

Alapforgalmazó Zrt.

*Éves beszámoló és
független könyvvizsgálói jelentés*

2015. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Alapforgalmazó Zrt. tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük az Alapforgalmazó Zrt. (a „Társaság”) mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 38.505 eFt, a mérleg szerinti eredmény 12.955 eFt veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak 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 éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

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

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Alapforgalmazó Zrt. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet továbbá a kiegészítő melléklet II.4-es pontjára, ahol bemutatásra kerül, hogy a Társaság saját tőkéje, illetve szavatoló tőkéje 2015. december 31-én nem felel meg a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, valamint a befektetési vállalkozásokról és az árutőzsdei szolgáltatókról, valamint az általuk végezhető tevékenységek szabályairól szóló 2007. évi CXXXVIII. törvény előírásainak. A Társaság tulajdonosa az éves beszámoló elkészítéséig tőkeemelést hajtott végre a saját tőke rendezésére. Véleményünk nem minősített ennek a kérdésnek a vonatkozásában.

Egyéb kérdések

A tulajdonos elé terjesztett éves beszámolóról 2016. március 16-i dátummal könyvvizsgálói véleményt adtunk ki és a fordulónap utáni események hatásait ezen időpontig vizsgáltuk meg. Az éves beszámolót a tulajdonos 2016. március 17-én jóváhagyta. A 2016. március 16-t követően bekövetkezett fordulónap utáni eseményekre vonatkozó eljárásaink a tulajdonos éves beszámoló jóváhagyására vonatkozó döntésére korlátozódtak.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés


Elvégeztük az Alapforgalmazó Zrt. mellékelt 2015. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért.

A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

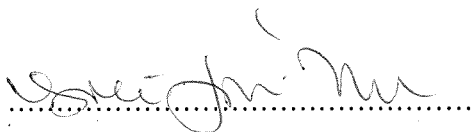
Véleményünk szerint az Alapforgalmazó Zrt. 2015. évi üzleti jelentése az Alapforgalmazó Zrt. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. március 17.



Horváth Tamás

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.
000083



Nagyváradiné Szépfalvi Zsuzsanna

kamarai tag könyvvizsgáló
005313

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

Statisztikai számjel

Cégjegyzék száma: Cg. 01-10-048412

Alapforgalmazó Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1123 Budapest, Alkotás út 50. (803-8800)

a vállalkozás címe, telefonszáma

2015. év

Éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2016 február 26.



a vállalkozás vezetője

Alapforgalmazó Zrt.

Statistikai számjel: 25188420-6612-114-01

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2015.12.31
a	b	c
A.	Befektetett eszközök	34,036
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	34,036
01	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0
02	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0
03	Vagyoni értékű jogok	0
04	Szellemi termékek	0
05	Üzleti vagy cégérték	0
06	Immateriális javakra adott előleg	34,036
07	Immateriális javak értékhelyesbítése	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	0
01	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0
02	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0
03	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0
04	Beruházások, felújítások	0
05	Beruházásokra adott előlegek	0
06	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0
01	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0
02	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0
03	Egyéb tartós részesedés	0
04	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0
05	Egyéb tartósan adott kölcsön	0
06	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0
07	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0
B.	Forgóeszközök	4,469
I.	KÉSZLETEK	0
01	Anyagok	0
02	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0
03	Késztermékek	0
04	Áruk	0
05	Készletekre adott előlegek	0
II.	KÖVETELÉSEK	0
01	Vevőkövetelések	0
02	Követelések az ügyfeleknek nyújtott szolgáltatásokból	0
03	Követelések tőzsdei ügyletek elszámolásaiból	0
04	Követelések a tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásaiból	0
05	Elszámolóházzal és elszámolóházi tevékenységet végző szervezettel szembeni követelések	0
a.	elszámolóházzal szembeni követelés	0
b.	elszámolóházi tevékenységet végző szervezettel, központi szerződő féllel szembeni követelések	0
06	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0
07	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
08	Váltókövetelések	0
09	Egyéb követelések	0
10	Követelések értékelési különbözete	0
11	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0
01	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0
02	Egyéb részesedés	0
03	Sajat részvények, saját üzletrészek	0
04	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	4,469
01	Pénztár, csekkek	0
02	Bankbetétek	4,469
a.	tőzsdeforgalmi számla	0
b.	egyéb bankbetétek	4,469
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0
01	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
02	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0
03	Halasztott ráfordítások	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		38,505

Keltezés: Budapest, 2016. február 26


a vállalkozás vezetője

Alapforgalmazó Zrt.

