

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

HOLD Alapforgalmazó Zrt.

a vállalkozás megnevezése

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

a vállalkozás címe, telefonszáma

2021. év Éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2022. április 11.

a vállalkozás vezetője

HOLD Alapforgalmazó Zrt.

Statisztikai számjel: 25188420-6612-114-01

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.12.31	2021.12.31
a	b	c	d
A.	Befektetett eszközök	18,799	669,721
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	6,033
01	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
02	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
03	Vagyoni értékű jogok	0	0
04	Szellemi termékek	0	6,033
05	Üzleti vagy cégérték	0	0
06	Immateriális javakra adott előleg	0	0
07	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	5,515	8,554
01	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
02	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
03	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5,515	3,188
04	Beruházások, felújítások	0	5,366
05	Beruházásokra adott előlegek	0	0
06	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	13,284	655,134
01	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
02	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
03	Egyéb tartós részesedés	0	645,750
04	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
05	Egyéb tartósan adott kölcsön	13,284	9,384
06	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
07	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
B.	Forgóeszközök	4,579,859	3,657,640
I.	KÉSZLETEK	0	0
01	Anyagok	0	0
02	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
03	Késztermékek	0	0
04	Áruk	0	0
05	Készletekre adott előlegek	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	77,230	52,116
01	Vevőkövetelések	0	0
02	Követelések az ügyfeleknek nyújtott szolgáltatásokból	0	0
03	Követelések tőzsdei ügyletek elszámolásaiból	0	0
04	Követelések a tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásaiból	0	0
05	Központi értéktárral, központi szerződő félle szembeni követelések	0	0
06	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
07	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
08	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
09	Váltókövetelések	0	0
10	Egyéb követelések	77,230	52,116
11	Követelések értékelési különbözete	0	0
12	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
01	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
02	Egyéb részesedés	0	0
03	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
04	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	4,502,629	3,605,524
01	Pénztár, csekkek	0	0
02	Bankbetétek	4,502,629	3,605,524
a.	Tőzsdedeforgalmi számla	3,448,232	3,035,075
b.	Egyéb bankbetétek	1,054,397	570,449
C.	Aktív időbeli elhatárolások	286,902	423,876
01	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	278,658	414,121
02	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8,244	9,755
03	Halasztott ráfordítások	0	0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4,885,560	4,751,237

Keltezés: Budapest, 2022. április 11.

HOLD Alapforgalmazó Zrt.

Statisztikai számjel: 25188420-6612-114-01

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.12.31	2021.12.31
a	b	c	d
D.	Saját tőke	1,419,283	1,664,732
I.	JEGYZETT TŐKE	1,000,000	1,000,000
	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK (+/-)	13	13
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
01	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
02	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
VII.	ÁLTALÁNOS TARTALÉK	0	0
VII.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY (+/-)	419,270	664,719
E.	Céltartalékok	0	0
01	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
02	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
03	Egyéb céltartalék	0	0
F.	Kötelezettségek	3,464,093	3,060,720
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
01	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
02	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
03	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
01	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
02	Átváltoztatható kötvények	0	0
03	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
04	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
05	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
06	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
07	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
08	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3,464,093	3,060,720
01	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Ebből: átváltoztatható vagy átváltozó kötvények	0	0
02	Rövid lejáratú hitelek	0	0
03	Vevőtől kapott előlegek	0	0
04	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6,996	8,076
05	Ügyfelekkel szembeni kötelezettség	3,448,232	3,035,075
06	Kötelezettségek tőzsdei ügyletek elszámolásaiból	0	0
07	Kötelezettségek tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásaiból	0	0
08	Központi értéktárral, központi szerződő féllel szembeni kötelezettségek	0	0
09	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
10	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
11	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
12	Váltótartozások	0	0
13	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8,865	17,569
14	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
15	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G	Passzív időbeli elhatárolások	2,184	25,785
01	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
02	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2,184	25,785
03	Halasztott bevételek	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN		4,885,560	4,751,237

Keltetés: Budapest, 2022. április 11.

HOLD Alapforgalmazó Zrt.

Statisztikai számjel: 25188420-6612-114-01

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020.12.31	2021.12.31
a	b	c	d
a)	Bizományosi tevékenység bevételei	49,256	124,287
b)	Kereskedelmi tevékenység bevételei	4,102	3,003
c)	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység bevételei	0	0
d)	Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység bevételei	137,965	209,552
e)	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	501,385	651,904
01	Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei (a+b+c+d+e)	692,708	988,746
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
f)	Bizományosi tevékenység ráfordításai	275	837
g)	Kereskedelmi tevékenység ráfordításai	2,783	165
h)	Értékpapír forgalomba hozatali tevékenység ráfordításai	0	0
i)	Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység ráfordításai	0	0
j)	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai	0	0
02	Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai (f+g+h+i+j)	3,058	1,002
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
I.	Befektetési szolgáltatási tevékenység eredménye (01-02)	689,650	987,744
II.	Egyéb bevételek	525	3,351
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
III.	Nem befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	0	0
IV.	Aktívált saját teljesítmények értéke	0	0
V.	Anyagjellegű ráfordítások	172,142	198,036
03	Béreköltség	34,403	31,455
04	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3,538	5,017
05	Bérfelrakások	7,206	5,867
VI.	Személyi jellegű ráfordítások (03+04+05)	45,147	42,339
VII.	Értékcsökkenési leírás	3,096	3,837
VIII.	Egyéb ráfordítások	48,282	79,275
	Ebből: értékvesztés	0	0
IX.	Nem befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai	0	0
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+I+II+III+IV-V-VI-VII-VIII-IX)	421,508	667,608
06	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
07	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
08	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
09	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	177	1,138
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
10	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3,088	18,693
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
X.	Nem forgalmazási pénzügyi műveletek bevételei (06+07+08+09+10)	3,265	19,831
11	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
12	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
13	Fizetett (fizetendő) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	5,010	6,024
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
14	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
15	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	493	186
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
XI.	Nem forgalmazási pénzügyi műveletek ráfordításai (11+12+13+14+15)	5,503	6,210
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (X-XI)	-2,238	13,621
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A+/-B)	419,270	681,229
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	16,510
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C-XIV)	419,270	664,719
XIII.	Általános tartalék képzés/felhasználás (+/-)	0	0
E.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY (+/-D+/-XIII)	419,270	664,719

Keltezés: Budapest, 2022. április 11.

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

HOLD Alapforgalmazó Zrt.

a vállalkozás megnevezése

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

a vállalkozás címe, telefonszáma

**Kiegészítő melléklet
a HOLD Alapforgalmazó Zrt.
2021. évi éves beszámolójához**

Keltezés: Budapest, 2022. április 11.

a vállalkozás vezetője

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

Tartalomjegyzék

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	2
1. A Társaság bemutatása.....	2
2. A számviteli politika fő vonásai.....	3
3. Az eszközök és források értékelése	4
Készletek értékelése	Hiba! A könyvjelző nem létezik.
Követelések értékelése.....	4
Az értékpapírok besorolása és értékelése	4
Külföldi pénzügyi eszközök/kötelezettség értékelése	5
II. SPECIFIKUS RÉSZ	6
A. A Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	6
1. Immateriális javak és tárgyi eszközök	6
2. Befektetett pénzügyi eszközök.....	8
3. Forgóeszközök.....	8
4. Elhatárolások	9
5. Saját tőke.....	10
6. Céltartalékok.....	11
7. Kötelezettségek.....	11
8. Elhatárolások	11
B. Az Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	12
1. Bevételek.....	12
2. Költségek és ráfordítások.....	13
C. Társasági adó	15
D. A mérleg fordulónapján tulajdonban lévő értékpapírok	16
E. A tárgyévi céltartalékképzés és- felhasználás összege	16
F. A befektető védelmi alaphoz befizetett díjak.....	16
G. Határidős, swap és opciós ügyletek	17
H. Központi értéktárban, más helyen, illetve saját szervezet keretében őrzött saját tulajdonú értékpapírok állománya.....	17
I. Központi értéktárban, más helyen, illetve saját szervezet keretében őrzött idegen tulajdonú értékpapírok állománya.....	17
J. Értékpapírok év végi értékelése	23
K. Bizományi ügyletek során átvett értékpapírok.....	24
L. Cash Flow kimutatás	25
M. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése	25

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A HOLD Alapforgalmazó Zrt-t (a továbbiakban "Társaság") 50 millió Ft jegyzett tőkével 2015.03.16-án alapította a Concorde Alapkezelő Zrt. A Társaságot a Cégbíróság 2015.04.13-i dátummal jegyezte be.

