

MAG Alapkezelő zRt.

4031 Debrecen, Szoboszlói út 50.

telefon: +36 30 683 1888

e-mail: info@magalapzt.hu

Web cím: magalapzrt.hu

2018. évi éves beszámoló

Kiegészítő melléklet

2018. december 31.

Budapest, 2019. május 15.

I. Főbb tevékenységek

A **MAG Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 4031 Debrecen, Szoboszlói út 50.)** – továbbiakban: **Társaság** - az MKB Befektetési Alapkezelő zRt. (cégjegyzékszám: 01-09-070712) jogutódjaként jött létre a Bíróság 2018.09.28-án hatályossá lett bejegyzése alapján. A jogutódlás során változott a Társaság tulajdonosa, neve és székhelye, valamint ebből fakadóan bizonyos azonosítási adatai.

Adatok:

Székhely: 4031 Debrecen, Szoboszlói út 50.
Adószám: 11864486-1-09
KSH szám: 11864486-6430-114-09
Cégjegyzékszám: 09-10-000587
Új, egyedüli tulajdonos: Dr. Budai Ferenc (4030 Debrecen, Kondoros u. 30.)

A 2018. év során a Társaság nem kezelt Alapokat, az év új struktúrák és új tevékenységek kialakításával telt el azzal, hogy az Alapok kezelése a jövőben is a fő tevékenység

A MAG Alapkezelő Zrt. vezetőségének felépítése **2018. december 31. napi állapot** szerint:

- a társaság igazgatósága
 - dr. Csapó András az Igazgatóság elnöke – 1025 Budapest Csejtei u. 15-19.
 - Balogh Péter – 1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 37-39.
 - Marót Krisztina – 1112 Budapest, Fatörzs utca 16.
- a felügyelőbizottsága
 - Turner Tibor – 1026 Budapest, Gárdonyi Géza út 27-33. A. ép. I. em. 4.
 - Szugyiczki Roland – 1172 Budapest, Látóhegy utca 6. 3.
 - Nagy Viktória – 2100 Gödöllő, Váradhegyfok utca 14/B.
- aláírásra jogosultak:
 - Müller Ferenc – 2040 Budaörs, Fodros utca 10/A.
 - Szuromi-Kovács János – 1131 Budapest, Sógor utca 21.
 - (törlés hamarosan) Tichyné Szirmai Beatrix Eszter – 2316 Tököl, Táncsics Mihály utca 1/a.
 - Marót Krisztina – 1112 Budapest, Fatörzs utca 16.
 - dr. Csapó András – 1025 Budapest Csejtei u. 15-19.
 - Balogh Péter – 1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 37-39.

A MAG Alapkezelő Zrt. vezetőségének felépítése **mai állapot** szerint

- a társaság igazgatósága
 - (törlés hamarosan) dr. Csapó András az Igazgatóság elnöke – 1025 Budapest Csejtei u. 15-19.
 - (törlés hamarosan) Balogh Péter igazgatósági tag – 1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 37-39.
 - (törlés hamarosan) Marót Krisztina igazgatósági tag – 1112 Budapest, Fatörzs utca 16.
 - (bejegyzés hamarosan) Jaksa János egyszemélyes vezérigazgató – 1118 Budapest, Sümegvár utca 6.,
- a felügyelőbizottsága

- (törlés hamarosan) Nagy Viktória – 2100 Gödöllő, Váradhegyfok utca 14/B.
- Halmai Attila – 8200 Veszprém, Madách Imre utca 43.
- Kulik Tamás – 4225 Debrecen, Perem utca 6.
- (bejegyzés hamarosan) Pósnán Ferenc – 4225 Debrecen, Ókastély utca 3.
- aláírásra jogosultak:
 - (bejegyzés hamarosan) Jaksa János vezérigazgató
 - (törlés hamarosan) Müller Ferenc – 2040 Budaörs, Fodros utca 10/A.
 - (törlés hamarosan) Szuromi-Kovács János – 1131 Budapest, Sógor utca 21.
 - (törlés hamarosan) Tichyné Szirmai Beatrix Eszter – 2316 Tököl, Táncsics Mihály utca 1/a.
 - (törlés hamarosan) Marót Krisztina – 1112 Budapest, Fatörzs utca 16.
 - (törlés hamarosan) dr. Csapó András – 1025 Budapest Csejtei u. 15-19.
 - (törlés hamarosan) Balogh Péter – 1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 37-39.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok ellátásáért felelős személy adatai

