

Chi Fu FT European Fund Management Zrt.
1051 Budapest, Vörösmarty tér 2. 2. em. 2.
Cégjegyzékszám: 01-10-140914

Kiegészítő melléklet a 2024. évi éves beszámolóhoz

I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A **Chi Fu FT European Fund Management Zrt.** 2020. április 1-jén alakult. Cégbírósági bejegyzése 2020. július 31-én megtörtént.

A Társaság jegyzett tőkéje összesen 126.000 EUR, mely összeget a tulajdonos teljes összegében megfizetett.

A tulajdonos, egyetlen részvényes a Franklin Templeton SinoAm Securities Investment Management Inc. (székhely: TW Taipei, Zhongxiao E Road Section 4.) több mint 30 éves tapasztalattal rendelkezik a banki, értékpapír- és befektetési alapok területén, tagja a Franklin Templeton Investments Group-nak. Feladata az összes vezetése alatt álló projekt, különös tekintettel a külföldi közvetlen befektetések, ill. magántőke projektek koordinálása.

A Társaság képviselőire és a beszámoló együttes aláírására jogosultak:

Wang Ya Li igazgatósági tag, lakóhelye: TW Taipei Zhongxiao E Road Section 4.

Wong Kai Ho, igazgatósági tag, lakóhelye: TW Tajpej Chung Hsiao East Road 4. 11. em. 87. ajtó

Jieh Wen-Jih, igazgatósági tag, lakóhelye: TW Taipei, Sec 3. Xinyi Road 230. 6. em. 604.

Székhely: 1051 Budapest, Vörösmarty tér 2. 2. em. 2.

A Társaság fő tevékenysége: Alapkezelés

Az MNB felügyelete alatt a Társaság alternatív befektetési alapkezelőként a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény (Kbftv.) 7. § (1)-(2) bekezdéseiben meghatározottak közül az alábbi kollektív portfóliókezelési tevékenységeket végezheti:

- befektetéskezelés (a befektetési politika végrehajtásával kapcsolatos befektetési, stratégiai és eszközallokációs döntések meghozatala és végrehajtása) /7. § (1) bekezdés a) pont/;
- kockázatkezelés /7. § (1) bekezdés b) pont/;
- adminisztratív feladatok /7. § (2) bekezdés a) pont/.

A Társaság kizárólag a Kbftv. 4. § (1) bekezdés 59. és 70. pont szerinti kockázati tőkealapot és magántőkealapot kezelhet.

Az éves beszámolót összeállította Lapis István (regisztrációs száma: MK189800).

A Társaság kötelező könyvvizsgálatát a Társaság könyvvizsgálója végezte, a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (címe 1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.). A személyében felelős könyvvizsgáló Lippényi Krisztina (kamara tagsági száma: 006097).

II. SZÁMVITELI POLITIKA:

A számvitelről szóló 2000. évi C törvény előírásai szerint Éves beszámolót készítünk. A mérlegben az eszközöket és forrásokat az "A" változat szerint, az eredménykimutatást összköltség eljárással készítettük el.

A Társaság könyveit kettős könyvvitel rendszerében euróban vezeti, a beszámolóját euróban készíti.

Az üzleti éve 2024. január 1-től 2024. december 31-ig tartott. Az összehasonlítható adatok kimutatása mérlegsoronként és eredménykimutatás soronként történnek.

A mérleg fordulónapja: 2024. december 31.

A mérleg készítés időpontja: 2025. január 15.

II/1. Szabályrendszer főbb jellemzői

A Társaság számviteli politikájában teljes egészében igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz. Könyveit ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

A valutapénztárba bekerülő valutakészletet, a devizaszámlára kerülő devizát, az idegen pénzürtékre szóló követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos árfolyamán átszámított euró értéken tartjuk nyilván.

II/2. Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű hibának tekintjük, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg a 3.000 eurót, akkor a 3.000 eurót.

II/3. Nem jelentős összegű hiba

Nem jelentős összegű hibának tekintjük, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.

