

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

Statistikai számjele

0	3	-	1	0	-	1	0	0	5	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Városi Alapkezelő Zrt

a vállalkozás megnevezése

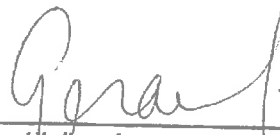
6000 Kecskemét, Csányi J. körút 14. II em

a vállalkozás címe, telefonszáma

2017.12.31

Éves beszámoló

Kecskemét, 2018. május 02.



a vállalkozás vezetője

(képviselője)

VÁROSI ALAPKEZELŐ ZRT.

6000 Kecskemét

Csányi J. körút 14. II. em.

Adószám: 12798988-1-03

Statisztikai számjel: 12798988-6630-114-03

Cégjegyzék szám: 03-10-100565

Városi Alapkezelő Zrt

"A" Mérleg

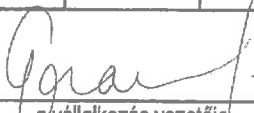
1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	726	0	43 432
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0	43 408
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	43 408
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	726	0	24
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	726	0	0
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	24
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Kecskemét, 2018. május 02.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)
VÁROSI ALAPKEZELŐ ZRT.
6000 Kecskemét
Csányi J. körút 14. II. em.
Adószám: 12798988-1-03

Városi Alapkezelő Zrt

"A" Mérleg


1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	102 615	0	140 090
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	0	0	0
31.	1. Anyagok	0	0	0
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hizó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	1 531	0	1 502
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	0
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	1 531	0	1 502
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	101 084	0	138 588
54.	1. Pénztár, csekkek	148	0	2
55.	2. Bankbetétek	100 936	0	138 586
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	64	0	116
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	33	0	0
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	31	0	116
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	103 405	0	183 638

Kecskemét, 2018. május 02.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)
VÁROSI ALAPKEZELŐ ZRT.
6000 Kecskemét
Csányi J. körút 14. II. em.
Adószám: 12798988-1-03

Statistikai számjel: 12798988-6630-114-03

Cégjegyzék szám: 03-10-100565

Városi Alapkezelő Zrt

"A" Mérleg

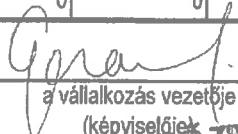
1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68+71.)	101 874	0	18 526
62.	I. JEGYZETT TŐKE	100 000	0	16 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-2 002	0	-45 693
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	43 408
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	3 876	0	4 811
72.	E. Céltartalékok (73-75)	0	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	531	0	7 921
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Kecskemét, 2018. május 02.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)
VÁROSI ALAPKEZELŐ ZRT.
6000 Kecskemét
Csányi J. körút 14. II. em.
Adószám: 12798988-1-03

Városi Alapkezelő Zrt

"A" Mérleg

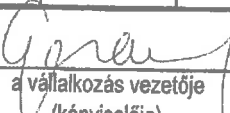
1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	531	0	7 921
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	0	1 544
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	531	0	6 377
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	1 000	0	157 191
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	156 250
107.	2. Költsegek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 000	0	941
108.	3. Halasztott bevételek	0	0	0
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	103 405	0	183 638

Kecskemét, 2018. május 02.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statistikai számjel: 12798988-6630-114-03
Cégjegyzék szám: 03-10-100565

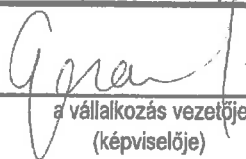
Városi Alapkezelő Zrt

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	31 697
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	0	0	31 697
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	43 408
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	43 408
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	25 941	0	2 877
8.	Ebből: visszairt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	719	0	591
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 665	0	32 311
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 131	0	1 226
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	331
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	9 515	0	34 459
15.	10. Bérköltség	3 780	0	25 929
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	366	0	625
17.	12. Bérjárulékok	1 130	0	6 138
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	5 276	0	32 692
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	215	0	90
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	7 664	0	5 449
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	3 271	0	5 292

Kecskemét, 2018. május 02.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statistikai számjel: 12798988-6630-114-03
Cégjegyzék szám: 03-10-100565


Városi Alapkezelő Zrt

**Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	605	0	0
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3	0	9
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	608	0	9
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	3	0	14
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	605	0	-5
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	3 876	0	5 287
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	476
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	3 876	0	4 811

Kecskemét, 2018. május 02.


