

1	8	9	4	5	8	1	0	6	4	3	0	9	1	5	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

6	1	2	2	-	5	5	(M	N	B)
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Lajstromszám

A vállalkozás neve: **Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap**

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

ÉVES BESZÁMOLÓ 2021.

Kecskemét, 2022. április 11.



Városi Alapkezelő Zrt.
Dr. Várady Zoltán
vezérigazgató

1 8 9 4 5 8 1 0 6 4 3 0 9 1 5 0 3

Statistikai számjel

6 1 2 2 - 5 5 (M N B)

Lajstromszám

Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap

2021.01.01. - 2021.12.31.

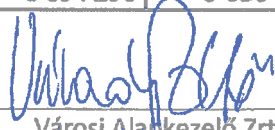
Mérleg "A"

Időszak

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020.	2021.
a	b	c	d
A)	Befektetett eszközök	2 004 183	2 018 468
I.	Tartós részesedések, értékpapírok	1 399 083	1 154 783
1	Részvények, egyéb részesedések (kockázati befektetések)	1 399 083	1 154 783
2	Állampapírok	0	0
II.	Értékhelyesbítések	0	0
III.	Értékelési különbözet	0	0
IV.	Adott kölcsönök	605 100	863 685
B)	Forgóeszközök	6 870 469	6 964 448
I.	Készletek	0	0
II.	Követelések	0	4 515
III.	Követelések értékelési különbözete	0	0
IV.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	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	6 870 469	6 959 933
C)	Aktív időbeli elhatárolások	19 638	47 717
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)	8 894 290	9 030 633

Kecskemét, 2022. április 11.


Városi Alapkezelő Zrt.
Dr. Várady Zoltán
vezérigazgató

1 8 9 4 5 8 1 0 6 4 3 0 9 1 5 0 3

Statisztikai számjel

6 1 2 2 - 5 5 (M N B)

Lajstromszám

Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap

Mérleg "A"


2021.01.01. - 2021.12.31.

Időszak

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020.	2021.
D)	Saját tőke	8 889 492	9 029 390
I.	Jegyzett tőke	9 448 900	9 448 900
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III.	Tartalék	-348 812	-559 408
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	-210 596	139 898
E)	Céltartalékok	0	0
F)	Kötelezettségek	3 655	100
I.	Hátrасorolt kötelezettségek	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	3 655	100
IV.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
V.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G)	Passzív időbeli elhatárolások	1 143	1 143
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	8 894 290	9 030 633

Kecskemét, 2022. április 11.


Városi Alapkezelő Zrt.
Dr. Várady Zoltán
vezérigazgató

1 8 9 4 5 8 1 0 6 4 3 0 9 1 5 0 3

Statistikai számjel

6 1 2 2 - 5 5 (M N B)

Lajstromszám

Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap

Eredménykimutatás (összköltség)

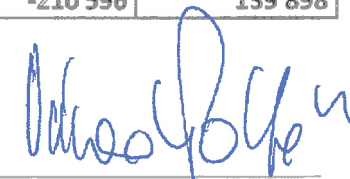
2021.01.01. - 2021.12.31.

Időszak

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	2020.	2021.
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	270 223	96 186
5	Egyéb bevételek	0	0
	Ebből: visszaírt értékesítés	0	0
6	Egyéb ráfordítások	54	0
	Ebből: Értékvesztés	0	0
7	Pénzügyi műveletek bevételei	68 696	236 084
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
8	Pénzügyi műveletek ráfordításai	9 015	0
	Ebből: értékvesztés értékelési különbözet	0	0
9	Adózás előtti eredmény (01-02-03-04+05-06+07-08)	-210 596	139 898
10	Adófizetési kötelezettség	0	0
11	Adózott eredmény (09-10)	-210 596	139 898

Kecskemét, 2022. április 11.



Városi Alapkezelő Zrt.

Dr. Várady Zoltán

vezérigazgató

1	8	9	4	5	8	1	0	6	4	3	0	9	1	5	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

6	1	2	2	-	5	5	(M	N	B)
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Lajstromszám

Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021.

Kecskemét, 2022. április 11.



