

1	9	2	4	9	6	4	3	6	4	3	0	9	1	5	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

6	1	2	2	-	1	0	4		M	N	B
---	---	---	---	---	---	---	---	--	---	---	---

Lajstromszám

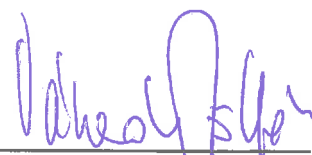
A vállalkozás neve: **Kecskemét Városfejlesztési Alap**

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

ÉVES BESZÁMOLÓ

2020.

Kecskemét, 2021. április 13.



Városi Alapkezelő Zrt.
Dr. Várady Zoltán
vezérigazgató

1 9 2 4 9 6 4 3 6 4 3 0 9 1 5 0 3

Statistikai számjel

6 1 2 2 - 1 0 4 M N B

Cégjegyzékszám

Kecskemét Városfejlesztési Alap

2020.05.26.-2020.12.31.

Mérleg "A"

Időszak

adatok E Ft-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	2019.	2020.
		tény	tény
a	b	c	d
A)	Befektetett eszközök	0	30 000
I.	Tartós részesedések, értékpapírok	0	30 000
1	Részvények, egyéb részesedések (kockázati befektetések)	0	30 000
2	Állampapírok	0	0
II.	Értékhelyesbítések	0	0
III.	Értékelési különbözet	0	0
IV.	Adott kölcsönök	0	0
B)	Forgóeszközök	0	14 982 047
I.	Készletek	0	0
II.	Követelések	0	0
III.	Követelések értékelési különbözete	0	0
IV.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különb.	0	0
V.	Értékpapírok	0	0
1	Követelés fejében átvett értékpapírok	0	0
2	Állampapírok	0	0
VI.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
VII.	Pénzeszközök	0	14 982 047
C)	Aktív időbeli elhatárolások	0	7 627
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)	0	15 019 674

Kecskemét, 2021. április 13.

Városi Alapkezelő Zrt.

Dr. Várady Zoltán
vezérigazgató

1 9 2 4 9 6 4 3 6 4 3 0 9 1 5 0 3

Statistikai számjel

6 1 2 2 - 1 0 4 M N B

Cégjegyzékszám

Kecskemét Városfejlesztési Alap

Mérleg "A"

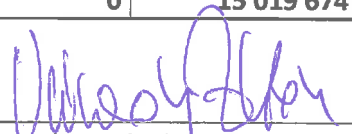
2020.05.26.-2020.12.31.

Időszak

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019.	2020.
		tény	tény
a	b	c	d
D)	Saját tőke	0	14 826 112
I.	Jegyzett tőke	0	15 000 000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tartalék	0	0
IV.	Lekötött tartalék	0	0
V.	Értékelési tartalék	0	0
1	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
2	Valós értékelésértékelési tartaléka	0	0
VI.	Adózott eredménye	0	-173 888
E)	Céltartalékok	0	0
F)	Kötelezettségek	0	100
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	0	100
IV.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
V.	Szárm. ügyletek negatív értékelési különb.	0	0
G)	Passzív időbeli elhatárolások	0	193 462
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	0	15 019 674

Kecskemét, 2021. április 13.


Városi Alapkezelő Zrt.
Dr. Várady Zoltán
vezérigazgató

1 9 2 4 9 6 4 3 6 4 3 0 9 1 5 0 3

Statistikai számjel

6 1 2 2 - 1 0 4 M N B

Cégjegyzékszám

Kecskemét Városfejlesztési Alap
Eredménykimutatás (összköltség)

2020.05.26.-2020.12.31.
Időszak

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019.	2020.
		tény	tény
a	b	c	d
1	Értékesítés nettó árbevétele	0	0
2	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
3	Eladott közvetített szolgáltatások	0	0
4	Működési költségek	0	195 398
5	Egyéb bevételek	0	0
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
6	Egyéb ráfordítások	0	0
	Ebből: Értékvesztés	0	0
7	Pénzügyi műveletek bevételei	0	21 510
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
8	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
	Ebből: értékvesztés értékelési különbözet	0	0
9	Adózás előtti eredmény (1-2-3-4+5-6+7-8)	0	-173 888
10	Adófizetési kötelezettség	0	0
11	Adózott eredmény (9-10)	0	-173 888

Kecskemét, 2021. április 13.

