

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

ÉVES BESZÁMOLÓ 2019

Kecskemét, 2020. április 6.

Városi Alapkezelő Zrt.

Dr. Várady Zoltán
vezérigazgató

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

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

Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Mérleg "A"

2019.01.01 - 2019.12.31.
Időszak

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2018.	2019.
a	b	c	d
1	A. Befektetett eszközök (02.+05.+09. sor)	43 041	32 972
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-04. sorok)	42 280	31 749
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	34 702	26 021
4	Vagyoni értékű jogok	7 578	5 728
5	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (06.-08. sorok)	761	1 223
6	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	443	416
7	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	318	807
8	Beruházások, felújítások	0	0
9	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
10	B. Forgóeszközök (11.+12.+15.+16. sor)	296 276	246 988
11	I. KÉSZLETEK	0	0
12	II. KÖVETELÉSEK (13.-14. sorok)	924	31 656
13	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	5 504
14	Egyéb követelések	924	26 152
15	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK (17.-18. sorok)	295 352	215 332
17	Pénztár, csekkek	1	5
18	Bankbetétek	295 351	215 327
19	C. Aktív időbeli elhatárolások (20.-21. sorok)	931	13 723
20	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	12 853
21	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	931	870
22	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+10.+19. sor)	340 248	293 683

Kecskemét, 2020. április 6.



Városi Alapkezelő Zrt.
Dr. Várady Zoltán
vezérigazgató

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

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

Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2019.01.01 - 2019.12.31.

Mérierleg "A"

Időszak

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2018.	2019.
a	b	c	d
23	D. Saját tőke (24.+25.+26.+27.+28.+29.+30. sor)	154 830	236 291
24	I. JEGYZETT TŐKE	16 000	16 000
25	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
26	III. TŐKETARTALÉK	0	0
27	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-32 177	112 809
28	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	34 703	26 021
29	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0
30	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	136 304	81 461
31	E. Céltartalékok	0	0
32	F. Kötelezettségek (33.+34.+35. sor)	28 217	40 654
33	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
34	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
35	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (36.-37. sorok)	28 217	40 654
36	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (száll.)	2 759	28 266
37	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	25 458	12 388
38	G. Passzív időbeli elhatárolások (39.-40. sorok)	157 201	16 738
39	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	156 250	0
40	Költségek. ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	951	16 738
41	FORRÁSOK ÖSSZESEN (23.+31.+32.+38. sor)	340 248	293 683

Kecskemét, 2020. április 6.



Városi Alapkezelő Zrt.
 Dr. Várady Zoltán
 vezérigazgató

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


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

Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Eredménykimutatás (összköltség)

2019.01.01 - 2019.12.31.
Időszak

adatok E Ft-ban			
Sorszám	A tétel megnevezése	2018.	2019.
a	b	c	d
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	375 000	364 349
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.)	375 000	364 349
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	11	62
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0
2	Anyagköltség	3 213	4 327
3	Igénybe vett szolgáltatások értéke	107 283	100 496
4	Egyéb szolgáltatások értéke	2 254	1 106
5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	7 746
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (02.+03.+04.+05.)	112 750	113 675
6	Béreköltség	73 782	110 983
7	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 053	3 577
8	Bérfelrakások	15 344	22 243
V.	Személyi jellegű ráfordítások (06.+07+08.)	93 179	136 803
VI.	Értékcsökkenési leírás	10 172	11 356
VII.	Egyéb ráfordítások	9 185	12 989
	VII. sorból: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	149 725	89 588
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (11.)	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (12.)	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	149 725	89 588
X.	Adófizetési kötelezettség	13 421	8 127
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	136 304	81 461

Kecskemét, 2020. április 6.


Városi Alapkezelő Zrt
Dr. Várady Zoltán
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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

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

Cégjegyzékszám

Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2019

Kecskemét, 2020. április 6.

Városi Alapkezelő Zrt.

Dr. Váradly Zoltán
vezérigazgató

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 Fejlesztésért 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 (2018.11.22-től 2019.06.30-ig)
Dr. Várady Zoltán (2019.07.01-től)

A Felügyelőbizottság tagjai: Dr. Lukács János
Szenes Márton (2017.09.15-től 2020.02.28-ig)
Dr. Szabó József (2020.02.29-től)
Dr. Király László György

A Társaság vezérigazgatója: Dr. Várady Zoltán (1125 Budapest, Fogaskerekű utca 12.)

Az éves beszámolót az Alapkezelő vezérigazgatója írja alá.

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

A 2019. évi könyvvizsgálat díja: 1.181 E Ft + ÁFA. Adótanácsadói tevékenység keretében nyújtott szolgáltatásért 315 E Ft + ÁFA díjazásban részesült.

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 2019-ban megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja: 2019. 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.

