

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

Statistikai számjel

6	1	2	2	-	5	5	(M	N	B)
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

A vállalkozás neve: **Kecskemét Fejlődéséért Alap**

Címe: **6000 Kecskemét, Csányi János körút 14. II. emelet**

ÉVES BESZÁMOLÓ

2018.01.01. – 2018.12.31.

Kecskemét, 2019. április 10.

VÁROSI ALAPKEZELŐ ZRT.
6000 Kecskemét
Csányi J. körút 14. II. em.
Adószám: H-2798988-1-03
PH 2.



Városi Alapkezelő Zrt.
Dézsi Tamás
vezérigazgató

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

Statistikai számjel

6 1 2 2 - 5 5 (M N B)

Cégjegyzékszám

Kecskemét Fejlődésért Alap

Mérleg "A"

2018.01.01. - 2018.12.31.

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	2017. 11.17-12.31.	2018. 01.01-12.31.
a	b	c	d
A)	Befektetett eszközök	0	15 000
I.	Tartós részesedések, értékpapírok	0	15 000
1	Részesvények, egyéb részesedések (kockázati befektetések)	0	15 000
2	Állampapírok	0	0
II.	Értékhelyesbítések	0	0
III.	Értékelési különbözet	0	0
IV.	Adott kölcsönök	0	0
B)	Forgóeszközök	14 812 479	14 305 303
I.	Készletek	0	0
II.	Követelések	0	0
III.	Követelések értékelési különbözete	0	0
IV.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
V.	Értékpapírok	0	0
1	Követelés fejében átvett értékpapírok	0	0
2	Állampapírok	0	0
VI.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
VII.	Pénzeszközök	14 812 479	14 305 303
C)	Aktív időbeli elhatárolások	156 250	156 612
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)	14 968 729	14 476 915

Kecskemét, 2019. április 10.

VÁROSI ALAPKEZELŐ ZRT.
6000 Kecskemét
Csányi J. körút 14. II. em.
Adószám: 12798988-1-03
2.

Városi Alapkezelő Zrt.
Dézsi Farkas
vezérigazgató

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

Statistikai számjel

6 1 2 2 - 5 5 (M N B)

Cégjegyzékszám

Kecskemét Fejlődésért Alap

Mérleg "A"

2018.01.01. - 2018.12.31.

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	2017. 11.17-12.31.	2018. 01.01-12.31.
D)	Saját tőke	14 947 920	14 471 860
I.	Jegyzett tőke	15 000 000	15 000 000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tartalék	0	-52 080
IV.	Lekötött tartalék	0	0
V.	Értékelési tartalék	0	0
1	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
2	Valós értékelésértékelési tartaléka	0	0
VI.	Adózott eredménye	-52 080	-476 060
E)	Céltartalékok	0	0
F)	Kötelezettségek	20 809	4 287
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	20 809	4 287
IV.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
V.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G)	Passzív időbeli elhatárolások	0	768
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	14 968 729	14 476 915

Kecskemét, 2019. április 10.

VÁROSI ALAPKEZELŐ ZRT.
6000 Kecskemét
Csányi J. körút 14. II. em.
Adószám: 12798988-1-03
2.

Városi Alapkezelő Zrt.
Dézi Tamás
vezérigazgató

6. Cash-flow kimutatás

adatok e Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés		2017.	2018.
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)		-187 521	-492 176
1a.	Adózás előtti eredmény ebből: működésre kapott, pü-leg rendezett támogatás	+ -	-52 080 0	-476 060 0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény	+ -	-52 080	-476 060
2.	Elszámolt amortizáció	+	0	0
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	+ -	20 809	-20 645
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+ -	0	4 123
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+ -	0	768
9.	Vevőkövetelés változása	+ -	0	0
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+ -	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+ -	-156 250	-362
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-		
II.	Befektetési cash flow (14-16. sorok)		0	-15 000
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	0	-15 000
15.	Befektetett eszközök eladása	+	0	0
16.	Hosszú lej. nyújtott kölcsönök törlesztése, bankbetétek megszüntetése, beváltása	+	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (17-27. sorok)		15 000 000	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+	15 000 000	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocsátás bevétele	+	0	0
21.	Hitel, kölcsön felvétele	+	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés	-	0	0
25.	Hitel, kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0	0
IV.	IV. Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	+ -	14 812 479	-507 176
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+	0	0
IV.	IV. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)	+ -	14 812 479	-507 176

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

Statistikai számjel

6	1	2	2	-	5	5	(M	N	B)
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

A vállalkozás neve: **Kecskemét Fejlődéséért Alap**

Címe: **6000 Kecskemét, Csányi János körút 14. II. emelet**

ÉVES BESZÁMOLÓ

2018.01.01. – 2018.12.31.

