

DIÓFA ALAPKEZELŐ ZRT.
1134 Budapest, Kassák Lajos utca 19-25.
Cégjegyzékszám: 01-10-046307



ÉVES BESZÁMOLÓ

2021.01.01-2021.12.31

Keltezés: Budapest, időbélyegző szerint

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Diófa Alapkezelő Zrt.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

eFt

Sorszám	A tétel megnevezése	2020.12.31	2021.12.31
a	b	c	d
1	A. Befektetett eszközök	71,910	123,936
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	37,534	53,321
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	36,534	52,911
6	Szellemi termékek	1,000	410
7	Üzleti vagy cégérték	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	24,656	70,615
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	357	9,873
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10,499	60,335
14	Tenyészállatok	0	0
15	Beruházások, felújítások	13,800	407
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	9,720	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	9,720	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23	Egyéb tartós részesedés	0	0
24	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló vállalkozásban	0	0
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
29	B. Forgóeszközök	2,681,524	3,024,026
30	I. KÉSZLETEK	0	20
31	Anyagok	0	0
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
34	Késztermékek	0	0
35	Áruk	0	20
36	Készletekre adott előlegek	0	0
37	II. KÖVETELÉSEK	1,149,253	1,389,387
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1,051,944	1,140,967
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
41	Követelések egyéb rész. viszonyban lévő vállalk. szemben	0	0
42	Váltókövetelések	0	0
43	Adott előlegek	0	0
44	Egyéb követelések	97,309	248,420
45	Követelések értékelési különbözete	0	0
46	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
47	III. ÉRTÉKPAPÍROK	17,185	17,185
48	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
49	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
50	Egyéb részesedés	0	0
51	Saját részvények, saját üzletrészek	17,185	17,185
52	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
53	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
54	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1,515,086	1,617,434
55	Pénztár, csekkek	180	30
56	Bankbetétek	1,514,906	1,617,404
57	C. Aktív időbeli elhatárolások	92,727	228,085
58	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	70,535	193,846
59	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	22,192	34,239
60	Halasztott ráfordítások	0	0
	Eszközök összesen	2,846,161	3,376,047

Keltezés: Budapest, időbélyegző szerint

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Diófa Alapkezelő Zrt.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

eFt

Sorszám	A tétel megnevezése		2020.12.31	2021.12.31
a	b		c	d
53	D.	Saját tőke	2,055,152	2,605,751
54	I.	JEGYZETT TŐKE	198,200	198,200
55		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	8,000	8,000
56	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
57	III.	TŐKETARTALÉK	16,385	16,385
58	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	360,668	523,382
59	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	17,185	17,185
60	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
		ÉRTÉKHELYESBÍTÉS ÉRTÉKELÉSI TARTALÉKA	0	0
		VALÓS ÉRTÉKELÉS ÉRTÉKELÉSI TARTALÉKA	0	0
61	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1,462,714	1,850,599
62	E.	Céltartalékok	0	15,518
63		Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	15,518
64		Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
65		Egyéb céltartalék	0	0
66	F.	Kötelezettségek	327,323	355,288
67	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
68		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
		Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
70		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
72	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
73		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
74		Átváltoztatható kötvények	0	0
75		Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
76		Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
77		Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
78		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
		Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
81		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
82		Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
83		Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
84	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	327,323	355,288
85		Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
86		ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
87		Rövid lejáratú hitelek	0	0
88		Vevőktől kapott előlegek	0	0
89		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	97,325	63,296
90		Váltótartozások	0	0
91		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalk. szemben	253	0
		Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
94		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	229,745	291,992
95	G.	Passzív időbeli elhatárolások	463,686	399,490
96		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	156	88,391
97		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	463,530	311,099
98		Halasztott bevételek	0	0
		Források összesen	2,846,161	3,376,047

