

MCM Befektetési Alapkezelő Zrt.

4031 Debrecen, Szoboszlói út 50.

telefon: +36 20 953 9051

e-mail: info@mcmalapkezeslo.hu

Web cím: mcmalapkezeslo.hu

2021. évi éves beszámoló

Kiegészítő melléklet

2021. december 31.

Budapest, 2022.05.26.

I. Főbb tevékenységek

Az **MCM Befektetési 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 (MAG Alapkezelő Zrt-re) és székhelye, valamint ebből fakadóan bizonyos azonosítási adatai. 2019.09.20-án a név újra változott, a jelenlegire.

Adatok:

Székhely: 4031 Debrecen, Szoboszlói út 50.
Adószám: 11864486-1-09
KSH szám: 11864486-6630-119-09
Cégjegyzékszám: 09-10-000587
Új, egyedüli tulajdonos: Dr. Budai Ferenc (4034 Debrecen, Kondoros u. 30.)

Az MCM Befektetési Alapkezelő Zrt. vezetőségének felépítése **2021. december 31. napi állapot** szerint:

A társaságnál az ügyvezetés típusa : egyszemélyes igazgatóság.

- a felügyelőbizottsága
 - Halmi Attila - 8200 Veszprém, Madách Imre u. 43.
 - Pósn Ferenc – 4225 Debrecen, Ókastély u. 3.
 - Kulik Tamás – 4225 Debrecen, Perem u. 6.
- aláírásra jogosultak:
 - Jaks János vezérigazgató – 1118 Budapest, Sümevár u. 6.
 - Hanták György Istvánné – 2051 Biatorbágy, Szily Kálmán út 6.

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. A 2021. évi éves beszámolót a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. auditálja, személyében felelős könyvvizsgáló: Kékesi Péter, kamarai tagsági száma: 007128.

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 - ingatlanokat üzemeltet és ingatlanok adásvételét végzi, illetve végezteti. 2019-ben üzletpolitikai döntés született arról, hogy a Társaság elsődlegesen ingatlan alapokkal foglalkozik.

A tulajdonos és a menedzsment a vállalkozás folytatását és ingatlan alapkezelési tevékenységét megkezdte.

Az ezzel kapcsolatos tevékenységi engedélyt a Társaság megszerezte 2019-ben és 2020-ban az MNB regisztrációját követően megkezdte alapkezelői tevékenységét.

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

Tulajdonos	Törzsrészvény db	Névérték Ft/db
Dr. Budai Ferenc	496	200 000

Tulajdonos	Osztalékelsőségi db	Névérték Ft/db
Dr. Budai Ferenc	4	200 000

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

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

Mérleg: „A” típusú mérleg.

Eredménykimutatás: összköltség eljárással készülő eredmény-kimutatás.

Mérlegkészítés időpontja: tárgyidőszakot követő év március 31.

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: Jaksa János vezérigazgató - 1118 Budapest Sümegvár u. 6.

A főkönyvi könyvelés a Kulcs-Soft nevű számviteli program használatával történik. A főkönyv alátámasztására szolgáló analitikák ugyanezen programból állíthatók elő. Az immateriális javak és tárgyi eszközök egyedi, analitikus nyilvántartása a Kulcs-Soft tárgyi eszköz moduljával történik. Főkönyvi könyvelés egy adatátadó segítségével történik a főkönyvi modulba.

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, amelyek következményeként az eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az adott év mérlegfőösszegének 2 %-át, vagy 5 millió forintot, 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 Cégnyilvántartási és Céginformációs Szolgálatnak elektronikusan meg kell küldeni, melynek határideje a tárgyévet követő év május 31. A Társaság az éves beszámolót közzé teszi az Alapkezelő közzétételi helyein. (www.kozzetetelek.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 számolandók 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 költségszámlák, és a vevői számlák pénzügyi rendezése. A számla egyenlegének naponta egyeznie kell a banki kivonattal.

b) Házipénztár

A házipénztár kis összegű készpénzes költségszámlák 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 árfolyamnyereségként ill. árfolyamveszteségként. 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 költségszámlák 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

