

Accorde Alapkezelő Zrt.

*Éves beszámoló
és
független könyvvizsgálói jelentés*

2023. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Accorde Alapkezelő Zrt. részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztük az Accorde Alapkezelő Zrt. (a "Társaság") 2023. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök összesen 3.351.980 E Forint, az adózott eredmény 2.544.550 E Forint nyereség –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a lényeges számviteli politikai információkat 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 (a „számviteli törvény”) összhangban.

A 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 könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 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.

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 a Társaság 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 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.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóban

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 közvéleményre 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 és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok 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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói 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 észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2024. április 29.

.....
Molnár Gábor
Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.
Nyilvántartási szám: 000083

.....
Mádi-Szabó Zoltán
Kamarai tag könyvvizsgáló
Tagszám: 003247

2	5	3	0	7	5	8	6	6	6	3	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

Cégjegyzék száma: Cg. 01-10-048486

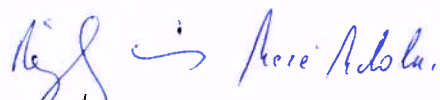
Accorde Alapkezelő Zrt.
a vállalkozás megnevezése

1123 Budapest, Alkotás utca 55-61. (489-2299)
a vállalkozás címe, telefonszáma

2023. év

Éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2024. április 05.


a vállalkozás vezetője

MÉRLEG
Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.év	Előző évre vonatkozó önell.hatás	2023.év
a	b	c	d	e
A.	Befektetett eszközök	15,614	0	44,580
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
01	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
02	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
03	Vagyoni értékű jogok	0	0	0
04	Szellemi termékek	0	0	0
05	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
06	Immateriális javakra adott előleg	0	0	0
07	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	15,614	0	44,580
01	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1,834	0	1,774
02	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
03	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13,780	0	42,806
04	Beruházások, felújítások	0	0	0
05	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
06	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
01	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
02	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
03	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
04	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
05	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
06	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
07	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
B.	Forgóeszközök	679,219	0	1,288,927
I.	KÉSZLETEK	0	0	0
01	Anyagok	0	0	0
02	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
03	Késztermékek	0	0	0
04	Áruk	0	0	0
05	Készletekre adott előlegek	0	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	3,787	0	2,431
01	Vevőkövetelések	0	0	0
02	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
03	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
04	Váltókövetelések	0	0	0
05	Egyéb követelések	3,787	0	2,431
III.	ÉRTÉKPAPIROK	645,200	0	807,612
01	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
02	Egyéb részesedés	0	0	0
03	Sajat részvények, saját üzletrészek	0	0	0
04	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	645,200	0	807,612
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	30,232	0	478,884
01	Pénztár, csekkek	0	0	0
02	Bankbetétek	30,232	0	478,884
C.	Aktív időbeli elhatárolások	917,269	0	2,018,473
01	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	917,030	0	2,018,075
02	Kötségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	239	0	398
03	Halasztott ráfordítások	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		1,612,102	0	3,351,980

Keltetés: Budapest, 2024. április 05.


a vállalkozás vezetője

Accorde Alapkezelő Zrt.

időpontja: **2024. április 05.**

MÉRLEG
Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2022.év	Előző évre vonatközző önelhatása	2023.év
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	1,378,476	0	2,895,028
I.	JEGYZETT TŐKE	100,000	0	100,000
	ebből: Visszavásárolt saját tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	0	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK (+/-)	118,745	0	250,478
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
VII.	ÁLTALÁNOS TARTALÉK	0	0	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-)	1,159,731	0	2,544,550
E.	Céltartalékok	0	0	0
01	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
02	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
03	Egyéb céltartalék	0	0	0
F.	Kötelezettségek	188,388	0	381,332
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
01	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
02	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
03	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	10,113	0	39,330
01	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
02	Átváltoztatható kötvények	0	0	0
03	Tartozások kötvénykiadásból	0	0	0
04	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
05	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
06	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
07	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
08	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	10,113	0	39,330
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	178,275	0	342,002
01	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
02	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
03	Vevőtől kapott előlegek	0	0	0
04	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	14,514	0	39,952
05	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
06	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
07	Váltótartozások	0	0	0
08	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	163,761	0	302,050
G	Passzív időbeli elhatárolások	45,238	0	75,620
01	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
02	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	45,238	0	75,620
03	Halasztott bevételek	0	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN		1,612,102	0	3,351,980

