

MINERVA Tőkealap-kezelő Zrt.

2015. december 31-i

éves beszámolója

Független könyvvizsgálói jelentés

a MINERVA Tőkealap-kezelő Zrt. tulajdonosa részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a MINERVA Tőkealap-kezelő Zrt. mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2015. december 31-i** fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **24 110 ezer Ft**, a mérleg szerinti eredmény **-2 490 ezer Ft** veszteség-, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a MINERVA Tőkealap-kezelő Zrt. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb kérdések

A Társaság 2014. évi éves beszámolóját nem könyvvizsgálták.

A Társaság saját tőkéje 2014. 12. 31-én 4 512 ezer Ft, 2015. 12. 31-én 2 822 ezer Ft, így egymást követő két évben nem éri el a társasági formájára kötelezően előírt jegyzett tőke összegét. A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk) 3:133 paragrafusa értelmében a Társaság a második év számviteli törvény szerinti beszámolójának elfogadásától számított három hónapon belül köteles gondoskodni a saját tőke biztosításáról. A saját tőke helyreállítása a mérleg fordulónapját követően a kiegészítő melléklet 1/4 pontjának megfelelően valósult meg, így a törvényes működés biztosított, további intézkedés nem szükséges.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a MINERVA Tőkealap-kezelő Zrt. mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a MINERVA Tőkealap-kezelő Zrt. 2015. évi üzleti jelentése a MINERVA Tőkealap-kezelő Zrt. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. február 29.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Köér utca 2/A
nyilvántartási szám: 002387


Csirmaz Gábor
Cégvezető




Jasper Zsuzsanna
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 001288

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

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	7	4	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

MINERVA Tőkealap-kezelő Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1143 Budapest, Ilka utca 31.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2015 . évi

Éves beszámoló

Budapest, 2016. február 29.

P.H.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 4 0 7 1 0 4 6 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 7 4 7 4

Cégjegyzék száma

MINERVA Tőkealap-kezelő Zrt.

2015 . évi

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	0	0	252
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	0	0	0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	0		0
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	252
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0		252
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	Egyéb tartós részesedés	0		0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz.-ban álló vállalk.-nak	0		0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	5 113	0	23 858
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0	0	20 223
28.	Anyagok	0		0
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
30.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok	0		0
31.	Késztermékek	0		0
32.	Áruk	0		20 223
33.	Készletekre adott előlegek	0		0
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	4 125	0	2
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0		0
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.al szemben	0		0
38.	Váltókövetelések	0		0
39.	Egyéb követelések	4 125		2
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0	0
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
42.	Egyéb részesedés	0		0
43.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	988	0	3 633
46.	Pénztár, csekkek	0		0
47.	Bankbetétek	988		3 633
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	0	0	0
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		0
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		0
51.	Halasztott ráfordítások	0		0
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	5 113	0	24 110

2 4 0 7 1 0 4 6 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 7 4 7 4

Cégjegyzék száma

MINERVA Tőkealap-kezelő Zrt.

2015 . évi

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.-61. sor)	4 512	0	2 822
54.	I. JEGYZETT TŐKE	5 100		5 150
55.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben	0		0
56.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
57.	III. TÖKETARTALÉK	5 400		6 150
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-5 312		-5 988
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
60.	VI ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
61.	VII MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-676		-2 490
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0
63.	1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0		0
64.	2. Céltartalékok a jövőbeni költségekre	0		0
65.	3. Egyéb céltartalék	0		0
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	576	0	748
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0	0
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
69.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0	0	0
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
73.	Átváltoztatható kötvények	0		0
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
78.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	576	0	748
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	500		500
82.	ebből: az átváltoztatható kötvények	0		0
83.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
84.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	76		164
86.	Váltótartozások	0		0
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
88.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0		84
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	25	0	20 540
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	25		20 540
93.	Halasztott bevételek	0		0
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(53.+62.+66.+90.sor)	5 113	0	24 110

Budapest, 2016. február 29.

