

Diófa Alapkezelő Zrt.

*Éves beszámoló és
független könyvvizsgálói jelentés*

2014. december 31.

AGENDA 21 Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

Cím: 1094 Budapest, Ferenc tér 6-7. B 409

Tel/fax: +36-309-526-372; 215-96-87

Cg szám: 01-09-661700

E-mail: hegedusilona@t-online.hu

Független könyvvizsgálói jelentés

A DIÓFA Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság tulajdonosainak

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a DIÓFA Alapkezelő Zrt mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 511 235 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 116 689 E Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes előzetes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

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

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

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

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a DIÓFA Alapkezelő Zrt. 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2015. március 24.

Csizmadiáné Hegedüs Ilona

kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető

kamarai tagsági szám: 003107

AGENDA 21 Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

1094 Budapest, Ferenc tér 6-7.

Kamarai nyilvántartásba vételi szám: 001209

DIÓFA ALAPKEZELŐ ZRT.
1062 Budapest, Andrássy út 105., II. emelet
Cégjegyzékszám: 01-10-046307

ÉVES MÉRLEG

2014.01.01. - 2014.12. 31.

Keltezés: Budapest, 2015. március 9.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Diófa Alapkezelő Zrt.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

eFt

Sorszám	A tétel megnevezése		2013.12.31	előző évek módosítása	2014.12.31
a		b			
1	A.	Befektetett eszközök	30,957	0	44,781
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	19,416	0	19,870
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1,075		0
4		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5		Vagyoni értékű jogok	17,010		18,987
6		Szellemi termékek	1,331		883
7		Üzleti vagy cégérték			
8		Immateriális javakra adott előlegek			
9		Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	11,541	0	15,191
11		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11,541		9,179
14		Tenyészállatok			
15		Beruházások, felújítások			6,012
16		Beruházásokra adott előlegek			
17		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	9,720
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			9,720
20		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21		Egyéb tartós részesedés			
22		Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló vállalkozásban			
23		Egyéb tartósan adott kölcsön			
24		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25		Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	B.	Forgóeszközök	110,660	0	459,167
27	I.	KÉSZLETEK	0	0	0
28		Anyagok			
29		Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30		Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31		Késztermékek			
32		Áruk			
33		Készletekre adott előlegek			
34	II.	KÖVETELÉSEK	39,155	0	361,376
35		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	23,876		357,384
36		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37		Követelések egyéb rész. viszonyban lévő vállalk. szemben			
38		Váltókövetelések			
39		Adott előlegek			
40		Egyéb követelések	15,279		3,992
41	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
42		Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
43		Egyéb részesedés			
44		Saját részvények, saját üzletrészek			
45		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
46	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	71,505	0	97,791
47		Pénztár, csekkek	45		0
48		Bankbetétek	71,460		97,791
49	C.	Aktív időbeli elhatárolások	3,851	0	7,287
50		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	480		1,147
51		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3,371		6,140
52		Halasztott ráfordítások			
53		Eszközök összesen	145,468	0	511,235

Keltezés: Budapest, 2015. március 9.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Diófa Alapkezelő Zrt.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

eFt

Sorszám	A tétel megnevezése		2013.12.31	előző évek módosítása	2014.12.31
a		b			
53	D.	Saját tőke	124,015	0	300,703
54	I.	JEGYZETT TŐKE	135,400		195,400
55		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III.	TŐKETARTALÉK			
58	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	10,677		-11,386
59	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	1,075		
60	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-23,137		116,689
62	E.	Céltartalékok	0	0	26,542
63		Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64		Céltartalék a jövőbeni költségekre			26,542
65		Egyéb céltartalék			
66	F.	Kötelezettségek	15,242	0	148,941
67	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
68		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II.	HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	0	0	0
72		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73		Átváltoztatható kötvények			
74		Tartozások kötvénykibocsátásból			
75		Beruházási és fejlesztési hitelek			
76		Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	15,242	0	148,941
81		Rövid lejáratú kölcsönök			
82		ebből: az átváltoztatható kötvények			
83		Rövid lejáratú hitelek			
84		Vevőktől kapott előlegek			
85		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5,196		31,112
86		Váltótartozások			
87		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalk. szemben	1,000		82,671
88		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9,046		35,158
90	G.	Passzív időbeli elhatárolások	6,211	0	35,049
91		Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6,211		35,049
93		Halasztott bevételek			
94		Források összesen	145,468	0	511,235