Név Folkmayer Tibor (Pannónia Pénztárszolgáltató Zrt.)
 Lakcím 1144 Budapest, Tihany u. 38-40.
 Szakterület vállalkozási
 Regisztrálási száma 160738

A Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező. Az éves beszámolót a Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. auditálja, személyében felelős könyvvizsgáló: Molnár Gábor, kamarai tagsági száma: 007239

A Társaság befektetési alapkezelő tevékenységet végez, befektetési alapokat hoz létre és az elérhető legnagyobb hozam biztosítása érdekében a befektetési alapok portfóliójában lévő befektetések - a befektetési alapok befektetési elveinek megfelelően - adásvételét végzi, illetve végezteti.

A Társaság jelenleg nem kezel alapokat, és a teljes 2018-as üzleti évben sem kezelte. A tulajdonos és a menedzsment a vállalkozás folytatását és ingatlan alapkezelési tevékenység megkezdését tervezi. Az ezzel kapcsolatos tevékenységi engedély változtatási eljárás folyamatban van az MNB-nél.

A Társaság részvényesei	Szavazati jog (%)	Székhely
Dr. Budai Ferenc	100	4030 Debrecen, Kondoros utca 30.

2. Számviteli politika alapelvei

A Társaság könyvvezetése

A Társaság kettős könyvvitelen alapuló éves beszámolót készít, a számvitelről szóló, a 2000. évi C. törvény, valamint a 327/2009 Kormányrendelet alapján.

Az éves beszámoló részei:

- Mérleg
- Eredménykimutatás
- Kiegészítő Melléklet
- Cash-flow

Beszámolási időszak (üzleti év): tárgyév január 01. – december 31.

Mérleg: „A” típusú mérleg.

Eredménykimutatás: “A” összköltség eljárással készülő eredmény-kimutatás.

Mérlegkészítés időpontja: tárgyidőszakot követő év január 15.

Mérlegkészítés fordulónapja: tárgyév december 31.

A mérlegben és az eredménykimutatásban a sorok összevonásának, továbbtagolásának és elhagyásának lehetőségével a Társaság nem él.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személyek:

- A Társaság igazgatóságának elnöke / igazgatóság egy tagja
- A Társaság vezérigazgatója vagy helyettese

A főkönyvi könyvelés a Kulcs-Soft nevű számviteli program használatával történik. A főkönyv alátámasztására szolgáló analitikák ugyanezen programból állíthatók elő a tárgyi eszköz analitika kivételével, mely manuálisan készül és az összesített érték kerül a főkönyvi nyilvántartásba.

A számviteli törvényben megfogalmazott keretre épülő számlakeret rendszerbe foglaltan, az előírt mérleg tagolásához alkalmazkodva biztosítja a Társaság mérlegének, eredménykimutatásának, kiegészítő mellékletének és üzleti jelentésének információ igényét.

Eltérések, hibák minősítése

Jelentős összegű a hiba: ha a hiba feltárásának évében az önellenőrzés, vagy külső ellenőrzés az adott évet érintően olyan hibákat, hibahatásokat állapít meg, amelynek következményeként az eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az adott év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Nem jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintő (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős hiba szerinti értékhatárt.

A Számviteli Törvényben előírtaknak megfelelően a Társaság a számviteli nyilvántartások havi, illetve negyedéves és év végi zárása során a következő zárlati munkálatokat végzi el:

- a) az aktív és passzív időbeli elhatárolások elszámolása (havonta);
- b) az értékcsökkenés elszámolása (negyedévente);
- c) a főkönyvi kivonat elkészítése (havonta)

A könyvvizsgáló által hitelesített beszámolót a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és Céginformációs Szolgálatnak elektronikusan meg kell küldeni, melynek határideje a tárgyévét követő év május 31. A Társaság az éves beszámolót közzé teszi az Alapkezelő közzétételi helyein. (www.kozzetetelek.hu, www.alapkezezo.mkb.hu)

MÉRLEG

A./ Befektetett eszközök

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök

Azon eszközöket, melyek egyedi értéke meghaladja a 100.000.- Ft-ot, valamint hasznos élettartamuk több mint egy év, a befektetett eszközök között kell nyilvántartani.

