arcadia I.Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap (1013 Budapest, Döbrentei utca 2.)
nyilvántartási száma: 1222-22
- Arcadia II.Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap (1013 Budapest, Döbrentei utca 2.)
nyilvántartási száma: 1222-25
- Arcadia III. Alapok Alapja (1013 Budapest, Döbrentei utca 2.)
nyilvántartási száma: 1222-33
2023.07.21-től
- Boreasz Ingatlan Befektetési Alap (1013 Budapest, Döbrentei utca 2.)
nyilvántartási száma: 1221-36
2023.07.21-től
- Green Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap (1013 Budapest, Döbrentei utca 2.)
nyilvántartási száma: 1222-29
2023.07.21-től
- OPTIMUM I. Értékpapír Alapok Alapja (1013 Budapest, Döbrentei utca 2.)
nyilvántartási száma: 1121-78
2023.09.29-től
- OPTIMUM II. Értékpapír Alapok Alapja (1013 Budapest, Döbrentei utca 2.)
nyilvántartási száma: 1121-79
2023.09.29-től

Jelen éves beszámoló a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakra vonatkozik.

II. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE 2023-BAN

A cég átlagos statisztikai létszáma 4,1 fő volt.

A Társaság a fő tevékenységéből érte el bevételeinek jelentős részét.

Az Alapkezelőnél hatósági ellenőrzés 2023-ban nem volt.

III. SZÁMVITELI POLITIKA

A Társaság eszközeit és forrásait a 2000. évi C. tv. szerint illetve a 327/2009. (XII.29) Kormányrendeletben leírtaknak megfelelően minősíti és értékeli, figyelembe véve a törvényben meghatározott értékelési eljárásokat. Az eszközök bekerülési értéken szerepelnek, a piaci értéknövekedés nincs figyelembe véve.

A gazdasági események elszámolására és rögzítésére a kettős könyvvitelt alkalmazza, vezeti a Számviteli Törvény által előírt analitikus nyilvántartásokat.

A Társaság a valutában, ill. devizában felmerült eszközök és források tekintetében a Magyar Nemzeti Bank hivatalos árfolyamát veszi alapul az évközi és év végi értékelés tekintetében.

Az értékcsökkenés elszámolása az immateriális javak és tárgyi eszközök hasznos élettartalmának megfelelő leírási kulcsok alkalmazásával történik. Egyedileg 200 ezer Ft-ot nem meghaladó immateriális javak és tárgyi eszközök esetében használatba vételkor egy összegben elszámoljuk a 100% értékcsökkenést.

A Társaság a készleteit beszerzési áron tartja nyilván, a készlet felhasználást FIFO módszerrel számolja el.

A vállalkozás eredményét összköltség eljárással állapítja meg, beszámolóját a Számviteli Törvény előírásainak figyelembevételével „A” változatban készíti el, melyet könyvvizsgálóval hitelesített.

A mérlegkészítés időpontja: 2024. január 31.

Jelentős összegű hibának tekinti az Alap azt, 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.

A vállalkozás kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, illetve ráfordításnak tekinti azokat a tételeket, melyek értékük, összegük miatt az alábbi értékhatárok alapján nem minősülnek szokásosnak és ezáltal nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

	A könyvelt tételek értéke
Egyéb bevételek	meghaladja az egyéb bevételek 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft-ot
Pénzügyi műveletek bevételei	meghaladja a pénzügyi műveletek bevételeinek 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft-ot
Költségnemek tételei	meghaladja az adott költségnemen belül elszámolt összes költség 20%-át, vagy eléri a 15 M Ft-ot
Egyéb ráfordítások	meghaladja az egyéb ráfordítások 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft-ot
Pénzügyi műveletek ráfordításai	meghaladja a pénzügyi műveletek ráfordításainak 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft

A gazdasági események tételes felülvizsgálata során kell eldönteni, hogy melyeket kell kivételes nagyságú vagy előfordulású tételként kimutatni.

