

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

2019. év Éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2020. április 06.

a vállalkozás vezetője

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a HOLD Alapforgalmazó Zrt. részvényese részére

Vélemény

Elvégeztük a HOLD Alapforgalmazó Zrt. („a Társaság”) 2019. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 5 347 109 ezer Ft, az adózott eredmény 1 244 683 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 2019. 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 Könyvvizsgálói 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 éves beszámoló 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói 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 válaszunk 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 636.696 E Ft a vizsgált időszakban.</p> <p>Kockázatot hordoz magában, hogy az egyes befektetési szolgáltatási tevékenységgel kapcsolatos bevételek a vonatkozó szerződéses megállapodások, 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:</p> <ul style="list-style-type: none">- megszolgált díjbevételek (tranzakciós jutalékok és számlavezetési díjak) megállapításával és rögzítésével kapcsolatos alapvető belső ellenőrzési rendszerek (kontrollok) tervezésének, implementációjának és működési hatékonyságának vizsgálata- főbb díjtételek újraszámítása, illetve elemzése a vonatkozó alapadatok (tranzakciók, illetve állományok, valamint szerződéses, illetve hirdetmény szerinti fajlagos díjtételek) alapján- kapcsolt és nem kapcsolt felekkel történt forgalom visszaigazolás <p>Megvizsgáltuk továbbá a releváns számviteli elszámolásokat és vonatkozó közzétételeket.</p>

Egyéb kérdések

A Társaság 2018. évi éves beszámolóját más könyvvizsgáló könyvvizsgálta, aki 2019. április 23-án kelt könyvvizsgálói jelentésében minősítés nélküli záradékot (véleményt) bocsátott ki.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a HOLD Alapforgalmazó Zrt. 2019. 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 lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen 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 könyvvezetési 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. 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a HOLD Alapforgalmazó Zrt. 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény, valamint az előzőekben felsorolt egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényegesen ellentmondás vagy lényegesen 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 lényegesen 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 közzétegye 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 eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, 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 hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtéseink 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 feléjük 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 használata.

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 1 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 2020. április 6-án 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, 2020. április 6.

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

Gaál Edmond
Ügyvezető

Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955

ÜZLETI JELENTÉS 2019. DECEMBER 31.

BESZÁMOLÓ A HOLD ALAPFORGALMAZÓ ZRT. 2019. 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: Mérész András

Munkakör: Operatív Igazgató

Cím: 1112 Budapest, Kérő u. 14.

4. 2019-es Üzleti év

A Társaság 2019-ben sikeresen bővítette tevékenységét, amely továbbra is elsősorban befektetési alap forgalmazására és számlavezetésre összpontosít, azonban 2019-ben a társaság online felületén immár lakossági állampapír forgalmazást is bonyolít.

Társaságunk elsődleges feladata az volt, hogy a tevékenysége során kialakult folyamatait a törvényi változásoknak megfelelően, az új /MIFID2/ véglegesítse. A lakossági állampapírok térnyerése kapcsán társaságunk célja az volt, hogy

ügyfeleit megtartsa, növekedésre nem számított. Ezzel szemben, Társaságunk ügyfeleinek száma tovább növekedett, immár 1.800-nál is több ügyfelünk választotta Társaságunkat befektetési szolgáltatójának és a 2019-es év végére az Ügyfélállomány elérte a közel 173 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 ügyfeleink biztonságát, és bizalmát Társaságunk felé.

5. A 2020-as 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 2020-ban stagnálni, vagy némileg csökkenni fog. Ezzel párhuzamosan Társaságunknak fel kell készülnie a korona vírus okozta kihívásokra, és koncentrálnia kell a társaság operatív működésének jelenlegi szintű biztosítására. .

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.

Budapest, 2020. április 06.

Telegdi René
vezérigazgató
Alapforgalmazó Zrt.

HOLD Alapforralmazó Zrt.

Statisztikai számjel: 25188420-6612-114-01

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018.12.31	2019.12.31
a	b	d	d
A.	Befektetett eszközök	45,374	35,684
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	5,457	0
01	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
02	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
03	Vagyoni értékű jogok	0	0
04	Szellemi termékek	5,457	0
05	Üzleti vagy cégérték	0	0
06	Immateriális javakra adott előleg	0	0
07	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	10,413	7,860
01	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
02	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
03	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10,413	7,860
04	Beruházások, felújítások	0	0
05	Beruházásokra adott előlegek	0	0
06	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	29,504	27,824
01	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
02	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
03	Egyéb tartós részesedés	0	0
04	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
05	Egyéb tartósan adott kölcsön	29,504	27,824
06	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
07	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
B.	Forgóeszközök	3,875,432	5,052,440
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	257,414	43,182
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 féllel 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	257,414	43,182
11	Követelések értékelési különbözete	0	0
12	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	336,869	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	336,869	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	3,281,149	5,009,258
01	Pénztár, csekkek	0	0
02	Bankbetétek	3,281,149	5,009,258
a.	Tőzdeforgalmi számla	2,656,265	3,081,936
b.	Egyéb bankbetétek	624,884	1,927,322
C.	Aktív időbeli elhatárolások	283,743	258,985
01	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	283,696	258,942
02	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	47	43
03	Halasztott ráfordítások	0	0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4,204,549	5,347,109

