

MCM Befektetési Alapkezelő Zrt.

4031 Debrecen, Szoboszlói út 50.
telefon: +36 20 953 9051
e-mail: info@mcmalapkezeslo.hu
Web cím: mcmalapkezeslo.hu

2022. évi éves beszámoló

Kiegészítő melléklet

2022. december 31.

Debrecen, 2023.05.25.

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.

Adatok:

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

Az MCM Befektetési Alapkezelő Zrt. vezetőségének felépítése **2022. december 31. napi állapot** szerint:

A társaságnál az ügyvezetés típusa: egyszemélyes igazgatóság.

- a felügyelőbizottsága
 - Halmai Attila - 8200 Veszprém, Madách Imre u. 43.
 - Pósán Ferenc – 4225 Debrecen, Ókastély u. 3.
 - Kulik Tamás – 4225 Debrecen, Perem u. 6.
- aláírásra jogosultak:
 - Jaksa János vezérigazgató – 1118 Budapest, Sümegvár 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
Regisztrációs száma: 160738

A Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező. A 2022. 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 menedzsmen 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	Osztalékelsőbbbségi 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 május 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 munkákat 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 Cégnylvántartási és Céginformációs Szolgálatnak elektronikusan meg kell küldeni, melynek határideje a tárgyév 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 árfolyamkülönbséget pedig pénzügyi műveletek eredményeként számoljuk el árfolyamnyereséggént vagy árfolyamvesztésként.

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 árfolyamát, és bevételként, vagy ráfordításként el kell számolni az árfolyamvesztéset, 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

Házipénztárral és 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 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, hirdetés, 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.

Bérfeladások

- 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 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 anyagi jellegű 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 2022.12.31-én:

A befektetett eszközök bruttó értékének alakulása
2022.12.31

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	2 177	351	0	2 528
Irodai berendezések, felszerelések	299	0	0	299
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0
Összesen	7 055	351	0	7 406
Kisértékű immat+tárgyi eszköz	1 781	25	0	1 806
Mindösszesen	8 836	376	0	9 212

A halmozott értékcsökkenési leírás alakulása

2022.12.31

Megnevezés	Nyitó érték eFt	2022. évi leírás eFt	Csökkenés eFt	Záró érték eFt
<u>I. Immateriális javak</u>				
Vagyoni értékű jogok	4 460	119	-	4 579
<u>II. Tárgyi eszközök</u>				
Járművek	-	-	-	-
Számítástechnikai eszközök	1 905	362	-	2 267
Irodai berendezések, felszerelések	211	89	-	300
Befejezetlen beruházás	-	-	-	-
Összesen	6 576	570	-	7 146
Kisértékű immat+tárgyi eszköz	1 781	25	-	1 806
Mindösszesen	8 357	595	-	8 952

Mérlegtételek alakulása

Megnevezés		2021.12.31	2022.12.31
		eFt	eFt
B.	Forgóeszközök	170 880	185 802
II.	Követelések	0	0
	Belföldi vevőkövetelések	0	0
	Kétes követelések	0	0
	Kétes követelések utáni értékvesztés	0	0
	Egyéb követelések	129	0
	Iparűzési adó	0	0
	Egyéb	129	0
	Társasági adó	0	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	170 751	185 802
	Elszámolási betétszámla	170 751	185 802
	Kamatkozó betétszámla	0	0
C.	Aktív időbeli elhatárolások	668	744
	Alapkezelési díj elhatárolás	0	0
	Bankszámla kamata	0	0
	Egyéb költség elhatárolása	668	744
	Értékpapír elhatárolt kamata	0	0
D.	Saját tőke	162 356	177 732
I.	Jegyzett tőke	100 000	100 000
	Tulajdonos Dr. Budai Ferenc	100 000	100 000
	Hányad (%)	100	100
F.	Kötelezettségek		
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	7 507	7 089
	Anya- és leányvállalatok	0	0
	Szállítók	82	400
	Egyéb kötelezettségek	7 425	6 689
	TAO, SZJA, járulékok	3 385	3 368
	Egyéb	1 091	1 092
	Keresetelszámolási számla	2 229	2 229
	Különadó	720	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 164	1 985
	Könyvvizsgálat	699	762
	Rendszerfelügyelet	536	190
	Könyvelési díj	89	191

	Rendszerkövetési/használati díj	349	375
	Jogi szolgáltatás	317	317
	Egyéb szolgáltatás (szállító)	174	150

Saját tőke alakulása

Megnevezés	Tárgyév nyitó			Tárgyév záró
		Növekedés	Csökkenés	
	2022.01.01 (e Ft)			2022.12.31 (e Ft)
SAJÁT TŐKE	162 356			177 732
I. Jegyzett tőke	100 000	0	0	100 000
III. Tőketartalék	3 426	0	0	3 426
IV. Eredménytartalék	-21 686	50 615 (előző évi eredmény)	0	28 929
V. Lekötött tartalék	30 000	0	30 000	0
VII. Adózott eredmény	50 615	45 377	50 615	45 377

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

3.2 EREDMÉNYKIMUTATÁS

Az eredménykimutatás tételeinek alakulása

Megnevezés		2021	2022
		eFt	eFt
I.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	120 000	120 000
	Alapkezelési díj	120 000	120 000
III.	Egyéb bevételek	3	4
	Egyéb bevételek	3	4
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	23 336	26 387
05.	Anyagköltség	0	0
	Irodaszer, papír, nyomtatvány, benzin, stb.	0	0
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	22 053	24 682
	Szoftver követés, karbantartás	2 603	4 501
	Tanácsadói díj	1 500	2 600
	Bérleti díjak	1 204	1 227
	Ügyvédi, közjegyzői díj	3 810	3 810
	Reklám, hirdetési díj	0	0
	Könyvvizsgálati díj	1 397	1 524