Keltezés: Budapest, 2015. március 9.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Diófa Alapkezelő Zrt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

eFt

Sorszám	A tétel megnevezése		2013.12.31	Előző évek módosítása	2014.12.31
a		b			
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	202,984		706,498
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	202,984	0	706,498
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
7	III.	Egyéb bevételek	3,773		1,883
8		ebből: visszáirt értékvesztés			
9	5	Anyagköltség	3,410		4,864
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	81,096		225,804
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	1,288		3,604
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	85,794	0	234,272
15	10	Béreköltség	89,298		142,227
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	5,546		9,151
17	12	Bérráulékok	25,942		41,787
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	120,786	0	193,165
19	VI.	Értékcsökkenési leírás	14,510		14,489
20	VII.	Egyéb ráfordítások	10,826		49,752
21		ebből: értékvesztés			
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VIII)	-25,159	0	216,703
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	900		2,578
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	575		2,578
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1,365		36
32	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2,265	0	2,614
33	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
36		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	334		53
39	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	334	0	53
40	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1,931	0	2,561
41	C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-23,228	0	219,264
42	X.	Rendkívüli bevételek	91		
43	XII.	Rendkívüli ráfordítások			299
44	D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	91	0	-299
45	E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-23,137	0	218,965
46	XII.	Adófizetési kötelezettség			22,276
47	F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-23,137	0	196,689
48	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés			80,000
50	G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-23,137	0	116,689

Keltezés: Budapest, 2015. március 9.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

I. Általános adatok

Cégnév: Diófa Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Székhely: 1062 Budapest, Andrássy út 105.

Cégjegyzékszám: 01-10-046307

Az alakulás időpontja: 2009. február 12.

Cégbejegyzés időpontja: 2009. február 18.

Tevékenységi kör: befektetési alapkezelés, portfóliókezelés

Felügyeleti engedély száma:

Befektetéskezelés és kockázatkezelés engedélyének száma: H-EN-III-113/2012.

Portfóliókezelés és befektetési tanácsadás engedélyének száma: EN-III/M-393/2009, H-EN-III-1078/2012.,

Adószám: 14660690-1-42

Honlap címe: www.diofaalapkezelo.hu

Az Alapkezelő jegyzett tőkéje 195 millió 400 ezer forint.

Kibocsátott részvények: 195 db 1.000.000 Ft névértékű Diófa Alapkezelő törzsrészvény és 4 db 100 ezer forint névértékű B sorozatú visszaváltható részvény.

A társaság 2014. július 25-i hatállyal 60.000 E Ft-tal tőkét emelt.

Az Alapkezelő üzleti éve megegyezik a naptári évvel, kivéve az első évet. Az első üzleti év a létesítő okirat ellenjegyzésének napjától a naptári év végéig tartott.

Tulajdonosi szerkezet 2014.12.31-én:

FHB Jelzálogbank Nyrt. tulajdonosi arány: 99,70 %.