Keltetés: Budapest, 2020. április 06.

vállalkozás vezetője

HOLD Alapforqalmazó Zrt.

Statisztikai számjel: 25188420-6612-114-01

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018.12.31	2019.12.31
a	b	d	e
D.	Saját tőke	1,446,260	2,244,693
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 (+/-)	1	10
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 (+/-)	446,259	1,244,683
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	2,755,062	3,099,916
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	2,755,062	3,099,916
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)	1,661	2,120
05	Ügyfelekkel szembeni kötelezettség	2,745,735	3,081,936
06	Kötelezettségek tőzsdéi 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	0	0
11	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
12	Váltótartozások	0	0
13	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7,666	15,860
14	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
15	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G	Passzív időbeli elhatárolások	3,227	2,500
01	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
02	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3,227	2,500
03	Halasztott bevételek	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN		4,204,549	5,347,109

Keltezés: Budapest, 2020. április 06.

vállalkozás vezetője

HOLD Alapforgalmazó Zrt.

Statisztikai számjel: 25188420-6612-114-01

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018.01.01- 2018.12.31	2019.01.01- 2019.12.31
a	b	d	d
a)	Bizományosi tevékenység bevételei	0	457,710
b)	Kereskedelmi tevékenység bevételei	15,612	8,767
c)	Értékpapír forgalomba hozatali szervezési tevékenység bevételei	0	0
d)	Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység bevételei	120,916	115,302
e)	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	618,191	521,394
01	Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei (a+b+c+d+e)	754,719	1,103,173
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
f)	Bizományosi tevékenység ráfordításai	237	512
g)	Kereskedelmi tevékenység ráfordításai	3,463	10,562
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)	3,700	11,074
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
I.	Befektetési szolgáltatási tevékenység eredménye (01-02)	751,019	1,092,099
II.	Egyéb bevételek	4,047	447,240
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
III.	Nem befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	0	0
IV.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
V.	Anyagjellegű ráfordítások	123,098	151,804
03	Béreköltség	28,297	27,039
04	Személyi jellegű egyéb kifizetések	18,596	4,471
05	Bérráfordítások	9,819	6,797
VI.	Személyi jellegű ráfordítások (03+04+05)	56,712	38,307
VII.	Értékcsökkenési leírás	18,012	8,646
VIII.	Egyéb ráfordítások	89,413	63,017
	Ebből: értékvesztés	0	0
IX.	Nem befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai	0	0
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+I+II+III+IV+V+VI+VII+IX)	467,831	1,277,565
06	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0
07	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0
08	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0
09	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	410	1,172
	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0	0
10	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	41	2,332
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
X.	Nem forgalmazási pénzügyi műveletek bevételei (06+07+08+09+10)	451	3,504
11	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0
12	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0
13	Fizetett (fizetendő) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1,626	4,505
	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0	0
14	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
15	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4,039	168
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
XI.	Nem forgalmazási pénzügyi műveletek ráfordításai (11+12+13+14+15)	5,665	4,673
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (X-XI)	-5,214	-1,169
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A+/-B)	462,617	1,276,396
XII.	Adófizetési kötelezettség	16,358	31,713
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C-XIV)	446,259	1,244,683
XIII.	Általános tartalék képzés/felhasználás (+/-)	0	0
E.	TÁRGYÉVI EREDMÉNY (+/-D+/-XIII)	446,259	1,244,683

Keltezés: Budapest, 2020. április 06.

vállalkozás vezetője

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

Statisztikai számjel

Cégjegyzék száma: Cg. 01-10-048412

HOLD Alapforgalmazó Zrt.

a vállalkozás megnevezése

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

a vállalkozás címe, telefonszáma

**Kiegészítő melléklet
a HOLD Alapforgalmazó Zrt.
2019. évi éves beszámolójához**

Keltezés: Budapest, 2020. április 06.