Szociális hozzájárulási adó, 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 beszerzéskor 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 2020. 12. 31-én:

A befektetett eszközök bruttó értékének alakulása

2020.12.31

Megnevezés	Nyitó érték eFt	Növekedés eFt	Csökkenés eFt	Záró érték eFt
<u>I. Immateriális javak</u>				
Vagyoni értékű jogok	4 579	0	0	4 579
<u>II. Tárgyi eszközök</u>				
Járművek	0	0	0	0
Számítástechnikai eszközök	2 012	165	0	2 177
Irodai berendezések, felszerelések	299	0	0	299
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0
Összesen	6 890	165		7 055
Kisértékű immat+tárgyi eszköz	1 781	0	0	1 781
Mindösszesen	8 671	165	0	8 836

A halmozott értékcsökkenési leírás alakulása

2020.12.31

Megnevezés	Nyitó érték eFt	2020 évi leírás eFt	Csökkenés eFt	Záró érték eFt
<u>I. Immateriális javak</u>				
Vagyoni értékű jogok	1 437	1 512	0	2 949
<u>II. Tárgyi eszközök</u>				
Járművek	0	0	0	0
Számítástechnikai eszközök	492	695	0	1 187
Irodai berendezések, felszerelések	13	99	0	112
Összesen	1 942	2 307	0	4 249
Kisértékű immat+tárgyi eszköz	1 781	0	0	1 781
Mindösszesen	3 723	0	0	6 029

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenési leírásának alakulása
2021. 12. 31-én:

A befektetett eszközök bruttó értékének alakulása
2021.12.31

Megnevezés	Nyitó érték eFt	Növekedés eFt	Csökkenés eFt	Záró érték eFt
<u>I. Immateriális javak</u>				
Vagyon értékű jogok	4 579	0	0	4 579
<u>II. Tárgyi eszközök</u>				
Járművek	0	0	0	0
Számítástechnikai eszközök	2 177	0	0	2 177
Irodai berendezések, felszerelések	299	0	0	299
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0
Összesen	7 055	0		7 055
Kisértékű immat+tárgyi eszköz	1 781	0	0	1 781
Mindösszesen	8 836	0	0	8 836

A halmozott értékcsökkenési leírás alakulása

2021.12.31

Megnevezés	Nyitó érték eFt	2021. évi leírás eFt	Csökkenés eFt	Záró érték eFt
<u>I. Immateriális javak</u>				
Vagyon értékű jogok	2 949	1 511	0	4 460
<u>II. Tárgyi eszközök</u>				
Számítástechnikai eszközök	1 187	718	0	1 905
Irodai berendezések, felszerelések	112	99	0	211
Összesen	4 248	2 328	0	6 576
Kisértékű immat+tárgyi eszköz	1 781	0	0	1 781
Mindösszesen	6 029	2 328	0	8 357

Mérlegtételek alakulása

Megnevezés		2020.12.31	2021.12.31
		eFt	eFt
B.	Forgóeszközök	145 310	170 880
II.	Követelések	0	0
	Belföldi vevőkövetelések	0	0
	Kétes követelések	0	0
	Kétes követelések utáni értékvesztés	0	0
	Egyéb követelések	3 884	129
	Iparűzési adó	0	0
	Egyéb	0	129
	Társasági adó	3 884	0
	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	141 426	170 751
	Elszámolási betétszámla	141 426	170 751
	Kamatkozó betétszámla	0	0
C.	Aktív időbeli elhatárolások	256	668
	Alapkezelési díj elhatárolás	0	0
	Bankszámla kamata	0	0
	Egyéb költség elhatárolása	256	668
	Értékpapír elhatárolt kamata	0	0
D.	Saját tőke	141 740	162 356
I.	Jegyzett tőke	100 000	100 000
	Tulajdonos Dr. Budai Ferenc	100 000	100 000
	Hányad (%)	100	100
F.	Kötelezettségek		
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 904	7 507
	Anya- és leányvállalatok	0	0
	Szállítók	71	82
	Egyéb kötelezettségek	4 833	7 425
	TAO, SZJA, járulékok	1 978	3 385
	Egyéb	1 091	1 091
	Keresetelszámlolási számla	1 764	2 229
	Különadó	0	720
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 729	2 164
	Könyvvizsgálat	699	699
	Rendszerfelügyelet	536	536
	Könyvelési díj	152	89

