

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### Az AMUNDI Befektetési Alapkezelő Zrt. részvényesének

#### Az éves beszámolóról készült jelentés

#### Vélemény

Elvégeztük az AMUNDI Befektetési Alapkezelő Zrt. („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.087.705 eFt, az adózott eredmény 202.227 eFt 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 2022. 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”).

#### 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 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 AMUNDI Befektetési Alapkezelő Zrt. 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint az AMUNDI Befektetési Alapkezelő Zrt. 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az AMUNDI Befektetési Alapkezelő Zrt. 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

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

### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

### **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük 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, 2023. március 9.

.....  
Philippe Michalak Budzan  
Partner

.....  
Gábor Gabriella  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 007036

Mazars Kft.  
1139 Budapest, Fiastyúk utca 4-8.  
Nyilvántartási szám: 000220

*Jelen könyvvizsgálói jelentést megfelelő elektronikus aláírással ellátva is kibocsátottuk.*

1 1 8 9 3 1 7 6 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

**AMUNDI Befektetési Alapkezelő Zrt.**

a vállalkozás megnevezése

1011 BUDAPEST Fő utca 14. 3. em.

577-4200

a vállalkozás címe, telefonszáma

2022. évi

## Éves beszámoló

Beszámolási időszak:

2022.01.01- 2022.12.31.

Keltezés: BUDAPEST, 2023.03.09.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

1 1 8 9 3 1 7 6 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Statisztikai számjel

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

1 1

Cégjegyzék szám

## AMUNDI Befektetési Alapkezelő Zrt.

Éves beszámoló

MÉRLEGE (Eszközök) - "A" változat

adatok E Ft-ban

Tét. sz.	A tétel megnevezése	2021.12.31.	Előző év módosít.	2022.12.31.
a	b	c	d	e
<b>A.</b>	<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (I.+II.+III.)</b>	<b>71 211</b>	<b>0</b>	<b>55 432</b>
<b>I.</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>22 196</b>	<b>0</b>	<b>13 498</b>
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
3.	Vagyoni értékű jogok	22 196		13 498
4.	Szellemi termékek	0		0
5.	Üzleti vagy cégérték	0		0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
<b>II.</b>	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>46 898</b>	<b>0</b>	<b>40 426</b>
1.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 054		1 698
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 184		4 897
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	40 660		32 831
4.	Tenyészállatok	0		0
5.	Beruházások, felújítások	0		0
6.	Beruházásokra adott előlegek	0		1 000
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
<b>III.</b>	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>2 117</b>	<b>0</b>	<b>1 508</b>
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részese-dési visz	0		0
5.	Egyéb tartós részesedés	0		0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszony-ban álló vállalkozásban	0		0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	2 117		1 508
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0

Keltezés: BUDAPEST, 2023.03.09.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

1 1 8 9 3 1 7 6 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Statisztikai számjel

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

1 2

Cégjegyzék szám

**AMUNDI Befektetési Alapkezelő Zrt.**

Éves beszámoló

MÉRLEGE (Eszközök) - "A" változat

adatok E Ft-ban

Tét. sz.	A tétel megnevezése	2021.12.31.	Előző év módosít.	2022.12.31.
a	b	c	d	e
<b>B.</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK (I.+II.+III.+IV.)</b>	<b>768 684</b>	<b>0</b>	<b>800 283</b>
<b>I.</b>	<b>KÉSZLETEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Anyagok	0		0
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
4.	Késztermékek	0		0
5.	Áruk	0		0
6.	Készletekre adott előlegek	0		0
<b>II.</b>	<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>16 089</b>	<b>0</b>	<b>15 220</b>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	6 668		5 155
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszony-ban lévő vállalkozással szemben	0		0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
5.	Váltókövetelések	0		0
6.	Egyéb követelések	9 421		10 065
7.	Követelések értékelési különbözete	0		0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
<b>III.</b>	<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
3.	Egyéb részesedés	0		0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>752 595</b>	<b>0</b>	<b>785 063</b>
1.	Pénztár, csekkek	0		0
2.	Bankbetétek	752 595		785 063
<b>C.</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>261 666</b>	<b>0</b>	<b>231 990</b>
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	261 435		231 530
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	231		460
3.	Halasztott ráfordítások	0		0
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) (A+B+C)</b>		<b>1 101 561</b>	<b>0</b>	<b>1 087 705</b>

Keltetés: BUDAPEST, 2023.03.09.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

1 1 8 9 3 1 7 6 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Statisztikai számjel

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

1 3

Cégjegyzék szám

## AMUNDI Befektetési Alapkezelő Zrt.

Éves beszámoló

MÉRLEGE (Források) - "A" változat

adatok E Ft-ban

Tét. sz.	A tétel megnevezése	2021.12.31.	Előző év módosít.	2022.12.31.
a	b	c	d	e
<b>D.</b>	<b>SAJÁT TŐKE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII)</b>	<b>801 720</b>	<b>0</b>	<b>743 947</b>
I.	Jegyzett tőke	100 000		100 000
	ebből: visszavásárolt tulajd.részesedés névértéken	0		0
II.	Jegyzett,de be nem fizetett tőke(-)	0		0
III.	Tőketartalék	220 000		220 000
IV.	Eredménytartalék	219 426		221 720
V.	Lekötött tartalék	0		0
VI.	<b>Értékelési tartalék</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
VII.	<b>Adózott eredmény</b>	<b>262 294</b>	<b>0</b>	<b>202 227</b>
E.	<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
3.	Egyéb céltartalék	0		0
F.	<b>KÖTELEZETTSÉGEK (I.+II.+III.)</b>	<b>28 417</b>	<b>0</b>	<b>22 320</b>
I.	<b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0

Keltezés: BUDAPEST, 2023.03.09.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

1	1	8	9	3	1	7	6	6	6	3	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

## AMUNDI Befektetési Alapkezelő Zrt.

Éves beszámoló

MÉRLEGE (Források) - "A" változat

adatok E Ft-ban

Tét. sz.	A tétel megnevezése	2021.12.31.	Előző év módosít.	2022.12.31.
a	b	c	d	e
<b>II.</b>	<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
<b>III.</b>	<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>28 417</b>	<b>0</b>	<b>22 320</b>
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
	ebből: az átváltoztatható kötvények	0		0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
3.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 807		4 831
5.	Váltótartozások	0		0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	23 610		17 489
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
<b>G.</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>271 424</b>	<b>0</b>	<b>321 438</b>
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
2.	Költségek, ráfordítások passzív elhatárolása	271 424		321 438
3.	Halasztott bevételek	0		0
<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) (D+E+F+G)</b>		<b>1 101 561</b>	<b>0</b>	<b>1 087 705</b>

Keltezés: BUDAPEST, 2023.03.09.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



1 1 8 9 3 1 7 6 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Statisztikai számjel

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

2 1

Cégjegyzék szám

## AMUNDI Befektetési Alapkezelő Zrt.

Éves beszámoló  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tét. sz.	A tétel megnevezése	2021.01.01- 2021.12.31.	Előző év módosít.	2022.01.01- 2022.12.31.
a	b	c	d	e
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 669 188		1 781 891
02	Export értékesítés nettó árbevétele	138 455		165 636
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>1 807 643</b>	<b>0</b>	<b>1 947 527</b>
03	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>7 272</b>		<b>40</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
05	Anyagköltség	5 008		5 601
06	Igénybevett szolgáltatások értéke	274 146		384 599
07	Egyéb szolgáltatások értéke	130 623		168 076
08	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	617 583		692 820
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+...+09)</b>	<b>1 027 360</b>	<b>0</b>	<b>1 251 096</b>
10	Béreköltség	354 525		380 898
11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	33 172		40 122
12	Bérbírlékok	60 583		56 661
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+...+12)</b>	<b>448 280</b>	<b>0</b>	<b>477 681</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>24 211</b>		<b>25 928</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>33 742</b>		<b>31 124</b>
	ebből: értékvesztés	0		0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>			
	(I+/-II+III-IV-V-VI-VII)	<b>281 322</b>	<b>0</b>	<b>161 738</b>

