

FINEXT NYRT.

**KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS ÉS
KÖZBENSŐ MÉRLEG**

2015. JÚLIUS 15.



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Finext Nyrt. igazgatóságának és részvényeseinek

Elvégeztük a Finext Nyrt. (a vizsgált Társaság) mellékelt 2015. július 15-re elkészített közbenső mérlegének a könyvvizsgálatát, melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 082 510 E Ft, a mérleg szerinti eredmény pedig 530 531 E Ft nyereség.

A vezetés felelőssége a közbenső mérlegért

A vezetés felelős a közbenső mérlegnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes közbenső mérleg elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk a közbenső mérleg véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján. A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a közbenső mérleg mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a közbenső mérlegben szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a közbenső mérleg akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a közbenső mérleg ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint a közbenső mérleg átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint a közbenső mérleget minden lényeges összefüggésben a számviteli törvény 21.§-ban foglaltak szerint készítették el.



Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet arra, hogy a közbenső mérleg kizárólag a Társaság által kifizethető osztalékkelőleg meghatározásának céljából készült a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 21. paragrafusa előírásai szerint. A közbenső mérleghez nem készült kiegészítő melléklet, így nem tartalmazza a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben előírt valamennyi közzétételt. Emiatt a közbenső mérleg áttekintése nem helyettesíti a Társaság 2014. december 31-i könyvvizsgált éves beszámolójának elolvasását és annak kiegészítő mellékletében bemutatott és a közbenső mérleg elkészítése során is alkalmazott számviteli politika ismeretét. A közbenső mérleg önmagában nem ad megbízható és valós képet a Finext Nyrt. 2015. július 15-én fennálló vagyoni és pénzügyi, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről. Kizárólag a kiegészítő melléklettel ellátott pénzügyi kimutatások nyújthatnak megbízható és valós képet a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. paragrafusának megfelelően. Véleményünket nem korlátozzuk ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

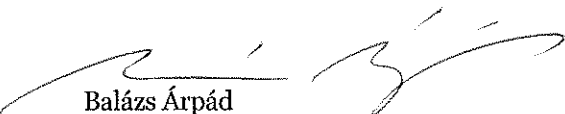
Egyéb kérdések

Felhívjuk a figyelmet arra, hogy a mellékelt közbenső mérleg a soron következő közgyűlésre, a tulajdonosi határozat meghozatala céljából készült és így nem tartalmazza az ezen a közgyűlésen meghozandó határozatok esetleges hatásait. Véleményünket nem korlátozzuk ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

A felhasználás korlátozása

Jelen jelentésünk kizárólag a Finext Nyrt. igazgatóságának és részvényeseinek tájékoztatása céljából, annak részére készült, az más célból, vagy más által nem használható fel.

Budapest, 2015. július 21.



Balázs Árpád

Üzlettárs

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági sz.: 006931

PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.

1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.

Nyilvántartásba vételi sz.: 001464

Statisztikai számjel: 14847136-6420-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-046425

A vállalkozás megnevezése: Finext Nyrt.

A vállalkozás címe: 1082 Budapest, Futó utca 47-53. VII.em.

Közbenső beszámoló

2015.07.15

Kelt: Budapest, 2015.07.21

FINEXT Vagyonkezelő Nyrt.
1082 Budapest, Futó u. 47-53. VII. em.
Adószám: 14847136-2-42



Darida Pál, Balázsik Zsolt
a vállalkozás vezetője



Statisztikai számjel: 14847136-6420-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-046425

Finext Nyrt.