a vállalkozás vezetője

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2019. 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	4
Követelések értékelése.....	4
Az értékpapírok besorolása és értékelése	5
Külföldi pénzürtékre szóló eszköz/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	8
5. Saját tőke.....	9
6. Céltartalékok.....	10
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	16
H. Központi értéktárban, más helyen, illetve saját szervezet keretében őrzött saját tulajdonú értékpapírok állománya.....	16
I. Központi értéktárban, más helyen, illetve saját szervezet keretében őrzött idegen tulajdonú értékpapírok állománya.....	16
J. Értékpapírok év végi értékelése	21
K. Bizományi ügyletek során átvett értékpapírok.....	21
L. Cash Flow kimutatás	23
M. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése	23

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2019. 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 út 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 út 50
Céjegyzáma: 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	Alíráás
Sipos Zoltán	2235 Mende, Péceli utca 31.	együttes
Orosz Erika	3600 Ózd, Ráctag út 27.	együttes
Terjék Vanda	2440 Százhalombatta, Csokonai u 16.	együttes
Telegdi René Tibor	1184 Budapest, Ferenc u. 56	együttes
Mérész András	1112 Budapest, Kérő u. 14.	együttes
Hetényi-Gáspár Anett	8900 Zalaegerszeg, Kossuth u. 62/c.	együttes
Békési-Peller Éva	1039 Budapest, Bálint György u. 17. V/15.	együttes
Dávid Alexandra	1138 Budapest, Karikás F u. 4/B. 6/29.	együttes

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

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

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A cég könyvvizsgálója: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft

Felelős könyvvizsgáló: Baumgartner Ferenc

2019. 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 vagyonsökkenés megtérülése
- Az előző években keletkezett és passzív pénzügyi elszámolások között kimutatott összegek, tárgyévben bevételként elszámolása

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású ráfordítások:

- Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke
- Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások bekerülési értéke
- Elengedett követelés könyv szerinti értéke
- Véglegesen 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 hátrasorolt, hosszú és rövid lejáratúra bontjuk meg, és elkülönítve mutatjuk ki a részesedési viszonyban állókkal kapcsolatos elszámolásokat.

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

Készletek értékelése

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

Követelések értékelése

A követeléseket bekerülési értéken, a jogszerűen követelhető összegben vesszük állományba. A bekerülési értéket a törlesztések összege csökkenti, azaz követelést csak addig mutatjuk ki,

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

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

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. 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 tárgyévét 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 eszközre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír, illetve kötelezettség bekerülés napjára, illetve szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank ("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 eszközre szóló (értékvesztéssel és visszaírással 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.

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2019. 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

2019	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
Szellemi termékek	46,171	0	0	0	46,171
Összesen	46,171	0	0	0	46,171

Halmazott értékcsökkenés

adatok eFtban

2019	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
Szellemi termékek	40,714	5,457	0	0	46,171
Összesen	40,714	5,457	0	0	46,171

Nettó érték

adatok eFtban

2019	Nyitó	Záró
Szellemi termékek	5,457	0
Összesen	5,457	0

Tárgyi eszközök

Bruttó érték

adatok eFtban

2019	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
Személygépkocsi	11,910	0	0	0	11,910
Számítástechnikai eszközök	1,124	269	0	0	1,393

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

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

Irodai berendezések, gépek	573	368	0	0	941
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13,607	637	0	0	14,244
Összesen	13,607	637	0	0	14,244

Halmazott értékcsökkenés

adatok eFtban

2019	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
Személygépjárművek	2,523	2,382	0	0	4,905
Számítástechnikai eszközök	384	623	0	0	1,007
Irodai berendezések, gépek	288	184	0	0	472
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3,195	3,189	0	0	6,384
Összesen	3,195	3,189	0	0	6,384

Nettó érték

adatok eFtban

2019	Nyitó	Záró
Személygépjárművek	9,387	7,005
Számítástechnikai eszközök	740	386
Irodai berendezések, gépek	286	469
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10,413	7,860
Összesen	10,413	7,860

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

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

2. Befektetett pénzügyi eszközök

adatok eFt-ban

2018.12.31 **2019.12.31**

Egyéb tartósan adott kölcsön	29,504	27,824
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	29,504	27,824

Az egyéb tartósan adott kölcsönök összege a Társaság munkavállalói számára nyújtott kölcsönök összegeit tartalmazza.

3. Forgóeszközök

adatok eFt-ban

2018.12.31 **2019.12.31**

Egyéb követelések	257,414	43,182
Összesen	257,414	43,182

Az egyéb követelések a következőkből tevődnek össze: adók 3,038 e Ft, adott előleg 514 e Ft, ügyfélszámlákra átvezetett saját pénz 39,557 e Ft költségek fedezetére, egyéb követelés 73 e Ft.