A befektetett eszközökről tételes egyedi analitikus nyilvántartást kell vezetni.

Az eszközök állományában bekövetkezett csökkenéseket (értékesítés, selejtezés, káresemény miatti megsemmisülés) is rögzíteni kell a nyilvántartásban a vonatkozó bizonylatok (számla, jegyzőkönyv) alapján.

Az immateriális javak között a Társaság alaptevékenységéhez szükséges szoftverek, a tárgyi eszközök között a működéshez szükséges eszközök (irodatechnikai eszközök, stb.) kerülnek kimutatásra.

A Társaság az immateriális javakat, tárgyi eszközöket értékcsökkenéssel csökkentett beszerzési értéken mutatja ki könyveiben, az értékcsökkenési kulcsokat a számviteli törvényben meghatározottak szerint alkalmazza.

2. Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel.

B./ Forgóeszközök

1. Készletek

A Társaság a készletek tekintetében év közben folyamatos értékbeli és analitikus nyilvántartást nem vezet.

2. Követelések

A követeléseket a Társaság a kibocsátott számla szerinti értéken tartja nyilván.

A Társaság működése során követelésként a következő tételek számlolandók el:

- Vevői követelések
- Munkavállalókkal szembeni követelések
- Költségvetéssel szembeni (adók) követelések
- Egyéb követelések

A Társaság jellemzően a kezelt Alapok felé bocsát ki számlát az alapkezelői díjakról.

A devizában kibocsátott számlákat a teljesítés napján érvényes MNB árfolyamon értékeljük, a banki teljesítés könyvelésekor keletkező árfolyamkülönbözetet pedig pénzügyi műveletek eredményeként számoljuk el árfolyamnyereséggént vagy árfolyamveszteséggént.

A Társaság a követelésekről vevőnként, ill. munkavállalónként tételes nyilvántartást vezet.

A peresített követeléseket a Társaság elkülönített számlán tartja nyilván és értékvesztést állapít meg.

3. Értékpapírok

A rövidlejáratú forgatási céllal vásárolt értékpapírok nyilvántartásba való bekerülése felhalmozott kamattal csökkentett beszerzési áron történik, tételesen:

- Névértéken
- Árfolyamáron

Eladáskor ki kell vezetni a névértéket, valamint az árfolyamárat, és bevételként, vagy ráfordításként el kell számolni az árfolyamveszteséget, ill. nyereséget.

A rövidlejáratú forgatási céllal vásárolt értékpapírokról egyedi nyilvántartást kell vezetni.

A mérleg fordulónapjáig járó, de meg nem kapott kamatot a Társaság aktív időbeli elhatárolásként számolja el.

Mérlegkészítéskor az értékpapír(oka)t egyedileg kell értékelni és a mérlegben könyv szerinti értéken kell szerepeltetni mindaddig amíg

- a.) a tőzsdén jegyzett értékpapír(ok) – tartós csökkenés esetén – az év utolsó közzétett tőzsdei árfolyama nem alacsonyabb, mint a könyv szerinti érték, ha alacsonyabb a közzétett utolsó árfolyam mértékéig értékvesztést kell elszámolni.
- b.) a tőzsdén nem jegyzett egy évnél hosszabb lejáratú értékpapír(ok) nyilvántartás szerinti értékét csökkenteni kell akkor, ha a mérlegkészítés napját megelőzően legalább egy éven keresztül a piaci megítélése alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti érték.

Piaci érték tartós emelkedése esetén az értékvesztett értékpapírok körében visszairást kell alkalmazni a bekerülési értékig, de legfeljebb a névértékig.