II/4. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50%-át és értékük meghaladja a 90.000 eurót.

II/5. Könyvvizetési kötelezettségek sajátosságai

A Társaság portfóliókezelési tevékenységét nem kezdte el, így a szolgáltatás elkülönítési szabályzattal még nem rendelkezik. Összevont konszolidált éves beszámoló elkészítésére nem kötelezett és nem minősül külföldi vállalkozás (központ) belföldi fióktelepének vagy külföldi fiókteleppel rendelkező belföldi vállalkozásnak (központnak). A Társaság nem minősül anyavállalatnak.

II/6. Évenként elszámolandó értékcsökkenés kezelése

Az értékcsökkenés megtervezése, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai avulása alapján történik. Az értékcsökkenést a bruttó érték alapján lineáris leírási módszerrel számoljuk el. A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását az alábbi kulcsok figyelembevételével tervezi és határozza meg:

Megnevezés	Kulcs	Megnevezés	Kulcs
Immateriális javak		Műszaki gépek, berendezések, járművek (tev. közv. szolg.)	
vagyoni értékű jogok	20,0 %	termelő gépek	14,5 %
(vásárolt szoftverekre)	50,0 %	járművek	20,0 %
üzleti és cégérték	20,0 %	egyéb használatos gép berendezés	14,5 %
szellemi termék	50,0 %	egyéb gép, berendezés	14,5 %
alapítás, átszerv. aktivált értéke	20,0 %	Egyéb berendezés, felszerelés, járművek	
kutatás-fejlesztés	20,0 %	üggyviteltechnikai eszközök, bútorok	14,5 %
Ingatlanok		járművek	20,0 %
építmény	2 %	számítástechnikai, mobil eszközök	33,0 %
telek	0 %	egyéb felszerelés, berendezés	14,5 %
bérelt ingatlanon végzett beruházás	4,0 %		
(várható bérleti időszakra vetítve)			
üzemkörön kívüli ingatlan	5,0 %		

II/7. 200 ezer forintnak megfelelő EUR egyedi beszerzési, előállítási értékű eszközök kezelése

200 ezer forintnak megfelelő EUR alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

II/8. Társaság vásárolt készleteinek értékelése

Vásárolt készleteit a Társaság tételes leltározással az utolsó ÁFA nélküli beszerzési árral értékeli.

III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Eszközök, források összetételének alakulása: (EUR)

Hiv.	Megnevezés	2023. december 31.	Részarány %	2024. december 31.	Részarány %
A,	Befektetett eszközök	52.329	54,57	12.884	2,17
B,	Forgóeszközök	38.595	40,25	573.292	96,45
C,	Aktív időbeli elhatárolások	4.970	5,18	8.224	1,38
	Összesen:	95.894	100,00	594.400	100,00

Hiv.	Megnevezés	2023. december 31.	Részarány %	2024. december 31.	Részarány %
D,	Saját tőke	30.092	31,38	516.543	86,90
E,	Céltartalékok	0	-	0	-
F,	Kötelezettségek	43.937	45,82	56.024	9,43
G,	Passzív időbeli elhatárolások	21.865	22,80	21.833	3,67
	Összesen:	95.894	100,00	594.400	100,00

ESZKÖZÖK

A mérlegben a befektetett eszközök, a forgóeszközök és az aktív időbeli elhatárolások az aktívák között kerülnek kimutatásra.

Befektetett eszközök között a tevékenységet tartósan szolgáló tárgyi eszközöket mutatjuk ki, függetlenül attól, hogy azok üzembe helyezése megtörtént-e.