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

Általános adatok

1.1. A Társaság bemutatása

Az Informatikai Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. (1027 Budapest, Kapás u. 6-12. I. emelet, a továbbiakban: IKTK, vagy Társaság) 2002. január 31-én alakult. Az IKTK 2002. május 03-ig előtársaságként működött, a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 2002. május 03-án kelt végzéssel 01-10-044733 számon jegyezte be a cégjegyzékbe. A Társaság jegyzett tőkéje 100 millió Ft, egyetlen tevékenysége a kockázati tőkealap-kezelés, melyet a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. Tv. alapján végez.

Az IKTK 2002-ben létrehozta az MFB Informatikai Kockázati Tőkealapot (IKTA). A Társaság a létrehozásától az IKTA-t, továbbá 2013. december 31-től az ELAN European Tőkealapot kezelte.

A Társaság 2015. március 31-én a korábban kezelt, MFB Zrt. tulajdonában lévő tőkealapok alapkezelési tevékenységét az MFB Csoport stratégiai átalakítása során született döntések értelmében az MFB Zrt. által kijelölt kockázati tőkealap-kezelő részére adta át.

Az MFB Zrt. 2.0 új működési modelljével kapcsolatos racionalizálási és reorganizációs folyamat kapcsán a tulajdonosi joggyakorló, az MFB Zrt. a 2015.01.07-i M157187 számú levelében kérte a Regionális Fejlesztési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaságot, hogy átmeneti intézkedésként az üzleti tevékenységét, üzleti döntéseit és kötelezettségvállalását korlátozza, halassza el. Ezen rendelkezést a Holding, az MFB Zrt. utasítására kiterjesztette a cégcsoporthoz tartozó leányvállalatokra is. Az MFB Zrt. a 2015.04.13-án kelt M729411 számú levelében továbbá arról tájékoztatta a Regionális Fejlesztési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaságot, hogy az MFB Zrt. elviekben egyetért a Társaság és leányvállalatai tevékenységének megszüntetésével, portfóliójának értékesítésével. A fenti utasítások alapján ezt követően új szerződések megkötésére nem került sor, a beszámolási időszakban a Társaság tevékenysége a folyamatban lévő ügyek pénzügyi elszámolásaival kapcsolatos feladatokra, a portfólió tisztításra és a vagyonelemek értékesítésére korlátozódott.

2017. májusban megváltozott a Társaság neve, székhelye és tulajdonosi szerkezete. Az új név Városi Alapkezelő Zrt, székhely: 6000 Kecskemét, Csányi J körút 14. II em.

A Társaság tulajdonosai:

2007. április 23.-ig:

Regionális Fejlesztési Holding Zrt.
Székhely: 1085 Budapest, Baross u. 22-26.
Szavazati arány: 99 %

Közép-Pannon Regionális Fejlesztési Zrt.
Székhely: 8000 Székesfehérvár, Zichy liget 12.
Szavazati arány: 1 %

2007. április 23.-tól:

Regionális Fejlesztési Holding Zrt.
Székhely: 1027 Budapest, Kapás u. 6-12.
Szavazati arány: 100 %

2017. május 23.-tól:

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata
Székhely: 6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.
Szavazati arány: 100 %

A Társaság főtevékenysége:

Alapkezelés
(MNB engedélye alapján)

A társaság törzstőkéje 16.000.000 Ft, mely teljes egészében pénzbeli betétből áll.

A Társaság részvényeinek száma és névértéke:

Tulajdonos	Darab	Névérték	Össznévérték
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata	16	1.000.000	16.000.000

A Társaság választott tisztségviselői:

Az Igazgatóság tagjai:

2013. május 31-től 2015. március 31-ig:

Jobbágy Dénes elnök
Ilenczfalvi-Szász Gábor
Dobrai Lajos

2015. április 1-től 2016. május 8-ig

Dobrai Lajos elnök
Ilenczfalvi-Szász Gábor
Károly Ágota

2016. május 9-től

Dobrai Lajos elnök
Dr Jakab Csaba
Károly Ágota

2017. szeptember 15-től

Dr. Bánfi Tamás György
Dr. Kardos Gyula
Garamvölgyi Balázs

A Felügyelőbizottság tagjai:

2013. május 31-től:

Dr. Lukács János elnök
Hajduné Ughy Katalin
Dr. Csemák Endre

2017. szeptember 15-től

Dr. Lukács János
Szenes Márton
Dr. Király László György

A Társaság vezérigazgatója:

2013. május 31-től 2015. március 31-ig:

Jobbágy Dénes
1221 Budapest, Tatárka utca 39/E

2015. április 1-től:

Károly Ágota
5000 Szolnok, Kisfaludy u. 12.