A Társaság korábbi neve Alapforgalmazó Zrt volt, ezt 2017-ben változtatták meg HOLD Alapforgalmazó Zrt-re, a cégbírósági bejegyzés időpontja 2017.09.11.

1. A Társaság bemutatása

A cég neve: HOLD Alapforgalmazó Zártkörűen Működő Részvénytársaság.
Székhelye: 1123 Budapest, Alkotás utca 50.
Honlap címe: www.holdalapforgalmazo.hu
KSH-száma: 25188420-6612-114-01
Létesítő okirat kelte: 2015.03.16.

Tulajdonosai:

A Társaság egyedüli részvényese a HOLD Alapkezelő Zrt. (korábbi nevén Concorde Alapkezelő Zrt.)

Képviselője: Bilibók Botond
Címe: 1123 Budapest, Alkotás utca 50.
Céjegyzárszáma: 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	Alíírás
Telegdi René Tibor	1134 Budapest, Apály utca 4/B 8. em. 32	együttes
Rák József Bertalan	1157 Budapest, Nyírpalota út 31. 5. em. 15.	együttes

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A cég könyvvizsgálója: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft
Felelős könyvvizsgáló: Baumgartner Ferenc
Engedély száma: 002955

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

2021. évi könyvvizsgálat díja: 3.700.000 Ft

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy: Gyurcsányi Mónika (mérlegképes regisztrációs száma: 189220).

2. A számviteli politika fő vonásai

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban "Számviteli törvény"), továbbá a befektetési vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 251/2000. Kormányrendelet (továbbiakban "Kormányrendelet") előírásai szerint alakította ki könyvvezetési 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. A 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 társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény. ("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.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek:

- Térítés nélkül átvett eszközök értéke
- Ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszközök
- Véglegesen kapott támogatás
- Véglegesen átvett (kapott) pénzeszközök
- Elévült kötelezettség összege
- Egyéb vagyonsökkentés megtérülése
- Az előző években keletkezett és passzív pénzügyi elszámolások között kimutatott összegek, tárgyévben bevételként elszámolása

Kivételes nagyságú vagy előfordulású ráfordítások:

- Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke
- Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások bekerülési értéke
- Elengedett követelés könyv szerinti értéke

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

- Végrelegesen adott támogatás
- Egyéb vagyonsökkenés

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.

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 Számviteli 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.

Készletekkel nem rendelkezik a Társaság.

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 vonatkozó Kormányrendelet alapján értékeljük.

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

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 pénzügyi eszközök/kötelezettség értékelése

A Társaság a valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzügyi eszközök, értékpapír, illetve kötelezettség bekerülés napjára, illetve szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank ("MNB") által közzétett hivatalos devizaárfolyamon számítja 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 pénzügyi eszközök (értékvesztéssel és visszairással módosított) követeléseket és kötelezettségeket a mérleg fordulónapi MNB hivatalos devizaárfolyamon átszámított forintértéken mutatjuk ki.

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 Számviteli törvény 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.

Fordulónap utáni események

Felmértük, hogy a 2022. február 24-én kezdődött orosz-ukrán fegyveres konfliktus és annak potenciális gazdasági kihatásai várhatóan hogyan érintik a Társaságot, és ezen felmérés alapján nem azonosítottunk olyan konkrét körülményt, amely jelentős hatással lenne a Társaság 2022. évi pénzügyi helyzetére, pénzügyi teljesítményére vagy cash flow-ira. A helyzet bizonytalansága és változékonysága miatt azonban lehetséges, hogy ilyen jelentős hatású körülmények felmerülnek.

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
 A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA
 (az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

II. SPECIFIKUS RÉSZ

A. A Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök

Immateriális javak

Bruttó érték

adatok eFtban

2021	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
Szellemi termékek	46,171	6,972	0	0	53,143
Összesen	46,171	6,972	0	0	53,143

Halmazott értékcsökkenés

adatok eFtban

2021	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
Szellemi termékek	46,171	939	0	0	47,110
Összesen	46,171	939	0	0	47,110

Nettó érték

adatok eFtban

2021	Nyitó	Záró
Szellemi termékek	0	6,033
Összesen	0	6,033

Tárgyi eszközök

Bruttó érték

adatok eFtban

2021	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
Személygépkocsi	11,910	3,053	8,740	0	6,223

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

Számítástechnikai eszközök	2,096	317	0	0	2,413
Irodai berendezések, gépek	987	70	0	0	1,057
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14,993	3,440	8,740	0	9,693
Összesen	14,993	3,440	8,740	0	9,693

Halmazott értékcsökkenés

adatok eFtban

2021	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
Személygépjárművek	7,287	2,179	5,872	0	3,594
Számítástechnikai eszközök	1,584	560	0	0	2,144
Irodai berendezések, gépek	608	159	0	0	767
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9,479	2,898	5,872	0	6,505
Összesen	9,479	2,898	5,872	0	6,505

Nettó érték

adatok eFtban

2021	Nyitó	Záró
Személygépjárművek	4,623	2,629
Számítástechnikai eszközök	512	269
Irodai berendezések, gépek	380	290
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5,515	3,188
Összesen	5,515	3,188

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

Befejezetlen beruházás

Bruttó érték

adatok eFtban

2021	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
Befejezetlen beruházás	0	15,778	10,412	0	5,366

2. Befektetett pénzügyi eszközök

adatok eFt-ban

2020.12.31 2021.12.31

Egyéb tartósan adott kölcsön	13,284	9,384
Egyéb tartós részesedés	0	645,750
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	13,284	645,750

Az egyéb tartósan adott kölcsönök összege a Társaság munkavállalói számára nyújtott kölcsönök összegeit tartalmazza, 1.100 e Ft törlesztésen felül az év végén átsorolásra került 2,800 e Ft, aminek lejáratát 2022. 12. 31. Az egyéb részesedés Fotex részvények, melyet a társaság hosszú távon tart.

3. Forgóeszközök

adatok eFt-ban

2020.12.31 2021.12.31

Egyéb követelések	77,230	52,116
Összesen	77,230	52,116

Az egyéb követelések a következőkből tevődnek össze: adók 356 e Ft, adott előleg 1,016 e Ft, ügyfélszámlákra átvezetett saját pénz 43,827 e Ft költségek fedezetére, egyéb követelés 4,117 e Ft, valamint ide került átsorolásra a befektetett pénzügyi eszközökből az egyéb tartósan adott kölcsönről 2,800 e Ft.