Kecskemét, 2019. április 10.

VÁROSI ALAPKEZELŐ ZRT.
6000 Kecskemét
Csányi J. körút 14. II. em.
Adószám: H-2798988-1-03
PH 2.



Városi Alapkezelő Zrt.
Dézsi Tamás
vezérigazgató

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

Statistikai számjeli

6 1 2 2 - 5 5 (M N B)

Cégjegyzékszám

Kecskemét Fejlődésért Alap
Eredménykimutatás (összköltség)

2018.01.01. - 2018.12.31.
Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	2017. 11.17-12.31.	2018. 01.01-12.31.
a	b	c	d
1	Értékesítés nettó árbevétele	0	0
2	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
3	Eladott közvetített szolgáltatások	0	0
4	Működési költségek	52 080	472 299
5	Egyéb bevételek	0	0
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
6	Egyéb ráfordítások	0	4 123
	Ebből: Értékvesztés	0	0
7	Pénzügyi műveletek bevételei	0	362
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
8	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
	Ebből: értékvesztés értékelési különbözet	0	0
9	Adózás előtti eredmény (01-02-03-04+05-06+07-08)	-52 080	-476 060
10	Adófizetési kötelezettség	0	0
11	Adózott eredmény (09-10)	-52 080	-476 060

Kecskemét, 2019. április 10.

VÁROSI ALAPKEZELŐ ZRT.
6000 Kecskemét
Csányi J. körút 14. II. em.
Adószám: 12798988-1-03
2.

Városi Alapkezelő Zrt.
Dézsai Tamás
vezérigazgató

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

Statisztikai számjel

6	1	2	2	-	5	5	(M	N	B)
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Lajstromszám

Kecskemét Fejlődéséért Alap

(6000 Kecskemét, Csányi J. krt. 14. II. em.)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2018

Kecskemét, 2019. április 10.



Városi Alapkezelő Zrt.
Dézsi Tamás
vezérigazgató

VÁROSI ALAPKEZELŐ ZRT.
6000 Kecskemét
Csányi J. körút 14. II. em.
Adószám: 12798988-1-03
2.

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Az Alapra vonatkozó információk

Az Alap megnevezése: Kecskemét Fejlődéséért Alap
Székhelye: 6000 Kecskemét, Csányi J. krt. 14. II. emelet
Adószáma: 18945810-1-03
Statisztikai számjele: 18945810-6430-915-03
Lajstromszáma: 6122-55
Bejegyzés dátuma: 2017.11.17.
Az Alap működési formája: zártkörű
Az Alap fajtája: zártvégű
Elsődleges eszközkategória típusa: kockázati tőkealap
Harmonizáció típusa: ABA

1.2. Az Alap kezelőjére vonatkozó információk

Az Alapkezelő megnevezése: Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
(Korábbi megnevezése Informatikai Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. amelynek székhelye:
1027 Budapest, Kapás u. 6-12., cégjegyzékszám: Cg. 01-10-044733 volt)
Székhelye: 6000 Kecskemét, Csányi J. krt. 14. II. emelet
A cégbejegyzés száma: 03-10-100565
A cégbejegyzés helye: Pest Megyei Törvényszék Cégbírósága
Alapításának időpontja: 2002. január 31.
A Felügyelet által kiadott tevékenységi engedély száma: III/600.006/2002
Engedély dátuma: 2002. április 23.
Adószáma: 12798988-1-03
Statisztikai számjele: 12798988-6630-114-03
Tevékenységi köre: 6630'80 Alapkezelés
Az Alapkezelő a Kecskemét Fejlődéséért Alapon kívül más alap kezelését nem végzi.

1.3. Az Alap létrejöttének, gazdálkodásának fő célja

A Kormány a Modern Városok Program keretében 2016. február 9. napján együttműködési megállapodást kötött Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával a város további fejlődése és megújulása érdekében. A Kormány a Megállapodásban foglaltak eredményes kormányzati végrehajtását, valamint a végrehajtás Miniszterelnökséget vezető miniszter útján történő koordinációját biztosítva, az 1131/2016. (III. 10.) Korm. hat. számon döntést hozott.