2017. május 23-tól:

Garamvölgyi Balázs
1025 Budapest, Nagybányai út 85.

A gazdálkodási formához előírt, illetve más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló hitelesíti.

Könyvvizsgáló:

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér u. 2/A. C. épület
Baumgartner Ferenc
Reg. száma: 002955

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

SOLDE Tanácsadó és Szolgáltató Kft.
1161 Budapest, Rákospalotai határút 31.
Füstös Júlia
Reg. sz: 159838

2017. évi könyvvizsgálat díja: 500 e Ft+ÁFA

1.2. Számviteli politika általános előírásainak bemutatása

A Társaság könyveit és nyilvántartását a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján alakította ki.

Az üzleti év időtartama 2017-ban megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja: 2017. december 31., a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31.

A beszámoló formája: éves beszámoló.

Az eredménykimutatás és a mérleg a Számviteli tv. 1. sz. melléklete („A” változat) alapján készül el. Az eredmény megállapítására összköltség eljárással kerül sor.

1.3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások bemutatása

A mérlegben szereplő tételek értékelési módja:

- a tárgyi eszközöket beszerzési áron, a Társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. tv-ben meghatározott leírási kulcsok alapján elszámolt értékcsökkenési leírással csökkentve tartjuk nyilván.

Az értékcsökkenés elszámolásának módja: lineáris.

A kis értékű (egyedileg 100.000 Ft bekerülési értéket el nem érő) tárgyi eszközöknél a használatba vétellel egy időben élünk az értékcsökkenés egyösszegű elszámolásával.

Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága: havi zárások keretében.

- a követeléseket könyv szerinti értéken
- a pénzeszközöket tényleges értéken
- saját tőkét, kötelezettségeket könyv szerinti értéken tartjuk nyilván.

2. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. Immateriális javak

Az immateriális javak alakulását az alábbi táblázatok mutatják.

a. Bruttó érték

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2017.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték 2017.12.31
Vagyoni értékű jogok	0		0	0
Üzleti vagy cégérték	0		0	0
Szellemi termékek	0		0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	43 408	0	43 408
Kis értékű immateriális javak	205	0	205	0
Összesen :	205	43 408	205	43 408

b. Értékcsökkenési leírás

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés 2017.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró értékcsökkenés 2017.12.31
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
Kis értékű immateriális javak	205	205	0	0
Összesen :	205	205	0	0

c. Nettó érték

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó nettó érték 2017.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró nettó érték 2017.12.31
Vagyoni értékű jogok	0			0
Üzleti vagy cégérték	0			0
Szellemi termékek	0			0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0			0
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	43 408		43 408
Kis értékű immateriális javak	0			0
Összesen :	0	43 408	0	43 408

2.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök alakulását az alábbi táblázatok mutatják.

a. Bruttó érték

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2017.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték 2017.12.31
Idegen ingatlanon végzett ber.	0	0	0	0
Irodai bútorok.	0	0	0	0
Számítástechnikai eszközök	36	0	36	0
Egyéb irodai és ügyviteli eszközök	0	0	0	0
Kis értékű eszközök	68	90	68	90
Személygépkocsik	7 596	0	7 596	0
Befejezetlen beruházás	0	24	0	24
Összesen:	7 700	90	7 700	114

b. Értékcsökkenési leírás

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsök- kenés 2017.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró értékcsök- kenés 2017.12.31
Idegen ingatlanon végzett ber.	0	0	0	0
Irodai bútorok.	0	0	0	0
Számítástechnikai eszközök	0	0	0	0
Egyéb irodai és ügyviteli eszközök	36	90	36	90
Kis értékű eszközök	68	0	68	0
Személygépkocsik	6 870	0	6 870	0
Összesen:	6 974	90	6 974	90

c. Nettó érték

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Nyitó nettó érték 2017.01.01	Növekedés	Csökkenés	Záró nettó érték 2017.12.31
Idegen ingatlanon végzett ber.	0	0	0	0
Irodai bútorok.	0	0	0	0
Számítástechnikai eszközök	0	0	0	0
Egyéb irodai és ügyviteli eszközök	0	0	0	0
Kis értékű eszközök	0	0	0	0
Személygépkocsik	726	0	726	0
Összesen:	726	0	726	0

2.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközökkel a Társaság nem rendelkezik.