Értékpapírok

Forgatási célú értékpapírok

2019 év végén a társaság nem rendelkezett értékpapírokkal

Pénzeszközök

2018.12.31 **2019.12.31**

Pénztár, csekkek	0	0
Bankbetétek	3,281,149	5,009,258
- Tőzdeforgalmi számla	2,656,265	3,081,936
- Egyéb bankbetétek	624,884	1,927,322
Összesen	3,281,149	5,009,258

4. Elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások

2018.12.31 **2019.12.31**

Forgalmazási jutalék	0	22,411
Számlavezetési díj	153,928	121,229

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

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

Befektetési szolgáltatás	120,915	115,302
Értékpapírok kamata	8,853	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	283,696	258,942
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	47	43
Összesen	283,743	258,985

5. Saját tőke

A Társaság saját tőkéje 2019. év végén 2,244,694 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):

	2018. december 31.	Növekedés	Csökkenés	2019. december 31.
Jegyzett tőke	1,000,000	0	0	1,000,000
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	1	446,259	446,250	10
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Tárgyévi eredmény	446,259	1,244,683	446,259	1,244,683
Saját tőke	1,469,260	1,690,942	892,509	2,244,693

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

2018.12.31. **2019.12.31.**

Kockázatok fedezésére figyelembe vehető szavatoló tőke összesen	994,554	1,000,011
Teljes kockázati kitétség-érték tőkekövetelménye	107,930	113,602
Hitelkockázatra, partnerkockázatra és felhígulási kockázatra, valamint nyitva szállításokra vonatkozó, kockázattal súlyozott kitétség-értékek tőkekövetelménye	98,984	107,176

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

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

Elszámolási kockázat tőkekövetelménye	0	0
Pozíciókockázat, devizaárfolyam-kockázat és árukockázat teljes kockázat	8,946	6,426
Összes tőkekövetelmény a működési kockázatra	0	0
Hitelértékelési korrekció teljes kockázati kitettségmentésre	0	0

A Társaság saját tőkéje és szavatoló tőkéje 2019. 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 az eredménytartalékban kerül elhelyezésre.

6. Céltartalékok

A Társaság tárgyidőszakban és előző időszakban várható kötelezettségekre, valamint jövőbeni költségekre képzett céltartalékokkal nem rendelkezett

Egyéb céltartalékot a Társaság 2019 végén nem képzett

adatok eFt-ban

	2018.12.31.	2019.12.31.
Értékpapír-felértékelés - diszkontkincstárjegyek	0	0
Értékpapír-felértékelés - kötvények	0	0
Összesen	0	0

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

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

7. Kötelezettségek

	adatok eFt-ban	
	2018.12.31.	2019.12.31.
Szállítók	1,661	2,120
Ügyfelekkel szembeni kötelezettség	2,745,735	3,081,936
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7,666	15,860
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Összesen	2,755,062	3,099,916

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

A Társaság a szállítók között külföldi pénzürtekre szóló kötelezettségként 1,313 e Ft-ot tart nyilván.

8. Elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások

	2018.12.31.	2019.12.31.
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	283,696	258,942
Értékpapírok kamata	8,853	0
Letétkezelési, őrzési, portfólió kezelési tevékenység bevételei	120,915	115.302
Bizományosi tevékenység bevételei	0	22,411
Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	153,928	121,229
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	47	43
Összesen	283,743	258,985

Passzív időbeli elhatárolások

	2018.12.31.	2019.12.31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Felügyeleti díj	0	0
Könyvvizsgálói díj	2,794	2,032
Üzemorvos	0	0
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	433	468
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3,227	2,500
Összesen	3,227	2,500

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA
(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

B. Az Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A HOLD Alapforgalmazó Zrt a 2019-es év gazdálkodási időszakát 5,347,109 eFt mérlegfőösszeggel és 1,244,683 eFt adózott eredménnyel zárta.

1. Bevételek

Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei

Megnevezés	2018	2019
a) Bizományosi tevékenység bevételei	0	457,710
b) Kereskedelmi tevékenység bevételei	15,612	8,767
c) Értékpapír forgalomba hozatali tevékenység bevételei	0	0
d) Letétkezelési, őrzési, portfólió kezelési tevékenység bevételei	120,916	115,302
e) Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	618,191	521,394
Összesen	754,719	1,103,173

a) Bizományosi tevékenység bevételei

A Társaság a hatályos forgalmazási szerződések alapján alforgalmazói díjat számol fel az Állampapírok forgalmazása után. 2019-ben ez 457.710 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

A Társaság, a nem online módon regisztrált ügyfelei kapcsán számlavezetési díjat számít fel, az ilyen ügyfelek után felszámított díj 2019 évben közel 115 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 521 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 696 e Ft Díjat számoltunk fel.