Értékpapírok

Forgatási célú értékpapírok

2021 év végén a társaság nem rendelkezett értékpapírokkal

Pénzeszközök

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

	2020.12.31	2021.12.31
Pénztár, csekkek	0	0
Bankbetétek	4,502,629	3,605,524
- Tőzsdeforgalmi számla	3,448,232	3,035,075
- Egyéb bankbetétek	1,054,397	570,449
Összesen	4,502,629	3,605,524

4. Elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások

	2020.12.31	2021.12.31
Forgalmazási jutalék	9,332	11,591
Számlavezetési díj	131,361	169,225
Befektetési szolgáltatás	137,965	209,552
MÁP díjak*	0	23,753
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	278,658	414,121
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8,244	9,755
Összesen	286,902	423,876

	2020.12.31.	2021.12.31.
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	278,658	414,121
Értékpapírok kamata	0	0
Letétkezelési, őrzési, portfólió kezelési tevékenység bevételei	137,965	209,552
Bizományosi tevékenység bevételei	9,332	11,591
Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	131,361	192,978
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8,244	9,755
Összesen	286,902	423,876

*2021 novembertől az Alapforgalmazó az Ügyfelek értékpapírszámláján nyilvántartott állampapírok után 0.25%-os mértékű számlavezetési díjat számol fel, melyet - üzletpolitikai okokból - ellenkező értesítési teljes mértékben elenged. Ez 2022-ben került felszámításra, ezért a Társaság könyveiben ez a tétel az aktív és passzív elhatárolásokban egyaránt szerepel, ugyanúgy, ahogy a bevételek és ráfordítások között is.

Befektetési szolgáltatás értéke jelentősen nőtt 2020-hoz képest, a díj %-a nem változott, csupán az ügyfélállomány nőtt, mely kapcsán letétkezelési, őrzési díjat számol fel a Társaság.

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

5. Saját tőke

A Társaság saját tőkéje 2021. év végén 1,664,732 ezer Ft, amely az előző év végi értékhez viszonyítva nőtt. Az eredménytartalék csökkenését az osztalék fizetés eredményezte.

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

	2020. december 31.	Növekedés	Csökkenés	2021. december 31.
Jegyzett tőke	1,000,000	0	0	1,000,000
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	13	419,270	419,270	13
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Tárgyévi eredmény	419,270	664,719	419,270	664,719
Saját tőke	1,419,283	1,083,989	838,540	1,664,732

A Saját tőkén belül az Eredménytartalék csökkenését az osztalékfizetés eredményezte.

A részvények száma, névértéke, típusa, fajtái:

A HOLD Alapforgalmazó Zrt. jegyzett tőkéje 10,000,000 db egyenként 100,- Ft azaz Egyszáz forint névértékű névre szóló, A sorozatszámú törzsrészvényből áll.

A Társaság a Bszt. 100. §. előírása értelmében az általa végzett befektetési szolgáltatási tevékenysége keretében felmerülő, az ügyféllel és ügyfélcsoportokkal szemben vállalt kockázatait folyamatosan értékeli. A Bszt. 101. §. (2) értelmében nagykockázat vállalásnak minősül a befektetési vállalkozás egy ügyféllel vagy ügyfélcsoporttal szembeni, a befektetési vállalkozás szavatoló tőkéjének tíz százalékát meghaladó összértékű kockázatvállalásainak együttes összege.

adatok e Ft-ban

2020.12.31.

2021.12.31.

	2020.12.31.	2021.12.31.
Kockázatok fedezésére figyelembe vehető szavatoló tőke összesen	1,000,013	993,980
Teljes kockázati kitettség-érték tőkekövetelménye	109,297	103,662
Hitelkockázatra, partnerkockázatra és felhígulási kockázatra, valamint nyitva szállításokra vonatkozó, kockázattal súlyozott kitettség-értékek tőkekövetelménye	102,677	97,487
Elszámolási kockázat tőkekövetelménye		
Pozíciókockázat, devizaárfolyam-kockázat és árukockázat teljes kockázat	6,620	6,175
Összes tőkekövetelmény a működési kockázatra		
Hitelértékelési korrekció teljes kockázati kitettség-értékre		

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

A Társaság saját tőkéje és szavatoló tőkéje 2021. december 31-én megfelelt a Ptk. és a Bszt. vonatkozó előírásainak. A Társaság vezető tisztségviselői külön javadalmazásban nem részesülnek. Feladataikat munkaviszony keretében végzik.

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

A Társaság a tárgyévben vezető tisztségviselőinek, a felügyelő bizottság tagjainak előleget és kölcsönt nem folyósított, valamint nem vállalt garanciát a nevükbe.

A tárgyidőszaki tárgyévi eredmény 664.719e HUF

6. Céltartalékok

A Társaság tárgyidőszakban és előző időszakban várható kötelezettségekre, valamint jövőbeni költségekre képzett céltartalékokkal nem rendelkezett. Egyéb céltartalékot a Társaság 2021 végén nem képzett.

7. Kötelezettségek

	adatok eFt-ban	
	2020.12.31.	2021.12.31.
Szállítók	6,996	8,076
Ügyfelekkel szembeni kötelezettség	3,448,232	3,035,075
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8,865	17,569
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Összesen	3,464,093	3,060,720

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek az aktuális bér, és bérhez kapcsolódó adó-, és járulékkötelezettséget mutatja, valamint más adókat, áfa, iparüzési és cégautó adót melyek bevallási és fizetési határideje a fordulónap után esedékesek.

A Társaság a szállítók között külföldi pénzürtekre szóló kötelezettséget nem tart nyilván.

Az Ügyfelekkel szembeni kötelezettség megegyezik a megbízásra végzett bef. szolg-hoz kapcs. ügyfélpénz letéti számla (tőzdeforgalmi számla) egyenlegével.

8. Elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

	2020.12.31.	2021.12.31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Felügyeleti díj	0	0
Könyvvizsgálói díj	2,032	2,032
MÁP díj elengedés*	0	23,753
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	152	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2,184	25,785
Összesen	2,184	25,785

B. Az Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A HOLD Alapforgalmazó Zrt a 2021-es év gazdálkodási időszakát 4,751,237 eFt mérlegfőösszeggel és 664,719 eFt tárgyévi eredménnyel zárta.

1. Bevételek

Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei

Megnevezés	2020	2021
a) Bizományosi tevékenység bevételei	49,256	124,287
b) Kereskedelmi tevékenység bevételei	4,102	3,003
c) Értékpapír forgalomba hozatali tevékenység bevételei	0	0
d) Letétkezelési, őrzési, portfólió kezelési tevékenység bevételei	137,965	209,552
e) Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	501,385	651,904
Összesen	692,708	988,746

a) Bizományosi tevékenység bevételei

a Társaság a hatályos forgalmazási szerződések alapján alforgalmazói díjat számol fel az Állampapírok forgalmazása után. 2021-ben ez 124,287 e Ft volt

b) Kereskedelmi tevékenység bevételei

A Társaság jelentős kereskedelmi tevékenységet nem végez. Az eredmény a forgóeszközök között kimutatott értékpapírokhoz kapcsolódó bevételeket tartalmazza (év végi értékelésekor elszámolt nem realizált árfolyameredmények, realizált kamat és árfolyamnyereség, stb.).

c) Értékpapír forgalomba hozatali tevékenység bevételei

A Társaság Értékpapír forgalomba hozatali tevékenységet nem végez.

d) Letétkezelési, őrzési, portfólió kezelési tevékenység bevételei

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

A Társaság, a nem online módon regisztrált ügyfelei kapcsán számlavezetési díjat számít fel, az ilyen ügyfelek után felszámított díj 2021 évben 209,6 millió Ft. A Társaság portfóliókezelési tevékenységet nem végez.

e) Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei (számlavezetési díjak)
A Befektetési jegy forgalmazásból keletkező értékpapír állomány után a társaság közel 652 millió Ft-ot számolt fel. A számlavezetési díjakat A HOLD Alapkezelő Zrt. az ügyfelektől átvállalja, így közvetlenül a HOLD Alapkezelő Zrt. felé kerül kiszámlázásra.

Társaságunk az ügyfelek tranzakciói után nem számol fel tranzakciós jutalékot, kivétel ez alól a KP felvétel díja. Társaságunk a KP felvételek után 1,008 e Ft Díjat számoltunk fel.