Keltezés: Budapest, időbélyegző szerint

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Diófa Alapkezelő Zrt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(össz költség eljárással)

eFt

Sorszám	A tétel megnevezése		2020.01.01- 2020.12.31	2021.01.01- 2021.12.31
a	b		c	d
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4,549,559	5,844,812
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4,549,559	5,844,812
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	0
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0
7	III.	Egyéb bevételek	231	1,681
8		ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
9	5	Anyagköltség	12,575	13,246
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1,938,314	2,609,552
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	3,227	3,789
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	45,829	32,342
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1,999,945	2,658,929
15	10	Bérek	641,472	745,975
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	40,488	53,093
17	12	Bérfizetések	118,832	127,414
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	800,792	926,482
19	VI.	Értékcsökkenési leírás	28,879	37,198
20	VII.	Egyéb ráfordítások	112,202	269,642
21		ebből: értékvesztés	0	0
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	1,607,972	1,954,242
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	8,054
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	356	155
32	18	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	83,827
33	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
34		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
35	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	356	92,036
36	20	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
38	21	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
39	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	883	1,477
40	23	Részesedésekből származó ráfordítások árfolyamveszteségek	0	0
41	24	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
42		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
43	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	883	1,477
44	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-527	90,559
46	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	1,607,445	2,044,801
47	XII.	Adófizetési kötelezettség	144,731	194,202
48	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-XII)	1,462,714	1,850,599

Keltezés: Budapest, időbélyegző szerint

a vállalkozás vezetője (képviselője)



DIÓFA ALAPKEZELŐ ZRT.

Kiegészítő melléklet

2021. december 31.

I. Általános adatok

Cégnév: Diófa Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Székhely: 1134 Budapest Kassák Lajos utca 19-25.

Cégjegyzékszám: 01-10-046307

Az alakulás időpontja: 2009. február 12.

Cégbejegyzés időpontja: 2009. február 18.

Tevékenységi kör: befektetési alapkezelés, portfóliókezelés

Felügyeleti engedély száma: EN-III/M-393/2009.

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: 14660690-2-41

Honlap címe: www.diofaalapkezelo.hu

Az Alapkezelő jegyzett tőkéje 198 millió 200 ezer forint.

Kibocsátott részvények: 195 db 1.000.000 Ft névértékű Diófa Alapkezelő törzsrészvény 12 db 100 ezer forint névértékű B sorozatú visszaváltható részvény és 200 db 10.000 Ft névértékű C sorozatú visszaváltható részvény.

A Társaságnál a 2021-as évben nem történt tőkeemelés.

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 2021.12.31-én:

Tarragona Holding Zrt. : 95.96 %

Diófa Alapkezelő Zrt. tulajdonosi arány: 4.04 %

A Társaság anyavállalata:

Tarragona Holding Zrt

1148 Budapest, Kerepesi út 52.

Az anyavállalat nincs konszolidációra kötelezve így a Társaságnak sincs konszolidációs kötelezettsége.

A Társaság nem rendelkezik leányvállalattal.

A Társaság Vezető tisztségviselői:

Igazgatósági tagok:	Barlai Róbert Oláh Márton Benczédi Balázs
Felügyelő bizottság elnöke:	Nagy Márton
Felügyelő bizottsági tagok:	Nagy Márton Szabó Levente László Fata Cecília Nikoletta
Vezető állású személyek:	Benczédi Balázs

A mérlegkészítés időpontjában a kockázatkezelésért felelős személy:

Lovász Dávid

A beszámoló aláírására jogosult személyek:

- Barlai Róbert (1039 Budapest Mátyás király út 84.)
Aláírás módja: együttes
- Bogár Roland (9200 Mosonmagyaróvár Szent István király út 94. 1 em. 7)
Aláírás módja: együttes
- Borbély Miklós András (1021 Budapest Budakeszi út 71. G.ép. 1.em.6.)
Aláírás módja: együttes
- Benczédi Balázs (1025 Budapest, Törökvérszi út 119/D. 1. em. 7.a.)
Aláírás módja: együttes
- Oláh Márton (1145 Budapest Columbus utca 56/B.)
Aláírás módja: együttes
- Kelemen Bálint (1213 Budapest Lankás utca 15.)
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 alapok Nettó Eszközértéke e Ft-ban 2021. december 31-én

(adatok eFt-ban)

