

**A Hodler Alapkezelő
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
közleménye**

A Hodler Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1123 Budapest, Alkotás utca 53. D. ép. 5. em., a továbbiakban: Alapkezelő) a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény 167. § (2) pontjában foglalt adatszolgáltatási kötelezettségének eleget téve, az alábbiakat teszi közzé:

Az Alapkezelő Közgyűlése 2022. április 22-én jóváhagyta az Alapkezelő **2021. évi független könyvvizsgáló által auditált beszámolóját**, mely dokumentum jelen közzététel mellékleteként olvasható.

Kérjük a fentiek szíves tudomásul vételét.

Budapest, 2022. 04.25.

Hodler Alapkezelő
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2	7	9	8	0	8	9	5	6	6	3	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel:

0	1	--	1	0	--	1	4	0	8	9	3
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

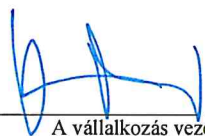
A vállalkozás megnevezése: **Hodler Alapkezelő Zrt.**

A vállalkozás címe, telefonszáma: **1123 Budapest Alkotás utca 53. D.ép. 5.em.**

Éves beszámoló

2021
Üzleti évről

Keltezés: Budapest, 2022.04.22


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Hodler Alapkezelő Zrt.
1123 Budapest,
Alkotás u. 53. D. ép. 5. em.
Adószám: 27980895-2-43

2022.04.22
Hodler Alapkezelő Zrt.
Alkotás u. 53. D. ép. 5. em.
Adószám: 27980895-2-43

Statistikai számjel:

2	7	9	8	0	8	9	5	6	6	3	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

0	1	--	1	0	--	1	4	0	8	9	3
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

3	1
---	---

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2021.12.31 (év/hó/nap)

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

devizanem: ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			273 521
	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)			273 521
	Saját termelésű készletek állományváltozása			
	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (+03+04)			
III.	Egyéb bevételek			3
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
	Anyagköltség			5 349
	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 634	5 842	139 126
	Egyéb szolgáltatások értéke	1 245		1 557
	Eladott áruk beszerzési értéke			
	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 825	5 842	146 032
	Béreköltség			123 772
	Személyi jellegű egyéb kifizetések			3 704
	Bérfárulékok			20 943
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)			148 419
VI.	Értékcsökkenési leírás			5 746
VII.	Egyéb ráfordítások			5 497
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-3 879	-5 842	-32 170

Hodler Alapkezelő Zrt.

1123 Budapest,

Alkotás u. 53. D. ép. 5. em.

Adószám: 27980895-2-113

Keltezés: Budapest, 2022.04.22

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statistikai számjel:

2	7	9	8	0	8	9	5	6	6	3	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

0	1	--	1	0	--	1	4	0	8	9	3
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

3	2
---	---

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2021.12.31 (év/hó/nap)

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
"A" változat

devizanem: ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			4 428
	17. sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)			4 428
	Részesedésekből származó ráf., árfolyamvesztések			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	20		21
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	20		21
	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			1 609
	22. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21+22)	20		1 630
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-20		2 798
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-3 845	-5 842	-29 372
X.	Adófizetési kötelezettség			500
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-3 899	-5 842	-29 872

Hodler Alapkezelő Zrt.
1123 Budapest,
Alkotás u. 53. D. ép. 5. em.
Adószám: 27980895-2-43

Keltezés: Budapest, 2022.04.22

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

2	7	9	8	0	8	9	5	6	6	3	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel:

0	1	--	1	0	--	1	4	0	8	9	3
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

A vállalkozás megnevezése: **Hodler Alapkezelő Zrt.**

A vállalkozás címe, telefonszáma: **1123 Budapest Alkotás utca 53. D. ép. 5.em.**

Éves beszámoló

2021
Üzleti évről

Keltezés: Budapest, 2022.04.22



A vállalkozás vezetője (képviselője)

