Platina Béta Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap

Éves jelentés

2024.

Tartalomjegyzék

I. FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

II. ÉVES JELENTÉS

III. ÉVES BESZÁMOLÓ

MÉRLEG

EREDMÉNYKIMUTATÁS

CASH FLOW KIMUTATÁS

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

IV. ÜZLETI JELENTÉS

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Platina Béta Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap befektetőinek

Vélemény

Elvégeztem a Platina Béta Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap (továbbiakban: „az Alap") 2024. évi éves jelentésének I-VII. pontjaiban található számviteli információinak (továbbiakban: „számviteli információk") könyvvizsgálatát.

Véleményem szerint az Alap mellékelt 2024. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó éves jelentésében közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: „számviteli törvény") összhangban, valamint a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel összhangban kerültek összeállításra. Az éves jelentésben közölt számviteli információkban szereplő eszközök és kötelezettségek leltárral alátámasztottak. Az éves jelentésben közölt számviteli információkban bemutatott kezelési költségek az Alap letétkezelője által adott értékelés alapján kerültek elszámolásra.

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségeim bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves jelentésben közölt számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelőssége" szakasza tartalmazza.

Független vagyok az Alaptól és annak kezelőjétől, a HOLD Alapkezelő Zrt-től 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 megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk

Az egyéb információk az éves jelentésben foglalt nem számviteli információkból állnak. A HOLD Alapkezelő Zrt. ügyvezetése (a továbbiakban: „vezetés") felelős az egyéb információk elkészítéséért. Az éves jelentésben közölt számviteli információkra a független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény" szakaszában adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátok ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az éves jelentésben közölt számviteli információk általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az éves jelentésben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves jelentésben közölt számviteli információknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

Az egyéb információkban lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás nem jutott a tudomásomra, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves jelentésben közölt számviteli információkért

A vezetés felelős az éves jelentésben közölt számviteli információknak a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel és a számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítéséért, különös tekintettel az eszközök és kötelezettségek leltárral való alátámasztásáért, a kezelési költségeknek az Alap letétkezelője által megadott értékelése alapján történő elszámolásáért, 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 jelentésben közölt számviteli információk elkészítése.

Az éves jelentésben közölt számviteli információk elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló, éves jelentésben közölt számviteli információk 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 az Alap pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgálónak az éves jelentésben közölt számviteli információk könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célom kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves jelentésben közölt számviteli információk egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsátsak 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 észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves jelentésben közölt számviteli információk alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves jelentésben közölt számviteli információk akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzek véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a belső kontroll hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló, éves jelentésben közölt számviteli információk összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alap vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves jelentésben közölt számviteli információkban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett

könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alap nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Megvizsgálom az éves jelentésben közölt számviteli információkat, különös tekintettel az éves jelentésben bemutatott eszközök és kötelezettségek időszak végi leltárára, valamint az adott időszakban elszámolt kezelési költségekre. Megvizsgálom, hogy az éves jelentésben közölt számviteli információk minden lényeges szempontból a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvénnyel összhangban kerültek-e összeállításra.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Piliscsaba, 2025. április 22.

Kékesiné Andrikó Mária könyvvizsgáló
MKVK bejegyzési szám: 003860

ÉVES JELENTÉS

A Platina Béta Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap jelentése a 2014. évi XVI. törvény 6. számú melléklete alapján készült, melynek melléklete az Alap Éves Beszámolója.

I. Vagyonkimutatás

2023.12.31	Piaci érték	Portfolió arányában	Nettó eszközérték arányában
Átruházható értékpapírok	**1 870 444 351**	**73,74%**	**73,80%**
ACCORDE ELSŐ ROMÁN RVA. A SOR. HUF	73 650 344	2,90%	2,91%
ACCORDE TECHNO SZÁRM. RÉSZALAP EUR	152 418 546	6,01%	6,01%
Accorde Wojtek Lengyel Részvényalap I SOR. HUF	112 805 562	4,45%	4,45%
ADVENTUM MAGIS ZÁRTKÖRŰ A. ALAPJA NYÍLT VÉGŰ BEFJEGY EUR	153 184 623	6,04%	6,04%
ÁNY BIZTONSÁGI NYOMDA (98)	199 200 000	7,85%	7,86%
DUNA HOUSE HOLDING TORZSRV	77 119 000	3,04%	3,04%
ERSTE BANK STAMMAKT	63 267 792	2,49%	2,50%
HOLD COLUMBUS BEFEKTETÉSI ALAP A SOROZAT HUF	445 715 178	17,57%	17,59%
MOLHB 1.5% 2027/10/08	209 591 112	8,26%	8,27%
OTP	173 800 000	6,85%	6,86%
OTPHB 8.75% 2033/05/15 CALL 280215	72 126 591	2,84%	2,85%
RIVIAN AUTOMOTIVE CL A ORD	16 254 965	0,64%	0,64%
SHOPPER PARK PLUS NYRT TÖRZS	121 310 638	4,78%	4,79%
Banki egyenlegek	**653 413 867**	**25,76%**	**25,78%**
EUR	581 530 094	22,92%	22,95%
GBP	477 725	0,02%	0,02%
HUF	66 432 257	2,62%	2,62%
USD	4 973 791	0,20%	0,20%
Követelések (ügyfélszámla)	**13 091 579**	**0,52%**	**0,52%**
HUF	3 000	0,00%	0,00%
USD	13 088 579	0,52%	0,52%
Egyéb eszközök	**-247 157**	**-0,01%**	**-0,01%**
Származtatott ügyletek	-247 157	-0,01%	-0,01%
Összes eszköz	**2 536 702 640**	**100,00%**	**100,09%**
Kötelezettségek	**2 263 700**	**0,09%**	**0,09%**
Alapkezelői díj	1 025 895	0,04%	0,04%
Bizományosi díj	4 000	0,00%	0,00%
CFD Finance	73 026	0,00%	0,00%
Felügyeleti díj	210 000	0,01%	0,01%
Könyvelési díj	125 000	0,00%	0,00%
Könyvvizsgálói díj	484 831	0,02%	0,02%
Különadó	192 000	0,01%	0,01%
Letétkezelői díj	148 948	0,01%	0,01%
Nettó eszközérték	**2 534 438 940**	**99,91%**	**100,00%**