Ezer Ft

	2020.12.31	2021.12.31	Változás
Diófa Optimus I. Alap	2 741 333	409 566	-2 331 767
Diófa Optimus II. Alap	2 624 640	2 233 443	-391 197
Diófa WM-1 Alap	260 965	305 467	44 502
Diófa WM-2 Alap	233 162	87 606	-145 556
Diófa WM-3 Alap	1 294 258	1 932 642	638 384
Torony Ingatlan Alap	20 670 361	23 303 031	2 632 670
Magyar Posta Takarékszövetkezet Harmónia Vegyes Alap	8 836 071	10 888 489	2 052 418
Magyar Posta Takarékszövetkezet Hosszú Kötvény Alap	1 996 847	1 240 485	-756 362
Magyar Posta Takarékszövetkezet Ingatlan Alap	217 416 317	235 030 579	17 614 262
Takarékszövetkezet Abszolút Hozamú Alap	340 349	249 106	-91 243
Takarékszövetkezet Apollo Részvény Alap	3 395 105	1 420 874	-1 974 231
Takarékszövetkezet Euró Ingatlan Alapok Alapja	11 827 651	15 108 638	3 280 987
Takarékszövetkezet Rövid Kötvény Alap	1 269 700	1 014 761	-254 939
Takarékszövetkezet Származtatott Alap	3 868 046	3 014 833	-853 213
Takarékszövetkezet Adria Közép-Európai Részvény Befektetési Alap	1 766 027	2 077 009	310 982
Takarékszövetkezet BUX Indexkövető Részvény Befektetési Alap	958 095	1 171 062	212 967
Takarékszövetkezet Dollár Ingatlan Alapok Alapja	2 036 118	2 912 455	876 338
Diófa Kolosszus Ingatlan Alapok Alapja	4 067 159	9 090 050	5 022 891
Nivala Magántőkealap	247 865	1 246 495	998 630
TM-2 Ingatlanbefektetési Alap	3 914 141	4 091 934	177 793
Docler 1 Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Részalap	621 051	465 705	-155 346
Docler 2 Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Részalap	337 364	404 971	67 607
Docler 3 Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Részalap	447 797	471 554	23 757
Docler 4 Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Részalap	416 480	437 794	21 314
Docler 5 Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Részalap	355 430	371 578	16 148
Docler 6 Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Részalap	423 645	656 919	233 274
Docler 7 Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Részalap	228 547	260 292	31 745
Docler 8 Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Részalap	420 263	467 230	46 967
Docler 9 Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Részalap	353 335	379 734	26 399
TERRA Ingatlan Befektetési Alap	6 756 376	6 525 174	-231 202
Takarékszövetkezet Lendület Vegyes Befektetési Alap	1 644 011	4 008 928	2 364 917
Diófa Jövőkép ESG Részvény Alap	1 614 250	2 767 392	1 153 142
Takarékszövetkezet Aranyföld Abszolút Hozamú Alapok Alapja	2 358 923	1 919 173	-439 750
Diófa Kolosszus II. Ingatlan Alapok Gyűjtő-alapja	0	108 132	108 132
Diófa Selection Ingatlan Alapok Alapja	0	104 197	104 197
Főnix Magántőkealap	-	12 071 840	-
Összesen	305 741 681	347 839 572	42 097 891

Portfóliók Nettó Eszközértéke

(adatok eFt-ban)

	2020.12.31	2021.12.31	Változás
Magánnyugdíjpénztári portfóliók	14 967 555	15 047 867	80 312
Önkéntes pénztári portfóliók	68 268 147	74 634 583	6 366 436
Biztosítói portfóliók	0	28 925 274	28 925 274
Egyéb portfóliók	6 507 095	9 444 783	2 937 688
Összesen	89 742 797	128 052 507	38 309 710

Kezelt vagyon piaci értéke

(adatok eFt-ban)

	2021.12.31	Pénzeszköz	Értékpapír	Származtatott ügylet	Követelés/ kötelezettség	Díj
Magánnyugdíjpénztári portfóliók	15 047 867	101 411	15 072 766	0	-112 553	-13 757
Önkéntes pénztári portfóliók	74 634 583	3 188 101	72 487 483	-69 486	-828 881	-142 632
Biztosítói portfóliók	28 925 274	46 336	28 810 584	0	0	-13 180
Egyéb portfóliók	9 444 783	183 111	9 260 702	970	0	0
Összesen	128 052 507	3 518 959	125 631 535	-68 516	-941 434	-169 569

A Társaság nem végez bizományosi és saját számlás tevékenységet. A vagyonkezelt portfóliók származtatott ügyleteit 2021.12.31-én a következő tábla tartalmazza. A határidős ügyletek minden esetben árfolyamkockázati fedezeti célból kötnek tőzsdén kívüli ügyletek során.