Hodler Alapkezelő Zrt.
1123 Budapest,
Alkotás u. 53. D. ép. 5. em.
Adószám: 27980895-2-43

Statisztikai számjel:

2	7	9	8	0	8	9	5	6	6	3	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

0	1	--	1	0	--	1	4	0	8	9	3	1	1
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---	---	---

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2021.12.31 (év/hó/nap)

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

devizanem: ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)			27 756
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)			
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)			27 756
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			3 969
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			23 787
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)			
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul. részesedési visz. álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: Budapest, 2022.04.22

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Hodler Alapkezelő Zrt.
1123 Budapest,
Alkotás u. 53. D. ép. 5. em.
Adószám: 27980895-2-43

Statisztikai számjel:

2	7	9	8	0	8	9	5	6	6	3	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

0	1	--	1	0	--	1	4	0	8	9	3
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

1	2
---	---

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2021.12.31 (év/hó/nap)

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

devizanem: ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	44 700		108 061
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)			
31.	Anyagok			
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)			8 506
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tul. részesedési viszonyban lévő vállalkozással sz.			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések			8 506
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)			
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	44 700		99 555
54.	Pénztár, csekkek			8
55.	Bankbetétek	44 700		99 547
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)			3 881
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			3 881

59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	44 700		139 698

Hodler Alapkezelő Zrt.
1123 Budapest,
Alkotás u. 53. D. ép. 5. em.
Adószám: 27980895-2-43

Keltezés: Budapest, 2022.04.22

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:

2	7	9	8	0	8	9	5	6	6	3	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

0	1	--	1	0	--	1	4	0	8	9	3
---	---	----	---	---	----	---	---	---	---	---	---

1	3
---	---

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2021.12.31 (év/hó/nap)

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

devizanem: ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62-64+65+66+67+68+71. sor)	41 101	-5 842	5 387
62.	I. JEGYZETT TŐKE	45 000		45 000
63.	58. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK			
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			-9 741
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.-70. sorok)			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 899	-5 842	-29 872
72.	E. Céltartalékok (73-75. sorok)			
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)	3 159	5 842	24 882
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)			
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul. részesedési viszonyban lévő váll.			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Hodlár Alapkezelő Zrt.
1123 Budapest,
Alkotás u. 53. D. ép. 5. em.
Állásidő: 2/980595-2-43

Keltezés: Budapest, 2022.04.22

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statistikai számjel:

2 7 9 8 0 8 9 5 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Cégjegyzék száma:

0 1 -- 1 0 -- 1 4 0 8 9 3 1 4

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2021.12.31 (év/hó/nap)

**MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)**

devizanem: ezer HUF

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)			
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95-104. sorok)	3 159	5 842	24 882
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	10		20
94.	87.sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			310
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 924	5 842	1 958
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 225		
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			22 594
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások(106.-108.sor)	440		109 429
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			109 183

Hodler Alapkezelő Zrt.

1123 Budapest

Keltetés: Budapest, 2022.04.22

Alkotás u. 53. D. ép. 5. em.
Adószám: 27980895-2-43

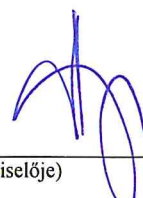
A vállalkozás vezetője (képviselője)

107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	440		246
108.	Halasztott bevételek			
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	44 700		139 698

2022.04.22

Keltezés: Budapest, 2022.04.22

Hodler Alapkezelő Zrt.
1123 Budapest,
Alkotás u. 53. D. ép. 5. em.
Adószám: 27980895-2-43

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjele: 27980895-6630-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-140893

Cég adószáma: 27980895-2-43

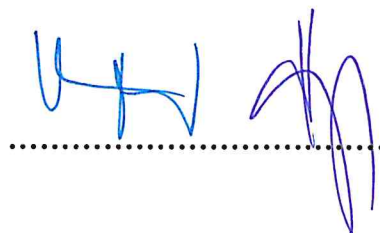
Vállalkozás megnevezése: **Hodler Alapkezelő Zrt.**

Vállalkozás címe: **1123 Budapest Alkotás utca 53. D. ép. 5.em.**

Kiegészítő melléklet

a 2021. évi Éves beszámolóhoz

Keltezés: **Budapest, 2022.04.22.**



Hodler Alapkezelő Zrt.
1123 Budapest,
Alkotás u. 53. D. ép. 5. em.
Adószám: 27980895-2-43

Általános rész

A társaság teljes cégneve:
Rövidített cégneve:

Hodler Alapkezelő Zrt.
Hodler Alapkezelő Zrt.