Statisztikai számjel: 25188420-6612-114-01

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2015.12.31
a	b	e

D.	Saját tőke	37,045
I.	JEGYZETT TŐKE	50,000
	ebből: Visszavásárolt saját tulajdoni részesedés névértéken	0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0
III.	TŐKETARTALÉK	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK (+/-)	0
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0
01	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0
02	Valós értékelés értékelési tartalék	0
VII.	ÁLTALÁNOS TARTALÉK	0
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+/-)	-12,955
E.	Céltartalékok	0
01	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0
02	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0
03	Egyéb céltartalék	0
F.	Kötelezettségek	1,066
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0
01	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
02	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
03	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0
01	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0
02	Átváltoztatható kötvények	0
03	Tartozások kötvénykibocsátásból	0
04	Beruházási és fejlesztési hitelek	0
05	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0
06	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
07	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
08	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1,066
01	Rövid lejáratú kölcsönök	0
	ebből: az átváltoztatható kötvények	0
02	Rövid lejáratú hitelek	0
03	Vevőtől kapott előlegek	0
04	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	676
05	Ügyfelekkel szembeni kötelezettség	0
06	Kötelezettségek tőzsdei ügyletek elszámolásaiból	0
07	Kötelezettségek tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásaiból	0
08	Elszámolóházzal szembeni kötelezettségek	0
a.	elszámolóházzal szembeni kötelezettség	0
b.	elszámolóházi tevékenységet végző szervezettel, központi szerződő féllel szembeni kötelezettség	0
09	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
10	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
11	Váltótartozások	0
12	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	390
13	Kötelezettségek értékelési különbözete	0
14	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0
G	Passzív időbeli elhatárolások	394
01	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
02	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	394
03	Halasztott bevételek	0

FORRÁSOK ÖSSZESEN	38,505
--------------------------	---------------

Keltezés: Budapest, 2016. február 26


a vállalkozás vezetője

Alapforgalmazó Zrt.

Statisztikai számjel: 25188420-6612-114-01

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015.04.13- 2015.12.31
a	b	c
a)	Bizományosi tevékenység bevételei	0
b)	Kereskedelmi tevékenység bevételei	0
c)	Értékpapír forgalomba hozatali tevékenység bevételei	0
d)	Letétkezelési, őrzési, portfólió kezelési tevékenység bevételei	0
e)	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	0
01	Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei (a+b+c+d+e)	0
f)	Bizományosi tevékenység ráfordításai	0
g)	Kereskedelmi tevékenység ráfordításai	0
h)	Értékpapír forgalomba hozatali tevékenység ráfordításai	0
i)	Letétkezelési, őrzési, portfólió kezelési tevékenység ráfordításai	0
j)	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai	0
02	Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai (f+g+h+i+j)	0
I.	Befektetési szolgáltatási tevékenység eredménye (01-02)	0
II.	Egyéb bevételek	0
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0
III.	Nem befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	0
IV.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0
V.	Anyagjellegű ráfordítások	9,275
03	Béreköltség	1,290
04	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0
05	Bérfelrakások	367
VI.	Személyi jellegű ráfordítások (03+04+05)	1,657
VII.	Értékcsökkenési leírás	0
VIII.	Egyéb ráfordítások	2,101
	Ebből: értékvesztés	0
IX.	Nem befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai	0
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+I+II+III+IV-V-VI-VII-IX)	-13,033
06	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
07	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
08	Befektetett eszközöknek minősülő hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok árfolyamnyeresége	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
09	Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	77
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
10	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1
X.	Nem forgalmazási pénzügyi műveletek bevételei (06+07+08+09+10)	78
11	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0
12	Fizetett (fizetendő) kamatok és kamatjellegű kifizetések	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0
13	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0
14	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0
XI.	Nem forgalmazási pénzügyi műveletek ráfordításai (11+12+13+14)	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (X-XI)	78
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B)	-12,955
XII.	Rendkívüli bevételek	0
XIII.	Rendkívüli ráfordítások	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (XII-XIII)	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D)	-12,955
XIV.	Adófizetési kötelezettség	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XIV)	-12,955
XV.	Általános tartalék felhasználás (+)	0
15	Eredménytartalék igénybevétele osztaléokra, részesedésre	0
16	Jóváhagyott osztalék és részesedés	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+XV+15-16)	-12,955

