

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Central Tertius Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.(Székhelye:1065 Budapest, Révay utca 10., Cégjegyzék száma: 01-10-047425) tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztük az Central Tertius Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.(„a Társaság”) 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 18.727 E Ft, az adózott eredmény 4.138 E Ft nyereség -, 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 2018. 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”).

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 a társaságtól 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 Central Tertius Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. 2018. 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 Central Tertius Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Central Tertius Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, 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 a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéltetve 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 a Társaság 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 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 kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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 a Társaság 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 a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság 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 a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Debrecen, 2019. április 30.

Gyapjas István ügyvezető
Report&Audit Könyvvizsgáló,
és Adószakértő Kft.
4033 Debrecen, Vak Bottyán u. 54.
MKVK nyilvántartási száma: 001511

Gyapjas István Kamarai tag könyvvizsgáló
4033 Debrecen, Vak Bottyán u. 54.
MKVK tagszám: 004857
mint a megbízásért felelős partner

Central Tertius Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

Cégjegyzékszám: Cg. 01-10-047425

Statisztikai számjel: 23953071-6499-114-01

Éves beszámoló

A 2018. december 31-én végződő évre

Mérleg

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	2017.12.31	Előző évek módosításai	2018.12.31
MÉRLEG - ESZKÖZÖK			
A. Befektetett eszközök	0	0	0
I. Immateriális javak	0	0	0
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0
4. Szellemi termékek	0	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	0	0	0
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0
4. Tenyészállatok	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
4. Tartósan adott kölcs. jelentős tul.rész. viszonyban álló váll-ban	0	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
6. Tartósan adott kölcs. egyéb rész. viszonyban álló váll-ban	0	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Central Tertius Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.
Mérleg a 2018. december 31-én végződő évre

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	2017.12.31	Előző évek módosításai	2018.12.31
MÉRLEG - ESZKÖZÖK			
B. Forgóeszközök	13 886	0	18 716
I. Készletek	0	0	0
1. Anyagok	0	0	0
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
4. Késztermékek	0	0	0
5. Áruk	0	0	0
6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
II. Követelések	6 938	0	7 812
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	3 594
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
3. Követelések jelentős tul. rész. viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0
4. Követelések egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0
5. Váltókövetelések	0	0	0
6. Egyéb követelések	6 938	0	4 218
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
III. Értékpapírok	0	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
3. Egyéb részesedés	0	0	0
4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
IV. Pénzeszközök	6 948	0	10 904
1. Pénztár, csekkek	49	0	193
2. Bankbetétek	6 899	0	10 711
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	11
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	11
3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
Eszközök összesen	13 886	0	18 727

Budapest, 2019. április 30.

.....
a vállalkozás vezetője

Central Tertius Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.
Mérleg a 2018. december 31-én végződő évre

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	2017.12.31	Előző évek módosításai	2018.12.31
MÉRLEG - FORRÁSOK			
D. Saját tőke	6 216	0	10 354
I. Jegyzett tőke	5 000	0	5 000
<i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
III. Tőketartalék	0	0	0
IV. Eredménytartalék	(16 128)	0	1 216
V. Lekötött tartalék	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
VII. Adózott eredmény	17 344	0	4 138
E. Céltartalékok	0	0	0
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0	0

Budapest, 2019. április 30.

.....
a vállalkozás vezetője

Central Tertius Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.
Mérleg a 2018. december 31-én végződő évre

adatok E Ft-ban			
A tétel megnevezése	2017.12.31	Előző évek módosításai	2018.12.31
MÉRLEG - FORRÁSOK			
F. Kötelezettségek	7 287	0	8 174
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
2. Hátrasorolt köt. jelentős tul. rész. viszonyban lévő váll. szemb.	0	0	0
3. Hátrasorolt köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
7. Tartós köt. jelentős tul. rész. viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0
8. Tartós köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	7 287	0	8 174
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	640	0	1 583
5. Váltótartozások	0	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 453	0	4 453
7. Rövid lejáratú köt. jelentős tul. rész. viszonyban lévő váll. szemb.	0	0	0
8. Rövid lejáratú köt. egyéb rész. viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 194	0	2 138
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások	383	0	199
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	383	0	199
3. Halasztott bevételek	0	0	0
Források összesen	13 886	0	18 727

Budapest, 2019. április 30.