Székhelye: **1123 Budapest Alkotás utca 53. D.ép. 5.em.**

Belföldi telephelyek:

beszámolási időszakban belföldi telephellyel nem rendelkezett

Külföldi telephelyek:

beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezett

Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **2020.07.09.**

Adószáma: **27980895-2-43**

Statisztikai számjele: **27980895-6630-114-01**

Cégjegyzék száma: **01-10-140893**

A társaság jegyzett tőkéje: **45,000 eFt**

RÉSZVÉNYESEK ÉS TÖRZSBETÉTEK:

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya
Hodler Capital Kft.	27,000	60.0 %
Kajzinger Gábor	18,000	40.0 %

Minősített befolyással rendelkező részvényesek:

Tag	Székhelye	Szavazatának aránya
Hodler Capital Kft.	1132 Budapest, Csanády utca 21 fszt. 1.	60.0 %

Névre szóló részvények:

Darabszám	Névérték	Pénznem
1 000	45 000	Ft

A társaság alapító okiratának megfelelően a részvényesek a közgyűlésen a tulajdonukban lévő részvényeknek megfelelő szavazattal rendelkeznek.

2020.07.09. Budapest
Kajzinger Gábor
Hodler Capital Kft.
Cégbírósági bejegyzés

A társaság a beszámolási időszakban részvényeseinek kölcsönt nem nyújtott, de a részvényesek az alábbiak alapján nyújtottak kölcsönt a társaság részére:

Tag	Tagi kölcsön eFt
PEREGRUM HUNGARY Zrt.	20

A társaság a beszámolási időszakban egyéb hitelt, vagy kölcsönt más személyeknek sem nyújtott, illetve ilyet nem vett igénybe.

A társaság igazgatóságának elnöke:

Név	Munkahelyi cím
Kerezsi Miklós	1123 Budapest Alkotás utca 53. D.ép. 5.em.

A társaság igazgatóságának tagjai:

Név	Munkahelyi cím
Csák János Zoltán	1123 Budapest Alkotás utca 53. D.ép. 5.em.
Kajzinger Gábor	1123 Budapest Alkotás utca 53. D.ép. 5.em.

Együttes képviseletre jogosult a társaság igazgatóságának bármely tagja a társaság igazgatóságának bármely másik tagjával.

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve: **Horváth Balázs**

Regisztráció száma: **161024**

A vállalkozás könyvvizsgálatra nem kötelezett.

A könyvvizsgálatot végző személy neve: **Gaál Edmond**

A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: **007299**

A könyvvizsgálat díja: 1.250 eFt + ÁFA

Vállalkozás bemutatása:

A társaság alaptevékenysége: 6630'08 Alapkezelés

Egyéb tevékenységek:

6619'08 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység

7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

A fenti tevékenységek folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

Tevékenységi körök változása: a fenti tevékenységek tárgyévben változás nem történt.

A Társaság rendelkezik a befektetési alapkezeléshez szükséges, a Magyar Nemzeti Bank Felügyelete által kiadott engedéllyel, az engedély száma: **H-EN-III-588/2020.**

Számvitel politika:

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Jelen beszámoló a **Hodler Alapkezelő Zrt. 2021.01.01-től 2021.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: *2021.12.31*

Mérlegkészítés időpontja: 2021.04.15

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése. Társaság a tevékenységét határozatlan ideig folytatja.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **1123 Budapest Alkotás utca 53. D.ép. 5.em.**

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan:

A típusú éves beszámoló

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan:

Összköltség eljárással

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente egyszer a fordulónapon kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra, és évente egyszer kerül elszámolásra.