Keltezés: Budapest, 2024. április 05.


a vállalkozás vezetője

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2022.év	Előző évre vonatkozó önell.hatása	2023.év
a	b	c	d	e
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1,668,575	0	3,245,651
02	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1,668,575	0	3,245,651
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	784	0	14,740
	Ebből: visszairt értékvesztés	0	0	0
03	Anyagköltség	1,945	0	2,253
04	Igénybe vett szolgáltatások értéke	120,878	0	168,887
05	Egyéb szolgáltatások értéke	2,340	0	2,824
06	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
07	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (03+04+05+06+07)	125,163	0	173,964
08	Bérek	225,275	0	266,233
09	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4,762	0	4,412
10	Bérfelrakások	30,874	0	35,626
V.	Személyi jellegű ráfordítások (08+09+10)	260,911	0	306,271
VI.	Értékcsökkenési leírás	6,874	0	10,536
VII.	Egyéb ráfordítások	51,443	0	150,188
	Ebből: értékvesztés	0	0	0
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+I+II+III-IV-V-VI-VII)	1,224,968	0	2,619,432
11	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
12	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
13	Befektetett eszközöknek minősülő hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok árfolyamnyeresége	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
14	Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	48,664	0	152,407
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
15	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1,211	0	737
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (11+12+13+14+15)	49,875	0	153,144
16	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
17	Fizetett (fizetendő) kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	3,266
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
18	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
19	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	452	0	568
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (16+17+18+19)	452	0	3,834
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	49,423	0	149,310
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D)	1,274,391	0	2,768,742
X.	Adófizetési kötelezettség	114,660	0	224,192
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII)	1,159,731	0	2,544,550

Keltezés: Budapest, 2024. április 05.


a vállalkozás vezetője

2	5	3	0	7	5	8	6	6	6	3	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

Cégjegyzék száma: Cg. 01-10-048486

Accorde Alapkezelő Zrt.
a vállalkozás megnevezése

1123 Budapest, Alkotás utca 55-61. (489-2299)
a vállalkozás címe, telefonszáma

Kiegészítő Melléklet a 2023. évi éves beszámolóhoz

Keltezés: Budapest, 2024. április 05.


a vállalkozás vezetője

Tartalom

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	7
A Társaság főbb adatai.....	7
A számviteli politika fő vonásai	9
Kimutatás a részesedési viszonyban álló vállalkozásokról és kapcsolt felekkel szembeni tranzakciókról	9
II. SPECIFIKUS RÉSZ	10
Az Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	10
1. Bevételek	10
2. Költségek és ráfordítások.....	12
A Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	13
3. Immateriális javak és tárgyi eszközök	13
4. Értékpapírok.....	15
5. Elhatárolások	16
6. Saját tőke	16
7. Követelések és kötelezettségek	18
Egyéb kiegészítések	19
8. Társasági adó	21
9. Az adózott eredmény	20
10. A vagyon, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése	20
III. MELLÉKLETEK.....	23
1.sz. Melléklet – Cash Flow Kimutatás	23

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Társaság főbb adatai

A cég neve: Accorde Alapkezelő Zrt. ("Alapkezelő") vagy "Társaság"
Székhelye: 1123 Budapest, Alkotás utca 55-61.
KSH-száma: 25307586-6630-114-01
Társasági szerződés kelte: 2015. június 04.