Egyéb- és pénzügyi bevételek

	2020	2021
Egyéb bevételek	525	3,351
Értékesített tárgyi eszközök eredménye	0	631
egyéb bevételek	525	2,720
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	177	1,138
<i>Pénzintézettől kapott kamatok</i>	19	979
<i>Értékpapír kamat</i>	0	0
<i>Kölcsön kamata</i>	0	0
<i>Hitelkamat</i>	158	159
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3,088	18,693
Nem forgalmazási pénzügyi műveletek bevételei	3,265	19,831

A pénzügyi műveletek egyéb bevételei az évközi és év végi ártértékelés árfolyam nyereségből tevődnek össze.

2. Költségek és ráfordítások

Üzleti tevékenység költségei és ráfordításai:

	2020	2021
Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai	3,058	1,002
Bizományosi tevékenység ráfordításai	275	837
Kereskedelmi tevékenység ráfordításai	2,783	165

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

	2020	2021
Anyagjellegű ráfordítások	172,142	198,036
Anyagköltség	1,054	3,001
Igénybe vett és egyéb szolgáltatások	169,864	195,035
<i>Szakértői díjak</i>	26,787	32,905
<i>Egyéb igénybe vett szolgáltatás</i>	2,881	8.300
<i>Bankköltség</i>	51,299	56,937
<i>Hatósági díjak</i>	46,115	45,168
<i>Posta, telefon</i>	218	186
<i>Számítástechnikai szolgáltatás</i>	41,200	37,429
<i>Jogi szolgáltatás</i>	0	12.632
<i>Vagyongazdálkodási költségek</i>	0	0
<i>Tagdíj</i>	1,000	1,005
<i>Egyéb biztosítás</i>	140	407
<i>Oktatás, továbbképzés</i>	224	66
<i>Egyéb szolgáltatás</i>	1,224	

	2020	2021
Személyi jellegű ráfordítások	45,147	42,339
Bérek	34,403	31,455
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3,538	5,017
Bérbérlések	7,206	5,867

A Társaságnál a tárgyévben foglalkoztatottak
átlagos létszáma

11 fő

10 fő

	2020	2021
Állományonkénti megoszlás		
Bérek	34,403	31,455
<i>Teljes munkaidőben alkalmazásban állók</i>	24,757	25,759
<i>Részmunkaidőben alkalmazásban állók</i>	9,646	6,094
Személyi jellegű kifizetések	3.538	5,017
<i>Teljes munkaidőben alkalmazásban állók</i>	2,857	4,108
<i>Részmunkaidőben alkalmazásban állók</i>	681	909
Bérbérlések	7,206	5,867
<i>Teljes munkaidőben alkalmazásban állók</i>	5,245	4,829
<i>Részmunkaidőben alkalmazásban állók</i>	1,961	1,038
Személyi jellegű ráfordítások összesen	38,307	42,339

2020

2021

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

Értékcsökkenési leírás	3,096	3,837
-------------------------------	--------------	--------------

	2020	2021
Egyéb ráfordítások	48,282	79,275
<i>Hatósági díjak (BEVA, MNB)</i>	30,956	30,900
<i>Adó</i>	16,145	22,996
<i>Bírság</i>	192	1,207
<i>Értékesített tárgyi eszköz eredménye</i>	0	0
<i>Egyéb ráfordítások</i>	989	419
<i>Elengedett MÁP díj</i>	0	23,753

A Társaság 2020-ban a Befektető Védelmi Alapnak 29,860 eFt díjat fizetett, míg 2021-ben 29,977 eFt éves díjat.

	2020	2021
Nem forgalmazási pénzügyi műveletek ráfordításai	5,503	6,210
<i>Árfolyamvesztés</i>	493	186
<i>Devizás átértékelésből adódó veszteség</i>	0	0
<i>Fizetett kamat</i>	5,010	6,024

Társasági adó

C. Társasági adó

	2020	2021
Adózás előtti eredmény	419,270	681,229
Adózás előtti eredményt növelő tételek	3,288	5,130
<i>Számviteli törvény alapján költségként elszámolt értékcsökkenési leírás összege</i>	3,096	3,837
<i>Bírság</i>	192	1,207
<i>egyéb</i>	0	86
<i>Értékesített tárgyi eszköz</i>	0	0
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	3,616	3,837
<i>Tao.tv. szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege</i>	3,096	3,837
<i>Társasági adó jóváírás (támogatás felajánlás miatt)</i>	520	0
<i>Elengedett osztalék</i>	0	0
Adóalap	418,942	682,522
Számított társasági adó	37,705	61,427

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

Adókedvezmény	37,705	44,917
<i>Kárrendezési alapnak fizetett</i>	46,078	44,917
<i>Adófizetési kötelezettség</i>	0	0
Tárgyévi eredmény	419,270	664,719

Az egyéb ráfordítások összege a Társaság összes ráfordításának mindössze 24,9%-át adja ki, 36,5%-ban BEVA díjakból áll. 28,9%-ban díjelengedésből áll. Az egyéb ráfordítások értéke 28%-ban adókból áll. Társasági adóra nincs jelentős hatással.

Egyéb bevételek a Társaság összes bevételeinek a 0,06%-át adja ki, ami tárgyi eszköz értékesítésből és biztosítási térítésből áll, nincs társasági adóra gyakorolt hatása.

A nem forgalmazási pénzügyi műveletek ráfordításai a Társaság összes ráfordításának 1,9%-át adja ki, amely 3%-a árfolyamvesztéséből és 97%-a fizetett kamatból adódik. Társasági adóra nincs jelentős hatással.

A nem forgalmazási pénzügyi műveletek bevételei a Társaság összes bevételeinek mindössze 2%-át adja ki, ez 94,3%-ban a pénzügyi műveletek egyéb bevételei (devizás árfolyam nyereség és év végi átértékelés nyeresége) és 5,7%-ban kapott kamatok. Társasági adóra nincs jelentős hatással.

D. A mérleg fordulónapján tulajdonban lévő értékpapírok

a.) belföldön kibocsátott, tőzsdén forgalmazott értékpapírok

A Társaságnak nincs a tulajdonában ilyen típusú papír.

b.) belföldön kibocsátott egyéb értékpapírok

A Társaságnak nincs a tulajdonában ilyen típusú papír.

c.) külföldi pénznemben kibocsátott tőzsdén forgalmazott értékpapírok

A Társaságnak nincs a tulajdonában ilyen típusú papír.

d.) külföldi pénznemben kibocsátott egyéb értékpapírok

A Társaságnak nincs a tulajdonában ilyen típusú papír

E. A tárgyévi céltartalékképzés és- felhasználás összege

A mérleg fordulónapján a Társaság nem rendelkezett céltartalékkal.

F. A befektető védelmi alapnak befizetett díjak

A Társaság 2021-ben a befektetési védelmi alapnak 29,977 eFt éves díjat fizetett ki.

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

G. Határidős, swap és opciós ügyletek

A mérleg fordulónapján a Társaság határidős, swap és opciós ügyletekkel nem rendelkezett, A Társaság nem köt határidős, opciós és swap ügyleteket, nincs engedélye ilyen jellegű tevékenység végzésére.

