NM0423U-2865983-1/26

BlackRock (Netherlands) B.V.
Magyarországi Fióktelepe

Éves beszámoló és
független könyvvizsgálói jelentés

2018. december 31.

NM0423U-2865983-2/26

NM0423U-2865983-3/26

Regisztrációs szám: 01-17-001155

BlackRock (Netherlands) B.V. Magyarországi Fióktelep

Éves jelentés és auditált éves beszámoló

2018. május 19-től 2018. december 31-ig tartó időszakra

BlackRock (Netherlands) B.V. Magyarországi Fióktelep

Tartalomjegyzék

Üzleti jelentés	1-3
Igazgatósági jelentés	4-5
Független könyvvizsgálói jelentés	6-8
Eredménykimutatás	9
Pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatás	10
Cashflow kimutatás	11
Kiegészítő melléklet	12-18

NM0423U-2865983-5/26

BlackRock (Netherlands) B.V. Magyarországi Fióktelep

Üzleti jelentés a 2018. május 19-től 2018. december 31-ig tartó időszakra

Az ügyvezető bemutatja a BlackRock (Netherlands) B.V. Magyarországi Fióktelep (a „fióktelep") a 2018. május 19-től 2018. december 31-ig tartó időszakra szóló Stratégiai jelentését.

A fióktelep szerepe a globális csoportban

A fióktelep a BlackRock Inc ("BlackRock") tagja, amely egy tőzsdén jegyzett befektetési alapkezelő cég, mely 2018. december 31-én 5.976 trilliárd dollár értékű befektetést kezelt ("AUM"- Asset Under Management, kezelt befektetések). A cégcsoportnak közel 14.900 dolgozója van több mint 30 országban, melyek több mint 100 országban rendelkeznek ügyfélkapcsolatokkal. A BlackRock széleskörű befektetési, kockázatkezelési és technológiai szolgáltatások terén nyújt segítséget világszerte intézményi és kereskedelmi ügyfeleknek egyaránt.

A fióktelep fő tevékenysége összetett szabályozott adminisztratív szolgáltatások nyújtása lesz. Az időszak során nem volt változás a fióktelep fő tevékenységében, amit 2019-ben is folytatni fog.

Vállalati stratégia

A vállalati stratégia kialakítása és felülvizsgálata globális és regionális szinten történik. A fióktelep befektetés kezelési, tanácsadási és adminisztratív szolgáltatásokat nyújt ügyfeleinek, és egyéb a csoporthoz tartozó társaságoknak a vállalati stratégia részeként. Ez a stratégiai jelentés ennek megfelelően mind a globális, mind pedig a regionális iparági tendenciákra és területekre összpontosít, melyek a fióktelep által nyújtott szolgáltatásokkal kapcsolatosak.

Iparági jellemzők

Globális

A BlackRock alfa-orientált aktív, index és cash management befektetési stratégiái a diverzifikált eszközosztályok és a földrajzi lefedettség révén lehetővé teszik az ügyfelek számára a személyre szabott befektetési és eszközelosztási megoldásokat a változatos piaci környezetben. Továbbá a BlackRock kockázatelemzési, tanácsadási és technológiai szolgáltatásokat kínál intézményi és vagyonkezelő ügyfelek széles körének a saját fejlesztésű befektetési és kockázatkezelési platformja, az *Aladdin*®, segítségével. A BlackRock intézményi és lakossági ügyfelek számára nyújt szolgáltatásokat szerte a világon, egy regionális fókuszú üzleti modellt követve, mely külön vezetést biztosít az amerikai, az EMEA és az ázsiai-csendes-óceáni régióknak.

A BlackRock retail stratégiája eredményközpontú, mely aktív, indexált és alternatív termékek széles skáláját foglalja magába, valamint továbbfejlesztett forgalmazási és technológiai megoldásokat. A BlackRock az integrált nagykereskedelmi kapacitását az Egyesült Államokban úgy aknázza ki, hogy új értékesítési platformok segítségével tovább növeli a piaci részesedését a jegyzett befektetési tanácsadók között. Nemzetközileg a BlackRock továbbra is diverzifikálja az ügyfelek számára elérhető befektetési megoldások körét, új értékesítési csatornák felé nyit, és hatékonyan felkészül a szabályozói változásokra.

Az *Shares*® növekedési stratégiája az *Shares*® globális piaci részesedés növelésére és a globális piac bővítésére irányul. A BlackRock ezen célokat az ügyfél- és termékszegmensek globális növelésével kívánja elérni, melyek közé az alapvető befektetések, a rögzített hozamú, az intelligens beta, a pénzügyi eszközök és a precíziós kitettségek tartoznak.

A BlackRock úgy véli, hogy az intézményi eredményeket a BlackRock megoldásorientált megközelítésének javításával lehet fokozni; az ügyfélkapcsolatok elmélyítése a termékek diverzifikációján és a nagyobb hozzáadott értéknövelési képességeken keresztül; valamint az *Aladdin*® analitikus és kockázatkezelési képességeit kihasználva.

A BlackRock továbbra is aktívan fektet olyan technológiai és kockázatkezelési fejlesztésekbe, amelyek segítenek alfát generálni, hatékonyan szolgálják az ügyfeleket, és növelik a vállalati hatékonyságot. A BlackRock technológiai portfóliója magában foglalja az *Aladdin*®-*t* és az Aladdin Risk for Wealth Managementet, a FutureAdvisor-t, a Cachematrixet, valamint a kisebbségi részesedéseket a Scalable Capital és az iCapital-ben.