P.H.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

2 4 0 7 1 0 4 6 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 7 4 7 4

Cégjegyzék száma

MINERVA Tőkealap-kezelő Zrt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

2015 . évi

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	0		0
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	0	0
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	0	0	0
	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	0		0
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	525		1 018
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	151		1 295
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	676	0	2 313
10.	Bérek	0		135
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	0		0
12.	Bérfizetések	0		38
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0	0	173
VI.	Értékesítési leírás	0	0	4
VII.	Egyéb ráfordítások	0	0	0
	ebből: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-676	0	-2 490
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0		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
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0	0	0
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0		0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A,±B.)	-676	0	-2 490
X.	Rendkívüli bevételek	0		0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C,±D.)	-676	0	-2 490
XII.	Adófizetési kötelezettség	0		0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E,-XII.)	-676	0	-2 490
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0		0
23.	Jóváhagyott osztalék és részesedés	0		0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F,+22,-23.)	-676	0	-2 490

Budapest, 2016. február 29.

P.H.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

**2015 . 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 RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./8. ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉS NÉL
- II./9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./10. A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK
- II./11. AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ÖSSZETÉTELE

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- III./1. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
- III./2. SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
- III./3. ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
- III./4. CASH FLOW



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A MINERVA Tőkealap-kezelő Zrt. alapításának időpontja 2012. július 04.

A Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság a Cg. 01-10-047474 cégjegyzékszámmon vette nyilvántartásba 2012. július 17-én.

Székhelye: 1143 Budapest, Ilka utca 31.

A társaság TEÁOR szerinti tevékenységi köre:

Főtevékenység:

7022'08 — Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

2015.07.20. Alapszabály módosítás történt, amely alapján a Főtevékenység a következőre változott:

6630'08 –Alapkezelés

PSZÁF engedély száma: H-EN-III-159/2015, dátuma: 2015. november 17.

A képviselőre jogosultak:2015.01.01.-2015.07.19.

Képviselő módja: önálló

- dr. Vajda Tamás

1125 Budapest, Tusnádi utca 8.

- dr. Feith Zoltán Csaba

3300 Eger, Lájer Dezső utca 15.

- dr. Ágoston Attila

1025 Budapest, Kupeczky utca 12.

A képviselőre jogosult 2015.07.20.-tól

Képviselő módja: önálló

- Jaksa János

1118 Budapest, Sümegvár utca 6.

A részvénytársaság működési módja: zártkörű

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján 5.150.000.- Ft.

Részvényesek 2015.06.30-ig

-Hold Befektetési Zrt
Vagyoni hozzájárulás: 2.550eft
Részvények száma:255db

-Közép-Európai Tőkebefektetési Kft.
Vagyoni hozzájárulás: 2.550eft
Részvények száma: 255db

2015.07.01-én Jaksa János külön okiratba foglalt részvény adásvételi szerződés keretében megvásárolta mindösszesen 510 db egyenként 10.000,-Ft névértékű törzsrészvényt, melyre tekintettel a Társaság egyszemélyes részvényesévé vált.

Közlemény közzétételének módja és helye:

- A cég a közvetlen közleményeit a honlapján teszi közzé.

I/ 2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI

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

2006. évi IV. Törvény a gazdasági társaságokról
2000. évi C. Törvény a számvitelről
2001. évi CXX. törvény (Tpt.)
216/2000. (XII.11.) Kormány rendelet

A Társaság Számviteli politikája a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelvekre épül.

A számviteli törvény értelmében a Társaság köteles könyvvizsgálót alkalmazni.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, megbízott könyvvizsgáló:

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság

Bejegyzett könyvvizsgáló: Jasper Zsuzsanna

Kamarai nyilvántartási száma: 001288

Lakcím: 1103 Budapest, Kőér utca 2/A C.épület

A Társaságnak 2015. üzleti évre nettó 250.000 Ft a könyvvizsgálati díja.

a.) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja

A 2015-ös üzleti év 2015. 01. 01. – 2015. 12. 31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2016. január 31.

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

A Társaság éves beszámolót készít.

A Társaság az „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 (Összköltség-eljárás „A” változat), a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

c.) Jelentős hibák kimutatása

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

d.) Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását az egyedi értékelés elve alapján, a használat várható idejét és várható maradványértéket figyelembe véve kialakított leírási kulcsokkal számítják. Értékcsökkenési leírást az üzembe helyezés napját követő naptól, kivezetéskor, pedig a kivezetés napjáig számolunk el.