Városi Alapkezelő Zrt.

Dr. Várady Zoltán

vezérigazgató

1	9	2	4	9	6	4	3	6	6	3	0	9	1	5	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

6	1	2	2	-	1	0	4	M	N	B	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

Lajstromszám

Kecskemét Városfejlesztési Alap

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2020.

Kecskemét, 2021. április 13.

Városi Alapkezelő Zrt.
Dr. Várady Zoltán
vezérigazgató

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Az Alapra vonatkozó információk

Az Alap megnevezése: Kecskemét Városfejlesztési Alap.

Székhelye: 6000 Kecskemét, Csányi J. krt. 14. II. emelet.

Adószáma: 19249643-1-03.

Statisztikai számjele: 19249643-6430-915-03.

Lajstromszáma: 6122-104.

Bejegyzés dátuma: 2020.05.26.

Az Alap működési formája: zártkörű.

Az Alap fajtája: zártvégű.

Elsődleges eszközkategória típusa: kockázati tőkealap.

Harmonizáció típusa: ABA.

1.2. Az Alap kezelőjére vonatkozó információk

Az Alapkezelő megnevezése: Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (korábbi megnevezése Informatikai Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. volt, amelynek székhelye: 1027 Budapest, Kapás u. 6-12., cégjegyzékszám: Cg. 01-10-044733 volt).

Székhelye: 6000 Kecskemét, Csányi J. krt. 14. II. emelet.

A cégbejegyzés száma: 03-10-100565.

A cégbejegyzés helye: Pest Megyei Törvényszék Cégbírósága.

Alapításának időpontja: 2002. január 31.

A Felügyelet által kiadott tevékenységi engedély száma: III/600.006/2002.

Engedély dátuma: 2002. április 23.

Adószáma: 12798988-1-03.

Statisztikai számjele: 12798988-6630-114-03.

Tevékenységi köre: 6630'80 Alapkezelés.

Az Alapkezelő a Kecskemét Városfejlesztési Alap mellett a Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap kezelését is végzi.

1.3. Az Alap létrejöttének, gazdálkodásának fő célja

A Kormány a Modern Városok Program keretében 2016. február 9. napján együttműködési megállapodást kötött Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával a város további fejlődése és megújulása érdekében. A megállapodás eredményeként Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata egy új, innovatív eszközként városfejlesztési alap létrehozását határozta el, amelynek célja a városfejlesztésre rendelkezésre álló források minél hatékonyabb, lehetőség szerint többszöri felhasználása megtérülő projektek támogatása révén.

A Kecskemét Városfejlesztési Alap elsődleges célja vállalkozásfejlesztés finanszírozás, így az Alap közvetlenül Kecskemét és térsége gazdasági növekedésének elősegítésére, egy fenntartható városfejlesztésre szolgál, figyelemmel az Európai Unió működéséről szóló szerződés 107. és 108. cikke alkalmazásában bizonyos támogatási kategóriáknak a belső piaccal összeegyeztethetővé nyilvánításáról szóló 651/2014/EU 2014. június 17-ei bizottsági

rendelet 16. cikk (8) bekezdés f) pontjára. Az Alap olyan zártvégű ABA, amelyet vállalkozásfejlesztés finanszírozásának céljából hoznak létre és befektetési politikája szerint az összesített tőke-hozzájárulása és a le nem hívott tőkéje legalább 70%-át a vállalati fejlődés kezdeti szakaszában lévő vállalkozásokba fekteti, továbbá amelynek kollektív befektetési értékpapírjait zártkörűen kizárólag szakmai befektetők részére hozzák forgalomba, és amely nem tőkeáttétellel finanszírozott.