IV. A MÉRLEGBEN SZEREPLŐ ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

1) ESZKÖZ OLDAL

MÉRLEG TÉTELEK		2022.12.31		2023.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
A	Befektetett eszközök	5 301	1,75%	2 467	0,81%
B	Forgóeszközök	296 252	97,65%	301 724	98,51%
C	Aktív időbeli elhatárolás	1 831	0,60%	2 100	0,68%
	Eszközök összesen	303 384	100%	306 291	100%

Befektetett eszközök

Adatok e Ft

BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA	Bruttó érték 2023.01.01	Növekedés 2023.	Átsorolás 2023.	Csökkenés 2023.	Bruttó érték 2023.12.31	Megoszlási %
Vagyoni értékű jogok	33 592	-	-	-	33 592	76,96%
Szellemi termékek	1 076	-	-	-	1 076	2,47%
Immateriális javak összesen:	34 668	-	-	-	34 668	79,42%
Ingatlanok	-	-	-	-	-	0,00%
Műszaki gépek, berendezések	146	-	-	-	146	0,33%
Egyéb gépek, berendezések, járművek	6 231	1 907	-	-	8 138	18,64%
Kisértékű tárgyi eszközök	411	287	-	-	698	1,60%
Befejezetlen beruházás:	-	2 194	-	2 194	-	0,00%
Tárgyi eszközök összesen:	6 788	4 388	-	2 194	8 982	20,58%
Befektetett pénzügyi eszközök:	-	-	-	-	-	0,00%
Befektetett eszközök mindösszesen:	41 456	4 388	-	2 194	43 650	100,00%

NETTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA	Bruttó érték 2023.12.31	Halmazott écs. 2023.01.01	Átsorolás 2023.	Écs kivezetése 2023.	Tárgyévi écs. 2023.	Nettó érték 2023.12.31
Vagyoni értékű jogok	33 592	28 885	-	-	4 456	251
Szellemi termékek	1 076	992	-	-	84	-
Immateriális javak összesen:	34 668	29 877	-	-	4 540	251
Ingatlanok	-	-	-	-	-	-
Műszaki gépek, berendezések	146	80	-	-	21	45
Egyéb gépek, berendezések, járművek	8 138	5 787	-	-	179	2 172
Kisértékű tárgyi eszközök	698	411	-	-	287	-
Befejezetlen beruházás:	-	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök összesen:	8 982	6 278	-	-	487	2 217
Befektetett pénzügyi eszközök:	-	-	-	-	-	-
Mindösszesen:	43 650	36 155	-	-	5 027	2 468

A tárgyévi értékcsökkenés összege terv szerinti lineáris értékcsökkenés volt.

Készletek

Ezen a mérlegsoron nem szerepel adat.

Követelések

MÉRLEG TÉTELEK		2022.12.31		2023.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
1	Vevők	20	0,06%	41 301	100,00%
2	Kapcsolt vállalkozással szemben	32 436	99,34%	0	0,00%
3	Jelentős tul. rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0,00%	0	0,00%
4	Egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0,00%	0	0,00%
5	Váltókövetelések	0	0,00%	0	0,00%
6	Egyéb követelések	196	0,60%	1	0,00%
7	Követelések értékelési különbözete	0	0,00%	0	0,00%
8	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0,00%	0	0,00%
Követelések összesen		32 652	100%	41 302	100%

Egyéb követelések között adó túlfizetés szerepel.

Pénzeszközök

MÉRLEG TÉTELEK		2022.12.31		2023.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
1	Pénztár, csekkek	0	0,00%	0	0,00%
2	Bankbetétek	263 600	100,00%	260 422	100,00%
Pénzeszközök összesen		263 600	100%	260 422	100%

A 260.422 e Ft értékű pénzeszközöket a bankkivonatokkal és a pénztárkönyvekkel egyezően szerepeltettük a mérlegben.

Aktív időbeli elhatárolások

A 2024. évre eső szoftverek nyomkövetési bérleti díjai, hoszting díjak, biztosítási díjak és ingatlan bérleti díjak, valamint a lekötött betét 2023. évre eső kamata szerepelnek ezen a mérlegsoron.

2. FORRÁS OLDAL

MÉRLEG TÉTELEK		2022.12.31		2023.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
D	Saját tőke	243 415	80,23%	228 201	74,50%
E	Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
F	Kötelezettség	51 912	17,11%	59 530	19,44%
G	Passzív időbeli elhatárolás	8 057	2,66%	18 560	6,06%
Források összesen		303 384	100%	306 291	100%

Saját tőke

MÉRLEG TÉTELEK		2022.12.31	2023.12.31
		Összeg eFt	Összeg eFt
I.	Jegyzett tőke	100 000	100 000
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Lekötött tartalék	0	0
V.	Értékelési tartalék	0	0
VI.	Eredménytartalék	40 726	23 415
VII.	Adózott eredmény	102 689	104 786
D	Saját tőke összesen	243 415	228 201

