

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A STATUS CAPITAL KOCKÁZATI TŐKEALAP-KEZELŐ ZRT. TULAJDONOSAI RÉSZÉRE

Vélemény

Elvégeztük a STATUS Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. („az Alapkezelő”) 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 850.798 E Ft, az adózott eredmény 91.019 E Ft **veszteség** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

Függetlenek vagyunk az Alapkezelőtől a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a STATUS Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a STATUS Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a STATUS Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály az Alapkezelő számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapkezelőnek a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleménye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Alapkezelő pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Alapkezelő belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alapkezelő vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alapkezelő nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Alapkezelő által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2018. május 30.

Honti Péter
ügyvezető

Móri Ferencné
kamarai tag könyvvizsgáló
003356

INTERAUDITOR Kft.
1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1/F.
000171

2	2	6	3	3	1	2	7	-	6	6	1	9	-	1	1	4	-	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	9	6	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Status Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1026 Budapest, Riadó utca 1-3.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2017. évi

Éves beszámoló

Budapest, 2018. május 30.

vezető tisztségviselő(-k)
Status Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

2 2 6 3 3 1 2 7 - 6 6 1 9 - 1 1 4 - 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 9 6 0 2

Cégjegyzék száma

Status Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.**2017. évi**

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	132 828	1 451 800	405 749
02.	I IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	436	0	357
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	436		0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	0		357
06.	Szellemi termékek	0		0
07.	Üzleti vagy cégérték	0		0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10.	II TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	0	0	10 000
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0		0
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		10 000
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18.	III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	132 392	1 451 800	395 392
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul-i részesedési visz.-ban álló váll.-ban	0		0
23.	Egyéb tartós részesedés	132 392	1 451 800	395 392
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz.-ban álló vállalk.-nak	0		0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	28 078	0	428 348
30.	KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
31.	Anyagok	0		0
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
33.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
34.	Késztermékek	0		0
35.	Áruk	0		0
36.	Készletekre adott előlegek	0		0
37.	IV KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	14 949	0	976
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	360		0
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
40.	Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
42.	Változókövetelések	0		0
43.	Egyéb követelések	14 589		976
44.	Követelések értékelési különbözete	0		0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	II ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	423 500
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
49.	Egyéb részesedés	0		423 500
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53.	IV PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	13 129	0	3 872
54.	Pénztár, csekkek	5 383		1 937
55.	Bankbetétek	7 746		1 935
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	0	0	16 701
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		16 701
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		0
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	160 906	1 451 800	850 798

2 2 6 3 3 1 2 7 - 6 6 1 9 - 1 1 4

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 9 6 0 2

Cégjegyzék száma

Status Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.**2017. évi****MÉRLEG Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.-71. sor)	22 622	98 456	30 059
62.	JEGYZETT TŐKE	15 000		15 000
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben	0		0
64.	I JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	II TŐKETARTALÉK	0		0
66.	IV EREDMÉNYTARTALÉK	3 233		106 078
67.	V LEKÖTÖTT TARTALÉK	2 813		0
68.	V ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VI ADÓZOTT EREDMÉNY	1 576	98 456	-91 019
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0	0	0
73.	Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0		0
74.	: Céltartalékok a jövőbeni költségekre	0		0
75.	: Egyéb céltartalék	0		0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	137 048	1 353 344	813 742
77.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79.	Hátrasorolt köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
80.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
82.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	113 000	0	113 000
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84.	Átváltoztatható kötvények	0		0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89.	Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
90.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	113 000		113 000
92.	III RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-107. sorok)	24 048	1 353 344	700 742
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		686 500
94.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
96.	Vevőktől kapott előlegek	700		0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	655		823
98.	Váltótartozások	0		0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
100.	Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
101.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	22 693	1 353 344	13 419
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	G Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	1 236	0	6 997
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 236		6 997
108.	Halasztott bevételek	0		0
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)	160 906	1 451 800	850 798