.....
a vállalkozás vezetője

Central Tertius Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.
Eredménykimutatás a 2018. december 31-én végződő évre

Eredménykimutatás

adatok E Ft-ban			
A tétel megnevezése	2017.12.31	Előző évek módosításai	2018.12.31
EREDMÉNYKIMUTATÁS			
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	37 130	0	40 724
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	37 130	0	40 724
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0	0	0
III. Egyéb bevételek	13	0	32
<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
05. Anyagköltség	0	0	15
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	9 529	0	14 072
07. Egyéb szolgáltatások értéke	500	0	434
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	3 594
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	10 029	0	18 115
10. Bérköltség	10 420	0	10 886
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	499	0	1 001
12. Bérjárulékok	2 539	0	2 399
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	13 458	0	14 286
VI. Értékcsökkenési leírás	0	0	0
VII. Egyéb ráfordítások	3 062	0	3 949
<i>Ebből: értékvesztés</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	10 594	0	4 406

Budapest, 2019. április 30.

.....
a vállalkozás vezetője

Central Tertius Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.
Eredménykimutatás a 2018. december 31-én végződő évre

adatok E Ft-ban			
A tétel megnevezése	2017.12.31	Előző évek módosításai	2018.12.31
EREDMÉNYKIMUTATÁS			
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés <i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0 0	0 0	0 0
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek <i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0 0	0 0	0 0
15. Befektetett pénzügyi eszk-ből (ért.p., kölcs.) szárm. bev., árf.ny. <i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0 0	0 0	0 0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek <i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	71 0	0 0	0 0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei <i>Ebből: értékelési különbözet</i>	7 500 0	0 0	0 0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	7 571	0	0
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek <i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0 0	0 0	0 0
19. Befektetett pénzügyi eszk-ből (ért.p., kölcs.) szárm. ráf., árf.v. <i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0 0	0 0	0 0
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások <i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	2 0	0 0	20 0
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcs., bankb. ért.v.	0	0	0
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai <i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0 0	0 0	0 0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	2	0	20
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	7 569	0	(20)
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	18 163	0	4 386
X. Adófizetési kötelezettség	819	0	248
D. Adózott eredmény (+C-X)	17 344	0	4 138

Budapest, 2019. április 30.

.....
a vállalkozás vezetője

Kiegészítő melléklet

1 A Társaság bemutatása

A Central Tertius Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. (továbbiakban a „Társaság”), melynek székhelye 1065 Budapest, Révay utca 10. 3. em., alapkezeléssel foglalkozik.

székhely: 1065 Budapest, Révay utca 10.
működési forma: Zártkörűen Működő Részvénytársaság
KSH száma: 23953071-6499-114-01
adószáma: 23953071-1-42
cégjegyzékszám: 01-10-047425
Főtevékenységi kör: 6499 - Máshova nem sorolt egyéb pénzügyi közvetítés

Az alapítók a Társaság létesítő okiratát 2012.04.24-én írták alá.

A Társaságot a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 01-10-047425 szám alatt vezette be a cégjegyzékbe 2012.05.09-én, 5.000.000 Ft alaptőkével.

A Társaság alaptőkéje 5.000 db 1.000 Ft névértékű névre szóló törzsrészvényből állt, a kibocsátási érték megegyezett a részvények névértékével.

A Társaság részvényeit 2013. január 21-én vásárolta meg Varga Zoltán, a változást a Cégbíróság 2013.01.21-i hatállyal vezette be a cégjegyzékbe, majd 2014 évtől egy szakmai befektetőkből álló csoport tulajdonát képezi a részvények 100 %-a.