Keltezés: BUDAPEST, 2023.03.09.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

1 1 8 9 3 1 7 6 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Statisztikai számjel

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

2 2

Cégjegyzék szám

**AMUNDI Befektetési Alapkezelő Zrt.**Éves beszámoló  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tét. sz.	A tétel megnevezése	2021.01.01- 2021.12.31.	Előző év módosít.	2022.01.01- 2022.12.31.
13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 366		43 806
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 348		19 072
	Ebből: értékelési különbözet	0		0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+...17)</b>	<b>7 714</b>	<b>0</b>	<b>62 878</b>
18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjell. ráfordítások	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bank-betétek értékvesztése	0		0
22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	801		2 388
	ebből: értékelési különbözet	0		0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráford. (18+...+22)</b>	<b>801</b>	<b>0</b>	<b>2 388</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>6 913</b>	<b>0</b>	<b>60 490</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)</b>	<b>288 235</b>	<b>0</b>	<b>222 228</b>
<b>X.</b>	Adófizetési kötelezettség	25 941		20 001
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-X)</b>	<b>262 294</b>	<b>0</b>	<b>202 227</b>

Keltetés: BUDAPEST, 2023.03.09.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

1 1 8 9 3 1 7 6 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Statistical code

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

Court reg.number

**AMUNDI Befektetési Alapkezelő Zrt.**

name of the company

1011 BUDAPEST Fő 14. 3. em.

577-4200

address and telephone

Year 2022.

## Annual report

Reporting period:

01.01.2022- 31.12.2022.

Date: BUDAPEST , 09.03.2023.

\_\_\_\_\_  
CEO of the company  
(or representative)

1	1	8	9	3	1	7	6	6	6	3	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistical code

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

Court reg.number

**AMUNDI Befektetési Alapkezelő Zrt.**

Annual report

BALANCE : ASSETS - "A" version

data in thousand HUF

Item No.	Description of the item	31.12.2021.	Correction prev. year	31.12.2022.
a	b	c	d	e
<b>A.</b>	<b>FIXED ASSETS (I+II+III)</b>	<b>71 211</b>	<b>0</b>	<b>55 432</b>
<b>I.</b>	<b>Intangible assets</b>	<b>22 196</b>	<b>0</b>	<b>13 498</b>
1.	Capitalised value of formation/reorganization	0		0
2.	Capitalised value of research and development	0		0
3.	Concessions, licences and similar rights	22 196		13 498
4.	Trade-marks, patents and similar rights	0		0
5.	Goodwill	0		0
6.	Advances on intangible assets	0		0
7.	Revaluation of intangible assets	0		0
<b>II.</b>	<b>Tangible assets</b>	<b>46 898</b>	<b>0</b>	<b>40 426</b>
1.	Real property and connected rights	2 054		1 698
2.	Technical equipment, machinery, vehicles	4 184		4 897
3.	Other equipment and fittings	40 660		32 831
4.	Livestock	0		0
5.	Real investments under way	0		0
6.	Advance payments for tangible assets	0		1 000
7.	Revaluation of tangible assets	0		0
<b>III.</b>	<b>Financial investments</b>	<b>2 117</b>	<b>0</b>	<b>1 508</b>
1.	Shares in related parties	0		0
2.	Long term loan to related parties	0		0
3.	Other long term shares	0		0
4.	Long term loan to affiliated parties	0		0
5.	Other long term loan	2 117		1 508
6.	Long term securities representing loans	0		0
7.	Revaluation of financial investments	0		0
8.	Valuation differences of financial investments	0		0

Date: BUDAPEST , 09.03.2023.

---

CEO of the company  
(or representative)

1 1 8 9 3 1 7 6 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Statistical code

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

Court reg.number

## AMUNDI Befektetési Alapkezelő Zrt.

Annual report

BALANCE : ASSETS - "A" version

data in thousand HUF

Item No.	Description of the item	31.12.2021.	Correction prev. year	31.12.2022.
a	b	c	d	e
<b>B.</b>	<b>CURRENT ASSETS (I+II+III+IV)</b>	<b>768 684</b>	<b>0</b>	<b>800 283</b>
<b>I.</b>	<b>Inventories</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Raw materials	0		0
2.	Work in progress	0		0
3.	Livestock	0		0
4.	Finished products	0		0
5.	Commercial goods	0		0
6.	Advance payments for inventories	0		0
<b>II.</b>	<b>Receivables</b>	<b>16 089</b>	<b>0</b>	<b>15 220</b>
1.	Accounts receivable (customers)	6 668		5 155
2.	Accounts receivable from related parties	0		0
3.	Accounts receivable from associated parties	0		0
4.	Bills of exchange receivable	0		0
5.	Other receivables	9 421		10 065
6.	Revaluation of receivables	0		0
7.	Revaluation of derivatives	0		0
<b>III.</b>	<b>Securities</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Share in related parties	0		0
2.	Other shares	0		0
3.	Own shares	0		0
4.	Other securities	0		0
5.	Revaluation of securities	0	0	0
<b>IV.</b>	<b>Liquid assets</b>	<b>752 595</b>	<b>0</b>	<b>785 063</b>
1.	Cash, cheques	0		0
2.	Bank deposits	752 595		785 063
<b>C.</b>	<b>ACCRUED AND PRE-PAYMENT</b>	<b>261 666</b>	<b>0</b>	<b>231 990</b>
1.	Accrued income	261 435		231 530
2.	Pre-payments	231		460
3.	Deferred expenses	0		0
<b>TOTAL ASSETS (A+B+C)</b>		<b>1 101 561</b>	<b>0</b>	<b>1 087 705</b>

Date: BUDAPEST , 09.03.2023.

CEO of the company  
(or representative)

1 1 8 9 3 1 7 6 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Statistical code

0 1 - 1 0 - 0 4 4 1 4 9 1 3

Court reg.number

## AMUNDI Befektetési Alapkezelő Zrt.

Annual report

BALANCE : LIABILITIES - "A" version

data in thousand HUF

Item No.	Description of the item	31.12.2021.	Correction prev. year	31.12.2022.
a	b	c	d	e
<b>D.</b>	<b>EQUITY (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>	<b>801 720</b>	<b>0</b>	<b>743 947</b>
<b>I.</b>	<b>Issued (registered) capital</b>	<b>100 000</b>		<b>100 000</b>
	from I. purchased own shares' face value	0		0
<b>II.</b>	<b>Subscribed-but not paid in capital (-)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Capital reserve</b>	<b>220 000</b>		<b>220 000</b>
<b>IV.</b>	<b>Retained earnings</b>	<b>219 426</b>		<b>221 720</b>
<b>V.</b>	<b>Tied-up reserves</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>VI.</b>	<b>Revaluation reserve</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
1.	Revaluation reserve	0		0
2.	Fair value reserve	0		0
<b>VII.</b>	<b>Profit after tax</b>	<b>262 294</b>	<b>0</b>	<b>202 227</b>
<b>E.</b>	<b>PROVISIONS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Provision for expected obligations	0		0
2.	Provision for expected costs	0		0
3.	Other provisions	0		0
<b>F.</b>	<b>LIABILITIES (I+II+III)</b>	<b>28 417</b>	<b>0</b>	<b>22 320</b>
<b>I.</b>	<b>Subordinated liabilities</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Subordinated liabilities to related parties	0		0
2.	Subordinated liabilities to associated parties	0		0
3.	Other subordinated liabilities	0		0

Date: BUDAPEST , 09.03.2023.