Belföldi magánszemélyek, tulajdonosi arány: 0,3 %

A Társaság Vezető tisztségviselői:

Igazgatósági tagok: Oláh Márton

Biró Gergely Sándor

Foltányi Tamás

Tokodi Gábor

Felügyelő bizottság elnöke: Soltész Gábor Gergő

Felügyelő bizottsági tagok: Csillag Tamás István

Soltész Gábor Gergő

Nguyen Hoang Viet

Vezető állású személyek:

Oláh Márton

Biró Gergely Sándor

A mérlegkészítés időpontjában a kockázatkezelésért felelős személy: Fórizs Judit

A beszámoló aláírására jogosult személyek:

- Oláh Márton (1145 Budapest, Columbus utca 56/B)

Aláírás módja: együttes

- Bíró Gergely Sándor (1026 Budapest, Érmelléki utca 5. fszt. 1.)
Aláírás módja: együttes
- Foltányi Tamás (1112 Budapest, Olt u. 21.)
Aláírás módja: együttes
- Tokodi Gábor (8000 Székesfehérvár, Pörös u. 7.)
Aláírás módja: együttes

Diófa Alapkezelő tagja a Befektető-védelmi Alapnak. Fizetett éves díj: 500 e Ft. Az Alapkezelő külföldi fiókteleppel nem rendelkezik.

Diófa Alapkezelő által kezelt vagyon:

Portfóliók Nettó Eszközértéke E Ft-ban

	2013.12.31	2014.12.31
Magánnyugdíjpénztári portfóliók	858 129	129 720 055
Önkéntes pénztári portfóliók	1 255 997	52 910 030
Biztosítói portfóliók		1 178 473
Egyéb portfóliók	233 981	42 594 530
Összesen	2 348 107	226 403 088

Kezelt alapok Nettó Eszközértéke E Ft-ban 2014. december 31-én

	2013.12.31	2014.12.31
A Tűz Serlege Kötvény Alap	7 065 225	8 793 953
Diófa TM-1 Ingatlan Befektetési Alap	509 569	647 087
Theta Plus Származtatott Alap	126 644	61 315
Torony Ingatlan Alap	499 715	11 613 420
Magyar Posta Takarékszövetkezet Ingatlan Alap		30 672 676
Magyar Posta Pénzpiaci	503 933	2 088 792
FHB Forte	1 277 477	4 638 030
FHB Pénzpiaci	3 690 823	8 085 195
FHB Abszolút Hozamú	292 895	547 451
Diófa Ingatlan Befektetési Alap	9 868 383	9 589 946
Diófa Optimus Befektetési Alap		3 179 981
Diófa WM-1 Befektetési Alap		226 101
Diófa WM-2 Befektetési Alap		164 758
Diófa WM-3 Befektetési Alap		57 634
Takarék Abszolút H. Szárm. Befektetési Alap		484 608
Takarék Hazai Kötvény Befektetési Alap		2 190 084
Takarék KKE Részvény Alap		39 989
Takarék Likviditási Befektetési Alap		26 402 526
Takarék Tőkevédett Szárm. Ny. Befektetési Alap		2 860 028
Összesen:	23 834 664	112 343 574

A társaság a 2000. évi C. tv. értelmében könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgáló adatai:

Cégnév: Agenda 21 Könyvvizsgáló Kft.

Cégjegyzékszám: 01-09-661700

Székhely: 1094 Budapest, Ferenc tér 6-7. B. l. ház 409.

MKVK nyilvántartási szám: 001209

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: Csizmadiáné Hegedűs Ilona

MKVK tagszám: 003107

Könyvvizsgálat éves díja: 1.200.000 Ft + ÁFA.

A beszámoló összeállításáért felelős személy: Sz. Kis Ágota, mint a

DECANTER Számviteli Szolgáltató Kft. ügyvezetője

1163 Budapest, Holdfény u. 4.

MKVK nyilvántartási szám: 002380

II. A számviteli politika összefoglalása

A Diófa Alapkezelő Zrt. (továbbiakban: Társaság) a hatályos számvitel politikáját a

- 2000. évi C. törvény a számvitelről
- 2014. évi XVI. törvény a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról
- 2007. évi CXXXVIII. törvény a befektetési vállalkozásokról és az árutőzsdei szolgáltatókról, valamint az általuk végezhető tevékenységek szabályairól
- 327/2009. (XII. 29.) Kormányrendelet az egyes pénz- és tőkepiaci szolgáltatásokat is végző egyéb vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól
- 251/2000. (XII. 24.) Kormányrendelet a befektetési vállalkozások beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól

Könyvvezetési kötelezettség

A Társaság a tevékenysége során előforduló, a vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetére kiható gazdasági eseményekről folyamatosan - analitikus és főkönyvi – nyilvántartást vezet, és azt az üzleti év végén lezárja. A Társaságnál a könyvvezetés a kettős könyvvitel rendszerében történik magyar nyelven.