Az értékcsökkenési leírás havonta történik.

Az értékcsökkenési leírás alapja az eszköz bekerülési értékének és maradványértékének különbözete (korrigált bruttó érték).

A maradványérték és az éves leírási kulcsok eszközcsoportonként:

Eszköz csoport	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) Cégetérték	0%	20%	20%
d) Kísérleti fejlesztés a.é.	0%	20%	20%
e) Alapítás-átszervezés a.é.	0%	20%	20%
f) Járművek	20%	20%	20%
g) Számítástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33%	33%
h) Műhelybeli és irodai egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	14,5%	14,5%
i) Bérelt eszközön végzett beruházás			
• ingatlan	egyedi meghatározás	6%	6%
• ingó	0%	az ingó besorolása szerinti kulcs	az ingó besorolása szerinti kulcs

MINERVA Tőkealap-kezelő Zrt.

j) 0-ra írt eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráaktiválás	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs
--	--	--	--

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 leírásként egy összegben elszámoljuk.

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.

I/ 3. A TÁRSASÁGNÁL A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY NYILVÁNOS ADATAI:

Név: Ivanov Emil

Cím: 1148 Budapest, Csernyus utca 70.

Regisztrációs szám: 006204

I/4. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

A tárgyévben a társaság gazdálkodását befolyásoló egyéb jelentősebb esemény nem volt.

A tőkehelyzet alakulásának tekintetében fontos kiemelni, hogy Társaság az elindított üzleti tevékenységének köszönhetően 2016. február 17. napján (a mérlegkészítés 2016.02.29-i napját megelőzően) 61.813eFt alapkezelési díjjal kapcsolatos árbevételt realizált, amelyhez kapcsolódó eredményhatás megfelelő fedezetet nyújt a Társaság tőkehelyzetének megnyugtató rendezéséhez.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2015 . évi

eFt

	Immateriális javak	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
Bruttó érték						
Nyitóegyenleg	0	0	0	0	0	0
Növekedés				256		256
Növekedés (kisértékű)						0
Csökkenés						0
Záróegyenleg	0	0	0	256	0	256
Értéksökkenés						
Nyitóegyenleg	0	0	0	0	0	0
Növekedés terv szerint				4		4
Növekedés (kisértékű)						0
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt						0
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	0	0	0	4	0	4
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	0	0	0	0	0	0
Változás	0	0	0	252	0	252
Záróegyenleg	0	0	0	252	0	252

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

KÖVETELÉSEK

	2015 . évi	
	Előző év	Tárgyév
		eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.al szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	4 125	2
Összes követelés	4 125	2

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS

2015 . évi

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2015 . évi

eFt

Előző év

Tárgyév

0

0

Aktív időbeli elhatárolások összesen:

0

0

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2015 . évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	5 100	50	0	5 150
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	5 400	750	0	6 150
Eredménytartalék	-5 312		676	-5 988
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-676	-2 490	-676	-2 490
SAJÁT TŐKE	4 512	-1 690	0	2 822

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

LEKÖTÖTT TARTALÉK

2015 . évi

	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés	
			eFt	%
Nem v. korlátozottan forgalomképes eszközök értéke	0	0	0	0%
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék	0	0	0	0%
Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0	0%
Visszavás. saját rv., ür. értéke, de min. a névérték	0	0	0	0%
Átalakulási vagyonsfélért. miatt fizetendő társ. adó	0	0	0	0%
Alap.-átszerv. és kísérleti fejl. akt. értéke (nettó)	0	0	0	0%
A Számtv. 33.§(2) és 41.§(4) különbözete	0	0	0	0%
A tőketart-ból lekötendő tart., ha a tőketart. nem elég	0	0	0	0%
A tulajdonosként fizetendő pótbefizetés összege	0	0	0	0%
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék	0	0	0	0%
Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0	0%
Pótbefizetés a veszteségek fedezetére	0	0	0	0%
Összesen	0	0	0	0%

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2015 . évi

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	0	0

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Rövid lejáratú kölcsönök	500	500
ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	76	164
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	84
Összes rövid lejáratú kötelezettség	576	748