Befektetett eszközök bruttó érték állománya, eszközök értékcsökkenése és nettó értéke 2024. évben EUR-ban kerekítve

MEGNEVEZÉS	Bruttó nyitó	Bruttó növ	Bruttó csökk	Bruttó záró	Écs nyitó	Écs növ	Écs csökk	Écs záró	Nyitó nettó érték	Záró nettó érték
EGYÉB BERENDEZÉSEK	96.519	959	41.714	55.764	44.190	12.450	13.760	42.880	52.329	12.884
Egyéb járművek	41.714	0	41.714	0	11.048	2.712	13.760	0	30.666	0
Irodai, igazgatási berendezések	41.556	959	0	42.515	19.893	9.738	0	29.631	21.663	12.884
Értékhatár alatti eszközök	13.249	0	0	13.249	13.249	0	0	13.249	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	96.519	959	41.714	55.764	44.190	12.450	13.760	42.880	52.329	12.884

A Társaság immateriális javakkal nem rendelkezik.

A Társaság befektetett eszközállományt érintő gazdasági eseményeit, irodai eszközök beszerzése jelentette.

A Társaság tárgydőszakban befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

Forgóeszközök

A Társaságnak nincsenek készletei.

A *követelések* között az egyéb követelések szerepelnek, amelyek a következő tételekből tevődnek össze:

	2023. december 31. EUR	2024. december 31. EUR
Szállítói túlfizetés	1.931	1.931
Bérleményhez kapcsolódó kaució	13.579	13.579
Adótúlfizetés	2.372	1.959
Összesen	17.882	17.469

Az EUR-tól eltérő devizakövetelések év végi ártértékelése megtörtént.

Követelésekre értékvesztés elszámolása nem történt sem 2024-ben, sem 2023-ban.

Pénzeszközök

	2023. december 31. EUR	2024. december 31. EUR
Pénztár	114	0
Bankszámlák	20.599	555.823
Összesen	20.713	555.823

A Társaságnak a tárgyévben minimális készpénzes tranzakciói voltak. A tőkeemelésnek köszönhetően a bankszámlapénz értéke jelentősen nőtt.

Aktív időbeli elhatárolás

A bevételek aktív időbeli elhatárolása között kamatbevétel szerepel. Költségek aktív időbeli elhatárolása 6.462 EUR.

	2023. december 31. EUR	2024. december 31. EUR
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	1.762
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4.970	6.462
Összesen	4.970	8.224

FORRÁSOK

Saját tőke

	2023. december 31. EUR	2024. december 31. EUR
Jegyzett tőke	125.000	126.000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	625.000	1.324.000
Eredménytartalék	-541.084	-719.908
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	-178.824	-213.549
Összesen	30.092	516.543

Saját tőke mozgása: EUR-ban

Tétel	2023.12.31	változás(+)	változás(-)	2024.12.31
Saját tőke	30.092	882.334	-395.883	516.543
Jegyzett tőke	125.000	1.000	0	126.000
Tőketartalék	625.000	699.000	0	1.324.000
Eredménytartalék	-541.084	0	-178.824	-719.908
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-178.824	178.824	-213.549	-213.549

A saját tőke értéke 516.543 EUR, mely jegyzett tőkéből, a tőketartalékból, eredménytartalékból és a tárgyév adózott eredményéből tevődik össze. A Társaság jegyzett tőkéje 126.000 EUR, melyet a tulajdonos 2020. július 16-án és 2024. április 7-én bocsátott a Társaság rendelkezésére. A Társaság alaptőkéje 126 darab egyenként 1.000 EUR névértékű, névre szóló törzsrészcévből áll. A részvények kibocsátási értéke 6.000 EUR. A Társaságnál 2024. március 14-én árszociális tőkeemelésről határoztak, melynek következtében a saját tőke értéke a jegyzett tőke értékét meghaladóan tudott növekedni.

A tőketartalék a részvények kibocsátáskori ellenértéke és névértéke közötti különbözetét tartalmazza.

Céltartalékok

A tárgyidőszakban nem voltak olyan események, melyek miatt céltartalék képzésére lett volna szükség.