A Társaság az üzleti évről készített beszámolót, valamint az azt alátámasztó leltárt, értékelést, főkönyvi kivonatot, valamint minden más, a számviteli törvény követelményeinek megfelelő nyilvántartást, olvasható formában legalább 8 évig köteles megőrizni.

Beszámolási kötelezettség, üzleti év

A Társaság működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről az üzleti év könyveinek zárását követően könyvvezetéssel alátámasztott éves beszámolót készít.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: tárgyév december 31.

A mérlegkészítés időpontja: tárgyévét követő év január 15. (Ha az munkaszüneti napra esik, az azt követő munkanap).

Önellenőrzések, hibahatások kezelése

Amennyiben az ellenőrzés, az önellenőrzés az előző üzleti év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hiba(ka)t állapított meg, akkor az előző év(ek)re vonatkozó - a mérlegkészítés napjáig megismert megállapítások miatti módosításokat a mérleg és az eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett a Társaság bemutatja; azok nem képezik részét az eredménykimutatás tárgyevi adatainak. Ez esetben, a mérlegben is, az Eredmény kimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző évi adatok, a lezárt év(ek)re vonatkozó módosítások, valamint a tárgyevi adatok. A jelentősebb összegű hibahatásokat évente, előjeltől függetlenül, halmozott összegben kell elbírálni.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, az adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérleg főösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió forintot.

Fentiekből következően, amennyiben a megállapítások nem jelentősek, - vagyis nem érik el a fentiek szerinti mérleg főösszeg 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 %-a 1 millió Ft-nál kevesebb, az 1 millió forintot – akkor azokat a tárgyév adatai között szerepelteti a Társaság.

Értékelési alapelvek

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását az egyedi értékelés elve alapján, a használat várható idejét és a maradványértéket figyelembe véve, lineáris kulcsokkal számolja.

A 100 000 Ft beszerzési érték alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközöknél és immateriális javaknál az értékcsökkenési leírás elszámolása az eszköz használatbavételével egyidejűleg, egy összegben történik.

A valuta és devizakészleteket, valamint külföldi pénznemben fennálló követeléseket és tartozásokat az MNB által közzétett devizaközép árfolyamon mutatja ki a Társaság. Nem realizált árfolyam nyereséget vagy veszteséget a Társaság összevontan, a mérleg fordulónapjával, a pénzügyi műveletek egyéb bevételei vagy a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai között mutatja ki.

A követelések minősítése alapján elszámolt értékvesztés összegét egyéb ráfordításként, a visszaírást egyéb ráfordítás csökkenéseként kell elszámolni. Az üzleti évben elszámolt értékvesztés összegét meghaladó visszaírás összegét az egyéb bevételekkel szemben kell elszámolni.

Saját tőkét, céltartalékot, a kötelezettségeket a mérlegben könyv szerinti értéken kell kimutatni.

Jegyzett, de még be nem fizetett tőkeként kell kimutatni a jegyzett tőkének a mérleg fordulónapjáig be nem fizetett összegét.