BlackRock (Netherlands) B.V. Magyarországi Fióktelep

Üzleti jelentés a 2018. május 19-től 2018. december 31-ig tartó időszakra

Fő kockázatok és bizonytalanságok

A fő kockázatokat és bizonytalanságokat a BlackRock Inc. globális és regionális szinten kezeli.
Mint piacvezető befektetési alapkezelő cég, a kockázat a BlackRock üzletének szerves része. A globális piacok jellegüknél fogva hajlamosak a bizonytalanságra, így a résztvevők különböző kockázatoknak vannak kitéve. BlackRock minden tevékenységében jelentős erőforrásokat fordít a kockázatok azonosítására, mérésére, követésére és kezelésére, valamint ennek megfelelően fektet be a személyi állomány valamint a technológia területén.
A speciális kockázatokat és bizonytalanságokat a fióktelep három tág kategóriákba sorolja:

- működési kockázat, amely a nem megfelelő vagy sikertelen belső folyamatok, az emberek és a rendszerek, vagy külső eseményekből eredő közvetlen kockázat és/vagy ezt követő jogvita és a jóhírnév megsértése;
- mérlegkockázat, amely mérlegeszközökből vagy likviditási hiányból származó hitelkockázati veszteség, amelynek eredményeként a fióktelep nem tudja teljesíteni a fizetési kötelezettségeit; és
- piaci kockázat, amely esetén a fióktelep a deviza átváltási árfolyamok ingadozása következtében nem teljes eszközértéken realizálja eszközeit.

Működési kockázat

A Társaság egyik legfontosabb kockázata a működési kockázat, amely a nem megfelelő vagy sikertelen belső folyamatok, az emberek és a rendszerek, a külső szolgáltatók kiszervezett folyamatok vagy külső eseményekből eredő közvetlen vagy közvetett hatások kockázata. Ide tartozik a számítógépes kockázat is. A fióktelep jól működő operatív kockázatkezelési keretrendszerrel rendelkezik, amely megfelelő ellenőrzést és felügyeletet biztosít a kockázatkezelési intézkedésekben. A működési kockázatkezelési keretrendszer támogatja a fióktelep ügyfelekkel szembeni bizalmi kötelezettségeit, és enyhíti a rossz vevői eredmények lehetséges hatásait. A kockázat erős kezelése azt is biztosítja, hogy a kliensek számára történő szolgáltatás nyújtás a lehető legkevesebb zavarral működhessen.

A BlackRock úgy véli, hogy az információbiztonság kiemelt fontosságú, és a Társaság működésének alapfeltétele, ezért olyan információbiztonsági eljárásokat és ellenőrzéseket alakított ki, amelyek megfelelő védelmet nyújtanak az információk és azok titkossága, integritása és hozzáférhetősége elleni támadásokkal szemben. A szabályzatokat évente felülvizsgálatra kerülnek az irányitási folyamatoknak megfelelően beleértve a felső vezetésen belüli jóváhagyást. Ezen felül minden dolgozó folyamatos biztonság tudatossággal kapcsolatos képzésben részesül.

A fióktelep versenypiaci és erősen szabályozott környezetben fog működni és néhány tényező növelheti a fióktelepet veszélyeztető működési kockázatok számát és súlyosságát. A működési kockázathoz szükséges tőkét egy részletesebb módszerrel, forgatókönyv-elemzéssel és statisztikai modellezéssel határozzák meg. A fióktelep különböző kontrollok bevezetésével törekszik a működési kockázatból eredő események és veszteségek előfordulásának megelőzésére illetve enyhítésére. Érvényben vannak a megfelelő eszkalációs eljárások, a működési kockázatokat a Társaság rendszeresen ellenőrzi, és jelenti a felsővezetés részére, valamint az ügyvezetőknek (a "Vezetőség") illetve a megfelelő belső felügyeleti bizottságoknak.

A fióktelep a javadalmazási szabályzatok és gyakorlatok meghatározásánál is figyelembe veszi a kockázatkezelést olyan munkatársak esetében, akiknek a szakmai tevékenysége potenciálisan jelentős hatással lehet a fióktelep kockázati profiljára. Bár a munkatársakat az ügyfélőportfóliók kezelése terén nyújtott jó teljesítményükért díjazzuk, elvárjuk tőlük, hogy az ügyfeleiknek megfelelő kockázati profilokon belül is végezzenek kockázatkezelést.

A „Remuneration Code Staff" listát az EMEA Javadalmazási Bizottság, a Gazdálkodási, Fejlesztési és Javadalmazási Bizottság, az EMEA Végrehajtóbizottság, valamint a BlackRock, Inc. igazgatótanácsa ellenőrzi és hagyja jóvá annak térdekében, hogy biztosítsák a kiválóság kultúráját, figyelemmel kísérjék az üzleti és pénzügyi fejlődést és védjék a fióktelep jóhírnevét.

NM0423U-2865983-7/26

BlackRock (Netherlands) B.V. Magyarországi Fióktelep

Üzleti jelentés a 2018. május 19-től 2018. december 31-ig tartó időszakra

Mérleg kockázat

Hitelkockázat keletkezik a követelésekkel, a bankszámlákon tartott vagy a BlackRock csoporttal szemben fennálló követelésekkel kapcsolatban a szokásos treasury müveletek és más eszközbefektetések esetében. A nem teljesítési kockázat a díjbevételből származó követelések esetében alacsony. A fióktelep minimálisra csökkenti a hitelkockázati kitettségeket a vevő követelések esetében, mivel aktívan törekszik a fennálló kezelési díjszámlák és teljesítménydíjszámlák kiegyenlíttetésére a mögöttes szerződéses feltételeknek megfelelően, és bizonyos esetekben fenntartja a jogot arra, hogy a ki nem egyenlített számlákat a kliens Társasággal szembeni követeléseivel szemben beszámítsa. A Társaság a pénzeszköz állományát a UK cash-pool megállapodás keretében kezeli az egyes BlackRock Társaságok között.