Városi Alapkezelő Zrt.
Dr. Várady Zoltán
vezérigazgató

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Az Alapra vonatkozó információk

Az Alap megnevezése: Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap
(Korábbi megnevezése Kecskemét Fejlődéséért Alap).

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

Adószáma: 18945810-1-03.

Statisztikai számjele: 18945810-6430-915-03.

Lajstromszáma: 6122-55.

Bejegyzés dátuma: 2017.11.17.

Működési ideje: 15 év.

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. 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 Vállalkozásfejlesztési Alapon kívül a Kecskemét Városfejlesztési 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 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 (későbbi nevén Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap) létrehozásáról, amely egyedülálló lehetőséget nyitott meg a város gazdaságfejlesztése előtt. A városfejlesztési célok között az integrált városfejlesztési célok elérését szolgáló vállalkezési projektek kerülnek támogatásra, összhangban a használni kívánt állami támogatási jogcímmel és a város fejlesztési érdekeivel.

Az Alap városi fejlesztési stratégiája az alábbi főbb elemeket foglalja magában:

- versenyképes-innovatív város: cél Kecskemét gazdaságának fejlesztése során diverzifikált, több lábon álló gazdasági struktúra kialakítása. Olyan vállalkozói környezet és háttérfeltételek megteremtése és hosszú távon biztosítása, amely elősegítheti a Kecskeméten megtelepedett vállalkozások versenyképességét, kutatás-fejlesztési és innovációs teljesítményük növelését,
- ökotudatos zöld város: a stratégia Kecskemét gazdasági fejlődését környezettudatos gondolkodás és a természeti környezet megóvása mellett kívánja megvalósítani. Tudatosan felkészülés az éghajlatváltozás kihívásaira, annak fejlesztéseiben anyag-, erőforrás- és energiatakarékos megoldásokban érdekelt,
- megújuló város: Kiemelkedő fejlődés eléréséhez jól képzett, kreatív, szorgalmas és nyitott társadalom szükséges, ezért Kecskemét további fejlődésében alapvető fontosságú a humán erőforrás tudásának, mentális és egészségügyi állapotának folyamatos emelése,
- élhető város: Kecskemét lakosságszámának növelésében, a fiatalok megtartásában meghatározó szerepet játszhat egy vonzó városi környezet kialakítása, új funkciók városba történő vonzásával, magas szintű köz- és üzleti szolgáltatások biztosításával, a szabadidő tartalmas eltöltését lehetővé tevő intézmények és szolgáltatások fejlesztésével.

1.4. Az Alap tevékenységi köre

Az Alap méretét, kockázatviselő képességét, erőforrás bázisát, tulajdonosi elvárásait, szervezeti felépítését, valamint a tulajdonos által elvárt célok teljesítését figyelembe véve az alábbiakban felsorolt jellemzőkkel bíró célprojektek finanszírozásában kíván szerepet vállalni a fentebb részletezettek betartása mellett:

- vállalkozásfejlesztési projektek: Nem állami vagy önkormányzati tulajdonban, azaz 25% alatti állami, önkormányzati tulajdonban álló magánvállalkozások, amelyek tevékenysége közvetlenül és közvetve támogatja a megfogalmazott célokat. A megtérülés forrásai lehet a közös cégértékesítéssel történő kiszállás, illetve a társtulajdonos kivásárlása is,
- energetikai jellegű projektek: Az energetikai projektek keretében piaci, valamint állami és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok, szervezetek energia felhasználásának racionalizálása kerül végrehajtásra, amelyek megtérülése az alacsonyabb energiaigény által csökkent költségekből valósul meg. Az energialogisztikai projekt esetében hasonlóképpen a tevékenységhez kapcsolódó költségek csökkenéséből realizált haszon jelenti a megtérülés forrását,
- egyéb K+F+I fejlesztésekhez kapcsolódó projektek.

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.

A Felügyelet 2017. november 17-én az Alapot 15.000.000.000,-Ft (azaz tizenötmilliárd magyar forint) induló saját tőkével vette nyilvántartásba. 2019. december 19-én a tulajdonos további 5.000.000.000,-Ft (azaz ötmilliárd magyar forint) értékben tőkeemelését hajtott végre, mely befizetését teljes összegben teljesítette.