A tárgyévben elszámolt értékvesztés visszairása ráfordítást csökkentő, az előző év(ek)ben elszámolt értékvesztés visszairása bevételt növelő tétel.

4.) Pénzeszközök

a) Bankszámla

Ezen a számlán történik az átutalással kiegyenlített költség számlák, és a vevői számlák pénzügyi rendezése. A számla egyenlegének naponta egyeznie kell a banki kivonattal.

b) Házipénztár

A házipénztár kis összegű készpénzes költség számlák pénzügyi rendezésére szolgál.

Devizás pénzeszközzel a Társaság nem rendelkezik.

C./ Aktív időbeli elhatárolások

Elkülönítetten kell kimutatni a mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan kiadásokat, amelyek költségként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

F./ Kötelezettségek

A Társaság sajátos helyzetéből adódóan jellemzően nem rendelkezik hosszú lejáratú kötelezettséggel.

A rövidlejáratú kötelezettségek közé az alábbiak tartoznak:

- Vállalkozásokkal kapcsolatos kötelezettségek (szállítók)
- Adóhivatallal kapcsolatos kötelezettségek
- Önkormányzattal kapcsolatos kötelezettségek
- Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

A szállítókról analitikát kell vezetni, az analitikát havonta egyeztetni kell a főkönyvi nyilvántartással. A devizára szóló számlákat a teljesítés napján érvényes MNB árfolyamon értékeljük, a banki teljesítés könyvelésekor keletkező árfolyam különbözetet pedig pénzügyi műveletek eredményeként számoljuk el árfolyamnyereséggént ill. árfolyamveszteséggént.

Az adóhatósággal, önkormányzattal szembeni kötelezettségek nyilvántartását az adónemekre előírt adatszolgáltatási kötelezettség figyelembevételével évenként elkülönítve, adónemenként, évszámmal megjelölve kell vezetni.

G./ Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások tartalma:

- Tárgyidőszakot érintő várható költség számlák összege
- Tárgyévben felmerült bevétel, mely a következő évet érinti

EREDMÉNYKIMUTATÁS

I. Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság az általa végzett befektetési alapkezelési szolgáltatásért kapott alapkezelési díjakat számolja el az értékesítés nettó árbevételeként. Szerződés sikerdíjat is kiköthet.

II. Aktivált saját teljesítmény

Saját teljesítmény nincs.

III. Egyéb bevételek

Minden, *nem* értékesítés nettó árbevételeként vagy pénzügyi bevételként elszámolt bevétel.

IV. Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltség

irodai anyagok, fenntartási anyagok, egyéb anyagok

Igénybe vett szolgáltatások

hirdetési költségek, hírlap, szakkönyv, postai küldemények, telefon-fax költségek, karbantartási és javítási költségek, bérleti díjak, szoftver szolgáltatási költségek, oktatási, tanácsadói, ügyvédi és bankköltségek, könyvvizsgálati díj, egyéb költségek

Ezen a soron kerül elszámolásra az alapok befektetési jegyeinek forgalmazásáért fizetett összeg és a letétkezelői díj is.

Egyéb szolgáltatások

BAMOSZ tagdíj, illetékek, tőzsdei és engedélyezési díjak, felügyeleti díj, biztosítás

Nem tekintjük a Társaság működési költsége részének az anyagjellegű költségek között elszámolt, az Alapok működéséhez szükséges **közvetített szolgáltatások** költségeit (forgalmazási díj, letétkezelői díj, alapok könyvvizsgálatának díja, alapok felügyeleti és engedélyezési díjai, tőzsdei díjak, alapok közzétételi költségei).

V. Személyi jellegű ráfordítások

Béreköltség

Az állományba tartozók béreköltsége

Személyi jellegű egyéb kifizetések

önkéntes pénztári támogatás, étkezési hozzájárulás, közlekedési bérlet térítés, természetbeni juttatás, stb.

Bérfelrakások

nyugdíjbiztosítási járulék, egészségbiztosítási járulék, egészségügyi hozzájárulás, munkaerőpiaci járulék, szakképzési hozzájárulás, stb.

