

Diófa Alapkezelő Zrt.

*Éves beszámoló és
független könyvvizsgálói jelentés*

2015. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Diófa Alapkezelő Zrt. tulajdonosainak

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Diófa Alapkezelő Zrt. (az „Alapkezelő”) mellékelt 2015. december 31-i éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.240.823 eFt, a mérleg szerinti eredmény 0 eFt –, és a 2015. január 1. és 2015. december 31. közötti időszakra vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az Alapkezelő vezetésének felelőssége az éves beszámolóért

A Diófa Alapkezelő Zrt. vezetése 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 éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

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

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

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

Vélemény

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

Egyéb kérdések

A 2014. évi éves beszámolót másik könyvvizsgáló auditálta. A 2015. március 24-én kiadott könyvvizsgálói jelentése korlátozás nélküli könyvvizsgálói véleményt tartalmazott.

A tulajdonos elé terjesztett éves beszámolóról 2016. március 16-i dátummal könyvvizsgálói véleményt adtunk ki és a fordulónap utáni események hatásait ezen időpontig vizsgáltuk meg. Az éves beszámolót és a tulajdonos elé terjesztett fizetendő osztalék összegét a tulajdonos 2016. április 1-én jóváhagyta. A 2016. március 16-át követően bekövetkezett fordulónap utáni eseményekre vonatkozó eljárásaink a tulajdonos osztalékfizetésre vonatkozó döntésére korlátozódtak.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség az üzleti jelentésről

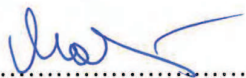
Elvégeztük a Diófa Alapkezelő Zrt. mellékelt 2015. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

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

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

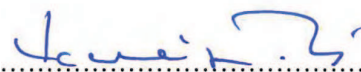
Véleményünk szerint a Diófa Alapkezelő Zrt. 2015. évi üzleti jelentése az Alapkezelő 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. április 1.



Molnár Gábor

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



Horváth Tamás

kamarai tag könyvvizsgáló
003449

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



ÉVES BESZÁMOLÓ

2015.01.01. - 2015.12. 31.

Keltezés: Budapest, 2016. április 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Diófa Alapkezelő Zrt.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

eFt

Sorszám	A tétel megnevezése		2014.12.31	Előző évek módosítása	2015.12.31
a	b				
1	A.	Befektetett eszközök	44 781	0	35 245
2	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	19 870	0	16 556
3		Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4		Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5		Vagyoni értékű jogok	18 987	0	16 122
6		Szellemi termékek	883	0	434
7		Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8		Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9		Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	15 191	0	8 969
11		Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
12		Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 179	0	8 969
14		Tenyészállatok	0	0	0
15		Beruházások, felújítások	6 012	0	0
16		Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17		Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	9 720	0	9 720
19		Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	9 720	0	9 720
20		Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21		Egyéb tartós részesedés	0	0	0
22		Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló vállalkozásban	0	0	0
23		Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
24		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25		Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
26	B.	Forgóeszközök	459 167	0	1 199 751
27	I.	KÉSZLETEK	0	0	0
28		Anyagok	0	0	0
29		Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
30		Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
31		Késztermékek	0	0	0
32		Áruk	0	0	0
33		Készletekre adott előlegek	0	0	0
34	II.	KÖVETELÉSEK	361 376	0	572 264
35		Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	357 384	0	354 488
36		Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
37		Követelések egyéb rész. viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0	0
38		Váltókövetelések	0	0	0
39		Adott előlegek	0	0	0
40		Egyéb követelések	3 992	0	217 776
41	III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	17 185
42		Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
43		Egyéb részesedés	0	0	0
44		Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	17 185
45		Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
46	IV.	PÉNZESZKÖZÖK	97 791	0	610 302
47		Pénztár, csekkek	0	0	77
48		Bankbetétek	97 791	0	610 225
49	C.	Aktív időbeli elhatárolások	7 287	0	5 827
50		Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 147	0	4 994
51		Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 140	0	833
52		Halasztott ráfordítások	0	0	0
Eszközök összesen			511 235	0	1 240 823