A HSBC a fő banki szolgáltató. A BlackRock Group Limited ("BGL") fő páneurópai bankszolgáltatója, a HSBC tekintetében koncentrációs kockázat áll fenn. A BlackRock csoport társaságai magasabb hitelkockázatot engednek meg a HSBC-ben tartott pénzállomány esetében, mint a többi banknál, mivel a HSBC egy AA minősítésű bank, a nemteljesítés kockázata elhanyagolhatónak tekinthető. A HSBC hitelképességét a Treasury és a Risk valamint a Quantitative Analysis osztályok folyamatosan figyelemmel kísérik.

A likviditási kockázat annak a kockázata, hogy a fióktelep nem képes pénzügyi kötelezettségek teljesítésére anélkül, hogy az negatív hatással ne lenne a Társaság pénzügyi pozíciójára, normális üzleti működésére és hírnevére. A likviditási kockázatkezelési alapelvek biztosítják, hogy a fióktelep minden előrelátható stressz szcenáriót megvizsgál - beleértve a valószínűtlen, de elképzelhető eseményeket is – annak érdekében, hogy fizetőképes maradjon. A fióktelep irányítási alapelvei és likviditási politikája úgy készült, hogy az beazonosítja, számszerűsíti és figyelemmel követi a likviditási igényeket, kockázatokat és követelményeket; a likviditási forrásokat a likviditási követelmények felett tartja, valamint megfelelő irányítási és ellenőrzési keretet biztosít a Társaság likviditásának mérésére, figyelemmel kísérésére, előrejelzésére, stressztesztelésére, felhasználására és elosztására.

Piaci kockázat

A piaci kockázatot a piaci változók, például a kamatlábak, devizaárfolyamok, tőke és nyersanyagárak, vagy a kibocsátó hitelképességének változásai következtében fellépő pozíciók és eszközértékek ingadozásaiból eredő veszteség kockázataként határozhatjuk meg. A piaci fluktuáció hatására a kezelt befektetések értéke csökkenhet, ami alacsonyabb befektetési tanácsadási és adminisztrációs díjakat eredményezne.

Mivel a fióktelep saját számlára nem folytat kereskedést, a piaci kockázat társul annak kockázatával, hogy a fióktelep teljes eszközértéke a devizaárfolyam ingadozások hatásaként kerül megállapításra.

A fióktelep devizakockázatnak van kitéve minden olyan bevétel, kiadás és transzferár tekintetében (mind a bevételekről, mind a kiadásokról), amelyek a magyar forinttól eltérő pénznemben keletkeznek. A fióktelep árfolyam kockázatnak van kitéve bármely nem magyar forintban keletkező nettó eszköz átértékelésekor.

Geopolitikai kockázat

Az Egyesült Királyság 2016-os Brexit népszavazása óta a BlackRock alaposan megvizsgálta, hogy hogyan hat az Egyesült Királyság Európai Unióból („EU") való kilépése a cég európai működésére és üzleti tevékenységére. A BlackRock rendelkezik egy üzletágakon átívelő Brexit Irányító Bizottsággal, amely koordinálja a vállalat a Brexitre adott válaszát, valamint biztosítja azt, hogy Társaság a Brexitet követően is megfeleljen ügyfelei igényeinek.

A BlackRock kidolgozott és folyamatosan végrehajt lépéseket egy megállapodás nélküli Brexit esetére, miközben van annyira rugalmas, hogy tovább folytassa jelenlegi stratégiáját abban az esetben, ha az átmeneti időszak alatt megegyezés születne. A legfontosabb bevételi kockázatok arra vonatkoznak, hogy képes lesz-e a Társaság továbbra is határon átnyúló szolgáltatásokat biztosítani és azokat igénybe venni.

A Brexit hatása a fióktelep számára nem számít jelentős kockázatnak.

A vezetőség nevében 2019. december 3-án jóváhagyta és aláírta:

MJ Seymour
Ügyvezető igazgató

BlackRock (Netherlands) B.V. Magyarországi Fióktelep

Ügyvezetői jelentés a 2018. május 19-től 2018. december 31-ig tartó időszakra

A Vezetőség ezúton mutatja be a BlackRock (Netherlands) B.V. - Magyarországi Fióktelep (cégjegyzékszám: 01-17-001155) 2018. május 19 - 2018. december 31. közötti időszakra vonatkozó jelentését az auditált éves beszámolóval együtt.

Főtevékenység
A fióktelep fő tevékenysége összetett szabályozott adminisztratív szolgáltatások nyújtása lesz.

A fióktelep ügyvezetői és fő tisztségviselői
A tárgyévben és a jelen pénzügyi kimutatások elkészítéséig az alábbi igazgatók irányították a Társaságot:

Melanie Jane Seymour

Az ügyvezetők felelőssége
Az évesjelentésnek és az éves beszámolónak a vonatkozó jogszabályokban és előírásokban foglaltak szerint történő elkészítése az igazgatóság felelőssége.

