

**Optima Befektetési
Alapkezelő Zrt.
2019. december 31-i
éves beszámolója**

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

az Optima Befektetési Alapkezelő Zrt. részvényese részére

Vélemény

Elvégeztük az Optima Befektetési Alapkezelő Zrt. („a Társaság”) 2019. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 303 906 ezer Ft, az adózott eredmény 90 096 ezer Ft nyereség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményyt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2020. március 31.

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


Gaál Edmond
Ügyvezető




Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. egy magyar korlátolt felelősségű társaság, az egyesült királyságbeli BDO International Limited garancia alapú korlátolt felelősségű társaság tagja és a független cégekből álló nemzetközi BDO hálózat része.

BDO Hungary Audit Ltd., a Hungarian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent firms.



Optima Befektetési Alapkezelő Zrt.

1013 Budapest, Döbrentei utca 2.

E-mail: info@optimaalapkezeslo.hu

Web cím: www.optimaalapkezeslo.hu

Éves Beszámoló és független könyvvizsgálói jelentés

2019. december 31.

25948499-6630-114-01
Statisztikai számjel

01-10-049317
Cégjegyzék száma

OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zrt.

1013 Budapest, Döbrentei u. 2.

Egyszerűsített éves beszámoló

2019. december 31.

Keltezés: 2020. március 31.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

Optima Befektetési Alapkezelő Zrt.
1013 Budapest, Döbrentei utca 2.
Adószám: 25948499-1-41
Cégjegyzékszám: 01-10-049317

25948499-6630-114-01

Statistikai számjel

OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zrt.

01-10-049317

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosi- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	25 075	0	19 170
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	24 167		17 855
3	Immateriális javak értékhelyesbítése (02. sorból)	0		0
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	908		1 315
5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (04. sorból)	0		0
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
7	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (06.sorból)	0		0
8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete (06.sorból)	0		0
9	B. Forgóeszközök	173 008	0	284 333
10	I. KÉSZLETEK	1		12
11	II. KÖVETELÉSEK	22 789		29 344
12	Követelések értékelési különbözete (11.sorból)	0		0
13	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete (11. sorból)	0		0
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
15	Értékpapírok értékelési különbözete (14. sorból)	0		0
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	150 218		254 977
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	517		403
18	Eszközök összesen	198 600	0	303 906

Keltezés: 2020. március 31.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Optima Befektetési Alapkezelő Zrt.
1013 Budapest, Dobrentei utca 2
Adószáma: 25948499-1-41
Cégjegyzékszám: 01-10-049317

25948499-6630-114-01

Statistikai számjel

OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zrt.

01-10-049317

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	D. Saját tőke	190 193	0	280 289
2	I. JEGYZETT TŐKE	100 000		100 000
3	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
4	III. TŐKETARTALÉK	0		0
5	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-8 783		89 677
6	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	704		516
7	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
8	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	98 272		90 096
9	E. Céltartalékok	0		0
10	F. Kötelezettségek	6 957	0	16 763
11	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
12	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
13	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	6 957		16 763
14	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 450		6 854
15	Források összesen	198 600	0	303 906

Keltezés: 2020. március 31.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Optima Befektetési Alapkezelő Zrt
1013 Budapest, Döbrentei utca 2
Adószáma: 25948499-1-41
Cégjegyzékszám: 01-10-049317

25948499-6630-114-01

Statisztikai számjel

OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zrt.

01-10-049317

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosít- ásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	192 012		234 441
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
3	III. Egyéb bevételek	51		2
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	41 172		59 001
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	43 877		64 689
6	VI. Értéksökkenési leírás	6 316		6 929
7	VII. Egyéb ráfordítások	3 461		5 292
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	97 237	0	98 532
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1 362		534
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	327		0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1 035	0	534
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	98 272	0	99 066
13	X. Adófizetési kötelezettség	0		8 970
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	98 272	0	90 096

Keltezés: 2020. március 31.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Optima Befektetési Alapkezelő Zrt.
1013 Budapest, Döbrentei utca 2.
Adószáma: 25948499-1-41
Cégjegyzékszám: 01-10-049317

OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1013 Budapest, Döbrentei utca 2.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Budapest, 2020. március 31.