Tulajdonosai:

Részvényes neve	Képviselője	Címe	Céggjegyzékszáma	Tulajdoni és szavazati hányad (%)
Concorde Értékpapír Zrt.	Régely Károly	1123 Budapest, Alkotás u. 55-61.	01-10-043521	50%
Gyurcsik Attila		1037 Budapest, Jutas u. 61		5%
Kovács Krisztián		1029 Budapest, Cserge utca 4		1%
Mezei Magdolna Laura		2094 Nagykovácsi, Szent Anna utca 13		4%
Tunkli Dániel Kálmán		1016 Budapest, Szirom utca 4-6 C ép. 2/3		2%
Régely Károly		1026 Budapest, Páfrány út 31		8%
Tabányi Mónika		1025 Budapest, Csévi utca 17/B		1%
Veverán Mónika Krisztina		1029 Budapest, Csatlós utca 5 1/3		2%
Concorde Befektetési és Eszközkezelő Zrt.	Borda Gábor	1123 Budapest, Alkotás u. 55-61	01-10-047032	27%

Jegyzett tőkéje: 100.000.000 Ft
Cégjegyzékszám: Cg.01-10-048486
Cégbíróság bej. kelte: 2015. június 26.

Tevékenységi köre:

- Főtevékenység: 6630 Alapkezelés
- Főtevékenység: 6612 Értékpapír-, árutőzsdei ügynöki tevékenység
- Főtevékenység: 6619 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység

PSZÁF engedély száma: H-EN-III-170/2015

Engedély kelte: 2015. november 27.

Képviselőre jogosult személyek:

Név	Lakcím	Aláírás
Régely Károly	1026 Budapest, Páfrány u. 31	együttes
Mezei Magdolna	2094 Nagykovácsi, Szent Anna utca 13.	együttes
Gyurcsik Attila	1037 Budapest, Jutas u. 61	együttes
Heidt Annamária Ágnes	1139 Budapest, Országbíró u.38-40 1/6	együttes

Az Alapkezelő könyvvizsgálatra kötelezett.

A cég könyvvizsgálója: Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
Felelős könyvvizsgáló: Mádi-Szabó Zoltán

A 2023. évi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálati szolgáltatások díja 2.190.000 HUF + ÁFA.

A számviteli feladatok irányításáért felelős személy: Szedmák Márta
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai azonosító: 003317
Regisztrációs száma:-

A Társaság az éves beszámolóját az internetes honlapján is közzéteszi.
A honlap elérhetősége: <http://www.accorde.hu/kozlemenyek/>

A számviteli politika fő vonásai

A Társaság számviteli politikája a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Szt.) és a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (Tpt.) rendelkezéseinek figyelembevételével készült: kettős könyvvitelt alkalmaz, éves beszámolót készít december 31-i fordulónapra, az eredményt összköltségeljárással állapítja meg.

A mérlegkészítés dátuma 2024. április 05.

A befektetett eszközök nettó értéken (a bruttó érték halmozott értékcsökkenéssel, halmozott értékvesztéssel csökkentett és értékvesztés visszairással növelt) értéken szerepelnek a mérlegben. A terv eszerinti értékcsökkenés elszámolása a használat várható ideje alatt lineárisan történik. A 100 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök (az általános rendeltetésű számítástechnikai eszközök és egyéb műszaki irodai gépek, berendezések, felszerelések) használatba vételkor egy összegben kerülnek elszámolásra.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenési kulcsok megállapítása a hasznos élettartam figyelembe vételével történt, amely alapján nincs eltérés a társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXVI. törvény ("Tao.") szerint megállapított értékcsökkenési kulcsoktól.

Az értékpapírok nyilvántartása bekerülési áron, állománycsökkenése értékesítéskor FIFO elszámolás szerint történik.

Jelentős hiba a mérlegfőösszeg 2%-a, illetve az 20 millió Ft feletti hiba.

Kimutatás a részesedési viszonyban álló vállalkozásokról és kapcsolt felekkel szembeni tranzakciókról

Az Accorde Alapkezelő Zrt. nem áll kapcsolt vállalkozási viszonyban más vállalkozásokkal.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

Az Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az Alapkezelő a 2023-as év gazdálkodási időszakát 3.351.980 eFt mérleg-főösszeggel és 2.544.550 eFt adózott eredménnyel zárta.