Budapest, 2018. május 30.

vezető tisztségviselő(-k)

Status Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

2 2 6 3 3 1 2 7 - 6 6 1 9 - 1 1 4 - 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 9 6 0 2

Cégjegyzékszám

Status Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.**2017. évi****EREDMÉNYKIMUTATÁS**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	25 940		30 185
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	25 940	0	30 185
03.	Saját termelésű készletek állomány változása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0		0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	0		634
	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	125		205
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 796		8 561
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 919		7 689
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	12 840	0	16 455
10.	Bérek költsége	4 704		6 237
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	0		0
12.	Bérjárulékok	1 341		1 466
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	6 045	0	7 703
VI.	Értékcsökkenési leírás	171		504
VII.	Egyéb ráfordítások	134 157	-109 221	90 886
	ebből: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-127 273	109 221	-84 729
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek	160 000		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
	ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	160 000	0	0
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	30 779		6 235
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
	ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	30 779	0	6 235
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	129 221	0	-6 235
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	1 948	109 221	-90 964
X.	Adófizetési kötelezettség	372	10 765	55
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	1 576	98 456	-91 019

Budapest, 2018. május 30.

vezető tisztségviselő(-k)
Status Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

2017. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

II. SPECIFIKUS ADATOK

- II./1. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
- II./2. KÖVETELÉSEK
- II./3. KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
- II./4. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./5. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./6. LEKÖTÖTT TARTALÉK
- II./7. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./8. ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEEL
- II./9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./10. AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT ÖSSZETÉTELE
- II./11. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK
- II./12. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
- II./13. A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- III./1. SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
- III./2. ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
- III./3. CASH FLOW

Budapest, 2018. május 30.

vezető tisztségviselő(-k)
Status Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

Status Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A Status Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. alapításának időpontja: 2010.03.05

A Cégbíróság 01-10-049602 cégjegyzékszámon vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2010.03.29

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 15 000 eFt

A Társaság főtevékenysége:

6619'08 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység

Székhelye:

1026 Budapest, Riadó utca 1-3.

Internetes honlap:

www.statuscapital.hu

A cég elektronikus elérhetősége

e-mail címe:

info@statuscapital.hu

Részvényes adatai:

Mészáros Lőrinc

Hatályos: 2017.07.19-től (minősített többségű befolyást biztosít)

A képviseletre jogosultak:

Juhász Sándor (igazgatósági tag, képviselet módja: együttes)

1165 Budapest, Farkasszőlő utca 53.

Gál Miklós (igazgatósági tag, képviselet módja: együttes)

3713 Arnót, Rákóczi Ferenc utca 14.

Dr. Halápi Dóra (igazgatósági tag, képviselet módja: együttes)

1075 Budapest, Asbóth utca 22. I. em.

Felügyelő Bizottsági tagok:

Vida József

2060 Bicske, Magyar Sándor utca 3.

Dr. Antal Kadosa Adorján

2013 Pomáz, Panoráma út 1680/8.

Dr. Balogh Ádám

2119 Pécel, Kelő utca 62.

A társaság tulajdonosi köre tárgyévben megváltozott, tulajdonosai:

ISIN	Részvényes neve	Részvényes részvényeinek db számla	Részvények névértéke	Tulajdoni részesedés %-ban	Átruházás/ átszállás bejelentésének időpontja
HU0000102157	Mészáros Lőrinc (8086 Felcsút, Fő utca 311/5.)	112	100 000	75	2017.07.19
HU0000146477	Mészáros Lőrinc (8086 Felcsút, Fő utca 311/5.)	1	100 000		2017.07.19
HU0000102157	OPUS GLOBAL Nyrt. (1065 Budapest, Révay utca 10.)	37	100 000	25	2017.07.19

I/ 2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI

A Társaság az alábbi főbb törvények és rendeletek alapján végzi tevékenységét, vezeti könyveit és nyilvántartásait:

- 2013. évi V. Törvény a Polgári törvénykönyvről
- 2000. évi C. Törvény a számvitelről

A Társaság Számviteli politikája a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelvekre épül.

a) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja

A 2017. üzleti év 2017.01.01 - 2017.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2018.02.28.

b) A beszámoló formája, a választott mérleg és eredmény-kimutatás formátum

A Társaság Éves beszámolót készít.