2024.12.31	Piaci érték	Portfolió arányában	Nettó eszközérték arányában
Átruházható értékpapírok	**2 840 171 071**	**91,64%**	**91,72%**
MNB250102	239 932 080	7,74%	7,75%
MOLHB 1 1/2 10/08/27	233 906 806	7,55%	7,55%
OTPHB 8 3/4 05/15/33	83 685 500	2,70%	2,70%
ANY BIZTONSÁGI NYOMDA NYRT.	284 960 000	9,19%	9,20%
DUNA HOUSE HOLDING NYRT.	113 762 500	3,67%	3,67%
OTP BANK NYRT.	210 393 000	6,79%	6,79%
SHOPPER PARK PLUS	134 525 924	4,34%	4,34%
ERSTE GROUP BANK AG	110 096 862	3,55%	3,56%
RAIFFEISEN INTERNATIONAL BANK HOLDING AG	64 794 220	2,09%	2,09%
RIVIAN AUTOMOTIVE INC	10 469 760	0,34%	0,34%
ACCORDE ELSŐ ROMÁN RÉSZVÉNYALAP A SOR	87 093 634	2,81%	2,81%
ACCORDE KÖZÉP-EURÓPAI RÉSZVÉNY ALAP I SOR	115 129 778	3,71%	3,72%
ACCORDE TECHNO SZÁRMAZTATOTT RÉSZALAP	190 515 419	6,15%	6,15%
ADVENTUM MAGIS ZÁRTKÖRŰ ALAPOK ALAPJA	165 717 799	5,35%	5,35%
HOLD COLUMBUS ABSZ.HOZ. SZÁRM. BEF.ALAP	487 811 110	15,74%	15,75%
HOLD EXPEDÍCIÓ SZÁRMAZTATOTT BEF.ALAP	108 693 652	3,51%	3,51%
RECORDE FR HIGH STREET HOT. INGATL.ALAP "A" SOROZAT	103 642 456	3,34%	3,35%
RECORDE FRIA INGATLANALAP A SOROZAT	95 040 572	3,07%	3,07%
Banki egyenlegek	**49 219 595**	**1,59%**	**1,59%**
EUR	4 164 460	0,13%	0,13%
GBP	536 297	0,02%	0,02%
HUF	31 581 726	1,02%	1,02%
USD	12 937 112	0,42%	0,42%
Követelések (ügyfélszámla)	**14 031 396**	**0,45%**	**0,45%**
HUF	3 000	0,00%	0,00%
USD	14 028 396	0,45%	0,45%
Egyéb eszközök	**195 883 091**	**6,32%**	**6,33%**
Aktív időbeli elhatárolás	706 155	0,02%	0,02%
Követelések értékpapír kölcsönadásból	200 371 048	6,47%	6,47%
Követelések értékpapír kölcsönadásból értékkülönbözete	5 695 088	0,18%	0,18%
Származtatott ügyletek	-10 889 200	-0,35%	-0,35%
Összes eszköz	**3 099 305 153**	**100,00%**	**100,09%**
Kötelezettségek	**2 882 538**	**0,09%**	**0,09%**
Alapkezelői díj	1 301 836	0,04%	0,04%
CFD Finance	73 540	0,00%	0,00%
Devizás tételek árfolyamkülönbözete	1 081	0,00%	0,00%
Felügyeleti díj	267 000	0,01%	0,01%
Könyvelési díj	68 686	0,00%	0,00%
Könyvvizsgálói díj	761 575	0,02%	0,02%
Különadó	222 000	0,01%	0,01%
Letétkezelői díj	186 820	0,01%	0,01%
Nettó eszközérték	**3 096 422 615**	**99,91%**	**100,00%**

II. Forgalomban lévő befektetési jegyek száma

538.211.966 db

III. Egy Befektetési jegyre eső Nettó eszközérték

5,753166 HUF/db

IV. Befektetési alap összetétele

Befektetési alap összetétele				
Megnevezés	**Nyitó állomány (Ft)**	**NAV százalékában (%)**	**Záró állomány (Ft)**	**NAV százalékában (%)**
Tőzsdén hivatalosan jegyzett értékpapírok	932 670 098	36,80%	1 486 526 652	48,01%
más szabályozott piacon forgalmazott átruházható értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%
a közelmúltban forgalomba hozott átruházható értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%
egyéb átruházható értékpapírok	937 774 253	37,00%	1 353 644 420	43,72%
hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0,00%	206 066 136	6,65%
Származtatott pozíciók értéke	-247 157	-0,01%	-10 889 200	-0,35%
Nettó eszközérték	2 534 441 382	100,00%	3 096 422 616	100,00%

V. A befektetési alap eszközeinek alakulása a tárgyidőszakban

a) befektetésből származó jövedelem

Ft

Megnevezés	Pénzügyi bevételek	Pénzügyi ráfordítások	Pénzügyi eredmény
Árfolyamnyereség értékpapír értékesítésből	113 337 054		
ebből: Államkötvények, diszkont kincstárjegyek	13 545 660		
Befektetési jegyek	99 791 394		
Értékpapírok után kapott kamat, osztalék	61 699 935		
Bankoktól kapott kamat	12 359 911		
Értékpapír kölcsönzési díj	706 155		
Adott óvadék kamata	0		
Devizakészletek átváltásának árfolyamnyeresége	0		
Külföldi pénzért. eszközök, követelés - kötelezettség árfolyamnyeresége	14 579 221		
Lezárt és lejárt határidős ügyletek árfolyamnyeresége	102 800 000		
Árfolyamveszteség értékpapír értékesítésből		257 303	
ebből: Államkötvények, diszkont kincstárjegyek		257 303	
Devizakészletek átváltásának árfolyamvesztesége		638 060	
Lezárt és lejárt határidős ügyletek árfolyamvesztesége		101 997 914	
Összesen	305 482 276	102 893 277	202 588 999

b) egyéb bevétel

Az Alapnál egyéb bevételek 2024. évben nem keletkeztek.

c) kezelési költségek d) Letétkezelő díja

Ft

Megnevezés	
Bizományosi díj	250 441
Könyvelési díj	199 923
Könyvvizsgálói díj	519 159
Bankköltség	110 193
Bankköltség (negatív kamat)	851
Alapkezelői díj	4 858 961
Letétkezelői díj	2 029 348
Összesen :	7 968 876

e) egyéb díjak, és adók

Ft

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	
Egyéb ráfordítás	1 837 000
Értékvesztések (AIH)	0
Céltartalék képzés	0
Összesen :	1 837 000

f) Nettó jövedelem

adatok E Ft-ban

sorszám	A tétel megnevezése	Tárgyév
VII.	**TÁRGYÉVI EREDMÉNY**	**192 783**

g) Felosztott és újra befektetett jövedelem

Az Alap a kezelési szabályzatában meghatározottaknak megfelelően hozamot nem fizet, így az Alap összes realizált jövedelme újra befektetésre kerül.

h) Tőkeszámla változásai

Az Alap saját tőkéjének és az egy jegyre jutó nettó eszközértékének változása (HUF)			
Hónap	**Nettó eszközérték**	**Egy jegyre jutó nettó eszközérték**	**Jegyek száma**
2023.12.31	2 534 441 382	4,709002	538 211 966
2024.01.31	2 578 310 403	4,790511	538 211 966
2024.02.29	2 653 130 900	4,929528	538 211 966
2024.03.28	2 739 982 469	5,090898	538 211 966
2024.04.30	2 794 606 968	5,192391	538 211 966
2024.05.31	2 854 705 474	5,304054	538 211 966
2024.06.28	2 907 797 972	5,402700	538 211 966
2024.07.31	2 959 801 595	5,499323	538 211 966
2024.08.30	2 948 795 827	5,478875	538 211 966
2024.09.30	2 981 541 209	5,539716	538 211 966
2024.10.31	3 006 737 816	5,586531	538 211 966
2024.11.29	3 082 380 215	5,727075	538 211 966
2024.12.31	3 096 422 616	5,753166	538 211 966

i) A befektetések értéknövekedése, illetve értékcsökkenése

Nem voltak.

j) Minden olyan egyéb változás, amely hatást gyakorol a befektetési alap eszközeire és kötelezettségeire

Egyéb befolyásoló változás nem volt.

