

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 2020.

Kecskemét, 2021. április 13.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Várady Zoltán', written over a horizontal line.

Városi Alapkezelő Zrt.

Dr. Várady Zoltán
vezérigazgató

Statistikai számjel: 12798988-6630-114-03

Cégjegyzékszám: 03-10-100565

Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

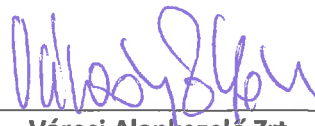
Mérleg "A"

**2020.01.01.-
2020.12.31.**

Időszak
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. tény	2020. tény
a	b	c	d
1	A. Befektetett eszközök (02.+05.+09. sor)	32 972	23 598
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-04. sorok)	31 749	21 573
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	26 021	17 339
4	Vagyoni értékű jogok	5 728	4 234
5	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (06.-08. sorok)	1 223	2 025
6	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	416	389
7	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	807	1 636
8	Beruházások, felújítások	0	0
9	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
10	B. Forgóeszközök (11.+12.+15.+16. sor)	246 988	211 227
11	I. KÉSZLETEK	0	0
12	II. KÖVETELÉSEK (13.-14. sorok)	31 656	1 121
13	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	5 504	0
14	Egyéb követelések	26 152	1 121
15	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK (17.-18. sorok)	215 332	210 106
17	Pénztár, csekkek	5	8
18	Bankbetétek	215 327	210 098
19	C. Aktív időbeli elhatárolások (20.-21. sorok)	13 723	193 464
20	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	12 853	192 510
21	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	870	954
22	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+10.+19. sor)	293 683	428 289

Kecskemét, 2021. április 13.


Városi Alapkezelő Zrt.
Dr. Várady Zoltán
vezérigazgató

Statistikai számjel: 12798988-6630-114-03

Cégjegyzékszám: 03-10-100565

Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2020.01.01.-2020.12.31.

Mérleg "A"

Időszak
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. tény	2020. tény
a	b	c	d
23	D. Saját tőke (24.+25.+26.+27.+28.+29+30. sor)	236 291	338 486
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	112 809	202 952
28	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	26 021	17 339
29	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70. sor)	0	0
30	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	81 461	102 195
31	E. Céltartalékok	0	27 528
32	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
33	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	27 528
34	Egyéb céltartalékok	0	0
35	F. Kötelezettségek (33.+34. sor)	40 654	46 742
36	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
37	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (35.+36. sor)	40 654	46 742
38	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	28 266	33 718
39	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12 388	13 024
40	G. Passzív időbeli elhatárolások (38.-39. sorok)	16 738	15 533
41	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
42	Költségek. ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	16 738	15 533
43	FORRÁSOK ÖSSZESEN (23.+31.+32.+37. sor)	293 683	428 289

Kecskemét, 2021. április 13.



Városi Alapkezelő Zrt.
Dr. Várady Zoltán
vezérigazgató

Statisztikai számjel: 12798988-6630-114-03

Cégjegyzékszám: 03-10-100565

Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság


2020.01.01.-2020.12.31.

Eredménykimutatás (összki költség)

Időszak
adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. tény	2020. tény
a	b	c	d
1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	364 349	440 142
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.)	364 349	440 142
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	62	11
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0
2	Anyagköltség	4 327	3 857
3	Igénybe vett szolgáltatások értéke	100 496	103 098
4	Egyéb szolgáltatások értéke	1 106	1 530
5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 746	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (02.+03.+04.+05.)	113 675	108 485
6	Béreköltség	110 983	121 240
7	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 577	4 533
8	Bérbírlékok	22 243	19 006
V.	Személyi jellegű ráfordítások (06.+07.+08.)	136 803	144 779
VI.	Értékcsökkenési leírás	11 356	11 445
VII.	Egyéb ráfordítások	12 989	60 925
	VII. sorból: értékvesztés	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	89 588	114 519
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	452
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	452
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A.+B.)	89 588	114 971
X.	Adófizetési kötelezettség	8 127	12 776
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C.-X.)	81 461	102 195

Kecskemét, 2021. április 13.


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 2020.

Kecskemét, 2021. április 13.



Városi Alapkezelő Zrt.

Dr. Várady 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 3-áig előtársaságként működött, a Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság 2002. május 3-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. törvény 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 Vállalkozásfejlesztési Alap (volt Kecskemét Fejlődéséért Alap), valamint a Kecskemét Városfejlesztési Alap alapkezelői feladatait látja el.