A Társaság "A" mérlegformátum-változatot készíti el, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.
A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg, levezetésszerű formában, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

c) A beszámoló szempontjából jelentős hiba

Jelentős hiba – ami szükségessé teszi a háromhasábos beszámoló elkészítését – az a hiba, melyet ellenőrzés vagy önellenőrzés tár fel, és a beszámolóval lezárt évre vonatkozik, a hibák és hibahatások előjeltől független együttes értéke pedig meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

d) Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a hasznos élettartam és a várható maradványérték alapján lineáris értékcsökkenési módszerrel számolja el. Az alkalmazott maradványérték számítási és értékcsökkenési leírási kulcsok:

Eszközcsoport	Maradványérték (a bekerülési érték %-ban)	Értékcsökkenési leírás a számviteli törvény szerint	Értékcsökkenési leírás a társasági adó törvény szerint
a) Vagyoni értékű jogok	0%	a VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%	a VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Célgérték	0%	20%	20%
d) Kísérleti fejlesztés a.é.	0%	20%	20%
e) Alapítás-átszervezés a.é.	0%	20%	20%
f) Járművek	30%	20%	20%
g) Számítástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33%	33%
h) Irodai egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	14,50%	14,50%
i) Bértelt eszközön végzett beruházás			
· ingatlan	egyedi meghatározás	6%	6%
· ingó	0%	az ingó besorolása szerinti kulcs	az ingó besorolása szerinti kulcs
j) 0-ra írt eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráaktíválás	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs

Az a), b), g), h), i) pontbeli eszközök esetén amennyiben a beszerzési érték nem haladja meg a 200.000,- Ft-ot, akkor két év alatt, 50%-os amortizációs kulcs alkalmazásával kerül leírásra az eszköz.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, valamint vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leirásként egy összegben elszámoljuk.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásában nem következett be változás a korábbi évekhez képest.

e) A Társaság nem számolja el az immateriális javak és tárgyi eszközök értékhelyesbítést

f) Készletek

A Társaság a vásárolt készleteket FIFO módszerével meghatározott beszerzési költségeken, vagy pedig piaci értéken szerepelteti ha az utóbbi alacsonyabb mint a beszerzési ár.

g) **Értékpapírok**

A Társaság a vásárolt értékpapírokat FIFO módszerével meghatározott beszerzési áron szerepelteti a könyveiben.

h) Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak meg.

i) **A mérleg és eredmény-kimutatás tételek minden esetben összehasonlíthatóak a előző üzleti év adataival.**

j) **Eszköz és kötelezettség minősítése nem változott meg az előző üzleti évhez képest.**

IV 3. IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY ADATAI:

Jákói Balázs (1037 Budapest, Menedékház u. 122.)
Regisztrációs szám: 003478

I/4. A TÁRSASÁG ÉVES BESZÁMOLÓJÁT HITELESÍTŐ KÖNYVVIZSGÁLÓ

Interauditor Kft. (1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. Fszt. 1/F.)
Kamarai nyilvántartási szám: 3478

Móri Ferencné (1163 Budapest, Somoskő u. 10.)
Kamarai nyilvántartási szám: 003503

A könyvvizsgáló 2017. üzleti évre szóló díjazása:

nettó 500 000 Ft

I/ 5. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

A három oszlopos beszámoló készítésére azért volt szükség, mert 2017. év elején az Opimus Nyrt. a Csabatáj üzletrésze kapcsán élt visszavásárlási jogával, ez a tétel azonban tévesen elszámolásra került a 2016. évre. A tétel jelentős hibának minősült, melynek következtében a 2016-os évben 109.220.977 forint többleteredmény keletkezett, ami a 2017-es évben társasági adó fizetési kötelezettséget keletkeztetett.