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

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

Egyéb- és pénzügyi bevételek

	2018	2019
Egyéb bevételek	4,047	447,240
Értékesített tárgyi eszközök	2,700	0
egyéb bevételek	1,347	447,240
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	410	1,172
<i>Pénzintézettől kapott kamatok</i>	259	1,004
<i>Értékpapír kamat</i>	0	0
<i>Kölcsön kamata</i>	0	0
<i>Hitelkamata</i>	151	168
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	42	2,332
Nem forgalmazási pénzügyi műveletek bevételei	451	3,504

A pénzügyi műveletek egyéb bevételei árfolyam nyereségből tevődnek össze.

2. Költségek és ráfordítások

Üzleti tevékenység költségei és ráfordításai:

	2018	2019
Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai	3,700	11,074
Bizományosi tevékenység ráfordításai	237	512
Kereskedelmi tevékenység ráfordításai	3,463	10,562

	2018	2019
Anyagjellegű ráfordítások	123,098	151,804
Anyagköltség	1,152	1,510
Igénybe vett és egyéb szolgáltatások	121,947	150,294
<i>Szakértői díjak</i>	14,386	16,565
<i>Egyéb igénybe vett szolgáltatás</i>	214	16
<i>Bankköltség</i>	43,360	47,499
<i>Hatósági díjak</i>	25,982	43,513
<i>Posta, telefon</i>	395	265
<i>Számítástechnikai szolgáltatás</i>	34,730	39,675
<i>Utazás, kiküldetés</i>	131	110
<i>Vagyongkezelési költségek</i>	0	0

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

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

Tagdíj	1,000	1,005
Egyéb biztosítás	463	452
Oktatás, továbbképzés	609	277
Egyéb szolgáltatás	677	917

	2018	2019
Személyi jellegű ráfordítások	56,712	38,307
Béreköltség	28,297	27,039
Személyi jellegű egyéb kifizetések	18,596	4,471
Bérfelrakások	9,819	6,797

A Társaságnál a tárgyévben foglalkoztatottak
átlagos létszáma

11 fő

12 fő

	2018	2019
Állományonkénti megoszlás		
Béreköltségek	28,297	27,039
Teljes munkaidőben alkalmazásban állók	25,477	16,657
Részmunkaidőben alkalmazásban állók	2,820	10,382
Személyi jellegű kifizetések	18,596	4,471
Teljes munkaidőben alkalmazásban állók	18,596	2,754
Részmunkaidőben alkalmazásban állók	0	1,717
Bérfelrakások	9,819	6,797
Teljes munkaidőben alkalmazásban állók	9,227	4,187
Részmunkaidőben alkalmazásban állók	592	2,610
Személyi jellegű ráfordítások összesen	56,712	38,307

	2018	2019
Értékcsökkenési leírás	18,012	8,646

	2018	2019
Egyéb ráfordítások	89,413	63,017
Hatósági díjak (BEVA, MNB)	31,178	31,030
Adó	51,464	25,576
Bírság	2,569	6,186
Értékesített tárgyi eszköz	3,380	0
Egyéb ráfordítások	822	225

A Társaság 2019-ben a Befektető Védelmi Alapnak 30,207 eFt díjat fizetett, míg 2018-ban 30,604 eFt éves díjat.

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

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

	2018	2019
Nem forgalmazási pénzügyi műveletek ráfordításai	5,665	4,673
Árfolyamvesztés	1,657	168
Devizás ártértékelésből adódó veszteség	2,382	0
Fizetett kamat	1,626	4,505

Társasági adó

C. Társasági adó

	2018	2019
Adózás előtti eredmény	462,617	1,276,396
Adózás előtti eredményt növelő tételek	23,965	14,832
Számviteli törvény alapján költségként elszámolt értékcsökkenési leírás összege	18,012	8,646
Bírság	2,569	6,186
egyéb	4	0
Értékesített tárgyi eszköz	3,380	0
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	19,358	455,589
Tao.tv. szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	18,012	8,646
Társasági adó jóváírás (támogatás felajánlás miatt)	1,346	693
Elengedett osztalék	0	446,250
Adóalap	467,224	835,639
Számított társasági adó	42,050	75,208
Adókedvezmény	25,692	43,495
Kárrendezési alapnak fizetett	25,692	43,495
Adófizetési kötelezettség	16,358	31,713
Adózott eredmény	446,259	1,244,683

Az egyéb ráfordítások összege a Társaság összes ráfordításának mindössze 27,33%-át adja ki, 48%-ban BEVA díjakból áll. Az egyéb ráfordítások értéke 40,7%-ban adókból áll. Társasági adóra nincs jelentős hatással.