A társasági törvény értelmében az igazgatóságnak minden egyes pénzügyi év vonatkozásában éves beszámolót kell készítenie. A törvény alapján az Igazgatóság az EU által elfogadott IFRS szerinti éves beszámoló készítése mellett döntött. A társasági törvény értelmében az ügyvezetés kizárólag abban az esetben hagyhatja jóvá az éves beszámolót, ha megbizonyosodott róla, hogy a beszámoló megbízható és valós képet ad a fióktelep helyzetéről és eredményéről az adott időszak vonatkozásában.

Az éves beszámoló elkészítése során az igazgatóság köteles:

- megfelelő számviteli politika kiválasztásáról, és annak következetes alkalmazásáról;
- az óvatosság és ésszerűség elvének megfelelő számviteli becslések kialakításáról;
- meg kell győződniük, hogy a Nemzetközi Számviteli Standardok szerinti elszámolást követi-e a Társaság, és minden jelentős eltérést megfelelően dokumentál és magyaráz az Éves Beszámolóban, valamint
- elkészíteni az éves beszámolót a vállalkozás folytatásának elve alapján, kivéve azt az esetet, ha alaptalan feltételezni, hogy a fióktelep folytatni fogja tevékenységét.

A vállalkozás folytatása
A vezetőség meggyőződése, hogy a fióktelep sikeresen kezeli a működéssel összefüggő kockázatokat. Lekérdezések alapján az az Igazgatótanács megalapozottan arra számít, hogy fióktelepnek elegendő forrása van a működés folytatásához az előrelátható jövőben, azaz a jelen beszámoló napjától számított 12 hónapban. Ennek megfelelően, az éves jelentés és az éves beszámoló is a vállalkozás folytatásának elve alapján készül.

Munkavállalói konzultáció
A fióktelep hatékony együttműködésre, kommunikációra törekszik a munkavállalóival a szükséges keretek között, bevonva őket a munkájukkal kapcsolatos jelen és jövőbeni elképzelésekkel kapcsolatos döntésekbe.

Megváltozott munkaképességű dolgozók
A felvételi eljárás során a megváltozott munkaképességű jelentkezők felvétele a munkakörre való alkalmasságuk és képességeik szerint kerülnek elbírálásra. A fióktelep mindent megtesz annak érdekében, hogy amennyiben valamely dolgozó a fióktelepen való alkalmazása ideje alatt válik megváltozott munkaképességűvé, tovább folytathassa karrierjét a cégnél. Amennyiben lehetséges, a megváltozott munkaképességű dolgozók ugyanazokban a képzésekben, karrier fejlesztésekben és kinevezésekben részesülnek, mint a többi munkatárs.

NM0423U-2865983-9/26

BlackRock (Netherlands) B.V. Magyarországi Fióktelep

Ügyvezetői jelentés a 2018. május 19-től 2018. december 31-ig tartó időszakra

A vezetőség nevében 2019. december 3-án jóváhagyta és aláírta:

MJ Seymour
Ügyvezető igazgató

Független könyvvizsgálói jelentés

Deloitte.

Deloitte Könyvvizsgáló
és Tanácsadó Kft.
1068 Budapest,
Dózsa György út 84/C
Levélcím: 1438 Budapest, Pf. 471

Tel: +36 (1) 428-6800
Fax: +36 (1) 428-6801
www.deloitte.hu

Bejegyezve:
Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cg.: 01-09-071057

NM0423U-2865983-11/26

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A BlackRock (Netherlands) B.V. Magyarországi Fióktelepe tagjainak

Vélemény

Elvégeztük a BlackRock (Netherlands) B.V. Magyarországi Fióktelepe (a „Társaság") 2018. május 19. és 2018. december 31. közötti időszakra vonatkozó pénzügyi kimutatásainak könyvvizsgálatát, amely pénzügyi kimutatások a 2018. december 31-i fordulónapra készített pénzügyi helyzet kimutatásból – melyben az eszközök összesen 100 E Ft –, az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, átfogó jövedelem kimutatásból – melyben a tárgyévi nettó eredmény 0 Ft nyereség –, cash-flow kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó megjegyzésekből állnak.

Véleményünk szerint a mellékelt pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a Társaság 2018. december 31-én fennálló pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó pénzügyi teljesítményéről és cash-flow-iról az Európai Unió által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal (az „EU IFRS") összhangban, valamint azokat minden lényeges szempontból a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénynek (a „számviteli törvény") az EU IFRS-ek szerint éves beszámolót készítő gazdálkodókra vonatkozó előírásaival összhangban készítették el.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 pénzügyi kimutatások 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő

NM0423U-2865983-12/26

NM0423U-2865983-13/26

elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „*Vélemény*" szakaszában a pénzügyi kimutatásokra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

A pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e a pénzügyi kimutatásoknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és a pénzügyi kimutatások összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Társaság 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2018. évi pénzügyi kimutatásaival és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A fentieken túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a pénzügyi kimutatásokért

A vezetés felelős a pénzügyi kimutatásoknak az Európai Unió által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal 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 pénzügyi kimutatások elkészítése.

A pénzügyi kimutatások 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 számvitel pénzügyi kimutatásokban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy a pénzügyi kimutatások 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 és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott pénzügyi kimutatások alapján meghozott gazdasági döntéseit.

NM0423U-2865983-15/26

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük a pénzügyi kimutatások 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 eredőé, 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 véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, 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 a pénzügyi kimutatásokban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk 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 a pénzügyi kimutatások átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a megjegyzésekben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy a pénzügyi kimutatásokban 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, 2019. december 3.