H. Központi értéktárban, más helyen, illetve saját szervezet keretében őrzött saját tulajdonú értékpapírok állománya

A mérleg fordulónapján a társaság nem rendelkezett saját tulajdonú értékpapírokkal

I. Központi értéktárban, más helyen, illetve saját szervezet keretében őrzött idegen tulajdonú értékpapírok állománya

IDEGEN TULAJDONU
ÉRTÉKPAPÍROK

<i>Államkötvények (EUR)</i>	<i>Deviza</i>	<i>Névérték</i>
PREMÁK 2022/X	EUR	12,163
PREMÁK 2023/X	EUR	2,221
PREMÁK 2025/X	EUR	2,108
Összesen		16,492
<i>Államkötvények (HUF)</i>	<i>Deviza</i>	<i>Névérték</i>
BMÁK 2022/P	HUF	25
BMÁK 2024/N	HUF	19,270,963
MÁK 2024/B	HUF	58,680,000
MÁK 2024/C	HUF	42,070,000
MÁP N240611	HUF	38,566,820,441
MÁP N240617	HUF	1,245,379,164
MÁP N240624	HUF	2,597,118,726
MÁP N240701	HUF	458,871,112
MÁP N240708	HUF	1,195,440,447
MÁP N240715	HUF	95,171,046
MÁP N240722	HUF	789,613,919
MÁP N240729	HUF	579,652,690
MÁP N240805	HUF	57,422,616
MÁP N240812	HUF	19,473,898
MÁP N240821	HUF	42,710,858
MÁP N240826	HUF	1,593,209
MÁP N240902	HUF	36,799,827
MÁP N240909	HUF	17,336,262
MÁP N240916	HUF	128,226,056
MÁP N240923	HUF	31,900,881

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

MÁP N240930	HUF	57,724,760
MÁP N241007	HUF	30,367,179
MÁP N241014	HUF	9,912,817
MÁP N241021	HUF	16,547,022
MÁP N241028	HUF	89,663,923
MÁP N241104	HUF	72,203,885
MÁP N241111	HUF	64,296,898
MÁP N241118	HUF	59,853,074
MÁP N241125	HUF	1,267,594,029
MÁP N241202	HUF	79,772,933
MÁP N241209	HUF	113,136,334
MÁP N241216	HUF	2,602,927
MÁP N241223	HUF	24,033,115
MÁP N250106	HUF	26,984,100
MÁP N250113	HUF	77,480,115
MÁP N250120	HUF	88,708,503
MÁP N250127	HUF	173,735,690
MÁP N250203	HUF	6,922,631
MÁP N250210	HUF	112,364,477
MÁP N250217	HUF	12,117,294
MÁP N250224	HUF	648,897
MÁP N250302	HUF	2,075,700
MÁP N250309	HUF	36,467,522
MÁP N250316	HUF	25,141,194
MÁP N250323	HUF	5,148,456
MÁP N250330	HUF	197,192
MÁP N250414	HUF	11,001,210
MÁP N250420	HUF	217,949
MÁP N250427	HUF	16,076,297
MÁP N250504	HUF	214,958,216
MÁP N250511	HUF	9,085,556
MÁP N250518	HUF	116,434,418
MÁP N250525	HUF	25,168,885
MÁP N250602	HUF	19,479,274
MÁP N250608	HUF	18,342,162
MÁP N250615	HUF	5,761,954
MÁP N250622	HUF	1,349,205
MÁP N250629	HUF	104,303,925
MÁP N250706	HUF	124,577,157
MÁP N250713	HUF	6,990,702
MÁP N250720	HUF	65,785,559
MÁP N250727	HUF	124,543
MÁP N250824	HUF	2,295,135
MÁP N250831	HUF	103,785
MÁP N250907	HUF	12,803,487
MÁP N250921	HUF	97,527,398
MÁP N250928	HUF	9,574,591
MÁP N251005	HUF	2,199,620
MÁP N251012	HUF	7,560,653
MÁP N251019	HUF	12,031,075

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

MÁP N251026	HUF	45,052,524
MÁP N251102	HUF	2,405,916
MÁP N251116	HUF	3,632,475
MÁP N251214	HUF	4,518,693
MÁP N251221	HUF	4,047,615
MÁP N251228	HUF	300,977
MÁP N260104	HUF	3,052,500
MÁP N260111	HUF	288,824,511
MÁP N260118	HUF	7,194,743
MÁP N260125	HUF	2,035,000
MÁP N260201	HUF	35,906,669
MÁP N260208	HUF	2,035,000
MÁP N260215	HUF	1,373,625
MÁP N260222	HUF	407,000
MÁP N260301	HUF	124,244,676
MÁP N260308	HUF	9,275,000
MÁP N260316	HUF	3,073,356
MÁP N260322	HUF	101,750
MÁP N260329	HUF	8,343,500
MÁP N260412	HUF	205,930,031
MÁP N260419	HUF	3,380,268
MÁP N260503	HUF	1,017,500
MÁP N260510	HUF	312,286,287
MÁP N260517	HUF	101,750
MÁP N260525	HUF	2,600,536
MÁP N260531	HUF	4,218,298
MÁP N260607	HUF	3,938,328
MÁP N260614	HUF	2,035,000
MÁP N260621	HUF	4,070,000
MÁP N260712	HUF	10,200,000
MÁP N260809	HUF	12,623,251
MÁP N260816	HUF	5,390,608
MÁP N260830	HUF	216,360,451
MÁP N260906	HUF	7,251,292
MÁP N260913	HUF	2,448,801
MÁP N260927	HUF	300,000
MÁP N261004	HUF	1,311,720
MÁP N261011	HUF	1,000,000
MÁP N261018	HUF	400,006
MÁP N261025	HUF	740,000
MÁP N261102	HUF	17,000,000
MÁP N261108	HUF	2,500,000
MÁP N261129	HUF	730,397
MÁP N261213	HUF	100,000
PMÁK 2022/B	HUF	83,360,000
PMÁK 2022/I	HUF	5,274,245,000
PMÁK 2022/J	HUF	801,088,000
PMÁK 2022/K	HUF	132,817,000
PMÁK 2023/A	HUF	468,000,000
PMÁK 2023/B	HUF	1,234,000,000

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

PMÁK 2023/I	HUF	150,498,000
PMÁK 2023/J	HUF	34,014,000
PMÁK 2023/K	HUF	2,520,000
PMÁK 2023/L	HUF	2,715,000
PMÁK 2024/I	HUF	58,029,000
PMÁK 2024/J	HUF	743,026,000
PMÁK 2025/I	HUF	13,009,000
PMÁK 2025/J	HUF	290,598,000
PMÁK 2026/I	HUF	1,082,293,000
Összesen		61,056,977,617
Diszkontkincstárjegy (HUF)		
	<i>Deviza</i>	<i>Névérték</i>
D220309	HUF	505,000,000
D220504	HUF	1,523,700,000
D220629	HUF	543,580,000
D221228	HUF	250,670,000
Összesen		2,822,950,000
Részvény (EUR)		
	<i>Deviza</i>	<i>Névérték</i>
FOTEX ÚJ	EUR	267,840
Összesen		267,840
Részvény (HUF)		
	<i>Deviza</i>	<i>Névérték</i>
ABBELFYN	HUF	5,000,000
ADALFA B	HUF	9,900,000
ADALFA C	HUF	20,000,000
ALIGHANEM	HUF	5,000,000
ANDERSEN A	HUF	3,600,000
ANDERSEN B	HUF	300,000
ANDERSEN C DOLGOZÓI RV	HUF	165,700
ANIMUS INVEST ZRT. A törzs	HUF	5,000,000
Arda Consulting Zrt.	HUF	5,000,000
ARPAND EED	HUF	1,300,000
ARPAND OEB	HUF	100,000
ARPAND TA	HUF	5,000,000
ARPAND VVC	HUF	1,600,000
ARTFINANCE	HUF	5,000,000
BIOSTAT	HUF	6,000,000
BRADDAN1	HUF	5,000,000
BSZ TORZS	HUF	5,000,000
BUDAVAL ZRT.	HUF	460,000
CA INVESTOR	HUF	215,828,200
CIG PANNÓNIA NYRT.	HUF	1,485,000
COLLABIT_T	HUF	1,250,000
CONCLUDECS	HUF	50,000,000
CONSORTIS INVESTMENT ZRT.	HUF	4,500,000
CONTRASTE	HUF	5,000,000
CRYPTOB	HUF	1,000,000
CRYPTOC	HUF	2,500,000
CRYPTORZS	HUF	112,500,000