III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ TÉTELEK

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Immateriális javak

2013.12.31. 19 416 E Ft
2014.12.31. 19 870 E Ft

A mérleg sor vagyoni értékű jogokat, alapítás-átszervezés aktivált értékét, és szellemi terméket tartalmaz. Az immateriális javak 2014. évi állományának változását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

Tárgyi eszközök

2013.12.31. 11 541 E Ft
2014.12.31. 15 191 E Ft

A tárgyi eszközök 2014. évi állományának változását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK, RÉSZESEDÉSEK

A társaság 100 %-os tulajdont szerzett a Diófa Ingatlankezelő Kft.-ben, 9.720 E Ft értékben, 2014. szeptember 29-én.

FORGÓESZKÖZÖK

Követelések

2013.12.31. 39 155 E Ft
2014.12.31. 361 376 E Ft

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

2013.12.31. 23 876 E Ft
2014.12.31. 357 384 E Ft

A vevők mérleg sor a kezelt befektetési alapok 12. havi alapkezelési díjából, a kezelt portfóliók vagytonkezelési díjából, és költségek továbbszámolásából származó követeléseket tartalmaz.

Egyéb követelések

2013.12.31. 15 279 E Ft
2014.12.31. 3 992 E Ft

2014. évben az egyéb követelések mérleg sor adótúlfizetést szállítói túlfizetést tartalmaz.

Pénzeszközök

	<u>2013.12.31.</u>	<u>2014.12.31.</u>
Pénztár	45 E Ft	0 E Ft
Bank	71 460 E Ft	97 791 E Ft
Összesen:	71 505 E Ft	97 791 E Ft

Értékpapírok

A Társaság 2014. december 31-én forgatási célú értékpapírral nem rendelkezik.

Aktív időbeli elhatárolások

	<u>2013.12.31.</u>	<u>2014.12.31.</u>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	480 E Ft	1 147 E Ft

A mérleg sor tárgyévre járó, de 2015-ben kiszámlázott bevételt tartalmaz.

	<u>2013.12.31.</u>	<u>2014.12.31.</u>
Ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 371 E Ft	6 140 E Ft

A mérleg sor részben 2014-ben számlázott, de 2015. évet érintő költségeket (folyóirat előfizetés, rendszerhasználati jog, biztosítási díj, üzemeltetési díj) tartalmaz.

SAJÁT TŐKE

<u>2013.12.31.</u>	<u>124 015 E Ft</u>
<u>2014.12.31.</u>	<u>300 703 E Ft</u>

A jegyzett tőke soron a Cégbíróság által bejegyzett tőke szerepel:	195 400 E Ft
Eredménytartalék	-11 386 E Ft
A mérleg szerinti eredmény:	116 689 E Ft

Az eredménytartalék összege -11 386 E Ft. A 2014. évi nyitó állományt a 2013. év mérleg szerinti eredményének átvezetése (-23.137 E Ft), a 2014-ban lekötött tartalékból visszavezetett érték (1.075 E Ft) módosította. A lekötés feloldására az alapítás-átszervezés aktivált értékére 2014-ban elszámolt értékcsökkenéssel egyező összegben került sor.

A tulajdonosi határozat értelmében a 2014. év után 80.000 E Ft osztalék kerül kifizetésre.

A 116 689 E Ft mérleg szerinti eredmény az eredménytartalékba kerül.

CÉLTARTALÉK

A Társaság a 2014. évi teljesítmény alapján megállapított, 2014. évet terhelő személyi jellegű költségekre 26 542 E Ft céltartalékot képzett.

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	<u>2013.12.31.</u>	<u>2014.12.31.</u>
Belföldi szállítók	5 196 E Ft	31 112 E Ft
Kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	1 000 E Ft	82 671 E Ft
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 046 E Ft	35 158 E Ft
Összesen:	15 242 E Ft	148 941 E Ft

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek

	E Ft	
	2013.12.31	2014.12.31
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 046	35 158
SZJA	1 233	4 788
Eltérő időszaki fizetendő áfa		174
Egyéb adók	286	1 669
Szociális hozzájárulás	1 928	7 848
Nyugdíj és Egészségbiztosítási járulék	1 352	5 411
Önkéntes és egészség pénztári kötelezettség	177	316
Osztalék (nem kapcsolt vállalkozással szemben)		8 000
Bér 12. hó	4 070	6 952