Nagyváradiné Szépfalvi Zsuzsanna
Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.
Nyilvántartási szám: 000083

dr. Hruby Attila
Kamarai tag könyvvizsgáló
Tagszám: 007118

NM0423U-2865983-17/26

BlackRock (Netherlands) B.V. Magyarországi Fióktelep

Eredménykimutatás a 2018. május 19-től 2018. december 31-ig tartó időszakra

	Megj.	2018. december 31-ével végződő időszak 000 Ft
Árbevétel	3	-
Adminisztratív költségek		-
Üzemi eredmény (veszteség)	4	-
Adózás előtti nyereség/(veszteség)		-
Jövedelemadó bevétel/(kiadás)	5	-
Időszakra vonatkozó Nyereség/(veszteség)		-

A 12.-18. oldalon lévő kiegészítő megjegyzések szerves részét képezik a jelen konszolidált pénzügyi kimutatásoknak.

BlackRock (Netherlands) B.V. Magyarországi Fióktelep

(Cégjegyzék szám: 01-17-001155)
2018. december 31-én pénzügyi helyzet kimutatása (mérleg)

	Megj.	2018. december 31. 000 Ft
Eszközök		
Forgóeszközök		
Vevők és egyéb követelések	6	100
Pénzeszközök és pénzeszköz- egyenértékesek	7	-
Eszközök összesen		100
Kötelezettségek		
Rövid lejáratú kötelezettségek		
Szállítók és egyéb kötelezettségek	8	(100)
Saját kötelezettségek összesen		(100)

A vezetőség nevében 2019. december 3-án jóváhagyta és aláírta:

M I Seymour
Ügyvezető igazgató

A 12.-18. oldalon lévő kiegészítő megjegyzések szerves részét képezik a jelen konszolidált pénzügyi kimutatásoknak.

NM0423U-2865983-19/26

BlackRock (Netherlands) B.V. Magyarországi Fióktelep

Cash flow kimutatás a 2018. május 19-től 2018. december 31-ig tartó időszakra

	Megj.	2018. december 31-ével végződő időszak 000 Ft
Szokásos tevékenységből származó cash-flow		
Időszakra vonatkozó Nyereség/(veszteség)		-
Működő tőkével kapcsolatos módosítások		
Vevők és egyéb követelések növekedése	6	(100)
Szállítói és egyéb kötelezettségek növekedése	8	100
Működési tevékenységből származó nettó cash-flow		-
Készpénz és készpénz-egyenértékesek nettó növekedése/(csökkenése)		-
Pénzeszközök és pénzeszköz- egyenértékesek nyitó állománya		-
Készpénz és készpénz-egyenértékesek záró állománya		-

A 12.-18. oldalon lévő kiegészítő megjegyzések szerves részét képezik a jelen konszolidált pénzügyi kimutatásoknak.

BlackRock (Netherlands) B.V. Magyarországi Fióktelep

Kiegészítő melléklet a 2018. május 19-től 2018. december 31-ig tartó időszakra

1 Tájékoztató adatok

A fióktelep anyavállalatának, a BlackRock (Netherlands) B.V.-nek a magyarországi székhellyel bejegyzett bővítménye.

Székhely:
1134, Magyarország

Váci út 47

Budapest

Jelen Éves Beszámoló 2019. december 3-án került elfogadásra.

2 Számviteli szabályok

Jelentős számviteli alapelvek és a legfontosabb számviteli becslések összefoglalása

Az éves beszámoló összeállítása során alkalmazott legfontosabb számviteli alapelveket az alábbiakban mutatja be a Társaság. A Társaság az itt bemutatott számviteli elveket valamennyi bemutatott év vonatkozásában következetesen alkalmazta, az ettől való esetleges eltéréseket külön jelzi.

Alapelvek

A Társaság az éves beszámolója EU által befogadott IFRS és az IFRS Értelmezési Bizottságának értelmezéseivel összhangban készült A Társaság az éves beszámoló összeállítása során a bekerülési érték módszert alkalmazta, kivéve a pénzügyi instrumentumokat, melyek a valós értékelés elve alapján kerültek kimutatásra.

Az éves beszámoló adatai a fióktelep elsődleges gazdasági környezete szerinti devizanemben (funkcionális pénznem) szerepelnek, ami a magyar forint (Ft).

A vállalkozás folytatása

A fióktelep üzleti tevékenysége, valamint a jövőbeli fejlődését, teljesítményét és helyzetét befolyásoló tényezők, valamint a fióktelepre veszélyt jelentő legfontosabb kockázatok az Üzleti Jelentés 1-4. oldalán találhatók

A megfelelő vizsgálatok lefolytatása után a fióktelep vezetése megalapozott elvárása, hogy a társaság rendelkezik mindazon forrásokkal, amelyek biztosítják, hogy tevékenységét a belátható jövőben folytatni tudja. Ennek megfelelően, az éves jelentés és az éves beszámoló is a vállalkozás folytatásának elve alapján készül.

Árbevétel-elismerés

Kapcsolt felekkel szembeni díjkövetelések

A fióktelep támogatási, kutatási, illetve ügyvezetés szintű szolgáltatásokat fog nyújtani más BlackRock cégek számára. A kapcsolt felektől származó díjbevételek a fióktelep által más BlackRock cégeknek nyújtott szolgáltatásokért felszámított díjakat tartalmazzák és a szolgáltatás teljesítésekor kerülnek elszámolásra.

