

Városi Alapkezelő Zrt
6000 Kecskemét, Csányi J. krt.14. II. emelet

 **Városi Alapkezelő**
Kecskemét, Csányi J. krt. 14. II. emelet

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzékszám

Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

ÉVES BESZÁMOLÓ 2018.01.01-2018.12.31.

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.

Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2018.01.01 - 2018.12.31.

Mérleg "A"

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	2017. 01.01-12.31.	2018. 01.01-12.31.
a	b	c	d
1	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	43 432	43 041
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	43 408	42 280
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	43 408	34 702
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	0	7 578
6	Szellemi termékek	0	0
7	Üzleti vagy cégérték	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	24	761
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	443
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	318
14	Tenyészállatok	0	0
15	Beruházások, felújítások	24	0
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
22	Tartós adott kölcs. jelentős tul.rész.visz. álló váll.-ban	0	0
23	Egyéb tartós részesedés	0	0
24	Tartósan adott kölcs. e. rész.-i viszonyban álló váll.-ban	0	0
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0

Keltezés: 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.

Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Mérleg "A"

2018.01.01 - 2018.12.31.

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	2017. 01.01-12.31.	2018. 01.01-12.31.
a	b	c	d
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	140 090	296 276
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0
31	Anyagok	0	0
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
33	Növendék-, hizó- és egyéb állatok	0	0
34	Késztermékek	0	0
35	Áruk	0	0
36	Készletekre adott előlegek	0	0
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	1 502	924
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
40	Követelések jelentős tul. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0
41	Követelések e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
42	Váltókövetelések	0	0
43	Egyéb követelések	1 502	924
44	Követelések értékelési különbözete	0	0
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)	0	0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
48	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
49	Egyéb részesedés	0	0
50	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
52	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (53.-54. sorok)	138 588	295 352
54	Pénztár, csekkek	2	1
55	Bankbetétek	138 586	295 351
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	116	931
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	116	931
59	Halasztott ráfordítások	0	0
60	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	183 638	340 248

 Keltezés: 2019. április 10.

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

Városi Alapkezelő Zrt.
 Dézsi Tamás
 vezérigazgató

Statisztikai számjel: 12798988-6630-114-03

Cégjegyzékszám: 03-10-100565

Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2018.01.01 - 2018.12.31.

Mérleg "A"

Időszak

Ezer HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	2017. 01.01-12.31.	2018. 01.01-12.31.
a	b	c	d
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	18 526	154 830
62	I. JEGYZETT TŐKE	16 000	16 000
63	62. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
65	III. TŐKETARTALÉK	0	0
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-45 693	-32 177
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	43 408	34 703
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70. sor)	0	0
69	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0
70	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 811	136 304
72	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0	0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
75	Egyéb céltartalékok	0	0
76	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	7 921	28 217
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	0	0
79	Hátrasorolt köt. jel. tul. visz.-ban lévő váll.-sal szemben.	0	0
80	Hátrasorolt köt. e. rész.-i visz.-ban lévő váll.-sal szemben.	0	0
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
84	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
85	Tartozások kötvénykibocsátásából	0	0
86	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
87	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
88	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
89	Tartós köt. jel. tul. részes. visz.-ban lévő váll. szemben	0	0
90	Tartós köt. e. rész.-i viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0

Keltezés: 2019. április 10.

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

Városi Alapkezelő Zrt.
 Dézsi Tamás
 vezérigazgató

Statisztikai számjel: 12798988-6630-114-03
Cégjegyzékszám: 03-10-100565

 **Városi Alapkezelő**
NYÍR 1000, FŐV. 1052

Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

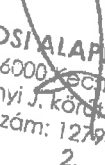
2018.01.01 - 2018.12.31.

Mérleg "A"

Időszak

Ezer HUF			
Sorszám	A tétel megnevezése	2017. 01.01-12.31.	2018. 01.01-12.31.
a	b	c	d
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95.-104. sorok)	7 921	28 217
93	Rövid lejáratú kölcsönök.	0	0
94	93. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
95	Rövid lejáratú hitelek	0	0
96	Vevőktől kapott előlegek	0	0
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	1 544	2 759
98	Váltótartozások	0	0
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váli.-sal szemben	0	0
100	Rövid lej. köt. jelentős tul. visz. lévő váll.-sal szemben	0	0
101	Rövid lej. köt. e. rész. viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 377	25 458
103	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	157 191	157 201
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	156 250	156 250
107	Költségek. ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	941	951
108	Halasztott bevételek	0	0
109	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	183 638	340 248

Keltezés: 2019. április 10.