Rendszerkövetési/használati díj	0	349
Jogi szolgáltatás	317	317
Egyéb szolgáltatás (szállító)	25	174

Saját tőke alakulása

Megnevezés	Tárgyév nyitó	Növekedés	Csökkenés	Tárgyév záró
	2021.01.01			2021.12.31
	(e Ft)	(e Ft)		
SAJÁT TŐKE	141 740			162 356
I. Jegyzett tőke	100 000	0	0	100 000
III. Tőketartalék	3 426	0	0	3 426
IV. Eredménytartalék	-4 676	0	17 010 (előző évi eredmény)	-21 686
V. Lekötött tartalék	60 000	0	30 000	30 000
VII. Adózott eredmény	-17 010	67 625	0	50 615

A saját tőkében az aktuális évi adózott eredmény és a lekötött tartalék csökkenése okozott változást.

3.2 EREDMÉNYKIMUTATÁS

Az eredménykimutatás tételeinek alakulása

Megnevezés		2020	2021
		eFt	eFt
I.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	39 900	120 000
	Alapkezelési díj	0	0
	Alapkezelési díj - anyavállalattal elszámolt összeg	39 900	120 000
III.	Egyéb bevételek	926	3
	Egyéb bevételek	926	3
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	19 036	23 336
05.	Anyagköltség	0	0
	Irodaszer, papír, nyomtatvány, benzin, stb.	150	0
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	17 944	22 053
	Szoftver követés, karbantartás	0	2 603
	Tanácsadói díj	381	1 500
	Bérleti díjak	1 194	1 204
	Ügyvédi, közjegyzői díj	3 908	3 810
	Reklám, hirdetési díj	0	0
	Könyvvizsgálati díj	1 401	1 397

	Egyéb	358	141
	Nyomdaipari szolgáltatás	0	502
	Könyvelési díj	2 591	2 603
	Posta, telefon, internet költségek	141	139
	Adminisztratív szolgáltatás	300	300
	Értébecslési díj	746	757
	Javítás, karbantartás költsége	0	0
	Rendszerfelügyelet	6 924	6 449
	Licenzdíjak	0	648
	Utazási költség	0	0
	Hírlap, folyóirat, szakkönyv	0	0
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	942	1 283
	Felügyeleti és KELER díjak	235	300
	Tőzsdei díjak	0	0
	Tagsági díjak	510	515
	Biztosítási és egyéb díjak	197	468
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások	35 423	36 796
10.	Béreköltség	30 660	32 060
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0
	Egészségpénztári tagdíj	0	0
	Iskolakezdési támogatás	0	0
	Természetbeni juttatás SZJA	0	0
	Önkéntes nyugdíjpénztári tagdíj	0	0
	Jóléti költségek, támogatások	0	0
	Közlekedési hozzájárulás	0	0
	Foglalkoztatót terhelő táppénz	0	0
	Reprezentáció	0	0
12.	Bérfelrakások	4 763	4 736
	SZOCHO adó, szakképzési hozzájárulás		4 736
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 306	2 328
VII.	Egyéb ráfordítások	997	1 922
	Helyi adók	795	1 200
	Bankadó	0	0
	Egyéb (követelés leírás is)	202	722
	Cégautóadó	0	0
	Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-16 936	55 621
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0

B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-16 936	55 621
	Társasági adó alapja	-16 936	55 621
	Számított adó, vagy minimumadó	74	5 006
	Társasági adó fizetési kötelezettség	74	5 006
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-17 010	50 615

4. A pénzeszközök állományváltozása (eFt)

Eszközök	2020.12.31	2021.12.31
Pénzeszközök	141 426	170 751
1. pénztár	0	0
2. bankbetétek	141 426	170 751
Állományváltozás	+29 325	

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

MCM Zrt. 2021	Átlagos statisztikai létszám	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen (eFt)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	2	28 200	0	28 200
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	1	1 400	0	1 400
Egyszeri, eseti havi 60 óránál rövidebb jogviszonyban foglalkoztatottak	0	0	0	0
Összesen	2	29 600	0	29 600
Tiszteletdíjasok (FB tagok)	2	2 460	0	2 460

7. Mérlegben nem szereplő tételek

A Társaságnál jelenleg nincs mérlegben nem szereplő tétel.