Kecskemét MJV egy új tőkealapot (Kecskemét Városfejlesztési Alap) hozott létre, amelynek jegyzett tőkéje 15 milliárd Ft, mely összegből 5 milliárd Ft összeget a kormány biztosít, 10 milliárd Ft pedig a két alap közötti forrás átcsoportosítás alapján került befizetésre. Ennek értelmében a jelenlegi Alap jegyzett tőkéje csökkentésre került névértéken 10.551.100.000.-Ft-tal.

1.6. Tőkealap jegyhez fűződő jogok bemutatása

Az Alap jegyzett tőkéje 9.448.900.000,-Ft (azaz kilencmilliárd-négyszáznegyvennyolcmillió-kilencszázezer magyar forint), amely 94.489 db (azaz kilencvennégyezer-négyszáznolcvankilenc darab) egyenként 100.000,-Ft (azaz egyszázezer 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 Befektető jogosult arra, hogy

- befektetési jegyet értékesítsen a jelen 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 közzétételi helyként megjelölt internetes oldalakon;
- szavazhat a Kezelési Szabályzat 22. pontjában meghatározott esetekben;
- gyakorolhatja a jogszabályban, valamint a Kezelési Szabályzatban meghatározott egyéb jogait.

1.7. Az Alap tárgyidőszakban végzett tevékenysége

2021. évben két új projekt került jóváhagyásra, melyek folyósítása 2021-ben megtörtént. Egy projekt esetében megtörtént az exit, a Kecskemét Vállalkozásfejlesztési alap a 2019. évi 250 millió Ft-os tőkebefektetését mintegy 100 millió Ft-os hozammal növelten kapta vissza.

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 beszámolóképzését 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: 208038).

2.2. Könyvvezetés

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

2.3. Könyvvizsgálat

Az Alap 2021. 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 2021. évi díja: 1.800.000,- Ft + ÁFA. A könyvvizsgáló ezen felül 200.000 Ft +ÁFA díjazásban részesül a 2021. évi üzleti terv felülvizsgálatáért.

2.4. Beszámoló típusa, formája

Az Alap éves beszámoló készítésére kötelezett, a 216/2000. (XII.11.) Kormányrendelet 1. számú melléklete szerinti mérleg és eredménykimutatást 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: 2022. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: a tárgyévet követő év január 31.

2.6. Jelentős összegű hibák értelmezése

Az Alap jelentős összegű 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 a 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 pénzügyi eszközöket és bankszámlákat az Alap a mérleg fordulónapján érvényes MNB árfolyamon átértékeli.

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 az 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.

2.11. Kockázati tőkebefektetések alkalmazott értékelési elvei

A befektetett pénzügyi eszközöknél az Alap Számviteli politikája értelmében értékvesztést, értékcorrekciót kell elszámolni, ha azok piaci értéke tartósan lecsökken, mely esetben a tartós kifejezés alatt - a kockázati tőkebefektetési tevékenység sajátosságaihoz igazodóan - a Gazdálkodó (portfólió társaság) két lezárt naptár évet követő harmadik naptári év beszámolójának elfogadását követő negyedévet, mint határidőt kell érteni.

A részesedések értékvesztésének számítási alapját a piaci megítélés határozza meg. A piaci megítélésre az Gazdálkodó saját tőkéjének alakulásából következtethetünk. Ha az adott Gazdálkodó mérleg szerinti saját tőkéje a tárgyévben is és az előző években is kevesebb,

mint a jegyzett tőke, akkor már a két év mérlegében kimutatott saját tőkecsökkenés alapján, a befektetés nyilvántartás szerinti értékét - a két lezárt naptári évet követő harmadik év beszámolója elfogadását követően- csökkenteni kell. A csökkenést addig a mértékig indokolt elvégezni, amíg a befektetett pénzügyi eszköz könyvekben szereplő értéke az Gazdálkodó saját tőkéjének a jegyzett tőkéhez viszonyított arányának megfelelő értékre nem csökken. Nem kell értékvesztést elszámolni, ha a Gazdálkodó üzleti terve alapján a saját tőke növekedése valószínűsíthető.