Ennek keretében egyebek közt a Kormány határozott a Kecskemét Fejlődéséért Alap létrehozásáról, amely egyedülálló lehetőséget nyitott meg a város gazdaságfejlesztése előtt. A városfejlesztési célok között az integrált városfejlesztési célok elérését szolgáló vállalkezési projektek kerülnek támogatásra, összhangban a használni kívánt állami támogatási jogcímmel és a város fejlesztési érdekeivel.

A városfejlesztési stratégia az alábbi főbb elemeket foglalja magában:

- Versenyképes-innovatív város: cél Kecskemét gazdaságának fejlesztése során diverzifikált, több lábon álló gazdasági struktúra kialakítása. Olyan vállalkozói környezet és háttérfeltételek megteremtése és hosszú távon biztosítása, amely elősegítheti a Kecskeméten megtelepedett vállalkozások versenyképességét, kutatás-fejlesztési és innovációs teljesítményük növelését.
- Ökotudatos zöld város: a stratégia Kecskemét gazdasági fejlődését környezettudatos gondolkodás és a természeti környezet megóvása mellett kívánja megvalósítani. Tudatosan felkészülés az éghajlatváltozás kihívásaira, annak fejlesztéseiben anyag-, erőforrás- és energiatakarékos megoldásokban érdekelt.
- Megújuló város: Kiemelkedő fejlődés eléréséhez jól képzett, kreatív, szorgalmas és nyitott társadalom szükséges, ezért Kecskemét további fejlődésében alapvető fontosságú a humán erőforrás tudásának, mentális és egészségügyi állapotának folyamatos emelése.
- Élhető város: Kecskemét lakosságának növelésében, a fiatalok megtartásában meghatározó szerepet játszhat egy vonzó városi környezet kialakítása, új funkciók városba történő vonzásával, magas szintű köz- és üzleti szolgáltatások biztosításával, a szabadidő tartalmas eltöltését lehetővé tevő intézmények és szolgáltatások fejlesztésével.

1.4. Az Alap tevékenységi köre

Az Alap méretét, kockázatviselő képességét, erőforrás bázisát, tulajdonosi elvárásait, szervezeti felépítését, valamint a tulajdonos által elvárt célok teljesítését figyelembe véve az alábbiakban felsorolt jellemzőkkel bíró célprojektek finanszírozásában kíván szerepet vállalni a fentebb részletezettek betartása mellett:

- Vállalkozásfejlesztési projektek: Nem állami, önkormányzati tulajdonban, vagy 25% alatti állami, önkormányzati tulajdonban álló magánvállalkozások, amelyek tevékenysége közvetlenül és közvetve támogatja a megfogalmazott célokat. A megtérülés forrásai lehetnek a folyamatos és a cégértékesítéssel történő kiszállás, illetve jelen esetben a társtulajdonos kivásárlása is.
- Energetikai jellegű projektek: Az energetikai projektek keretében piaci, illetve állami és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok, szervezetek energia felhasználásának racionalizálása kerül végrehajtásra, amelyek megtérülése az alacsonyabb energiaigény által csökkent költségekből valósul meg. Az energialogisztikai projekt esetében hasonlóképpen a tevékenységhez kapcsolódó költségek csökkenéséből realizált haszon jelenti a megtérülés forrását.
- Egyéb K+F+I fejlesztésekhez kapcsolódó projektek.

Az Alap befektetési politikájának alapelveit az Alapkezelési szabályzata tartalmazza.

1.5. Tulajdonosi adatok

Kecskemét Megyei Jogú Város önkormányzata az Alapkezelő kizárólagos tulajdonosa. A Felügyelet az Alapot 15.000.000.000,-Ft (azaz tizenötmilliárd magyar forint) induló saját tőkével vette nyilvántartásba, mely befizetését a tulajdonos teljes összegben teljesítette.

1.6. Tőkealap jegyhez fűződő jogok bemutatása

Az Alap jegyzett tőkéje 15.000.000.000,- Ft (azaz tizenötmilliárd magyar forint), amely 150.000 db (azaz egyszázötvenezer darab) egyenként 100.000, - Ft (azaz egyszázezer magyar forint) névértékű, "A" sorozatú dematerializált formában előállított Kockázati Tőkealap-jegy testesít meg.