Egyéb bevételek a Társaság összes bevételének a 28,78%-át adja ki, ami társasági adó jóváírásból és elengedett osztalékból tevődik össze, mindkét elem csökkenti a társasági adózás előtti eredményt, így nincs társasági adóra gyakorolt hatása.

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

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

A nem forgalmazási pénzügyi műveletek ráfordításai a Társaság összes ráfordításának 2%-át adja ki, amely 3,6%-a árfolyamvesztéséből és 96,4%-a fizetett kamatból adódik. Társasági adóra nincs jelentős hatással.

A nem forgalmazási pénzügyi műveletek bevételei a Társaság összes bevételeinek mindössze 0.022%-át adja ki, ez 66,5%-ban a pénzügyi műveletek egyéb bevételei (devizás árfolyam nyereség és év végi átértékelés nyeresége) és 36,5%-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 2019-ben a befektetési védelmi alapnak 30,207 eFt éves díjat fizetett ki.

G. Határidős, swap és opciós ügyletek

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

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

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

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

IDEGEN TULAJDONU
ÉRTÉKPAPÍROK

<i>Államkötvények (HUF)</i>	<i>Deviza</i>	<i>Névérték</i>
2MÁP2020/H5	HUF	40,707,000
BMÁK 2020/O	HUF	55,018,863
BMÁK 2020/R	HUF	3,550,206,019
BMÁK 2024/N	HUF	19,270,963
MÁP N240611	HUF	35,059,555,377
MÁP N240617	HUF	1,140,499,578
MÁP N240624	HUF	2,253,207,405
MÁP N240701	HUF	109,905,678
MÁP N240708	HUF	898,772,531
MÁP N240715	HUF	60,314,463
MÁP N240722	HUF	716,815,067
MÁP N240729	HUF	769,790,176
MÁP N240805	HUF	725,397,698
MÁP N240812	HUF	155,133,045
MÁP N240821	HUF	10,995,406
MÁP N240826	HUF	229,145,705
MÁP N240902	HUF	2,100,000
MÁP N240909	HUF	3,361,796
MÁP N240916	HUF	270,639,326
MÁP N240923	HUF	324,400,472
MÁP N240930	HUF	648,533,744
MÁP N241007	HUF	127,044,150
MÁP N241014	HUF	56,846,247
MÁP N241021	HUF	318,807,889
MÁP N241028	HUF	813,918,601
MÁP N241104	HUF	12,161,919
MÁP N241111	HUF	165,382,792
MÁP N241118	HUF	98,710,355
MÁP N241125	HUF	120,004,482
MÁP N241202	HUF	12,230,772
MÁP N241209	HUF	328,419,194
MÁP N241216	HUF	178,734,135
MÁP N241223	HUF	1,513,625,567
PMÁK 2020/I	HUF	56,943,000
PMÁK 2020/J	HUF	41,151,000
PMÁK 2020/K	HUF	135,111,000
PMÁK 2021/I	HUF	149,746,000
PMÁK 2021/J	HUF	476,120,000
PMÁK 2021/K	HUF	1,010,439,000
PMÁK 2022/I	HUF	4,688,625,000

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

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

PMÁK 2022/J	HUF	96,000
PMÁK 2022/K	HUF	150,316,000
PMÁK 2023/I	HUF	150,000,000
PMÁK 2023/J	HUF	28,912,000
PMÁK 2024/I	HUF	94,725,000
PMÁK 2024/J	HUF	650,026,000
Összesen:		58,421,866,415
Kamatkozó kincstárjegy HUF	<i>Deviza</i>	<i>Névérték</i>
K200108	HUF	64,040,000
K200312	HUF	50,000,000
K200402	HUF	82,990,000
Összesen:		197,030,000
Diszkontkincstárjegy (HUF)	<i>Deviza</i>	<i>Névérték</i>
D200826	HUF	2,130,780,000
Összesen:		2,130,780,000
Befektetési jegy EUR	<i>Deviza</i>	<i>Névérték</i>
Adalfa Abszolút Hozamú Befektetési Alap	EUR	130,000
ARBO FUND CLASS G - EUR	EUR	145
CONCORDE COLUMBUS CLASS B1 - EUR	EUR	416
CONCORDE DEEP TURTLE CLASS D1 - EUR	EUR	242
CONCORDE PI CLASS C1 - EUR	EUR	838
CONCORDE VM CLASS A1 - EUR	EUR	105
CONCORDE VM CLASS A3 - EUR	EUR	35
D1CEEID14	EUR	500,000
HOLD 2024 Deep Value Befektetési Alap A sorozat	EUR	1,000
HOLD 2024 Deep Value Befektetési Alap B sorozat	EUR	547,734
HOLD 2024 Deep Value Befektetési Alap C sorozat	EUR	1,034
HOLD EURO Alapok Alapja	EUR	349,414
HOLD EURO PB2 Alapok Alapja	EUR	6,388,696
HOLD EURO PB3 Alapok Alapja	EUR	16,817,606
HOLD Forte EURO Alapokba Fektető Részalap	EUR	662,328
HOLD Hozamkereső Részvény Befektetési Alap	EUR	66,570
HOLD KOGA EURO Alapok Alapja	EUR	2,466,334
HOLD MAX EURO Befektetési Alap	EUR	4,666,868
HOLD Molto Forte EURO Alapokba Fektető Részalap	EUR	11,765,676
HOLD Széf EURO Befektetési Alap	EUR	1,545,235
HOLD VM EURO Alapok Alapja	EUR	34,610
Sequoia Befektetési Alap	EUR	7,354,733
Összesen:		53,299,618
Befektetési jegy HUF	<i>Deviza</i>	<i>Névérték</i>