Keltezés: Budapest, 2016. április 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Diófa Alapkezelő Zrt.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

eFt

Sorszám	A tétel megnevezése		2014.12.31	előző évek módosítása	2015.12.31
a	b				
53	D.	Saját tőke	300 703	0	317 888
54	I.	JEGYZETT TŐKE	195 400	0	196 200
55		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
56	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
57	III.	TŐKETARTALÉK	0	0	16 385
58	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-11 386	0	88 118
59	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	17 185
60	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
61	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	116 689	0	0
62	E.	Céltartalékok	26 542	0	35 871
63		Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
64		Céltartalék a jövőbeni költségekre	26 542	0	35 871
65		Egyéb céltartalék	0	0	0
66	F.	Kötelezettségek	148 941	0	810 614
67	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
68		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
69		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
70		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
71	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
72		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
73		Átváltoztatható kötvények	0	0	0
74		Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
75		Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
76		Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
77		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
78		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
79		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
80	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	148 941	0	810 614
81		Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
82		ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
83		Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
84		Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
85		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	31 112	0	7 932
86		Váltótartozások	0	0	0
87		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalk. szemben	82 671	0	671 497
88		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
89		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	35 158	0	131 185
90	G.	Passzív időbeli elhatárolások	35 049	0	76 450
91		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
92		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	35 049	0	76 450
93		Halasztott bevételek	0	0	0
94		Források összesen	511 235	0	1 240 823

Keltezés: Budapest, 2016. április 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Diófa Alapkezelő Zrt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással)

eFt

Sorszám	A tétel megnevezése		2014.	Előző évek módosítása	2015.
a	b				
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	706 498	0	1 401 317
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	706 498	0	1 401 317
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	0	0
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
7	III.	Egyéb bevételek	1 883	0	26 966
8		ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9	5	Anyagköltség	4 864	0	3 565
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	225 804	0	151 893
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	3 604	0	1 790
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	1 217
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	234 272	0	158 465
15	10	Bérköltség	142 227	0	225 713
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 151	0	18 352
17	12	Bérfelrakások	41 787	0	66 822
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	193 165	0	310 887
19	VI.	Értékcsökkenési leírás	14 489	0	16 616
20	VII.	Egyéb ráfordítások	49 752	0	91 963
21		ebből: értékvesztés	0	0	0
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VIII)	216 703	0	850 352
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 578	0	4 719
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2 578	0	4 719
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	36	0	2 351
32	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2 614	0	7 070
33	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
35	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
36		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
37	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
38	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	53	0	352
39	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	53	0	352
40	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	2 561	0	6 718
41	C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	219 264	0	857 070
42	X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0
43	XII.	Rendkívüli ráfordítások	299	0	0
44	D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-299	0	0
45	E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	218 965	0	857 070
46	XII.	Adófizetési kötelezettség	22 276	0	119 565
47	F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	196 689	0	737 505
48	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
49	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	80 000	0	737 505
50	G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	116 689	0	0

Keltezés: Budapest, 2016. április 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



DIÓFA ALAPKEZELŐ ZRT.

Kiegészítő melléklet

2015. december 31.

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: 14660690-2-42

Honlap címe: www.diofaalapkezezo.hu

Az Alapkezelő jegyzett tőkéje 196 millió 200 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 2015. április 16-i hatállyal 800 e Ft-tal tőkét emelt, ezzel egy időben átalakult a tulajdonosi szerkezet és az Alapkezelő visszavásárolt 8 db törzsrészvényt.

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 2015.12.31-én:

FHB Jelzálogbank Nyrt. tulajdonosi arány: 89,19 %

Lantos Vagyonkezelő Zrt. tulajdonosi arány: 5,10 %

A64 Kft. tulajdonosi arány: 1,43 %

Belföldi magánszemélyek, tulajdonosi arány: 0,2 %

Visszavásárolt részvény, tulajdonosi arány: 4,08%

A Társaság Vezető tisztségviselői:

Igazgatósági tagok: Oláh Márton
Biró Gergely Sándor
Lendvai Beáta
Tokodi Gábor

Felügyelő bizottság elnöke: Koltainé Nádházi Ágnes

Felügyelő bizottsági tagok: Csillag Tamás István
Köbli Gyula
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
- Biró Gergely Sándor (1026 Budapest, Érmelléki utca 5. fszt. 1.)