Keltezés: Budapest, 2016. február 26


a vállalkozás vezetője

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

Statisztikai számjel

Cégjegyzék száma: Cg. 01-10-048412

Alapforgalmazó Zrt.

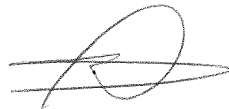
a vállalkozás megnevezése

1123 Budapest, Alkotás út 50. (803-8800)

a vállalkozás címe, telefonszáma

**Kiegészítő melléklet
az Alapforgalmazó Zrt
2015. évi éves beszámolójához**

Keltezés: Budapest, 2016 február 26.



a vállalkozás vezetője

Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA
(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Az Alapforgalmazó Zrt-t (a továbbiakban "Társaság") 50 millió Ft jegyzett tőkével 2015.03.16-án alapította a Concorde Alapkezelő Zrt., melyet 2015.04.13-i dátummal jegyzett be a Cégbíróság.

1. A Társaság bemutatása

A cég neve: Alapforgalmazó Zártkörűen Működő Részvénytársaság.
Székhelye: 1123 Budapest, Alkotás út 50.
KSH-száma: 25188420-6612-114-01
Létesítő okirat kelte: 2015.03.16.

Tulajdonosai:

Társaság egyedüli részvényese a Concorde Alapkezelő Zrt.
Képviselője: Bilibók Botond
Címe: 1123 Budapest, Alkotás út 50
Cégyjegyzékszám: 01-10-044222

Tevékenységi köre:

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

MNB engedély száma: H-EN-III-183/2015
Engedély kelte: 2015.12.18

Képviselőre jogosult személyek:

Név	Lakcím	Aláírás
Telegdi René Tibor	1184 Budapest, Ferenc u. 56	önálló

Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A cég könyvvizsgálója: Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
Felelős könyvvizsgáló: Nagyváradiné Szépfalvi Zsuzsanna
2015. évi könyvvizsgálat díja: 500 eFt

Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA
(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy: Nagy Kitti (mérlegképes regisztrációs száma: 189666), cég: Process Solutions Kft. (székhelye: 1134 Budapest, Váci út 33.)

2. 2. A számviteli politika fő vonásai

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban "Számviteli törvény"), továbbá a 251/2000. Kormányrendelet (továbbiakban "Kormányrendelet") előírásai szerint alakította ki könyvvizelési rendszerét: kettős könyvvitelt alkalmaz, éves beszámolót készít december 31-i fordulónapra, az eredményt összköltségeljárással állapítja meg.

A mérlegkészítés dátuma: minden üzleti évet követő február 26.

Mind a befektetett pénzügyi eszközök, mind a forgóeszközök között kimutatott értékpapírok állományba vétele bekerülési (beszerzési értéken) történik. Társaság az állománycsökkenést, a tulajdoni részesedést jelentő befektetések esetében átlagos (súlyozott) beszerzési árral, a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok esetében FIFO módszerrel számolja el.

Az értékcsökkenést a bruttó érték alapján a hasznos élettartam figyelembe vételével lineárisan számoljuk el. A terv szerinti értékcsökkenést negyedévente kell elszámolni.