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	<u>2013.12.31.</u>	<u>2014.12.31.</u>
Passzív időbeli elhatárolások	6 211 E Ft	35 049 E Ft

A passzív időbeli elhatárolások 2014-et terhelő prémiumot és járulékait, a mérlegzárás időpontjáig nem számlázott számviteli szolgáltatást, könyvvizsgálói díjat és egyéb, 2014-et terhelő költségeket tartalmaz.

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ TÉTELEK

<u>Értékesítés nettó árbevétele</u>	<u>2013.12.31.</u>	<u>202 984 E Ft</u>
	2014.12.31.	706 498 E Ft

		E Ft
	2013.12.31	2014.12.31
Értékesítés nettó árbevétele	202 984	706 498
Alapkezelési tevékenység bevétele	193 946	298 768
Vagyonkezelési tevékenység	6 768	188 310
Sikerdíj		218 629
Egyéb szolgáltatás bevétele	1 548	630
Kezelt alapoknak továbbszámlázott költségek bevétele	149	
Továbbszámlázott költségek bevétele	573	161

A vagyonkezelésből származó bevétel megoszlása:

Önkéntes- és nyugdíjpénztári portfóliók vagyonkezelésének bevétele 173 262 E Ft.
Egyéb portfóliókezelés bevétele 5 048 E Ft.

<u>Anyagjellegű ráfordítások</u>	<u>2013.12.31.</u>	<u>85 879 E Ft</u>
	2014.12.31.	234 272 E Ft

		E Ft
	2013.12.31	2014.12.31
Anyagjellegű ráfordítások	85 794	234 272
Anyagköltség	3 410	4 864
Adatszolgáltatás	9 817	9 529
Külső számítástechnikai szolgáltatás	19 775	36 419
Irodabérleti díj, és rezsi költség	27 206	35 670
Egyéb igénybevett szolgáltatás	2 655	4 749
Piackutatás	1 993	242
Könyvelés, könyvvizsgálat, közzététel	8 157	13 571
Érdekképviselő és egyéb tagdíjak	1 466	1 920
Telefon, posta, távközlés költsége	2 039	2 488
Takarítás, szemétszállítás	705	176

Bankköltségek, biztosítás, illeték, Keler	1 288	3 604
Jogi szolgáltatás	2 142	3 580
Forgalmazói jutalék	1 107	7 858
Fizetett sikerdíj		2 764
Hirdetés, reklám-propaganda		102 465
Egyéb anyagjellegű szolgáltatások	4 034	4 373

Egyéb szolgáltatások

2013.12.31. 1 288 E Ft

2014.12.31. 3 604 E Ft

Az egyéb szolgáltatások mérlegsor 603 E Ft hatósági díjat, 2 487 E Ft bankköltséget, 305 E Ft biztosítási díjat, 209 E Ft Keler díjat tartalmaz.

Személyi jellegű ráfordítások

	E Ft	
	2013.12.31	2014.12.31
Összesen:	120 786	193 165
Bérköltség	89 298	142 227
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 546	9 151
Bérfelárak	25 942	41 787

Átlagos statisztikai állományi létszám: 13 fő (szellemi foglalkoztatottak)

Az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság és a vezető tisztségviselők díjazásban nem részesültek.

Értékcsökkenési leírás

2013.12.31. 14 510 E Ft

2014.12.31. 14 489 E Ft

Értékcsökkenés elszámolása a számviteli politikában meghatározott módon történt. Kis értékű eszközökre egy összegben elszámolt értékcsökkenés összege: 2 150 E Ft.