Az értékvesztés elszámolásának számszaki kereteit az Alap Alapkezelési szabályzata határozza meg az alábbiak szerint:

1. Az Alapkezelő a bekerülési érték alatt abban az esetben tarthat nyilván egy befektetést, így értékvesztés elszámolására, illetve értékvesztés maximum bekerülési értékig történő visszaírására a számviteli törvény rendelkezéseivel összhangban akkor kerülhet sor, ha a portfolióban lévő gazdasági társaság ellen jogerős felszámolási, illetve végelszámolási eljárás indul, vagy a befektetés értéke - az értékelés időpontjában a befektetési döntés alapjául szolgáló, éves bontású üzleti tervben szereplő adatokhoz képest több mint 25%-ban eltér a bekerülési/nyilvántartási értéktől.
2. Az értékelés alapjául a befektetési döntés bázisát jelentő, éves bontású üzleti terv szolgál. Ennek megfelelően nincs szükség átértékelésre abban az esetben, ha a céltársaság év végi saját tőkéjének értéke lényegesen nem tér el a befektetési döntés időpontjában az adott évre tervezett saját tőke értékétől. Átértékelésre a céltársaság mérlegtervében szereplő saját tőke lényeges, 25%-ot elérő változása esetén van szükség.
3. Az értékvesztés elszámolása alapján történő átértékelésre és az Alap könyveiben történő szerepeltetésére csak abban az esetben van szükség, ha az adott időszakra vonatkozóan az összes tulajdonosi részesedést jelentő befektetés után elszámolt értékvesztés (-) és visszaírás (+) egyenlege az Alap nettó eszközértékét legalább 5%-kal módosítja.

Amennyiben a következő értékelési időszakban a céltársaság saját tőkéje újra eléri a tervezett szintet, úgy az értékvesztés visszaírásra kerülhet sor a saját tőke javulás arányában, de maximum a bekerülési értékre.

3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

3.1. Befektetett eszközök

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31.	2021.12.31.
Tulajdoni részesedést jelentő befektetések	1 399 083	1 154 783
Céltársaságoknak nyújtott kölcsönök	605 100	863 685
Összesen:	2 004 183	2 018 468

Kockázati befektetések céltársaságonként	Befektetés (E Ft)	Tulajdoni részarány
CityApp Kft.	15 000	28,84%
Interconex Engineering Kft.	280 000	45,45%
Horváth & Semperger Vagyonkezelő Kft.	12 000	52,17%
Városi Eszközkezelő Kft.	17 450	49,00%
Gasztromanna Kft.	4 900	49,49%
Matkói 99 Holding Kft.	1 000	25,00%
Nyugati Ipari Park Kft.	818 733	27,13%
Mobil Trade Renting Kft.	2 900	49,15%
Euro Bioinvest Kft.	2 800	48,28%
Összesen:	1 154 783	

Céltársaságoknak nyújtott kölcsönök	Kölcsön (E Ft)	Kölcsön lejárat
Interconex Engineering Kft.	296 000	2024.01.20
Horváth & Semperger Vagyonkezelő Kft.	4 236	2024.05.31
Városi Eszközkezelő Kft.	215 000	2026.09.02
Gasztromanna Kft.	20 100	2028.01.01
Matkói 99 Holding Kft.	149 000	2030.12.31
Mobil Trade Renting Kft.	17 100	2026.02.01
Euro Bioinvest Kft.	162 249	2032.12.31
Összesen:	863 685	

A Kecskeméti Vállalkozásfejlesztési Alap, létesítésének céljából eredően, kizárólag kecskeméti székhelyű társaságokban rendelkezik üzletrésszel.

3.2. Forgóeszközök

A forgóeszközök között az Alap egyéb követeléseinek és pénzeszközeinek záróegyenlege szerepel.

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2020.12.31.	2021.12.31.
Egyéb követelések	0	4 515
Elszámolási betétszámla HUF	62 199	2 461
Deviza betétszámla EUR	0	45 342
Lekötött betétszámla	6 808 270	6 912 130
Összesen:	6 870 469	6 964 448

3.3. Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2020.12.31.	2021.12.31.
Befektetett eszközök időarányos kamata	4 934	39 155
Lekötött bankbetét tárgyévre jutó kamata	14 704	8 562
Összesen:	19 638	47 717