NM0423U-2865983-21/26

2 Számviteli politika (folytatás)

Devizaműveletek és -egyenlegek

Az éves beszámoló adatai a fióktelep elsődleges gazdasági környezete szerinti devizanemben (funkcionális pénznem) szerepelnek, ami a magyar forint (Ft).

A fióktelep funkcionális pénznemétől eltérő devizanemben folytatott tranzakciói az adott tranzakció napján érvényes devizaárfolyamon kerülnek elszámolásra. A külföldi devizában denominált monetáris eszközök és kötelezettségek minden egyes fordulónapon az aznapi árfolyamon kerülnek átértékelésre. A külföldi devizában denominált, valós értéken értékelt nem monetáris tételek a valós érték meghatározásának napján érvényes árfolyamon kerülnek átváltásra. Külföldi pénznemben kifejezett bekerülési értéken értékelt nem monetáris tételek nem kerülnek átváltásra. Az árfolyamkülönbözeteket a felmerülés szerinti időszakban számoljuk el az eredménnyel szemben.

Adó

A fióktelep tárgyévi adófizetési kötelezettsége a beszámolási időszak végén már hatályos, illetve hatályosnak minősülő adókulcsok alapján kerül meghatározásra.

Halasztott adó elszámolására a pénzügyi kimutatásokban szereplő eszközök és kötelezettségek nyilvántartási értéke és az adóköteles eredmény kiszámításához használt adóalapok közötti átmeneti eltérések esetén kerül sor. Halasztott adókötelezettség minden adóköteles átmeneti eltérés tekintetében elszámolásra kerül. A halasztott adóeszközök minden levonható átmeneti eltérés tekintetében elszámolásra kerülnek abban az esetben, ha várhatóan rendelkezésre áll majd olyan adóköteles nyereség, amellyel szemben felhasználhatók a levonható átmeneti eltérések. Halasztott adókövetelés, illetve -kötelezettség elszámolására akkor nem kerül sor, ha az átmeneti különbözet goodwill illetve, ha sem az adóköteles sem a számviteli eredményt nem befolyásoló egyéb (nem üzleti kombinációból származó) eszközök és kötelezettségek bekerüléskori elszámolásakor keletkezik.

A halaszott adó eszközök nyilvántartási értékét minden beszámolási időszak végén felülvizsgáljuk, és olyan mértékben csökkentjük, amennyiben már nem valószínűsíthető, hogy elegendő nyereség fog rendelkezésre állni az eszköz értékének teljes vagy részleges visszanyerésére.

A halasztott adó eszközök és adókötelezettségek a kötelezettség kiegyenlítésekor vagy az eszköz realizálásakor várhatóan érvényes adókulcsok szerint kell mérni, azon adókulcsok és adótörvények alapján, amelyeket már elfogadtak vagy lényegében elfogadtak a beszámolási időszak végéig. A halasztott adó eszközök és adókötelezettségek mérése tükrözi a fióktelep eszközök és kötelezettségek nyilvántartási értékének visszanyerésére vagy rendezésére vonatkozó elvárásainak adózási következményeit a beszámolási időszak végén.

A halasztott adókövetelések és -kötelezettségek abban az esetben kerülnek egymással szemben nettósításra, ha a fióktelep jogszabályilag kikényszeríthető joggal bír a tényleges adókövetelések és a tényleges adókötelezettségek nettósítására, és ha azok ugyanazon adóhatóság által kivetett nyereségadókhoz kapcsolódnak, valamint ha a fióktelep nettó alapon kívánja rendezni a tényleges adóköveteléseit és -kötelezettségeit.

A tárgyévi és a halasztott adók az eredménnyel szemben kerülnek elszámolásra, kivéve, ahol olyan tételekhez kapcsolódnak, amelyek az egyéb átfogó jövedelemben vagy közvetlenül a saját tőkében kerültek elszámolásra – amely esetben a tárgyévi és a halasztott adó is az egyéb átfogó jövedelemben, illetve közvetlenül a saját tőkében kerül elszámolásra. Ahol cégegyesítésből származó tárgyévi és halasztott adók merülnek fel, ott az adóhatást tartalmazza a cégegyesítés könyvelése.

Amennyiben a lízingösztönzők működésilízing-ügyletek megkötését szolgálják, az ilyen ösztönzők kötelezettségként kerülnek elismerésre. Az ösztönzőként kapott összesített összegeket a bérleti díjból a lízing időtartama alatt lineárisan levonjuk, kivéve, ha más elszámolási módszer jobban tükrözi azt az időszakot, amelynek során a lízingelt eszközből származó gazdasági hasznok felhasználásra kerülnek

2 Számviteli politika (folytatás)

Egyéb munkavállalói juttatások
A tárgyévet követő 12 hónapon belül várhatóan teljes mértékében rendezésre kerülő egyéb munkavállalói juttatásokat rövid lejáratú kötelezettségként mutatjuk ki. A rövid lejáratú fizetett távollét a következők szerint kerül elszámolásra: halmozódó fizetett távollét esetén, amikor a munkavállaló olyan szolgálatot végez, amely megnöveli a jövőbeli fizetett távolléthez valós jogosultságát; nem halmozott fizetett távollét esetén a távolléttel egyidejűleg.

Az egyéb munkavállalói juttatásokat, melyek várhatóan nem kerülnek a tárgyévet követő 12 hónapon belül teljes mértékében rendezésre, a hosszú lejáratú kötelezettségként mutatjuk ki a kivetített jóváírási egység módszerrel számolt összegben. Amennyiben a diszkont hatása jelentős, a kötelezettségeket a rendezésig fennmaradó várható időszakhoz hasonló lejáratú, kiváló minőségű vállalati kötvényeken elért hozamokkal diszkontáljuk.