1.4. Az Alap tevékenységi köre

A tőkeprogram fő célja az alábbi, az Integrált Településfejlesztési Stratégiában is szereplő kulcsprojektek megvalósítása:

- bérlakás-fejlesztési program (fő prioritás),
- térségi KKV-k beszállító-fejlesztési programja,
- hulladékgazdálkodási, hulladékfeldolgozási programok,
- Rudolf-laktanya és környezetének komplex funkcióbővítő rehabilitációja: barnamezős rehabilitáció és turisztikai fejlesztés,
- új ipari és logisztikai parkok kialakítása,
- turizmus fejlesztés,
- komplex, megújuló alapú hőenergia rekonstrukció és hálózatfejlesztés,
- élelmiszeripari kisleltető kapacitások fejlesztése Kecskemét térségében Városi zöldfelületek fejlesztése, kertészet létrehozása,
- komplex vízügyi rekonstrukció és bővítés, megújuló energetikai elemekkel,
- egyetemi inkubátorház és megújuló energetikai tudásközpont létrehozása,
- hőszigetelés és épületenergetikai korszerűsítések Kecskeméten,
- térségi agrár-innovációs és logisztikai központ létrehozása – piacfejlesztés.

Az Alap befektetési politikájának alapelveit az Alapkezelési szabályzata tartalmazza.

1.5. Tulajdonosi adatok

Kecskemét Megyei Jogú Város (KMJV) önkormányzata az Alapkezelő kizárólagos tulajdonosa. Úgyszintén a KMJV az egyedüli (100%-os) tulajdonosa az Alap jegyzett tőkéjére kibocsátott Befektetési jegyeknek is.

A Felügyelet 2020. május 26-án az Alapot 5.000.000.000,-Ft (azaz ötmilliárd magyar forint) induló saját tőkével vette nyilvántartásba. 2020. július 10-én további befektetési jegyek kibocsátásával 10.000.000.000-Ft-al (azaz tízmilliárd magyar forinttal) megemelték az Alap jegyzett tőkéjét.

1.6. Tőkealap jegyhez fűződő jogok bemutatása

Az Alap jegyzett tőkéje 2020. december 31-én 15.000.000.000,- Ft (azaz tizenötmilliárd magyar forint), amely 150.000 db (azaz százötvenezer darab) egyenként 100.000,- Ft (azaz százezer magyar forint) névértékű, "A" sorozatú dematerializált formában előállított Kockázati Tőkealap-jegy testesít meg.

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

- befektetési jegyet értékesítsen a Kezelési Szabályzatban meghatározott korlátozással;
- részesedjen az Alap megszűnése esetén az Alap felosztható vagyonából, hozamából;
- folyamatosan elérje az Alap tájékoztatóját/kezelési szabályzatát tartós adathordozón vagy az Alap közzétételi helyén, és kérés esetén átvegyen egy nyomtatott példányt díjmentesen;
- a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvényben meghatározott rendszeres és rendkívüli tájékoztatást kapjon a Kezelési Szabályzatban megjelölt közzétételi helyeken és az Alap székhelyén;
- megismerje az Alap megszűnése után a megszűnési jelentést;
- a Kezelési Szabályzatban rögzített eljárásrendben kezdeményezzék az Alap kezelésének átadását;
- gyakorolhatja a jogszabályban, valamint a Kezelési Szabályzatban meghatározott egyéb jogait.

1.7. Az Alap tárgyévben végzett tevékenysége

Az Alapot a Felügyelet 2020. május 26-án jegyezte be. 2020. évben a működés szabályzati rendszerének kialakításán volt a hangsúly. Az Alap egy céltársaságba történő befektetést valósított meg, egyedüli tulajdonosként létrehozta a Rudolf Kert Kft.-t.

1.8. Vezető tisztségviselők

Az Alapkezelő Igazgatóságának tagjai:

- Dr. Bánfi Tamás György,
- Dr. Kardos Gyula Sándor,
- Dr. Várady Zoltán.

Az Alapkezelő Felügyelőbizottságának tagjai:

- Dr. Lukács János,
- Dr. Szabó József,
- Dunainé Berente Zsuzsanna Magdolna.

Az éves beszámolót a Városi Alapkezelő Zrt. vezérigazgatója Dr. Várady Zoltán (1125 Budapest, Fogaskerekű utca 12.) köteles aláírni.

2. Számviteli politika alkalmazása

Az Alap könyvvezetését és a beszámoló készítését a számviteli törvényen túlmenően a 216/2000 (XII.11.) Kormányrendelet szabályozza.