VI. Értékcsökkenési leírás

- Immateriális javak terv szerinti értékcsökkenési leírása. Amortizációs kulcs 20 %.
- Tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása. Amortizációs kulcs: irodai berendezések 14,5 %, számítástechnikai berendezések 33 %, személygépkocsi 20 %.
- Egyéb kis értékű tárgyi eszközök azonnali értékcsökkenési leírása.
- 100.000.-Ft egyedi értékű eszközök beszerzésükor egy összegben kerülnek elszámolásra.

A leírási módszer lineáris, negyedévente kerül elszámolásra. A leírási idő és a leírási módszer, az immateriális javak és tárgyi eszközök egyedi nyilvántartó lapján feltüntetésre kerül.

Működési költség (IV.-V.-VI.)

Működési költség az anyag- és személyi jellegű ráfordítások ill. az értékcsökkenési leírás összessége az anyagjellegű ráfordítások között elszámolt, az alapok működéséhez szükséges közvetített szolgáltatások költségeinek (forgalmazási díj, letétkezelői díj, alapok könyvvizsgálatának díja, alapok felügyeleti és engedélyezési díjai, alapok közzétételi költségei) kivételével.

VII. Egyéb ráfordítások

- Önkormányzatokkal elszámolt adók és illetékek
- Társasági adó
- Befektetési alapok különadója

A befektetési alapok 2015. január 1-től a módosított 2006. évi LIX törvény alapján adóalanyai a befektetési alapok különadójának. Az adófizető a befektetési alapkezelő. Az adó alapja a befektetési alapok befektetési jegyeinek a tárgyév naptári napjain nyilvántartott nettó eszközértékein összesített érték és a naptári napok hányadosaként számított érték. Az adó mértéke az adóalap 0,05 százaléka.

VIII. - IX. Pénzügyi műveletek bevétele és ráfordítása

- Betétek után kapott kamatok
- Forgatási céllal vett értékpapírok árfolyamnyeresége és vesztesége

3. Mérleghez, eredménykimutatáshoz kapcsolódó számszerű kiegészítések

3.1 MÉRLEG

A mérleg tételeinek tartalmát a hatályos számviteli törvény határozza meg, adatait ezer Ft-ban mutatja be.

A. Befektetett eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenési leírásának alakulása 2017. 12. 31-én:

A befektetett eszközök bruttó értékének alakulása

2017.12.31

Megnevezés	Nyitó érték eFt	Növekedés eFt	Csökkenés eFt	Záró érték eFt
<u>I. Immateriális javak</u>				
Vagyoni értékű jogok	49 754	0	0	49 754
<u>II. Tárgyi eszközök</u>				
Járművek	18 480	0	8 000	10 480
Számítástechnikai eszközök	0	0	0	0
Irodai berendezések, felszerelések	0	0	0	0
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0
Összesen	68 234	0	8 000	60 234

A halmozott értékcsökkenési leírás alakulása

2017.12.31

Megnevezés	Nyitó érték eFt	2017 évi leírás eFt	Csökkenés eFt	Záró érték eFt
<u>I. Immateriális javak</u>				
Vagyoni értékű jogok	28 654	3 872	0	32 526
<u>II. Tárgyi eszközök</u>				
Járművek	14 073	2 096	8 000	8 169
Számítástechnikai eszközök	0	0	0	0
Irodai berendezések, felszerelések	0	0	0	0
Összesen	42 727	5 968	8 000	40 695

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenési leírásának alakulása
2018. 12. 31-én:

A befektetett eszközök bruttó értékének alakulása

2018.12.31

Megnevezés	Nyitó érték eFt	Növekedés eFt	Csökkenés eFt	Záró érték eFt
<u>I. Immateriális javak</u>				
Vagyoni értékű jogok	49 754	0	49 754	0
<u>II. Tárgyi eszközök</u>				
Járművek	10 480	0	10 480	0
Számítástechnikai eszközök	0	0	0	0
Irodai berendezések, felszerelések	0	0	0	0
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0
Összesen	60 234	0	60 234	0