3.4. Saját tőke

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	2020.12.31.	Adózott eredmény átvezetése tartalékba	2021.12.31.
Jegyzett tőke	9 448 900		9 448 900
Tartalék	-348 812	-210 596	-559 408
Adózott eredmény	-210 596	210 596	139 898
Összesen	8 889 492		9 029 390

A Kecskemét Fejlődéséért Alap 15.000.000.000 Ft induló tőkével jött létre, 2019. december 19-én a tulajdonos további 5.000.000.000.-Ft (azaz ötmilliárd magyar forint) értékben tőkeemelését hajtott végre, mely összeg megfizetése teljes egészében megtörtént. Kecskemét MJV egy új tőkealapot (Kecskemét Városfejlesztési Alap) hozott létre, amelynek jegyzett tőkéje 15.000.000.000.-Ft, mely összegből 5.000.000.000.-Ft összeget a kormány biztosít, 10.000.000.000.-Ft pedig a két alap közötti forrás átcsoportosítás alapján került befizetésre. Ennek értelmében az Alap jegyzett tőkéje 2020. június 26-án csökkentésre került névértéken 10.551.100.000.-Ft-tal.

Az Alap jegyzett tőkéje 9.448.900.000.-Ft (azaz kilencmilliárd-négyszáznegyvennyolcmillió-kilencszázezer magyar forint), amely 94.489 db (azaz kilencvennégyezer-négyszáznyolcvankilenc darab) egyenként 100.000.-Ft (azaz egyszázezer magyar forint) névértékű, "A" sorozatú dematerializált formában előállított kockázati tőkealap-jegy testesít meg.

Az adózott eredmény a 2021. évben 139. 898 E Ft, a befektetésekből realizált bevételek és kamatok meghaladták a működési költségeket.

Az Alap a 2021. évi adózott eredmény teljes összegét tartalékba kívánja helyezni.

Saját tőke (nettó eszközérték) 2021.12.31-én: 9.029.389.902,- Ft.

Egy kockázati tőkealap-jegyre jutó nettó eszközérték: 95.560,22 Ft.

3.5. Céltartalékok

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

3.6. Kötelezettségek

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2020.12.31.	2021.12.31.
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	3 655	100

3.7. Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2020.12.31.	2021.12.31.
Következő időszakban esedékes tárgydíjazati könyvvizsgálati díj	1 143	1 143

3.8. Mérlegben 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

A működési költségek az alábbi költségelemekből tevődtek össze:

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2020.12.31.	2021.12.31.
Alapkezelési díj	247 633	85 040
Igénybe vett szolgáltatások:		
- szakértői szolgáltatások költsége	18 352	6 473
- számviteli és könyvvizsgálati költségek	3 928	3 940
Hatósági szolgáltatási díjak, illetékek	6	544
Bankköltség	304	189
Összesen:	270 223	96 186

Az Alap a Számviteli politikájában kivételes nagyságú költségként határozza meg azon egy szerződésből származó költséget, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes költsége és ráfordítása együttes értékének 50%-át, mely alapján kivételes nagyságú költség a Városi Alapkezelő részére fizetett alapkezelési díj.
Kivételes előfordulású költség a tárgyidőszakban nem merült fel.

4.2. Egyéb ráfordítások

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2020.12.31.	2021.12.31.
Kerekítési különbözet	54	0

4.3. Pénzügy műveletek ráfordításai

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2020.12.31.	2021.12.31.
Befektetett eszközök árfolyamvesztesége	3 140	0
Átvértékeléskori árfolyamveszteség	5 875	0
Összesen:	9 015	0

4.4. Pénzügy műveletek bevételei

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2020.12.31	2021.12.31.
Kapott osztalék	0	42 714
Részesedés értékesítés nyeresége	0	99 411
Tagi kölcsönök kamata	14 704	34 381
Lekötött betétek kamata	53 992	56 914
Átváltáskori árfolyamnyereség	0	2 664
Összesen:	68 696	236 084

Az Alap a Számviteli politikájában kivételes nagyságú bevételként határozza meg azon egy szerződésből származó bevételt, amely eléri vagy meghaladja az adott évre vonatkozó összes bevételének 50%-át, mely alapján kivételes nagyságú bevétel 2021-ben nem keletkezett. Kivételes előfordulású bevételt a tárgyidőszakban nem merült fel.