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

Városi Alapkezelő Zrt.
Dézsi Tamás
vezérigazgató

Városi Alapkezelő Zrt
6000 Kecskemét, Csányi J. krt.14. II. emelet



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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzékszám

Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

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. Általános adatok

1.1. A Társaság bemutatása

A Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: Társaság vagy Alapkezelő) Informatikai Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. néven (1027 Budapest, Kapás u. 6-12. I. emelet, a továbbiakban: IKTK) 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 volt, 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 végzett.

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. Az IKTK 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.

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 vállalkozási projektek kerülnek az Alap által finanszírozásra, összhangban a vonatkozó állami támogatási kategóriával és a városfejlesztési érdekekkel.

Városi Alapkezelő Zrt
6000 Kecskemét, Csányi J. krt.14. II. emelet

Az előbbieken részletezett okok miatt 2017 májusában megváltozott a Társaság neve, székhelye és tulajdonosi szerkezete. Az új neve Városi Alapkezelő Zrt. lett, székhelye: 6000 Kecskemét, Csányi J. körút 14. II. emelet, cégjegyzékszám: 03-10-100565. A Társaság tulajdonosa 2017. május 23-tól Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata (székhely: 6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.) 100%-os szavazati aránnyal.

A Társaság főtevékenysége: 6630'80 Alapkezelés (MNB III/600.006/2002 sz. engedélye alapján), a Kecskemét Fejlődéséért Alap alapkezelői feladatait látja el.

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

Az Alapkezelő részvényeinek száma és névértéke:

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

A Társaság választott tisztségviselői:

Az Igazgatóság tagjai: Dr. Bánfi Tamás György
Dr. Kardos Gyula
Dézsi Tamás

A Felügyelőbizottság tagjai: Dr. Lukács János
Szenes Márton
Dr. Király László György

A Társaság vezérigazgatója: Dézsi Tamás (2518 Leányvár, Várdomb utca 27.)

Az éves beszámolót az Alapkezelő vezérigazgatója írja alá.

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

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

A 2018. évi könyvvizsgálat díja: 1.125 E Ft + ÁFA.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:
Luko-Perito Tanácsadó Kft. (6000 Kecskemét, Irinyi u. 8.)
Lukovszki Jánosné (reg. sz: 156508)

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 2018-ban megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja: 2018. 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 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 történik,

- 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 2018.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték 2018.12.31.
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	43 408	0	0	43 408
Vagyoni értékű jogok	0	8 925	0	8 925
Összesen:	43 408	8 925	0	52 333

b. Értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés 2018.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró értékcsökkenés 2018.12.31.
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	8 705	0	8 705
Vagyoni értékű jogok	0	1 348	0	1 348
Összesen:	0	10 053	0	10 053

c. Nettó érték

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó nettó érték 2018.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró nettó érték 2018.12.31.
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	43 408	0	8 705	34 702
Vagyoni értékű jogok	0	8 925	1 348	7 578
Összesen:	43 408	8 925	10 053	42 280

2.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök alakulását az alábbi táblázatok mutatják.

a. Bruttó érték

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2018.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték 2018.12.31.
Ingtatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	0	446	0	446
Egyéb berendezések felszerelések	0	329	0	329
Kis értékű eszközök	90	105	0	195
Befejezetlen beruházás	24	9 805	9 829	0
Összesen:	114	10 685	9 829	970

b. Értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés 2018.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró értékcsökkenés 2018.12.31.
Ingtatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	0	3	0	3
Egyéb berendezések felszerelések	0	11	0	11
Kis értékű eszközök	90	105	0	195
Összesen:	90	119	0	209

c. Nettó érték

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó nettó érték 2018.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró nettó érték 2018.12.31.
Ingtalanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	0	446	3	443
Egyéb berendezések felszerelések	0	329	11	318
Kis értékű eszközök	0	105	105	0
Befejezetlen beruházás	24	9805	9829	0
Összesen:	24	10 685	9 948	761

2.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközökkel a Társaság nem rendelkezik.

2.4. Készletek

A Társaság 2018. december 31-én készletekkel nem rendelkezett.