"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok EFT-ban

| Sor száma | A tétel megnevezése | 2014.12.31 | Előző év(ek) módosításai | 2015.07.15 |
|-----------|----------------------------------------------------------|------------|--------------------------|------------|
| a | b | c | d | e |
| 1 A. | Befektetett eszközök | 546 439 | 0 | 539 411 |
| 2 I. | IMMATERIÁLIS JAVAK | 209 | 0 | 189 |
| 3 | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Vagyoni értékű jogok | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Szellemi termékek | 209 | 0 | 189 |
| 7 | Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Immateriális javakra adott előlegek | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Immateriális javak értékhelyesbítése | 0 | 0 | 0 |
| 10 II. | TÁRGYI ESZKÖZÖK | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Tenyészállatok | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Beruházások, felújítások | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Beruházásokra adott előlegek | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | 0 | 0 | 0 |
| 18 III. | BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 546 230 | 0 | 539 222 |
| 19 | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | 90 100 | 0 | 90 100 |
| 20 | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | 20 977 | 0 | 13 977 |
| 21 | Egyéb tartós részesedés | 167 150 | 0 | 167 142 |
| 22 | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló | 268 003 | 0 | 268 003 |
| 23 | Egyéb tartósan adott kölcsön | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | 0 | 0 | 0 |

Kelt: Budapest, 2015.07.21

FINEXT Vagyonkezelő Nyrt.
1082 Budapest, Fűző u.147-53. VII. em.
Adószám: 14847136-2-42


Darida Pál, Balázsik Zsolt
a vállalkozás vezetője



Statistikai számjel: 14847136-6420-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-046425

Finext Nyrt.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok EFT-ban

| Sor száma | A tétel megnevezése | 2014.12.31 | Előző év(ek) módosításai | 2015.07.15 |
|-----------|--------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|------------------|
| a | b | c | d | e |
| 26 | B. Forgóeszközök | 270 715 | 0 | 543 096 |
| 27 | I. KÉSZLETEK | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Anyagok | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Befejezetlen termelés és félkész termékek | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Növendék-, hízó- és egyéb állatok | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Késztermékek | 0 | 0 | 0 |
| 32 | Áruk | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Készletekre adott előlegek | 0 | 0 | 0 |
| 34 | II. KÖVETELÉSEK | 269 377 | 0 | 269 328 |
| 35 | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 265 000 | 0 | 148 540 |
| 37 | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Váltókövetelések | 0 | 0 | 0 |
| 39 | Egyéb követelések | 4 377 | 0 | 120 788 |
| 40 | III. ÉRTÉKPAPIROK | 0 | 0 | 0 |
| 41 | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Egyéb részesedés | 0 | 0 | 0 |
| 43 | Saját részvények, saját üzletrészek | 0 | 0 | 0 |
| 44 | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 0 | 0 | 0 |
| 45 | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 1 338 | 0 | 273 768 |
| 46 | Pénztár, csekkek | 271 | 0 | 271 |
| 47 | Bankbetétek | 1 067 | 0 | 273 497 |
| 48 | C. Aktív időbeli elhatárolások | 9 | 0 | 3 |
| 49 | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 0 | 0 | 0 |
| 50 | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 9 | 0 | 3 |
| 51 | Halasztott ráfordítások | 0 | 0 | 0 |
| 52 | Eszközök összesen | 817 163 | 0 | 1 082 510 |

Kelt: Budapest, 2015.07.21

FINEXT Vagyonkezelő Nyrt.
1082 Budapest, Futó u. 47-53. VII. em.
Adószám: 14847136-2-42



Darida Pál, Balázsik Zsolt
a vállalkozás vezetője



Statisztikai számjel: 14847136-6420-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-046425