VI. Összehasonlító táblázat az Alap elmúlt három üzleti évéről

Az Alap elmúlt három üzleti évének összehasonlítása (HUF)		
Nettó eszközérték	**Nettó eszközérték**	**Egy jegyre jutó nettó eszközérték**
2022.12.31	2 184 754 785	3,621688
2023.12.31	2 534 441 382	4,709002
2024.12.31	3 096 422 616	5,753166

VII. A származtatott ügyletek részletes leírása

Dátum	Instrumentum	Instrumentum típusa	Mennyiség	Eszköz érték
2024.01.31	EURHUFF240229E385.65	FORWARD	1 400 000,00	-1 659 202,00
2024.01.31	EURHUFF240229V387.94	FORWARD	100 000,00	-108 661,00
2024.01.31	RIVN:XNAS	CFD	500,00	-9 486 926,00
2024.01.31	USDHUFF240215E395.6	FORWARD	199 000,00	7 760 207,00
2024.02.29	EURHUFF240328E390.93	FORWARD	1 300 000,00	-5 540 842,00
2024.02.29	RIVN:XNAS	CFD	500,00	-10 402 001,00
2024.03.28	RIVN:XNAS	CFD	500,00	-10 594 036,00
2024.04.30	RIVN:XNAS	CFD	500,00	-10 902 456,00
2024.05.31	RIVN:XNAS	CFD	500,00	-10 371 586,00
2024.06.28	RIVN:XNAS	CFD	500,00	-10 197 527,00
2024.07.31	RIVN:XNAS	CFD	500,00	-9 547 098,00
2024.08.30	RIVN:XNAS	CFD	500,00	-9 659 538,00
2024.09.30	RIVN:XNAS	CFD	500,00	-10 185 052,00
2024.10.31	RIVN:XNAS	CFD	500,00	-10 998 324,00
2024.11.29	RIVN:XNAS	CFD	500,00	-11 034 914,00
2024.12.30	RIVN:XNAS	CFD	500,00	-10 848 409,00

VIII. A Befektetési Alapkezelő működésében bekövetkezett változások, a befektetési politikára ható tényezők

Alapkezelő működésében bekövetkezett változások

A HOLD Alapkezelő Zrt. szervezeti felépítése és tulajdonosi szerkezete nem változott a tárgyév során:

RÉSZVÉNYES	TULAJDONI HÁNYAD	SZAVAZATI HÁNYAD
CA INVESTORS VAGYONKEZELŐ ZRT.	74,18%	74,38%
LATOBO CONSULT KFT.	12.76%	12.81%
INVESTSET CONTRACTOR KFT.	12.76%	12.81%
DOLGOZÓI RÉSZVÉNYEK	0.30%	0.00%

A HOLD Alapkezelő Zrt. az alábbi nyilvános befektetési jegy sorozatokat indította el a 2024. év során:

ADÜTON ABSZOLÚT HOZAMÚ SZÁRMAZTATOTT BEFEKTETÉSI ALAP B SOROZAT HUF
ADÜTON ABSZOLÚT HOZAMÚ SZÁRMAZTATOTT BEFEKTETÉSI ALAP C SOROZAT EUR
ADÜTON ABSZOLÚT HOZAMÚ SZÁRMAZTATOTT BEFEKTETÉSI ALAP D SOROZAT EUR
HOLD 2029 DEEP VALUE RÉSZVÉNY BEFEKTETÉSI ALAP D SOROZAT
HOLD 2029 DEEP VALUE RÉSZVÉNY BEFEKTETÉSI ALAP E SOROZAT
HOLD 2029 DEEP VALUE RÉSZVÉNY BEFEKTETÉSI ALAP F SOROZAT
SUPERPOSITION ABSZOLÚT HOZAMÚ SZÁRMAZTATOTT BEFEKTETÉSI ALAP D SOROZAT EUR

Befektetési alap vagy befektetési jegy sorozat beolvadására nem került sor.

Az amerikai piacokat tekintve újabb egyértelmű emelkedő évet láttunk 2024-ben, mely emelkedés élén a technológiai szektor járt. Érdemes kiemelni az év során triplázó Nvidiát, illetve a 100 ezres álomhatárt elérő Bitcoint. Ebben a folyamatos erősödésben két nagyobb törés volt:

Az egyik tavasszal, amikor látszott némi amerikai munkaerőpiaci lassulás, melytől való félelem ugyan hamar elmúlt, jóllehet ezt mintha megint kezdené észrevenni a piac.

A másik technikai jellegű volt: a japán jen eszkalálódó erősödése robbantott fel sok carry trade pozíciót és lett belőle egy világszerte észrevehető korrekció. Az év végével aztán jött Trump választási győzelme és annak piaci anticipációja, ami nem csak az amerikai részvénypiacokat, de a dollárt is erősítette.

Európa eközben nem sokra jutott, ciklikus (az európai és a kínai fogyasztó gyengélkedése) és strukturális (drága energia és munkaerő) problémákkal egyaránt küzdve az egyetlen előnye az volt, hogy az amerikai piachoz képest egyre olcsóbb. A világ többi része is határozottan gyengélkedett Amerikához képest, többek közt a dollár ereje miatt.

Érdekes kivétel ez alól a magyar piac, ami nem csak a folyamatosan leértékelődő forintban, de dollárban nézve is az egyik legerősebb piac volt tavaly, részben a korábbi évek lemaradásának köszönhetően.

A nyersanyagpiacról a rendkívül gyenge olaj és olajkapcsolt szektorokat érdemes kiemelni, valamint az aranyat, melyet a geopolitikai konfliktusok egyre intenzívebbé válása segítette leginkább.

IX. Az ABAK – ide nem értve a 2. § (2) bekezdés szerinti ABAK-ot – által az adott időszakra kifizetett javadalmazás teljes összege az ABAK alkalmazottainak kifizetett rögzített és változó javadalmazás szerinti bontásban, a kedvezményezettek száma és a kifizetett nyereségrészesedés, valamint a javadalmazás teljes összege az ABAK ügyvezetői és azon munkavállalói szerinti bontásban, akik az ABA kockázati profiljára tevékenységük révén lényeges hatást gyakorolnak

Az Alapkezelő alkalmazottainak kifizetett* javadalmazás teljes összege: bruttó 2.334.779.674 HUF
Az Alapkezelő alkalmazottainak kifizetett rögzített javadalmazás összege: bruttó 874.590.000 HUF
Az Alapkezelő alkalmazottainak kifizetett* változó javadalmazás összege: bruttó 1.460.189.674 HUF
Kedvezményezettek száma: 82 fő
Az Alapkezelő ügyvezetőinek kifizetett javadalmazás teljes összege: bruttó 122.963.280 HUF
Az alap kockázati profiljára lényeges hatást gyakorló munkavállalók javadalmazása: bruttó 622.796.258 HUF
*A befektetési alapkezelő vagy a kezelt befektetési alap kockázatvállalására jelentős hatást gyakorló munkavállalók esetében a változó javadalmazás kifizetésére a halasztási szabályok alkalmazása mellett 3 év alatt kerül sor.

X. Az ABAK – ide nem értve a 2. § (2) bekezdés szerinti ABAK-ot – által kezelt minden uniós ABA és minden, általa az EGT-államokban forgalmazott ABA tekintetében

Az ABAK-ból javadalmazási kifizetés nem történt.

a) az ABA olyan eszközeinek aránya, amelyekre nem likvid jellegüknél fogva különleges szabályok vonatkoznak

Nincs az Alapban olyan eszköz, amelynek likviditása miatt külön szabályozásra került volna sor.

b) az ABA likviditáskezelésével kapcsolatos minden, az adott időszakban kötött új megállapodás

Nincs az Alapban olyan eszköz, amelynek likviditása miatt külön szabályozásra került volna sor.

c) az ABA aktuális kockázati profilja és az ABAK által e kockázatok kezelése érdekében alkalmazott kockázatkezelési rendszerek

Az Alap összesített kockázati mutatója: 2

A befektetési alapok kockázati besorolását a Bizottság 2017. március 8-i (EU) 2017/653 felhatalmazáson alapuló rendelete előírásai alapján végzi el a HOLD Alapkezelő Zrt.
A kockázati besorolást minden alap esetében a Kiemelt Információkat tartalmazó Dokumentumok (KID – Key Information Document) nevű dokumentum tartalmazza. A KID a piaci kockázat mérésére, illetve

az egyes alapok kockázati osztályba sorolására a kockáztatott értéknek (value-at-risk, VaR) megfelelő évesített volatilitás módszert használja, 97,5%-os megbízhatósági szinten az ajánlott tartási idő alatt. Az alapok kockázati besorolása 1-7 terjedő skálán történik, ahol az 1-es érték a legalacsonyabb a 7-es érték pedig a legmagasabb.