2.5. Követelések

A Társaság mérleg fordulónapi követelései az alábbiak voltak:

- vevő követelések: 0,- eFt
- egyéb követelések: 924,- eFt

Az egyéb követelések megoszlását az alábbi táblázat mutatja:

adatok E Ft-ban

Egyéb követelések	2017.12.31.	2018.12.31.
- költségvetéssel elszámolt adók többlete	1 480	0
- szállítóknak adott előleg	12	0
- iroda és eszköz bérlete miatti kauciók	0	924
- egyéb	10	0
Összesen:	1 502	924

2.6. Értékpapírok

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

Városi Alapkezelő Zrt
 6000 Kecskemét, Csányi J. krt.14. II. emelet

2.7. Pénzeszközök

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.
Pénztár	2	1
Elszámolási betétszámla HUF	138 586	295 351
Összesen:	138 588	295 352

2.8. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások az alábbi tételeket tartalmazzák:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.
A tárgyévben felmerülő, következő időszakra vonatkozó költségek:		
- biztosítás	29	0
- domain név regisztráció, cégtár előfiz., digit. aláírás	87	134
- bérleti díjak (iroda, eszköz, parkoló)	0	797
Összesen:	116	931

2.9. Saját tőke

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány 2018.01.01.	Adózott eredmény átvezetése eredmény- tartalékba	Lekötött tartalék visszavezetése eredmény- tartalékba	Záró állomány 2018.12.31.
Jegyzett tőke	16 000			16 000
Tőketartalék	0			0
Eredménytartalék	-45 693	4 811	8 705	-32 177
Lekötött tartalék	43 408		-8 705	34 703
Adózott eredmény	4 811	-4 811		136 304
Összesen	18 526			154 830

A lekötött tartalék az alapítás-átszervezés aktivált értékével megegyező, kötelezően képzendő összegét tartalmazza, mely a tárgyévben alapítás-átszervezés aktivált költségei elszámolt értékcsökkenésének arányában visszavezetendő az eredménytartalékba.

2.10. Céltartalék

Céltartalék képzésre a tárgyidőszakban nem került sor.

2.11. Kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.
Mérlegfordulónapi rövid lejáratú kötelezettségek:		
Szállítók	1 544	2 759
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 377	25 458
ebből: - adók és járulékok	6 299	24 256
- munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	0	1 000
- egyéb	78	202
Összesen:	7 921	28 217

2.12. Passzív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Passzív időbeli elhatárolások	2017.12.31.	2018.12.31.
- elhatárolt árbevétel	156 250	156 250
- könyvvizsgálati díj	318	508
- bankköltség	17	0
- bérszámfejtés	31	0
- könyvelési díj	191	0
- parkolási ktg	7	0
- telefon	40	0
- takarítás	70	0
- bérleti díj	267	443
Összesen:	157 191	157 201

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1. Bevételek

adatok E Ft-ban

Árbevétel	2017.	2018.
Alapkezelési díj	31 250	375 000
Bevétel közvetített szolgáltatásokról	447	0
Összesen:	31 697	375 000

adatok E Ft-ban

Aktivált saját teljesítmények	2017.	2018.
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	43 408	0
Összesen:	43 408	0

adatok E Ft-ban

Egyéb bevételek	2017.	2018.
Kapott kártérítés	62	0
Értékesített tárgyi eszközök	1 443	0
Elengedett kötelezettség	1 370	0
Egyéb (kerekítési különbözet)	2	11
Összesen:	2 877	11

3.2. Anyagjellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Anyagköltségek	2017.	2018.
Üzemanyagköltség	410	2 797
Közüzemi díjak	11	0
Irodaszerek, nyomtatványok	91	252
Egyéb anyag költség	79	164
Összesen:	591	3 213

adatok E Ft-ban

Igénybe vett szolgáltatások	2017.	2018.
Bérleti díjak (irodahelyiség, parkoló)	1 271	6 224
Személygépkocsik javítása, karbantartása	501	0
Személygépkocsik bérleti díj	1 334	5 532
Egyéb eszközök bérleti díja	1 338	4 920
Munkaerő közvetítés ktg-e	3 945	0
Karbantartási költségek	0	264
Oktatás, továbbképzés	0	168
Utazás, kiküldetés	52	6
Könyvelési díj, bérszámfejtés	1286	2 315
Könyvvizsgálat	635	1 429
Számítástechnikai szolgáltatás	133	3 556
Üzletviteli tanácsadás, szakértő díjak	19 622	66 853
Ügyvédi, közjegyzői díj	1 413	12 924
Posta költség	7	37
Telefonköltség, internet	259	1 222
Irodaszolgáltatási- és takarítási díj	377	1 186
Szakkönyv	25	0
Tagsági díj	5	0
Egyéb költségek	108	647
Összesen:	32 311	107 283

adatok E Ft-ban

Egyéb szolgáltatások	2017.	2018.
Hatósági díjak, illetékek	335	149
Bankköltség, garancia díj	451	826
Értékpapír forgalomba hozatali díj	0	1 250
Biztosítási díjak	440	29
Összesen:	1 226	2 254

adatok E Ft-ban

Eladott közvetített szolgáltatások	2017.	2018.
Közvetített szolgáltatások	331	0
Összesen:	331	0