A Társaság részvényesei

Név	Cím	Részvény		Tul. %
		db	érték	
Varga Zoltán	1121 Budapest, Remete út 10. B. ép. 2 lph. 1. em. 5.	26 048	2 604 800 Ft	52,10%
BXR Portfolio Limited	Little Denmark Building, PO Boks 4584, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	10 465	1 046 500 Ft	20,93%
Lantos Vagyonkezelő Zrt	1027 Budapest, Kacsá u. 15-23. 6. em.	6 977	697 700 Ft	13,95%
Pro Invest Kft.	2120 Dunakeszi, Munkácsy Mihály u. 30	2 325	232 500 Ft	4,65%
Dr. Mikóvári Gergely Miklós	1111 Budapest, Lágymányosi u. 13.3em. 4.	2 325	232 500 Ft	4,65%
Harangozó András	1125 Budapest, Galgóczy u. 50/a	930	93 000 Ft	1,86%
Jendrolovics Pál	1131 Budapest, Reitter F. u. 110	930	93 000 Ft	1,86%
		50 000	5 000 000	100%

A Társaság Felügyelő Bizottsága

Harangozó András
Lakcím: 1125 Budapest, Városkúti út 28.
anyja neve: Dolecskó Kornélia

Nagy Dénes
Lakcím: 3432 Emőd, Jókai u. 10.
anyja neve: Horváth Ildikó

Mohai Miklós
Lakcím: 1071 Budapest, Dózsa György út 64. 3. em. 28.
anyja neve: Sleisz Márta

A Társaság által tárgyévben kezelt Alapok adatai:

Alap neve: Central Fund Kockázati Tőkealap
PSZÁF lajstrom száma: 6122-4
Nyilvántartásba vételi határozat száma: E-III-610.005-1/2009.
Adószáma: 18598339-1-42

A beszámoló aláírására Varga Zoltán - vezető tisztségviselő (az igazgatóság elnöke) (lakcím: 1121 Budapest, Remete út 10. B. ép. 2. lph. 1. em 5.) és Szigeti Károly (igazgatóság tagja) (lakcím: 2120 Dunakeszi, Munkácsy M. u. 30.) önállóan jogosult.

Az Éves beszámoló könyvvizsgálója: REPORT & AUDIT Könyvvizsgáló és Adószakértő Kft, 4033 Debrecen, Vak Bottyán utca 54., regisztrációs száma: 001511, személyében felelős könyvvizsgáló: Gyapjas István, regisztrációs száma: 004857.
Az éves könyvvizsgálatért járó díjazás: 444 500 Ft + ÁFA.

A beszámolót a Finacon-T Kft. (12788886-2-41, 1062 Budapest, Aradi u. 16. 2/2., Simon András (regisztrációs szám: 197284) készítette.

A Társaság internetes elérhetősége: <https://www.central-invest.hu>

2 Számviteli Politika

A Társaság, mint kockázati tőkealap-kezelő vállalkozás a számviteli törvény általános előírásait a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény (a továbbiakban: Kbtv.) valamint a kockázati tőketársaságok és a kockázati tőkealapok éves beszámolóképzési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 216/2000. (XII. 11.) Kormány rendelet előírásainak figyelembevételével alkalmazza.

A Társaság a számviteli beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során az alábbi alapelveket érvényesíti, azoktól szükség esetén csak a Számviteli törvényben szabályozott módon tér el.

A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valóság elve; a világosság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elv; a költség-haszon összevetésének elve.

2.1 A mérlegkészítés időpontja

Az éves beszámoló fordulónapja 2018. december 31. a mérleg készítésének időpontja 2019. április 30.

2.2 Az eszközök és források minősítésének döntő tényezői, a minősítés eljárási szabályai

A Társaság az óvatosság elvéből kiindulva az értékcsökkenéseket, az értékvesztéseket és a céltartalékokat elszámolja, függetlenül attól, hogy az üzleti év eredménye nyereség vagy veszteség. A Társaság az egyedi értékelés elvéből kiindulva az eszközöket és a kötelezettségeket a könyvvizetés és a beszámoló elkészítése során egyedileg rögzíti és értékeli.

A tárgyi eszközök nyilvántartása tételesen, egyedileg történik. A tárgyi eszközzé minősítés alsó határa 100.000 Ft. Az értékhatár alatti tárgyi eszközök tekintetében az értékcsökkenési leírás elszámolása egyösszegű, míg az értékhatár feletti eszközök tekintetében lineáris.

A Társaság a beszámoló szempontjából **jelentős összegű hibának** tekinti azt, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérleg-főösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A Társaság a jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban mutatja ki.