XI. A tőkeáttételt alkalmazó uniós ABA-t kezelő, vagy a tőkeáttételt alkalmazó ABA-t az EGT-államokban forgalmazó ABAK által az ABA nevében alkalmazható tőkeáttétel mértékében bekövetkező változások, valamint a biztosíték vagy a tőkeáttételi megállapodás értelmében nyújtott garanciák újbóli felhasználási joga, és az adott ABA által alkalmazott tőkeáttétel teljes összege

Alap neve	Dátum	Nettó összesített kockázati kitettség (tőkeáttétel) mértéke (%)
PLATINA BÉTA ABSZ. HOZAMÚ SZÁRM. BEFEKTETÉSI ALAP	2024.01.31	100,1056
PLATINA BÉTA ABSZ. HOZAMÚ SZÁRM. BEFEKTETÉSI ALAP	2024.02.29	100,2585
PLATINA BÉTA ABSZ. HOZAMÚ SZÁRM. BEFEKTETÉSI ALAP	2024.03.28	100,0734
PLATINA BÉTA ABSZ. HOZAMÚ SZÁRM. BEFEKTETÉSI ALAP	2024.04.30	100,0581
PLATINA BÉTA ABSZ. HOZAMÚ SZÁRM. BEFEKTETÉSI ALAP	2024.05.31	100,0687
PLATINA BÉTA ABSZ. HOZAMÚ SZÁRM. BEFEKTETÉSI ALAP	2024.06.28	100,0852
PLATINA BÉTA ABSZ. HOZAMÚ SZÁRM. BEFEKTETÉSI ALAP	2024.07.31	100,1014
PLATINA BÉTA ABSZ. HOZAMÚ SZÁRM. BEFEKTETÉSI ALAP	2024.08.30	100,0849
PLATINA BÉTA ABSZ. HOZAMÚ SZÁRM. BEFEKTETÉSI ALAP	2024.09.30	100,0668
PLATINA BÉTA ABSZ. HOZAMÚ SZÁRM. BEFEKTETÉSI ALAP	2024.10.31	100,0631
PLATINA BÉTA ABSZ. HOZAMÚ SZÁRM. BEFEKTETÉSI ALAP	2024.11.29	100,0776
PLATINA BÉTA ABSZ. HOZAMÚ SZÁRM. BEFEKTETÉSI ALAP	2024.12.30	100,0862

A Fenti táblázat mutatja az ABA által alkalmazott tőkeáttétel mértékének változását a 2024. év hó végi állapota alapján.

Az Alap Kezelési szabályzata alapján, az alap által felvehető maximális mértékű tőkeáttétel mérteke maximum 800%.

Az ABAK nem kötött biztosíték és tőkeáttételi garancia megállapodást, a tőkeáttétel fedezetére az alapban lévő rövid lejáratú likvid állampapírok szolgálnak.

XII. Az ÁÉKBV-alapkezelő

A Platina Béta Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap nem ÁÉKBV alap, ezért nincs közzétételi kötelezettsége.

XIII. Az Alap által kötött értékpapír-finanszírozási ügyletek és teljeshozam-csereügyletek bemutatása

a) globális adatok

Az Alap által nyújtott, még nyitott értékpapír kölcsön ügyletek bemutatása 2024.12.31.-ére vonatkozóan

Ügylet azonosító	Kötés nap	Tranzakció értéke	Tranzakció NAV-hoz viszonyított aránya
001810	2024.07.24.	206 066 136	6,65%

b) koncentrációra vonatkozó adatok

A 10 legnagyobb szerződő fél bemutatása az alap 2024. évi összesített tranzakciói alapján:

Szerződő fél azonosítója	Szerződő fél típusa	Le nem zárt biztosíték összesített értéke	Le nem zárt kölcsön tranzakciók összesített értéke
SR	magánszemély	254 232 406	206 066 136

c) összesített ügyleti adatok

Biztosíték típusa alapján:

Az összesített tranzakció érték 206,066,136 forint, és valamennyi tranzakció esetében a biztosíték likvid, 3 napon belül likvidálható.

Biztosíték lejárati profilja alapján:

Az összesített tranzakció érték 206,066,136 forint, és ehhez kapcsolódóan a biztosítékok 100%-ban 1 éven túli lejáratúak és 0%-ban éven belüli lejáratúak voltak.

Értékpapír kölcsön ügyletek lejárata alapján:

Az értékpapír kölcsön tranzakciók összesített értéken 100%-ban 3 hónapon túli,de 1 éven belüli lejáratúak voltak.

Szerződő fél letelepedési helye alapján:

Szerződő fél letelepedési helye	Lebonyolított tranzakció összesített értéke (Ft)
Magyarország	200 113 745

d) Biztosíték felhasználására és letéti őrzésére vonatkozó adatok

Az Alap nyitott és lezárt értékpapír kölcsön tranzakciói során biztosíték felhasználására nem került sor. Az Alap által nyújtott értékpapír kölcsönök során kapott biztosítékok minden esetben a magyar elszámoló ház a KELER Zrt-nél kerültek elhelyezésre 3 oldalú zárolás keretében.

XIV. Tényleges befektetésként szereplő más befektetési alapokat, egyéb kollektív befektetési formákat terhelő befektetési alapkezelési díjak mértéke

Az Alapnak nincs közzétételi kötelezettsége.

Budapest, 2025. április 22.

.....

Szabó Balázs

vezérigazgató

HOLD Alapkezelő Zrt.

Jelen dokumentum sajátkezű aláírásképet biztonsági okokból nem tartalmaz. Jelen dokumentum tartalma az eredeti, cégszerű aláírással ellátott dokumentum tartalmával mindenben egyező és sajátkezű aláírás nélkül is cégszerűen aláírtnak és hitelesnek tekinthető.

Platina Béta Abszolút Hozamú Szárm. Befektetési Alap címe: 1123 Budapest, Alkotás u. 50.

Felügyeleti eng.: E-III/110.433-1/2006

ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG

Fordulónapja: 2024. december 31.

eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
A.	**Befektetett eszközök**	**0**		**0**
I.	**Értékpapírok**	**0**		**0**
1.	Értékpapírok	0		0
2.	Értékpapírok értékkülönbözete	0		0
	a) kamatokból, osztalékokból	0		0
	b) egyéb	0		0
B.	**Forgóeszközök**	**2 536 950**		**3 109 488**
I.	**Követelések**	**13 093**		**220 097**
1.	Követelések	13 569		213 276
2.	Követelések értékvesztése (-)	0		0
3.	Külföldi pénztértékre szóló követelések értékelési kül	-476		1 126
4.	Forint követelések értékelési különbözete	0		5 695
II.	**Értékpapírok**	**1 870 444**		**2 840 171**
1.	Értékpapírok	1 307 849		1 906 642
2.	Értékpapírok értékkülönbözete	562 595		933 529
	a) kamatokból, osztalékokból	80 057		1 982
	b) egyéb	482 538		931 547
III.	**Pénzeszközök**	**653 413**		**49 220**
1.	Pénzeszközök	653 756		47 951
2.	Valuta, devizabetét értékelési különbözete	-343		1 269
C.	**Aktív időbeli elhatárolások**	**0**		**706**
	a) aktív időbeli elhatárolás	0		706
	b) aktív időbeli elhatárolás értékvesztése (-)	0		0
D.	**Származtatott ügyletek értékelési különbözete**	-247		**-10 889**
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**2 536 703**		**3 099 305**

Kelt, Budapest, 2025. április 22.