Saját tőke változásai

Saját tőke változásai adatok e HUF	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Jegyzett tőke	100 000	-	-	-	100 000
Tőketartalék	-	-	-	-	-
Lekötött tartalék	-	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
Eredménytartalék	40 726	-	120 000	102 689	23 415
Adózott eredmény	102 689	104 786	-	-102 689	104 786
Összesen:	243 415	104 786	120 000	-	228 201

A tárgyévi 120 millió forintos eredménytartalék csökkenés az Alapító által megszavazott osztalék összege (2022. évi eredmény terhére). Az Alapító a 2023. évi eredmény terhére is osztalékot tervez fizetni, melynek pontos összegéről a beszámoló összeállításakor még nem rendelkezik információval.

Céltartalék

Ezen a mérlegsoron nem szerepel adat.

Hátrasorolt kötelezettségek

MÉRLEG TÉTELEK		2022.12.31		2023.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
1	Kapcsolt vállalkozással szemben	45 000	100,00%	45 000	100,00%
	Jelentős tul.rész.viszonyban lévő vállalkozással	0	0,00%	0	0,00%
2	szemben				
	Egyéb rész.viszonyban lévő vállalkozással	0	0,00%	0	0,00%
3	szemben				
4	Egyéb gazdálkodóval szemben	0	0,00%	0	0,00%
I.	Hátrasorolt kötelezettségek összesen	45 000	100%	45 000	100%

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Ezen a mérlegsoron nem szerepel adat.

Rövid lejáratú kötelezettségek

MÉRLEG TÉTELEK		2022.12.31		2023.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
1	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00%	0	0,00%
2	Rövid lejáratú hitelek	0	0,00%	0	0,00%
3	Vevőktől kapott előlegek	0	0,00%	0	0,00%
4	Szállítók	2 809	40,64%	1 761	12,12%
5	Váltótartozások	0	0,00%	0	0,00%
6	Kapcsolt vállalkozással szemben	0	0,00%	348	2,40%
7	Jelentős tul. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00%	0	0,00%
8	Egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással szemben	0	0,00%	0	0,00%
9	Egyéb rövj-lej. köt.	4 103	59,36%	12 421	85,48%
10	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00%	0	0,00%
11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0,00%	0	0,00%
III.	Rövid lejáratú kötelezettség összesen	6 912	100%	14 530	100%

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya a 2023/12. havi tiszteletdíjak után fizetendő adó és járulék fizetési kötelezettségekből és a befektetési alapok 2023. IV. negyedévi különadó fizetési kötelezettségéből áll.

Passzív időbeli elhatárolások

Állományát a 2023. évi audit díja és a zárás könyvelési díja, 2023. évi jutalmak, valamint a kapott kölcsön után felszámított kamatok elhatárolása teszi ki.

A vállalkozásnak nem volt olyan mérlegben kimutatott kötelezettsége, amelyet zálogjogokkal vagy hasonló jogokkal biztosítottak volna, mérlegben kívüli tételei nincsenek a cégnek.

VI. EREDMÉNYKIMUTATÁS

1) A BEVÉTELEK ALAKULÁSA

BEVÉTELEK ALAKULÁSA	2022.12.31		2023.12.31	
	eFt	%	eFt	%
Értékesítés nettó bevétele	181 691	94,34%	201 693	89,75%
Ebből belföldi értékesítés	181 691	94,34%	201 693	89,75%
Ebből külföldi értékesítés	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bevételek	21	0,01%	380	0,17%
Pénzügyi bevételek	10 889	5,65%	22 643	10,08%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	192 601	100%	224 716	100%

2) KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	2022.12.31	2023.12.31
-------------------------	------------	------------

	eFt	%	eFt	%
Anyagjellegű ráfordítások	36 566	45,85%	47 145	43,03%
Személyi jellegű ráfordítások	26 376	33,07%	45 660	41,67%
Értécsökkenési leírás	6 039	7,57%	5 027	4,59%
Egyéb ráfordítás	4 205	5,27%	4 638	4,23%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 568	8,24%	7 097	6,48%
ÖSSZESEN:	79 754	100%	109 567	100%

TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁSÁNAK LEVEZETÉSE (adatok e Ft)

Adózás előtti eredmény				115 149
<i>Adóalap csökkentő tételek</i>		<i>Adóalap növelő tételek</i>		
Értécsökkenési leírás	5 028	Értécsökkenési leírás	5 027	
Összesen	5 028	Összesen	5 027	
Társasági adóalap				115 148
Társasági adó (9%)				10 363
Fizetendő társasági adó				10 363

VII. A TEVÉKENYSÉGET JELLEMZŐ MUTATÓSZÁMOK

A Társaság a tárgyévi eszközeinek értékét, forrásainak értékét és bevételeinek, ráfordításainak és eredménye összetevőinek alakulását, illetve jövedelmezőségének helyzetét az alábbi fontosabb mutatókkal mutatja be.