1. Bevételek

A bevételek részletezését az alábbi táblázat szemlélteti:

(adatok eFt-ban)

	2022.év	2023.év
a) A belföldi értékesítés árbevétele	1,668,575	3,245,651
ebből:		
Befektetési alapkezelési díjbevételek	1,043,863	1,826,066
Sikerdíj	568,827	1,347,665
Egyéb belföldi értékesítés árbevétele	55,885	71,920
Portfóliókezelési és egyéb díjbevételek	-	-
ebből:		
Nyugdíjpénztárak részére végzett	-	-
Egészségpénztárak részére végzett	-	-
Önsegélyező pénztárak részére végzett	-	-
Biztosítók részére végzett	-	-
Egyéb portfóliókezelés	-	-
b) Kapott kamatbevételek összege	48,664	152,407
c) A kapott osztalék	-	-
d) Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	1,211	737
e) Egyéb bevétel	784	14,740

A Társaság portfólió kezelési tevékenységet nem végez.

Alapkezelői tevékenység

Az Alapkezelő az éves beszámoló fordulónapján a következő befektetési alapokat kezeli:

Befektetési Alap	2023. év végi nettó eszközérték eredeti devizában
Accorde Abacus Alap	13,032,494,693 Ft
Accorde Abszolút Hozamú Kötvény Alapok Alapja	1,874,282,421 Ft
Accorde America Részvényalap	5,871,869.50 USD
Accorde Bond Alap	21,274,520,360 Ft
Accorde Cuvée Alap	16,827,846,072 Ft
Accorde Eurobond	62,345,187.84 EUR
Accorde Eklektika Alapok Alapja	17,183,089,649 Ft
Accorde Elso Román Részvényalap	14,434,856,543 Ft
Accorde Forza Alapok Alapja	4,058,595,849 Ft
Accorde Főnix Részvényalap	4,051,376,520 Ft
Accorde Wojtek Lengyel Részvényalap	8,105,679,671 Ft
Accorde Prizma Alap	10,916,939,259 Ft
Accorde Selection Részvény Alap (Accorde World N	3,745,014,950 Ft
Accorde Sharp Származtatott Részalap	5,966,008,939 Ft
Accorde Spartan Görög Részvényalap	10,415,636,905 Ft
Accorde Techno Származtatott Részalap	2,242,916.47 EUR
Accorde Trezor Euró Részalap	3,784,311.94 EUR
Accorde Trezor Forint Részalap	10,560,119,473 Ft
Accorde Trezor USD Alap	5,616,189.53 USD
Aforizma Származtatott Részalap	2,457,228,831 Ft
Wobegon Származtatott Részalap	3,221,208,166 Ft

Egyéb és pénzügyi bevételek

adatok eFt-ban

	2022.év	2023.év
Egyéb bevételek	784	14,740
<i>Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek</i>	48,664	152,407
<i>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</i>	1,211	737
Pénzügyi műveletek bevételei	49,875	153,144

2. Költségek és ráfordítások

Üzleti tevékenység költségei és ráfordításai

	2022.év	2023.év
Anyagjellegű ráfordítások (adatok eFt-ban)	125,163	173,964
<i>Anyagköltség</i>	1,945	2,253
<i>Igénybe vett szolgáltatások</i>	120,878	168,887
Bérelti díj	-	-
Irodai takarítás	480	480
Warp díj	2,962	5,978
Továbbképzés	185	1,235.62
Bisz	1,163	1,184
Szakértői díjak	22,605	22,724.11
Tagsági díjak	164	126
Jelentések, külső kapcsolattartás	100	-
Adatszolgáltatás	23,618	33,396
Számítástechnikai szolgáltatás	3,121	3,562
Gépkocsi szervíz	-	1,059
Egyéb szolgáltatások	58,343	95,438
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	1,221	607
Autópálya díj	116	167
Külföldi szállás	6,678	2,832.71
LEI Kód használati díj	122	97
<i>Egyéb szolgáltatások</i>	2,340	2,824
<i>Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke</i>	-	-