Egyéb ráfordítások

	E Ft	
	2013.12.31	2014.12.31
Egyéb ráfordítások	10 826	49 752
Iparűzési adó	3 991	14 033
Gépjármű súlyadó	59	37
Terven felüli értékcsökkenés		288
Pénzügyi különadó	2 921	2 921
Cégautó adó	242	94
Innovációs járulék	598	2 105
Céltartalék képzés jövőbeni költségekre		26 542
Egyéb ráfordítások	19	1 843
Késedelmi pótlék, kártérítések	40	117
Értékesített tárgyi eszközök könyrszerinti értéke	2 956	1 772

Pénzügyi műveletek bevételei

	E Ft	
	2013.12.31	2014.12.31
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	2 265	2 614
Kamat bevétel kapcsolt vállalkozástól	575	2 578
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	325	
Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok árfolyamnyeresége	1 334	26
Köv. köt. pénzügyileg rendezett árfolyam nyeresége	31	10

Rendkívüli tételek:

A Társaságnak 2014-ben nem volt rendkívüli bevétele.

Portfóliókezelés tájékoztató adatai (327/2009. Korm.rend. 17. §-a alapján)

Portfóliókezelésből adódó eszközök, pénzeszközök (17. § aa), ab))	Tárgyévben vonatkozó eszköz és kötelezettség nem merült fel
Képzett céltartalékok, vállalt garanciák (17. § ab))	ld. Kiegészítő melléklet Céltartalékok sor
Portfóliókezelés bevételeinek részletezése (17. § ad))	ld. Kiegészítő melléklet IV. pont
Áthárított, továbbszámolt költségek (17. § ae))	Tárgyévben vonatkozó tétel nem merült fel.
Mérlegen kívüli kötelezettségek (17. § af))	Tárgyévben vonatkozó mérlegen kívüli kötelezettségek nincsenek
Kapott fedezetek, biztosítékok (17. § ah))	Mérlegzáráskor vonatkozó tételek nincsenek.
Határon átnyúló szolgáltatások (17. § b))	Vonatkozó tételek nincsenek
Mérlegzárás időpontjában nyitott határidős, opciós és swap ügyletek	Mérlegzáráskor vonatkozó tételek nincsenek.

Kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított ügyletek

	E Ft
	2014. év
Fizetett forgalmazói jutalék	724
Fizetett bankköltség	767
Kapott kamat	2 578

Adózás

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet az elévülési időn belül bármikor vizsgálhatja. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak pótlólagos adó vagy bírság címén jelentős kötelezettsége származhat.

Társasági adóalap levezetése

	E Ft
Adózás előtti eredmény	218 964
késedelmi pótlék, bírság	5
számviteli törvény szerinti amortizáció	14 489
kivezetett eszközök nyilvántartási értéke	1 772
képzett céltartalék	26 542
nem vállalkozás érdekében felmerült költség	9
Növelő tételek összesen	42 817
adótörvény szerinti amortizáció	14 866
kivezetett eszközök számított nyilvántartási	1 772
előző évek elhatárolt vesztesége	22 446
Csökkentő tételek összesen	39 084
Adóalap	222 769
Társasági adó (10%)	22 276

A Társaság a 2014. évi társasági adóalap megállapításánál a társasági adóról szóló többször módosított 1996. évi LXXXI. törvényt vette figyelembe.

Mellékletek:

1. sz. melléklet: Eszközök mozgástábla
2. sz. melléklet: Cash Flow kimutatás
3. sz. melléklet: Mutatószámok

Budapest, 2015. március 9.

.....
a vállalkozás vezetője

Diófa Alapkezelő Zrt.