5. Az Alap vagyoni és jövedelmi helyzetének bemutatása

Eszközök

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2020.12.31	Megoszlás %	2021.12.31.	Megoszlás %	Változás
Befektetett eszközök	2 004 183	22,53	2 018 468	22,35	14 285
<i>Tulajdoni részesedést jelentő befektetések</i>	1 399 083		1 154 783		-244 300
<i>Céltársaságoknak nyújtott kölcsönök</i>	605 100		863 685		258 585
Forgóeszközök	6 870 469	77,25	6 964 448	77,12	93 979
<i>Egyéb követelések</i>	0		4 515		4 515
<i>Bankszámlák</i>	6 870 469		6 959 933		89 464
Aktív időbeli elhatárolások	19 638	0,22	47 717	0,53	28 079
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	8 894 290	100,00	9 030 633	100,00	136 343

Az Alap könyveiben az eszközök több mint 75%-át a bankszámlákon lévő pénzeszközök teszik ki, amelyek alapját képezik a későbbi befektetéseknek.

Források

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2020.12.31	Megoszlás %	2021.12.31.	Megoszlás %	Változás
Saját tőke	8 889 492	99,95	9 029 390	99,99	139 898
<i>ebből:</i>					
<i>jegyzett tőke</i>	9 448 900		9 448 900		
<i>tartalék</i>	-348 812		-559 408		
<i>lekötött tartalék</i>	0		0		
<i>adózott eredmény</i>	-210 596		139 898		
Céltartalékok	0	0,00	0	0	0
Kötelezettségek	3 655	0,04	100	0,00	-3 555
Passzív időbeli elhatárolások	1 143	0,01	1 143	0,01	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	8 894 290	100,00	9 030 633	100,00	136 343

Az Alap korábbi nevén Kecskemét Fejlődéséért Alapként 15.000.000.000,-Ft induló tőkével jött létre, 2019. december 19-én a tulajdonos további 5.000.000.000,-Ft (azaz ötmilliárd magyar forint) értékben tőkeemelését hajtott végre. Kecskemét MJV egy új tőkealapot (Kecskemét Városfejlesztési Alap) hozott létre, amelynek jegyzett tőkéje 15 milliárd Ft, mely összegből 5 milliárd Ft összeget a kormány biztosít, 10 milliárd Ft pedig a két alap közötti forrás átcsoportosítás alapján került befizetésre. Ennek értelmében az Alap jegyzett tőkéje 2020. június 26-án csökkentésre került névértéken 10.551.100.000,-Ft-tal.

Az Alap jegyzett tőkéje 9.448.900.000,-Ft (azaz kilencmilliárd-négy száznyolcvanmillió-kilencszázezer magyar forint), amely 94.489 db (azaz kilencvennégyezer-négy száznyolcvankilenc darab) egyenként 100.000,-Ft (azaz egyszázezer magyar forint) névértékű, "A" sorozatú dematerializált formában előállított Kockázati Tőkealap-jegy testesít meg.

Az adózott eredmény a 2021. évben 139. 898 E Ft, a befektetésekből realizált bevételek és kamatok meghaladták a működési költségeket. Az Alap működésének sajátosságaiból adódóan a kezdeti időszakban (jellemzően a befektetési időszak első 3-5 évében) a költségek jelentősen meghaladják a bevételeket. Ez a különbség a befektetések során realizált hozamok vagy tagi hitelek kamatai miatt és a céltársaságokból történő exitek során csökkenni kezd, majd megfordul.

Nettó eszközérték alakulása

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	2021.12.31.
Összes nettó eszközérték E Ft-ban	19 100 033	8 889 492	9 029 390
Egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték Ft-ban	95 500,16	94 079,64	95 560,22

Szállítói kötelezettségek bemutatása

adatok E Ft-ban

Dátum	Le nem járt kötelezettségek	Lejárt kötelezettségek					Összesen
		30 napon belül	31-90 nap között	91-180 nap között	181-360 nap között	360 napon túli	
2020.12.31.	3 655	0	0	0	0	0	3 655
2021.12.31.	100	0	0	0	0	0	100