	2022.év	2023.év
Személyi jellegű ráfordítások (adatok eFt-ban)	260,911	306,271
Béreköltség	225,275	266,233
Személyi jellegű kifizetések	4,762	4,412
Bérfárulékok	30,874	35,626
A Társaságnál a tárgyévben foglalkoztatottak átlagos létszáma	13 fő	14 fő

A Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3. Immateriális javak és tárgyi eszközök

Immateriális javak

Bruttó érték

adatok eFtban

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
Szoftver termékek	-	0	-	0	0
Összesen	-	0	-	0	0

Halmazott értékcsökkenés

adatok eFtban

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
Szellemi termékek	-	-	-	0	0
Összesen	-	-	-	0	0

Nettó érték

adatok eFtban

	Nyitó	Záró
Szellemi termékek	0	0
Összesen	0	0

Tárgyi eszközök

Bruttó érték

adatok eFtban

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
Idegen ingatlanon végzett beruházás	2,019	-	-	-	2,019
Számítástechnikai eszközök	8,196	3,204	-	-	11,400
Személygépjárművek	24,936	38,496	14,582	-	48,850
Kis értékű számítástechnikai eszközök és egyéb berendezések, felszerelések	919	693	-	-	1,612
Beruházások	-	42,393	42,393	-	-
Összesen	36,070	84,786	56,975	-	63,881

Halmozott értékcsökkenés

adatok eFtban

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
Idegen ingatlanon végzett beruházás	185	60			245
Számítástechnikai eszközök	5,896	2,044			7,940
Személygépjárművek	13,884	7,770	11,340		10,314
Kis értékű számítástechnikai eszközök és egyéb berendezések, felszerelések	491	662	351		802
Összesen	20,456	10,536	11,691	-	19,301

Nettó érték

adatok eFtban

	Nyitó	Záró
Idegen ingatlanon végzett beruházás	1,834	1,774
Számítástechnikai eszközök	2,300	3,460
Személygépjárművek	11,052	38,536
Kis értékű számítástechnikai eszközök és egyéb berendezések, felszerelések	428	810
Összesen	15,614	44,580

4. Értékpapírok

2. Értékpapírok

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022. december 31. (*)	2023. december 31. (*)
Államkötvények	0	99,991
Diszkontkincstárjegyek	150,200	0
Kamatkozó Kincstárjegy	0	0
Részvények	0	0
Befektetési jegyek	495,000	707,621
Saját részvény	0	0
Kötvények	0	0
Egyéb értékpapírok	0	0
Összesen	645,200	807,612

(*) Ev végi átértékelést is tartalmazó könyv szerinti értékek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2022. december 31.		2023. december 31.	
	Árfolyam-nyereség	Árfolyam-vesztés	Árfolyam-nyereség	Árfolyam-vesztés
Diszkontkincstárjegy	2,117	0	9,195	0
Részvény	0	0	0	0
Államkötvény	0	0	34,245	0
Kamatkozó Kincstárjegy	0	0	0	0
Jelzáloglevél	0	0	0	0
Egyéb kötvények	0	0	0	0
Befektetési jegyek	13,584	0	60,632	0
Összesen	15,701	0	104,072	0

A társaság az értékpapírokra nem számolt el értékvesztést a tárgyévben és az azt megelőző évben sem.

5. Elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások (adatok eFt-ban)

	2022.12.31	2023.12.31
Sikerdíj	568,827	1,347,665
Alapkezelői díj	320,312	593,164
Különadó	8,927	16,505
Hitel kamata	545	0
Kölcsön közvetítói díj	4,835	3,118
Befektetési jegy bev.	13,584	57,623
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	917,030	2,018,075
Biztosítási díj	239	398
Adatszolgáltatás	0	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	239	398
Halasztott ráfordítások	0	0
Összesen	917,269	2,018,473

Passzív időbeli elhatárolások (adatok eFt-ban)

	2022.12.31	2023.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Bér, jutalom és járulékai	41,659	73,007
Elemzés	0	0
Egyéb szolgáltatás	2,157	766
Belföldi utazás	0	0
Könyvvizsgálói díj	1,422	1,847
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	45,238	75,620
Összesen	45,238	75,620

6. Saját tőke

A Társaság saját tőkéje 2023. évben 2 895 028 ezer Ft, ami az előző évhez viszonyítva növekedett.