Derivatív	Poz		Nyitott poz.		Eszközérték		Pozíció értéke	Kötés dátuma	Lejárat napja	Kötési ár
HUF/EUR	S	-	1 500 000	-	26 829 144.63	475 000	539	2021.06.17	2022.06.21	359.65
HUF/EUR	S	-	490 000	-	8 764 187.25	228 500	176	2021.06.17	2022.06.21	359.65
HUF/EUR	S	-	490 000	-	8 764 187.25	228 500	176	2021.06.17	2022.06.21	359.65
HUF/EUR	S	-	170 000	-	4 018 546.91	843 000	60	2021.09.09	2022.09.13	357.90
EUR/HUF	L		585 000		969 637.50	950	216 139	2021.12.13	2022.02.15	369.47
HUF/EUR	S	-	1 000 000	-	15 637 235.77	900 000	357	2021.09.09	2022.09.13	357.90

A vagyonekeztelt portfóliók az alábbi értékpapírokat tartalmazzák 2021.12.31-én. Az értékpapírok a letétkezelőknél kerültek elhelyezésre.

Értékpapírok	Központi értéktárban illetve más helyen őrzött értékpapírok állománya		Értékpapírszámlán kezelt dematerializált értékpapírok állománya		Értékpapírok állománya összesen	
	névérték	nyilvántartási érték	névérték	nyilvántartási érték	névérték	nyilvántartási érték
Államkötvény	0	0	52 973 168	50 057 845	52 973 168	50 057 845
Diszkont kincstárjegy	0	0	14 088 060	13 864 272	14 088 060	13 864 272
Befektetési jegy	0	0	23 334 816	29 864 717	23 334 816	29 864 717
ETF	0	0	334	9 290 180	334	9 290 180
Részvény	0	0	933	2 925 278	933	2 925 278
Vállalati kötvény	0	0	5 532 940	5 995 125	5 532 940	5 995 125
Jelzáloglevél	0	0	17 930	17 814	17 930	17 814
Összesen	0	0	95 948 181	112 015 231	95 948 181	112 015 231

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

A könyvvizsgáló adatai:

TRUSTED ADVISER Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

Cégjegyzékszám: 01-09-279282

Székhely: 1082 Budapest, Baross utca 66-68. 3. em. 11.

MKVK nyilvántartási szám: 002588

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: Szovics Zsolt

MKVK tagszám: 005784

Könyvvizsgálat éves díja: 1.500.000 Ft + ÁFA.

A beszámoló összeállításáért felelős személy:

Kerecsen Marianna

PM regisztrációs szám: 132444

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 tárgyévi 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 tárgyévi 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 mérlegfőösszeg 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 mérlegfőösszeg 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 200 000 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 tárgyévben képzett értékvesztés visszaírását az egyéb ráfordítás csökkenéseként kell elszámolni. Az előző években elszámolt értékvesztés összegének visszaírását 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>2021.12.31.</u>	<u>53 321 e Ft</u>
	2020.12.31.	37 534 e Ft

A mérleg sor vagyoni értékű jogokat és szellemi terméket tartalmaz. Az immateriális javak 2021. évi állományának változását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

<u>Tárgyi eszközök</u>	<u>2021.12.31.</u>	<u>70 615 e Ft</u>
	2020.12.31.	24 656 e Ft

A tárgyi eszközök 2021. évi állományának változását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK, RÉSZESEDÉSEK

A társaság 2021. január 25-én 100 %-os részesedését értékesített a Diófa Ingatlankezelő Kft.-ben év végén nem rendelkezett befektetett pénzügyi eszközzel.

FORGÓESZKÖZÖK

<u>Követelések</u>	<u>2021.12.31.</u>	<u>1 389 387 e Ft</u>
	2020.12.31.	1 149 253 e Ft

<u>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból</u>	<u>2021.12.31.</u>	<u>1 140 967 e Ft</u>
	2020.12.31.	1 051 944 e Ft

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

A vevők állománya nem tartalmaz értékvesztést.

Egyéb követelések

(adatok eFt-ban)		
Egyéb követelések	2020.12.31	2021.12.31
Óvadék, foglaló	197	31 789
T egyenlegű szállító	50	22
Különadó követelés (alapokkal sz.)	32 453	38 150
ÁFA követelés	0	309
Táppénz hozzájárulás	2	0
Követelés portfóliókezelésből*	63 543	177 086
Egészségbiztosítási alap járulékai	193	193
Nyugdíjbiztosítási alap járulékai	230	230
Egyszerűsített foglalkoztatás	641	641
Összesen	97 309	248 420

*Az előző évi adatokkal nem összehasonlítható, mert 2020-ban egy része vevők között szerepelt téves besorolás miatt.