Kötelezettségek

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége 2023. december 31-én és 2024. december 31-én nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

	2023. december 31. EUR	2024. december 31. EUR
Szállítók	16.479	27.255
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	27.458	28.769
Összesen	43.937	56.024

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

	2023. december 31. EUR	2024. december 31. EUR
Adófizetési kötelezettség	6.671	6.493
Bér	20.787	22.276
Összesen	27.458	28.769

Passzív időbeli elhatárolások

	2023. december 31. EUR	2024. december 31. EUR
Költségek passzív időbeli elhatárolása	21.865	21.833
Összesen	21.865	21.833

Passzív időbeli elhatárolásként a 2023. évet terhelő, de csak 2024-ben számlázott költségeket mutattuk ki 21.833 EUR értékben, melynek legjelentősebb részét a könyvvizsgálati díj teszi ki 19.304 EUR összegben.

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaságnak értékesítésből származó árbevétele a tárgyidőszakban kizárólag alapkezelői díjból származott.

A belföldi értékesítés nettó árbevétele

	2023. EUR	2024. EUR
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	183.431	182.909
Összesen	183.431	182.909

Egyéb bevételek összege:

	2023. EUR	2024. EUR
Egyéb bevételek	93.923	12.067
Összesen	93.923	12.067

Egyéb bevételek értéke 21 EUR kerekítési különbözetből és 12.046 EUR tárgyi eszköz értékesítéséből adódik.

Az anyagjellegű ráfordítások:

	2023. EUR	2024. EUR
Anyagköltség	23.445	4.246
Igénybe vett szolgáltatások értéke	183.854	191.051
Egyéb szolgáltatások értéke	5.756	4.497
Összesen	213.055	199.794

Igénybe vett szolgáltatások:

	2023. EUR	2024. EUR
Szállítási díjak	1.762	0
Bérleti díjak	99.610	110.080
Karbantartási díjak	2.367	2.241
Utazási és kiküldetési díjak	1.824	4.822
Telefon költségek	4.251	4.466
Ügyvédi munkadíj	7.138	8.866
Könyvelési díj	6.864	10.153
Könyvvizsgálati díj	19.063	19.679
Egyéb szolgáltatási díjak	40.975	30.744
Összesen	183.854	191.051

A bérleti díjak az infláció hatására emelkedtek 2024-ben. Tekintettel arra, hogy 2024-ben nem történt a Társaság által kezelt Alapban tőkebefektetés, így nem keletkezett kibocsátói díj sem.

Egyéb szolgáltatások

	2023. EUR	2024. EUR
Biztosítási díj	1.816	817
Tagdíjak	882	13
Közös költség	0	0
Bankköltség	3.058	3.667
Összesen	5.756	4.497

Személyjellegű ráfordítások:

	2023. EUR	2024. EUR
<i>Bérköltség:</i>	188.856	180.957
-ebből:		
vezető tisztségviselők bérköltsége	130.516	129.761
<i>Személyi jellegű egyéb kifizetések</i>	4.708	594
<i>Bérf járulékok</i>	19.855	18.361
-ebből:		
szociális hozzájárulási adó	19.855	18.361
Összesen	213.419	199.912

Tárgyévi értékcsökkenés

	2023. EUR	2024. EUR
Értékcsökkenési leírás	17.770	12.450
Összesen	17.770	12.450

Egyéb ráfordítások

	2023. EUR	2024. EUR
Fizetendő adók	3.829	3.926
Bírságok	387	6
Társasági adóalapot növelő tétel	330	38
Kerekítési különbözet vesztesége	34	82
Összesen	4.580	4.052

Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

	2023. EUR	2024. EUR
Egyéb kapott kamatok	0	13.357
Átváltási, értékeléskori árfolyamnyereség	6.937	2.771
Összesen	6.937	16.128

A kapott kamatok értéke teljes egészében a tárgyévben szabadon álló saját pénzeszközök lekötéséből származik, melyet a Társaság a bankjától kapott.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

	2023. EUR	2024. EUR
Fizetendő kamatok	0	131
Átváltáskori, értékeléskori árfolyamveszteség	13.779	7.934
Összesen	13.779	8.065

Pénzügyi műveletek eredménye

2023. EUR	2024. EUR
-6.842	8.063

A társaság adózás előtti eredménye

2023. EUR	2024. EUR
-178.312	-213.169

Adófizetési kötelezettség

2023. EUR	2024. EUR
512	380

A Társaság a 2024. évi társasági adóját a minimum adó szabályai szerint állapította meg.