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

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

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

2.1. Könyvvezetés módja

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése a beszámoló összeállításával megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó vállalkozás adatai: Lukovszki Jánosné EV. (6000 Kecskemét, Irinyi u. 8.), mérlegképes könyvelői képesítéssel rendelkezik és a könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel (nyilvántartási szám: 156508).

2.2. Könyvvezetés

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

2.3. Könyvvizsgálat

Az Alap 2020. évi beszámolójának szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (1103 Budapest, Kőér u.2/A. C épület) Baumgartner Ferenc (reg. száma: 002955). A könyvvizsgálat 2020. évi díja: 1.500.000 Ft + ÁFA.

2.4. Beszámoló típusa, formája

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

2.5. Mérlegkészítés időpontja

A mérleg fordulónapja: 2020. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: a tárgyévet követő év január 31.

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Az Alap jelentős összegű a hibának tekinti, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 millió forintot. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban elkülönítetten az előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.7. Devizás tételek értékelése

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

2.8. Értékcsökkenés elszámolása

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

2.9. Értékvesztés elszámolása

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

2.10. Valós értéken való értékelés

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

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Befektetett eszközök

A mérleg befektetett eszköz sora a Rudolf Kert Kft. 100%-os üzletrészét tartalmazza.

3.2. Forgóeszközök

A forgóeszközök között kizárólag az Alap pénzeszközei, bankszámláinak záró egyenlege szerepel.

3.3. Aktív időbeli elhatárolások

Az Alap rövidtávra lekötött pénzeszközeinek 2020.12.31-ig járó várható kamatát tartalmazza.

3.4. Saját tőke

Az Alap 2020.12.31-i jegyzett tőkéje 15.000.000 E Ft, amelyet 150.000 db (azaz egyszázötvenezer darab) egyenként 100.000, - Ft (azaz egyszázezer magyar forint) névértékű, "A" sorozatú dematerializált formában előállított kockázati tőkealap-jegy testesít meg.

Saját tőke (nettó eszközérték) 2020.12.31-én: 14.826.112 E Ft.

Egy kockázati tőkealap-jegyre jutó nettó eszközérték: 98.840,75 Ft.

3.5. Céltartalékok

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

3.6. Kötelezettségek

A mérleg fordulónapjáig ki nem egyenlített szállítói egyenleget tartalmazza.

3.7. Passzív időbeli elhatárolások

Ebben a mérleg sorban a következő időszakban esedékes 2020. évre jutó alapkezelési díj 192.510 E Ft, valamint a 2020. II. félévi könyvvizsgálói díj 953 E Ft értékkel szerepel.

3.8. Mérlegen kívüli tételek

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

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

4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó tételek

4.1. Működési költségek

Megnevezés	adatok E Ft-ban
	2020.12.31.
Alapkezelési díj	192 510
Számviteli és könyvvizsgálati költségek	2 705
Bankköltség	183
Összesen:	195 398

4.2. Pénzügy műveletek bevételei

Megnevezés	adatok E Ft-ban
	2020.12.31.
Lekötött betétek kamata	21 510
Összesen:	21 510