CEO of the company  
(or representative)

1 1 8 9 3 1 7 6 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Statistical code

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

Court reg.number

## AMUNDI Befektetési Alapkezelő Zrt.

Annual report

BALANCE : LIABILITIES - "A" version

data in thousand HUF

Item No.	Description of the item	31.12.2021.	Correction prev. year	31.12.2022.
a	b	c	d	e
<b>II.</b>	<b>Long term liabilities</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Long term loans	0		0
2.	Issued convertible bonds	0		0
3.	Issued bonds	0		0
4.	Investments and development credits	0		0
5.	Other long term credits	0		0
6.	Long term liabilities to related parties	0		0
7.	Long term liabilities to associated parties	0		0
8.	Other long term liabilities	0		0
<b>III.</b>	<b>Short term liabilities</b>	<b>28 417</b>	<b>0</b>	<b>22 320</b>
1.	Short term loans	0		0
	from 1. convertible bonds	0		0
2.	Short term credits	0		0
3.	Advances received from customers	0		0
4.	Accounts payable (suppliers)	4 807		4 831
5.	Debts from bills of exchange	0		0
6.	Short term liabilities to related parties	0		0
7.	Short term liabilities to associated parties	0		0
8.	Other short term liabilities	23 610		17 489
9.	Revaluation differences of liabilities	0		0
10.	Negative valuation differences of derivatives	0		0
<b>G.</b>	<b>ACCRUED EXPENSES, DEFERRED REVENUES</b>	<b>271 424</b>	<b>0</b>	<b>321 438</b>
1.	Deferred income	0		0
2.	Accrued expenses	271 424		321 438
3.	Deferred extraordinary income	0		0
<b>T O T A L LIABILITIES &amp; EQUITY (D+E+F+G)</b>		<b>1 101 561</b>	<b>0</b>	<b>1 087 705</b>

Date: BUDAPEST , 09.03.2023.

CEO of the company  
(or representative)

1	1	8	9	3	1	7	6	6	6	3	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistical code

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

Court reg.number

## AMUNDI Befektetési Alapkezelő Zrt.

Annual report

Profit & Loss statement "A"

(by method of total costs)

data in thousand HUF

Item No.	Description of the item	01.01.2021-31.12.2021.	Correction prev. year	01.01.2022-31.12.2022.
a	b	c	d	e
01	Domestic sales	1 669 188		1 781 891
02	Export sales	138 455		165 636
<b>I.</b>	<b>Net sales (01+02)</b>	<b>1 807 643</b>	<b>0</b>	<b>1 947 527</b>
03	Change of self manufactured inventories	0		0
04	Self manufactured fixed assets	0		0
<b>II.</b>	<b>Own performance capitalized (03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Other income</b>	<b>7 272</b>		<b>40</b>
	- including: Written-back impairment	0		0
05	Materials costs	5 008		5 601
06	Services used (commercial)	274 146		384 599
07	Services used (statutory, financial, insurance)	130 623		168 076
08	Cost of goods sold	0		0
09	Cost of services sold (intermediated)	617 583		692 820
<b>IV.</b>	<b>Material costs (05+...+09)</b>	<b>1 027 360</b>	<b>0</b>	<b>1 251 096</b>
10	Wages, salaries	354 525		380 898
11	Other personal payments	33 172		40 122
12	Social charges	60 583		56 661
<b>V.</b>	<b>Personal costs (10+...+12)</b>	<b>448 280</b>	<b>0</b>	<b>477 681</b>
<b>VI.</b>	<b>Depreciation</b>	<b>24 211</b>		<b>25 928</b>
<b>VII.</b>	<b>Other expenditures</b>	<b>33 742</b>		<b>31 124</b>
	- including: Impairment	0		0
<b>A.</b>	<b>INCOME FROM OPERATION</b>			
	(I+/-II+III-IV-V-VI-VII)	<b>281 322</b>	<b>0</b>	<b>161 738</b>

Date: BUDAPEST , 09.03.2023.

CEO of the company  
(or representative)



1	1	8	9	3	1	7	6	6	6	3	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistical code

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

Court reg.number

**AMUNDI Befektetési Alapkezelő Zrt.**

Annual report

Profit &amp; Loss statement "A"

(by method of total costs)

data in thousand HUF

Item No.	Description of the item	01.01.2021-31.12.2021.	Correction prev. year	01.01.2022-31.12.2022.
13	Dividends received (approved)	0		0
	- including: Dividends from related parties	0		0
14	Gain on sale of shares, participations	0		0
	- including Gain on sale of shares from related parties	0		0
15	Gain on sale of financial investments	0		0
	- including: Gain on sale of fin.inv. from related parties	0		0
16	Interest (approved) received	3 366		43 806
	- including: Interest from related parties	0		0
17	Other financial revenues	4 348		19 072
	- including: Fair value adjustment	0		0
<b>VIII.</b>	<b>Financial revenues (13+...+17)</b>	<b>7 714</b>	<b>0</b>	<b>62 878</b>
18	Loss on financial investments	0		0
	- including: Loss with related parties	0		0
19	Interest paid (approved)	0		0
	- including: Interest to related parties	0		0
20	Impairment of financial assets	0		0
21	Other financial expenditures	801		2 388
	- including: Fair value adjustments	0		0
<b>IX.</b>	<b>Financial expenditures (18+...+21)</b>	<b>801</b>	<b>0</b>	<b>2 388</b>
<b>B.</b>	<b>FINANCIAL PROFIT (VIII-IX)</b>	<b>6 913</b>	<b>0</b>	<b>60 490</b>
<b>C.</b>	<b>PRE-TAX PROFIT (A+B)</b>	<b>288 235</b>	<b>0</b>	<b>222 228</b>
<b>X.</b>	Income tax payable	25 941		20 001
<b>D.</b>	<b>PROFIT AFTER TAX (C-X)</b>	<b>262 294</b>	<b>0</b>	<b>202 227</b>

Date: BUDAPEST , 09.03.2023.

---

CEO of the company  
(or representative)

**AMUNDI Befektetési Alapkezelő Zrt.****Cash flow-kimutatás**

	adatok E Ft-ban	
	2021.01.01- 2021.12.31.	2022.01.01- 2022.12.31.
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	- 958	39 763
1a. Adózás előtti eredmény +	288 235	222 228
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	-	-
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	- 4 031	- 2 834
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	284 204	219 394
2. Elszámolt amortizáció +	24 211	25 928
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	-	-
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-	-
5. Befektetett eszközök eladás/kivezetés eredménye +	- 3 084	- 20
6. Szállítói kötelezettség változása +	2 443	24
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	11 763	- 6 121
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	47 685	50 014
9. Vevőkövetelés változása +	- 6 612	1 513
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszközök nélkül) változása +	38 873	- 644
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	- 89 500	29 676
12. Fizetett adó (nyereség után) -	- 25 941	- 20 001
13. Fizetett osztalék, részesedés -	- 285 000	- 260 000
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	- 20 612	- 10 129
14. Befektetett eszközök beszerzése -	- 28 270	- 10 778
15. Befektetett eszközök eladása +	7 084	40
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	574	609
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-	-
18. Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-	-
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	-	-
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
21. Hitel és kölcsön felvétele +	-	-
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	-
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (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) +	- 21 570	29 634
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	4 031	2 834
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	- 17 539	32 468

BUDAPEST, 2023.03.09.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## Kiegészítő melléklet

az

### AMUNDI Befektetési Alapkezelő Zrt.

2022. évi

#### éves beszámolójához

Beszámolási időszak:

2022.01.01- 2022.12.31.