A halmozott értékcsökkenési leírás alakulása

2018.12.31

Megnevezés	Nyitó érték eFt	2018 évi leírás eFt	Csökkenés eFt	Záró érték eFt
<u>I. Immateriális javak</u>				
Vagyoni értékű jogok	32 526	0	32 526	0
<u>II. Tárgyi eszközök</u>				
Járművek	8 169	1 217	9 386	0
Számítástechnikai eszközök	0	0	0	0
Irodai berendezések, felszerelések	0	0	0	0
Összesen	40 695	1 217	41 912	0

A 2018. évben a Társaság immateriális javai igazgatósági döntés alapján selejtezésre kerültek. A tárgyi eszközök között nyilván tartott két személygépkocsi az év során értékesítve lett.

Mérlegtételek alakulása

Megnevezés		2017.12.31 eFt	2018.12.31 eFt
B.	Forgóeszközök	442 092	144 459
II.	Követelések	3 540	0
	Belföldi vevőkövetelések	3 540	0
	Kétes követelések	0	0
	Kétes követelések utáni értékvesztés	0	0
	Egyéb követelések	1 031	53 412
	Iparűzési adó	693	15 329
	Egyéb	338	0
	Társasági adó	0	38 083
	Különadó	0	0
III.	Értékpapírok (Forgatási célú)	0	0
	beszerzési ár	0	0
	értékvesztés	0	0
	könyv szerinti érték	0	0
	Névérték	0	0
IV.	Pénzeszközök	437 521	91 047
	Elszámolási betétszámla	437 521	91 047
	Kamatkozó betétszámla	0	0
C.	Aktív időbeli elhatárolások	313 640	0
	Alapkezelési díj elhatárolás	313 243	0
	Bankszámla kamata	297	0
	Egyéb költség elhatárolása	100	0
	Értékpapír elhatárolt kamata	0	0
D.	Saját tőke		
I.	Jegyzett tőke	100 000	100 000
	Tulajdonos Dr. Budai Ferenc	100 000	100 000
	Hányad (%)	100	100
F.	Kötelezettségek		
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	20 280	1 631
	Anya- és leányvállalatok	225	0
	Szállítók	166	286
	Egyéb kötelezettségek	19 889	1 358
	TAO, SZJA, járulékok	13 127	1 218
	Egyéb	6 762	140
	Különadó	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 775	1 219
	Könyvvizsgálat	886	1 016
	DAX program használata miatti ktg.	225	0
	Kelerral szembeni ktg.	220	6
	Autópark Zrt.-vel szembeni ktg.	147	0
	Anyavállalattal szembeni ktg.	137	0

Üzemeltetési Kft.-vel szembeni kgt.	134	0
Bankköltség (anyavállalattal szemben)	26	6
Könyvelési díj	0	191
Elszámolt bevétel elhatárolása	0	0

Saját tőke alakulása

Megnevezés	Tárgyév nyitó 2018.01.01. (e Ft)	Növekedés	Csökkenés	Tárgyév záró 2018.12.31. (e Ft)
SAJÁT TŐKE	753 216			141 596
I. Jegyzett tőke	100 000	0	0	100 000
III. Tőketartalék	3 426	0	0	3 426
IV. Eredménytartalék	170 601	0	49 811 (osztalékfizetés)	120 790
VII. Adózott eredmény	479 189	0	479 189 (osztalékfizetés) és -82 620 (tárgyévi eredmény)	-82 620

Az egyszemélyes tulajdonos a 2017. évi adózott eredmény és a korábbi évek felhalmozott eredménytartaléka terhére 529 millió Ft osztalék kifizetését határozta el, mely osztalék 2018.06.08-án kifizetésre került.