Jelentős hiba hatása mérlegre

A Csabatáj üzletrésze kapcsán a 2016-os évben a befektetett pénzügyi eszközök értéke 1.451.800 eFt-tal nőtt és a hibás kivezetés miatti rendezés hatására az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 1.353.344 eFt-tal nőtt. A 2016. évi adózott eredmény hatása a Saját tőkében 98.456 eFt-os növekedést eredményezett.

Jelentős hiba hatása eredménykimutatásra

A 2016. évi 109.220.977 forintos többleteredmény az adózás előtti eredményt növelte, mely 10.765 eFt társasági adófizetési kötelezettséget jelent.

I/ 6. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

A társaság adózott eredménye kerüljön az eredménytartalékba.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2017. évi

eFt

	Immateriális javak	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások Beruházásra előleg	Összesen
Bruttó érték						
Nyitóegyenleg	1 290			1 174		2 464
Növekedés	705				10 000	10 705
Növekedés (kisértékű)						0
Csökkenés	1 290			360		1 650
Záróegyenleg	705	0	0	814	10 000	11 519
Értékcsökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	854	0	0	1 174	0	2 028
Növekedés terv szerint	504					504
Növekedés (kisértékű)						0
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt	1 010			360		1 370
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	348	0	0	814	0	1 162
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	436	0	0	0	0	436
Változás	-79	0	0	0	10 000	9 921
Záróegyenleg	357	0	0	0	10 000	10 357
Értékhelyesbítés						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A beruházások nyitó állománya a bázisban az egyéb követelések között került kimutatásra.

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

2017. év

	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
			eFt
Egyéb tartós részesedés	132 392	1 451 800	395 392

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A Csabátáj üzletrésze kapcsán a 2016-os évben a hibás kivezetés miatti rendezés hatására a befektetett pénzügyi eszközök értéke 1.451.800 eFt-tal nőtt.

KÖVETELÉSEK**2017. évi**

	Előző év	Tárgyév eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	360	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal sz	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	14 589	976
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
Összes követelés	14 949	976

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2016. évben az egyéb követelések között kimutatott 10 millió forint beruházásokra adott előleg szerepelt, amely 2017. évben átsorolásra került a tárgyi eszközök közé.

**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
2017. évi**

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

				eFt
Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	
				0
				0
				0
				0

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2017. évi**

		eFt	
		Előző év	Tárgyév
1.	Alapkezelői díj	0	16 701

Aktív időbeli elhatárolások összesen:	0	16 701
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:		

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2017. évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	15 000	0	0	15 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	3 233	102 845	0	106 078
Lekötött tartalék	2 813	0	2 813	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	1 576	-91 019	1 576	-91 019
SAJÁT TŐKE	22 622	11 826	4 389	30 059

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2011-ben veszteség fedezetére megképzett lekötött tartalék feloldásra került, mivel a képzésre okot adó körülmény megszűnt.

LEKÖTÖTT TARTALÉK

2017. évi

	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés eFt
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék	2 813		-2 813
Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék	2 813	0	-2 813
Visszavás. saját rv., ür. K.sz. értéke	0	0	0
Alap.-átszerv. és kísérleti fejl. akt. értéke (nettó)		0	0
A Számtv. 33.§(2) és 41.§(4) különbözete			0
A tőketart-ból lekötendő tart., ha a tőketart. nem elég			0
A tulajdonosként fizetendő pótbefizetés összege			0
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0
Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0
Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére			0
Összesen	2 813	0	-2 813

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2017. évi

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
			eFt
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szembe	0	0	0
Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	113 000	0	113 000
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	113 000	0	113 000

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
			eFt
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	686 500
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
Vevőktől kapott előlegek	700	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	655	0	823
Váltótartozások	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al	0	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szembe	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	22 693	1 353 344	13 419
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
Összes rövid lejáratú kötelezettség	24 048	1 353 344	700 742

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A Csabataj üzletrész kapcsán a 2016. évi hibás kivezetés miatti rendezés hatására az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 1.353.344 ezer forinttal nőtt.