Aláírás módja: együttes

- Lendvai Beáta (1066 Budapest, Zichy Jenő u. 34.)
Aláírás módja: együttes
- Tokodi Gábor (8000 Székesfehérvár, Pörös u. 7.)
Aláírás módja: együttes
- Boka Krisztina (1103 Budapest, Csombor u. 3.)
Aláírás módja: együttes
- Borbély Miklós (1055 Budapest, Nagy Ignác u. 13/a)
Aláírás módja: együttes
- Majorosi Nikolett (1138 Budapest, Népfürdő u. 21/F)
Aláírás módja: együttes
- Pallos Noémi (1188 Budapest, Katinka u. 10.)
Aláírás módja: együttes
- Vas László (7773 Villány, Vörösmarthy u. 14.)
Aláírás módja: együttes

Diófa Alapkezelő tagja a Befektető-védelmi Alapnak. Fizetett éves díj: 500 e Ft, valamint 2015-ben további 500 e Ft rendkívüli tagdíjbefizetésre is sor került. Az Alapkezelő külföldi fiókteleppel nem rendelkezik.

Diófa Alapkezelő által kezelt vagyon:

Portfóliók Nettó Eszközértéke e Ft-ban

	2014.12.31	2015.12.31
Magánnyugdíjpénztári portfóliók	129 720 055	137 749 546
Önkéntes pénztári portfóliók	52 910 030	61 796 319
Biztosítói portfóliók	1 178 473	1 209 495
Egyéb portfóliók	42 594 530	35 765 486
Összesen	226 403 088	236 520 846

Kezelt alapok Nettó Eszközértéke e Ft-ban 2015. december 31-én

	2014.12.31	2015.12.31
A Tűz Serlege Kötvény Alap/Diófa Optimus I. Alap	8 793 953	9 186 287
Diófa TM-1 Ingatlan Befektetési Alap	647 087	657 109
Theta Plus Származtatott Alap/Takarék FHB Származtatott Alap	61 315	3 871 374
Torony Ingatlan Alap	11 613 420	12 475 601
Magyar Posta Takarékos Ingatlan Alap	30 672 676	81 396 746
Magyar Posta Takarékos Pénzpiaci Alap	2 088 792	23 923 061
FHB Forte/ Takarékos FHB Rövid Kötvény Alap	4 638 030	4 269 470
FHB Pénzpiaci Alap	8 085 195	0
FHB Abszolút Hozamú Alap/ Takarékos FHB Abszolút	547 451	901 829

Hozamú Alap		
Diófa Ingatlan Befektetési Alap	9 589 946	11 285 830
Diófa Optimus Befektetési Alap/Diófa Optimus II. Alap	3 179 981	3 210 886
Diófa WM-1 Befektetési Alap	226 101	203 091
Diófa WM-2 Befektetési Alap	164 758	199 868
Diófa WM-3 Befektetési Alap	57 634	77 029
Takarék Abszolút H. Szárm. Befek. Alap	484 608	0
Takarék Hazai Kötvény Befektetési Alap/Magyar Posta Takarék Hosszú Kötvény Alap	2 190 084	1 859 257
Takarék KKE Részvény Alap/Takarék FHB Nemzetközi Részvény Alap	39 989	0
Takarék Likviditási Befektetési Alap	26 402 526	0
Takarék Invest Tőkevédett Szárm. Ny. Bef. Alap	2 860 028	1 601 935
Takarék FHB Euró Ingatlan Alapok Alapja	0	1 317 000
Összesen:	112 343 574	156 436 373

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

A könyvvizsgáló adatai:

Cégnév: Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

Cégjegyzékszám: 01-09-071057

Székhely: 1068 Budapest, Dózsa György út 84/C

MKVK nyilvántartási szám: 000083

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: Horváth Tamás

MKVK tagszám: 003449

Könyvvizsgálat éves díja: 1.500.000 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: tárgyévet 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 hibá(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 eredménykimutatásban 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 (előjelétől 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 árfolyamnyereséget 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

<u>Immateriális javak</u>	<u>2014.12.31. 19 870 e Ft</u>
	<u>2015.12.31. 16 556 e Ft</u>

A mérleg sor vagyoni értékű jogokat, alapítás-átszervezés aktivált értékét, és szellemi terméket tartalmaz. Az immateriális javak 2015. évi állományának változását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

<u>Tárgyi eszközök</u>	<u>2014.12.31. 15 191 e Ft</u>
	<u>2015.12.31. 8 969 e Ft</u>

A tárgyi eszközök 2015. 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

<u>Követelések</u>	<u>2014.12.31. 361 376 e Ft</u>
	<u>2015.12.31. 572 264 e Ft</u>

<u>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból</u>	<u>2014.12.31. 357 384 e Ft</u>
	<u>2015.12.31. 354 488 e Ft</u>

A vevők mérleg sor a kezelt befektetési alapok 12. havi alapkezelési díjából, a kezelt portfóliók vagyongazdálkodási díjából, a sikerdíjakból, valamint a költségek továbbszámolásából származó követeléseket tartalmazza.