#### Általános kiegészítések:

##### 1. A vállalkozás bemutatása:

- a. Székhelye:** 1011 BUDAPEST Fő utca 14. 3. em.
- b. Tevékenységi kör:** befektetéskezelés - 2014. évi XVI. törvény (Kbftv) 7.§. (1)  
kockázatkezelés - 2014. évi XVI. törvény (Kbftv) 7.§. (1)  
adminisztratív feladatok - 2014. évi XVI. törvény (Kbftv) 7.§ (2 a)  
portfóliókezelés és befektetési tanácsadás - 2014. évi XVI. törvény (Kbftv.) 7.§ (3) a) és b)
- c. Tulajdonos:** Amundi Asset Management S.A.S

##### 2. A számviteli politika fő vonásai:

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította számviteli politikáját, pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési szabályzatát, szolgáltatás elkülönítési szabályzatát és önköltségszámítási szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvől kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valóság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

##### Jelentős összegű hiba meghatározása:

Minden esetben jelentős összegű 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. Minden fenti határérték alatti hibát nem jelentős hibának minősít a Társaság.

##### Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek illetve ráfordítások:

Kivételes nagyságú vagy előfordulású tétel, amelyet a Társaság korábban a rendkívüli eredmények között mutatott ki, azaz a szokásos tevékenységgel nem áll közvetlen kapcsolatban és értéke meghaladja az 50 millió Ft-ot. (Ilyen például a kölcsön elengedése, támogatás, adomány, stb. azaz a szokásos üzletmenettől eltérő tevékenységek.) Ilyen tétel 2022. évben nem volt.

##### Alkalmazott értékelési eljárások bemutatása:

- Befektetett eszközök értékelése: tényleges bekerülési értéken
- Egyéb eszközök értékelése: könyv szerinti értéken
- Deviza eszközök és források értékelése: A Társaság választása szerint az értékelésnél a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamot használja. A tulajdonos kifejezett kérésére egyes esetekben az Amundi csoport által használt, központilag közzétett devizaárfolyam használható.

##### Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása:

Terv szerinti értékcsökkenést kell elszámolni a már rendeltetészerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után addig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően használja a Társaság. A várható élettartamot a Társaság egyedileg bírálja el. Az értékcsökkenési leírás elszámolása lineáris módszerrel, havonta történik a Társaságnál.

A Társaság az alábbi értékcsökkenési leírási kulcsokat állapítja meg az egyes eszközcsoportokra:

- számítástechnikai gépek, berendezések 33 %,
- irodai eszközök, fénymásolók 33%
- gépjárművek 25 %,
- szoftverek 33%
- telefonhálózat, hálózati eszközök 16,67%
- bútorok, berendezési tárgyak 16,67%
- épületek, épületeken végzett fejlesztések 3,3%

**A nyilvántartások elkülönítésének megvalósítása a Társaságnál:**

A Társaság nem rendelkezik a letétkezelő(k)nél az Alapkezelő nevére megnyitott, az ügyfél pénzeszközeinek nyilvántartására szolgáló letéti számlával. Az ügyfél tulajdonát képező pénzeszköz a portfólió kezelési tevékenység során átmenetileg sem kerül a Társaság birtokába.

A portfólió kezeléssel összefüggésben keletkezett árbevétel a Társaság a főkönyvében elkülönítetten, pénztárak, biztosítók és egyéb portfóliókezelte ügyfelek bontásban tartja nyilván. A portfólió kezeléssel kapcsolatban esetlegesen felmerülő sikerdíjat egy külön főkönyvi számlán könyveli a Társaság.

Az ügyfélre áthárítható, továbbszámítható költségek körét az egyedi portfólió kezelési szerződések tartalmazzák. Ezek alacsony száma miatt a Társaság nem az ügyfelek besorolása (portfóliókezelte ügyfél vagy befektetési alap), hanem az áthárított költség fajtája alapján alkalmaz főkönyvi elkülönítést. Az ügyfelek besorolása szerinti elkülönítés a beérkező költségszámlákon manuálisan történik.

Az ügyfelekkel szembeni a portfóliókezelésből adódóan keletkezett vevőköveteléseket a Társaság analitikus szinten ügyfelenként tartja nyilván.

A befektetési alapkezelő az általa kezelt befektetési alapok vagyonát és az abban bekövetkező változásokat a befektetési alap számviteli nyilvántartásában vezeti, az saját számviteli nyilvántartásaiban és beszámolójában nem szerepel.

A befektetési alapkezelő az általa végzett portfóliókezelés során kezelt, az ügyfelek vagyonát képező eszközöket, kötelezettségeket és ügyleteket a saját tulajdonát képező eszközöktől és forrásoktól elkülönítetten köteles nyilvántartani a 0. Nyilvántartási számlák számlaosztályban, az saját főkönyvi számláin, mérlegében és eredménykimutatásában nem szerepelhet.

<b>Alkalmazott beszámoló</b>	:	éves beszámoló
<b>mérleg</b>	:	"A" változat
<b>eredménykimutatás:</b>		összköltség eljárással

**d. Időpontok:**

<b>a beszámoló fordulónapja:</b>	tárgyév december 31.
<b>a beszámoló készítésének napja:</b>	tárgyévét követő február 1.
<b>a mérlegkészítés napja:</b>	2023. január 5.

**3. Eltérés a számviteli alapelvektől:**

A beszámoló összeállítása során nem tértünk el a számviteli alapelvektől.

**4. Vagyoni, jövedelmi helyzet alakulása:****a. Az eszközök értékének és összetételének alakulása (eFt):**

	2021.12.31.	2022.12.31.	változás	%
Eszközök összesen:	1 101 561	1 087 705	-13 856	-1,26
ezen belül:				
- befektetett eszközök:	71 211	55 432	-15 779	-22,16
- forgóeszközök:	768 684	800 283	31 599	4,11
- aktív időbeli elhatárolások:	261 666	231 990	-29 676	-11,34

**b. A források változása (eFt):**

	2021.12.31.	2022.12.31.	változás	%
Források összesen:	1 101 561	1 087 705	-13 856	-1,26
ezen belül:				
- saját tőke	801 720	743 947	-57 773	-7,21
- céltartalékok	0	0	0	0,00
- kötelezettségek	28 417	22 320	-6 097	-21,46
- passzív időbeli elhatárolások:	271 424	321 438	50 014	18,43

**c. Jövedelmezőség alakulása és egyéb mutatók (%) :**

	2021.12.31.	2022.12.31.
Tárgyi eszközök / összes eszközök aránya:	4,26	3,72
Forgóeszközök / összes eszközök aránya:	69,78	73,58
Tőkeellátottság (saját tőke / források) aránya:	72,78	68,40
Kötelezettségek / saját tőke aránya:	3,54	3,00
Likviditás (forgóeszközök / rövid lej.kötelez.) aránya:	2 705,01	3 585,50
Árbevétel arányos jövedelmezőség:	15,95	11,41
Eszközarányos jövedelmezőség:	26,17	20,43
Vagyonarányos jövedelmezőség:	35,95	29,87

**A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:****1. A nem összehasonlítható valamint a több helyen szerepeltethető adatok ismertetése:**

A nyitó mérlegben szereplő eszközök és források ugyanazon elveken kerültek értékelésre mint az év végén, ezért a mérlegben nincsenek sem össze nem hasonlítható, sem több helyen szerepeltethető adatok.

**2. Eszközök és források minősítésének, valamint az értékelési elvek megváltozása:**

Nem történt változás az eszközök és források minősítésében, sem az értékelési elvekben.