A Társaság törzstőkéje 16.000 E 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,
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 (2017.09.15-től 2020.05.11-ig),
Dunainé Berente Zsuzsanna Magdolna (2020.07.10-től).

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 valódiságát könyvvizsgáló hitelesíti.

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

A 2020. évi könyvvizsgálat díja: 1.400.000 Ft + ÁFA. A könyvvizsgáló ezen felül 200.000Ft+ÁFA díjazásban részesül a 2020. évi üzleti terv felülvizsgálatáért.

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

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 2020-ban megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja: 2020. 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 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 egymillió 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. törvényben 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 2020.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték 2020.12.31.
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	43 408	0	0	43 408
Vagyoni értékű jogok	8 925	390	0	9 315
Összesen:	52 333	390	0	52 723

b. Értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsök- kenés 2020.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró értékcsök- kenés 2020.12.31.
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	17 387	8 682	0	26 069
Vagyoni értékű jogok	3 197	1 885	0	5 082
Összesen:	20 584	10 567	0	31 151

c. Nettó érték

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó nettó érték 2020.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró nettó érték 2020.12.31.
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	26 021	0	8 682	17 339
Vagyoni értékű jogok	5 728	390	1 884	4 234
Összesen:	31 749	390	10 566	21 573

2.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök alakulását az alábbi táblázatok mutatják.

a. Bruttó érték

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2020.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték 2020.12.31.
Ingtatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	446	0	0	446
Egyéb berendezések felszerelések	605	0	0	605
Számítástechnikai eszközök	294	1 266	0	1 560
Kis értékű eszközök	912	415	76	1 251
Összesen:	2 257	1 681	76	3 862

b. Értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsökkenés 2020.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró értékcsökkenés 2020.12.31.
Ingtatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	30	27	0	57
Egyéb berendezések felszerelések	87	86	0	173
Számítástechnikai eszközök	5	351	0	356
Kis értékű eszközök	912	415	76	1 251
Összesen:	1 034	879	76	1 837

c. Nettó érték

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó nettó érték 2020.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró nettó érték 2020.12.31.
Ingtatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	416	0	27	389
Egyéb berendezések felszerelések	518	0	86	432
Számítástechnikai eszközök	289	1 266	351	1 204
Kis értékű eszközök	0	415	415	0
Összesen:	1 223	1 681	879	2 025

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

2.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközökkel a Társaság nem rendelkezik.

2.4. Készletek

A Társaság 2020. december 31-én készletekkel nem rendelkezett.

2.5. Követelések

adatok E Ft-ban

Követelések	2019.12.31.	2020.12.31.
Vevők	5 504	0
Egyéb követelések:		
- szállítóknak adott előleg	132	10
- költségvetéssel elszámolt adók többlete	420	22
- iroda és eszköz bérlete miatti kauciók	1 089	1 089
- KVLFA-val szemben fennálló követelés	24 511	0
Összesen:	31 656	1 121

2.6. Értékpapírok

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

2.7. Pénzeszközök

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Pénztár	5	8
Elszámolási betétszámla HUF	215 327	210 098
Összesen:	215 332	210 106

2.8. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások az alábbi tételeket tartalmazzák:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Várható tárgyévi alapkezelési díj	12 853	192 510
A tárgyévben felmerülő, következő időszakra vonatkozó költségek:		
- cégtár előfiz., digit. aláírás	219	301
- bérleti díjak (iroda, eszköz, parkoló)	651	653
Összesen:	13 723	193 464

2.9. Saját tőke

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány 2020.01.01.	Adózott eredmény átvezetése eredmény- tartalékba	Lekötött tartalék visszavezetése eredmény- tartalékba	Záró állomány 2020.12.31.
Jegyzett tőke	16 000	0	0	16 000
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	112 809	81 462	8 681	202 952
Lekötött tartalék	26 021	0	-8 682	17 339
Adózott eredmény	81 461	-81 462	0	102 195
Összesen	236 291	0	0	338 486

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

adatok E Ft-ban

Céltartalékok	2019.12.31.	2020.12.31.
Átszervezés várható költségei	0	6 000
2021-ben fizetendő jutalom és járulékai	0	21 528
Összesen:	0	27 528

2.11. Kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Rövid lejáratú kötelezettségek	2019.12.31.	2020.12.31.
Szállítók	28 266	33 718
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:		
- adók és járulékok	6 811	8 276
- munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	5 577	4 748
Összesen:	40 654	46 742