3.3. Személyi jellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Béreköltségek	2017.	2018.
Munkabér	20 769	54 972
Tiszteletdíj	4 830	16 560
Megbízásos jogviszony keretében fiz. díj	0	2 250
Adóköteles költségtérítés	330	0
Összesen:	25 929	73 782

Személyi jellegű egyéb kifizetések	625	4 053
---	------------	--------------

adatok E Ft-ban

Bérfjárulékok	2017.	2018.
Szociális hozzájárulás	5 659	14 240
EHO	90	0
Szakképzési hozzájárulás	389	1 104
Összesen:	6 138	15 344

3.4. Értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Értékcsökkenési leírás	2017.	2018.
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	0	10 067
Egyösszegben elszámolt értékcsökkenés	90	105
Összesen:	90	10 172

3.5. Egyéb ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2017.	2018.
Értékesített tárgyi eszköz	726	0
Költségvetéssel elszámolt adók	3 944	0
Önkormányzatokkal elszámolt adók	577	5 903
Kerekítések, korrekciós tételek	2	15
Késedelmi kamatok	0	2
MNB felügyeleti díj	200	200
Adott támogatások	0	3 000
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	0	65
Összesen:	5 449	9 185

3.6. Pénzügyi műveletek eredménye

adatok E Ft-ban

Pénzügyi műveletek bevételei	2017.	2018.
Pénzintézettől kapott kamat	9	0
Realizált árfolyamnyereség	0	0
Összesen:	9	0

adatok E Ft-ban

Pénzügyi műveletek ráfordításai	2017.	2018.
Egyéb fizetett kamat	14	0
Realizált árfolyamveszteség	0	0
Összesen:	14	0

3.7. Társasági adó

A tárgyév folyamán a Társaságnak 13 421 E Ft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett.

2018. évi társasági adó levezetés		adatok E Ft-ban	
Megnevezés	2017.	2018.	
Adózás előtti eredmény	5 287	149 725	
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:			
TAO törvény szerint elszám. értékcsökkenés	90	10 172	
Támogatói adomány 20 %-a (közhasznú)	0	600	
Adózás előtti eredményt növelő tételek:			
Számv. törvény szerint elszám. értékcsökkenés	90	10 172	
Társasági adóalap	5 287	149 125	
Társasági adó	476	13 421	
Adózott eredmény	4 811	136 304	

4. Tájékoztató rész

4.1. Munkavállalók

Az tárgyidőszakban foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 5 fő. A Társaság vezérigazgatója feladatait 1.500 E Ft/hó munkabér ellenében látja el. 2018. évben a Társaság Igazgatóságának tagjai együttesen 7.200 E Ft, míg a Felügyelőbizottságának tagjai összesen 9.360 E Ft tiszteletdíjat kaptak.

4.2. Mutatószámok

Mutató	Kiszámítása	Mértékegység	2017.	2018.
EBITDA	Üzemi eredmény + Amortizáció	ezer Ft	5 382	159 897
ROA	AE eredmény/Összes eszköz	%	2,88%	44,00%
ROE	Adózott eredmény/Saját tőke	%	25,97%	88,03%
Likviditási mutató	Rövid lejáratú eszközök/Rövid lejáratú források	arányszám	17,69	10,50
Átlagos statisztikai létszám		fő	2	5

5. Cash-flow kimutatás

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés		2017.	2018.
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)		163 583	169 545
1a.	Adózás előtti eredmény ebből: működésre kapott, pü-leg rendezett támogatás	+-	5 287 0	149 725 0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+	0	3 000
1.	Korrigált adózás előtti eredmény	+-	5 287	152 725
2.	Elszámolt amortizáció	+	90	10 172
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+-	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+	-717	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	+-	1 544	1 215
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+-	5 846	19 081
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+-	156 191	10
9.	Vevőkövetelés változása	+-	0	0
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+-	29	578
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+-	-52	-815
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	-476	-13 421
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-4159	0
II.	Befektetési cash flow (14-16. sorok)		-42 079	-9 781
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-43 522	-9 781
15.	Befektetett eszközök eladása	+	1 443	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)		-84 000	-3 000
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+	0	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)	-	-84 000	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés	-	0	0
25.	Hitel, kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0	-3 000
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	+-	37 504	156 764
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése	+	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)	+-	37 504	156 764

Városi Alapkezelő Zrt.
6000 Kecskemét, Csányi János krt. 14. II. em.