Pénzügyi instrumentumok
A fióktelep akkor mutatja ki a pénzügyi követeléseket és kötelezettségeket a Pénzügyi helyzet kimutatásában (mérleg), amikor a fióktelep az instrumentum szerződéses feltételeinek egyik résztvevőjévé válik.

Megjelenítés és értékelés
Pénzügyi eszközök és kötelezettségek általános vétele és eladása a kötési időpontjában kerülnek elszámolásra vagy kivezetésre. Rendszeres vételeknek és eladásoknak azok tekinthetők, mikor az eszközátruházás jogszabályokban vagy a piacon szokásos határidőkön belül valósulnak meg.

A pénzügyi eszközök és kötelezettségek kezdeti értékelése valós értéken történik. A pénzügyi követelések vagy kötelezettségek megszerzésével vagy kibocsátásával kapcsolatos tranzakciós költségek hozzáadódnak vagy levonódnak a pénzügyi eszközök vagy kötelezettségek valós értékéből azok kezdeti megjelenítésekor, kivéve, ha az instrumentumok az eredménykimutatáson keresztül valós értéken kerülnek elszámolásra. Az eredménykimutatáson keresztül valós értéken elszámolt pénzügyi eszközök vagy pénzügyi kötelezettségekhez közvetlenül kapcsolódó tranzakciós költségeket azonnal az átfogó eredménykimutatásban kell elszámolni.

Pénzügyi eszközök
Besorolás
A besorolást a pénzügyi eszközök beszerzésének természete és célja határozza meg és ezt a bekerülést követően határozza meg a fióktelep. Ez a kezdeti elszámoláskor kerül meghatározásra.

A következő feltételeknek megfelelő hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok a továbbiakban amortizált bekerülési értéken kerülnek kimutatásra:

- az eszközt olyan üzleti modellben tartják, melynek a célja az, hogy pénzeszközöket tartson szerződéses pénzáramlásokat gyűjtéséhez; és
- a pénzügyi eszköz szerződési feltételei meghatározott időpontokban olyan pénzáramokat generálnak, amelyek kizárólag tőketörlesztéshez, valamint a fennmaradó tőkeösszeg utáni kamatfizetéshez kötődnek.

NM0423U-2865983-23/26

2 Számviteli politika (folytatás)

Amortizált bekerülési érték és tényleges kamat módszer
A fióktelep pénzeszközei – beleértve a vevő- és egyéb követeléseket – értékelése amortizált bekerülési értéken történik.

Az effektív kamat módszer egy pénzügyi eszköz vagy kötelezettség amortizált bekerülési értékének a kiszámítását és a tárgyidőszakra vonatkozó kamatbevétel vagy kamatráfordítás allokációját szolgáló módszer. Az effektív kamatláb az a kamatláb, amely a becsült jövőbeli bejövő és kimenő pénzáramokat (beleértve az effektív kamatláb szerves részét képező, marzspontok alapján számított fizetett és kapott díjakat, továbbá a tranzakciós költségeket és egyéb prémiumokat, illetve diszkontokat is), nem beleérve a várható hitelezési veszteségeket pontosan diszkontálja a pénzeszköz vagy kötelezettség várható élettartamára, vagy adott esetben egy annál rövidebb időszakra, mégpedig az első elszámoláskor rögzített nettó nyilvántartási értékre.

Egy pénzügyi eszköz amortizált bekerülési értéke az az összeg, amelyen az adott pénzeszközt kezdeti megjelenítéskor értékelik, mínusz a visszafizetések, plusz a bekerülési érték és a lejárati érték közti esetleges különbség effektív kamatláb módszerrel kalkulált, veszteségleírásra korrigált kumulatív amortizációja. Ugyanakkor egy adott pénzügyi eszköz bruttó könyv szerinti értéke a pénzügyi eszköz veszteségleírásra való korrekció előtti amortizált bekerülési értéke.

Az eredménnyel szemben valós értéken elszámolt pénzügyi eszközök kivételével a pénzügyi eszközökkel kapcsolatos bevételek elszámolása az effektív kamat alapján történik.

Kölcsönök és követelések
A hitelek és követelések nem derivatív pénzügyi eszközök fix vagy meghatározható kifizetésekkel, és amelyeket nem jegyeznek aktív piacokon. A hitelek és követelések – beleértve a vevőket és egyéb követeléseket, a bankegyenlegeket és pénztárat stb. – értékelése amortizált bekerülési értéken történik az effektív kamatláb módszer alapján, az esetleges értékvesztés összegével csökkentve. A kamatbevételek az effektív kamatláb módszer alkalmazásával kerülnek elszámolásra, kivéve az éven belüli követeléseket, amelyek esetében a diszkontálás hatása elhanyagolható.

Pénzügyi kötelezettségek és tőkeinstrumentumok
A fióktelep által kibocsátott adósság- és tőkeinstrumentumokat a szerződéses konstrukciók tartalmának vagy egy pénzügyi kötelezettség és egy tőkeinstrumentum meghatározásának megfelelően vagy pénzügyi kötelezettségként vagy tőkeként sorolják be.

Tőkeinstrumentumok
A tőkeinstrumentum bármely szerződés, amely egy vállalkozás összes kötelezettségének a levonása után a vállalkozás eszközeiben meglévő maradvány érdekeltséget testesít meg. A fióktelep által kibocsátott tőkeinstrumentumokat a befolyt összegen kell nyilvántartásba venni, a közvetlen kibocsátási költségek levonása után.