A korábban még használatba nem vett eszközök esetében – a tervezett használati időre tekintettel – egyedileg sor kerülhet a Tao.tv. 1.sz. melléklet 8-9.pontjában nyújtott 50%-os értékcsökkenési leírási lehetőség alkalmazására.

A 100.000,- Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költsége használatba vételkor azonnali értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

Rendkívüli eseménynek a szokásos mértéket meghaladó tevékenységtől független, nem gyakori eseteket tekinti a társaság.

Jelentős összegű a hiba, 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 a 20 millió forintot.

A Társaság minden esetben jelentős összegű hibának tekinti, ha az ellenőrzés, önellenőrzés során megállapított ugyanazon évet érintően abszolút értékben összesített hibahatás meghaladja az adott év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha ez nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A Társaság befektetési vállalkozások számára előírt mérlegformátumot használja, az eredménykimutatást függőleges tagolással (Kormányrendelet 2. számú melléklete szerint) készíti el.

Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA
(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

3. *Az eszközök és források értékelése*

A számviteli törvény vonatkozó előírásait alkalmazva az eszközöket rendeltetésük, használatuk alapján a befektetett eszközök vagy a forgóeszközök közé soroljuk. Befektetett eszközként csak olyan eszközt mutatunk ki, melynek rendeltetése, hogy a vállalkozási tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálja; a forgóeszközök csoportjába a készleteket, követeléseket, az értékpapírokat és a pénzeszközöket soroltuk be. A törvény szerint a kötelezettségeket hátrасorolt, hosszú és rövid lejáratúra bontjuk meg, és elkülönítve mutatjuk ki a részesedési viszonyban állókkal kapcsolatos elszámolásokat.

A mérlegvalódiság biztosítása érdekében az éves beszámoló részét képező mérleg készítésekor, a december 31-én meglévő valamennyi értékpapírt felülvizsgáljuk abból a szempontból, hogy azt a mérleggel lezárt évet követően tartósan, vagy nem tartósan szándékozik Társaságunk megtartani. Az értékpapírok év végi minősítése az ügyvezető hatáskörébe tartozik.

Készletek értékelése

A készletek értékét valamint az egyéb anyagokat a beszerzés időpontjában teljes egészében anyagfelhasználásként elszámolja a Társaság. Év végén a fel nem használt anyagokról leltárt készít és a záró készletet a legutolsó vásárlások beszerzési ára alapján (FIFO módszerrel) értékeli.

Követelések értékelése

A követeléseket bekerülési értéken, a jogszerűen követelhető összegben vesszük állományba. A bekerülési értéket a törlesztések összege csökkenti, azaz követelést csak addig mutatjuk ki, amíg azt pénzügyileg, vagy egyéb módon nem rendezték, váltóval ki nem egyenlítették, el nem engedték, illetve behajthatatlan követelésként le nem írták. Behajthatatlanná vált követelést nem állítunk be a mérlegbe. Ha a behajtásra tett kísérlet eredménytelen, akkor a követelést legkésőbb a mérlegkészítéskor hitelezési veszteségként írjuk le.

Az értékpapírok besorolása és értékelése

Az értékpapírokat és a nyitott pozíciókat a 251/2000 (XII.24.) sz. Kormányrendelet alapján értékeljük.

A befektetett pénzügyi eszközök között azokat a részesedéseket (részvény, üzletrész, kockázati tőkerészvény, nyíltvégű befektetési jegy, stb.) és tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat mutatjuk ki, amelyeket befolyásolási, irányítási, ellenőrzési lehetőség elérése érdekében, vagy tartós jövedelemszerzés (osztalék, illetve kamat) céljából szerzett be a Társaság, illetve lejáratuk a tárgyévet követő évben még nem esedékes.

A forgóeszközök között azokat a nem tartós befektetésként vásárolt hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat (kötvény, kincstárjegy, zártvégű befektetési jegy, kárpótlási jegy, stb.), illetve tulajdoni részesedést jelentő befektetéseket mutatjuk ki, amelyek forgatása kamatbevétel vagy árfolyamnyereség szerzését szolgálják.