**3. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és értékhelyesbítésének, valamint a részesedések és tartós értékpapírok alakulása (eFt):**

**Immateriális javak**

<b>1. Bruttó érték</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Átsorolás</b>	<b>Záró</b>
Vagyoni értékű jogok	175 019	3 207	17 061	0	161 165
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>175 019</b>	<b>3 207</b>	<b>17 061</b>	<b>0</b>	<b>161 165</b>
<b>2. Elszámolt ÉCS</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Átsorolás</b>	<b>Záró</b>
Vagyoni értékű jogok	152 823	11 905	17 061	0	147 667
<b>Összesen</b>	<b>152 823</b>	<b>11 905</b>	<b>17 061</b>	<b>0</b>	<b>147 667</b>
<b>3. Nettó érték</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Záró</b>			
Vagyoni értékű jogok	22 196	13 498			
Immateriális javakra adott előlegek	0	0			
<b>Összesen</b>	<b>22 196</b>	<b>13 498</b>			

**Tárgyi eszközök**

<b>1. Bruttó érték</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Átsorolás</b>	<b>Záró</b>
Egyéb építmények	5 925	0	0	0	5 925
Számítástechnikai eszközök	78 266	3 000	42 636	0	38 630
Járművek	50 585	0	0	0	50 585
Irodai, igazgatási berendezések és felsz.	19 920	2 299	3 311	0	18 908
Kisértékű berendezések és felszerelések	7 349	1 272	800	0	7 821
Beruházások	0	6 571	6 571	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	1 000	0	0	1 000
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>162 045</b>	<b>14 142</b>	<b>53 318</b>	<b>0</b>	<b>122 869</b>
<b>2. Elszámolt ÉCS</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Átsorolás</b>	<b>Záró</b>
Egyéb építmények	3 871	356	0	0	4 227
Számítástechnikai eszközök	74 082	2 286	42 635	0	33 733
Járművek	11 678	8 333	0	0	20 011
Irodai, igazgatási berendezések és felsz.	18 167	1 776	3 292	0	16 651
Kisértékű berendezések és felszerelések	7 349	1 272	800	0	7 821
Beruházások	0	0	0	0	0
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>115 147</b>	<b>14 023</b>	<b>46 727</b>	<b>0</b>	<b>82 443</b>
<b>3. Nettó érték</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Záró</b>			
Egyéb építmények	2 054	1 698			
Számítástechnikai eszközök	4 184	4 897			
Járművek	38 907	30 574			
Irodai, igazgatási berendezések és felsz.	1 753	2 257			
Kisértékű berendezések és felszerelések	0	0			
Beruházások	0	0			
Beruházásokra adott előlegek	0	1 000			
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>46 898</b>	<b>40 426</b>			

Tárgyidőszakban elszámolt écs.

25 928 eFt

-ebből terv szerinti értékcs.

25 928 eFt

(Értékcsökkenési leírás)

-ebből terven felüli értékcs.

0 eFt

(Egyéb ráfordítások)

<b>ÉCS az eredménykimutatásban:</b>	<b>25 928 eFt</b>	<b>ld. 12.o.</b>
<b>TAO szerint elszámolható ÉCS:</b>	<b>25 928 eFt</b>	<b>ld. 12.o.</b>

	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>	<b>TAO szerint</b>
200eFt alatti eszközök ÉCS	154	0	0
- ebből aktválás nélkül leírva	154	0	0
Összes értékcsökkenés	24 211	25 928	25 928
Összes beszerzés	28 270	10 778	
Eszközértékesítés/kivezetés bevétele	7 084	40	
Kivezetett eszközök nyilv. érték	4 000	20	20
Eszköz-kivezetés eredménye	3 084	20	20

**Befektetett pénzügyi eszközök**

	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Átsorolás</b>	<b>Záró</b>
Tartós kölcsönök	2 117	0	609	0	1 508

4. Követelések részletezése (eFt):	2021.12.31.	2022.12.31.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	6 434	15
Adó többletek	3	1 082
Bérléménnyel kapcsolatos óvadék	8 980	8 980
Portfóliókezelésből adódó követelések	234	5 140
Egyéb	438	3
<b>Mindösszesen:</b>	<b>16 089</b>	<b>15 220</b>

Értékvesztés elszámolására nem került sor sem 2021. sem 2022. évben.

5. Aktív időbeli elhatárolások részletezése (eFt):	2021.12.31.	2022.12.31.
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása:</b>		
Következő évben kiszámlázott bevétel	261 435	231 530
<b>Mindösszesen:</b>	<b>261 435</b>	<b>231 530</b>

2022-ben az előző évhez képest csökkent a portfóliókezelés sikerdíja.

<b>Költségek aktív időbeli elhatárolása:</b>		
Egészségbiztosítás	231	460
<b>Mindösszesen:</b>	<b>231</b>	<b>460</b>

6. A saját tőke változása:	2022.01.01.	Átsorolás	Osztalékfizetés	Egyéb változás	Tárgyévi eredm.	2022.12.31.	eFt
JEGYZETT TŐKE	100 000					100 000	
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0					0	
TÖKETARTALÉK	220 000					220 000	
EREDMÉNYTARTALÉK	219 426	262 294	-260 000			221 720	
LEKÖTÖTT TARTALÉK	0					0	
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0					0	
ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY	262 294	-262 294			202 227	202 227	
<b>Összesen:</b>	<b>801 720</b>	<b>0</b>	<b>-260 000</b>	<b>0</b>	<b>202 227</b>	<b>743 947</b>	

2022. március 24-én a Társaság 260 millió Ft osztalékot fizetett a Tulajdonosnak, ami kivezetésre került az eredménytartalékkal szemben.

Az Igazgatóság 300 millió forint osztalék kifizetésére tett javaslatot a Tulajdonosnak.

#### 7. Öt éven túli, vagy jelzáloggal biztosított kötelezettségek:

Az Alapkezelő nem rendelkezik ilyen kötelezettségekkel.

#### 8. Garanciális és a mérlegben nem szereplő egyéb pénzügyi kötelezettségek:

Jelenleg a társaságnak nincsenek ilyen kötelezettségei.

9. Szállítói kötelezettségek részletezése (eFt):	2021.12.31.	2022.12.31.
<b>Összesen:</b>	<b>4 807</b>	<b>4 831</b>

10. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (eFt):	2021.12.31.	2022.12.31.
Társasági adó	231	753
Személyi jövedelemadó	3 093	3 484
Szakképzési, rehabilitációs, váll. hozzájárulás	102	0
Innovációs hozzájárulás	1 573	2 116
Általános forgalmi adó	5 682	314
Helyi adók	3 813	1 300
Társadalombiztosítás	8 061	9 139
Egyéb	1 055	383
<b>Összesen:</b>	<b>23 610</b>	<b>17 489</b>

**11. Passzív időbeli elhatárolások részletezése (eFt):**

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása (eFt):	2021.12.31.	2022.12.31.
Forgalmazási jutalék	85 504	138 584
Tanácsadói díjak	14 144	11 707
Felügyeleti díjak	336	240
Audit, könyvelés, bérszámfejtés	9 770	10 460
Prémium és közterhei	143 721	142 236
Telekommunikáció	7 328	9 660
Egyéb elhatárolt költségek	10 621	8 551
<b>Mindösszesen:</b>	<b>271 424</b>	<b>321 438</b>

**Az eredménykimutatás kiegészítése:****1. Össze nem hasonlítható adatok:**

Nincsenek össze nem hasonlítható adatok

**2. Kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei:**

Ilyen jellegű tevékenység a társaságnál a tárgyévben nem folyt.

**3. Társasági adót és alapját módosító tételek:**

A társasági adó és különadó levezetését külön táblázat tartalmazza.

**4. Az export megoszlása földrajzi régióként:**

A társaság export bevételként mutatja ki az AMUNDI csoport nemzetközi termékeinek forgalmazásával kapcsolatos díjbevételt (Franciaország és Luxemburg). Az export árbevétel 2021-ben 135.455 eFt, 2022-ben 165.636 eFt volt.

**5. Kapott támogatások:**

A társaság nem vett igénybe támogatást a tárgyévben.