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

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

ADÜTON Befektetési Alap	HUF	2,121,563,477
Citadella Befektetési Alap A Sorozat	HUF	110,112,804
Citadella Befektetési Alap B Sorozat	HUF	138,173,056
HOLD 2000 Befektetési Alap	HUF	34,965,307
HOLD 3000 Befektetési Alap	HUF	129,671,770
HOLD Alapok Alapja	HUF	210,489,884
HOLD Columbus Befektetési Alap	HUF	116,040,520
HOLD Expedíció Befektetési Alap	HUF	6,950,906
HOLD Forte HUF Alapokba Fektető Részalap	HUF	386,374,495
HOLD HTM Befektetési Alap	HUF	8,549,052
HOLD KOGA Alapok Alapja	HUF	585,522,681
HOLD Kötvény Befektetési Alap	HUF	24,080,813
HOLD Közép-európai Részvény Befektetési Alap	HUF	47,695,930
HOLD Molto Forte HUF Alapokba Fektető Részalap	HUF	7,680,962,855
HOLD Nemzetközi Részvény Alapok Alapja	HUF	59,775,751
HOLD PB1 Alapok Alapja	HUF	4,777,274,650
HOLD PB2 Alapok Alapja	HUF	1,775,131,085
HOLD PB3 Alapok Alapja	HUF	12,012,666,314
HOLD Részvény Befektetési Alap	HUF	29,982,844
HOLD Rövid Kötvény Befektetési Alap	HUF	7,023,381
HOLD Rubicon Befektetési Alap	HUF	22,648,244
HOLD Széf Befektetési Alap	HUF	3,016,944
HOLD VM Befektetési Alap A Sorozat	HUF	46,616,461
HOLD VM Befektetési Alap C Sorozat	HUF	57,839,246
OTP-DayOne Magvető tőkealap A sor.bef.jegy	HUF	200,000,000
Platina Delta Befektetési Alap	HUF	317,052
Platina Pí Befektetési Alap A Sorozat	HUF	457,747,813
Platina Pí Befektetési Alap B Sorozat	HUF	30,116,529
Quercus Praesidium Alapok Alapja	HUF	3,036,738,103
SFSD Befektetési Alap	HUF	5,510,875,233
SFSDH Befektetési Alap	HUF	2,483,458,413
Superposition Befektetési Alap A Sorozat	HUF	34,148,968
Superposition Befektetési Alap B Sorozat	HUF	51,862,226
Superposition Befektetési Alap C Sorozat	HUF	136,757,126
Összesen:		42,335,149,933
Befektetési jegy USD	<i>Deviza</i>	<i>Névérték</i>
HOLD MAX USD Befektetési Alap	USD	1,725,039
HOLD Széf USD Befektetési Alap	USD	1,430,893
HOLD USD PB2 Alapok Alapja	USD	2,919,821
HOLD USD PB3 Alapok Alapja	USD	14,025,530
Összesen:		20,101,284
Hazai váll. Kötvény HUF	<i>Deviza</i>	<i>Névérték</i>

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

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

ALPHA 2020/A	HUF	200,000,000
ALPHA 2021/A	HUF	800,000,000
Összesen:		1,000,000,000
Részvény EUR	<i>Deviza</i>	<i>Névérték</i>
FOTEX ÚJ	EUR	170,100
Összesen:		170,100
Részvény HUF	<i>Deviza</i>	<i>Névérték</i>
ABBELFYN	HUF	5,000,000
ADALFA B	HUF	9,900,000
ADALFA C	HUF	18,000,000
ALIGHANEM	HUF	5,000,000
ANIMUS INVEST ZRT. A törzs	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
CONCORDEAL	HUF	12,000,000
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
EDUCATIO ELŐVRÉSZV	HUF	10,000
Educatio Investment Group Zrt. Törzsrészvény	HUF	81,990,000
EIGENVALUE	HUF	5,000,000
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
GOLDMAN_T	HUF	5,000,000
GRAPHISOFT PARK SE	HUF	64