5. Tájékoztató adatok

5.1. Bér-és létszámadatok

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

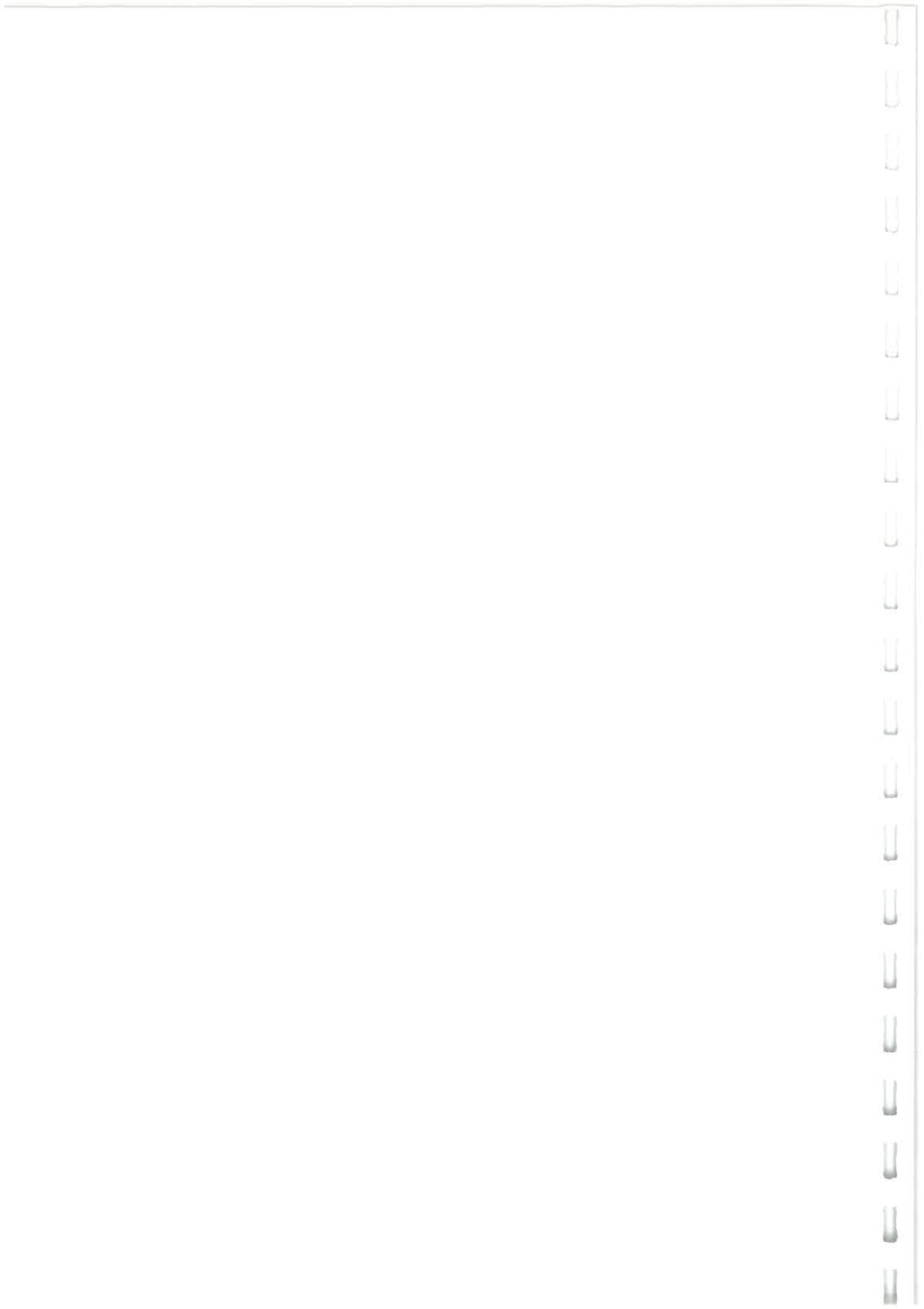
5.2. Beszámoló közzététele

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

6. Cash flow-kimutatás

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés		2019.	2020.
			Bázis	Tény
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)			12 047
1a.	Adózás előtti eredmény	+-		-173 888
	ebből: működésre kapott, pü-leg rendezett támogatás			0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+		0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény	+-		-173 888
2.	Elszámolt amortizáció	+		0
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+-		0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+-		0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+-		0
6.	Szállítói kötelezettség változása	+-		100
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+-		0
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+-		193 462
9.	Vevőkövetelés változása	+-		0
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+-		0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+-		-7 627
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-		0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-		0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)			-30 000
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-		-30 000
15.	Befektetett eszközök eladása	+		0
16.	Hosszú lej. nyújtott kölcsönök törlesztése, bankbetétek megszűnt.	+		0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-		
18.	Kapott osztalék, részesedés	+		0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)			15 000 000
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+		15 000 000
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocsátás bevétel	+		0
21.	Hitel, kölcsön felvétele	+		0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+		0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-		0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés	-		0
25.	Hitel, kölcsön törlesztése, visszafizetése	-		0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-		0
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	+-		14 982 047
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+		0
IV.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)	+-		14 982 047



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Kecskemét Városfejlesztési Alap alapítója részére

Vélemény

Elvégeztük a Kecskemét Városfejlesztési Alap („a Társaság”) 2020. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 15 019 674 ezer Ft, az adózott eredmény -173 888 ezer Ft veszteség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2020. 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 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.