2.4. Készletek

A társaság 2017. december 31-én készletekkel nem rendelkezik.

2.5. Követelések

A Társaság mérleg fordulónapi követelései az alábbiak:

- vevő követelések: 0 eFt,
- egyéb követelések: 1.502 eFt,

Az egyéb követelések megoszlását az alábbi táblázat mutatja:

	adatok e Ft-ban	
	2016.12.31	2017.12.31
Egyéb követelések:		
- önkormányzatoknak fizetett adók	0	0
- költségvetéssel elszámolt adók többlete	1 405	1 480
- MOL üzemanyag-kártya számla	0	0
- szállítóknak adott előleg	116	12
- egyéb	10	10
Egyéb követelés összesen:	1 531	1 502

2.6. Értékpapírok

A Társaság forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokkal mérleg fordulónapon nem rendelkezik.

2.7. Pénzeszközök

	adatok e Ft-ban	
	2016.12.31	2017.12.31
Pénztár	148	2
Elszámolási betétszámla HUF	4 936	138 586
Elszámolási betétszámla EUR	0	0
Kamatkozó betétszámla HUF	96 000	0
Kamatkozó betétszámla EUR	0	0
Összesen:	101 084	138 588

2.8. Aktív időbeli elhatárolás

Aktív időbeli elhatárolások az alábbi tételeket tartalmazza:

	adatok e Ft-ban	
	2016.12.31	2017.12.31
A tárgyévre vonatkozó, következő időszakban jelentkező bevételek:		
- kamatbevétel pénzügyintézetektől	33	0
A tárgyévben felmerülő, következő időszakra vonatkozó költségek:		
- gépjármű biztosítás	30	29
- domain név regisztráció, cégtár előfiz	1	87
Összesen:	64	116

2.9. Saját tőke

	adatok e Ft-ban				
	Nyitó állomány 2017.01.01	Adózott eredmény átvezetése eredmény- tartalékba	Jegyzett tőke leszállítás / Tőke kivonás	Eredmény- tartalék igénybe- vétele osztalékra	Záró állomány 2017.12.31
Jegyzett tőke	100 000		-84 000		16 000
Tőketartalék	0				0
Eredménytartalék	-2 002	3 876	-47 567		-45 693
Lekötött tartalék	0		43 408		43 408
Adózott eredmény	3 876				4 811
Összesen	101 874		-88 159		18 526

2017.04.05.-án jegyzett tőke leszállításra került sor.

4.159e Ft tőke kivonás mellett, 84.000 e Ft tal csökkent a jegyzett tőke összege.

2.10. Céltartalék

Céltartalék képzésre a tárgyidőszakban nem került sor.

2.11. Kötelezettségek

	adatok e Ft-ban	
	2016.12.31	2017.12.31
Mérlegfordulónapi rövid lejáratú kötelezettségek:		
- szállítók	0	1 544
- kapcsolt váll-sal szembeni szállítói köt.	0	0
- egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	531	6 377
Összesen:	531	7 921
<i>ebből:</i>		
- A kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettségek:		
- Regionális Fejlesztési Holding Zrt.- szállítói és osztalékfiz. kötelezettség	0	0
- IKTA-t megillető tételek	0	0
Összesen:	0	0
- Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:		
- adók és járulékok	321	6 299
- egyéb	210	78
Összesen:	531	6 377

2.12. Passzív időbeli elhatárolások

	adatok e Ft-ban	
	2016.12.31	2017.12.31
- elhatárolt árbevétel	0	156 250
- könyvvizsgálati díj	222	318
- bankköltség	9	17
- bérszámfejtés	6	31
- üzemanyag	22	0
- könyvelési díj	191	191
- parkolási ktg	0	7
- telefon	10	40
- ügyvédi díj	528	0
- elektromos energia	5	0
- takarítás	7	70
- bérleti díj	0	267
Összesen :	1 000	157 191