Értékvesztés mozgástábla

(adatok eFt-ban)				
	Nyitó	Képzés	Visszaírás	Záró
Vevők	0	0	0	0
Követelések portfóliókezelésből	683	0	0	683

Értékpapírok

A Társaság 2020. december 31-én a visszavásárolt 8 db törzsrészcénnel rendelkezett 17.185 e Ft értékben.

Pénzeszközök

(adatok eFt-ban)		
Pénzeszközök	2020.12.31	2021.12.31
Pénztár	180	30
Bankbetétek	1 514 906	1 617 404
Összesen	1 515 086	1 617 434

Aktív időbeli elhatárolások

A Bevételek aktív időbeli elhatárolása a tárgyévra járó, de 2022-ben kiszámlázott bevételt tartalmazza.

A sikerdíjak egyeztetése a vagyonkezelte ügyfelekkel mérlegkészítésig még nem zárult le és a sikerdíj mértéke 2021-ben jelentős tétel volt.

A Ráfordítások aktív időbeli elhatárolása a 2021-ben számlázott, de 2022. évet érintő költségeket tartalmazza. A licence díjak valamint az informatikai költségek emelkedése az informatikai fejlesztésekből erednek

(adatok eFt-ban)			
Aktív időbeli elhatárolások	2020.12.31	2021.12.31	változás
Bevételek	70 535	193 846	123 311
Vagyonkezelési és sikerdíjak	70 267	180 846	110 579
Továbbszámlázás	0	13 000	13 000
Munkavállaló után járó bevétel	268	0	-268
Ráfordítások	22 192	34 239	12 047
Biztosítás	815	1 082	267
Előfizetés	576	1 694	1 118
Licence díj	3 455	5 683	2 228
bérleti díjak	6 238	12 889	6 651
üzemeltetési költség	1 455	0	-1 455
informatikai szolgáltatás	9 653	12 891	3 238
Összesen:	92 727	228 085	135 358

SAJÁT TŐKE

2021.12.31. 2 605 760 e Ft
2020.12.31. 2 055 152 e Ft

A jegyzett tőke soron a Cégbíróság által bejegyzett tőke szerepel: 198 200 e Ft
Tőketartalék 16 385 e Ft
Eredménytartalék 523 383 e Ft
Lekötött tartalék 17 185 e Ft
Adózott eredmény: 1 850 607 e Ft

Az eredménytartalék összege 523 383 e Ft. A lekötött tartalék a visszavásárolt saját részvény értékét tartalmazza. A tulajdonosi határozat értelmében a 2020. év után 1 300 000 e Ft osztalék került kifizetésre és 162 714 e Ft került az eredménytartalékba átvezetésre.

A saját tőkében bekövetkezett változásokat a 4. számú melléklet tartalmazza.

CÉLTARTALÉK

2021.12.31. 15 518 e Ft
2020.12.31. 0 e Ft

A Társaság a 2021. évben képzett céltartalékot várható kötelezettségekre 15 518eFt értékben. A Főnix Magántőkealap kezelési szabályzatában foglalt befektető elvárt hozamra vonatkozó ígéret miatt került sor a céltartalék megképzésre.

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

(adatok eFt-ban)

Rövid lejáratú kötelezettségek	2020.12.31	2021.12.31
Belföldi szállítók	97 325	63 296
Kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	253	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	229 745	291 983
Összesen	327 323	355 279

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

(adatok eFt-ban)

Egyéb Rövid Lejáratú kötelezettségek	2020.12.31	2021.12.31
SZJA	5 898	29 005
Társasági adó	97 578	67 704
Innovációs járulék	8 440	22 106
Egyéb adók	77 150	68 960
Szociális hozzájárulás	6 241	29 439
Önkéntes és egészségpénztári kötelezettség	4	4
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	27 092	39 422
TB járulék	7 308	35 005
K egyenlegű vevő	34	347
Összesen	229 745	291 992

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	<u>2021.12.31.</u>	<u>399 490 e Ft</u>
Passzív időbeli elhatárolások	2020.12.31.	463 686 e Ft

A passzív időbeli elhatárolások a mérlegzárás időpontjáig nem számlázott számviteli szolgáltatást könyvvizsgálói díjat és egyéb 2021-et terhelő költségeket tartalmaz.