Mutatók:	2022.12.31	2023.12.31
Befektetett eszközök aránya (Bef. eszk / Mérlegfőösszeg x 100)	1,75	0,81
Tőkeerősség (Saját tőke / Mérlegfőösszeg) x 100	80,23	74,50
Forgótőke aránya (Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.) / Saját tőke x 100	118,87	125,85
Kötelezettségek részaránya (Kötelezettségek / Mérlegfőösszeg) x 100	17,11	19,44
Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke / Befektetett eszközök) x 100	4 591,87	9 250,14
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lej. köt	42,86	20,77
Árbevétel arányos nyereség (Üzemi eredmény / Ért. árbev.) x 100	0,60	0,49
Eszközök megtérülése (Ért. árbev. / (Tárgyi eszk.+ Készletek)) x 100	356,26	9,102
Hitelfedezeti mutató (követelések/Rövid lej. köt.)	4,72	2,84
Vevő-Szállítóállomány összemérése (Vevők/Szállítók)	0,01	23,45
Forgó tőke (Forgóeszközök - Rövid. lej. köt.)	289 340	287 194

VIII. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

A Társaságnál a vezető tisztségviselőinek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított előlegeket és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciákat.

A Társaság a 2023. üzleti évben a kutatás, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költséget nem számolt el.

A Társaság a 2023. üzleti évben támogatási program keretében végleges jelleggel nem kapott és folyósított összegeket.

A Társaságnál a 2023. üzleti évben környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzés nem volt, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képzett, környezetvédelemmel kapcsolatosan költséget nem számolt el.

A tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős, lényeges összegű hiba nem volt.

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolta a Társaság 2023. december 31-i egyszerűsített éves beszámolóját. Az üzleti év folyamán a Társaság fizetőképessége folyamatosan biztosított volt.

A vállalatnak nincs jelentős közvetlen kitétsége Ukrajnával, Oroszországgal vagy Fehéroroszországgal szemben. Árbevétele jelenleg nincs, továbbá sem beszállítói és szolgáltató, sem pedig banki, illetve befektetői kapcsolata nincs az említett három országgal.

Ebben a szakaszban a vezetés felmérése alapján az Orosz-Ukrán konfliktusnak nincs hatása a Társaság működésére, negatív hatás nem állapítható meg.

Budapest, 2024. március 25.



Dr. Dudás Lóránt
igazgatóság elnöke



Köröskényi Mónika
igazgatósági tag

Vállalkozás megnevezése:

ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt.

Statisztikai számjel:

25933660-6630-114-01

Cégjegyzék száma:

01-10-049294

Fordulónap


2023.12.31

CASH FLOW
2023.01.01-2023.12.31

e Ft

		2022	2023
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1-13)	+/-	125 602	- 985
1.a Adózás előtti eredmény	+	112 847	115 149
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben		-	-
2. Elszámolt amortizáció	+	6 039	5 027
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás, selejtezés	+/-	-	-
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	-	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	-	-
6. Szállítói kötelezettség változása	+/-	- 273	- 700
7. Egyéb kötelezettség változása	+/-	1 747	8 318
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	6 749	10 503
9. Vevőkövetelés változása	-	13	- 8 845
10. Forgóeszközök változása	-	9 517	195
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-	- 879	- 269
12. Fizetett, Fizetendő adó (nyereség után)	-	- 10 158	- 10 363
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	-	- 120 000
II. Befektetési tev. származó pénzeszköz-változás (14-16)	+/-	- 446	- 2 193
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	- 446	- 2 193
15. Befektetett eszközök eladása	+	-	-
16. Hosszú lej. nyújtott kölcs. és elh. bankbetétek törleszt., megszünt., bevált.	+/-	-	-
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-	-
18. Kapott osztalék, részesedés	+	-	-
III. Pü-i műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-24)	+/-	44 966	-
19. Részvénykibocsátás bevétele	+	-	-
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	-	-
21. Hitel és kölcsön felvétele	+	90 000	-
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	+	-	-
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-	-
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-	-
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	- 45 034	-
26. Véglegesen átadott pénzeszközök	-	-	-
IV. Pénzeszközök változása (+-I+-II-+III)	+/-	170 122	- 3 178
27. Devizás pénzeszközök átvértékelése +	+/-	-	-
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±I±II±III.+27. sor)	+/-	170 122	- 3 178

Keltezés: Budapest, 2024. március 25.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Üzleti jelentés

Az ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt. a Magyar Nemzeti Banktól mint Felügyeletől a tevékenységi engedélyét 2017. augusztus 10-én keltezett H-EN-III-253/2017 határozati számon kapta meg.