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2015 . évi

ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉS NÉL

	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**2015 . évi****cFt**

	Előző év	Tárgyév
Beszámolóképzési díj, számviteli szolgáltatás	25	0
Továbbszámlázandó jogi tanácsadás	0	1 606
Továbbszámlázandó pénzügyi tanácsadás	0	18 616
Könyvvizsgálati díj 2015	0	318
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	25	20 540

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2015 . évi

A társasági adó összegének megállapítása

	Ft	kerekítve eFt
Adózás előtti eredmény	-2 490 089 Ft	-2 490
Adózás előtti eredményt csökkentő	3 864 Ft	4
Adózás előtti eredményt növelő	3 864 Ft	4
Társasági adó alap	0 Ft	0
Társasági adó	0 Ft	0
Adókedvezmények	0 Ft	0
A 2015 . évi adókötelezettség	0 Ft	0

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

	b) Ft	b) eFt
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
cs) Terven felüli és, adóévben visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10.)		0
d) Az adótörvény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték	3 864 Ft	4
dz) A bejelentett részesedés ért. adóévi árf.lyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés		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
j) Korábban munkanélküli személy után befizetett tb. járulék		0
m) Visszavásárolt saját üzletrész, saját részvény bevonásának nyeresége		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 OE pótlék) elengedése miatt		0
s) Kapott jogdíj bevétel 50%-a		0
u) Adóell., önell. miatti bevételként v. ráfordítás csökkenésként elszámolt összeg		0
v) Legalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabére (max minimálbér, 20 fő alatt)		0
y) Mikro vállalkozás foglalkoztatás növekménye (megelőző évi fogl.létszám legfelj. 5 fő)		0
za) Közhasznú szervezet adomány 20 százaléka		0
zs) Közhasznú szervezet tartós adomány 40 százaléka		0
zs) Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)		0
Összes csökkentő tétel	3 864 Ft	4

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek

	b) Ft	b) eFt
8.§ (1) a) Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék		0
b) Számviteli tv. szerinti és és t.f. és + kivezetett nyilvántartási érték	3 864 Ft	4
d) Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)		0
e) Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve OE pótlék)		0
gy) Követelésre elszámolt értékvesztés		0
h) Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés		0
j) Alultőkésítettség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatkgt)		0
p) adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkenésként elszámolt összeg		0
r) 7§(1) gy) összegéből a részesedés csökkenésként elsz. összeg		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	3 864 Ft	4

Az adókedvezmények részletezése

	0
	0 Ft

JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK MEGÁLLAPÍTÁSA

2015 . évi

Megnevezés	Összeg Ft
Értékesítés nettó árbevétele	0
Egyéb bevétel	0
Pénzügyi műveletek bevételei	2
Rendkívüli bevételek	0
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	2
Nyereség minimum	0
Adózás előtti eredmény:	-2 490 089
Társasági adó alapja:	-2 490 089
Fizetendő társasági adó alapja:	0

Minimumadó korrekciók

6.§	Ft
(8) b) A jogelőd tagjánál, részvényesénél - a kedvezményezett átalakulással létrejött adózóban szerzett részesedés bekerülési értékeként - az adóévben elszámolt bevétel	
(8) c) Az átruházó társaságnál kedvezményezett eszközáttruházás esetén az önálló szervezeti egységnek átruházása alapján az adóévben elszámolt bevétel	
(8) d) A megszerzett társaság tagjánál, részvényesénél a kedvezményezett részesedéscsere alapján kivezetett részesedésre az adóévben elszámolt árfolyamnyereség.	
(9) a) 1. Kedvezményezett átalakulás esetén a jogelőd tagjánál, részvényesénél az általa csökkentő tételként figyelembe vett összegből a megszerzett részesedés bekerülési értéke csökkentéseként, könyv szerinti értéke kivezetéseként az adóévben bármely	
(9) a) 2. Kedvezményezett részesedéscsere esetén a megszerzett társaság tagjánál részvényesénél az általa csökkentő tételként figyelembe vett összegből a megszerzett részesedés bekerülési értéke csökkentéseként, könyv szerinti értéke	
(9) b) Kedvezményezett eszközáttruházás esetén az átvető társaságnál, az átruházónál az összes bevétel csökkentéseként figyelembe vett összegből az átvett tárgyi eszközökre és immateriális javakra a számviteli előírás alapján elszámolt	
(9) c) A taggal szemben fennálló kötelezettség napi átlagos állományának az adóévet megelőző adóév utolsó napján a taggal szemben fennálló kötelezettségét meghaladó összegének az 50%-a.	

AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELÉNEK ÖSSZETÉTELE

2015 . évi

eFt

Tevékenységenkénti összetétel

Előző év

Tárgyév

0

0

Értékesítés nettó árbevétele összesen:

0

0

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Földrajzi területenkénti összetétel

Előző év

Tárgyév

1. belföldi terület

0

0

Értékesítés nettó árbevétele összesen:

0

0

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2015 . évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma		135	135
Személyesen közreműködő tagok kivétje			0
Tiszteletdíjak			0
Megbízási díjak			0
Bérlétszám összesen	0	135	135
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			
Természetbeni juttatás adója			
Szerzői jogdíj			
Reprezentáció			
Napidíjak			
Betegszabadság, táppénz			
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			0
Bérlétszámok			
Szociális hozzájárulási adó	0	36	36
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0
Szakképzési hozzájárulás	0	2	2
Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	0
Egyéb bérlétszám			
Bérlétszámok összesen	0	38	38
Mindösszesen	0	173	173
Átlagos állományi létszám fő		1	1

A társaság ügyvezetője:

1.

Név:

Jaksa János

Lakcíme:

1118 Budapest, Sümegvár utca 6.

Anyja neve:

Pintér Rozália

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK

2015 . évi

	eFt
5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek	nincs
Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek	nincs
Környezetvédelmi eszközök, jelenlegi és jövőbeni környezetvédelmi kötelezettségek	nincs
Jövőbeni nyugdíjfizetési kötelezettség	nincs
Jövőbeni végkielégítés-fizetési kötelezettség	nincs
Jövőbeni bérleti díj fizetési kötelezettség (tartós bérlet)	nincs
Egyéb mérlegen kívüli tételek	
Opciók ügyletek	nincs
Határidős ügyletek	nincs
SWAP ügyletek	nincs
Folyamatban lévő peres ügyek	nincs

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2015 . évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2014		2015	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	0 _ 5 113	0,0%	252 _ 24 110	1,0%
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0 _ 0	0,0%	0 _ 252	0,0%
3. Részesedések aránya	$\frac{\text{részesedések}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0 _ 0	0,0%	0 _ 252	0,0%
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	5 113 _ 5 113	100,0%	23 858 _ 24 110	99,0%
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	988 _ 5 113	19,3%	3 633 _ 23 858	15,2%
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	0 _ 5 113	0,0%	20 223 _ 23 858	84,8%
B. Tőkestruktúra					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	4 512 _ 5 113	88,2%	2 822 _ 24 110	11,7%
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	601 _ 5 113	11,8%	21 288 _ 24 110	88,3%
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételearányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	-676 _ 0	0,0%	-2 490 _ 0	0,0%
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	-676 _ 5 113	-13,2%	-2 490 _ 24 110	-10,3%
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	-676 _ 4 512	-15,0%	-2 490 _ 2 822	-88,2%
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	4 512 _ 0	0,0%	2 822 _ 252	1119,8%
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	5 113 _ 576	887,7%	23 858 _ 748	3189,6%

Jelentősebb változások magyarázata:

CASH FLOW

2015 . évi

		Előző év	Tárgyév
01.	Adózás előtti eredmény + -	-676	-2 490
02.	Elszámolt amortizáció +	0	4
03.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszairás - + -	0	0
04.	Céltartalékok állomány változása + -	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -		
06.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	76	88
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	0	84
08.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	-64	20 515
09.	Készletek állományváltozása - +	0	-20 223
10.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	0	0
11.	Egyéb követelések állományváltozása - +	-4 125	4 123
12.	Értékpapírok állományváltozása - +	0	0
13.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	0	0
14.	Fizetett, fizetendő adó -	0	0
15.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
I.	Működési cash flow (01.-15. sorok)	-4 789	2 101
16.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése -		-255
17.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása +		
18.	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése -		
19.	Befektetett pénzügyi eszközök eladása +		
20.	Kapott osztalék +	0	0
II.	Befektetési cash flow (16.-20. sorok)	0	-255
21.	Jegyzett tőke emelés bevétele +	100	50
22.	Kötvénykibocsátás bevétele +		
23.	Hitel és kölcsön felvétele +		
24.	Hosszú lejáratú adott kölcsön, bankbetét állománycsökkenése +		
25.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	1 275	750
26.	Jegyzett tőke leszállítása -	0	0
27.	Kötvény visszafizetése -		
28.	Hitel és kölcsön törlesztése -		
29.	Hosszú lejáratú adott kölcsön, bankbetét állománynövekedése -		
30.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
31.	Alapítókka szembeni ill. egyéb kötelezettségek változása +-	4 125	0
III.	Finanszírozási cash flow (21.-31. sorok)	5 500	800
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. +II. +III. sorok)	711	2 646