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

Desiderius Zrt. Törzsrészvény	HUF	5,000,000
EDUCATIO ELŐVRÉSZV	HUF	10,000
Educatio Investment Group Zrt. Törzsrészvény	HUF	1,112,990,000
EIGENVALUE	HUF	5,000,000
EMGM TC	HUF	882,352
Eprolius Ingatlan Nyrt. A sorozat	HUF	68,965,000
EUROLET	HUF	5,500,000
EVOPRO HOLDING ZRT.	HUF	5,000,000
FLEX HOLDING ZRT.	HUF	5,000,000
GENER.HUNG	HUF	1,500,000
GENERALNET	HUF	1,000,000
GLOBETÖRZS	HUF	5,000,000
GLOSTER T	HUF	100,000,000
GOLDMAN_T	HUF	5,000,000
GRAPHISOFT PARK SE	HUF	64
GUI_TORZS	HUF	10,000,000
GÜP ELS	HUF	6,000,000
GÜP TÖRZS	HUF	291,300,000
HOLD Alapkezelő Zrt. D sorozatú dolgozói részvény	HUF	90,000
HOLD Alapkezelő Zrt. E sorozatú dolgozói részvény	HUF	210,000
HOLD B OSZ	HUF	18,000,000
KIGELI	HUF	5,000,000
Leszámítólóház Zrt.	HUF	8,000,000
LIGHTWAR_T	HUF	5,100,000
MAGYAR TELEKOM NYRT.	HUF	22,600
MASTERPLAST	HUF	400,000,000
MIZO	HUF	1,000
Napra Forgó	HUF	2,220,000
NOCTINVEST	HUF	5,000,000
OROSZLAN T	HUF	5,000,000
OTP BANK TÖRZS	HUF	10,000
RUBINVTÖR	HUF	5,000,000
SEBYLLA	HUF	5,000,000
SIMILEN	HUF	5,000,000
SL TÖRZS	HUF	4,900,000
SMARTEQUIT	HUF	5,000,000
SPORTAX 1	HUF	2,500,000
SUPERPOSITION VAGYONKEZELŐ ZRT.	HUF	5,000,000
SYNERGON RT	HUF	2,211,200
TAKARÉKBANK ZRT. A	HUF	30,000,000
TERRA CREDIT ZRT.	HUF	22,500,000
TOKEPORTAL	HUF	4,197,000
VÁRÁROK Zrt. Törzsrészvény	HUF	2,500,000
VENODIA	HUF	5,500,000
VM ÉS VM	HUF	14,500,000
WHITESKIFF	HUF	10,000,000
WILLARD A	HUF	16,000,000
WILLARD B	HUF	4,000,000
ZINEMATH	HUF	89,400
Összesen		2,698,187,516

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

<i>Részvény (USD)</i>	<i>Deviza</i>	<i>Névérték</i>
APPLE INC.	USD	8,258
Összesen		8,258
<i>Befektetési jegy (EUR)</i>	<i>Deviza</i>	<i>Névérték</i>
ADALFA Abszolút Hozamú Befektetési Alap	EUR	130,000
Citadella Származtatott Befektetési Alap C sorozat EUR	EUR	1,213,719
Convexity Származtatott Részalap B sorozat EUR	EUR	27
CryptoPosition Investment Fund A sorozat	EUR	772
CryptoPosition Investment Fund C sorozat	EUR	575
D1CEEID14	EUR	500,000
HOLD 2000 Nyíltvégű Befektetési Alap B sorozat EUR	EUR	28,634
HOLD 2024 Deep Value Befektetési Alap A sorozat	EUR	3,057,070
HOLD 2024 Deep Value Befektetési Alap B sorozat	EUR	2,097,097
HOLD 2024 Deep Value Befektetési Alap C sorozat	EUR	287,280
HOLD 3000 Nyíltvégű Befektetési Alap B sorozat EUR	EUR	60,988
HOLD COLUMBUS CLASS B1 - EUR	EUR	624
HOLD Columbus Globális Értékalapú Befektetési Alap B sorozat EUR	EUR	251,510
HOLD DEEP TURTLE CLASS D1 - EUR	EUR	323
HOLD DEEP TURTLE CLASS D4 - EUR	EUR	100
HOLD Diverzifikáció Alapok Alapja	EUR	5,502,854
HOLD EURO Alapok Alapja	EUR	250,685
HOLD EURO PB2 Alapok Alapja	EUR	9,059,282
HOLD EURO PB3 Alapok Alapja	EUR	23,670,991
HOLD Forte EURO Alapokba Fektető Részalap	EUR	700,110
HOLD Hozamkereső Európai Származtatott Részvény Befektetési Alap	EUR	101,230
HOLD KOGA EURO Alapok Alapja	EUR	2,466,334
HOLD MAX EURO Származtatott Befektetési Alap	EUR	5,926,147
HOLD Molto Forte EURO Alapokba Fektető Részalap	EUR	30,311,348
HOLD PI CLASS C1 - EUR	EUR	619
HOLD Részvény Befektetési Alap B sorozat EUR	EUR	79,327
HOLD Széf EURO Abszolút Hozamú Befektetési Alap	EUR	790,772
HOLD VM CLASS A1 - EUR	EUR	201
HOLD VM EURO Alapok Alapja	EUR	101,270
Sequoia Származtatott Befektetési Alap	EUR	6,978,643
SFSD-V Származtatott Befektetési Alap	EUR	300,000
Összesen		93,868,530
<i>Befektetési jegy (HUF)</i>	<i>Deviza</i>	<i>Névérték</i>
ADÜTON Származtatott Befektetési Alap	HUF	2,653,698,447
Citadella Származtatott Befektetési Alap A sorozat HUF	HUF	253,412,808
Citadella Származtatott Befektetési Alap B Sorozat HUF	HUF	281,755,771
Convexity Származtatott Részalap D sorozat HUF	HUF	69,311,521
HOLD 2000 Nyíltvégű Befektetési Alap A sorozat HUF	HUF	28,312,268
HOLD 2000 Nyíltvégű Befektetési Alap I sorozat HUF	HUF	1,000,000
HOLD 3000 Nyíltvégű Befektetési Alap A sorozat HUF	HUF	111,077,244
HOLD 3000 Nyíltvégű Befektetési Alap I sorozat HUF	HUF	1,000,000
HOLD Alapok Alapja	HUF	229,676,881

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

HOLD Columbus Globális Értékalapú Befektetési Alap A sorozat HUF	HUF	185,013,345
HOLD Expedíció Származtatott Befektetési Alap	HUF	31,274,830
HOLD Forte HUF Alapokba Fektető Részalap	HUF	318,297,807
HOLD KOGA Alapok Alapja	HUF	706,949,197
HOLD Kötvény Befektetési Alap	HUF	16,944,659
HOLD Közép-európai Részvény Befektetési Alap	HUF	79,227,362
HOLD Molto Forte HUF Alapokba Fektető Részalap	HUF	11,884,388,233
HOLD Nemzetközi Részvény Alapok Alapja A sorozat	HUF	112,866,156
HOLD Nemzetközi Részvény Alapok Alapja I sorozat	HUF	1,000,000
HOLD Orion Származtatott Befektetési Alap	HUF	407,978
HOLD PB1 Alapok Alapja	HUF	5,514,830,373
HOLD PB2 Alapok Alapja	HUF	1,819,861,423
HOLD PB3 Alapok Alapja	HUF	12,909,091,840
HOLD Részvény Befektetési Alap A sorozat HUF	HUF	49,503,227
HOLD Rövid Futamidejű Kötvény Befektetési Alap	HUF	5,511,644
HOLD Rubicon Származtatott Befektetési Alap	HUF	41,647,838
HOLD VK 100 Részalap A sorozat HUF	HUF	25,038,971
HOLD VK 200 Részalap A sorozat HUF	HUF	25,031,411
HOLD VK 300 Részalap A sorozat HUF	HUF	25,023,883
HOLD VM Abszolút Származtatott Befektetési Alap A sorozat	HUF	11,423,969
HOLD VM Abszolút Származtatott Befektetési Alap C sorozat	HUF	73,836,683
OTP-DayOne Magvető tőkealap A (új)	HUF	192,800,000
Platina Delta Származtatott Befektetési Alap	HUF	317,052
Quercus Praesidium Alapok Alapja	HUF	3,036,181,230
SFSD Származtatott Befektetési Alap	HUF	4,278,784,123
SFSDH Származtatott Befektetési Alap	HUF	1,579,252,327
Superposition Származtatott Befektetési Alap A sorozat	HUF	41,650,644
Superposition Származtatott Befektetési Alap B sorozat	HUF	51,862,226
Superposition Származtatott Befektetési Alap C sorozat	HUF	176,079,382
Összesen		46,823,342,753
<i>Befektetési jegy (USD)</i>	<i>Deviza</i>	<i>Névérték</i>
Convexity Származtatott Részalap C sorozat USD	USD	50,618
HOLD MAX USD Származtatott Befektetési Alap	USD	1,636,729
HOLD Széf USD Abszolút Hozamú Befektetési Alap	USD	280,490
HOLD USD PB2 Alapok Alapja	USD	2,804,091
HOLD USD PB3 Alapok Alapja	USD	16,023,959
RB Position SP Class A	USD	2,906,067
RB Position SP Class C	USD	916,848
Összesen		24,618,801