Adózott eredmény

2023. EUR	2023. EUR
-178.824	-213.549

A Társaság az évet 213.549 EUR veszteséggel zárta, annak teljes összegét eredménytartalékba helyezi.

Likviditás, fizetőképesség, jövedelmezőség mutatói:

Megnevezés	Tartalom	2023. december 31.	2024. december 31.
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Eszközök összesen * 100	54,57%	2,17%
Tárgyi eszközök aránya	Tárgyi eszközök / (Tárgyi eszközök + Forgóeszközök) * 100	57,55%	2,20%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök / Eszközök összesen * 100	40,25%	96,45%
A források szerkezete	Idegen forrás / Források összesen * 100	68,62%	13,10%
Tőkeerősség	Saját tőke / Források összesen * 100	31,38%	86,90%
Tőkemultiplikátor	Források összesen / Saját tőke	3,19	1,15
Likviditási gyorsráta	(Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,77	10,23
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen * 100	45,82%	9,43%
Nettó eladósodottság foka	(Kötelezettségek-Követelések) / Saját tőke * 100	86,58%	7,46%
Tőkearányos üzemi eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény / Saját tőke * 100	-581,48%	-42,83%
Eszközhatékonyság	Üzemi (üzleti) eredmény / Eszközök összesen * 100	-182,47%	-37,22%

V. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK:

- Alapkezelői tevékenység:

A Társaság által kezelt magántőke alap:

Az Alap neve: Chi Fu FT European Private Equity Fund

Az Alap felügyeleti nyilvántartásba vételének száma (lajstromszám) és dátuma: 6122-159, 2021. szeptember 10.

Az Alap típusa: zárt

Az Alap fajtája: zárt végű, határozott futamidejű, szakmai befektetők részére forgalmazott, ABA-ként harmonizált magántőkealap

Az Alap futamideje: 2021. szeptember 10-től határozott ideig.

Az Alap üzleti éve: megegyezik a naptári évvel.

Az Alap harmonizációja: nem ÁÉKBV irányelv szerint harmonizált (alternatív befektetési alap, "ABA") A mérlegkészítés időpontja: a tárgyévet követő január 15-e.

Az Alap jegyzett tőkéje 10M USD, melyből a mérlegkészítésig 1M USD lett befizetve.

- A tárgyévben céltartalékképzés és -felhasználás nem történt.
- A Társaság nem tagja sem magyarországi, sem külföldi befektető védelmi alapnak.
- A Társaság nem végzett az ügyfelek részére portfóliókezelést a tárgyévben.
- A Társaság függő kötelezettséggel és követeléssel nem rendelkezett a tárgyévben, nem adott és kapott fedezetet, biztosítékot, óvadékot, garanciát és kezességet a beszámolási időszakban, valamint nem nyújtott határon átnyúló szolgáltatást.

VI. TOVÁBBI KIEGÉSZÍTÉSEK

A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés közötti jelentős események

A Társaság mérlegelte a globális gazdaságpolitikai eseményeket, kockázatokat és úgy ítélte meg, hogy azok jelenlegi várakozása szerint számottevően nincsenek hatással a 2024. évi beszámolóra.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma

A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása

A tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba. A Társaságnál az adóhatóság nem folytatott le teljes körű adóvizsgálatot. 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.

Vezető tisztségviselőknek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei

A társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

Vezető tisztségviselőknek juttatott tárgyévi járandóság értéke 129.761 EUR.

Ebből bizottsági tagok részére juttatott tárgyévi járandóság értéke 12.339 EUR.