Budapest, 2016. február 29.

P.H.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Üzleti jelentés

a MINERVA Tőkealap-kezelő Zrt.

2015. évi üzleti tevékenységéről

A Minerva Tőkealap-kezelő Zrt. (korábban: MINERVA Befektetési Zrt., a továbbiakban: Társaság) életében a 2015-ös év során jelentős változások mentek végbe. 2015. július 1-én a tulajdonosok (a Közép-Európai Tőkebefektetési Kft. és a HOLD Befektetési Zrt.) eladták tulajdonrészüket Jaksa János részére, aki a Társaság részvényeinek 100%-át megszerezve a Társaság egyszemélyi tulajdonosa lett. Az új tulajdonos a Társaság jegyzett tőkéjén és tőketartalékán emelést hajtott végre.

Az új részvényes 2015. július 20-án döntött a Társaság cégnevének valamint rövid cégnevének módosításáról MINERVA Tőkealap-kezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaságra valamint MINERVA Tőkealap-kezelő Zrt.-re. A korábbi igazgatósági tagok lemondására tekintettel a Tulajdonos megszüntette a Társaság igazgatóságát, annak jogait vezető tisztségviselőként a Vezérigazgató gyakorolja. A végezni kívánt tevékenységgel összhangban megtörtént a társaság tevékenységi körének „6630’08 Alapkezelés”-re történő módosítása is a Magyar Nemzeti Bank, mint Felügyeleti hatóság felé benyújtásra kerültek a tevékenység engedélyeztetéséhez szükséges dokumentumok. A Felügyelet 2015. november 17-i H-EN-III-159/2015. számú határozatával engedélyezte a Társaság számára az Alternatív befektetési alapkezelőként (ABAK) történő működést.

A 2015-ös üzleti év tevékenysége az alapkezelőként történő működésre való felkészülés és a 2016 év elején elindítandó magántőkealap dokumentációs előkészítése volt, melynek köszönhetően a METIS Magántőkealap Kezelési Szabályzata 2015 decemberében elkészült. Ezen munkálatok szakmai irányítását és jelentős részének operatív lebonyolítását az Alapkezelő Vezérigazgatója végezte. A szakmai előkészítő munka során az Alapkezelő külső jogi és szakmai szakértők munkáját is igénybe vette. Az Alapkezelő és az Alap előkészítése mellett elindult több akvizíció előkészítése.

1. 2015. év főbb eseményei:

- A Társaság üzleti tevékenységet 2015. június 30-ig nem folytatott.
- A Társaság részvényinek 100%-a megvásárlásra került Jaksa János által.
- 2015. július 20-án döntött az egyszemélyi tulajdonos a:
 - cég nevének módosításáról,
 - tőkeemelésről,
 - az Igazgatóság megszüntetéséről,
 - a Társaság főtevékenységének módosításáról.
- Az MNB felé benyújtásra került az alapkezelési tevékenység engedélykérelem
- Az MNB 2015. november 17-i H-EN-III-159/2015. számú határozatával engedélyezte a Társaság számára az ABAK-ként történő működést.

2. Az Alapkezelő 2015-ben a vezérigazgatót foglalkoztatta munkavállalóként. Gazdálkodásában törekedett a szigorú takarékosagra, kiadásai a fix üzemeltetési kiadásokból (könyvelő, könyvvizsgáló, ügyvéd) és az akvizíciós projektek átvilágítása kapcsán felmerült költségekből eredtek.

Budapest, 2016. február 29.



Jaksa János
vezérigazgató