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

(adatok eFt-ban)

Passzív időbeli elhatárolások	2020.12.31	2021.12.31	változás
Bevételek	156	88 391	88 235
Vagyonkezelési díj térítések	156	0	-156
Alapkezelési díj 2022.Q1.	0	88 391	88 391

Ráfordítások	463 530	311 099	-152 431
könyvvizsgálat díja	3 069	1 707	-1 362
prémium-jutalom és járuléka	186 237	92 567	-93 670
forgalmazási közvetítői jutalék	260 000	187 388	-72 612
alapkezelési díjvisszatérítések	467	1 647	1 180
igénybevett szolgáltatások díjai	3 604	9 467	5 863
bérleti, üzemeltetési költség	520	2 950	2 430
informatikai szolgáltatás	1 067	1 732	665
szgk bérleti díjak	587	0	-587
számlafenntartási közvetítői díj	7 979	13 641	5 662
Összesen:	463 686	399 490	-64 196

A prémiumok, jutalmak nagy mértékű eltérését az okozza, hogy az ilyen jellegű juttatások 2021-es évben év végén kifizetésre kerültek csak a halasztott kifizetések maradtak elhatárolásban míg 2020-ban ezen összegek nagy része csak 2021-ben került kifizetésre.
A forgalmazási jutalékok elhatárolásának nagymértékű változását a VI. pontban részletezzük.

IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ TÉTELEK

Értékesítés nettó árbevétele

(adatok eFt-ban)

ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	2020.12.31	2021.12.31
Alapkezelési tevékenység bevétele	3 547 050	4 638 677
Vagyonkezelési tevékenység	84 798	110 091
Sikerdíj	842 691	1 016 170
Egyéb szolgáltatás bevétele	48 115	39 987
Kezelt alapoknak továbbszámlázott költségek bevétele	26 905	39 887
Összesen	4 549 559	5 844 812

Anyagijellegű ráfordítások

(adatok eFt-ban)

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2020.12.31	2021.12.31
Anyagköltség	12 575	13 246
Tőzsdei adatszolgáltatás	31 283	54 095
Külső számítástechnikai szolgáltatás	105 691	102 979
Irodabérleti díj és rezsi költség	100 870	149 583
Egyéb igénybevett szolgáltatás	70 785	167 470
Könyvelés, könyvvizsgálat, közzététel	11 523	5 508
Érdekképviselő és egyéb tagdíjak	8 249	10 943

Telefon, posta költsége	15 914	14 999
Takarítás, személyszállítás	9 610	9 329
Bankköltségek, biztosítás, illeték Keler	3 227	3 789
Jogi szolgáltatás	17 011	46 611
Forgalmazói jutalék	1 514 704	1 995 823
Hirdetés reklám-propaganda	52 674	52 212
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	45 829	32 342
Összesen	1 999 545	2 658 929

Az igénybe vett szolgáltatások mértéke 2020-ról 2021-ra nagymértékben nőtt ennek oka hogy az alapok összevont alapkezelési és forgalmazási díját a legnagyobb forgalmazó partnernél teljes egészében az Alapkezelő szedte be majd fix szolgáltatási díjat fizetett a forgalmazó partnernek.

Személyi jellegű ráfordítások

(adatok eFt-ban)		
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	2020.12.31	2021.12.31
Bérköltség	641 472	745 975
Személyi jellegű egyéb kifizetések	40 488	53 093
Bérfelárak	118 832	127 414
Összesen	800 792	926 482

Átlagos statisztikai állományi létszám: 56,8 fő (szellemi foglalkoztatottak)

Tiszteletdíjak

Igazgatóság elnöke	5 000 EUR/hó HUF értéke
Felügyelő Bizottság elnöke	1 000 000 Ft/hó

Értékcsökkenési leírás

2021.12.31.	37 198 e Ft
2020.12.31.	28 879 e Ft

Értékcsökkenés elszámolása a számviteli politikában meghatározott módon történt.