**6. Értékesítés nettó árbevételének alakulása tevékenységenként (eFt):**

	2021.	2022.
- befektetési alapok kezelése:	1 390 135	1 572 341
- portfólió(vagyon)kezelés:	278 345	209 187
- költségek továbbterhelése:	708	363
- Amundi csoport termékforgalmazási díj	138 455	165 636
<b>Összesen:</b>	<b>1 807 643</b>	<b>1 947 527</b>

Az alapkezelési díjbevételeket a Társaság havonta számlázza az általa kezelt alapok felé. A portfóliókezelte ügyfelek közül a pénztári portfóliók többsége negyedéves díjfizetésű.

**7. Egyéb bevételek alakulása (eFt):**

	2021.	2022.
Értékesített befektetett eszközök bevétele	7 084	40 *
Egyéb	188	0
<b>Összesen:</b>	<b>7 272</b>	<b>40</b>

\* Mind a tárgyévben, mind az előző évben az értékesített befektetett eszközök bevétele és ráfordítása bruttó módon került elszámolásra. A nettó eredmény 2021-ben 3.084 eFt, 2022-ben pedig 20 eFt volt.

**8. Anyajellegű ráfordítások alakulása (eFt):**

	2021.	2022.
Anyagköltség	5 008	5 601
Igénybevett szolgáltatások értéke	274 146	384 599
Egyéb szolgáltatások értéke	130 623	168 076
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	617 583	692 820
<b>Összesen:</b>	<b>1 027 360</b>	<b>1 251 096</b>

A befektetési alapokba való beáramlás következtében nőtt a vagyonkezelte állomány, ebből eredt az állomány-alapú díjak növekedése.

**9. Egyéb ráfordítások alakulása (eFt):**

	2021.	2022.
Eszközleadás ráfordítása	4 000	20
Iparűzési adó	23 701	24 982
Innovációs járulék	3 555	3 747
Egyéb	2 486	2 375
<b>Összesen:</b>	<b>33 742</b>	<b>31 124</b>

10. Pénzügyi bevételek és ráfordítások alakulása (eFt):	2021.	2022.
Kapott kamat	3 366	43 806
Árfolyamnyereség	4 348	19 072
Árfolyamveszteség	-801	-2 388
<b>Pénzügyi műveletek eredménye:</b>	<b>6 913</b>	<b>60 490</b>

## Tájékoztató kiegészítések:

## 1. Munkavállalók létszáma és javadalmazása állománycsoportonként:

Létszám és bérköltség:	2021.01.01- 2021.12.31.		2022.01.01- 2022.12.31.	
	létszám (fő)	bér (eFt)	létszám (fő)	bér (eFt)
Fizikai munkát végzők:	0	0	0	0
Szellemiek határozatlan idejű szerződéssel:	20	341 635	20	368 911
Szellemiek határozott idejű szerződéssel:	1	12 890	1	11 987
<b>BÉRKÖLTSÉG MINDÖSSZESEN:</b>	<b>21</b>	<b>354 525</b>	<b>21</b>	<b>380 898</b>

## A fentiekben részletezett bérköltség és az alábbiakban részletezett személyi jellegű egyéb kifizetések utáni bérjárulékok (eFt):

	60 583	56 661
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt):</b>		
Reprezentáció	2 226	4 374
Költségtérítések	2 663	2 793
Természetbeni juttatások	27 117	31 283
Betegszabadság	866	1 672
Egyéb:(segély)	300	0
<b>Mindösszesen:</b>	<b>33 172</b>	<b>40 122</b>

## 2. Kapcsolt vállalkozások:

A társaság az alábbi kapcsolt vállalkozásokkal folytat üzleti tevékenységet:

	név, cím	kapcsolat	tulajdoni hányad (%)	befolyás
Amundi Asset Management S.A.S.	75015 Párizs, Pasteur boulevard 91-93.	anyavállalat	100	közvetlen
Amundi IT Services	75015 Párizs, Pasteur boulevard 91-93.	csoporttag		
CPR Asset Management	75015 Párizs, Pasteur boulevard 91-93.	csoporttag		
Amundi Luxembourg S.A.	5, allée Scheffer - L-2520 Luxembourg, Luxembourg	csoporttag		
Amundi Austria GmbH	1010 VIENNA Schwarzenbergplatz 3., Ausztria	csoporttag		

## Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek (eFt):

	árbevétel	egyéb bevétel	pénzügyi bevétel
CPR Asset Management	18 406	0	0
Amundi Luxembourg S.A.	147 230	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>165 636</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## A kapcsolt és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben fennálló követelések részletezése:

A társaságnak ilyen követelései a fordulónapon nem álltak fenn

## A kapcsolt és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások felé fennálló kötelezettségek részletezése:

A társaságnak ilyen kötelezettségei a fordulónapon nem álltak fenn

## 3. Az igazgatóság és a felügyelő bizottság javadalmazása, folyósított előlegek, kölcsönök, kötelezettség vállalások:

Ilyen jellegű kifizetések, kötelezettség vállalások a társaságnál a folyó évben nem voltak.

## 4. A részvények száma és névértéke:

A kibocsátott részvények névértéke :	1 000 Ft/db
A kibocsátott részvények darabszáma:	100 000 db
A részvények 100%-a törzsrészvény és az Amundi Asset Management S.A.S. (75015 Párizs, Pasteur boulevard 91-93.) birtokában van.	



**5. Környezetvédelmi információk:**

Mivel a társaság fő tevékenysége olyan szolgáltatás, ami nem hordoz környezeti kockázatot, a társaságnak nem kellett környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközöket beszereznie. A tevékenység során nem keletkeznek veszélyes hulladékok, így környezetvédelmi garanciális céltartalék képzése is felesleges.

**6. A beszámoló aláírására jogosult vezető tisztségviselők:**

Vízkeleti Sándor	vezérigazgató	1125 Budapest, György Aladár utca 35-39. F.ép. 2/58.
Padányi Péter	igazgatósági tag	1011 Budapest, Bem rakpart 25/A. Fsz. 1.
Pásztor Andrea	igazgatósági tag	1137 Budapest, Szent István park 35. 6. em. 2.

**7. Számviteli vezetésért felelős szolgáltató:**

Garamvölgyi Zoltán (2000 Szentendre, Körte köz 7. PM reg.szám: 129785)  
a DEBIT & CREDIT Kft. Képviselőjében (2000 Szentendre, Körte köz. 7.)

**8. Könyvvizsgáló:**

A társaságnál a könyvvizsgálat kötelező a számviteli törvény 155.§ (2) és (5) bekezdései alapján.

A társaság könyvvizsgálója: MAZARS Könyvszakértő és Tanácsadói Kft. ( 01-09-078412 )  
1139 Budapest, Fiastyúk utca 45024.

Kijelölt könyvvizsgáló: Gábor Gabriella ( 007036 )

A társaság könyvvizsgálatáért fizetett díj a tárgyévben : **3.550 eFt + ÁFA**

**9. Konszolidáció:**

A társaság főlérendelt anyavállalata, a Amundi Asset Management S.A.S. összevont (konszolidált) éves beszámolót és üzleti jelentést készít, ami székhelyén megtekinthető (75015 Párizs, Pasteur boulevard 91-93.)

**10. Céltartalék képzés:**

A tárgyév során sem céltartalék képzés, sem visszairás nem fordult elő.

**11. Egyéb:**

A társaság tevékenységével kapcsolatos információk a [www.amundi.hu](http://www.amundi.hu) címen található.  
Ugyanezen helyen jelen beszámoló is közzétételre kerül.