I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

Név: OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zrt.

Székhelye: 1013 Budapest, Döbrentei utca 2.

Gazdálkodási formája: Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Létesítő okirat kelte: 2017.05.04.

Bejegyzés kelte: 2017.05.25.

A Társaság cégjegyzékszám:01-10-049317

A Társaság adószáma: 25948499-1-41

A Társaság statisztikai száma:25948499-6630-114-01

A Társaság Alapítója: OPTIMA Befektetési-, Ingatlanhasznosító és Szolgáltató Zrt

A Társaság alaptőkéje: 100 db 1.000.000,-Ft névértékű névre szóló törzsrészvényből áll.

A Társaság részvényesei, tulajdonosi szerkezete:

Részvényes	Részvény db szám	Részvény névérték
OPTIMA Befektetési, Ingatlanhasznosító és Szolgáltató Zrt. 1013 Budapest, Döbrentei utca 2. Cg: 01-10-048464	100	100.000.000,- Ft

A képviselőre jogosultak adatai: dr. Fekete Zoltán
jogviszony kezdete: 2017.05.04
1065 Budapest, Hajós utca 7.
képviselő módja: együttes
tisztsége: igazgatósági tag

Figura Balázs
jogviszony kezdete: 2019.02.01
2628 Szob, Tompa Mihály köz 5.
képviselő módja: együttes
tisztsége: igazgatósági tag

Nagy Gyula
jogviszony kezdete: 2019.07.24.
1125 Budapest, Trencsényi u. 31. fszt/2.
képviselő módja: együttes
tisztsége: igazgatósági tag

Makra Sándor
jogviszony kezdete: 2017.05.04
jogviszony vége: 2019.07.23.
1146 Budapest, Hermina út 29. B. lház I. em. 1.
képviselő módja: együttes
tisztsége: igazgatósági tag

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására kötelezett: Nagy Gyula és Figura Balázs

A Felügyelőbizottsági tagok adatai: Sebestyén Géza
jogviszony kezdete: 2017.05.04
2089 Telki, Orgona utca 25.

Kardos Miklós
jogviszony kezdete: 2017.05.04
2096 Üröm, Sport utca 16/B

Bánkuty Tamás József
jogviszony kezdete: 2019.02.01
1024 Budapest, Buday László utca 14. 2. em. 2.

A könyvvizsgáló adatai: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér u. 2/A. C. ép.
kamarai nyilvántartási szám: 002387

Kijelölt könyvvizsgáló: Baumgartner Ferenc
1037 Budapest, Kunigunda útja 22.
Könyvvizsgáló kamarai tagsági száma: 002955

Könyvviteli szolgáltatás: A Társaság által a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításával, az egyszerűsített éves beszámoló elkészítésével megbízott gazdasági társaság megnevezése:

HighTech Solutions Kft.
1042 Budapest, Árpád u. 57-59,
Cg.01-09-955819

Kijelölt könyvelő: Jeles Zsuzsanna
reg.sz.: 193513

A könyvvizsgáló által a könyvvizsgálatért felszámított díj 850 000 Ft+ áfa, melyet az Alapkezelő fizet számla ellenében. A könyvvizsgáló egyéb szolgáltatást nem nyújtott a Társaság részére.

A Társaság tevékenységi köre :

- 6630'08 Alapkezelés (főtevékenység),

- 6619'08 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység

MNB tevékenységi engedélyszám: H-EN-III-224/2017 (kelt: 2017.07.17.)

Az Alapkezelő által kezelt Alapok:

- OPTIMUM I. Értékpapír Alapok Alapja (1013 Budapest, Döbrentei utca 2.)
nyilvántartási száma: 1121-78
- OPTIMUM II. Értékpapír Alapok Alapja (1013 Budapest, Döbrentei utca 2.)
nyilvántartási száma: 1121-79
- PRIME Értékpapír Alap (1013 Budapest, Döbrentei utca 2.)
nyilvántartási száma: 1121-88

Jelen egyszerűsített éves beszámoló a 2019. január 01. - 2019. december 31. időszakra vonatkozik.

II. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE 2019-BEN

A cégnek statisztikai létszáma 4,9 fő volt.

A Társaság a fő tevékenységéből érte el bevételeinek jelentős részét.

A vállalkozásnál a 2019-ben hatósági ellenőrzés nem volt.

III. SZÁMVITELI POLITIKA

A Társaság eszközeit és forrásait a 2000. évi C. tv. szerint, illetve a 327/2009. (XII.29) Kormányrendeletben leírtaknak megfelelően minősíti és értékeli, figyelembe véve a törvényben meghatározott értékelési eljárásokat. Az eszközök bekerülési értéken szerepelnek, a piaci értéknövekedés nincs figyelembe véve.

A gazdasági események elszámolására és rögzítésére a kettős könyvvitelt alkalmazza, vezeti a Számviteli Törvény által előírt analitikus nyilvántartásokat.

A Társaság a valutában, ill. devizában felmerült eszközök és források tekintetében a Magyar Nemzeti Bank hivatalos árfolyamát veszi alapul az évközi és év végi értékelés tekintetében.

Az értékcsökkenés elszámolása az immateriális javak és tárgyi eszközök hasznos élettartalmának megfelelő leírási kulcsok alkalmazásával történik. Egyedileg 100 ezer Ft-ot nem meghaladó immateriális javak és tárgyi eszközök esetében használatba vételkor egy összegben elszámoljuk a 100% értékcsökkenést.

A Társaság a készleteit beszerzési áron tartja nyilván, a készlet felhasználást FIFO módszerrel számolja el.

A vállalkozás eredményét összköltség eljárással állapítja meg, beszámolóját a Számviteli Törvény előírásainak figyelembe vételével „A” változatban készíti el, melyet könyvvizsgálóval hitelesített.

A mérlegkészítés időpontja: 2020. január 31.

Jelentős összegű hibának tekinti az Alap azt, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött

üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A vállalkozás kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, illetve ráfordításnak tekinti azokat a tételeket, melyek értékük, összegük miatt az alábbi értékhatárok alapján nem minősülnek szokásosnak és ezáltal nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

	A könyvelt tételek értéke
Egyéb bevételek	meghaladja az egyéb bevételek 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft-ot
Pénzügyi műveletek bevételei	meghaladja a pénzügyi műveletek bevételeinek 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft-ot
Költségnemek tételei	meghaladja az adott költségnemen belül elszámolt összes költség 20%-át, vagy eléri a 15 M Ft-ot
Egyéb ráfordítások	meghaladja az egyéb ráfordítások 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft-ot
Pénzügyi műveletek ráfordításai	meghaladja a pénzügyi műveletek ráfordításainak 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft

A gazdasági események tételes felülvizsgálata során kell eldönteni, hogy melyeket kell kivételes nagyságú vagy előfordulású tételként kimutatni.

IV. A MÉRLEGBEN SZEREPLŐ ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

1) ESZKÖZ OLDAL

MÉRLEG TÉTELEK		2018.12.31		2019.12.31	
		Összeg eFt	Résarány	Összeg eFt	Résarány
A	Befektetett eszközök	25 075	12,63%	19 170	6,31%
B	Forgóeszközök	173 008	87,11%	284 333	93,56%
C	Aktív időbeli elhatárolás	517	0,26%	403	0,13%
	Eszközök összesen	198 600	100%	303 906	100%

Befektetett eszközök

BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA	Bruttó érték 2019.01.01	Növekedés 2019.	Átsorolás 2019.	Csökkenés 2019.	Bruttó érték 2019.12.31	Megoszl ási %
Alapítás aktivált költsége	941		-	-	941	2,78%
Vagyoni értékű jogok	30.883	186	-	-	31.069	91,87%
Immateriális javak összesen:	31.824	186	-	-	32.010	94,66%
Ingatlanok	-	-	-	-	-	0,00%
Műszaki gépek, berendezések	-	-	-	-	-	0,00%
Egyéb gépek, berendezések, járművek	970	837	-	-	1.807	5,34%
Befejezetlen beruházás:	-	837		837	-	0,00%
Tárgyi eszközök összesen:	970	837	-	837	1.807	5,34%
Befektetett pénzügyi eszközök:	-	-	-	-	-	0,00%
Befektetett eszközök mindösszesen:	32.794	1.860	-	837	33.817	100,00%

A tárgyévi értékcsökkenés összege terv szerinti lineáris értékcsökkenés volt.

NETTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA	Bruttó érték 2019.12.31	Halmazott écs. 2019.01.01	Átsorolás 2019.	Écs kivezetése 2019.	Tárgyévi écs. 2019.	Nettó érték 2019.12.31
Alapítás aktivált költsége	941	237	-	-	188	516
Vagyoni értékű jogok	31.069	7.420	-	-	6.310	17.339
Immateriális javak összesen:	32.010	7.657	-	-	6.498	17.855
Ingatlanok	-	-	-	-	-	-
Műszaki gépek, berendezések	-	-	-	-	-	-
Egyéb gépek, berendezések, járművek	1.807	61	-	-	431	1.315
Befejezetlen beruházás:	-	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök összesen:	1.807	61	-	-	431	1.315
Befektetett pénzügyi eszközök:	-	-	-	-	-	-
Mindösszesen:	33.817	7.718	-	-	6.929	19.170

Készletek

Ezen a mérleghoron 2 db catering kártya valamint ki nem számlázott közvetített szolgáltatás szerepel.

MÉRLEG TÉTELEK		2018.12.31		2019.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
1	Anyagok	0	0,00%	0	0,00%
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0,00%	0	0,00%
3	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0,00%	0	0,00%
4	Késztermékek	0	0,00%	0	0,00%
5	Áruk	1	100,00%	12	100,00%
6	Készletekre adott előlegek	0	0,00%	0	0,00%
Készletek összesen		1	100%	12	100%

Követelések

MÉRLEG TÉTELEK		2018.12.31		2019.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
1	Vevők	0	0,00%	0	0,00%
2	Kapcsolt vállalkozással szemben	22 718	99,69%	29 006	98,85%
3	Jelentős tul. rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0,00%	0	0,00%
4	Egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0,00%	0	0,00%
5	Váltókövetelések	0	0,00%	0	0,00%
6	Egyéb	71	0,31%	338	1,15%
7	Követelések értékelési különbözete	0	0,00%	0	0,00%
8	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0,00%	0	0,00%
Követelések összesen		22 789	100%	29 344	100%

Egyéb követelések között szállítói túlfizetések és a MOL kártya egyenlege szerepel.

Pénzeszközök

MÉRLEG TÉTELEK		2018.12.31		2019.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
1	Pénztár, csekkek	0	0,00%	0	0,00%
2	Bankbetétek	150 218	100,00%	254 977	100,00%
Pénzeszközök összesen		150 218	100%	254 977	100%

A 254.977 e Ft értékű pénzeszközöket a bankkivonatokkal és a pénztárkönyvekkel egyezően szerepeltettük a mérlegben.

Aktív időbeli elhatárolások

A 2020. évre eső szoftver nyomkövetési bérleti díjak szerepelnek ezen a mérleg soron.

2. FORRÁS OLDAL

MÉRLEG TÉTELEK		2018.12.31		2019.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
D	Saját tőke	190 193	95,77%	280 289	92,23%
E	Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
F	Kötelezettség	6 957	3,50%	16 763	5,52%
G	Passzív időbeli elhatárolás	1 450	0,73%	6 854	2,26%
	Források összesen	198 600	100%	303 906	100%

Saját tőke

MÉRLEG TÉTELEK		2018.12.31	2019.12.31
		Összeg eFt	Összeg eFt
I.	Jegyzett tőke	100 000	100 000
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Lekötött tartalék	704	516
V.	Értékelési tartalék	0	0
VI.	Eredménytartalék	-8 783	89 677
VII.	Adózott eredmény	98 272	90 096
D	Saját tőke összesen	190 193	280 289

Saját tőke változásai

Saját tőke változásai adatok eFt	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Jegyzett tőke	100 000	-	-	-	100 000
Tőketartalék	-	-	-	-	-
Lekötött tartalék	704	-	188	-	516
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
Eredménytartalék	-8 783	98 460	-	-	89 677
Adózott eredmény	98 272	90 096	98 272	-	90 096
Összesen:	190 193	188 556	98 460	-	280 289

Céltartalék

Ezen a mérleg soron nem szerepel adat.