Finext Nyrt.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok EFT-ban

| Sor száma | A tétel megnevezése | 2014.12.31 | Előző év(ek) módosításai | 2015.07.15 |
|-----------|----------------------------------------------------------|------------|--------------------------|------------|
| a | b | c | d | e |
| 53 D. | Saját tőke | 549 671 | 0 | 1 080 202 |
| 54 I. | JEGYZETT TŐKE | 500 000 | 0 | 500 000 |
| 55 | ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | 0 | 0 | 0 |
| 56 II. | JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | 0 | 0 | 0 |
| 57 III. | TŐKETARTALÉK | 0 | 0 | 0 |
| 58 IV. | EREDMÉNYTARTALÉK | 49 671 | 0 | 49 671 |
| 59 V. | LEKÖTÖTT TARTALÉK | 0 | 0 | 0 |
| 60 VI. | ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | 0 | 0 | 0 |
| 61 VII. | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | 0 | 0 | 530 531 |
| 62 E. | Céltartalékok | 0 | 0 | 0 |
| 63 | Céltartalék a várható kötelezettségekre | 0 | 0 | 0 |
| 64 | Céltartalék a jövőbeni költségekre | 0 | 0 | 0 |
| 65 | Egyéb céltartalék | 0 | 0 | 0 |
| 66 F. | Kötelezettségek | 266 494 | 0 | 869 |
| 67 I. | HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 |
| 68 | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással | 0 | 0 | 0 |
| 69 | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban | 0 | 0 | 0 |
| 70 | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | 0 | 0 | 0 |
| 71 II. | HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 |
| 72 | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | 0 | 0 | 0 |
| 73 | Átváltoztatható és átváltozó kötvények | 0 | 0 | 0 |
| 74 | Tartozások kötvénykibocsátásból | 0 | 0 | 0 |
| 75 | Beruházási és fejlesztési hitelek | 0 | 0 | 0 |
| 76 | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | 0 | 0 | 0 |
| 77 | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | 0 | 0 |
| 78 | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő | 0 | 0 | 0 |
| 79 | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | 0 | 0 |

Kelt: Budapest, 2015.07.21

FINEXT Vagyonkezelő Nyrt.
1082 Budapest, Futó u. 47-53. VII. em.
Adószám: 14847136-2-42

Darida Pál, Balázsik Zsolt
a vállalkozás vezetője

Statisztikai számjel: 14847136-6420-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-046425

Finext Nyrt.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok Eft-ban

| Sor száma | A tétel megnevezése | 2014.12.31 | Előző év(ek) módosításai | 2015.07.15 |
|-----------|----------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|------------------|
| a | b | c | d | e |
| 80 | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 266 494 | 0 | 869 |
| 81 | Rövid lejáratú kölcsönök | 0 | 0 | 0 |
| 82 | ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények | 0 | 0 | 0 |
| 83 | Rövid lejáratú hitelek | 0 | 0 | 0 |
| 84 | Vevőktől kapott előlegek | 0 | 0 | 0 |
| 85 | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 381 | 0 | 0 |
| 86 | Váltótartozások | 0 | 0 | 0 |
| 87 | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással | 153 787 | 0 | 0 |
| 88 | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban | 743 | 0 | 743 |
| 89 | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 111 583 | 0 | 126 |
| 90 | G. Passzív időbeli elhatárolások | 998 | 0 | 1 439 |
| 91 | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 0 | 0 | 0 |
| 92 | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 998 | 0 | 1 439 |
| 93 | Halasztott bevételek | 0 | 0 | 0 |
| 94 | Források összesen | 817 163 | 0 | 1 082 510 |

Kelt: Budapest, 2015.07.21

FINEXT Vagyonkezelő Nyrt.
1082 Budapest, Futó Pál utca 53. VII. em.
Adószám: 14847136-2-42

Darida Pál, Balázsik Zsolt
a vállalkozás vezetője

Statisztikai számjel: 14847136-6420-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-046425