<u>Egyéb követelések</u>	<u>2014.12.31. 3 992 e Ft</u>
	<u>2015.12.31. 217 776 e Ft</u>

2015. évben az egyéb követelések mérleg sorára szállítói túlfizetést tartalmaz.

Pénzeszközök (adatok e Ft-ban)

	2014.12.31	2015.12.31
Pénztár	0	77
Bank	97 791	610 225
Összesen	97 791	610 302

Értékpapírok

A Társaság 2015. december 31-én a visszavásárolt 8 db törzsrészcénnel rendelkezett 17.185 e Ft értékben.

Aktív időbeli elhatárolások

	<u>2014.12.31.</u>	<u>1 147 e Ft</u>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2015.12.31.	4 994 e Ft

A mérleg sor tárgyévra járó, de 2016-ban kiszámlázott bevételt tartalmazza, valamint a lekötött betét mérlegfordulónapig járó kamatát.

	<u>2014.12.31.</u>	<u>6 140 e Ft</u>
Ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2015.12.31.	833 e Ft

A mérleg sor részben 2015-ben számlázott, de 2016. évet érintő költségeket (folyóirat előfizetés, rendszerhasználati jog, biztosítási díj, üzemeltetési díj) tartalmaz.

SAJÁT TŐKE

	<u>2014.12.31.</u>	<u>300 703 e Ft</u>
	2015.12.31.	317 888 e Ft

A jegyzett tőke soron a Cégbíróság által bejegyzett tőke szerepel:	196 200 e Ft
Eredménytartalék	88 118 e Ft
A mérleg szerinti eredmény:	0 e Ft

Az eredménytartalék összege 88 118 e Ft. A 2015. évi nyitó állományt a 2014. év mérleg szerinti eredményének átvezetése (111 689 e Ft), a 2015-ben lekötött tartalékba átvezetett érték (17 185 e Ft) módosította. A lekötésre a visszavásárolt saját részcénnel megegyező összegben került sor.

A tulajdonosi határozat értelmében a 2015. év után 737 505 e Ft osztalék kerül kifizetésre.

Mérleg szerinti eredmény nem kerül az eredménytartalékba.

CÉLTARTALÉK

A Társaság a 2015. évi teljesítmény alapján megállapított, 2015. évet terhelő személyi jellegű költségekre 35 871 e Ft céltartalékot képzett.

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (adatok e Ft-ban)

	2014.12.31	2015.12.31
Belföldi szállítók	31 112	7 932
Kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	82 671	671 497
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	35 158	131 185
Összesen	148 941	810 614

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (adatok e Ft-ban)

	2014.12.31	2015.12.31
SZJA	4 788	2 983
Eltérő időszaki fizetendő áfa	174	1 236
Egyéb adók	1 669	28 489
Szociális hozzájárulás	7 848	4 424
Nyugdíj és Egészségbiztosítási járulék	5 411	3 048
Önkéntes és egészségpénztári kötelezettség	316	0
Osztalék (nem kapcsolt vállalkozással szemben)	8 000	79 724

Bér 12. hó	6 952	11 281
Összesen	35 158	131 185

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	2014.12.31.	35 049 e Ft
Passzív időbeli elhatárolások	2015.12.31.	76 450 e Ft

A passzív időbeli elhatárolások 2015-öt terhelő prémiumot és járulékait, a mérlegzárás időpontjáig nem számlázott számviteli szolgáltatást, könyvvizsgálói díjat és egyéb, 2015-öt terhelő költségeket tartalmaz.

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ TÉTELEK

Értékesítés nettó árbevétele	2014.12.31.	706 498 e Ft
	2015.12.31.	1 401 317 e Ft

	2014.12.31	2015.12.31
Alapkezelési tevékenység bevétele	298 768	687 054
Vagyonkezelési tevékenység	188 310	376 521
Sikerdíj	218 629	316 842
Egyéb szolgáltatás bevétele	630	14 859
Kezelt alapoknak továbbszámlázott költségek bevétele	0	5 828
Továbbszámlázott költségek bevétele	161	213
Összesen	706 498	1 401 317

A vagyonkezelésből származó bevétel megoszlása:

Önkéntes- és nyugdíjpénztári portfóliók vagyonkezelésének bevétele 348 157 e Ft.
Egyéb portfóliókezelés bevétele 28 364 e Ft.