**A 327/2009 (12.29) kormányrendeletben előírt adatközlés:****1. Portfóliókezelésből adódó követelések:**

A beszámoló fordulónapján a vevő kintlévőségekből portfóliókezeléssel kapcsolatos követelések  
összege: 5 057 eFt

**2. Portfóliókezelés továbbhárított költségei:**

Az eredménykimutatás 'Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke' sorának összegéből a portfóliókezeléssel  
összefüggésben az ügyfelekre áthárított költségek: 286 eFt

**3. Az árbevétel részletezése:**

<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	
1/ alapkezelésből származó díjbevétel	<b>1 572 341 eFt</b>
2/ portfóliókezelésből származó díjbevétel	<b>209 187 eFt</b>
-pénztári portfóliókezelés díjbevétele	202 305 eFt
-Unit-linked portfóliókezelés díjbevétele	0 eFt
-biztosítói vagyonkezelés díjbevétele	0 eFt
-egyéb portfóliókezelés díjbevétele	6 882 eFt
3/ portfóliókezelte ügyfélre továbbhárított tranzakciós jutalék és egyéb díjak	<b>286 eFt</b>
4/ visszaváltási jutalék (5 éven belül)	<b>0 eFt</b>
5/ egyéb	<b>165 713 eFt</b>
<b>Összesen:</b>	<b>1 947 527 eFt</b>

A társaság export bevételeként mutatja ki az AMUNDI csoport nemzetközi termékeinek forgalmazásával kapcsolatos díjbevételt, nem tartalmaz portfóliókezeléssel kapcsolatos bevételeket. Határon átnyúló szolgáltatást a Társaság nem végez.

**4. A kezelt alapok neve, típusa, nettó eszközértéke:**

Típus I: nyilvános (az összes alap esetében)

Típus II: értékpapíralap (az összes kezelt alap esetében).

A kezelt alapok többi adatát az alábbi táblázat tartalmazza. A nettó eszközérték dátuma 2022.12.31. A nettó eszközérték forintban került megadásra.

Az alap neve:	Sorozat:	Nettó eszközérték (NEÉ):	Altípus:
Amundi Feltörekvő Piaci Vegyes Alapok Alapja	A	1 554 892 697	alapok alapja
Amundi Diszruptív Vállalatok Vegyes Alapok Alapja	A	4 796 480 972	alapok alapja
Amundi Kor Trend Vegyes Alapok Alapja	A	3 443 523 248	alapok alapja
Amundi Közép-Európai Részvény Alap	A	2 802 806 829	
Amundi Közép-Európai Részvény Alap	I	5 385 384 510	
Amundi Közép-Európai Részvény Alap	U	131 863 702	
Amundi Magyar Indexkövető Részvény Alap	A	1 987 114 548	indexkövető
Amundi Magyar Indexkövető Részvény Alap	I	965 466 594	indexkövető
Amundi Magyar Indexkövető Részvény Alap	U	4 819 066 226	indexkövető
Amundi Magyar Kötvény Alap	A	6 712 924 254	
Amundi Magyar Kötvény Alap	I	3 961 248 750	
Amundi Óvatos Kötvény Alap	A	36 830 544 243	
Amundi Óvatos Kötvény Alap	C	5 136 233 193	
Amundi Óvatos Kötvény Alap	I	213 493 465	
Amundi My Portfolio Alapok Alapja	A	3 100 216 858	alapok alapja
Amundi Nemzetközi Vegyes Alapok Alapja	A	23 391 951 327	alapok alapja
Amundi Nemzetközi Vegyes Alapok Alapja	D	947 596 053	alapok alapja
Amundi Rugalmas Kötvény Alap	A	514 728 450	
Amundi Rugalmas Kötvény Alap	I	15 762 974	
Amundi Rugalmas Kötvény Alap	Z	5 968 064 449	
Amundi Selecta Európai Részvény Alapok Alapja	A	3 905 996 049	alapok alapja
Amundi Selecta Európai Részvény Alapok Alapja	I	22 870 201	alapok alapja
Amundi Selecta Európai Részvény Alapok Alapja	U	106 355 237	alapok alapja
Amundi USA Devizarészvény Alapok Alapja	A	12 764 369 813	alapok alapja
Amundi USA Devizarészvény Alapok Alapja	U	2 299 242 178	alapok alapja
Amundi Regatta Abszolút Hozamú Alap	A	2 126 264 497	
Amundi Regatta Abszolút Hozamú Alap	C	686 592 405	
Amundi Explorer Abszolút Hozamú Alap	A	2 484 789 286	
Amundi Explorer Abszolút Hozamú Alap	I	669 773 992	
Amundi Klímatudatos ESG Vegyes Alapok Alapja	A	3 786 047 063	alapok alapja
SI Amundi Kötvény Alap	U	839 392 006	zártkörű
SI Amundi Globális Alapok Alapja	U	6 136 595 412	zártkörű
SI Amundi Smarť Future Részvény Alapok Alapja	U	160 309 137	zártkörű

Összesen:

148 667 960 616

**5. A Befektető-védelmi Alapnak fizetett díjak:**

Az Amundi Befektetési Alapkezelő Zrt. 2002. október 3-i naptól tagja a Befektető-védelmi Alapnak.

A fizetett csatlakozási díj 500.000 Ft volt.

Az Amundi Befektetési Alapkezelő Zrt. 2022. évben 500.000 Ft-ot fizetett rendszeres hozzájárulásként az Alapnak.

**6. A biztosító pénztárak tulajdonát képező eszközök értéke (forintban):**

Pénztártípus	Nettó eszközérték 2021.12.31	Nettó eszközérték 2022.12.31	Változás
Önkéntes nyp.	97 272 980 118	107 082 281 832	110,08%
Egészségpénztár	515 733 939	631 206 379	122,39%
<b>Összesen:</b>	<b>97 788 714 057</b>	<b>107 713 488 211</b>	<b>110,15%</b>

## 7. A portfóliókezelési tevékenység keretében kötött határidős ügyletek bemutatása:

ügyfél	ügylet típusa	ügyletkötés helye	ügylet célja	üzletkötés módja	Mögöttes eszköz mennyiség	eszköz megnevezése	Kötési árfolyam	Nyitott pozíció értéke (HUF)	Lejárat időpontja
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	1 000 000	USD/HUF	389,50	6 788 746	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	1 000 000	USD/HUF	389,50	6 788 746	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	2 400 000	EUR/HUF	417,28	19 258 850	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	250 000	EUR/HUF	417,28	2 011 695	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	370 000	EUR/HUF	417,08	2 896 866	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	1 600 000	EUR/HUF	417,03	12 485 804	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	500 000	EUR/HUF	417,28	4 012 260	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	250 000	EUR/HUF	417,28	2 011 695	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	80 000	EUR/HUF	417,08	629 041	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	480 000	EUR/HUF	417,28	3 851 770	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	320 000	EUR/HUF	417,08	2 505 398	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	1 250 000	EUR/HUF	417,28	10 030 651	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	60 000	USD/HUF	402,90	1 191 840	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	1 000 000	EUR/HUF	428,30	18 777 457	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	350 000	EUR/HUF	421,50	4 249 788	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	150 000	EUR/HUF	421,50	1 821 338	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	200 000	EUR/HUF	421,23	2 382 348	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	1 100 000	EUR/HUF	421,23	13 066 674	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	500 000	EUR/HUF	421,23	5 939 397	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	250 000	EUR/HUF	421,23	2 977 936	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	1 800 000	EUR/HUF	421,23	21 381 830	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	2 770 000	USD/HUF	398,93	44 292 896	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	1 640 000	USD/HUF	398,93	26 223 953	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	20 000	USD/HUF	398,71	317 254	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	200 000	USD/HUF	398,71	3 155 109	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	350 000	USD/HUF	398,71	5 521 441	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	1 270 000	USD/HUF	398,93	20 307 573	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	185 000	USD/HUF	398,93	2 977 274	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	50 000	USD/HUF	398,71	793 136	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	160 000	USD/HUF	398,93	2 574 940	2023.02.22
önténes nyugdíjpénztár	határidős eladás	tőzsdén kívüli	fedezeti	bizományos	90 000	USD/HUF	398,71	1 427 644	2023.02.22