.....

HOLD Alapkezelő Zrt.

Platina Béta Abszolút Hozamú Szárm. Befektetési Alap címe: 1123 Budapest, Alkotás u. 50.

Felügyeleti eng.: E-III/110.433-1/2006

ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG

Fordulónapja: 2024. december 31.

eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
E.	**Saját tőke**	**2 534 439**		**3 096 422**
I.	**Induló tőke**	**538 212**		**538 212**
1.	Kibocsátott befektetési jegyek névértéke	603 300		538 212
2.	Visszavásárolt befektetési jegyek névértéke (-)	-65 088		0
II.	**Tőkeváltozás (tőkenövekmény)**	**1 996 227**		**2 558 210**
1.	Visszavásárolt befektetési jegyek bevonási értékkülönb	-120 972		-120 972
2.	Értékelési különbözet tartaléka	561 530		930 730
3.	Előző év(ek) eredménye	1 299 303		1 555 669
4.	Üzleti év eredménye	256 366		192 783
F.	**Céltartalékok**	**0**		**0**
G.	**Kötelezettségek**	**210**		**2 095**
I.	**Hosszú lejáratú kötelezettségek**	**0**		**0**
II.	**Rövid lejáratú kötelezettségek**	**210**		**2 095**
III.	**Külföldi pénzértékre szóló kötelezettségek értékelési ki**	**0**		**0**
H.	**Passzív időbeli elhatárolások**	**2 054**		**788**
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	**2 536 703**		**3 099 305**

Kelt, Budapest, 2025. április 22.

.....

HOLD Alapkezelő Zrt.

Platina Béta Abszolút Hozamú Szárm. Befektetési Alap
címe: 1123 Budapest, Alkotás u. 50.

Felügyeleti eng.: E-III/110.433-1/2006

ÉVES BESZÁMOLÓ
EREDMÉNYKIMUTATÁS

Beszámolási időszak: 2024. év

eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Pénzügyi műveletek bevételei	307 399		305 482
II.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	42 280		102 893
	Pénzügyi műveletek eredménye	*265 119*		*202 589*
III.	Egyéb bevételek	0		0
IV.	Működési költségek	7 112		7 969
V.	Egyéb ráfordítások	1 641		1 837
VI.	Fizetett, fizetendő hozamok	0		0
VII.	**TÁRGYÉVI EREDMÉNY**	256 366		192 783

Kelt, Budapest, 2025. április 22.

.....
HOLD Alapkezelő Zrt.

Platina Béta Abszolút Hozamú Szárm. Befektetési Alap címe: 1123 Budapest, Alkotás u. 50.

Felügyeleti eng.: E-III/110.433-1/2006

ÉVES BESZÁMOLÓ
CASH FLOW KIMUTATÁS

Beszámolási időszak: 2024. év

eFt

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás**	**640 531**		**-604 193**
1.	Tárgyévi eredmény	256 366		192 783
2.	Elszámolt amortizáció	0		0
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0		0
4.	Elszámolt értékelési különbözet	149 636		379 843
5.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0		0
6.	Ingatlan befektetések értékesítésének eredménye	0		0
7.	Értékpapír befektetések értékesítésének, beváltásának	0		0
8.	Befektetett eszközök állományváltozása	0		0
9.	Forgóeszközök állományváltozása	231 992		-1 176 732
10.	Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	18		1 885
11.	Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0		0
12.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	1 783		-706
13.	Passzív időbeli elhatárolások változása	736		-1 266
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás**	**0**		**0**
14.	Ingatlanok beszerzése	0		0
15.	Ingatlanok eladása	0		0
16.	Befolyt bérleti díjak	0		0
17.	Értékpapírok beszerzése	0		0
18.	Értékpapírok eladása, beváltása	0		0
19.	Kapott hozamok	0		0
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás**	**-65 030**		**0**
20.	Befektetési jegy kibocsátás	57		0
21.	Befektetési jegy kibocsátás során kapott apport	0		0
22.	Befektetési jegy visszavásárlása	-65 087		0
23.	Befektetési jegyek után fizetett hozamok	0		0
24.	Hitel, illetve kölcsön felvétele	0		0
25.	Hitel, illetve kölcsön törlesztése	0		0
26.	Hitel, illetve kölcsön után fizetett kamat	0		0
IV.	**Pénzeszközök változása összesen**	**575 501**		**-604 193**

Kelt, Budapest, 2025. április 22.

.....

HOLD Alapkezelő Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2024. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

I. Általános rész

1.1 A Befektetési Alap

Az Alap elnevezése: Platina Béta Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap („Alap")
Az Alap székhelye: 1123 Budapest, Alkotás u. 50.
Az Alap alakulása: 2006.08.22.
Felügyeleti engedély száma: E-III/110.433-1/2006
Az Alap lajstromozási száma: 1111-184
Alapkezelő: HOLD Alapkezelő Zrt. (1123 Budapest, Alkotás u. 50.) („Alapkezelő")
Letétkezelő: UniCredit Bank Zrt. (1054 Budapest, Szabadság tér 5-6.)

1.2. Az Alap számviteli politikájának főbb elvei a hatályos 2000 évi C. törvény a számvitelről (továbbiakban: számviteli tv) és a Befektetési alapok beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 215/2000 (XII.11.) sz. Kormányrendelet (Rendelet) szerint:

A mérlegkészítés időpontjának az Alap az üzleti évet követő év első hónapjának utolsó nettó eszközérték számítás napját határozza meg. A 2024. évi beszámoló esetében ez a nap 2025. január 31.

Az Alap beszámolója a Rendelet 1. számú melléklet I. pontja szerinti részletezettségű mérlegből, a Rendelet 2. számú melléklet I. pontja szerinti részletezettségű eredménykimutatásból és Kiegészítő Mellékletből áll, melynek része a Portfoliójelentés. Az Alap Üzleti jelentése a 2014. évi XVI., a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló törvény 6. mellékletében előírt Éves jelentésében található.

Az Alap kettős könyvvitelt vezet a Rendelet speciális elszámolási előírásainak alkalmazásával.

Az értékpapírok minősítését az Alap a befektetés időtartama és a megszerzett részesedés aránya alapján együttesen végzi. Az értékpapírokat bekerülési értéken értékeli, míg az év végén meglévő állományt – a Rendelet előírásai szerint - az ismert piaci értéken mutatja ki. Az egyes értékpapírok állományának részenkénti értékesítése esetében az árfolyam különbözetet FIFO elv szerint számolja el az Alap.

Az értékvesztések összege évente a fordulónapon fennálló követelésállomány egyedi minősítése alapján kerül meghatározásra.

A passzív időbeli elhatárolások értéke a fordulónapig elszámolt, valamint a mérlegkészítésig ismertté vált tárgyévre vonatkozó bevételek, költségek és ráfordítások alapján az elszámolt összegben, ennek hiányában szerződés szerinti összegben kerül meghatározásra.

A kötelezettségek leltárral alátámasztott, partnerrel egyeztetett összegben a könyv szerinti értéken kerülnek beállításra.

A főkönyvi könyvvezetés tételes elszámolásokat tartalmaz, amelynek egyes eszközökre és forrásokra jellemző sajátos csoportosítását az analitikus nyilvántartások tartalmazzák. Folyamatosan vezetett analitikus nyilvántartások: szállítók folyószámlái, értékpapírforgalmazó és egyéb partnerek követelései és kötelezettségei, értékpapírok állománya, befektetési jegyek állományváltozása.