Finext Nyrt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok Bft-ban

| Sor száma | A tétel megnevezése | 2014.01.01 - 2014.12.31 | Előző év(ek) módosításai | 2015.01.01 - 2015.07.15 |
|-----------|----------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| a | b | c | d | e |
| 1 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 0 |
| 2 02. | Exportértékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 0 |
| 3 I. | Értékesítés nettó árbevétele (01+02) | 0 | 0 | 0 |
| 4 03. | Saját termelésű készletek állományváltozása ± | 0 | 0 | 0 |
| 5 04. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 0 | 0 | 0 |
| 6 II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04) | 0 | 0 | 0 |
| 7 III. | Egyéb bevételek | 1 | 0 | 0 |
| 8 | ebből: visszaírt értékvesztés | 0 | 0 | 0 |
| 9 05. | Anyagköltség | 0 | 0 | 0 |
| 10 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 5 894 | 0 | 3 115 |
| 11 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 1 168 | 0 | 583 |
| 12 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | 0 | 0 |
| 13 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 0 | 0 | 0 |
| 14 IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09) | 7 062 | 0 | 3 698 |
| 15 10. | Béreköltség | 2 400 | 0 | 1 298 |
| 16 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 0 | 0 | 0 |
| 17 12. | Bérfárulékok | 684 | 0 | 370 |
| 18 V. | Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12) | 3 084 | 0 | 1 668 |
| 19 VI. | Értékcsökkenési leírás | 37 | 0 | 20 |
| 20 VII. | Egyéb ráfordítások | 3 | 0 | 375 |
| 21 | ebből: értékvesztés | 0 | 0 | 0 |
| 22 A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV- | -10 185 | 0 | -5 761 |

Kelt: Budapest, 2015.07.21

FINEXT Vagyongazdálkodó Nyrt.
1082 Budapest, Futó u. 47-53. VII. em.
Adószám: 14847136-2-42

Darida Pál, Balázsik Zsolt
a vállalkozás vezetője

Statistikai számjel: 14847136-6420-114-01

Cégjegyzékszám: 01-10-046425

Finext Nyrt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

adatok EFT-ban

| Sor száma | A tétel megnevezése | 2014.01.01 - 2014.12.31 | Előző év(ek) módosításai | 2015.01.01 - 2015.07.15 |
|-----------|--------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| a | b | c | d | e |
| 23 | 13. Kapott (járó) osztalék és részesedés | 1 325 045 | 0 | 536 193 |
| 24 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 1 325 045 | 0 | 536 193 |
| 25 | 14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | 0 | 0 | 0 |
| 26 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 0 |
| 27 | 15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | 0 | 0 | 0 |
| 28 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 0 |
| 29 | 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 223 | 0 | 108 |
| 30 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | 0 | 0 | 0 |
| 31 | 17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 46 | 0 | 0 |
| 32 | VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17) | 1 325 314 | 0 | 536 301 |
| 33 | 18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége | 0 | 0 | 0 |
| 34 | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | 0 | 0 |
| 35 | 19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 0 | 0 | 0 |
| 36 | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 0 | 0 | 0 |
| 37 | 20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | 0 | 0 | 0 |
| 38 | 21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 13 | 0 | 9 |
| 39 | IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21) | 13 | 0 | 9 |
| 40 | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | 1 325 301 | 0 | 536 292 |
| 41 | C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B) | 1 315 116 | 0 | 530 531 |
| 42 | X. Rendkívüli bevételek | 0 | 0 | 0 |
| 43 | XI. Rendkívüli ráfordítások | 0 | 0 | 0 |
| 44 | D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI) | 0 | 0 | 0 |
| 45 | E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D) | 1 315 116 | 0 | 530 531 |
| 46 | XII. Adófizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0 |
| 47 | F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII) | 1 315 116 | 0 | 530 531 |
| 48 | 22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre | 9 884 | 0 | 0 |
| 49 | 23. Jávahagyott osztalék, részesedés | 1 325 000 | 0 | 0 |
| 50 | G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23) | 0 | 0 | 530 531 |



Kelt: Budapest, 2015.07.21

FINEXT Vagyonkezelő Nyrt.
1082 Budapest, Futó u. 47-53. VII. em.
Adószám: 14847136-2-42

Darida Pál, Balázsik Zsolt
a vállalkozás vezetője