J. Értékpapírok év végi értékelése

A társaság 2021 év végén nem rendelkezett saját értékpapírokkal

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

K. Bizományi ügyletek során átvett értékpapírok

Társaságunk Ügyfelei számára bizományosi tevékenységet végez ugyan, de saját számlás tevékenysége nincsen, így bizományosi ügyletek során nem került birtokába értékpapír.

Ügyfelet megillető pénzeszközök

- a.) a tőzsdeforgalmi számlán lévő
b.) a banknál vezetett letéti számlán lévő

<u>Ügyfél számla</u>	<u>Összeg saját pénznemben</u>
HUF	1,842,014,760
EUR	2,815,938
GBP	0
USD	472,750

- c.) a pénztárban lévő

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

L. Cash Flow kimutatás

Tétel-szám	A tétel megnevezése	2020	2021
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-523,469	-257,485
1.a	Adózás előtti eredmény ±	419,270	681,229
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben+	-3,051	-17,308
2.	Elszámolt amortizáció +	3,096	3,837
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		-631
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	371,172	-412,077
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-6,995	8,704
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-316	23,601
9.	Vevőkövetelés változása ±	0	
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-34,048	27,914
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-27,917	-136,974
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	-16,510
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-1,244,680	-419,270
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	13,789	-656,928
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-751	-661,528
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	3,500
16.	Hosszú lej. nyújtott kölcs. és elh. bankbetétek törleszt., megszünt., bevált. +-	14,540	1,100
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +		

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	2020	2021
a	b	c	d
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	
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) ±	-509,680	-914,413
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	3,051	17,308
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±I±II±III.+27. sor) ±	-506,629	-897,105

M. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

VAGYONI HELYZET

2020

Tőkeösszeg

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}} * 100 = \frac{1,419,283}{4,885,560} * 100 = 29,05\%$$

Saját tőke növekedésének mértéke

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

$$\frac{\text{Tárgyévi eredmény}}{\text{Saját tőke}} * 100 = \frac{419,270}{1,419,283} * 100 = 29,54\%$$

2021

Tőkeerősség

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}} * 100 = \frac{1,664,732}{4,751,237} * 100 = 35,04\%$$

Saját tőke növekedésének mértéke

$$\frac{\text{Tárgyévi eredmény}}{\text{Saját tőke}} * 100 = \frac{664,719}{1,664,732} * 100 = 39,93\%$$

PÉNZÜGYI HELYZET

2020

Likviditási gyorsráta

$$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lej. köt}} * 100 = \frac{4,579,859}{3,464,093} * 100 = 132,21\%$$

2021

Likviditási gyorsráta

$$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lej. köt}} * 100 = \frac{3,654,840}{3,060,720} * 100 = 119,41\%$$

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2021. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET

2020

Vagyonarányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{Tárgyévi eredmény}}{\text{Saját tőke}} * 100 = \frac{419,270}{1,419,283} * 100 = 29.54\%$$

ROE

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}} * 100 = \frac{419,270}{1,419,283} * 100 = 29,54\%$$

2021

Vagyonarányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{Tárgyévi eredmény}}{\text{Saját tőke}} * 100 = \frac{664,719}{1,664,732} * 100 = 39,93\%$$

ROE

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}} * 100 = \frac{681,229}{1,664,732} * 100 = 40,92\%$$

ÜZLETI JELENTÉS 2021. DECEMBER 31.

BESZÁMOLÓ A HOLD ALAPFORGALMAZÓ ZRT. 2021. ÉVI TEVÉKENYSÉGÉRŐL

1. Általános

A HOLD 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
HOLD Alapkezelő Zrt.	10.000.000 darab	100%

2. A Társaság tevékenységi körei

Értékpapír – ügynöki tevékenység

3. A Társaság Képviselői

Név: Telegdi René Tibor

Munkakör: Vezérigazgató

Cím: 1134 Budapest, Apály u. 4/B.

Név: Rák József Bertalan

Munkakör: Ügyvezető

Cím: 1157 Budapest, Nyírpalota út 31. 5. em. 15.

4. 2021-es Üzleti év

A Társaság 2021-ben sikeresen folytatta tevékenységét, amely továbbra is elsősorban befektetési alap forgalmazására és számlavezetésre összpontosít, azonban 2019. óta a társaság online felületén immár lakossági állampapír forgalmazást is bonyolít. A 2021-es évben A COVID-19 járvány nem gyakorolt kedvezőtlen hatást a Társaság működésére, illetve a járvány hosszú távon várható hatásai sem minősíthetők kedvezőtlennek. A Társaság akadálytalanul végezte a döntően otthoni munkavégzést, melynek során a Társaság napi folyamatai zökkenő mentesen zajlottak tovább.

A Társaságunk ügyfeleinek száma tovább növekedett, immár 2200–nál is több ügyfelünk választotta Társaságunkat befektetési szolgáltatójának és a 2021-es év végére az Ügyfélállomány elérte a 257 milliárd Forintot.

A Társaság tulajdonosainak döntése alapján a Társaság alaptőkéje 2016-ban már elérte az 1 milliárd Forintot, ezzel elmondható, hogy a Társaság tőkehelyzete, és tőke megfelelési mutatója továbbra is egyedülálló a teljes magyarországi piacon, ezzel megtartva ügyfeink biztonságát és bizalmát Társaságunk felé.

5. A 2022-es üzleti év tervei

A Társaság a tevékenységi köre kapcsán nem tervez változást, a Tulajdonosi szándék alapján a Társaság elérte azt a tevékenységi kört, amely megfelelő termék kínálattal tudja kiszolgálni ügyfeleit. Meglévő folyamatai kapcsán ugyanakkor fontos célkitűzés, hogy a Társaság még nagyobb ügyfélélményt kínáljon ügyfelei részére az elektronikus szolgáltatások kapcsán.

Várakozásunk alapján a Társaság által vezetett ügyfélszámlák száma, illetve az ügyfélállomány 2022-ben továbbra is növekedni fog.

6. A Társaság kockázatkezelési gyakorlata

A hatékony kockázatkezelési politika és eljárások alkalmazásával a Társaság biztosítja, hogy a kockázatok azokon a határokon belül maradjanak, amelyek szükségesek a Társaság üzleti céljainak eléréséhez. A kockázatkezelés célja továbbá, a tulajdonosok és az ügyfelek a Társasággal összefüggő gazdasági érdekeinek védelme, a Társaság zavartalan és eredményes működése és az optimális tőkeszerkezet biztosítása, valamint fenntartása.

A Társaság a kockázati kitétségek mérésére az üzleti sajátosságainak megfelelő módszereket alkalmazza.

A Kockázatkezelés részt vesz a Társaság üzleti és stratégiai döntési folyamataiban, új termék, illetve új szolgáltatás bevezetése csak a kockázati kitétség teljes feltérképezését követően történhet.