Az Alapnál származékos ügyletek vannak év végén, a nettó eszközértéken belüli arányuk: -0,35%.

Az Alapnál kölcsönbe vett értékpapírok, adott fedezetek, biztosítékok, óvadékok, garancia- és kezességvállalások az év végén nincsenek.

Jelentős összegű hibának a mérlegfőösszeg 2%-ánál nagyobb és 1 millió Ft-ot meghaladó hibát tekinti.

II. Speciális rész

Az alap vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulását a csatolt kimutatások tartalmazzák.

Az Alap 2006.08.22-én került bejegyzésre 900.000.000 Ft induló tőkével.

A 2024. évi tőkenövekmény (2.558.210 eFt) az induló tőke és a további tőkebevonás névértéken számított értékének (538.212 eFt) 475,32 %-a.

A Platina Béta Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap 2024. december 31-i saját tőkéje (azaz nettó eszköz értéke):	3.096.423 eFt
Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértéke:	5,753166 Ft
A Letétkezelő által kimutatott nettó eszközértéke:	3.096.423 eFt
A Letétkezelő által kimutatott egy befektetési jegyre jutó nettó eszközértéke:	5,753166 Ft

A Letétkezelő által közétett és a Beszámoló szerint kimutatott nettó eszközérték különbség 0 eFt.

A HOLD Alapkezelő Zrt. részéről az Alap éves beszámoló aláírására kötelezett tisztségviselő:

Szabó Balázs, vezérigazgató, állandó lakcíme: 1123 Budapest, Kapitány u. 1. I/7.

Számviteli szolgáltatást végző felelős személy:

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: A BPION Services Kft képviseletében Bögre Csilla (Regisztrálási száma: 210898, Lakcím: 1138 Budapest, Váci út 99. 2.em.)

Könyvvizsgálatot végző felelős személy:

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős természetes személy: Kékesiné Andrikó Mária (kamarai nyilvántartási száma: 003860), 2081 Piliscsaba, Borostyán utca 7. Az éves könyvvizsgálati munkáért felszámolt díj: 519.159 Ft.

Az Alap az Éves jelentését az Alapkezelő honlapján, a Felügyelet által üzemeltetett honlapon teszi közzé:

www.hold.hu/alapkezelo
www.kozzetetelek.mnb.hu

Budapest, 2025. április 22.

.....

Szabó Balázs

vezérigazgató

HOLD Alapkezelő Zrt.

PORTÓLIÓ JELENTÉS ÉRTÉKPAPÍRALAPRA

Alap neve	: **Platina Béta Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap**
Lajstromszáma	: **1111-184**
Alapkezelő neve	: **HOLD Alapkezelő Zrt.**
Letétkezelő neve	: **UniCredit Bank Zrt.**
NEÉ számítás típusa	: **Számviteli**
Tárgynap (T)	: **2024.12.31**
Saját tőke	: **3 096 422 615**
Egy jegyre jutó NEÉ (Ft)	: **5,753166**
Darabszám	: **538 211 966**

A TÁRGYNAPI NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK MEGHATÁROZÁSA

		Darabszám	Összeg/ Érték	Deviza nem	(%)
I.	**KÖTELEZETTSÉGEK**				
I/1.	**Hitelállomány (összes):**		**0**	**Ft**	
I/2.	**Egyéb kötelezettségek (összes):**		**2 094 437**	**Ft**	**72,66%**
	Alapkezelői díj		1 301 836	Ft	45,16%
	Könyvelési díj		68 686	Ft	2,38%
	Könyvvizsgálói díj		501 915	Ft	17,41%
	Különadó		222 000	Ft	7,70%
I/3.	**Céltartalékok (összes):**		**0**	**Ft**	
I/4.	**Passzív időbeli elhatárolások (összes):**		**788 101**	**Ft**	**27,34%**
	Felügyeleti díj		267 000	Ft	9,26%
	Letétkezelői díj		186 820	Ft	6,48%
	Könyvvizsgálói díj		259 660	Ft	9,01%
	CFD Finance		73 540	Ft	2,55%
	Egyéb		1 081	Ft	0,04%
	Kötelezettségek összesen:		**2 882 538**	**Ft**	**100,00%**
II	**ESZKÖZÖK**				
II/1.	**Folyószámla, készpénz (összes):**		**47 950 663**	**Ft**	**1,55%**
	Elszámolási betétszámla HUF		31 581 726	Ft	1,02%
	Devizabetétszámla-USD		11 860 492	Ft	0,38%
	Devizabetétszámla-EUR		4 115 774	Ft	0,13%
	Devizabetétszámla-GBP		392 671	Ft	0,01%
	Valuta, devisa betétek értékelési különbözete		**1 268 932**	**Ft**	**0,04%**
	USD bank értékkülönbözete		1 076 620	Ft	0,03%
	EUR bank értékkülönbözete		48 686	Ft	0,00%
	GBP bank értékkülönbözete		143 626	Ft	0,00%
II/2.	**Egyéb követelés (összes):**		**220 097 532**	**Ft**	**7,10%**
	Concorde Rt ügyfélszámla		3 000	Ft	0,00%
	Devizapénzszámla-USD		12 901 911	Ft	0,42%
	Külföldi pénzértékre szóló követelések értékelési különbözete		**1 126 485**	**Ft**	**0,04%**
	USD Concorde értékkülönbözete		1 126 485	Ft	0,04%
	Követelések értékpapír kölcsönadásból		200 371 048	Ft	6,47%
	Követelések értékpapír kölcsönadásból értékkülönbözete		5 695 088	Ft	0,18%
II/2.1.	**Származtatott ügyletek értékelési különbözete**		**-10 889 200**	**Ft**	**-0,35%**
II/3.	**Lekötött bankbetétek (összes):**		**0**	**Ft**	
II/3.1.	**Max. 3 hó lekötésű (összes):**		**0**	**Ft**	
II/3.2.	**3 hónapnál hosszabb lekötésű (összes):**		**0**	**Ft**	
II/4.	**Értékpapírok (összes):**	**286 021 906**	**2 840 171 071**	**Ft**	**91,64%**
II/4.1.	**Állampapírok (összes):**	**240**	**239 932 080**	**Ft**	**7,74%**
II/4.1.1.	**Kötvények (összes):**	**240**	**239 932 080**	**Ft**	**7,74%**
	MNB250102	240	239 932 080	Ft	7,74%
II/4.1.2.	**Kincstárjegyek (összes):**	**0**	**0**	**Ft**	
II/4.1.3.	**Egyéb jegybankképes ép. (összes):**	**0**	**0**	**Ft**	
II/4.1.4.	**Külföldi állampapírok (összes):**	**0**	**0**	**Ft**	
II/4.2.	**Gazdálkodói és egyéb hitelvisszonyt megtestesítő**	**800**	**317 592 306**	**Ft**	**10,25%**
II/4.2.1.	**Tőzsdére bevezetett (összes):**	**0**	**0**	**Ft**	
II/4.2.2.	**Külföldi kötvények (összes):**	**800**	**317 592 306**	**Ft**	**10,25%**

Alap neve : **Platina Béta Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap**
Lajstromszáma : **1111-184**
Alapkezelő neve : **HOLD Alapkezelő Zrt.**
Letétkezelő neve : **UniCredit Bank Zrt.**
NEÉ számítás típusa : **Számviteli**

Tárgynap (T) : **2024.12.31**
Saját tőke : **3 096 422 615**
Egy jegyre jutó NEÉ (Ft) : **5,753166**
Darabszám : **538 211 966**

A TÁRGYNAPI NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK MEGHATÁROZÁSA