Hátrasorolt kötelezettségek

Ezen a mérleg soron nem szerepel adat.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Ezen a mérleg soron nem szerepel adat.

Rövid lejáratú kötelezettségek

MÉRLEG TÉTELEK		2018.12.31		2019.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
1	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00%	0	0,00%
2	Rövid lejáratú hitelek	0	0,00%	0	0,00%
3	Vevőktől kapott előlegek	0	0,00%	0	0,00%
4	Szállítók	1 769	25,43%	1 125	6,71%
5	Váltótartozások	0	0,00%	0	0,00%
6	Kapcsolt vállalkozással szemben	0	0,00%	0	0,00%
7	Jelentős tul.rész. viszonyban lévő váll. szemben	0	0,00%	0	0,00%
8	Egyéb részesedési visz.lévő váll. szemben	0	0,00%	0	0,00%
9	Egyéb kötelezettség	5 188	74,57%	15 638	93,29%
10	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00%	0	0,00%
11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0,00%	0	0,00%
III.	Rövid lejáratú kötelezettség összesen	6 957	100%	16 763	100%

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya a 2019/4. negyedévi forgalmazói és befektetési alapok különadójából és a 2019/12. havi bérek, tiszteletdíjak után fizetendő adó és járulék fizetési kötelezettségekből áll.

Passzív időbeli elhatárolások

Állományát a 2019. évi audit díja és a zárás könyvelési díja és a 2019. évre eső hosztíng bérleti díj valamint a jogi szolgáltatás díja teszik ki.

A vállalkozásnak nem volt olyan mérlegben kimutatott kötelezettsége, amelyet zálogjogokkal vagy hasonló jogokkal biztosítottak volna, mérlegen kívüli tételei nincsenek a cégnek.

VI. EREDMÉNYKIMUTATÁS

1) A BEVÉTELEK ALAKULÁSA

BEVÉTELEK ALAKULÁSA	2018.12.31		2019.12.31	
	eFt	%	eFt	%
Értékesítés nettó bevétele	192 012	99,27%	234 441	99,77%
Ebből belföldi értékesítés	192 012	99,27%	234 441	99,77%
Ebből külföldi értékesítés	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bevételek	51	0,03%	2	0,00%
Pénzügyi bevételek	1 362	0,70%	534	0,23%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	193 425	100%	234 977	100%

Az értékesítés árbevételéből 234.250 e Ft keletkezett az alapkezelői díjból.

Az alapkezelői díj elszámolása akként történik, hogy az adott hónapban teljesített szolgáltatást legkésőbb a következő hónap 15-ig kiszámlázza a Társaság. Az adott hónapban teljesített szolgáltatás eredményét az adott hónap javára számolja el.

A tárgyidőszakban az Alapkezelő portfóliókezelési tevékenységet nem végzett, ebből nem származott bevétele.

2) KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	2018.12.31		2019.12.31	
	eFt	%	eFt	%
Anyagjellegű ráfordítások	41 172	43,27%	59 001	43,41%
Személyi jellegű ráfordítások	43 877	46,11%	64 689	47,60%
Értécsökkenési leírás	6 316	6,64%	6 929	5,10%
Egyéb ráfordítás	3 461	3,64%	5 292	3,89%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	327	0,34%	0	0,00%
ÖSSZESEN:	95 153	100%	135 911	100%

A ráfordítások között nem jelentkezik portfóliókezeléssel kapcsolatos költség, mivel az Alapkezelő a tárgyidőszakban nem végzett ilyen tevékenységet.

TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁSÁNAK LEVEZETÉSE (adatok e Ft)

Adózás előtti eredmény				99 066
Adóalap csökkentő tételek		Adóalap növelő tételek		
Értécsökkenési leírás	6 930	Értécsökkenési leírás	6 929	
		Bírság	606	
Összesen	6 930	Összesen	7 535	
Társasági adó alap				99 671
Társasági adó (9%)				8 970
Adókedvezmény				0
Fizetendő társasági adó				8 970

VII. A TEVÉKENYSÉGET JELLEMZŐ MUTATÓSZÁMOK

A Társaság a tárgyévi eszközeinek értékét, forrásainak értékét és bevételeinek, ráfordításainak és eredménye összetevőinek alakulását, illetve jövedelmezőségének helyzetét az alábbi fontosabb mutatókkal mutatja be.

Mutatók:	2018.12.31	2019.12.31
Befektetett eszközök aránya (Bef.eszk / Mérleg főösszesen) x 100	12,63	6,31
Tőkeerősség (Saját tőke / Mérleg főösszesen) x 100	95,77	92,23
Forgótőke aránya (Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.) / Saját tőke x 100	87,31	95,46
Kötelezettségek részaránya (Kötelezettségek / Mérlegfőösszeg) x 100	3,50	5,52
Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke / Befektetett eszközök) x 100	758,50	1 462,12
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lej.köt	24,87	16,96
Árbevétel arányos nyereség (Üzemi eredmény / Ért.árbev.) x 100	0,51	0,42
Eszközök megtérülése (Ért. árbev / Tárgyieszk.+készletek) x 100	211,23	176,67
Hitelfedezeti mutató (követelések/Rövid.lej.köt.)	3,28	1,75
Vevő-Szállítóállomány összemérése (Vevő/Szállító)	0,00	0,00
Forgó tőke (Forgóeszk-rövid.lej.köt.)	166 051	267 569

VIII. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaságnál a vezető tisztségviselőinek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított előlegeket és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciákat.

A Társaság a 2019. üzleti évben a kutatás, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költséget nem számolt el.

A Társaság a 2019. üzleti évben támogatási program keretében végleges jelleggel nem kapott és folyósított összegeket.

A Társaságnál a 2019. üzleti évben környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzés nem volt, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képzett, környezetvédelemmel kapcsolatosan költséget nem számolt el.

A tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős, lényeges összegű hiba nem volt.

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolta a Társaság 2019. december 31-i egyszerűsített éves beszámolóját. Az üzleti év folyamán a Társaság fizetőképessége folyamatosan biztosított volt.

Budapest, 2020. március 31.



Figura Balázs
igazgatósági tag

Optima Befektetési Alapkezelő Zrt.
1013 Budapest, Döbrentei utca 2.
Adószáma: 25948499-1-41
Cégjegyzékszám: 01-10-049317



Nagy Gyula
igazgatósági tag

Vállalkozás megnevezése:

Statistikai számjel:

Cégjegyzék száma:

Fordulónap

OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zrt.

25948499-6630-114-01

01-10-049317

2019.12.31

CASH FLOW

2019.01.01-2019.12.31

			2018 e Ft	2019 e Ft
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1-13)	+/-	115 289	105 783
1.a	Adózás előtti eredmény	+	98 272	99 066
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		-	-
2.	Elszámolt amortizáció	+	6 316	6 929
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás, selejt	+/-	-	-
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	-	-
6.	Szállítói kötelezettség változása	+/-	61 123	644
7.	Egyéb kötelezettség változása	+/-	2 578	10 450
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	660	5 404
9.	Vevőkövetelés változása	-	68 302	6 288
10.	Forgóeszközök változása	-	666	278
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-	382	114
12.	Fizetett, Fizetendő adó (nyereség után)	-	-	8 970
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	-	-
II.	Befektetési tev. származó pénzeszköz-változás (14-16)	+/-	1 599	1 024
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	1 599	1 024
15.	Befektetett eszközök eladása	+	-	-
16.	Hosszú lej. nyújtott kölcs. és elh. bankbetétek törleszt., megszűnt., bevált.	+/-	-	-
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-	-
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	-	-
III.	Pt-i műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-24)	+/-	-	-
19.	Résztvénykibocsátás bevétele	+	-	-
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	-	-
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+	-	-
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	-	-
23.	Résztvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-	-
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-	-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-	-
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök	-	-	-
IV.	Pénzeszközök változása (+/-I+-II-+III)	+/-	113 690	104 759
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	+/-	-	-
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±I±II±III.+27. sor)	+/-	113 690	104 759

Budapest, 2020. március 31.