3.2 EREDMÉNYKIMUTATÁS

Az eredménykimutatás tételeinek alakulása

Megnevezés	2017 eFt	2018 eFt
I. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	813 559	0
Alapkezelési díj	813 559	0
Alapkezelési díj - anyavállalattal elszámolt összeg	0	0
III. Egyéb bevételek	6 145	11 316
Egyéb bevételek	6 145	11 316
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1	107 848
05. Anyagköltség	862	353
Irodaszer, papír, nyomtatvány, benzin, stb.	862	353
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	92 009	24 207
Szoftver követés, karbantartás	36 616	7 390
Tanácsadói díj	21 786	0
Ingtatlanbérlet és számítástechn. bérleti díj	13 117	1 133
Ügyvédi, közjegyzői díj	8 382	7 684
Szgek kezelése, parkolási, autópálya díj	2 758	677
Reklám, hirdetési díj	2 664	0
Könyvvizsgálati díj (Alapkezelő és alapok)	1 811	1 286
Egyéb	1 533	5 650
Távközlési díjak	726	353
Ügyviteli szolgáltatás díja	674	0
Posta, telefon, fax költségek	564	42
Javítás, karbantartás költsége	498	0

	Anyavállalatnak fizetett díjak: befektetési jegyek forgalmazási, letétkezelői díja	453	0
	Oktatás, továbbképzés	394	0
	Utazási költség	23	0
	Hírlap, folyóirat, szakkönyv	10	0
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	14 977	959
	Felügyeleti és KELER díjak	7 505	318
	Tőzsdei díjak	4 005	0
	Tagsági díjak	2 212	500
	Biztosítási és egyéb díjak	1 255	141
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások	157 936	27 102
10.	Bérbérlés	127 194	22 568
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 247	11
	Egészségpénztári tagdíj	390	0
	Iskolakezdési támogatás	233	0
	Természetbeni juttatás SZJA	194	3
	Önkéntes nyugdíjpénztári tagdíj	175	0
	Jóléti költségek, támogatások	139	0
	Közlekedési hozzájárulás	116	0
	Foglalkoztatót terhelő táppénz	0	0
	Reprezentáció	0	8
12.	Bérbérlések	29 495	4543
	TB járulékok, munkaerőpiaci járulék, szakképzési hozzájárulás		
VII.	Egyéb ráfordítások	25 210	40 889
	Helyi adók	16 342	36
	Bankadó	6 995	0
	Egyéb (követelés leírás is)	1 592	39 701
	Cégautóadó	281	59
	Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	0	1 093
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	526 467	-82 598
	Csökkentő tételek		
	Értékcsökkenési leírás	5 968	1 217
	Értékvesztés visszairása	2 658	0
	Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	0	0
	Növelő tételek		
	Értékcsökkenési leírás	5 968	1 217
	Követelés leírás	1 358	0
	Bírság	146	1 134
	Kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	0	18 259
	Társasági adó alapja	525 313	-63 205
	Számított adó, vagy minimumadó	47 278	22
	Társasági adó fizetési kötelezettség	47 278	22
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	479 189	-82 620

Az Igazgatóság döntése alapján 2018-ban selejtezés miatt a könyvekből ki lett vezetve bruttó 49 574 eFt, nettó (könyv szerinti értéken számolt) 17 228 eFt értékben immateriális jószág, ami a

Társaság cégjogi változásai miatt használaton kívül került értékpapír nyilvántartó szoftverhez köthető érték.

2018-ban lett feltárva, hogy a Társaság évekre visszamenőleg nem vallotta be és nem is fizette meg az általa harmadik országból igénybe vett tőzsdei információs szolgáltatás miatt keletkezett ÁFA-t. Ennek önrevíziója öt évre visszamenőleg megtörtént, ami miatt 20 303 eFt, korábbi éveket érintő adókorrekció miatti ráfordítás keletkezett, mivel a Társaságnak nincs adólevonási joga. Ehhez 1 091 eFt számított, egyelőre elő nem írt késedelmi pótlék tartozik, valamint mind az öt évben önrevíziózva lett a társasági adó is, ami – mivel az ÁFA önrevízió hatására csökkent az eredmény minden évben – 1 978 eFt, korábbi éveket érintő adókorrekció miatti bevételt jelentett, amit egyéb bevételként számolt el a Társaság.