A 2017. évben rövid lejáratú kölcsön felvételére került sor a Diófa és a Takarékinfo részvények vásárlása végett.

2017. évi
**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A
MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél**

	Tartozik eFt	Követel eFt

	0	0
Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		0
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:		0

**Hosszú lejáratú kötelezettségek közül átsorolás
rövid lejáratú kötelezettségek közé**

eFt

Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:	-----	0
--	-------	----------

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2017. évi**

		eFt	
		Előző év	Tárgyév
1.	Beszámoló készítés díja	63	127
2.	Könyvvizsgálat díja	500	635
3.	Opimus kölcsön kamat		6 235
4.	Igazgatósági határozat, meghiusulás	100	
5.	Bérleti díj	573	

Passzív időbeli elhatárolások összesen:**1 236****6 997**

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT ÖSSZETÉTELE

2017. évi

Tevékenységenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Alapkezelés		25 940	30 185

Értékesítés nettó árbevétele összesen: 25 940 30 185

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Földrajzi területenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Belföld		25 940	30 185

1. export terület
2. export terület
3. export terület
4. export terület

Értékesítés nettó árbevétele összesen: 25 940 30 185

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Export összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termékexport			0
Szolgáltatásexport			

Értékesítés nettó árbevétele összesen: 0 0

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Import összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termékimport			0
Szolgáltatásimport			

Import összesen: 0 0

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK**2017. évi**

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Számítástechnikai szolgáltatások	63	4 336
Ügyvédi költségek	2 014	1 149
Könyvvizsgálat, könyvelés	2 826	2 469
Internet	348	430
Felügyeleti díjak		152
Egyéb	132	25
Bérleti díj	2 103	
Üzletviteli tanácsadás	1 310	
Igénybe vett szolgáltatások összesen	8 796	8 561

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2017. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma		6 237	6 237
Személyesen közreműködő tagok kivétje			0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztségviselők			0
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság			0
Tiszteletdíjak Egyéb			0
Megbízási díjak			0
Bérek költség összesen	0	6 237	6 237
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			
Szerzői jogdíj			
Reprezentáció			
Napidíjak			
Betegszabadság, táppénz			
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			0
Bérf járulékok			
Szociális hozzájárulási adó		1 372	1 372
Egészségügyi hozzájárulás			0
Szakképzési hozzájárulás		94	94
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérf járulék			
Bérf járulékok összesen	0	1 466	1 466
Mindösszesen	0	7 703	7 703
Átlagos statisztikai létszám (fő)		1	1

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2017. évi

A társasági adó összegének megállapítása	Előző év	Előző év(ek)		Tárgyév
		módosításai		
	eFt	eFt		eFt
Adózás előtti eredmény	1 948	109 221		-90 964
TAO tv. 24/B § (3) alapján az adeler-t csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása)				0
Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció				0
Módosított adózás előtti eredmény	1 948	109 221		-90 964
Adózás előtti eredményt csökkentő	343	343		1
Adózás előtti eredményt növelő	543	543		1
Társasági adó alap	3 719	109 421		616
Társasági adó adókedvezmények előtt	372	10 765		55
Adókedvezmények	0	0		0
A 2017. évi adókötelezettség	372	10 765		55