Optima Befektetési Alapkezelő Zrt.
1013 Budapest, Döbrentei utca 2.
Adószáma: 25948499-1-41
Cégjegyzékszám: 01-10-049317

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Üzleti jelentés

Az Optima Befektetési Alapkezelő Zrt. a Magyar Nemzeti Banktól, mint Felügyeletől a tevékenységi engedélyét 2017. július 17-én keltezett H-EN-III-224/2017 határozati számon kapta meg. A tevékenységét 2017. szeptember 18-i napon kezdte meg.

A Beszámoló készítésének időpontjában három működő Befektetési alappal rendelkezett az Alapkezelő. Az Alapkezelő által kezelt alapok forgalomba hozatala zártkörű és csak szakmai befektetők részére elérhető alapok.

Az Alapkezelő Igazgatóságában a 2019-es évben kétszer, a Felügyelőbizottságában egyszer történt változás, amelyek minden esetben feltüntetésre, rögzítésre kerültek az Alapszabályba. Az igazgatósági tagok változásával az Alapkezelő befektetési eszközök és tőzsdei termékek kereskedését irányító személye és az adminisztratív tevékenységet irányító személye is változott.

A 2019-es év végén az Alapkezelő foglalkoztatotti létszáma 9 fő volt.

Az Alapkezelő szabad pénzeszközeit nem helyezi bankbetétbe, folyószámlán tartja, nincsenek befektetési célú eszközei. A Társaság az üzleti, piaci és működési kockázatok kezelése érdekében kockázatkezelőt alkalmaz.

A Társaságnál a vezető tisztségviselőinek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított előlegeket és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciákat.

Az Alapkezelő a tárgyidőszakban csak szakmai befektetők részére elérhető Értékpapír alapokat kezelt. A Kezelt vagyont 2019. december 31-i mérleg fordulónapon közel 201 milliárd forintot tett ki. Az Alapkezelő a 2020-as évben is az előző évben folytatott stratégiát alkalmazza majd, továbbra is zártkörben forgalmazott befektetési alapok indítását tervezi.

A Társaság a fő tevékenységének végzéséből (Alapkezelésből) érte el bevételének jelentős részét.

Az Alapkezelőnél 2018. szeptember 3-án Felügyeleti átfogó vizsgálat kezdődött. Az Alapkezelő 2019. július 2-án kapta meg az MNB átfogó vizsgálat lezárásáról szóló tájékoztató levelet, illetve határozatot. Az Alapkezelő a határozatban megjelölt feladatokat, intézkedéseket határidőben elvégezte, felülvizsgálta a szükséges szabályzatait, illetve a munkafolyamatait. Az MNB határozatban megjelölt formában az Alapkezelő Belső ellenőre elkészítette az intézkedések megvalósulásához kapcsolódó jelentését. Az MNB 2020. február 7-én küldött levelében tájékoztatta az Alapkezelőt az átfogó vizsgálat lezárásáról, az Alapkezelő intézkedéseit az előírások teljesítéseként elfogadta.

A Társaság a tárgyidőszakban portfóliókezelési tevékenységet nem végzett, ebből nem származott bevétele.

Az Alapkezelő a 2019-es évet 303 906 eFt mérlegfőösszeggel, 90 096 eFt adózott eredménnyel zárta. Az Alapkezelő a tárgyidőszakban nem fedezett fel semmilyen működési kockázatot.

További információk:

Az Alapkezelő nem folytat kutatás- fejlesztés tevékenységet, illetve az Alapkezelő a székhelyén kívül nem rendelkezik telephellyel. Az Alapkezelő tevékenysége környezeti terheléssel nem járt és jövőben sem fog. Az Alapkezelő a törvényi előírásoknak megfelelő foglalkoztatáspolitikát folytat.

2020. március 31.

Optima Befektetési Alapkezelő Zrt.
1013 Budapest, Döbrentei utca 2
Adószáma: 25948499-1-41
Cégjegyzékszám: 0117800017

a vállalkozás vezetője (képviselője)