4. A pénzeszközök állományváltozása (eFt)

Eszközök	2017.12.31	2018.12.31
Pénzeszközök	437 521	91 047
1. pénztár	0	0
2. bankbetétek	437 521	91 047
Állományváltozás	-346 474	

5. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések, kötelezettségek, elhatárolások, bevételek és költségek bemutatása

A Társaságnak 2018 szeptember 28-tól nincs kapcsolt vállalkozási viszonya.

6. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és bérköltségének bemutatása

	Átlagos statisztikai létszám	Bérköltség eFt	Személyi jellegű egyéb kifizetések eFt	Összesen eFt
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	0,16	1 817	0	1 817
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	1,67	9 022	0	9 022
Egyszeri, eseti, havi 60 óránál rövidebb jogviszonyban foglalkoztatottak	3,76	3 229	0	3 229
Összesen	5,59	14 068	0	14 068

7. Mérlegben nem szereplő tételek

A Társaságnál jelenleg nincs mérlegben nem szereplő tétel.

8. Konszolidáció

A Társaság a 2018-as üzleti évet illetően nem vesz részt konszolidációban.

9. Egyéb információk

- A mérlegben, eredménykimutatásban újonnan felvett vagy összevont tétel nincs.
- A Társaság nem alkalmazta a valós értékelést.
- Határidős, opciós ügyleteket a Társaság 2018. évben nem kötött.
- Nincs hátrasorolt eszköz és kötelezettség.
- Támogatási programban a Társaság nem vett részt.
- A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, melynek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél.
- A Társaság vagyonkezeléssel nem foglalkozik, tevékenysége kizárólag befektetési alapok alapkezelési tevékenységéből áll.
- A Társaság környezetvédelemmel kapcsolatos eszközökkel nem rendelkezett, ilyen kötelezettségei nem voltak.
- 2018. évi könyvvizsgálat díja: 1.000 eFt + áfa

Kapcsolt vállalkozásokkal nem piaci feltételekkel kötött ügyletek nem voltak. A mérlegkészítés fordulónapján a Társaság nem kezelt Alapokat.

10. Cash-flow kimutatás, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

Cash-flow kimutatás

	2017.12.31	2018.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	141 192	-364 796
1. Adózás előtti eredmény +/-	526 467	-70 591
2. Elszámolt amortizáció +	5 968	1 217
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	-12 007
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	-5 826	120
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	-36 044	-18 756
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-15 768	-556
9. Vevőkövetelések változása +/-	226 205	3 540
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	221 019	-52 381
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-288 901	313 640
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-47 278	-22
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-444 650	-529 000
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	0	18 322
14. Befektetett eszközök beszerzése -	0	0
15. Befektetett eszközök eladása +	0	18 322
16. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0	0
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
20. Végrelegesen kapott pénzeszközök +	0	0
21. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
22. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
23. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
24. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
25. Végrelegesen átadott pénzeszközök -	0	0
26. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +/-	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I.+/- II. +/- III. sorok) +/-	141 192	-346 474
Pénzeszközök nyitó	296 329	437 521
Pénzeszközök záró	437 521	91 047
Pénzeszközök változása	141 192	-346 474

A társaság vagyoni helyzetét jellemző mutatók

MUTATÓ		ELŐZŐ ÉV 2017 (%)	TÁRGYÉV 2018 (%)	INDEX
Eladósodottsági mutató =	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	2,69	1,16	0,43
Tőkeerősség =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg}}$	97,16	98,02	1,01

A társaság pénzügyi helyzetét szemléltető mutató

MUTATÓ		ELŐZŐ ÉV 2017 (%)	TÁRGYÉV 2018 (%)	INDEX
Likviditási mutató =	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lej. kötelezettség}}$	2179,94	8787,04	4,03

A társaság jövedelmi helyzetét jellemző mutatók

MUTATÓ		ELŐZŐ ÉV 2017 (%)	TÁRGYÉV 2018 (%)	INDEX
Tőkearányos jövedelmezőség =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	63,62	-58,35	n.a.
Árbevétel-arányos jövedelem. =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	58,90	n.a.	n.a.
Eszközarányos jövedelmez. =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	61,81	-57,19	n.a.

Budapest, 2019. május 15.

Jaksa János
vezérigazgató