

MCM Befektetési Alapkezelő Zrt.

4031 Debrecen, Szoboszlói út 50.

telefon: +36 20 953 9051

e-mail: info@mcmalapkezeslo.hu

Web cím: mcmalapkezeslo.hu

2023. évi éves beszámoló

Kiegészítő melléklet

2023. december 31.

Debrecen, 2024.05.22.

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 **2023. december 31. napi állapot** szerint:

A társaságnál az ügyvezetés típusa: egyszemélyes igazgatóság.

- a felügyelőbizottsága
 - Halmai Attila - 8200 Veszprém, Madách Imre u. 43.
 - Pósn Ferenc – 4225 Debrecen, Ókastély u. 3.
 - Kulik Tamás – 4225 Debrecen, Perem u. 6.
- aláírásra jogosultak:
 - Jaksa János vezérigazgató – 1118 Budapest, Sümegvár u. 6.
 - Zimányi Tamás István – 1125 Budapest, Zsolna utca 7.

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 2023. 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	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 fordulónapja:	tárgyév december 31.
Mérlegkészítés időpontja:	A mérlegkészítés időpontját a Társaság minden évben külön ütemtervben határozza meg azzal, hogy a mérlegkészítés időpontja nem lehet későbbi, mint minden mérlegsor vonatkozásában az üzleti évet követő év május 31. napja.

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, amelynek 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 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 árfolyamkülönbséget 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 árfolyamárát, 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

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. árfolyamvesztésésként. 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 / Kisvállalati 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 2023.12.31-én:

A befektetett eszközök bruttó értékének alakulása

2023.12.31

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	2 528	395	0	2 923
Irodai berendezések, felszerelések	299	0	0	299
Befejezetlen beruházás	0	395	395	0
Összesen	7 406	790	395	7 801
Kisértékű immat+tárgyi eszköz	1 806	0	0	1 806
Mindösszesen	9 212	790	395	9 607

A halmozott értékcsökkenési leírás alakulása

2023.12.31

Megnevezés	Nyitó érték eFt	2023. évi leírás eFt	Csökkenés eFt	Záró érték eFt
<u>I. Immateriális javak</u>				
Vagyoni értékű jogok	4 579	-	-	4 579
<u>II. Tárgyi eszközök</u>				
Járművek	-	-	-	-
Számítástechnikai eszközök	2 267	242	-	2 509
Irodai berendezések, felszerelések	300	-	-	300
Befejezetlen beruházás	-	-	-	-
Összesen	7 146	242	-	7 388
Kisértékű immat+tárgyi eszköz	1 806	-	-	1 806
Mindösszesen	8 952	242	-	9 194

Mérlegtételek alakulása

Megnevezés		2022.12.31	2023.12.31
		eFt	eFt
B.	Forgóeszközök	185 802	207 214
II.	Követelések	0	0
	Belföldi vevőkövetelések	0	0
	Kétes követelések	0	0
	Kétes követelések utáni értékvesztés	0	0
	Egyéb követelések	0	0
	Iparüzési adó	0	0
	Egyéb	0	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	185 802	207 214
	Elszámolási betétszámla	185 802	207 214
	Kamatkozó betétszámla	0	0
C.	Aktív időbeli elhatárolások	744	942
	Alapkezelési díj elhatárolás	0	0
	Bankszámla kamata	0	0
	Egyéb költség elhatárolása	744	942
	Értékpapír elhatárolt kamata	0	0
D.	Saját tőke	177 732	200 022
I.	Jegyzett tőke	100 000	100 000
	Tulajdonos Dr. Budai Ferenc	100 000	100 000
	Hányad (%)	100	100
F.	Kötelezettségek	7 089	5 651
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	7 089	5 651
	Anya- és leányvállalatok	0	0
	Szállítók	400	0
	Egyéb kötelezettségek	6 689	5 651
	TAO, SZJA, járulékok	3 368	2 205
	Egyéb	1 092	1 091
	Keresetelszámolási számla	2 229	2 355
	Különadó	0	0
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 985	2 896
	Könyvvizsgálat	762	762
	Rendszerfelügyelet	190	664
	Könyvelési díj	191	229

Rendszerkövetési/használati díj	375	467
Jogi szolgáltatás	317	318
Egyéb szolgáltatás (szállító)	150	456

Saját tőke alakulása

Megnevezés	Tárgyév nyitó	Növekedés	Csökkenés	Tárgyév záró
	2023.01.01			2023.12.31
	(e Ft)	(e Ft)		
SAJÁT TŐKE	177 732			200 022
I. Jegyzett tőke	100 000	0	0	100 000
III. Tőketartalék	3 426	0	0	3 426
IV. Eredménytartalék	28 929	45 377	35 000	39 306
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0
VII. Adózott eredmény	45 377	57 290	45 377	57 290

A saját tőkében az aktuális évi adózott eredmény és az eredménytartalékból történt osztalékfizetés okozott változást.