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1. Bevételek

adatok e Ft-ban

Árbevétel	2016.	2017.
Alapkezelési díj	0	31 250
Bevétel közvetített szolgáltatásokból	0	447
Befektetésekhez kapcsolódó üzletviteli tanácsadás	0	0
Összesen:	0	31 697

Egyéb bevételek

adatok e Ft-ban

	2016.	2017.
Kapott kártérítés	0	62
Céltartalék feloldás	18 588	0
Értékesített tárgyi eszközök)	592	1 443
Átvállalt kötelezettség RFH	6 761	0
Elengedett kötelezettség	0	1 370
Egyéb (kerekítési különbözet)	0	2
Összesen:	25 941	2 877

Aktivált saját teljesítmények

2016.

2017.

	2016.	2017.
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	43 408
Összesen:	0	43 408

3.2. Anyagjellegű ráfordítások

adatok e Ft-ban

Anyagköltségek	2016.	2017.
Üzemanyagköltség	615	410
Közüzemi díjak	104	11
Irodaszerek, nyomtatványok	0	91
Egyéb anyag költség	0	79
Összesen:	719	591

VÁROSI ALAPKEZELŐ ZRT.
2017. ÉVI BESZÁMOLÓ KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Igénybe vett szolgáltatások	adatok e Ft-ban	
	2016.	2017.
Béreteti díjak (irodahelység, parkoló)	2 090	1 271
Személygépkocsik javítása, karbantartása	205	501
Egyéb eszközök béreteti díja	0	1 338
Fuvarkölttség	3	0
Munkaerő közvetítés ktg e	0	3 945
Utazás, kiküldetés	81	52
Bérszámfejtés	76	143
Könyvelési díj	1 143	1 143
Könyvvizsgálat	889	635
Számítástechnikai szolgáltatás	534	133
Üzletviteli tanácsadás	0	19 622
Ügyvédi, közjegyzői díj	1 575	1 333
Posta költtség	1	7
Telefonkölttség, internet	94	259
Irodaszolgáltatási- és takarítási díj	930	377
Gk béreteti díj	0	1 334
Szakkönyv	0	25
Közjegyzői díj	0	80
Tagsági díj	5	5
Egyéb költségek	39	108
Összesen:	7 665	32 311

Egyéb szolgáltatások	2016.	2017.
Hatósági díjak, illetékek	111	335
Bankkölttség, garancia díj	291	451
Biztosítási díjak	729	440
Összesen:	1 131	1 226

Eladott közvetített szolgáltatások	2016.	2017.
Közvetített szolgáltatások	0	331
Összesen:	0	331

3.3. Személyi jellegű ráfordítások

adatok e Ft-ban

Béreköltségek	2016.	2017.
Munkavállalók munkabére	3 420	25 599
Prémium	0	0
Jutalom (folyó évi és a 13.havi fizetés)	0	0
Adóköteles költségtérítés	360	330
Összesen:	3 780	25 929

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Összesen:	366	625
------------------	------------	------------

Bérfelrakatok

Összesen:	1 130	6 138
------------------	--------------	--------------

3.4. Értékcsökkenési leírás

adatok e Ft-ban

	2016.	2017.
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	215	90
Egyösszegben elszámolt értékcsökkenés	0	0
Összesen:	215	90

3.5. Egyéb ráfordítások

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése	2016.	2017.
Céltartalék képzése jövőbeni kötelezettségekre	0	0
Bírság, kötbér, késedelmi kamatok	0	0
Értékesített tárgyi eszköz	167	726
Költségvetéssel elszámolt adók	6 972	3 944
Önkormányzatokkal elszámolt adók	264	577
Kerekítések, korrekciós tételek	61	2
PSZÁF díj	200	200
Összesen:	7 664	5 449

3.6. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevételei:

<i>A tétel megnevezése</i>	adatok e Ft-ban	
	2016.	2017.
Pénzügyintézetektől kapott kamat	605	9
Realizált árfolyamnyereség	3	0
Összesen:	608	9

Pénzügyi műveletek ráfordításai:

<i>A tétel megnevezése</i>	adatok e Ft-ban	
	2016.	2017.
Realizált árfolyamveszteség	3	0
Egyéb fizetett kamat	0	14
Összesen:	3	14

3.7. Társasági adó

A tárgyév folyamán a társaságnak 476 e Ft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett. A társasági adót a normál adóalap alapján fizeti a társaság, tekintettel arra, hogy az adózás előtti eredmény magasabb mint az elvárt adó alap.