1. A kockázatok elsődleges okai – együttesen vagy külön-külön – az alábbiak lehetnek:
 - a) Piaci környezet változása
 - b) Véletlenszerű események
 - c) Hiányos ismeret vagy információ
 - d) A partnerek, üzletfelek működésében rejlő kockázatok

7. Nem pénzügyi Jelentés

A Társaság kiemelt hangsúlyt fektet a környezetvédelemre, illetve a fenntartható fejlődés fontosságára. Foglalkoztatási politikájában előítélet mentes, és kizárólag szakmai érdemei alapján választja ki munkatársait, azok javadalmazása is az elért eredmények értékelésére alapul. A Társaság rendelkezik hatályos Compliance politikával, amelyben a korrupció és a megvesztegetéssel kapcsolatos visszaélések feltárását szabályozza. Erről minden évben értékelést készít a Társaság Megfelelési vezetője, amiről a Társaság Igazgatósági funkcióját ellátó vezérigazgatónak jelentést készít.

8. 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 Társaság pénzügyi instrumentumokat kizárólag forgatási céllal vásárol rövid lejáratú magyar állampapírok formájában, amelynek értékelése beszerzési áron történik, és azok értékesítése nincs hatással a társaság vagyoni helyzetére.
- A Társaság saját számlás kereskedést nem folytat, így ár-, hitel-, kamat-, likviditási- és Cash-flow kockázatot nem azonosított, számszerűsíteni nem tudott.
- A mérlegfordulónap után jelentős esemény nem történt a Társaságon belül.
- Felmértük, hogy a 2022. február 24-én kezdődött orosz-ukrán fegyveres konfliktus és annak potenciális gazdasági kihatásai várhatóan hogyan érintik a Társaságot, és ezen felmérés alapján nem azonosítottunk olyan konkrét körülményt, amely jelentős hatással lenne a Társaság 2022. évi pénzügyi helyzetére, pénzügyi teljesítményére vagy cash flow-ira. A helyzet bizonytalansága és változékonysága miatt azonban lehetséges, hogy ilyen jelentős hatású körülmények felmerülnek.

Budapest, 2022. április 11.

Telegdi René
vezérigazgató
HOLD Alapforgalmazó Zrt.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS a HOLD Alapforgalmazó Zrt. részvényese részére

Az éves beszámoló könyvvizsgálatáról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük a HOLD Alapforgalmazó Zrt. („a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 4 751 237 ezer Ft, az adózott eredmény 664 719 ezer Ft 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 2021. 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”).

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 pénzügyi kimutatások 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.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések

A kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket az éves beszámoló egésze általunk végzett könyvvizsgálatának összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki külön véleményt.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdés	Könyvvizsgálati válaszuk a kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdésre
<p>(Részletek a Kiegészítő melléklet B/1 fejezetében.)</p> <p>Társaság Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység bevétele és Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevétele 861 456 ezer Ft a vizsgált időszakban.</p> <p>Kockázatot hordoz magában, hogy az egyes befektetési szolgáltatási tevékenységgel kapcsolatos bevételek a vonatkozó szerződéses megállapodásoknak, illetve a vonatkozó hirdetményekben közzétett feltételeknek megfelelően kerülnek-e elszámolásra.</p> <p>A fentiekre tekintettel a Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység bevételeinek, valamint az Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételeinek elszámolását kulcsfontosságú könyvvizsgálati területnek tekintettük.</p>	<p>A Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység bevételeinek, valamint az Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételeinek elszámolásával kapcsolatos könyvvizsgálati eljárásaink a következők voltak:</p> <ul style="list-style-type: none">- a megszolgált díjbevételek (tranzakciós jutalékok és számlavezetési díjak) megállapításával és rögzítésével kapcsolatos alapvető belső ellenőrzési rendszerek (kontrollok) tervezésének, implementációjának és működési hatékonyságának vizsgálata,- a főbb díjtételek újraszámítása, illetve elemzése a vonatkozó alapadatok (tranzakciók, illetve állományok, valamint szerződéses, illetve hirdetmény szerinti fajlagos díjtételek) alapján,- a kapcsolt és nem kapcsolt felekkel történt forgalom visszaigazolása. <p>Megvizsgáltuk továbbá a releváns számviteli elszámolásokat és a vonatkozó közzétételeket.</p>

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a HOLD Alapforgalmazó Zrt. 2021. 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.

E felelősségünk teljesítése során az üzleti jelentéssel kapcsolatos véleményünk kialakításánál a befektetési vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvézetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 251/2000. (XII. 24.) Kormányrendelet, mint az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket előíró egyéb más jogszabály vettük figyelembe.

Véleményünk szerint a HOLD Alapforgalmazó Zrt. 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a HOLD Alapforgalmazó Zrt. 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény, valamint az előzőekben felsorolt egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival.

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 az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, 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 közvégtelenül 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 eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejárást, 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 összeállítás, 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.

Nyilatkozunk az irányítással megbízott személyeknek arról, hogy megfelelünk a függetlenségre vonatkozó releváns etikai követelményeknek, és kommunikáljuk feljük mindazon kapcsolatokat és egyéb kérdéseket, amelyekről ésszerűen feltételezhető, hogy befolyásolják a függetlenségünket, valamint adott esetben a kapcsolódó biztosítékokat.

Az irányítással megbízott személyek felé kommunikált kérdések közül meghatározzuk azokat a kérdéseket, amelyek a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatások könyvvizsgálata során a legjelentősebb kérdések, és ennél fogva a kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések voltak. Könyvvizsgálói jelentésünkben ismertetjük ezeket a kérdéseket, kivéve, ha jogszabály vagy szabályozás kizárja az adott kérdés nyilvános közzétételét, vagy ha - rendkívül ritka körülmények között - azt állapítjuk meg, hogy egy adott kérdést a könyvvizsgálói jelentésben nem lehet kommunikálnunk, mert ésszerű várakozások alapján annak hátrányos következményei súlyosabbak lennének, mint a kommunikáció közérdekű hasznai.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

Az Európai Parlament és a Tanács 537/2014/EU rendelete 10. cikkének (2) bekezdésével összhangban az alábbi nyilatkozatokat tesszük a független könyvvizsgálói jelentésünkben a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok által előírt jelentéstételi kötelezettségeken felül:

A könyvvizsgáló kijelölése és a megbízás időtartama

A 2019. szeptember 19-i részvényesi határozatban kerültünk megválasztásra a Társaság könyvvizsgálójának és megbízásunk 3 éve tart megszakítás nélkül.

A könyvvizsgálói jelentés és a felügyelőbizottsághoz címzett kiegészítő jelentés összhangja

Megerősítjük, hogy a jelen könyvvizsgálói jelentésben foglalt, a pénzügyi kimutatásokkal kapcsolatos könyvvizsgálói véleményünk összhangban van a Társaság Felügyelőbizottságához címzett kiegészítő jelentéssel, amelyet 2022. április 11-én adtunk ki az Európai Parlament és a Tanács 537/2014/EU rendelete 11. cikkével összhangban.

Nem könyvvizsgálati szolgáltatások nyújtása

Kijelentjük, hogy a Társaság részére nem nyújtottunk semmilyen, az Európai Parlament és a Tanács 537/2014/EU rendelete 5. cikkének (1) bekezdésében ismertetett tiltott, nem könyvvizsgálói szolgáltatást. Ezen túlmenően kijelentjük, hogy a Társaság részére nem nyújtottunk olyan egyéb, nem könyvvizsgálati szolgáltatásokat, amelyek nem szerepelnek a pénzügyi kimutatásokban vagy az üzleti jelentésben.

A jelen független könyvvizsgálói jelentést eredményező könyvvizsgálat megbízásért felelős partnerének a jelentés aláírói minősülnek.

Budapest, 2022. április 11.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér utca 2/A
nyilvántartási szám: 002387

Kékesi Péter
Ügyvezető

Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955