8. Konszolidáció

A Társaság a 2021-es 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 2021. évben nem kötött.
- Nincs hátrасorolt 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.
- 2021. évi könyvvizsgálat díja: 1 100 000,-+ ÁFA

Kapcsolt vállalkozásokkal nem piaci feltételekkel kötött ügyletek nem voltak.

Az Alapkezelő 2020-ban az MNB regisztrációját követően megkezdte az alapkezelői tevékenységét. A 2020. év elején kezdődő és 2021-ben is jelenlévő koronavírus járvány nem gyakorolt hatást a Társaság életére, és várhatóan nem is lesz jelentős hatással a Társaság 2022. évi teljesítményére.

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

	2020.12.31	2021.12.31
MŰKÖDÉSI CASH FLOW, 1-13. sorok	32 562	59 325
Adózás előtti eredmény +/-	-16 936	55 621
ebből: működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
Korrigált adózás előtti eredmény	-16 936	55 621
Elszámolt amortizáció +	2 306	2 328
Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	0	0
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0	0
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	0
Szállítói kötelezettség változása +/-	-544	12
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	-1 580	2 592
Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-152	435
Vevőkövetelések változása +/-	0	0
Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	49 541	3 755
Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	1	-412
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-74	-5 006
Fizetett (ténylegesen kifizetett) osztalék, részesedés -	0	0
BEFEKTETÉSI CASH FLOW (14-18. sorok)	-166	0
Befektetett eszközök beszerzése -	166	0
Befektetett eszközök eladása +	0	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetörlesztése, megszüntetése és beváltása +	0	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
Kapott osztalék, részesedés +	0	0
FINANSZÍROZÁSI CASH FLOW, 19-26. sorok	60 000	-30 000
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
Véglegesen kapott pénzeszközök +	60 000	0
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	0	0
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	-30 000
Pénzeszközök változása (I., II., III. sorok)	92 396	29 325
Devizás pénzeszközök átvértékelése +	0	0
Pénzeszközök változása (I., II., III. sorok)	92 396	29 325

Társasági adó levezetése**2021.12.31**

Adózás előtti eredmény		55 620 568
Adóalap növelő tételek		2 328 200
	Értécsökkenés	2 328 200
Adóalap csökkentő tételek		2 328 200
	Értécsökkenés	2 328 200
Adóalap		55 620 568
Adó 9%		5 005 851

A társaság vagyoni helyzetét jellemző mutatók

MUTATÓ		ELŐZŐ ÉV 2020 (%)	TÁRGYÉV 2021 (%)	INDEX
Eladósodottsági mutató =	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	3,46	4,62	1,34
Tőkeerősség =	<u>Saját tőke</u> Mérlegfőösszeg	95,53	94,38	0,99

A társaság pénzügyi helyzetét szemléltető mutató

MUTATÓ		ELŐZŐ ÉV 2020 (%)	TÁRGYÉV 2021 (%)	INDEX
Likviditási mutató =	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lej. kötelezettség.	2 963,09	2 276,28	0,77

A társaság jövedelmi helyzetét jellemző mutatók

MUTATÓ		ELŐZŐ ÉV 2020 (%)	TÁRGYÉV 2021 (%)	INDEX
Tőkearányos jövedelmezőség =	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-12	31,18	-2,60
Árbevétel-arányos jövedelem. =	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	-42,63	42,18	-0,99
Eszközarányos jövedelmez. =	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	-11,46	29,42	-2,57

Budapest, 2022. május 26.



Jaksza János
vezérigazgató