Az Alapkezelő 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

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 2019.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték 2019.12.31.
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	43 408	0	0	43 408
Vagyoni értékű jogok	8 925	0	0	8 925
Összesen:	52 333	0	0	52 333

b. Értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés 2019.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró értékcsökkenés 2019.12.31.
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	8 705	8 682	0	17 387
Vagyoni értékű jogok	1 348	1 849	0	3 197
Összesen:	10 053	10 531	0	20 583

c. Nettó érték

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó nettó érték 2019.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró nettó érték 2019.12.31.
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	34 702	0	8 681	26 021
Vagyoni értékű jogok	7 578	0	1 850	5 728
Összesen:	42 280	0	10 531	31 749

2.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök alakulását az alábbi táblázatok mutatják.

a. Bruttó érték

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2019.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték 2019.12.31.
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	446	0	0	446
Egyéb berendezések felszerelések	329	276	0	605
Számítástechnikai eszközök	0	294	0	294
Kis értékű eszközök	195	717	0	912
Összesen:	970	1 287	0	2 257

b. Értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés 2019.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró értékcsökkenés 2019.12.31.
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	3	27	0	30
Egyéb berendezések felszerelések	11	76	0	87
Számítástechnikai eszközök	0	5	0	5
Kis értékű eszközök	195	717	0	912
Összesen:	209	825	0	1 034

c. Nettó érték

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó nettó érték 2019.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró nettó érték 2019.12.31.
Ingtalanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	443	0	27	416
Egyéb berendezések felszerelések	318	276	76	518
Számítástechnikai eszközök	0	294	5	289
Kis értékű eszközök	0	717	717	0
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0
Összesen:	761	1 287	825	1 223

2.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközökkel a Társaság nem rendelkezik.

2.4. Készletek

A Társaság 2019. december 31-én készletekkel nem rendelkezett.

2.5. Követelések

adatok E Ft-ban

Követelések	2018.12.31.	2019.12.31.
Vevők	0	5 504
Egyéb követelések:		
- szállítóknak adott előleg	0	132
- költségvetéssel elszámolt adók többlete	0	420
- iroda és eszköz bérlete miatti kauciók	924	1 089
- KFA-val szemben fennálló követelés	0	24 511
Összesen:	924	31 656

2.6. Értékpapírok

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

2.7. Pénzeszközök

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Pénztár	1	5
Elszámolási betétszámla HUF	295 351	215 327
Összesen:	295 352	215 332

2.8. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások az alábbi tételeket tartalmazzák:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Várható 2019.12. havi alapkezelési díj	0	12 853
A tárgyévben felmerülő, következő időszakra vonatkozó költségek:		
- cégtár előfiz., digit. aláírás	134	219
- bérleti díjak (iroda, eszköz, parkoló)	797	651
Összesen:	931	13 723

2.9. Saját tőke

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány 2019.01.01.	Adózott eredmény átvezetése eredmény- tartalékba	Lekötött tartalék visszavezetése eredmény- tartalékba	Záró állomány 2019.12.31.
Jegyzett tőke	16 000	0	0	16 000
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	-32 177	136 304	8 682	112 809
Lekötött tartalék	34 703	0	-8 682	26 021
Adózott eredmény	136 304	-136 304	0	81 461
Összesen	154 830			236 291

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

Rövid lejáratú kötelezettségek	2018.12.31.	2019.12.31.
Szállítók	2 759	28 266
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:		
- adók és járulékok	24 256	6 811
- munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	1 000	5 577
- egyéb	202	0
Összesen:	28 217	40 654

2.12. Passzív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Passzív időbeli elhatárolások	2018.12.31.	2019.12.31.
- elhatárolt árbevétel	156 250	0
- könyvvizsgálati díj	508	534
- jogi tanácsadás	0	2 311
- prémium és közterhei	0	13 893
- bérleti díj	443	0
Összesen:	157 201	16 738

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1. Bevételek

adatok E Ft-ban

Árbevétel	2018.	2019.
Alapkezelési díj	375 000	356 603
Bevétel közvetített szolgáltatásokból	0	7 746
Összesen:	375 000	364 349

Egyéb bevételek	2018.	2019.
Visszautalt SZÉP kártya egyenleg	0	56
Korábbi évek visszautalt felügyeleti díj túlfizetése	0	5
Egyéb (kerekítési különbözet)	11	1
Összesen:	11	62

3.2. Anyagjellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Anyagköltségek	2018.	2019.
Üzemanyagköltség	2 797	3 839
Irodaszerek, nyomtatványok	252	320
Egyéb anyag költség	164	168
Összesen:	3 213	4 327

Igénybe vett szolgáltatások	2018.	2019.
Bérleti díjak (irodahelyiség, parkoló)	6 224	6 866
Személygépkocsik bérleti díj	5 532	6 124
Egyéb eszközök bérleti díja	4 920	6 472
Karbantartási költségek	264	137
Oktatás, továbbképzés	168	0
Utazás, kiküldetés	6	28
Könyvelési díj, bérszámfejtés	2 315	3 185
Könyvvizsgálat	1 429	1 500
Számítástechnikai szolgáltatás	3 556	5 103
Tanácsadás, szakértő díjak	66 853	61 052
Ügyvédi, közjegyzői díj	12 924	6 644
Postaköltség	37	28
Telefonköltség, internet	1 222	1 345
Irodaszolgáltatási- és takarítási díj	1 186	1 177
Egyéb költségek	647	835
Összesen:	107 283	100 496