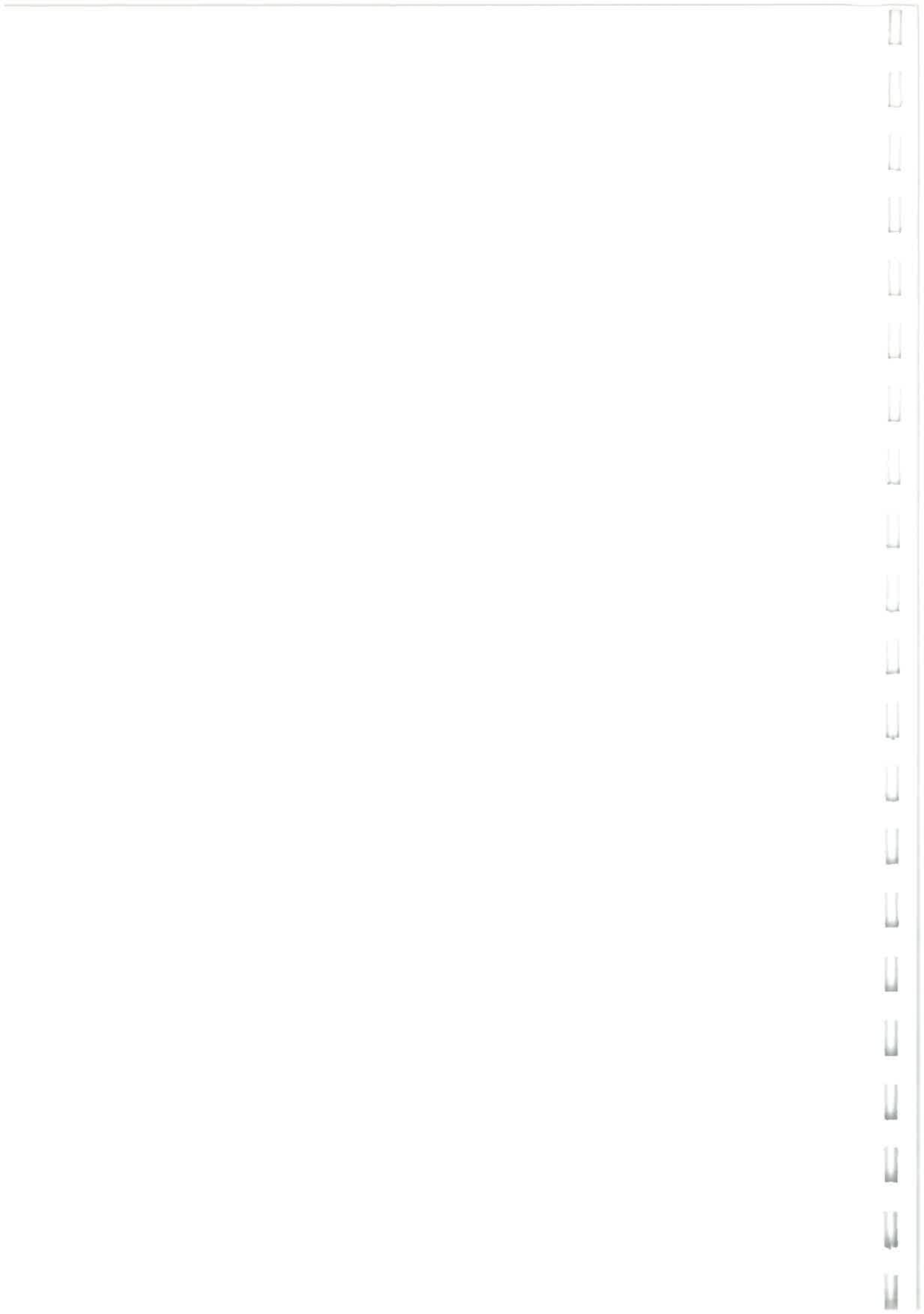
Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kecskemét Városfejlesztési Alap 2020. 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 átoltasása és ennek során annak mérlegetése, 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 Kecskemét Városfejlesztési Alap 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kecskemét Városfejlesztési Alap 2020. 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.