A 2023. évi éves beszámoló készítésének időpontjában nyolc működő Befektetési alappal rendelkezett az Alapkezelő. Az Alapkezelő által kezelt alapok forgalomba hozatala zártkörű és csak szakmai befektetők részére elérhető.

Az Alapkezelő Felügyelőbizottságában nem történt változás a tárgyidőszak során, azonban az Igazgatóságában igen, ugyanis a testületben 2023. december 20-i hatállyal Nagy Gyula helyett Dr. Dudás Lóránt lett az igazgatóság elnöke, valamint december 20-tól Köröskényi Mónika tölt be tagi tisztséget Kálmán Zsuzsanna mellett, aki 2024. január 31-ig volt az igazgatóság tagja.

A tárgyidőszak végén az Alapkezelő foglalkoztatotti létszáma 4,1 fő volt.

Az Alapkezelő szabad pénzeszközeit folyószámlán tartja, azonban időszakosan betétlekötéseket eszközöl, jellemzően egy, illetve két hetes periódusokra. A lekötések kapcsán megszerzett kamatjövedelem is hozzájárult az éves eredményhez és az egyedüli részvényes számára történő osztalékfizetés lehetőségéhez. A vezetőség javaslata a részvényes felé 120 millió forint osztalék kifizetése részben a 2023. évi eredmény, részben a felhalmozott eredménytartalék terhére.

A Társaság az üzleti, piaci és működési kockázatok kezelése érdekében kockázatkezelőt alkalmaz.

A Társaság a vezető tisztségviselőinek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított előlegeket és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciákat.

Az Alapkezelő a tárgyidőszakban csak szakmai befektetők részére elérhető Értékpapír alapot és ingatlanalapot kezelt. A kezelt vagyon 2023. december 31-i mérleg fordulónapon mintegy 65,91 milliárd forintot tett ki.

Tárgyidőszaki jelentős esemény, hogy a társaság 2023. július 21-én vette át az Arcadia III. Alapok Alapja, a Boreasz Ingatlan Befektetési Alap, a Green Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap és 2023. szeptember 29-én az OPTIMUM I. Értékpapír Alapok Alapja és az OPTIMUM II. Értékpapír Alapok Alapja kezelését.

Az Alapkezelő a 2024. évben is az előző évben folytatott stratégiát alkalmazza majd, továbbra is zártkörben forgalmazott befektetési alapok kezelését tervezi.

A Társaság a fő tevékenységének végzéséből (Alapkezelésből) érte el bevételnek jelentős részét.

A Társaság a tárgyidőszakban portfóliókezelési tevékenységet nem végzett, ebből nem származott bevétele.

Az Alapkezelőnél a 2023-es üzleti évben hatósági vizsgálat nem volt és a jelentés készítés időpontjáig sem kezdődött. Az Alapkezelő kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény (Kbftv.) 1. § a) pontjában rögzített kivételszabály az Alapkezelőre nem alkalmazandó, azaz a Kbftv. 2020. január 1-jei módosítása alapján az Alapkezelő az MNB felügyelete alá tartozik.

Az Alapkezelő a 2023. évet 306 291 eFt mérlegfőösszeggel és 104 786 eFt adózott nyereséggel zárta.

Az Alapkezelő a tárgyidőszakban nem tárt fel semmilyen működési kockázatot.

További információk:

Az Alapkezelő nem folytat kutatás- fejlesztés tevékenységet, illetve az Alapkezelő a székhelyén kívül nem rendelkezik telephellyel. Az Alapkezelő tevékenysége környezeti terheléssel nem járt és jövőben sem fog. Az Alapkezelő a törvényi előírásoknak megfelelő foglalkoztatáspolitikát folytat.

2024. március 25.



a vállalkozás vezetői (képviselői):
Dr. Dudás Lóránt, az igazgatóság elnöke és
Köröskényi Mónika igazgatósági tag