Társasági adó kalkuláció:

adatok e Ft-ban

Adózás előtti eredmény:	5 287
Csökkentő tételek:	
Adótörvény szerinti értékcsökkenés:	-90
Növelő tételek:	
Számviteli tv. szerinti értékcsökkenés:	90
A társasági adó alapja:	5 287
Adó összege (9%):	476

Elvárt adó szerinti adóalap:	
Összes bevétel:	34.583e Ft
A társasági adó alapja:	62e Ft

4. Tájékoztató rész

Munkavállalók

Az tárgyidőszakban foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 2 fő

A Társaság vezérigazgatója feladatait 1 500 eFt/hó munkabér ellenében látja el.

A Társaság Igazgatóságának és Felügyelő Bizottságának tagjai a 2017. üzleti évben összesen bruttó 4 830 e Ft tiszteletdíjat kaptak, az FB elnöke 330 eFt adóköteles költségtérítést kapott.

A legfontosabb mutatók értékét az alábbi táblázat tartalmazza.

Mutató megnevezése	2016.12.31	2017.12.31
Likviditási mutató = (Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek)	193,25	1768,59
Árbevételarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény/Árbevétel) x 100	0%	15,18%
Eszközarányos jövedelmezőség = (Adózott eredmény/Eszközők összesen) x 100	3,75%	2,62%
Forgóeszközök aránya = (Forgóeszközök / Összes eszköz) x 100	99,2%	76,29%
Saját tőke aránya = (Saját tőke / Összes eszköz) x 100	98,52%	10,09%

5. Cash-flow kimutatás

adatok e Ft-ban

	2016.12.31	2017.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-21 671	165 653
1. Adózás előtti eredmény	3 876	5 287
2. Elszámolt amortizáció	215	90
3. Elszámolt értékvesztés		
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-18 588	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-223	-726
6. Szállítói kötelezettség változás	-67	1 544
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változás	-2 107	5 846
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-6 301	156 191
9. Vevő követelés változása	1 767	0
10. Forgóeszköz (vevő és pénzeszköz nélkül)	-264	1 156
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	21	-52
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	476
13. Tőke kivonás	0	-4 159
II. Befektetett tevékenységből származó pénzeszköz-változás	390	-44 149
1. Befektetett eszközök beszerzése	0	-43 432
2. Befektetett eszközök eladása	390	-717
3. Kapott osztalék		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	-84 000
1. Részvénykibocsátás bevétele		
2. Kötvénykibocsátás bevétele		
3. Hitelfelvétel		
4. Véglegesen kapott pénzeszközök		
5. Részvénybevonás – jegyzett tőke leszállítás		-84 000
6. Kötvény visszafizetés		
7. Hiteltörlesztés,-visszafizetés		
8. Véglegesen átadott pénzeszköz		
9. Alapítókkal szembeni kötelezettségek változása		
IV. Pénzeszköz-változás	-21 281	37 504

Budapest, 2018. május 02.


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



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.
Laurus Irodaházak C épület
1476 Budapest, Pf. 138.

Városi Alapkezelő Zrt.
2017. december 31-i
éves beszámolója

A BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. egy magyar korlátolt felelősségű társaság, az egyesült királyságbeli BDO International Limited garancia alapú 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 Bíróság Cégbírósága, Cégjegyzékszám: Cg. 01 09 867 785

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

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS a Városi Alapkezelő Zrt. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük a Városi Alapkezelő Zrt. („a Társaság”) 2017. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 183 638 ezer Ft, az adózott eredmény 4 811 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 éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. 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 megfeleltünk 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 Városi Alapkezelő Zrt. 2017. 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 beszámolónak 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.

Véleményünk szerint a Városi Alapkezelő Zrt. 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Városi Alapkezelő Zrt. 2017. 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 beszámoló 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 közvégtében a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvén 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 szerezni 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 Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártásának 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 könyvvizsgálói 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 hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük 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, 2018. május 2., szerda

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

Varga Péter
Varga Péter
Cégvezető



Baumgartner Ferenc
Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955