Anyagijellegű ráfordítások	2014.12.31.	234 272 e Ft
	2015.12.31.	158 465 e Ft

	2014.12.31	2015.12.31
Anyagköltség	4 864	3 565
Adatszolgáltatás	9 529	14 805
Külső számítástechnikai szolgáltatás	36 419	43 318
Irodabérleti díj, és rezsi költség	35 670	34 405
Egyéb igénybevett szolgáltatás	4 749	5 227
Piackutatás	242	60
Könyvelés, könyvvizsgálat, közzététel	13 571	6 763
Érdekképviselő és egyéb tagdíjak	1 920	3 965
Telefon, posta, távközlés költsége	2 488	3 580
Takarítás, szemétszállítás	176	0
Bankköltségek, biztosítás, illeték, Keler	3 604	1 790
Jogi szolgáltatás	3 580	4 524
Forgalmazói jutalék	7 858	27 517
Fizetett sikerdíj	2 764	0
Hirdetés, reklám-propaganda	102 465	3 972
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	1 217

Egyéb anyagjellegű szolgáltatások	4 373	3 757
Összesen	234 272	158 465

<u>Egyéb szolgáltatások</u>	<u>2014.12.31.</u>	<u>3 604 e Ft</u>
	<u>2015.12.31.</u>	<u>1 790 e Ft</u>

Az egyéb szolgáltatások mérlegsor 261 e Ft hatósági díjat, 854 e Ft bankköltséget, 290 e Ft biztosítási díjat, 385 e Ft Keler díjat tartalmaz.

Személyi jellegű ráfordítások (adatok e Ft-ban)

	2014.12.31	2015.12.31
Béreköltség	142 227	225 713
Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 151	18 352
Bérráulék	41 787	66 822
Összesen	193 165	310 887

Átlagos statisztikai állományi létszám: 25 fő (szellemi foglalkoztatottak)

Az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság és a vezető tisztségviselők közül a vállalatcsoporton kívüli személyek részesülnek havi 100 e Ft díjazásban. 2015-ben 1 fő vezető tisztségviselő részesült tiszteletdíjban.

Értékcsökkenési leírás

<u>2014.12.31.</u>	<u>14 489 e Ft</u>
<u>2015.12.31.</u>	<u>16 616 e Ft</u>

Értékcsökkenés elszámolása a számviteli politikában meghatározott módon történt. Kis értékű eszközökre egy összegben elszámolt értékcsökkenés összege: 3 781 e Ft.

Egyéb ráfordítások (adatok e Ft-ban)

	2014.12.31	2015.12.31
Iparűzési adó	14 033	27 931
Gépjármű súlyadó	37	37
Terven felüli értékcsökkenés	288	0
Pénzügyi különadó	2 921	0
Cégautó adó	94	95
Innovációs járulék	2 105	0
Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	26 542	35 871
Általános forgalmi adó	0	27 911
Egyéb ráfordítások	1 843	24
Késedelmi pótlék, kártérítések	117	94
Értékesített tárgyi eszközök könyvszerinti értéke	1 772	0
Összesen	49 752	91 963

Pénzügyi műveletek bevételei (adatok e Ft-ban)

	2014.12.31	2015.12.31
Kamat bevétel kapcsolt vállalkozástól	2 578	4 719
Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok árfolyamnyeresége	26	2 109
Köv. köt. pénzügyileg rendezett árfolyam nyeresége	10	242
Összesen	2 614	7 070

Rendkívüli tételek:

A Társaságnak 2015-ben nem volt sem rendkívüli bevétele, sem rendkívüli ráfordítása.

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, tovább számlázott 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 (adatok e Ft-ban)

	2015. év
Fizetett forgalmazói jutalék	23 019
Fizetett bankköltség	874
Kapott kamat	4 719

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 (adatok e Ft-ban)

	2015. év
Adózás előtti eredmény	857 070
késedelmi pótlék, bírság	34
számviteli törvény szerinti amortizáció	16 616
kivezetett eszközök nyilvántartási értéke	0
képzett céltartalék	35 871
nem vállalkozás érdekében felmerült költség	0
Növelő tételek összesen	52 521
adótörvény szerinti amortizáció	16 916
kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	0
visszaírt céltartalék	26 542
Csökkentő tételek összesen	43 458
Adóalap	866 133
Társasági adó	119 565

A Társaság a 2015. 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, 2016. április 1.