	Darabszám	Összeg/ Érték	Deviza nem	(%)
MOLHB 1 1/2 10/08/27	600	233 906 806	Ft	7,55%
OTPHB 8 3/4 05/15/33	200	83 685 500	Ft	2,70%
II/4.2.3. Tőzsdén kívüli (összes):	**0**	**0**	**Ft**	
II/4.3. Részvények (összes):	**240 250**	**929 002 266**	**Ft**	**29,97**
II/4.3.1. Tőzsdére bevezetett (összes):	**225 750**	**743 641 424**	**Ft**	**23,99**
ANY BIZTONSÁGI NYOMDA NYRT.	68 500	284 960 000	Ft	9,19%
DUNA HOUSE HOLDING NYRT.	119 750	113 762 500	Ft	3,67%
OTP BANK NYRT.	9 700	210 393 000	Ft	6,79%
SHOPPER PARK PLUS	27 800	134 525 924	Ft	4,34%
II/4.3.2. Külföldi részvények (összes):	**14 500**	**185 360 842**	**Ft**	**5,98%**
ERSTE GROUP BANK AG	4 500	110 096 862	Ft	3,55%
RAIFFEISEN INTERNATIONAL BANK HOLDING AG	8 000	64 794 220	Ft	2,09%
RIVIAN AUTOMOTIVE INC	2 000	10 469 760	Ft	0,34%
II/4.3.3. Tőzsdén kívüli (összes):	**0**	**0**	**Ft**	
II/4.4. Jelzáloglevelek (összes):	**0**	**0**	**Ft**	
II/4.4.1. Tőzsdére bevezetett (összes):	**0**	**0**	**Ft**	
II/4.4.2. Tőzsdén kívüli (összes):	**0**	**0**	**Ft**	
II/4.5. Befektetési jegyek (összes):	**285 780 616**	**1 353 644 419**	**Ft**	**43,68**
II/4.5.1. Tőzsdére bevezetett (összes):	**0**	**0**	**Ft**	
II/4.5.2. Tőzsdén kívüli (összes):	**285 780 616**	**1 353 644 419**	**Ft**	**43,68**
ACCORDE ELSŐ ROMÁN RÉSZVÉNYALAP A SOR	30 178 037	87 093 634	Ft	2,81%
ACCORDE KÖZÉP-EURÓPAI RÉSZVÉNY ALAP I SOR	66 901 222	115 129 778	Ft	3,71%
ACCORDE TECHNO SZÁRMAZTATOTT RÉSZALAP	319 570	190 515 419	Ft	6,15%
ADVENTUM MAGIS ZÁRTKÖRŰ ALAPOK ALAPJA	3	165 717 799	Ft	5,35%
HOLD COLUMBUS ABSZ.HOZ. SZÁRM. BEF.ALAP	137 476 756	487 811 110	Ft	15,74
HOLD EXPEDÍCIÓ SZÁRMAZTATOTT BEF.ALAP	50 455 028	108 693 652	Ft	3,51%
RECORDE FR HIGH STREET HOT. INGATL.ALAP "A" S	250 000	103 642 456	Ft	3,34%
RECORDE FRIA INGATLANALAP A SOROZAT	200 000	95 040 572	Ft	3,07%
II/4.6. Kárpótlási jegy (összes):	**0**	**0**	**Ft**	
II/5. Aktív időbeli elhatárolások (összes):		**706 155**	**Ft**	**0,02%**
Esedékes bevételek		706 155	Ft	0,02%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	**286 021 906**	**3 099 305 153**	**Ft**	**100,00**

1. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

Ft

Megnevezés	Pénzügyi bevételek	Pénzügyi ráfordítások	Pénzügyi eredmény
Árfolyamnyereség értékpapír értékesítésből	113 337 054		
ebből: Államkötvények, diszkont kincstárjegyek	13 545 660		
Befektetési jegyek	99 791 394		
Értékpapírok után kapott kamat, osztalék	61 699 935		
Bankoktól kapott kamat	12 359 911		
Értékpapír kölcsönzési díj	706 155		
Adott óvadék kamata	0		
Devizakészletek átváltásának árfolyamnyeresége	0		
Külföldi pénzért. eszközök, követelés - kötelezettség árfolyamnyeresége	14 579 221		
Lezárt és lejárt határidős ügyletek árfolyamnyeresége	102 800 000		
Árfolyamveszteség értékpapír értékesítésből		257 303	
ebből: Államkötvények, diszkont kincstárjegyek		257 303	
Devizakészletek átváltásának árfolyamvesztesége		638 060	
Lezárt és lejárt határidős ügyletek árfolyamvesztesége		101 997 914	
Összesen	305 482 276	102 893 277	202 588 999

2. Egyéb bevételek és ráfordítások

Ft

Megnevezés	Egyéb bevételek	Egyéb ráfordítások
Céltartalék képzés	0	0
Céltartalék felhasználás	0	0
Egyéb bevétel/Egyéb ráfordítás	0	1 837 000
Értékvesztések (AIH)	0	0
Összesen	0	1 837 000

3. Működési költségek összetétele

Ft

Megnevezés	
Bizományosi díj	250 441
Könyvelési díj	199 923
Könyvvizsgálói díj	519 159
Bankköltség	110 193
Bankköltség (negatív kamat)	851
Alapkezelői díj	4 858 961
Letétkezelői díj	2 029 348
Összesen :	7 968 876

4. Értékpapír-állomány összetétele és értékkülönbözete

Ft

Megnevezés	Darabszám	Beszerzési érték	Elszámolt érték-különbözet	Mérleg fordulónapi érték
MNB250102	240	239 398 560	533 520	239 932 080
Magyar államkötvény összesen	**240**	**239 398 560**	**533 520**	**239 932 080**

Megnevezés	Darabszám	Beszerzési érték	Elszámolt érték-különbözet	Mérleg fordulónapi érték
-				
Diszkont kincstárjegy összesen	**0**	**0**	**0**	**0**

Megnevezés	Darabszám	Beszerzési érték	Elszámolt érték-különbözet	Mérleg fordulónapi érték
-				
Jelzáloglevél összesen	**0**	**0**	**0**	**0**

Megnevezés	Darabszám	Beszerzési érték	Elszámolt érték-különbözet	Mérleg fordulónapi érték
MOLHB 1 1/2 10/08/27	600	196 837 324	37 069 482	233 906 806
OTPHB 8 3/4 05/15/33	200	72 029 605	11 655 895	83 685 500
Gazdálkodói és egyéb hitelv.megtest. ép. öss	**800**	**268 866 929**	**48 725 377**	**317 592 306**

Megnevezés	Darabszám	Beszerzési érték	Elszámolt érték-különbözet	Mérleg fordulónapi érték
-				
Külföldi állampapír összesen	**0**	**0**	**0**	**0**

Megnevezés	Darabszám	Beszerzési érték	Elszámolt érték-különbözet	Mérleg fordulónapi érték
ANY BIZTONSÁGI NYOMDA NYRT.	68 500	85 625 000	199 335 000	284 960 000
DUNA HOUSE HOLDING NYRT.	119 750	46 170 500	67 592 000	113 762 500
OTP BANK NYRT.	9 700	176 287 171	34 105 829	210 393 000
SHOPPER PARK PLUS	27 800	113 199 487	21 326 437	134 525 924
Belföldi részvény összesen	**225 750**	**421 282 158**	**322 359 266**	**743 641 424**

Megnevezés	Darabszám	Beszerzési érték	Elszámolt érték-különbözet	Mérleg fordulónapi érték
ERSTE GROUP BANK AG	4 500	54 868 024	55 228 838	110 096 862
RAIFFEISEN INTERNATIONAL BANK HOLDING A(	8 000	50 936 250	13 857 970	64 794 220
RIVIAN AUTOMOTIVE INC	2 000	25 260 261	-14 790 501	10 469 760
Külföldi részvény összesen	**14 500**	**131 064 535**	**54 296 307**	**185 360 842**