A 200.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

Az üzletrészek, kötvények bekerülési értéken lettek értékelve.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése során a vállalkozó az MNB árfolyam alkalmazása mellett döntött.

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerültek 2021.12.31-i MNB közép árfolyamon.

Céltartalékot a vállalkozás garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, jövőbeni kötelezettségekre nem képzett.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik leltározási, pénzkezelési szabályzattal, melyek az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A vállalkozás saját tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

Egyéb követelések

Az egyéb követelések között az iroda kauciója került elszámolásra.

Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan módosítás történt a következők szerint: Az igénybe vett szolgáltatások értéke 5.842 e Ft-tal csökkent, valamint az adózott eredmény is. Ezek hatása 3 oszlopos beszámolóban került feltüntetésre. A módosítás adót nem érintett.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma

A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan módosítás történt a következők szerint: Az igénybe vett szolgáltatások értéke 5.842 e Ft-tal csökkent, valamint az adózott eredmény is. Ezek hatása 3 oszlopos beszámolóban került feltüntetésre. A módosítás adót nem érintett.

Vezető tisztségviselőknek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei

A társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleget, vagy kölcsönt a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok

Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel.

Tájékoztató rész:

Pénzeszközök alakulása 2021. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bankbetétek	44,700	99,547
Pénztár, csekkek	0	8
PÉNZESZKÖZÖK	44,700	99,555

Saját tőke alakulása 2021. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Módosítás	Tárgyév
Jegyzett tőke	45,000		45,000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0		0
Tőketartalék	0		0
Eredménytartalék	0		-9,741
Lekötött tartalék	0		0
Értékelési tartalék	0		0
Adózott eredmény	-3,899	-5,842	-29,872
SAJÁT TŐKE	41,101	-5,842	5,387

Nincs olyan kötelezettségünk, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

A vállalkozás határidőn túli, valamint kétes kinnlevősége: 0 eFt

Hátrasorolt kötelezettség: 0 eFt.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettség: 0 eFt.

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése: 0 eFt.

A vállalkozásnak hátrasorolt eszköze nincs.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása 2021. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Társasági adó kötelezettség	0	500
Munkáltató SZJA kötelezettség	0	2,268
Kifizetői SZJA kötelezettség	0	160
Szakképzési hozzájárulási kötelezettség	0	225
ÁFA kötelezettség	0	220
Iparüzési adó kötelezettség	0	5,363
Jövedelem elszámolási számla	0	8,727
Szociális hozzájárulási adó kötelezettség	0	2,321
TB járulék kötelezettség	0	2,798
Egyéb fizetési kötelezettség	0	12
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	22,594

Passzív időbeli elhatárolás jogcímén elszámolt tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bérleti díj	186	0
Könyvvizsgálati díj	254	0
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	0	246
Alapkezelési díj	0	109,184
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	440	109,430

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 273,521 eFt.

Ebből belföldi értékesítés nettó árbevétele: 273,521 eFt

Ebből export értékesítés nettó árbevétele: 0 eFt

Igénybe vett szolgáltatások jogcímén elszámolt tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Előző évi módosítás	Tárgyév eFt
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költsége	2,447	5,842	97,085
Bérelti díjak	187	0	32,290
Utazási költség	0	0	8,790
Posta, távközlési költségek	0	0	892
Szállítási, rakodási költség	0	0	36
Javítás, karbantartás költsége	0	0	27
Szakértői folyóirat költsége	0	0	6
Igénybe vett szolgáltatások	2,634	5,842	139,126

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 9,12 fő, melyből 0,42 fő fizikai és 8,70 fő szellemi dolgozó, a személyi jellegű ráfordítások 148,419 eFt.