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
		b) cFt	b) cFt	b) cFt
7.§ (1) a)	Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg			0
b)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képz.céltart.felh.miatt az adóévben bev-ként elsz.össz.			0
c)	jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásából származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege.jogdíjra jogosító immateriális jószág (a bejelentett immateriális jószág kivételével) értékesítéséből, nem pénzbeli kivételéből származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege,			0
cs)	Terven felüli écs. adóévben visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10.)			0
d)	Az adóörvény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	343	343	1
dz)	A bejelentett részesedés ért. adóévi árf.nyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés			0
dzs)	Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzügyi eszköz befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg, 8.§ (1) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapnövelés miatt			0
f)	Tárgyévi fejlesztési tartalék (lekötött tartalékba helyezett összeg)			0
g)	Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenőrzött külf. társaságtól)			0
gy)	Megszűnés miatt kivezetett részesedés bevétele - 7.§ 10. bekezdés szerinti érték			0
m)	Startup cégbe befektetés 3*-osa, 3 évre leoszthatóan			0
n)	Behajthatatlan köv.(BH), korábbi BH-ra befolyt összeg, visszaírt értékvesztés			0
q)	Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés (ha az már el volt számolva növelőként)			0
r)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék) elengedése miatt			0
s)	Jogdíj bevétel nyereségének 50%-a			0
sz)	Műemlék ingatlan karbantartási ktg 50%-a			0
u)	Adóell., önell. miatti bevételként v. ráfordítás csökkenésként elszámolt összeg			0
ty)	Műemlék ingatlan beruházás, felújítás összege x+5 évig			0
v)	Legalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabére (max minimálbér, 20 fő alatti)			0
y)	Mikrovállalkozás foglalkoztatás növekménye (megelőző évi fogl.létszám legfelj. 5 fő)			0
z)	Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet adomány 20 %-a VAGY Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a ÉS Magyar Kárméntő Alap, NKA, ill felsőoktatási int. Támogatás 50%-a			0
zs)	Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)			0
Összes csökkentő tétel		343	343	1

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek					b) eFt
8.§ (1) a)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék				0
b)	Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	343	343		1
c)	Jogdíj bevétel veszteségének 50%-a				0
d)	Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)				0
dzs)	Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzügyi eszköz befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg, 7.§ (1) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapcsökkentés miatt				0
e)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék)	200	200		0
g)	7.§ m) szerinti csökkentés, a szerzett részesedés 3 éven belüli értékesítése esetén (szerzést követő 3. év végéig)				0
gy)	Követelésre elszámolt értékvesztés				0
h)	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés				0
j)	Alulértékeltség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatkgt)				0
o)	forintra devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőketartalék növeléseként elszámolt átszámítási különbözetek összege az áttérést követő adóévben,				0
p)	adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkenésként elszámolt összeg				0
r)	7§(1) gy) összegéből a részesedés csökkenéseként elsz. összeg				0
s)	7.§ (1) z) szerinti NEM teljesült tartós adomány				0
u)	7§(1) zs) összegéből a nem teljesített rész 2-szerese				0
v)	Átlagos áll. Létszám előző adóévhez viszonyított csökkenése				0
Összes növelő tétel		543	543		

Az adókedvezmények részletezése

Film és előadóművészet támogatás				0
KKV hitelkamat (de minimis)				0
Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény				0
Láványcsapat-sporttámogatás				0
				0
				0

**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK
MEGÁLLAPÍTÁSA****2017. évi**

Megnevezés	Összeg Ft
Értékesítés nettó árbevétele	30 184 557
Egyéb bevétel	633 812
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	30 818 369
Nyereség minimum	616 367
Adózás előtti eredmény:	-200 184 840
Társasági adó alapja:	-90 963 863
Fizetendő társasági adó alapja:	616 367