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek mérleg soronként, ha azok lényegesek nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg

A Társaságnak kapcsolt vállalkozással bonyolított ügyletei a beszámolási időszakban nem voltak.

Kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő kölcsönök, követelések, kötelezettségek mérleg soronként anya, illetve leányvállalattal szemben

A Társaságnak nincs rövid lejáratú kölcsöne kapcsolt vállalkozással.

Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

Halasztott adókövetelések és a halasztott adókötelezettségek jelentős tételeit jogcímenkénti megbontásban történő bemutatása

A tárgyévben nincs ilyen követelés és kötelezettség.

Portfóliókezelésből adódó, vagy közvetlenül annak céljára szolgáló eszközök - ezekből külön kiemelten - a követelések, valamint a megbízásos jogviszonyból eredően a Társaság birtokába kerülő, az ügyfelek tulajdonát képező pénzeszegek, kötelezettségek, a Társaság céltartalékának bevételeinek, költségeinek, ráfordításainak, mérlegen kívüli függő és jövőbeni (biztos) kötelezettségeinek, mérlegen kívül kimutatott eszközeinek, és az ügyletekre kapott, valamint az adott (fizetett) fedezetek, biztosítékok, letéti összegek bemutatása

A tárgyévben nincs olyan adat, melyet be kellene mutatni.

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (feltüntetve a biztosítékok fajtáját, formáját, a mérleg fordulónapján érvényben lévő (le nem zárt) származékos ügyletek részletezése, befektető védelmi alappal kapcsolatos adatok, a biztosító pénztárak részére végzett vagyonkezeléssel kapcsolatos adatok a határon átnyúló szolgáltatás adatai

A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség, adat

Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok

A tárgyévben visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó gazdasági esemény nem történt.

Valós értéken történő értékelés bemutatása

Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazása esetén az értékelés elveinek, módszereinek, valamint az értékelési adatok számszerű bemutatása

Társaságunk az értékhelyesbítés lehetőségével nem él.

Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma:

7 fő.

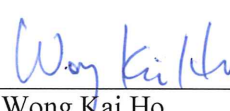
VII. CASH-FLOW KIMUTATÁS

Chi Fu FT European Fund Management Zrt.

2024.01.01. - 2024.12.31.

sorszám	sorjel	megnevezés	2023.	2024.
01	I.	Működési cash-flow (1-13. sorok)	-256.702	-190.387
02	1a.	Adózás előtti eredmény +/-	-178.312	-213.169
03	1b	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás, . Korrekciók az adózás előtti eredményben	2.307	1.498
04	1c	Előző évet érintő korrekció . Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-3.510	0
05	1		-179.515	--211.671
06	2.	Elszámolt amortizáció +	17.770	12.450
07	3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	0	0
08	4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0	0
09	5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	0
10	6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	5.958	10.776
11	7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása +/-	-94.178	1.612
12	8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	6.231	-32
13	9.	Vevőkövetelés változása +/-	0	0
14	10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszk. nélkül) változása +/-	-11.076	413
15	11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-1.382	-3.254
16	12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-510	-681
17	13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
18	II.	Befektetési cash-flow (14-18. sorok)	-1.622	26.995
19	14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1.622	-959
20	15.	Befektetett eszközök eladása +	0	27.954
21	16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
22	17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
23	18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
24	III.	Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)	0	700.000
25	19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	700.000
26	20.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
27	21.	Hitel és kölcsön felvétele +	-0	-0
28	22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
29	23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
30	24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
31	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
32	26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
33	IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I., II., III. sorok)	-258.324	536.608
34	27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	-2.307	-1.498
35	V.	PÉNZESZKÖZÖK MÉRLEG SZERINTI VÁLTOZÁSA (I., II., III., IV. sorok) +	-260.631	535.110

Budapest, 2025. február 5.

Wang Ya Li / Wong Kai Ho
 az Igazgatóság tagjai
 Chi Fu FT European Fund Management
 Zártkörűen Működő Részvénytársaság