Az Alap az Alapkezelési szabályzatában szabályozza a tőkealap jegyhez fűződő jogokat, amely szerint a Befektető jogosult arra, hogy

- Kockázati Tőkealap-jegy értékesítse a Kezelési Szabályzatban meghatározott korlátozással;
- Részesedjen az Alap megszűnése esetén az Alap felosztható vagyonából, hozamából;
- Folyamatosan elérje az Alap tájékoztatójának/kezelési szabályzatának tartós adathordozón vagy az Alap közzétételi helyén, és kérés esetén átvegyen egy nyomtatott példányt díjmentesen;
- A Kbftv-ben meghatározott rendszeres és rendkívüli tájékoztatást kapjon a Kezelési Szabályzatban megjelölt közzétételi helyeken és az Alap székhelyén;
- Megismerje az Alap megszűnése után a megszűnési jelentést a közzétételi helyként megjelölt internetes oldalakon; továbbá
- Szavazhat a Kezelési Szabályzat 15.1 pontjában meghatározott esetekben;
- Gyakorolhatja a jogszabályban, valamint a Kezelési Szabályzatban meghatározott egyéb jogait.

1.7. Az Alap tárgyévben végzett tevékenysége

Az Alapot a Felügyelet 2017. november 17-én jegyezte be. A 2017-es év folyamán a működés szabályrendszerének kialakításán volt a hangsúly, ezért az Alap céltársaságba történő befektetést még nem valósított meg.

A 2018. évben három projekt került jóváhagyásra:

- Az Igazgatóság 8/2018. (IV.3.) számú határozatával hagyta jóvá a CityApp Kft. céltársaságba történő befektetést, mely alapján 15.000.000,- Ft tőkeemelést hajtott végre.

- Az Igazgatóság először a 15/2018 (V.9.) számú határozatával hagyta jóvá (melyet legutóbb a 27/2018. (X.10.) számú határozatával módosított) a Kecskeméti Déli Ipari Park Kft. (KEDI) céltársaságba több ütemben történő, 500.000.000,- Ft tőkebefektetést.
- KMJV Közgyűlése 2018. december 13-án hagyta jóvá a Kecskeméti Ipari és Logisztikai Ingatlanfejlesztő Kft. (KILI) céltársaságba több ütemben történő, 1.960.000.000, - Ft összegű tőkebefektetést.

1.8. Vezető tisztségviselők

Az Alapkezelő Igazgatóságának tagjai:

- Dr. Bánfi Tamás György
- Dr. Kardos Gyula Sándor
- Dézsi Tamás

Az Alapkezelő Felügyelőbizottságának tagjai:

- Szenes Márton
- Dr. Lukács János
- Dr. Király László György

Az éves beszámolót a Városi Alapkezelő Zrt. vezérigazgatója Dézsi Tamás (2518 Leányvár, Várdomb utca 27.) köteles aláírni.

2. Számviteli politika alkalmazása

Az Alap könyvvezetését és beszámolóképzését a Számviteli törvényen túlmenően a 216/2000 (XII.11.) Kormányrendelet szabályozza.

A számviteli politikában megfogalmazott döntések a Számviteli törvényben foglalt alapelvekre és értékelési előírásokra épülnek, és figyelembe veszik az Alap sajátosságait is.

A Számviteli politika célja az, hogy a gazdálkodó olyan számviteli rendszert alakítson ki és működtessen,

- amely biztosítja az Szt. előírásainak való teljes mértékű megfelelést, és
- amely alapján megbízható és valós információkat tartalmazó beszámoló állítható össze, és
- amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is használható információs bázisul szolgál.

2.1. Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése a beszámoló összeállításával megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó társaság adatai: Luko-Perito Kft. (6000 Kecskemét, Irinyi u. 8.)

A számviteli szolgáltatást nyújtó társaság beszámoló elkészítésével megbízott munkavállalója mérlegképes könyvelői képesítéssel rendelkezik és a könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel. Adatai: Lukovszki Jánosné (nyilvántartási szám: 156508).