Megnevezés	Darabszám	Beszerzési érték	Elszámolt érték-különbözet	Mérleg fordulónapi érték
ACCORDE ELSŐ ROMÁN RÉSZVÉNYALAP A SOR	30 178 037	30 413 999	56 679 635	87 093 634
ACCORDE KÖZÉP-EURÓPAI RÉSZVÉNY ALAP I S(	66 901 222	99 999 999	15 129 779	115 129 778
ACCORDE TECHNO SZÁRMAZTATOTT RÉSZALAP	319 570	99 900 778	90 614 641	190 515 419
ADVENTUM MAGIS ZÁRTKÖRŰ ALAPOK ALAPJA	3	98 157 000	67 560 799	165 717 799
HOLD COLUMBUS ABSZ.HOZ. SZÁRM. BEF.ALAP	137 476 756	236 019 999	251 791 111	487 811 110
HOLD EXPEDÍCIÓ SZÁRMAZTATOTT BEF.ALAP	50 455 028	99 999 999	8 693 653	108 693 652
RECORDE FR HIGH STREET HOT. INGATL.ALAP	250 000	102 800 000	842 456	103 642 456
RECORDE FRIA INGATLANALAP A SOROZAT	200 000	78 738 000	16 302 572	95 040 572
Befektetési jegy összesen	**285 780 616**	**846 029 774**	**507 614 645**	**1 353 644 419**

MINDÖSSZESEN	**286 021 906**	**1 906 641 956**	**933 529 115**	**2 840 171 071**

5. Származtatott ügyletek összetétele és értékkülönbözete

Ft

Megnevezés	Tranzakció iránya	Névérték	Kötésnap	Lejárat napja	Kötési árfolyam	Fordulónapi értékelési különbözet	Tárgyévben realizált eredmény	Várható pénzáramlás	Tényleges pénzáramlás
-									
Nyitott pozíciók értéke (FORWARD) összesen						**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Megnevezés	Tranzakció iránya	Névérték	Kötésnap	Lejárat napja	Kötési árfolyam	Fordulónapi értékelési különbözet	Tárgyévben realizált eredmény	Várható pénzáramlás	Tényleges pénzáramlás
-									
Nyitott pozíciók értéke (IRS) összesen						**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Megnevezés	Tranzakció iránya	Névérték	Kötésnap	Lejárat napja	Kötési árfolyam	Fordulónapi értékelési különbözet	Tárgyévben realizált eredmény	Várható pénzáramlás	Tényleges pénzáramlás
-									
Nyitott pozíciók értéke (OPCIÓ) összesen						**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Megnevezés	Tranzakció iránya	Névérték	Kötésnap	Lejárat napja	Kötési árfolyam	Fordulónapi értékelési különbözet	Tárgyévben realizált eredmény	Várható pénzáramlás	Tényleges pénzáramlás
-									
Származtatott ügyletek (FUTURES) összesen						**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

Megnevezés	Tranzakció iránya	Névérték	Kötésnap	Lejárat napja	Kötési árfolyam	Fordulónapi értékelési különbözet	Tárgyévben realizált eredmény	Várható pénzáramlás	Tényleges pénzáramlás
RIVIAN AUTOMOTIVE IN	vétel	500,00	2022.02.02	-	68,6313	-10 889 200,0	0,0	-11 013 244,0	0,0
Származtatott ügyletek (Részvény CFD) összesen						**-10 889 200,0**	**0,0**	**-11 013 244,0**	**0,0**

Megnevezés	Tranzakció iránya	Névérték	Kötésnap	Lejárat napja	Kötési árfolyam	Fordulónapi értékelési különbözet	Tárgyévben realizált eredmény	Várható pénzáramlás	Tényleges pénzáramlás
-									
Származtatott ügyletek (FOREX) összesen						**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK mindösszesen						**-10 889 200,0**	**0,0**	**-11 013 244,0**	**0,0**

6. Kölcsönbe adott és kölcsönbe vett értékpapírok összetétele és értékkülönbözete

Ft

Megnevezés	Darabszám	Szerződés szerinti érték	Elszámolt értékkülönbözet	Piaci érték
DKJ250625	21 125	200 371 048	5 695 088	206 066 136
Kölcsönbe adott értékpapírok	**21 125**	**200 371 048**	**5 695 088**	**206 066 136**

Megnevezés	Darabszám	Szerződés szerinti érték	Elszámolt értékkülönbözet	Piaci érték
-				
Kölcsönbe vett értékpapírok	**0**	**0**	**0**	**0**

7. Óvadékba adott és kapott értékpapírok összetétele és értékkülönbözete

Ft

Megnevezés	Darabszám	Szerződés szerinti érték	Elszámolt értékkülönbözet	Piaci érték
Platina Béta Befektetési Alap	49 100 000			254 232 406
Óvadékba kapott értékpapírok	**49 100 000**	**-**	**-**	**254 232 406**

Megnevezés	Darabszám	Szerződés szerinti érték	Elszámolt értékkülönbözet	Piaci érték
-	-			-
Óvadékba adott értékpapírok	**0**	**-**	**-**	**0**

ÜZLETI JELENTÉS 2024. DECEMBER 31.

I. Az Alapkezelő általános bemutatása

A HOLD Alapkezelő Befektetési Alapkezelő Zrt, Magyarországon bejegyzett társaság (Továbbiakban: Alapkezelő).

A Társaság tulajdonosi struktúrája:

Részvényes	Tulajdoni hányad %	Szavazati hányad %
CA Investors Vagyonkezelő Zrt.	74,18%	74,38%
LATOBO Consult Kft.	12,76%	12,81%
Investset Contractor Kft.	12,76%	12,81%
Dolgozói részvények	0,30%	0,00%

II. Az Alap Megnevezése, típusa

Név: Platina Béta Abszolút Hozamú Származtatott Befektetési Alap

ISIN azonosítója: HU0000704655

Típusa: nyilvános, nyílt végű származtatott ügyletekbe fektető, abszolút hozamú

III. Az Alap gazdálkodásának bemutatása

A mérleg lezárása után lényeges esemény az alap tárgyévi gazdálkodásával kapcsolatban nem merült fel. Az alap nettó eszközértékének újraszámolására nem volt szükség a beszámoló készítésének időpontjáig. Az Alap nem folytat kutatási-fejlesztési tevékenységet, telephelyei nincsenek. Az Alapkezelő a törvényi szabályozásnak és a Felügyeleti előírásoknak megfelelő foglalkoztatáspolitikát folytat, rendelkezik az ABAK rendeletben előírt javadalmazási politikával. Az Alap tevékenysége - pénzügyi befektetések- nem járt környezeti terheléssel.

Az Alap portfoliójában kizárólag az alap kezelési szabályzatában bemutatott befektetési instrumentumok szerepelnek.

Az Alapkezelő a kockázatkezelési tevékenységének keretében méri és elemzi az alap kockázatikitettségét. Az Alapkezelő a kockázatkezelési és likviditási szabályzatának megfelelően jár el az alap kockázati profiljának kialakítása során. Az Alapkezelő a kockázatkezelési tevékenysége során limit rendszert alakít ki mind a befektetési, mind a likviditási profilnak megfelelően, azokat napi szinten ellenőrzi és beszámol az Alapkezelő Igazgatósága részére. A Kezelt alap tekintetében negyedévente stressz tesztet készít.

Budapest, 2025. április 22.

.....

HOLD Alapkezelő Zrt.