Egyéb ráfordítások

(adatok eFt-ban)		
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	2020.12.31	2021.12.31
Iparűzési adó	89 823	115 955
Gépjármű súlyadó	32	63
Terven felüli értékcsökkenés	83	540
Értékesített eszk.imm.javak nytsz értéke	0	347
Cégautó adó	100	259

Általános forgalmi adó	5 482	18 700
Egyéb ráfordítások	188	184
Késedelmi pótlék, kártérítések	3 021	81
Céltartalék képzés	0	15 518
Innovációs járulék	13 473	17 393
Támogatás	0	100 500
Elengedett követelés értéke	0	102
Összesen	112 202	269 642

Pénzügyi műveletek bevételei

(adatok eFt-ban)

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	2020.12.31	2021.12.31
Kamat bevétel kapcsolt vállalkozástól	0	8 054
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei (árfolyamnyereség)	356	83 982
Összesen	356	92 036

Pénzügyi műveletek ráfordításai

(adatok eFt-ban)

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	2020.12.31.	2021.12.31.
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	883	1 477
Összesen	883	1 477

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. § ac))	Id. Kiegészítő melléklet Céltartalékok sor
Portfóliókezelés bevételeinek részletezése (17. § ad))	Id. Kiegészítő melléklet IV. pont
Áthárított, továbbszámlázott költségek (17. § ae))	Id. Kiegészítő melléklet IV. pont
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 eFt-ban)	
	2020.12.31.	2021.12.31.
Fizetett forgalmazói jutalék	1 514 704	0
Fizetett bankköltség	1 268	0
Kapott kamat	0	0

2020. október 15. napjától bekövetkezett tulajdonos változás után kapcsolt vállalkozásokkal nem bonyolított ügyleteket.

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 eFt-ban)	
TÁRSASÁGI ADÓ	2020.12.31	2021.12.31
Adózás előtti eredmény	1 607 445	2 044 801
késedelmi pótlék, bírság	11	66
számviteli törvény szerinti amortizáció	27 531	37 197
kivezetett eszközök nyilvántartási értéke	0	978
elengedett követelés nem magánszemélynek	0	102
nem vállalkozás érdekében felmerült költség	0	42
egyéb adóalapot növelő tétel	0	100 000
képzett céltartalék	0	15 518
Növelő tételek összesen	27 542	153 903
adótörvény szerinti amortizáció	26 867	37 394
kivezetett eszköz számított nyilvántartási érték		3 512
Csökkentő tételek összesen	26 867	40 906
Adóalap	1 608 120	2 157 798
Társasági adó	144 731	194 202
Adókedvezmények		
-látványcsapatsport támogatás	0	0
Fizetendő társasági adó	144 731	194 202

A Társaság a 2021. évi társasági adóalap megállapításánál a társasági adóról szóló többször módosított 1996. évi LXXXI. törvényt vette figyelembe.

V. FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

Áttekintés a COVID-19 vírusjárvánnyal kapcsolatos pénzügyi hatásokról a Diófa Alapkezelő Zrt-re nézve

A Diófa Alapkezelő Zrt pénzügyi állapotára hatása van a COVID-19 vírus helyzetnek azonban a vállalkozás folytonosságának elve jelenleg nem sérül.

Az Alapkezelő folyamatosan vizsgálja a vírus okozta társadalmi és gazdasági hatásokat a működésre gyakorolt hatásait.

A válság hatására kis mértékben csökkent az ingatlanpiaci bérbeadási és adásvételi ügyletek száma és a kereslet visszaesése az ingatlan árakra kedvezőtlen hatást gyakorolt. További kockázatot jelent a negatív piaci folyamatok tartóssá válása miatti a romló bérlői fizetési képesség és hajlandóság valamint a kihasználtság csökkenése következtében romló ingatlanpiaci hozamszint. Számottevő hatást fejt ki továbbá a devizaárfolyamok és az értékpapír piaci árak ingadozása, melynek kezelése nagy energia ráfordításokat igényel a Társaságtól.

A jelenlegi gazdasági helyzet fényében megállapítható, hogy az alapkezelési díjak jelentősen nem változtak a kialakult helyzet következtében. A sikerdíjakra a negatív tőkepiaci hozamok hatása ellenére a védekezésre kialakított eljárásaink kedvező hatással voltak.

A BDPST Capital Zrt. üzletrész-adásvételiszerződést írt alá a Tarragona Holding Zrt.-vel 2022. márciusában. Jelenleg a Gazdasági Versenyhivatal engedélyére vár a ügylet illetve a Magyar Nemzeti Bank általi tudomásul vételre irányuló eljárások folyamatban vannak.

VI. KIVÉTELES NAGYSÁGÚ VAGY ELŐFORDULÁSÚ ESEMÉNYEK

A Társaság életében egy kivételes nagyságú esemény nem történt.