Személyi jellegű ráfordítások jogcímén elszámolt tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Béreköltség	0	123,772
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	3,704
Bérráulék	0	20,943
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	0	148,419

Társasági adó levezetése

Adózás előtti eredmény: -29 372 eFt

Adóalapot növelő tételek: 5 749 eFt

Adóalapot csökkentő tételek: 5 746 eFt

Adóalap: -29 372 eFt

Társasági adó: 500 eFt

Adózott eredmény: -29 872 eFt

Környezetvédelem

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Számítás	Előző év	Tárgyév
Forgó eszközök aránya (%)	Forgó eszközök/Eszközök összesen	100.00 %	77.35%
Idegen tőke aránya (%)	Idegen tőke/ Források összesen	7.07 %	17.81%
Eladósodottsági mutató	Idegen tőke/ Saját tőke	0.08	4.62
Likviditási ráta (rövid távú) (%)	Forgó eszközök/ Rövid lejáratú köt.	1,415.00 %	434.29%

Megnevezés	Számítás	Előző év	Tárgyév
Saját tőke megtérülési mutató	Adózott eredmény/ Saját tőke	-0.09	-5.55
Saját tőke növekedési mutató	Saját tőke/ Jegyzett tőke	0.91	0.12
Tőkeáttétel	Források összesen/ Saját tőke	1.08	25.93

Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Számítás	Előző év	Tárgyév
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója (%)	Adózott eredmény/ Saját tőke	-9.49 %	-554.52%

Eszközarányos jövedelmezőség (%)	Adózott eredmény/ Eszközök összesen	-8.72 %	-21.38%
----------------------------------	-------------------------------------	---------	---------

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása (adatok eFt-ban)

Megnevezés	Bruttó érték				Értékcsökkenés			
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	4,048	0	4,048	0	78	0	78
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	29,454	0	29,454	0	5,668	0	5,668
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	33,502	33,502	0	0	0	0	0
Összesen	0	67,004	33,502	33,502	0	5,746	0	5,746

Cash flow kimutatás (adatok eFt-ban):

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-1,535	89,262
1.a	Adózás előtti eredmény + (ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás)	-3,899	-35,214
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1	Korrigált adózás előtti eredmény ±	-3,899	-35,214
2	Elszámolt amortizáció +	0	5,746
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása ±	1,924	34
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	0	22,594
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	440	108,989
9	Vevőkövetelés változása ±	0	0
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	0	-8,506
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	0	-3,881
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	-500
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	0	-33,502

14	Befektetett eszközök beszerzése -	0	-33,502
15	Befektetett eszközök eladása +	0	0
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
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	46,235	-905
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	45,000	0
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21	Hitel és kölcsön felvétele +	1,235	0
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	-905
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	44,700	54,855
27	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
IV.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) ±±	44,700	54,855

HATÁROZAT AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRÓL

2022/1

A **Hodler Alapkezelő Zrt.** (Cím: 1123 Budapest Alkotás utca 53. D.ép. 5.em.) Statisztikai számjele: 27980895-6630-114-01 Cégjegyzék száma: 01-10-140893

tulajdonosai:

Hodler Capital Kft.
Kajzinger Gábor

Cím: 1132 Budapest Csanády utca 21. fszt. 1.
Cím: 3042 Palotás Mikszáth Kálmán út 24.

az alábbi határozatot hozzák a mérleg elfogadásáról és az eredmény felosztásáról:

A Hodler Alapkezelő Zrt. 2021 december 31. éves mérlege az alábbiak szerint kerül megállapításra:

Mérleg főösszeg:	139,698 eFt
Adózott eredmény:	-29,872 eFt
Jóváhagyott osztalék:	0
Ebből:	
Hodler Capital Kft.	0
Kajzinger Gábor	0

Az adózott eredmény 2022-ben eredménytartalékot képez.

Budapest, 2022.04.22



.....
Hodler Capital Kft.
képviseli: Kerezsi Miklós



.....
Kajzinger Gábor