A saját tőke változásának összetevői (ezer Ft-ban):

	2022.december 31	Növekedés	Csökkenés	2023.december 31
Jegyzett tőke	100,000	-	-	100,000
Tőketartalék	-	-	-	-
Eredménytartalék	118,745	1,159,731	1,027,998	250,478
Lekötött tartalék	-	-	-	-
Adózott eredmény	1,159,731	2,544,550	1,159,731	2,544,550
Saját tőke	1,378,476	3,704,281	2,187,729	2,895,028

Az Eredménytartalék növekedését az előző évi adózott eredmény átvezetése, a csökkenését pedig a kifizetett osztalék mértéke okozta.

A társaság a 2023. évben képződött adózott eredményéből 2.321.000 e Ft osztalék kifizetését tervezi, melynek jóváhagyása még a közgyűlésre vár.

A részvények száma, névértéke, típusa, fajtái:

Az Alapkezelő jegyzett tőkéje 10.000 db egyenként 10.000,- Ft azaz Tízezer forint névértékű névre szóló részvényből áll, amelyből:

- 7.000 darab „A” sorozatú törzsrészvény (ISIN: HU0000138888)
- 1.000 darab „B” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény (ISIN: HU0000146956)
- 2.000 darab „C” sorozatú osztalékelsőbbbségi részvény (ISIN: HU0000146964)

A Társaságnál 3 tagú felügyelő bizottság működik.

A Társaság vezető tisztségviselői külön javadalmazásban nem részesülnek. Feladataikat munkaviszony keretében végzik.

7. Követelések és kötelezettségek

Követelések

	2022.12.31	2023.12.31
Vevőkövetelések	-	-
Alapkezelési díj	-	-
Alapoknak továbbszámlázott különadó	-	-
Sikerdíj	-	-
Egyéb követelések	3,787	2,431
Munkavállalói kölcsönök	2,000	-
Adó-, járulékfizetésből eredő követelések	884	961
Egyéb	903	1,470
Összesen	3,787	2,431

A követelések kapcsán tárgyévben nem történt értékvesztés (illetve értékvesztés visszairás) elszámolása.

Kötelezettségek

	2022.12.31	2023.12.31
Szállítók	14,514	39,952
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	163,761	302,050
Munkabérfizetési kötelezettség	48,129	64,355
Személyi jövedelemadó kötelezettség	10,721	16,708
Nyugdíj, és egészségbiztosítási járulékfizetési kötelezettség	13,342	19,877
Szociális hozzájárulási adófizetési kötelezettség	9,393	14,195
Egyéb adó- és járulékfizetési kötelezettségek, egyéb	82,176	186,915
Összesen	178,275	342,002

Egyéb kiegészítések

8. Társasági adó

A társasági adóalapot csökkentő és növelő tételek (adatok eFt)

<i>Időszak</i>	2022	2023
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1,274,391	2,768,742
<u>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</u>		
Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg		
Adóévben elszámolt előző évi céltartalék, és a figyelembe vett céltartalék		
Adótv. szerint figyelembe vett értékcsökk.leírás összege	6,874	10,536
Kapott (járó) osztalék, részesedés összege		
Fejlesztési tartalék képzése		
Visszatérített adó összege		
Közhasznú alapítványnak átadott összeg 20%-a	392	338
Értékesített, apportált és selejtezett eszközök bruttó értékének és az adótörvény szerinti értékcsökkenésének különbsége		
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, bevételként vagy aktivált teljesítményértékként elszámolt összeg		
Egyéb adózás előtti eredményt csökkentő tételek		
ÖSSZESEN	7,266	10,874
<u>Adózás előtti eredményt növelő tételek</u>		
Szt. alapján egyéb ráfordításként elszámolt céltartalék		
Szt. alapján költségként elszámolt értékcsökk. leírás összege	6,874	10,536
Magánszemély részére kedvezményes kamat mellett nyújtott kölcsön miatt		
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség miatt		
Hitelezési veszteség		
Adóhiány, valamint bírság, büntetés		
Ellenérték nélkül vagy nyilvántartási érték alatti áron átadott saját részvény nem térített összege		
Lízingbe vett eszköz költségként elszámolt bérleti díjának meghatározott része		
Vagyontárgyak értékesítésekor, apportálásakor, selejtezésekor ráfordításként elszámolt érték		
Adóellenőrzési, önellenőrzési megállapítások ráfordításként elszámolt összege		
Egyéb adózás előtti eredményt növelő tételek		393
ÖSSZESEN	6,874	10,929
ADÓALAP	1,273,999	2,768,798
Kalkulált adó	114,660	249,192
Adó kedvezmény	-	25,000
ADÓFIZETÉSI KÖTELETTSÉG	114,660	224,192
ADÓZOTT EREDMÉNY	1,159,731	2,544,550