Költségszint és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31.	Megoszlás %	2021.12.31.	Megoszlás %	Változás
Alapkezelési díj	247 633	88,66	85 040	88,41	-162 593
Igénybe vett szolgáltatások értéke	22 280	7,98	10 413	10,83	-11 867
ebből: <i>szakértői szolgáltatások költsége</i>	18 352		6 473		
<i>számviteli és könyvvizsgálati költségek</i>	3 928		3 940		
Bankköltség	304	0,11	189	0,20	-115
Hatósági szolgáltatási díjak, illetékek	6	0,00	544	0,56	538
Egyéb ráfordítások	54	0,02	0	0,00	-54
Pénzügy műveletek ráfordításai	9 015	3,23	0	0,00	-9 015
ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	279 292	100,00	96 186	100,00	-183 106

Az alapkezelési díj a tárgyévben szinte az előző évi egyharmadára esett vissza, a jegyzett tőke leszállítása, valamint a Kezelési Szabályzatban rögzített alapkezelési díj 0,9%-os mértékűre csökkenése miatt.

Bevételek alakulás

aadatok E Ft-ban

Megnevezés	2020.12.31.	Megosztás %	2021.12.31.	Megosztás %	Változás
Kapott osztalék	0	0,00	42 714	18,09	42 714
Részesedés értékesítés nyeresége	0	0,00	99 411	42,11	99 411
Tagi kölcsönök kamata	14 704	21,40	34 381	14,56	19 677
Lekötött betétek kamat	53 992	78,60	56 914	24,11	2 922
Átváltáskori árfolyamnyereség	0	0,00	2 664	1,13	2 664
ÖSSZES BEVÉTEL	68 696	100,00	236 084	100,00	167 388

2020-ban az Alap bevételének több mint 78 %-át az átmenetileg szabad pénzeszközeinek lekötéséből származott. Az Alap működésének eredményeként a tárgyévben a bevételek több mint 75 %-át már a befektetések hozamai tették ki.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Bér-és létszámadatok

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

6.2. 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.

7. Cash flow-kimutatás

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés		2020.	2021.
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)		-258 184	-36 540
1a.	Adózás előtti eredmény ebből: működésre kapott, pü-leg rendezett támogatás	+/-	-210 596 0	139 898 0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben (1.b.1+1.b.2.sorok)	+	5 875	-45 378
1.b.1.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönb.	+	5 875	-2 664
1.b.2.	Kapott osztalék	+	0	-42 714
1.	Korrigált adózás előtti eredmény	+/-	-204 721	94 520
2.	Elszámolt amortizáció	+	0	0
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+/-	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	0	-99 411
6.	Szállítói kötelezettség változása	+/-	-25 269	-3 555
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+/-	-1 194	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	-12 510	0
9.	Vevőkövetelés változása	+/-	0	0
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	1 805	-15
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	-16 295	-28 079
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	0	0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)		-917 310	123 340
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-312 210	-5 700
15.	Befektetett eszközök eladása	+	0	344 911
16.	Hosszú lej. nyújtott kölcsönök törlesztése, bankbetétek megszüntetése, beváltása	+	0	1 764
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-605 100	-260 349
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	0	42 714
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)		-9 999 945	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtest.értékpapír kibocsátás bevétel	+	0	0
21.	Hitel, kölcsön felvétele	+	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	9 999 945	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés	-	0	0
25.	Hitel, kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0	0
IV.	IV. Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	+/-	-11 175 439	86 800
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése	+	0	2 664
IV.	IV. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)	+/-	-11 175 439	89 464



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 Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap alapítója részére

Vélemény

Elvégeztük a Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap („a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 9 030 633 ezer Ft, az adózott eredmény 139 898 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 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és 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 Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap 2021. 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.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. egy magyar korlátolt felelősségű társaság, az egyesült királyságbeli BDO International Limited garancia alapú korlátolt felelősségű társaság tagja és a független cégekből álló nemzetközi BDO hálózat része.
BDO Hungary Audit Ltd., a Hungarian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent firms.

Fővárosi Törvényszék Cégbírósága, Cégjegyzékszám: Cg. 01-09-867785

Csoportazonosító (Group-ID-Nr): 17780711-5-44
Group VAT Nr.: HU1778011



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.

Véleményünk szerint a Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap 2021. 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, 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, 2022. április 14.

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