A fióktelep saját tőkeinstrumentumainak visszavásárlását közvetlenül a saját tőkében kell elszámolni és levonni. Nyereséget/veszteséget a fióktelep saját tőkeinstrumentumainak visszavásárlásakor, eladásakor, kibocsátásakor vagy törlésekor nem számolt el az eredményben.

Pénzügyi kötelezettségek
A pénzügyi kötelezettségek a továbbiakban amortizált bekerülési értéken kerülnek kimutatásra, effektív kamatlábmódszer alapján vagy eredménnyel szemben valós értéken.

Egyéb pénzügyi kötelezettségek
Az egyéb pénzügyi kötelezettségek, ideértve a kölcsönöket, és szállítói és egyéb kötelezettségeket, a tranzakciós költségekkel csökkentett valós értéken kerülnek elszámolásra. Az egyéb pénzügyi kötelezettségek a továbbiakban amortizált bekerülési értéken kerülnek kimutatásra, a kamatráfordítás pedig az effektív kamatlábmódszer alapján kerül elszámolásra.

Devizaátszámítás nyeresége/vesztesége
A külföldi devizában nyilvántartott és amortizált bekerülési értéken kimutatott pénzügyi kötelezettségek esetén minden időszak végén a külföldi devizák átváltási nyeresége és vesztesége az instrumentumok amortizált bekerülési értéke alapján kerül meghatározásra. Ezek a devizaátszámítási nyereségek és veszteségek az eredménykimutatásban az „Egyéb bevételek és ráfordítások" (4. megjegyzés) sorban kerülnek kimutatásra olyan pénzügyi kötelezettségek esetén, amelyek nem képezik nevesített fedezeti ügyletek részét. A Csoport a külföldi devizában nyilvántartott pénzügyi kötelezettségek valós értékét az érintett külföldi devizában határozza meg, majd a beszámolási időszak végén váltja át az azonnali árfolyamon. Az FVTPL módszer szerint értékelt pénzügyi kötelezettségek esetében a devizakomponens a valós értéken elszámolt nyereségek és veszteségek részét képezi és az eredménykimutatásban kerül elszámolásra olyan pénzügyi kötelezettségek esetében, amelyek nem képezik nevesített fedezeti ügyletek részét.

Pénzügyi kötelezettségek kivezetése
A pénzügyi kötelezettségek kivezetésére akkor és csakis akkor kerül sor, ha a fióktelep kötelezettségei kiegyenlítésre kerültek, megszűntek, illetve elévültek. A kivezetett pénzügyi kötelezettség könyv szerinti értéke és a fizetett/fizetendő ellenérték közötti különbözet az eredményben kerül elszámolásra.

NM0423U-2865983-25/26

BlackRock (Netherlands) B.V. Magyarországi Fióktelep

Kiegészítő melléklet a 2018. május 19-től 2018. december 31-ig tartó időszakra

3 Árbevétel

Az árbevétel nem tartalmaz a csoport más tagvállalataitól származó jövedelmet.

4 Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

Terhelés/(jóváírás) után érkezett

	2018. december 31-ével végződő időszak 000 Ft
Külföldi devizák átváltási nyeresége/(vesztesége)	-

5 Társasági adó

Eredménykimutatásban szereplő adó:

	2018. december 31-ével végződő időszak 000 Ft
Eredménykimutatásban szereplő adó ráfordítás/(bevétel)	-

Az adózás előtti eredmény után kalkulált adó a tárgyidőszakban ugyanannyi, mint a magyarországi standard adómérték, ami 9%.

A különbség egyeztetése a későbbiekben olvasható.

	2018.. december 31 -ével végződő időszak 000 Ft
Adózás előtti nyereség/(veszteség)	-
Társasági adó törvényben előírt mérték szerint	-
Összes adóráfordítás/(hitel)	-

6 Vevők és egyéb követelések

	2008. december 31. 000 Ft
Követelések a társult vállalkozással szemben	100

7 Készpénz és készpénz-egyenértékesek

	2018. december 31. 000 Ft
Pénz és pénzeszköz-egyenértékesek a cash flow kimutatásban	-

8 Szállítók és egyéb kötelezettségek

	2018. december 31. 000 Ft
Csoporton belüli kötelezettségek	100

9 Kapcsolt felekkel folytatott tranzakciók

Kapcsolat típusa	Kapcsolt vállalkozás neve
Anyavállalat	BlackRock (Netherlands) B.V.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevétel és követelések

2018	Anyavállalat 000 Ft
Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések	100

Költségek és kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

2018	Anyavállalat 000 Ft
Kapcsolt vállalkozásoknak fizetendő összegek	100

10 Anyavállalat és végső tulajdonos

A fióktelep közvetlen tulajdonosa a BlackRock (Netherlands) B.V., címe: Rembrandt Tower, Amstelplein 1, 17th Floor, 1096 HA Amsterdam. A végső tulajdonos a BlackRock, Inc., mely Társaság az Egyesült Államokban lévő Delaware államban van bejegyezve. A legnagyobb és legkisebb, társaságot tartalmazó csoport anyavállalata, és amely esetén csoportbeszámoló készül, a BlackRock, Inc. A Csoport Éves beszámolója kérésre az Investor Relations weblapján érhető el: www.blackrock.com vagy a Befektetői Kapcsolatok részlegnél a következő címen: 55 East 52nd Street, New York, NY 10055, USA vagy emailen keresztül: invrel@blackrock.com.