Mellékletek:

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

Budapest, időbélyegző szerint

.....
Vállalkozás vezetője

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

eFt

	vagyoni értékű jogok	üzleti vagy cégérték	szellemi termékek	kísérleti fejlesztés értéke	alapítás átszervezés	immateriális javak összesen	ingatlanok	műszaki berendezések	egyéb berendezések	beruházások	tárgyi eszközök összesen	eszközök mindösszesen
nyitó bruttó érték	160,688	0	3,731	0	0	164,419	3,496	0	91,391	13,800	108,687	273,106
növekedés	38,279	0	0	0	0	38,279	10,241	0	64,796	96,634	171,671	209,950
csökkenés	0	0	0	0	0	0	3,637	0	7,782	110,027	121,446	121,446
záró bruttó érték	198,967	0	3,731	0	0	202,698	10,100	0	148,405	407	158,912	361,610
nyitó é.cs.	124,153	0	2,731	0	0	126,884	3,140	0	80,893	0	84,033	210,917
növekedés	21,902	0	590	0	0	22,492	584	0	14,122	0	14,706	37,198
csökkenés	0	0	0	0	0	0	3,497	0	6,945	0	10,442	10,442
záró é.cs.	146,055	0	3,321	0	0	149,376	227	0	88,070	0	88,297	237,673
nyitó nettó érték	36,535	0	1,000	0	0	37,535	356	0	10,498	13,800	24,654	62,189
záró nettó érték	52,912	0	410	0	0	53,322	9,873	0	60,335	407	70,615	123,937

DIÓFA ALAPKEZELŐ ZRT.
CASH-FLOW kimutatás

adatok e Ft-ban

SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	2020	2021
1.a Adózás előtti eredmény	1,607,445	2,044,801
Működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
2. Elszámolt amortizáció	28,878	37,198
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	0	631
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	15,518
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-2,097	-83,760
6. Szállítói kötelezettség változása	54,049	-34,029
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-25,283	61,994
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	407,253	-64,196
9. Vevőkövetelés változása	-415,912	-89,023
10. Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszköz nélkül)	-19,068	-151,131
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-54,204	-135,358
12. Fizetett adó (nyereség után)	-144,731	-194,202
13. Fizetett osztalék, részesedés	-1,000,000	-1,300,000
I. Működési Cash-flow	436,330	108,443
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS		
14. Befektetett eszközök beszerzése	-19,158	-99,922
15. Befektetett eszközök eladása	35	93,827
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési Cash-flow	-19,123	-6,095
PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS		
19. Részvénykibocsátás bevétele (Tőkeemelés)	0	0
20. Kötvénykibocsátás bevétele	0	0
21. Hitelfelvétel	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
23. Részvénybevonás (Tőkeleszállítás)	0	0
24. Kötvényvisszafizetés	0	0
25. Hiteltörlesztés, -visszafizetés	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
III. Cash-flow pénzügyi műveletekből	0	0
IV. Pénzeszközök változása	417,207	102,348
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása	417,207	102,348
Nyitó pénzeszközállomány	1,097,879	1,515,086
Záró pénzeszközállomány	1,515,086	1,617,434

Keltezés: Budapest, időbélyegző szerint

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Diófa Alapkezelő Zrt.

A Társaság pénzügyi helyzetét jellemző mutatók:

E FT

Jövedelmezőségi mutató

Adózott eredmény	1,850,599		
Saját tőke	2,605,751	=	71.02%

Tőkeerősség

Saját tőke	2,605,751		
Mérlegfőösszeg	3,376,047	=	77.18%

Likviditási mutatók

Forgó eszközök	3,024,026		
Rövid lejáratú kötelezettségek	355,288	=	8.51

Kötelezettségek részaránya

Kötelezettségek	355,288		
Mérlegfőösszeg	3,376,047	=	10.52%

Befektetett eszközök részaránya

Befektetett eszközök	123,936		
Mérlegfőösszeg	3,376,047	=	3.67%

Keltezés: Budapest, időbélyegző szerint

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Diófa Alapkezelő Zrt.
2021.01.01-2021.12.31

4. sz. melléklet

Saját tőke mozgástábla

eFt

	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitó érték	198,200	-	16,385	360,668	17,185	-	1,462,714	2,055,152
Növekedés	-	-	-	1,462,714	-	-	1,850,599	3,313,313
Csökkenés	-	-	-	1,300,000	-	-	1,462,714	2,762,714
Záró érték	198,200	-	16,385	523,382	17,185	-	1,850,599	2,605,751