Egyéb szolgáltatások	2018.	2019.
Hatósági díjak, illetékek	149	194
Bankköltség	826	912
Értékpapír forgalomba hozatali díj	1 250	0
Biztosítási díjak	29	0
Összesen:	2 254	1 106

3.3. Személyi jellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Béreköltségek	2018.	2019.
Munkabér	54 972	87 163
Tiszteletdíj	16 560	18 420
Megbízásos jogviszony keretében fiz. díj	2 250	5 400
Összesen:	73 782	110 983

Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 053	3 577
---	--------------	--------------

Bérfjárulékok	2018.	2019.
Szociális hozzájárulás	14 240	20 586
Szakképzési hozzájárulás	1 104	1 657
Összesen:	15 344	22 243

3.4. Értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Értékcsökkenési leírás	2018.	2019.
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	10 067	10 639
Egyösszegben elszámolt értékcsökkenés	105	717
Összesen:	10 172	11 356

3.5. Egyéb ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2018.	2019.
Költségvetéssel elszámolt adók	0	2 833
Önkormányzatokkal elszámolt adók	5 903	5 642
Kerekítések, korrekciós tételek	15	1
Késedelmi kamatok, birságok	2	1 313
MNB felügyeleti díj	200	200
Adott támogatások	3 000	3 000
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	65	0
Összesen:	9 185	12 989

3.6. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletekkel kapcsolatos bevételek és ráfordítások a beszámoló időszakában nem keletkeztek.

3.7. Társasági adó

A tárgyév folyamán a Társaságnak 8 127 E Ft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett, melyből 6 400 E Ft-ot látványcsapatsport támogatásra ajánlott fel.

társasági adó levezetés		adatok E Ft-ban	
Megnevezés	2018.	2019.	
Adózás előtti eredmény	149 725	89 588	
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:			
TAO törvény szerint elszám. értékcsökkenés	10 172	11 356	
Támogatói adomány 20 %-a (közhasznú)	600	600	
Adózás előtti eredményt növelő tételek:			
Számv. törvény szerint elszám. értékcsökkenés	10 172	11 356	
Társasági adóalapot növelő bírság	0	1 312	
Társasági adóalap	149 125	90 300	
Társasági adó	13 421	8 127	
Adózott eredmény	136 304	81 461	

4. Tájékoztató rész

4.1. Munkavállalók

Az tárgyidőszakban foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 6,38 fő. A Társaság vezérigazgatója feladatait 1.500 E Ft/hó munkabér ellenében látja el. 2019. évben a Társaság Igazgatóságának tagjai együttesen 7.800 E Ft (az elnök díjazása 0 Ft), míg a Felügyelőbizottságának tagjai összesen 10.620 E Ft tiszteletdíjat kaptak.

4.2. Mutatószámok

Mutató	Kiszámítása	Mértékegység	2018.	2019.
EBITDA	Üzemi eredmény + Amortizáció	ezer Ft	159 897	100 944
ROA	AE eredmény/Összes eszköz	%	44,00%	30,51%
ROE	Adózott eredmény/Saját tőke	%	88,03%	34,47%
Likviditási mutató	Rövid lejáratú eszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	arányszám	10,5	6,1
Átlagos statisztikai létszám		fő	5,18	6,38

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés		2018. Tény	2019. Tény
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)		169 545	-75 733
1a.	Adózás előtti eredmény ebből: működésre kapott, pü-leg rendezett támogatás	+ -	149 725 0	89 588 0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+	3 000	3 000
1.	Korrigált adózás előtti eredmény	+ -	152 725	92 588
2.	Elszámolt amortizáció	+	10 172	11 356
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	+ -	1 215	25 507
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+ -	19 081	-13 070
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+ -	10	-140 463
9.	Vevőkövetelés változása	+ -	0	-5 504
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+ -	578	-25 228
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+ -	-815	-12 792
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	-13 421	-8 127
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	0	
II.	Befektetési cash flow (14-16. sorok)		-9 781	-1 287
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-9 781	-1 287
15.	Befektetett eszközök eladása	+	0	0
16.	Hosszú lej. nyújtott kölcsönök törlesztése, bankbetétek megszűnt	+	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)		-3 000	-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 (tőke szállítás)	-	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés	-	0	0
25.	Hitel, kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-3 000	-3 000
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	+ -	156 764	-80 020
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése	+	0	0
IV.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)	+ -	156 764	-80 020

Városi Alapkezelő Zrt.
2019. december 31-i
éves beszámolója

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Városi Alapkezelő Zrt. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük a Városi Alapkezelő Zrt. („a Társaság”) 2019. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 293 683 ezer Ft, az adózott eredmény 81 461 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 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Városi Alapkezelő Zrt. 2019. 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.

Véleményünk szerint a Városi Alapkezelő Zrt. 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Városi Alapkezelő Zrt. 2019. 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 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 könyvvizsgálatáért 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 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 hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük 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, 2020. április 6.

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


Schillinger András
Céggazdálkodó




Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955