Külföldi pénzürtékre szóló eszköz/kötelezettség értékelése

A vállalkozás a valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír, illetve kötelezettség bekerülés napjára, illetve szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon számítja

Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA
(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

át forintra, kivéve a forintért vásárolt valutát, amelynél a ténylegesen fizetett forint alapján határozza meg a vételi árfolyamot.

A mérlegben a meglévő valuta- és devizaállományt, illetve a külföldi pénzürtékre szóló (értékvesztéssel és visszairással módosított) követeléseket és kötelezettségeket:

- a mérleg fordulónapi MNB hivatalos devizaárfolyamon átszámított forintértéken mutatjuk ki, ha a könyv szerinti érték és az értékeléssel megállapított forintérték összevont különbözete jelentős hatást gyakorol eszközre, kötelezettségre, eredményre, illetve
- könyv szerinti értéken mutatjuk ki, ha az árfolyam-különbözet nem jelentős.

Az ügyfelek által megbízásos ügyleteik teljesítéséhez a befektetési vállalkozásnak befizetett, illetve átutalt deviza pénzeszközöket az ügyfelekkel szembeni kötelezettségek számlával szemben helyezük az elkülönített deviza letéti bankszámlára, azonos bekerülési árfolyamon forintosítva. A követelmény teljesítése céljából a befektetési vállalkozás a következő eljárásokat alkalmazza:

a befektetési vállalkozás az elkülönített deviza letéti bankszámlán lévő devizakészletet – devizanemenként külön-külön – a konkrét bekerülési árfolyamán tartja nyilván és a megbízásos ügyletek teljesítésekor felhasznált devizát az ügyfelenként ismert bekerülési árfolyamán vezeti ki az ügyfelekkel szembeni kötelezettségek csökkentésével egyidejűleg. A devizaeszközök és devizakötelezettségek Tv. szerinti év végi átértékelését követően az átértékelés előtt befizetett devizát az utolsó értékeléskor alkalmazott árfolyamon használja fel, amely árfolyamon szerepel a könyvekben az ahhoz kapcsolódó ügyfelekkel szembeni kötelezettség is.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

A. A Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök

Társaságnak 2015.12.31-én tárgyi eszköze nem volt.

Szofverre 34.036 e Ft előleget fizetett, melyet az immateriális javakra adott előlegeken tart nyilván.

2. Befektetett pénzügyi eszközök

Társaságnak 2015.12.31-én befektetett pénzügyi eszköze nem volt.

3. Forgóeszközök

Társaságnak 2015.12.31-én készlete, követelése és értékpapírja nem volt, a forgóeszközök összegét 4.469 e Ft bankbetét teszi ki.

Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA
(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

4. Saját tőke

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

Jegyzett tőke	50,000
Tőketartalék	0
Eredménytartalék	0
Lekötött tartalék	0
Mérleg szerinti eredmény	-12,955
Saját tőke	37,045

A Társaság saját tőkéje, illetve szavatoló tőkéje 2015. december 31-én nem felel meg a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, valamint a befektetési vállalkozásokról és az árutőzsdei szolgáltatókról, valamint az általuk végezhető tevékenységek szabályairól szóló 2007. évi CXXXVIII. törvény előírásainak. A Társaság tulajdonosa az éves beszámoló elkészítéséig tőkeemelést hajtott végre a saját tőke rendezésére.

A részvények száma, névértéke, típusa, fajtái:

Az Alapforgalmazó Zrt. jegyzett tőkéje 500,000 db egyenként 100,- Ft azaz Egyszáz forint névértékű névre szóló, A sorozatszámú törzsrészvényből áll.

A Társaságnál 3 tagú felügyelő bizottság működik. A felügyelőbizottsági tagok tiszteletdíjban nem részesülnek.

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

5. Céltartalékok

A Társaság a tárgyévben céltartalékokkal nem rendelkezett.

6. Kötelezettségek

Osztalékfizetési kötelezettség	0
Szállítók	676
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	390
Összesen	1,066

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek az aktuális, bérhez kapcsolódó adó-, és járulékkötelezettséget mutatja, melyek bevallási és fizetési határideje a fordulónap után esedékesek.

Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA
(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

Társaság a szállítók között külföldi pénzürtekre szóló kötelezettségeként 38e Ft-ot tart nyilván.

7. Elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	394
Számviteli szolgáltatás	394
Összesen	394

Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA
(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

B. Az Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az Alapforgalmazó a 2015-es év gazdálkodási időszakát 38.505 eFt mérleg-főösszeggel és -12.955 e Ft adózott eredménnyel zárta.

1. Bevételek

Alapforgalmazó Zrt. a 2015-ös évben a pénzügyintézetektől kapott kamatokon kívül bevételt nem realizált.

Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei

(adatok eFt-ban)

a) Bizományosi tevékenység bevételei	0
b) Kereskedelmi tevékenység bevételei	0
c) Értékpapír forgalomba hozatali tevékenység bevételei	0
d) Letétkezelési, őrzési, portfólió kezelési tevékenység bevételei	0
e) Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	0

Egyéb, pénzügyi és rendkívüli bevételek

adatok eFt-ban

Egyéb bevételek	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1
Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	77
<i>Ebből: Pénzügyintézetektől kapott kamatok</i>	77

Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA
(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

2. Költségek és ráfordítások

Üzleti tevékenység költségei és ráfordításai

Anyagjellegű ráfordítások	9,275
<i>Szakértői díjak</i>	8,923
<i>Egyéb igénybevett szolgáltatás</i>	148
<i>Bankköltség</i>	145
<i>Hatósági díjak</i>	41
<i>Posta, telefon</i>	18
Személyi jellegű ráfordítások	1,657
<i>Béreköltség</i>	1290
<i>Bérfelárak</i>	367
A Társaságnál a tárgyévben foglalkoztatottak átlagos létszáma	3 fő
Értékcsökkenési leírás	0
Egyéb ráfordítások	2,101
<i>Ebből:</i>	
<i>Hatósági díjak (BEVA, MNB)</i>	2,100
<i>Egyéb ráfordítások</i>	1

Társaság a Befektető Védelmi Alapnak 1.000 eFt csatlakozási díjat fizetett.

Pénzügyi műveletek ráfordításai és rendkívüli ráfordítások

Társaságnak 2015 során pénzügyi és rendkívüli ráfordításai tárgyévben nem voltak.

Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA
(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

C. Társasági adó

Alapforgalmazó Zrt-nek tárgyévre társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Adózás előtti eredmény	-12,955
Adózás előtti eredményt növelő tételek	0
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	0
Adóalap	-12,955

D. Az összevont adózott eredmény felhasználása

Adózás előtti eredmény:	-12,955
Fizetendő társasági adó:	0
Adózott eredmény:	-12,955
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre:	0
Fizetett (jávahagyott) osztalék, részesedés	0
A mérleg szerinti eredménye:	-12,955

E. Határidős, swap és opciós ügyletek

A mérleg fordulónapján a társaság határidős, swap és opciós ügyletekkel nem rendelkezett.

F. Elszámolóházban, illetve saját szervezet keretében őrzött saját és idegen tulajdonú értékpapírok állománya

A mérleg fordulónapján a társaság elszámolóházban, illetve saját szervezet keretében őrzött saját és idegen tulajdonú értékpapírokkal nem rendelkezett.

G. Bizományi ügyletek során átvett értékpapírok

A Társaság bizományosi tevékenységet nem végzett a tárgyévben.

Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA
 (az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

H. Cash flow kimutatás

sor- szám	A tétel megnevezése	2015.04.13- 2015.12.31
a	b	c
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-11,495
	(Működési cash flow, 1-15. sorok)	
1	Adózás előtti eredmény + -	-12,955
2	Elszámolt amortizáció +	0
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás + -	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	0
6	Szállítói kötelezettség változása + -	676
7	Ügyfelekkel szembeni kötelezettség változás + -	0
8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása + -	390
9	Hosszú lejáratú kötelezettségek változása + -	0
10	Passzív időbeli elhatárolások változása + -	394
11	Vevőkövetelés változása + -	0
12	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása + -	0
13	Aktív időbeli elhatárolások változása + -	0
14	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0
15	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-34,036
	(Befektetési cash flow, 16-19. sorok)	
16	Befektetett eszközök beszerzése -	-34,036
17	Befektetett eszközök eladása +	0
18	Befektetett eszközök átsorolás miatti változása + -	0
19	Kapott osztalék, részesedés +	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	50,000
	(Finanszírozási cash flow, 20-30. sorok)	
20	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	50,000
21	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
22	Hitel és kölcsön felvétele +	0
23	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
24	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
25	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0
26	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
27	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
28	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
29	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0
30	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása + -	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) + -	4,469

Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2015. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA
(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

I. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

VAGYONI HELYZET

Tőkeerősség

<u>Saját tőke</u>	*100=	<u>37,045</u>	*100=	96.21%
Források összesen		38,505		

Saját tőke növekedésének mértéke

<u>Mérleg sz. eredmény</u>	*100=	<u>-12,955</u>	*100=	-34.97%
Saját tőke		37,045		

PÉNZÜGYI HELYZET

Likviditási gyorsráta

<u>Forgóeszk - Készletek</u>	*100=	<u>4,469</u>	*100=	419.23%
Rövid lej. köt		1,066		

JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET

**Vagyonarányos
jövedelmezőség**

<u>Mérleg sz. eredmény</u>	*100=	<u>-12,955</u>	*100=	-34.97%
Saját tőke		37,045		

ROE

<u>Adózás előtti eredmény</u>	*100=	<u>-12,955</u>	*100=	-34.97%
Saját tőke		37,045		

ÜZLETI JELENTÉS 2015. DECEMBER 31.

BESZÁMOLÓ AZ ALAPFORGALMAZÓ ZRT. 2015. ÉVI TEVÉKENYSÉGÉRŐL

1. Általános

Az Alapforgalmazó Zrt, Magyarországon bejegyzett társaság (Továbbiakban: Társaság). A cégbíróság bejegyzése 2015. 04. 13-án a Cg:01-10-048412 bejegyzési számon történt.

A Társaság tulajdonosi struktúrája:

ALAPÍTÓ	RÉSZVÉNYEK SZÁMA	ARÁNYA
Concorde Alapkezelő Zrt.	500.000 darab	100%

2. A Társaság tevékenységi körei

Értékpapír – ügynöki tevékenység

3. A Társaság Képviselői

Név: Telegdi René Tibor

Munkakör: Vezérigazgató

Cím: 1184 Budapest, Ferenc u. 56.

Név: Mérész András

Munkakör: Operatív Igazgató

Cím: 1112 Budapest, Kérő u. 14.

4. 2015-ös Üzleti év

A Társaság 2015-ös évben egyetlen fő célkitűzést fogalmazott meg, a tevékenységéhez szükséges technikai és tárgyi és jogi feltételek megszerzését. 2015. december 13-án az MNB H-EN-III-183/2015-ös határozata alapján az Alapforgalmazó Zrt. megkezdhetette tényleges tevékenységét.

5. A 2016-os üzleti év tervei

A Társaság legfontosabb feladata 2016-ra vonatkozóan a stabil működés kialakítása, ehhez szükséges folyamatok személyi és tárgyi feltételek végleges kialakítása. Ennek megléte után pedig a tevékenységének tényleges megkezdése.

6. Egyéb információ

A Társaságnak visszavásárolt üzletrészei nem voltak.

A társaságnak nem volt kutatási és kísérleti fejlesztési tevékenysége.

A Társaságnak környezetvédelemmel kapcsolatos költsége a tárgyévben nem merült fel, illetve ilyen jellegű jövőbeni kötelezettsége nem keletkezett.

A mérlegfordulónap után jelentős esemény nem történt.

Budapest, 2016.02.26.



Telegdi René
vezérigazgató
Alapforgalmazó Zrt.