KIVONAT

a Városi Alapkezelő Zrt. Igazgatóságának és Felügyelőbizottságának 2019. április 10. napi
együttes ülésének jegyzőkönyvéből

1. napirendi pont: A Városi Alapkezelő Zrt. 2018. december 31. fordulónapra elkészített
számviteli beszámolójának, üzleti jelentésének megtárgyalása. Az
Igazgatóság adózás utáni eredmény felhasználására vonatkozó javaslatának
ismertetése

A Városi Alapkezelő Zrt. 9/2019. (IV.10.) sz. IG határozata:

A Városi Alapkezelő Zrt. Igazgatósága az előterjesztetteknek megfelelően 340.248e Forint
mérlegfősszeggel és 136.304e Forint adózott eredménnyel támogatja a Társaság 2018. évi
számviteli beszámoló tervezetének, üzleti jelentés tervezetének és a könyvvizsgáló jelentésének
Felügyelőbizottság, és ezt követően az Alapító elé terjesztését azzal, hogy azok elfogadását
javasolja. Az Igazgatóság egyúttal javasolja az Alapkezelő 2018. évi eredmény felosztására, hogy
a Társaság 2018. évi megállapított 136.304e Forint adózott eredménye teljes összegben az
eredménytartalékba kerüljön átvezetésre.

Felelős: Dézsi Tamás vezérigazgató
Határidő: értelemszerűen/azonnal

Mellékletek:

A Városi Alapkezelő Zrt.:

1. 2018. évi beszámolója,
2. Kiegészítő melléklete,
3. Üzleti jelentése,
4. Független könyvvizsgálói jelentés.

Kecskemét, 2019. április 10.



Dézsi Tamás
az Igazgatóság elnöke

Városi Alapkezelő Zrt.
6000 Kecskemét, Csányi János krt. 14. II. em.

KIVONAT

a Városi Alapkezelő Zrt. Igazgatóságának és Felügyelőbizottságának 2019. április 10. napi
együttes ülésének jegyzőkönyvéből

1. és 3. napirendi pont: A Városi Alapkezelő Zrt. 2018. december 31. fordulónapra elkészített
számviteli beszámolójának, üzleti és könyvvizsgáló jelentésének
megtárgyalása. Az adózás utáni eredmény felhasználására vonatkozó
javaslat

A Városi Alapkezelő Zrt. 7/2019. (IV.10.) sz. FB határozata:

A Felügyelőbizottság a Városi Alapkezelő Zrt. 2018. évi számviteli beszámoló tervezetét és
üzleti jelentését 340.248e Forint mérlegfőösszeggel és 136.304e Forint adózott eredménnyel,
valamint a könyvvizsgáló jelentését az Alapító felé elfogadásra javasolja. A Felügyelőbizottság
egyetért az adózás utáni eredmény felhasználására vonatkozó Igazgatósági javaslattal,
miszerint a 2018. december 31. fordulónapra vonatkozóan elért 136.304e Forint adózott
eredmény teljes összege kerüljön az eredménytartalékba.

Felelős: Dézsi Tamás
Határidő: értelemszerűen/azonnal

Mellékletek:

A Városi Alapkezelő Zrt.:

1. 2018. évi beszámolója,
2. Kiegészítő melléklete,
3. Üzleti jelentése,
4. Független könyvvizsgálói jelentése.

Kecskemét, 2019. április 10.


Szenes Márton
a Felügyelőbizottság elnöke



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 Városi Alapkezelő Zrt. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük a Városi Alapkezelő Zrt. („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 340 248 ezer Ft, az adózott eredmény 136 304 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 2018. december 31-án 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 Városi Alapkezelő Zrt. 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 beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges 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. 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Városi Alapkezelő Zrt. 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 beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes 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 közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel 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 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 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 hívnunk 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, 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