2.2. Könyvvezetés

Az Alap a könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

2.3. Könyvvizsgálat

Az Alap könyvvizsgálatra kötelezett. A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (1103 Budapest, Kőér u.2/A. C épület) Baumgartner Ferenc (reg. száma: 002955). A könyvvizsgálatért 2018. évre fizetett díj: 1.700.000,- Ft + ÁFA.

2.4. Beszámoló típusa, formája

Az Alap éves beszámoló készítésére kötelezett, a 216/2000. (XII.11.) Kormányrendelet 1. számú melléklete szerinti mérleg és eredménykimutatást alkalmazásával, melyet tovább nem tagol, illetve sorokat nem töröl belőle. Továbbá a Számviteli törvény szerinti Üzleti jelentést is el kell készítenie.

2.5. Mérlegkészítés időpontja

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: a tárgyévet követő év január 31.

A beszámoló előző év oszlopai törtévi adatokat tartalmaznak, az Alap 2017. november 17-i bejegyzési időpontjától az üzleti év végéig, amely megegyezik a naptári év utolsó napjával.

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Az Alap jelentős összegű a hibának tekinti, 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%-át, de a legalább az 1 millió forintot. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban elkülönítetten az előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Devizás tételek értékelése

Külföldi pénzürtékre szóló tételeket a mérleg és az eredménykimutatás nem tartalmaz.

2.8. Értékcsökkenés elszámolása

Az Alap immateriális javakba, tárgyi eszközökbe nem fektet be, ezért esetében az értékcsökkenés elszámolása nem értelmezhető.

2.9. Értékvesztés elszámolása

Az értékvesztés elszámolását az Alap az Alapkezelési szabályzata a Számviteli törvényben foglaltakkal összhangban szabályozza. A tárgyévben a beszámoló nem tartalmaz olyan tételeket, amelyekre értékvesztést kellene elszámolni.

2.10. Valós értéken való értékelés

Az Alap a nettó eszközértékének számítása során a valós értéken való értékelést nem alkalmazza.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az Alap 2017-ben alakult, ezért a mérleg és eredménykimutatás előző év oszlopában törtévi adatok szerepelnek.

3.1. Befektetett eszközök

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2017.12.31.	2018.12.31.
Részesedés CityApp Kft.-ben	0	15 000
Összesen:	0	15 000

A kecskeméti székhelyű CityApp Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaságnak az Alap 2018. szeptember 4-től a 28,84 %-os üzletrészt birtokolja.

3.2. Forgóeszközök

A forgóeszközök között kizárólag az Alap pénzeszközeinek záróegyenlege szerepel.

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2017.12.31.	2018.12.31.
Elszámolási betétszámla HUF	14 812 479	2 305 303
Lekötött betétszámla	0	12 000 000
Összesen:	14 812 479	14 305 303

3.3. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2017.12.31.	2018.12.31.
Lekötött bankbetét tárgyévre jutó kamata	0	362
Következő évet érintő alapkezelői díj	156 250	156 250
Összesen:	156 250	156 612

3.4. Saját tőke

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	2017.12.31.	Adózott eredmény átvezetése tartalékba	2018.12.31.
Jegyzett tőke	15 000 000		15 000 000
Tartalék	0	- 52 080	- 52 080
Adózott eredmény	- 52 080	52 080	-476 060
Összesen	14 947 920		14 471 860

A Kecskemét Fejlesztésért Alap 15.000.000.000,- Ft induló tőkével jött létre, mely összeg megfizetése teljes egészében megtörtént. A jegyzett tőkét 150.000 db (azaz egyszázötvenezer darab) egyenként 100.000,- Ft (azaz egyszázezer magyar forint) névértékű, "A" sorozatú dematerializált formában előállított Kockázati Tőkealap-jegy testesíti meg.

Az adózott eredmény a 2018. évben -476.060 E Ft, amely teljes egészében a működési költségek és a betéti kamatok különbségéből keletkezett, az Alapnak árbevétele nem volt. Az Alap működésének sajátosságaiból adódóan a kezdeti időszakban (jellemzően a befektetési időszak első 3-5 évében) a költségek jelentősen meghaladják a bevételeket. Ez a különbség a befektetések során realizált hozamok vagy tagi hitelek kamatai miatt és a céltársaságokból történő exitek során csökkenni kezd, majd a befektetési időszak végén várhatóan megfordul.

Saját tőke (nettó eszközérték) 2018.12.31-én: 14.471.859.998,- Ft.