9. Az adózott eredmény

Adatok ezer Ft-ban

	2022. év	2023. év
Adózás előtti eredmény:	1,274,391	2,768,742
Fizetendő társasági adó:	114,660	224,192
Adózott eredmény:	1,159,731	2,544,550

10.A vagyon, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése

VAGYONI HELYZET (e Ft)

Tőkeerősség

<u>Saját tőke</u>	*100=	<u>2,895,028</u>	*100=	86.37%
Források összesen		3,351,980		

Saját tőke növekedésének mértéke

<u>Adózott eredmény</u>	*100=	<u>2,544,550</u>	*100=	87.89%
Saját tőke		2,895,028		

PÉNZÜGYI HELYZET (e Ft)

Likviditási gyorsráta

<u>Forgóeszk - Készletek</u>	*100=	<u>1,288,927</u>	*100=	376.88%
Rövid lej. köt		342,002		

JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET(e Ft)

Vagyonarányos jövedelmezőség

<u>Adózott eredmény</u>	*100=	<u>2,544,550</u>	*100=	87.89%
Saját tőke		2,895,028		

ROE

<u>Adózás előtti eredmény</u>	*100=	<u>2,768,742</u>	*100=	95.64%
Saját tőke		2,895,028		

III. MELLÉKLETEK

1.sz. Melléklet – Cash Flow Kimutatás

Accorde Befektetési Alapkezelő Zrt.

CASH FLOW KIMUTATÁS

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2022. év	2023. év
a	b	e	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-385,298	458,936
1	Adózás előtti eredmény	1,274,391	2,768,742
2	Elszámolt amortizáció	6,874	10,536
3	Elszámolt értékvesztés	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
6	Vevőkövetelések állományváltozása	3	0
7	Egyéb követelések állományváltozása	8,103	1,356
8	Értékpapírok állományváltozása	-645,197	-162,412
9	Aktív időbeli elhatárolások változása	-432,202	-1,101,204
10	Szállítói kötelezettség állományváltozása	-1,511	25,438
11	Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0	0
12	Rövidlejáratú kötelezettségek állományváltozása	106,064	138,289
13	Passzív időbeli elhatárolás állományváltozása	11,837	30,382
14	Fizetendő adó	-114,660	-224,192
15	Fizetett osztalék	-599,000	-1,027,999
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-1,959	-39,501
16	Befektetett eszközök beszerzése, növekedése	-1,959	-42,742
17	Befektetett eszközök eladása, csökkenése	0	3,241
18	Kapott osztalék, részesedés	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás	10,113	29,217
19	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0	0
20	Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
21	Hitelfelvétel	0	0
22	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön megszüntetése	0	0
23	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
24	Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0	0
25	Kötvényvisszafizetés	0	0
26	Hiteltörlesztés, -visszafizetés	0	0
27	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön	0	0
28	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
29	Alapítókkal szembeni ill. egyéb hosszú lej.köt.	10,113	29,217
IV.	Pénzeszköz változása (± I. ± II. ± III. sorok)	-377,145	448,652