3.2 EREDMÉNYKIMUTATÁS

Az eredménykimutatás tételeinek alakulása

Megnevezés		2022	2023
		eFt	eFt
I.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	120 000	120 000
	Alapkezelési díj	120 000	120 000
III.	Egyéb bevételek	4	0
	Egyéb bevételek	4	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	26 387	31 926
05.	Anyagköltség	0	0
	Irodaszer, papír, nyomtatvány, benzin, stb.	0	0
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	24 682	30 076
	Szoftver követés, karbantartás	4 501	5 604
	Tanácsadói díj	2 600	4 505
	Bérelti díjak	1 227	1 448
	Ügyvédi, közjegyzői díj	3 810	3 810
	Reklám, hirdetési díj	0	0
	Könyvvizsgálati díj	1 524	1 524
	Egyéb	124	253
	Nyomdaipari szolgáltatás	0	0
	Könyvelési díj	3 048	3 506

	Posta, telefon, internet költségek	144	162
	Adminisztratív szolgáltatás	300	300
	Értékbecslési díj	0	0
	Javítás, karbantartás költsége	0	0
	Rendszerfelügyelet	6 776	8 274
	Licenzdíjak	628	690
	Utazási költség	0	0
	Hírlap, folyóirat, szakkönyv	0	0
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 705	1 850
	Felügyeleti és KELER díjak	300	300
	Tőzsdei díjak	0	0
	Tagsági díjak	505	505
	Biztosítási és egyéb díjak	900	1045
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
V.	Személyi jellegű ráfordítások	43 592	42 432
10.	Bérrköltség	39 060	42 432
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.	Bérrjárulékok	4 532	0
	SZOCHO adó, szakképzési hozzájárulás	4 532	0
VI.	Értékcsökkenési leírás	595	241
VII.	Egyéb ráfordítások	1 669	6 653
	Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	1 200	4 250
	Helyi adók	0	2 400
	Kisvállalati adó	469	0
	Egyéb (követelés leírás is)	0	3
	Cégautóadó	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	47 761	38 748
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 104	22 410
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	2 104	22 410
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	49 865	61 158
	Az adó alapja	49 865	61 158

	Számított adó, vagy minimumadó	4 488	3 868
	Adófizetési kötelezettség	4 488	3 868
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	45 377	57 290

4. A pénzeszközök állományváltozása (eFt)

Eszközök	2022.12.31	2023.12.31
Pénzeszközök	185 802	207 214
1. pénztár	0	0
2. bankbetétek	185 802	207 214
Állományváltozás	+21 412	

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. 2023	Átlagos statisztikai létszám	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen (eFt)
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	1	25 750	0	25 750
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	2	13 400	0	13 400
Egyszeri, eseti havi 60 óránál rövidebb jogviszonyban foglalkoztatottak	0	0	0	0
Összesen	3	39 150	0	39 150
Tiszteletdíjasok (FB tagok)	3	3 282	0	3 282

7. Mérlegben nem szereplő tételek

A Társaságnál jelenleg nincs mérlegben nem szereplő tétel.

8. Konszolidáció

A Társaság a 2023-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 2023. 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 vagyонkezeléssel nem foglalkozik, tevékenysége kizárólag befektetési alapok alapkezelési tevékenységéből áll.
- A Társaság környezetvédelemmel kapcsolatos eszközökkel nem rendelkezett, ilyen kötelezettségei nem voltak.
- 2023. 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

	2022.12.31	2023.12.31
MŰKÖDÉSI CASH FLOW, 1-13. sorok	45 427	21 807
Adózás előtti eredmény +/-	49 865	61 158
ebből: működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
Korrigált adózás előtti eredmény	49 865	61 158
Elszámolt amortizáció +	595	242
Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	0	0
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0	0
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0	0
Szállítói kötelezettség változása +/-	318	-400
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	-737	-1 038
Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-179	911
Vevőkövetelések változása +/-	0	0
Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	129	0
Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-76	-198
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-4 488	-3 868
Fizetett (ténylegesen kifizetett) osztalék, részesedés -	0	-35 000
BEFEKTETÉSI CASH FLOW (14-18. sorok)	-376	-395
Befektetett eszközök beszerzése -	-376	-395
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	0
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
Véglegesen kapott pénzeszközök +		
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
Véglegesen átadott pénzeszközök -	-30 000	0
Pénzeszközök változása (I., II., III. sorok)	15 051	21 412
Devizás pénzeszközök átvértékelése +	0	0
Pénzeszközök változása (I., II., III. sorok)	15 051	21 412

A Társaság 2023. évtől a Társasági adózásról (TAO) áttért a Kisvállalati Adózásra (KIVA).

KIVA levezetése	2023.12.31
Béreköltség	42 432 000
Kedvezmények	-3 750 000
KIVA alap	38 682 000
Számított adó (10%)	3 868 200

A társaság vagyoni helyzetét jellemző mutatók

MUTATÓ		Előző év 2022(%)	Tárgyév 2023(%)	Index
Eladósodottsági mutató =	<u>Kötelezettségek</u>	3,99%	2,83%	70,81
	Saját tőke			
Tőkeerősség =	<u>Saját tőke</u>	95,14	95,90%	1,01
	Mérlegfőösszeg			

A társaság pénzügyi helyzetét szemléltető mutató

MUTATÓ		Előző év 2022(%)	Tárgyév 2023(%)	Index
Likviditási mutató =	<u>Forgóeszközök</u>	2620,99	3666,86%	1,40
	Rövid lej. kötelezettség.			

A társaság jövedelmi helyzetét jellemző mutatók

MUTATÓ		Előző Év 2022(%)	Tárgyév 2023(%)	Index
Tőkearányos jövedelmezőség =	<u>Adózott eredmény</u>	25,53%	28,64%	112,18
	Saját tőke			
Árbevétel-arányos jövedelem. =	<u>Adózott eredmény</u>	37,81%	47,74%	126,25
	Nettó árbevétel			
Eszközarányos jövedelmez. =	<u>Adózott eredmény</u>	24,29%	27,47%	113,08
	Eszközők összesen			

Budapest, 2024. május 22.


Jaksza János
vezérigazgató