.....
a vállalkozás vezetője

Diófa Alapkezelő Zrt.
2015.

1. sz. melléklet

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

Ft

	vagyoni értékű jogok	üzleti vagycégérték	szellemi termékek	kísérleti fejlesztés értéke	alapítás átszervezés	immateriális javak összesen	ingatlanok	műszaki berendezések	egyéb berendezések	beruházások	tárgyi eszközök összesen	eszközök mindösszesen
nyitó bruttó érték	53.102.606	-	2.691.135	-	8.071.875	63.865.616	-	-	27.192.196	6.011.744	33.203.940	97.069.556
növekedés	6.954.354	-	-	-	-	6.954.354	-	-	6.137.442	6.840.052	12.977.494	19.931.848
csökkenés	-	-	-	-	-	-	-	-	689.222	12.851.796	13.541.018	13.541.018
záró bruttó érték	60.056.960	-	2.691.135	-	8.071.875	70.819.970	-	-	32.640.416	-	32.640.416	103.460.386
nyitó é.cs.	34.114.999	-	1.808.327	-	8.071.875	43.995.201	-	-	18.013.102	-	18.013.102	62.008.303
növekedés	9.819.995		448.343	-	-	10.268.338	-	-	6.347.412	-	6.347.412	16.615.750
csökkenés	-		-	-	-	-	-	-	689.222	-	689.222	689.222
záró é.cs.	43.934.994	-	2.256.670	-	8.071.875	54.263.539	-	-	23.671.292	-	23.671.292	77.934.831
nyitó nettó érték	18.987.607	-	882.808	-	-	19.870.415	-	-	9.179.094	6.011.744	15.190.838	35.061.253
záró nettó érték	16.121.966	-	434.465	-	-	16.556.431	-	-	8.969.124	-	8.969.124	25.525.555

DIÓFA ALAPKEZELŐ ZRT.
CASH-FLOW kimutatás

adatok e Ft-ban

SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	2014.	2015.
1. Adózás előtti eredmény	218.965	857.070
2. Elszámolt amortizáció	14.489	16.616
3. Elszámolt értékvesztés	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	26.542	9.329
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-110	0
6. Szállítói kötelezettség változása	25.916	565.646
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	107.783	96.027
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	28.838	41.401
9. Vevőkövetelés változása	-333.508	2.896
10. Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszköz nélkül)	11.287	-230.969
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-3.436	1.460
12. Fizetett adó (nyereség után)	-22.276	-119.565
13. Fizetett osztalék, részesedés	-80.000	-737.505
I. Működési Cash-flow	-5.510	502.406
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS		
14. Befektetett eszközök beszerzése	-30.126	-7.040
15. Befektetett eszközök eladása	1.882	0
16. Kapott osztalék	0	0
II. Befektetési Cash-flow	-28.244	-7.040
PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS		
17. Részvénykibocsátás bevétele(Tőkeemelés)	60.000	17.185
18. Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
19. Hitelfelvétel	0	0
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
21. Részvénybevonás (Tőkeleszállítás)	0	0
22. Kötvényvisszafizetés	0	0
23. Hiteltörlesztés, -visszafizetés	0	0
24.Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
III. Cash-flow pénzügyi műveletekből	60.000	17.185
IV. Pénzeszközök változása	26.246	512.551
Nyitó pénzeszközállomány	71.505	97.751
Záró pénzeszközállomány	97.751	610.302

Keltezés: Budapest, 2016. április 1.

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 14660690-6630-114-01
Cégjegyzék száma: 01-10-04630

3. sz. melléklet

Diófa Alapkezelő Zrt.

A Társaság pénzügyi helyzetét jellemző mutatók:

E FT

Jövedelmezőségi mutató

Adózott eredmény	737.505	
Saját tőke	317.888 =	232,00%

Tőkeerősség

Saját tőke	317.888	
Mérlegfőösszeg	1.240.823 =	25,62%

Likviditási mutatók

Forgó eszközök	1.199.751	
Rövid lejáratú kötelezettségek	810.614 =	148,01%

Kötelezettségek részaránya

Kötelezettségek	810.614	
Mérlegfőösszeg	1.240.823 =	65,33%

Befektetett eszközök részaránya

Befektetett eszközök	35.245	
Mérlegfőösszeg	1.240.823 =	2,84%

Keltezés: Budapest, 2016. április 1.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)