2.12. Passzív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Passzív időbeli elhatárolások	2019.12.31.	2020.12.31.
- könyvvizsgálati díj	534	889
- internet használat	0	168
- jogi tanácsadás	2 311	0
- prémium és közterhei	13 893	14 476
Összesen:	16 738	15 533

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1. Bevételek

adatok E Ft-ban

Árbevétel	2019.	2020.
Alapkezelési díj	356 603	440 142
Bevétel közvetített szolgáltatásokból	7 746	0
Összesen:	364 349	440 142

Egyéb bevételek	2019.	2020.
Tárgyi eszköz értékesítés	0	10
Visszautalt SZÉP kártya egyenleg	56	0
Korábbi évek visszautalt felügyeleti díj túlfizetése	5	0
Egyéb (kerekítési különbözet)	1	1
Összesen:	62	11

Pénzügyi műveletek bevételei	2019.	2020.
Betétlekötés kamata	0	452
Összesen:	0	452

3.2. Anyagjellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Anyagköltségek	2019.	2020.
Üzemanyagköltség	3 839	3 547
Irodaszerek, nyomtatványok	320	166
Egyéb anyag költség	168	144
Összesen:	4 327	3 857

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

Igénybe vett szolgáltatások	2019.	2020.
Bérleti díjak (irodahelyiség, parkoló)	6 866	7 128
Személygépkocsik bérleti díj	6 124	7 529
Egyéb eszközök bérleti díja	6 472	6 071
Karbantartási költségek	137	214
Hirdetés, reklám	0	671
Oktatás, továbbképzés	0	12
Utazás, kiküldetés	28	29
Könyvelési díj, bérszámfejtés	3 185	2 743
Könyvvizsgálat	1 500	2 032
Számítástechnikai szolgáltatás	5 103	5 245
Tanácsadás, szakértő díjak	61 052	61 034
Ügyvédi, közjegyzői díj	6 644	6 220
Postaköltség	28	32
Telefonköltség, internet	1 345	1 259
Irodaszolgáltatási- és takarítási díj	1 177	1 173
Egyéb költségek	835	1706
Összesen:	100 496	103 098

Egyéb szolgáltatások	2019.	2020.
Hatósági díjak, illetékek	194	498
Bankköltség	912	1032
Összesen:	1 106	1 530

3.3. Személyi jellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Béreköltségek	2019.	2020.
Munkabér	87 163	90 180
Tiszteletdíj	18 420	19 960
Megbízásos jogviszony keretében fiz. díj	5 400	11 100
Összesen:	110 983	121 240

Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 577	4 533
---	--------------	--------------

Bérfelrakások	2019.	2020.
Szociális hozzájárulás	20 586	17 428
Szakképzési hozzájárulás	1 657	1 578
Összesen:	22 243	19 006

3.4. Értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Értékcsökkenési leírás	2019.	2020.
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	10 639	10 994
Egyösszegben elszámolt értékcsökkenés	717	451
Összesen:	11 356	11 445

3.5. Egyéb ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019.	2020.
Céltartalékképzés jövőbeni költségekre	0	27 528
Költségvetéssel elszámolt adók	2 833	30 162
Önkormányzatokkal elszámolt adók	5 642	0
Kerekítések, korrekciós tételek	1	1
Késedelmi kamatok, bírságok	1 313	34
MNB felügyeleti díj	200	0
Adott támogatások	3 000	3 200
Összesen:	12 989	60 925

3.6. Pénzügyi műveletek eredménye

adatok E Ft-ban

Pénzügyi műveletek bevételei	2019.	2020.
Betétlekötés kamata	0	452
Összesen:	0	452

3.7. Társasági adó

A tárgyév folyamán a Társaságnak 12.776 E Ft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett.

Társasági adó levezetés

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019.	2020.
Adózás előtti eredmény	89 588	114 971
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:		
TAO törvény szerint elszám. értékcsökkenés	11 356	11 445
Támogatói adomány 20 %-a (közhasznú)	600	630
Adózás előtti eredményt növelő tételek:		
Céltartalékképzés		27 528
Számv. törvény szerint elszám. értékcsökkenés	11 356	11 445
Társasági adóalapot növelő bírság	1 312	34
Nem közhasznú adomány	0	50
Társasági adóalap	90 300	141 953
Társasági adó	8 127	12 776
Adózott eredmény	81 461	102 195

3.8. Adózott eredmény felhasználása

A Városi Alapkezelő Zrt. Igazgatósága a 2020. évi 102.195 E Ft adózott eredményből 32.000 E Ft összegű osztalékkifizetését valamint 70.195 E Ft eredménytartalékba helyezését javasolja.