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2017. évi

	eFt
5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek	nincs
Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek	nincs
Biztosítékok fajtái:	nincs
Környezetvédelmi eszközök, jelenlegi és jövőbeni környezetvédelmi kötelezettségek	nincs
Kapcsolt felekkel szembeni mérlegen kívüli kötelezettségek	nincs
Jövőbeni nyugdíjfizetési kötelezettség	nincs
Jövőbeni végkielégítés-fizetési kötelezettség	nincs
Jövőbeni bérleti díj fizetési kötelezettség (tartós bérlet)	nincs
Egyéb mérlegen kívüli tételek, eredményre, cash flowra gyakorolt várható hatásuk	
Fedezeti / nem fedezeti ill. tőzsdei /tőzsdén kívüli bontásban	
Opciók ügyletek	nincs
Határidős ügyletek	nincs
SWAP ügyletek	nincs
Folyamatban lévő peres ügyek	nincs

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2017. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A Vagyonstruktúra		2016		2017	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{0}{160\,906} = 0,0\%$		$\frac{10\,000}{850\,798} = 1,2\%$	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	$\frac{436}{132\,828} = 0,3\%$		$\frac{357}{405\,749} = 0,1\%$	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	$\frac{132\,392}{132\,828} = 99,7\%$		$\frac{395\,392}{405\,749} = 97,4\%$	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{28\,078}{160\,906} = 17,4\%$		$\frac{428\,348}{850\,798} = 50,3\%$	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	$\frac{13\,129}{28\,078} = 46,8\%$		$\frac{3\,872}{428\,348} = 0,9\%$	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	$\frac{0}{28\,078} = 0,0\%$		$\frac{0}{428\,348} = 0,0\%$	
B. Tőkestruktúra					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	$\frac{22\,622}{160\,906} = 14,1\%$		$\frac{30\,059}{850\,798} = 3,5\%$	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	$\frac{138\,284}{160\,906} = 85,9\%$		$\frac{820\,739}{850\,798} = 96,5\%$	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételek arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	$\frac{1\,948}{25\,940} = 7,5\%$		$\frac{-90\,964}{30\,185} = -301,4\%$	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{1\,948}{160\,906} = 1,2\%$		$\frac{-90\,964}{850\,798} = -10,7\%$	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	$\frac{1\,948}{22\,622} = 8,6\%$		$\frac{-90\,964}{30\,059} = -302,6\%$	
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyoni fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	$\frac{22\,622}{132\,828} = 17,0\%$		$\frac{30\,059}{405\,749} = 7,4\%$	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	$\frac{28\,078}{24\,048} = 116,8\%$		$\frac{428\,348}{700\,742} = 61,1\%$	

CASH FLOW

2017. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
01.	Adózás előtti eredmény + -		-90 964
02.	Elszámolt amortizáció +		504
03.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszaírás - + -		0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -		0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -		
06.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -		168
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -		-1 363 318
08.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -		5 761
09.	Készletek állományváltozása - +		0
10.	Vevőkövetelések állományváltozása - +		360
11.	Egyéb követelések állományváltozása - +		3 613
12.	Értékpapírok állományváltozása - +		-423 500
13.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +		-16 701
14.	Fizetett, fizetendő adó -		-55
15.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
I.	Működési cash flow (01.-15. sorok)	0	-1 884 132
16.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése -		-705
17.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása, egyéb csökkenése +		280
18.	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése -		-263 000
19.	Befektetett pénzügyi eszközök eladása +		1 451 800
20.	Kapott osztalék +		0
II.	Befektetési cash flow (16.-20. sorok)	0	1 188 375
21.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
22.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
23.	Hitel és kölcsön felvétele +		686 500
24.	Hosszú lejáratú adott kölcsön, bankbetét állománycsökkenése +		0
25.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
26.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0
27.	Kötvény visszafizetése -		
28.	Hitel és kölcsön törlesztése -		
29.	Hosszú lejáratú adott kölcsön, bankbetét állománynövekedése -		0
30.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
31.	Alapítókka szembeni ill. egyéb h.lej. kötelezettségek változása +-		0
III.	Finanszírozási cash flow (21.-31. sorok)	0	686 500
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. +II. +III. sorok)	0	-9 257