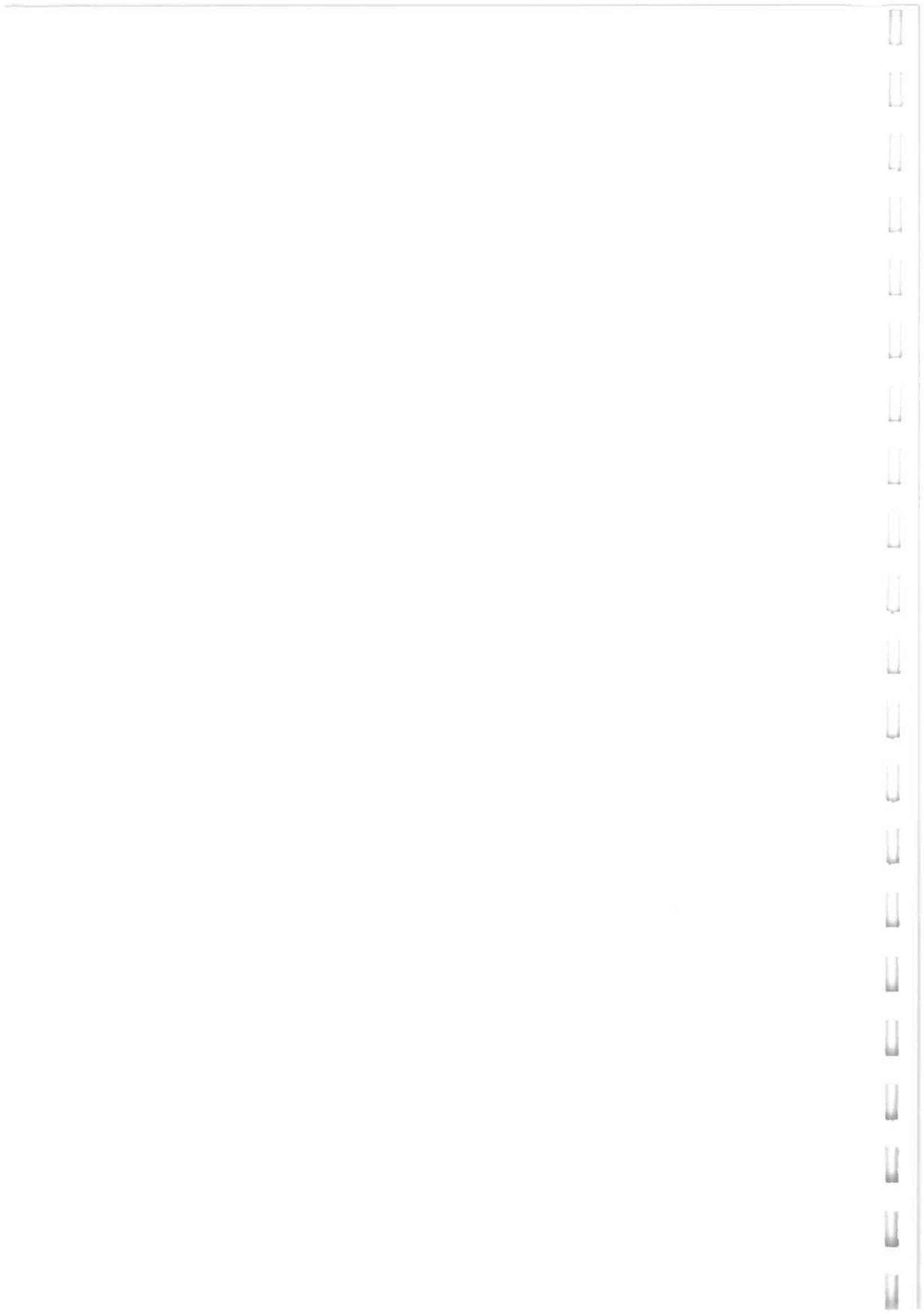
A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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 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 eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.




- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek 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, 2021. április 13.

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


Schillinger András
Cégvezető




Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955