4. Tájékoztató rész

4.1. A COVID vírusjárvány okozta gazdasági helyzet hatása a Városi Alapkezelő és az általa kezelt alapok 2020. évi tevékenységére

A COVID-19 jelzésű koronavírus okozta járvány, illetve a megelőzésére hozott intézkedések következtében a világgazdaságban és Magyarországon is a gazdasági tevékenység drasztikusan visszaesett. A koronavírus miatt bevezetett korlátozások jelentős terhet jelentenek a gazdasági élet szereplői számára, így a kecskeméti vállalkozások működésére is hatással voltak és vannak, melyek következtében munkahelyek kerültek veszélybe. A kialakult helyzet miatt csökkent a tranzakciók száma is, - így átmenetileg ugyan - de csökkentek a tervezetthez képest a tranzakciós (jogi, tanácsadói, banki) költségek is.

A Városi Alapkezelő Zrt. a nehézségek orvoslása érdekében arra törekedett, hogy hatékony és rugalmas segítséget tudjon nyújtani a vírushelyzet miatt bajba került helyi cégeknek. Kifejezetten erre a célra hoztuk létre a Munkahelyvédelmi Programot, majd a RESTART Vállalatfinanszírozási Programot, melynek célja, hogy hozzájáruljon a helyi vállalkozások újraindulási feltételeinek javításához, a foglalkoztatási szint fenntartásához. A programra azonban csekély volt a jelentkezők száma, egyrészt a vírushelyzet okozta

bizonytalanságok, másrészt az állami intézkedések által nyújtott vissza nem térítendő vagy kamatmentes támogatások miatt.

A fentiek szerint kialakult versenyhátrány lefaragása érdekében a Támogatásokat Vizsgáló Irodához, illetve az Európai Bizottsághoz fordultunk a Corvid átmeneti rendelkezések szerinti 3.1-es és 3.3-as jogcímek használata érdekében, amit az Európai Bizottság engedélyezett is, így a befektetések - a jelentősen megnövekedett akvizíciós erőfeszítések ellenére is - ugyan némileg elmaradtak a tervezett szinttől, de nagyságrendjüket tekintve elérték az üzleti tervben meghatározott értékeket.

4.2. Munkavállalók

Az tárgyidőszakban foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 7,3 fő. A Társaság vezérigazgatója feladatait 1.500.000 Ft/hó munkabér ellenében látja el. 2020. évben a Társaság Igazgatóságának tagjai együttesen 8.400.000,- Ft (az elnök díjazása 0 Ft), míg a Felügyelőbizottságának tagjai összesen 11.560.000 Ft tiszteletdíjat kaptak.

4.3. Mutatószámok

Mutató	Kiszámítása	Mértékegység	2019.	2020.
EBITDA	Üzemi eredmény + Amortizáció	ezer Ft	100 944	125 964
ROA	AE eredmény/Összes eszköz	%	30,51%	23,86%
ROE	Adózott eredmény/Saját tőke	%	34,47%	30,19%
Likviditási mutató	Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	arányszám	6,1	4,5
Átlagos statisztikai létszám		fő	6,38	7,3

5. Cash flow-kimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés		2019.	2020.
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)		-75 733	35
1a.	Adózás előtti eredmény	+-	89 588	114 971
	ebből: működésre kapott, pü-leg rendezett támogatás		0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+	3 000	3 200
1.	Korrigált adózás előtti eredmény	+-	92 588	118 171
2.	Elszámolt amortizáció	+	11 356	11 445
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+-	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+-	0	27 528
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+-	0	-10
6.	Szállítói kötelezettség változása	+-	25 507	5 452
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+-	-13 070	636
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+-	-140 463	-1 205
9.	Vevőkövetelés változása	+-	-5 504	5 504
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+-	-25 228	25 031
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+-	-12 792	-179 741
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	-8 127	-12 776
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-		
II.	Befektetési cash flow (14-16. sorok)		-1 287	-2 061
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-1 287	-2 071
15.	Befektetett eszközök eladása	+	0	10
16.	Hosszú lej. nyújtott kölcsönök törlesztése, bankbetétek megszüntetése	+	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	-3 200
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)	-	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés	-	0	0
25.	Hitel, kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-3 000	-3 200
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	+-	-80 020	-5 226
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+	0	0
IV.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)	+-	-80 020	-5 226

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Városi Alapkezelő Zrt. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük a Városi Alapkezelő Zrt. („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 428 289 ezer Ft, az adózott eredmény 102 195 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 2020. 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.