2014.12.31

1. sz. melléklet

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Ft

	<i>vagyoni értékű jogok</i>	<i>üzleti vagycégérték</i>	<i>szellemi termékek</i>	<i>kísérleti fejlesztés értéke</i>	<i>alapítás átszervezés</i>	<i>immateriális javak összesen</i>	<i>ingatlanok</i>	<i>műszaki berendezések</i>	<i>egyéb berendezések</i>	<i>beruházások</i>	<i>tárgyi eszközök összesen</i>	<i>eszközök mindösszesen</i>
nyitó bruttó érték	45 970 069		2 691 135		8 071 875	56 733 079			28 189 484		28 189 484	84 922 563
növekedés	10 212 732					10 212 732			4 429 163	20 653 639	25 082 802	35 295 534
csökkenés	3 080 195					3 080 195			5 675 951	14 641 895	20 317 846	23 398 041
záró bruttó érték	53 102 606	-	2 691 135	-	8 071 875	63 865 616	-	-	26 942 696	6 011 744	32 954 440	96 820 056
											-	-
nyitó é.cs.	28 960 534		1 359 984		6 996 555	37 317 073			16 648 217		16 648 217	53 965 290
növekedés	7 946 422		448 343		1 075 320	9 470 085			5 019 067		5 019 067	14 489 152
csökkenés	2 791 957					2 791 957			3 903 682		3 903 682	6 695 639
záró é.cs.	34 114 999	-	1 808 327	-	8 071 875	43 995 201	-	-	17 763 602	-	17 763 602	61 758 803
						-					-	-
nyitó nettó érték	17 009 535	-	1 331 151	-	1 075 320	19 416 006	-	-	11 541 267	-	11 541 267	30 957 273
záró nettó érték	18 987 607	-	882 808	-	-	19 870 415	-	-	9 179 094	6 011 744	15 190 838	35 061 253

DIÓFA ALAPKEZELŐ ZRT.
CASH-FLOW kimutatás

adatok e Ft-ban

SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	2013.	2014.
1. Adózás előtti eredmény	-20 968	218 965
2. Elszámolt amortizáció	14 510	14 489
3. Elszámolt értékvesztés		
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		26 542
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	439	-110
6. Szállítói kötelezettség változása	1 865	25 916
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-59 408	107 783
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	5 035	28 838
9. Vevőkövetelés változása	70 249	-333 508
10. Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszköz nélkül)	44 395	11 287
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	15 737	-3 436
12. Fizetett adó (nyereség után)	-217	-22 276
13. Fizetett osztalék, részesedés		-80 000
I. Működési Cash-flow	71 637	-5 510
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS		
14. Befektetett eszközök beszerzése	-10 829	-30 126
15. Befektetett eszközök eladása	2 516	1 882
16. Kapott osztalék	0	
II. Befektetési Cash-flow	-8 313	-28 244
PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS		
17. Részvénykibocsátás bevétele(Tőkeemelés)	200	60 000
18. Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19. Hitelfelvétel	0	0
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
21. Részvénybevonás (Tőkeleszállítás)		
22. Kötvényvisszafizetés	0	0
23. Hiteltörlesztés, -visszafizetés	0	0
24. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
III. Cash-flow pénzügyi műveletekből	200	60 000
IV. Pénzeszközök változása	63 524	26 246
Nyitó pénzeszközállomány	7 981	71 505
Záró pénzeszközállomány	71 505	97 751

Keltezés: Budapest, 2015. március 9.

.....
a vállalkozás vezetője

Cégjegyzék száma: 01-10-04630

Diófa Alapkezelő Zrt.

A Társaság pénzügyi helyzetét jellemző mutatók:

E FT

Jövedelmezőségi mutató		
Adózott eredmény	196 689	
Saját tőke	300 703 =	65,41%
Tőkeerősség		
Saját tőke	300 703	
Mérlegfőösszeg	511 235 =	58,82%
Likviditási mutatók		
Forgó eszközök	459 167	
Rövid lejáratú kötelezettségek	148 941 =	308,29%
Kötelezettségek részaránya		
Kötelezettségek	148 941	
Mérlegfőösszeg	511 235 =	29,13%
Befektetett eszközök részaránya		
Befektetett eszközök	44 781	
Mérlegfőösszeg	511 235 =	8,76%

Keltezés: Budapest, 2015. március 9.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)