**8. A javadalmazási politika bemutatása:**

A kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint az egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014.évi XVI. törvény 33.§ alapján az Amundi Befektetési Alapkezelő Zrt. elkészítette javadalmazási politikáját. A javadalmazási politika elkészítése során figyelembe vette az ESMA (European Securities and Market Authority) vonatkozó iránymutatásait, amelyek alapján a következő határozatokat hozta meg:

- I. Az alapkezelő elvégezte a társaság és a kezelt alapok méretére, a belső szervezetre, a végzett tevékenységek jellegére, körére és összetettségére vonatkozó értékelést és ennek alapján megállapította, hogy a társaság mérsékelt kockázati profillal rendelkezik.
- II. A mérsékelt kockázati jelleg alapján alkalmazásra kerül az arányosság elve, amelynek alapján az összes meghatározott alkalmazott tekintetében az alapkezelő nem alkalmazza az alábbi követelményeket:
  1. eszközök formájában nyújtott változó javadalmazás;
  2. visszatartás;
  3. kockázatok utólagos beépítése változó javadalmazás esetén.
- III. Az Alapkezelőnél javadalmazási bizottság működik.
- IV. A javadalmazási politikához kötelezően előírt meghatározott alkalmazotti kategóriát a következők szerint állapította meg:

- Igazgatósági tagok
- Befektetési igazgató
- Alapkezelők
- Compliance Officer

Az érvényben lévő jogszabályok alapján az alapkezelőnek az éves jelentésben nyilvánosságra kell hoznia az adott pénzügyi évről vonatkozóan az alkalmazottak rögzített és változó javadalmazásának teljes összegét az alapkezelő ügyvezetői és azon munkavállalói szerinti bontásban, akik az alapok kockázati profiljára tevékenységük révén hatást gyakorolhatnak. Az alapkezelő alkalmazottait a kezelt alapoktól nem részesülnek semmilyen juttatásban, a rögzített és változó javadalmazásuk kizárólag az alapkezelőtől származik.

Az alapkezelő alkalmazottainak rögzített javadalmazása (bruttó bér) a 2021-es évről vonatkozóan 285.531.672 Ft volt, amely nem tartalmazza a bér után fizetendő járulékokat.

A javadalmazási politika szerint meghatározott alkalmazottnak minősülő munkavállalók rögzített javadalmazása a következőképpen alakult (a 2022-ben aktív létszámot figyelembe véve):

	Bruttó bér (Ft)	Létszám (fő)
Meghatározott alkalmazottak	141 855 508	7
Egyéb alkalmazottak	143 676 164	14
<b>Összesen:</b>	<b>285 531 672</b>	<b>21</b>

A 2022-es évről vonatkozó változó javadalmazás még nem került kifizetésre, annak meghatározott alkalmazottnak minősülő munkavállalók szerinti bontása a beszámoló készítéskor nem állt rendelkezésre. A társaság tulajdonosával történt egyeztetés alapján a következő összeg került elhatárolásra (járulékok nélkül):

**Bónusz elhatárolás (Ft)**

**Összesen:** 84 919 370

A 2021. évről tekintettel 2022-ben kifizetett változó javadalmazás (bónusz) kifizetése az alábbiak szerint alakult:

	A teljes megítélt bónusz (Ft)	Ebből		Korábbi év(ek) halasztásából kifizetve	Létszám (fő)
		Kifizetve	Halasztva (3 év)		
Meghatározott alkalmazottak	54 225 000	32 535 000	21 690 000	13 209 682	7
Egyéb alkalmazottak	46 925 000	46 925 000	0	0	14
<b>Összesen:</b>	<b>101 150 000</b>	<b>79 460 000</b>	<b>21 690 000</b>	<b>13 209 682</b>	<b>21</b>

Javadalmazással kapcsolatos közzététel				2022.12.31	
	Létszám (fő)	Rögzített javadalmazás (Ft)	Változó javadalmazás (Ft)	Összes javadalmazás (Ft)	
<b>Összes:</b>	21	287 081 120	92 610 682	379 691 802	
<b>Ebből</b>	Meghatározott alkalmazottak	8	153 651 120	51 844 682	205 495 802
	Egyéb alkalmazottak	13	133 430 000	40 766 000	174 196 000

A fenti javadalmazással kapcsolatos közzététel nem számviteli, hanem az Amundi Csoport által a tagvállalatokra egységesen kidolgozott Humán Erőforrás megközelítéssel készült. Az egyes kategóriák tartalma az alábbi:

A létszámadatak tartalmaznak minden olyan munkavállalót, akik a fordulónapon állományban voltak (akár aktív, akár fizetés nélküli szabadságon lévő), viszont nem tartalmazzák a gyarorokokat, egyéb időszakos szerződéssel dolgozókat ill. az év közben kilépeteket.

Rögzített javadalmazás: a fenti módszer szerint számított létszám heti 40 órára átszámított évesített, fordulónapon érvényes bruttó besorolási bére (a heti 20 ill. 30 óras munkaviszonyok esetében is). Az adatok nem tartalmaznak semmilyen más személyi jellegű juttatást.

Változó javadalmazás: a fenti módszer szerint számított létszám tárgyéven kifizetett (előző pénzügyi évről vonatkozó) bruttó bónusz, ide értve a hosszú távú ösztönző(k) ill. a korábbi év(ek)ben halasztott bónusz tárgyéven esedékes kifizetését is.

**9. Szavatoló tőke:**

Az Amundi Befektetési Alapkezelő Zrt. megfelel a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint az egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014.évi XVI. törvény 16.§-ban meghatározott tőkekövetelményeknek. A szavatoló tőke 2 részelemből tevődik össze (Ft):

1.) Működési költségek 25%-a	185 094 463
2.) További szavatoló tőke követelmény	14 866 796
<b>Összes szavatoló tőke követelmény:</b>	<b>199 961 259</b>

**10. Könyvvizsgálói díjak részletezése (Ft)**

Jogcím	
Jog szerinti könyvvizsgálat (Mazars)	4 598 670
IT Kockázatelemzés és kapcsolódó oktatás (Deloitte)	0
Adótanácsadás (Deloitte)	899 328
Egyéb szolgáltatás	0
<b>Összesen</b>	<b>5 497 998</b>

A fenti díjak elhatárolást is tartalmaznak.

## 2022. évi társasági adó meghatározása (2229)

## Az adóalapot csökkentő tételek (eFt):

04	Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, kivéve ha az kedvezményezett eszközátruházás miatt következett be - a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számított nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el [Tao. tv. 7. § (1) d); 1. és 2. számú melléklet]	25 928
40	<b>Az adóalapot csökkentő tételek összesen:</b>	<b>25 928</b>

## Az adóalapot növelő tételek (eFt):

02	A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként (ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetésekor, vagy a forgóeszközök közé történő átsorolásakor a könyv szerinti érték (meghatározott tételekkel csökkentve), ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el [Tao. tv. 8. § (1) b)]	25 928
34	<b>Az adóalapot növelő tételek összesen:</b>	<b>25 928</b>

## A társasági adó kiszámítása (eFt):

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>222 228</b>
Adóalapot csökkentő tételek	25 928
Adóalapot növelő tételek	25 928
<b>Adóalap az általános szabályok szerint</b>	<b>222 228</b>
<b>Tényleges adóalap</b>	<b>222 228</b>
- a fenti adóalap utáni 9%-os adó	20 001
<b>Társasági adó kötelezettség</b>	<b>20 001</b>
2022. évben befizetett adóelőleg	18 964
2023. május 31-én fizetendő, ill. visszaigényelhető adó	1 037

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.

Az utolsó átfogó adóvizsgálat a 2007 - 2008. adóévekre kiterjedően 2011. decemberében zárult le.

BUDAPEST , 2023.03.09.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)