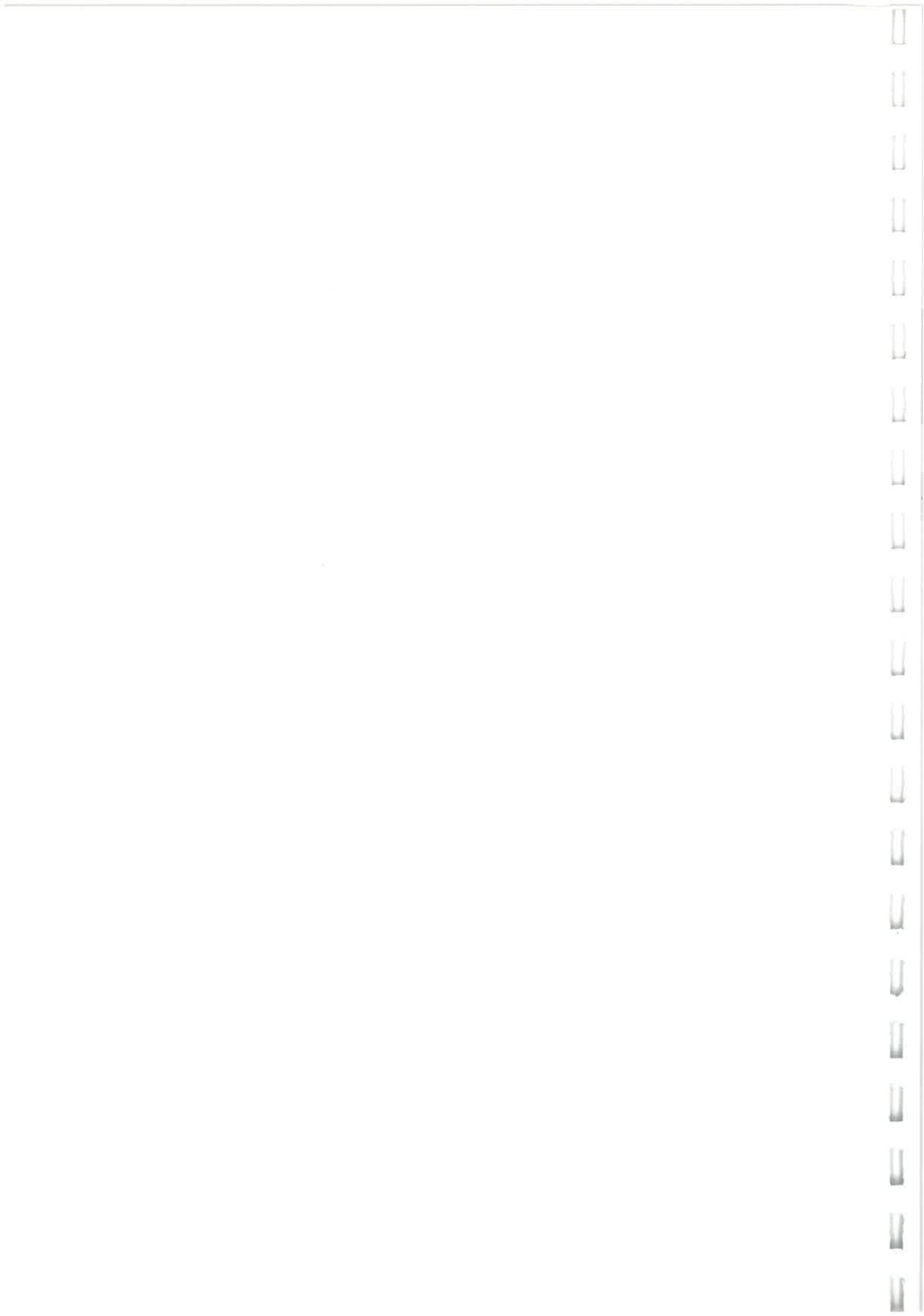
Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Városi Alapkezelő Zrt. 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 átolvasása és ennek során annak mérlegetelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.



Véleményünk szerint a Városi Alapkezelő Zrt. 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Városi Alapkezelő Zrt. 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 közvégtében 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 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 hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk 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