Egy kockázati tőkealap-jegyre jutó nettó eszközérték: 96.479,07 Ft.

3.5. Céltartalékok

A mérlegben céltartalék képzése nem szerepel, a tárgyévben a körülmények nem indokolták.

3.6. Kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	20 809	164
MNB felügyeleti díj fizetési kötelezettség	0	4 123
Összesen:	20 809	4 287

3.7. Passzív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.
Következő évben esedékes tárgyévi bankköltség	0	6
Következő évben esedékes tárgyévi könyv-vizsgálati díj	0	762
Összesen:	0	768

3.8. Mérlegben kívüli tételek

Az Alapnak a mérlegben nem látszó, a fordulónapig le nem zárt ügyletek miatti függő vagy biztos jövőbeni kötelezettsége nincs.

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó tételek

4.1. Működési költségek

A működési költségek az alábbi költségelemekből tevődtek össze:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.
Alapkezelési díj	31 250	375 000
Igénybe vett szolgáltatások	20 809	96 618
Bankköltség	21	681
Összesen:	52 080	472 299

4.2. Egyéb ráfordítások

A Magyar Nemzeti Bankot megillető 4.123 E Ft összegű felügyeleti díjat tartalmazza.

4.3. Pénzügy műveletek bevételei

A számlavezető pénzügyintézetnél rövid lejáratra lekötött betétszámla kamatát tartalmazza 2018. évben 362 E Ft értékben.

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

Az Alap munkavállalót nem foglalkoztat, személyi jellegű kifizetés nem történt.

5.2. Beszámoló közzététele

Az Alap beszámolója megtekinthető a Városi Alapkezelő Zrt. székhelyén (6000 Kecskemét, Csányi J. krt. 14. II. emelet), illetve honlapján (www.varosialapkezelelo.hu), valamint a jogszabályi előírásoknak megfelelően a www.kozzetetelek.hu oldalon.

6. Cash-flow kimutatás

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés		2017.	2018.
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)		-187 521	-492 176
1a.	Adózás előtti eredmény ebből: működésre kapott, pü-leg rendezett támogatás	+/-	-52 080 0	-476 060 0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény	+/-	-52 080	-476 060
2.	Elszámolt amortizáció	+	0	0
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+/-	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	+/-	20 809	-20 645
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+/-	0	4 123
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	0	768
9.	Vevőkövetelés változása	+/-	0	0
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	-156 250	-362
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-		
II.	Befektetési cash flow (14-16. sorok)		0	-15 000
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	0	-15 000
15.	Befektetett eszközök eladása	+	0	0
16.	Hosszú lej. nyújtott kölcsönök törlesztése, bankbetétek megszüntetése, beváltása	+	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (17-27. sorok)		15 000 000	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+	15 000 000	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocsátás bevétel	+	0	0
21.	Hitel, kölcsön felvétele	+	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés	-	0	0
25.	Hitel, kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0	0
IV.	IV. Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	+/-	14 812 479	-507 176
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+	0	0
IV.	IV. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)	+/-	14 812 479	-507 176



Tel: +36 1 235 3010, 235 3090
Fax: +36 1 266 6438
www.bdo.hu

BDO Magyarország
Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest
Kőér utca 2/A. C. épület
1476 Budapest, Pf. 138.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Kecskemét Fejlődéséért Alap alapítója részére

Vélemény

Elvégeztük a Kecskemét Fejlődéséért Alap („a Társaság”) 2018. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 14 476 915 ezer Ft, az adózott eredmény -476 060 ezer Ft veszteség-, 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 éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. 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 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.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kecskemét Fejlődéséért Alap 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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 az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

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.
Fővárosi Törvényszék Cégbírósága, Cégjegyzékszám: Cg. 01-09-867785

Csoportazonosító (Group-ID-Nr): 17780711-5-44
Group VAT Nr.: HU1778011

Véleményünk szerint a Kecskemét Fejlődéséért Alap 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kecskemét Fejlődéséért Alap 2018. évi éves beszámolójával 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.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban 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 éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az 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 éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

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

Továbbá:

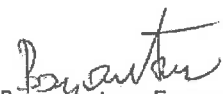
- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhatja a 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 ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 hívni a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni 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 éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az 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, 2019. április 10.

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


Kékesi Péter
Ügyvezető


Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955