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

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

GUI_TORZS	HUF	10,000,000
GÜP ELS	HUF	6,000,000
GÜP TÖRZS	HUF	291,300,000
KIGELI	HUF	5,000,000
LIGHTWAR_T	HUF	5,100,000
MAGYAR TELEKOM NYRT.	HUF	22,600
MASTERPLAST	HUF	400,000,000
MIZO	HUF	1,000
NOCTINVEST	HUF	5,000,000
ORIENTAX	HUF	3,600,000
ORIENTAX B ZRT	HUF	400,000
ORIENTAX C DOLG. RV	HUF	70,000
OROSZLAN T	HUF	5,000,000
OTP BANK TÖRZS	HUF	10,000
RUBINVTÖR	HUF	5,000,000
SEBYLLA	HUF	5,000,000
SIGNALL T	HUF	1,906,000
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
TOKEPORTAL	HUF	4,197,000
VÁRÁROK Zrt. Törzsrészvény	HUF	2,500,000
VENODIA	HUF	5,500,000
VM ÉS VM	HUF	14,500,000
WILLARD A	HUF	16,000,000
WILLARD B	HUF	4,000,000
ZINEMATH	HUF	89,400
Összesen:		1,408,230,464
Részvény USD	<i>Deviza</i>	<i>Névérték</i>
APPLE INC.	USD	1,800
		1,800

J. Értékpapírok év végi értékelése

A társaság 2019 év végén nem rendelkezett saját értékpapírokkal

K. Bizományi ügyletek során átvett értékpapírok

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

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA
(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

Ügyfelet megillető pénzeszközök

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

<i>Ügyfél számla</i>	Összeg saját pénznemben
HUF	1,443,978
EUR	1,464,735
GBP	0
USD	173,223

- c.) a pénztárban lévő

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2019. 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	Tárgyév
a	b	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	1,724,737
1.a	Adózás előtti eredmény ±	1,276,396
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben+	-448,578
2.	Elszámolt amortizáció +	8,646
3.	Elszámolt értékvesztés és visszáírás ±	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	459
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	344,395
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-727
9.	Vevőkövetelés változása ±	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	551,101
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	24,758
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-31,713
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	1,044
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-637
15.	Befektetett eszközök eladása +	1,681
16.	Hosszú lej. nyújtott kölcs. és elh. bankbetétek törleszt., megszünt., bevált. +-	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	e
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	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) ±	1,725,781
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	2,328
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±I±II±III.+27. sor) ±	1,728,109

M. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet értékelése

VAGYONI HELYZET

2018

Tőkeerősség

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}} * 100 = \frac{1,446,260}{4,204,549} * 100 = 34,39\%$$

Saját tőke növekedésének mértéke

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA

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

$$\frac{\text{Tárgyévi eredmény}}{\text{Saját tőke}} * 100 = \frac{446,259}{1,446,260} * 100 = 30.85\%$$

2019

Tőkeerősség

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}} * 100 = \frac{2,244,693}{5,347,109} * 100 = 41,97\%$$

Saját tőke növekedésének mértéke

$$\frac{\text{Tárgyévi eredmény}}{\text{Saját tőke}} * 100 = \frac{1,244,683}{2,244,693} * 100 = 55,45\%$$

PÉNZÜGYI HELYZET

2018

Likviditási gyorsráta

$$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lej. köt}} * 100 = \frac{3,875,432}{2,755,062} * 100 = 140.67\%$$

2019

Likviditási gyorsráta

$$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lej. köt}} * 100 = \frac{5,052,440}{3,099,916} * 100 = 162,99\%$$

HOLD Alapforgalmazó Zrt.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDŐ IDŐSZAKRA
(az összes egyenleg ezer HUF-ban, kivéve ha másképpen van jelölve)

JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET

2018

Vagyonarányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{Tárgyévi eredmény}}{\text{Saját tőke}} * 100 = \frac{446,259}{1,446,260} * 100 = 30,85\%$$

ROE

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}} * 100 = \frac{462,617}{1,446,260} * 100 = 31,98\%$$

2019

Vagyonarányos jövedelmezőség

$$\frac{\text{Tárgyévi eredmény}}{\text{Saját tőke}} * 100 = \frac{1,244,683}{2,244,693} * 100 = 55,45\%$$

ROE

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}} * 100 = \frac{1,276,396}{2,244,693} * 100 = 56,86\%$$