	Egyéb	141	124
	Nyomdaipari szolgáltatás	502	0
	Könyvelési díj	2 603	3 048
	Posta, telefon, internet költségek	139	144
	Adminisztratív szolgáltatás	300	300
	Értékbecslési díj	757	0
	Javítás, karbantartás költsége	0	0
	Rendszerfelügyelet	6 449	6 776
	Licenzdíjak	648	628
	Utazási költség	0	0
	Hírlap, folyóirat, szakkönyv	0	0
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 283	1 705
	Felügyeleti és KELER díjak	300	300
	Tőzsdei díjak	0	0
	Tagsági díjak	515	505
	Biztosítási és egyéb díjak	468	900
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások	36 796	43 592
10.	Bérlőköltség	32 060	39 060
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.	Bérlőjelöltek	4 736	4 532
	SZOCHO adó, szakképzési hozzájárulás	4 736	4 532
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 328	595
VII.	Egyéb ráfordítások	1 922	1 669
	Helyi adók	1 200	1 200
	Bankadó	0	0
	Egyéb (követelés leírás is)	722	469
	Cégautóadó	0	0
	Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE		
	(I+II+III-IV-V-VI-VII)	55 621	47 761
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	2 104
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	2 104

C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	55 621	49 865
	Társasági adó alapja	55 621	49 865
	Számított adó, vagy minimumadó	5 006	4 488
	Társasági adó fizetési kötelezettség	5 006	4 488
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	50 615	45 377

4. A pénzeszközök állományváltozása (eFt)

Eszközök	2021.12.31	2022.12.31
Pénzeszközök	170 751	185 802
1. pénztár	0	0
2. bankbetétek	170 751	185 802
Állományváltozás	+15 051	

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. 2022	Átlagos statisztikai létszám	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen (eFt)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	2	28 200	0	28 200
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	1	8 400	0	8 400
Egyszeri, eseti havi 60 óránál rövidebb jogviszonyban foglalkoztatottak	0	0	0	0
				0
Összesen	2	36 600	0	36 600
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 2022-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 2022. 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 vagyongazdálkodással nem foglalkozik, tevékenysége kizárólag befektetési alapok alapkezelési tevékenységéből áll.
- A Társaság környezetvédelemmel kapcsolatos eszközökkel nem rendelkezik, ilyen kötelezettségei nem voltak.
- 2022. évi könyvvizsgálat díja: I 200 000,-+ ÁFA

Kapcsolt vállalkozásokkal nem piaci feltételekkel kötött ügyletek nem voltak.

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

	2021.12.31	2022.12.31
MŰKÖDÉSI CASH FLOW, 1-13. sorok	59 325	45 427
Adózás előtti eredmény +/-	55 621	49 865
ebből: működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
Korrigált adózás előtti eredmény	55 621	49 865
Elszámolt amortizáció +	2 328	595
Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	0	0
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0	0
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	0
Szállítói kötelezettség változása +/-	12	318
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	2 592	-737
Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	435	-179
Vevőkövetelések változása +/-	0	0
Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	3 755	129
Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-412	-76
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-5 006	-4 488
Fizetett (ténylegesen kifizetett) osztalék, részesedés -	0	
BEFEKTETÉSI CAH FLOW (14-18. sorok)	0	-376
Befektetett eszközök beszerzése -	0	-376
Befektetett eszközök eladása +	0	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, 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	-30 000	-30 000
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
Hitel és kölcsön felvétele+	0	0
Véglegesen kapott pénzeszközök +	0	
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
Véglegesen átadott pénzeszköz -	-30 000	-30 000
Pénzeszközök változása (I., II., III. sorok)	29 325	15 051
Devizás pénzeszközök ártértékelése+	0	0
Pénzeszközök változása (I., II., III. sorok)	29 325	15 051

Társasági adó levezetése **2022.12.31**

Adózás előtti eredmény		49 864 745
Adóalap növelő tételek		594 809
	Értékcsökkenés	594 809
Adóalap csökkentő tételek		594 809
	Értékcsökkenés	594 809
Adóalap		49 864 745
Adó 9%		4 487 827

A társaság vagyoni helyzetét jellemző mutatók

MUTATÓ		ELŐZŐ ÉV 2021 (%)	TÁRGYÉV 2022(%)	INDEX
Eladósodottsági mutató =	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	4,62	3,99	0,86
Tőkeerősség =	<u>Saját tőke</u> Mérlegfőösszeg	94,38	95,14	1,01

A társaság pénzügyi helyzetét szemléltető mutató

MUTATÓ		ELŐZŐ ÉV 2021 (%)	TÁRGYÉV 2022(%)	INDEX
Likviditási mutató =	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lej. kötelezettség.	2 276,28	2 620,99	1,15

A társaság jövedelmi helyzetét jellemző mutatók

MUTATÓ		ELŐZŐ ÉV 2021 (%)	TÁRGYÉV 2022 (%)	INDEX
Tőkearányos jövedelmezőség =	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	31,18	25,53	81,90
Árbevétel-arányos jövedelem. =	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	42,18	37,81	89,65
Eszközarányos jövedelmez. =	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	29,42	24,29	82,56

Budapest, 2023. május 25.


Jaksza János
 vezérigazgató