2.3 Az árfolyam-különbözetek elszámolásának rendje

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek az ügylet napján érvényes Magyar Nemzeti Bank (MNB) hivatalos devizaárfolyamon kerülnek elszámolásra.

A Társaság az év végi forintérték meghatározásához az MNB devizaárfolyamát veszi alapul az alább felsorolt mérlegtételek esetében:

- a valutapénztárban lévő valutakészlet,
- a deviza számlán lévő devizakészlet,
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések értéke,
- a külföldi pénzürtékre szóló tartozások értéke.

A Társaság a devizában tartott pénzeszközeit átlagáron tartja nyilván.

2.4 A beszámoló választott formája

A Társaság mérlegét "A" változat, eredménykimutatását összköltség eljárással készíti. Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

3 Mérleg

3.1 Immateriális javak és tárgyi eszközök

A befektetett eszközök minden esetben beszerzési áron kerülnek nyilvántartásba, figyelembe véve az üzembe helyezésig felmerült egyéb tételeket (pl. szállítás, szerelés, le nem vonható ÁFA) is. Az értékcsökkenési leírás kulcsainak meghatározásakor - a Számviteli tv előírásainak megfelelően – az eszközök várható hasznos élettartamából indul ki a Társaság.

Kisértékű eszközként, az üzembe helyezéskor 100%-ban értékcsökkenési leírásként kerültek elszámolásra a 100.000 Ft-nál alacsonyabb egyedi beszerzési értékű eszközök. A leírás után a Társaság biztosítja az érték nélküli egyedi nyilvántartást.

A Társaság az értékcsökkenést eszközeire a használatba vétel hónapjának utolsó napjától, havonta számolja el. A Társaság a hasznos élettartam végére az eszközök túlnyomó részében nulla maradványértéket határoz meg, értékhelyesbítést nem számolt el.

A Társaság az értékcsökkenéseket havonta számolja el.

A leírási kulcsok és a hasznos élettartamok a következők:

	Leírási kulcs	Becsült hasznos élettartam
Szellemi termékek	33%	3 év
Számítástechnikai eszközök	33%	3 év
Járművek	20%	5 év
Egyéb berendezések	14.5%	7 év
Ingatlanok	2%	50 év
Alapítás átszervezés aktivált értéke	20%	5 év

A Társaság immateriális javainak és tárgyi eszközeinek értékében bekövetkezett tárgyévi változásait a következő táblázat tartalmazza.

Bruttó érték

Eszközcsoport	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Kis értékű berendezések, felszerelések	80	0	0	80
MIND ÖSSZESEN:	80	0	0	80

Értékcsökkenés

Eszközcsoport	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Záró Nettó
Kis értékű berendezések, felszerelések	80	0	0	80	0
MIND ÖSSZESEN:	80	0	0	80	0

3.2 Befektetések

A Társaság 2018. december 31-én befektetésekkkel nem rendelkezik.

3.3 Forgóeszközök

3.3.1 Készletek

A készletek értékvesztésének megállapítása során fajlagosan kis értékű készletnek minősül az a készlet, amelyeknél a nyilvántartáson való keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét. Ezeknél a készleteknél az értékvesztés elszámolása a könyv szerinti érték arányában történhet.

A Társaság nem rendelkezik készletekkel fordulónapon.

3.3.2 Követelések

A Társaság mérlegében a követeléseket, ideértve a kölcsönként, az előlegként adott összegeket is, az elfogadott, az elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutatja ki. A külföldi pénzürtékre szóló követelést az elfogadott, az elismert devizaösszegnek a szerződés szerinti teljesítéskori, illetve mérleg fordulónapi, a Számviteli Politika szerinti árfolyamán, illetve a már elszámolt, devizában meghatározott értékvesztés nyilvántartási árfolyamán csökkentett, az értékvesztés devizában visszaírt összegének a nyilvántartási árfolyamon számított értékével növelt könyv szerinti értéken mutatja ki.

A Társaság mérlegében az egyéb követelést a járó, az igényelt, a fizetett összegben, az átvett értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutatja ki.

A Társaság a mérlegében a követelést a könyv szerinti értéken addig mutatja ki, amíg azt pénzügyileg vagy egyéb módon, beszámítással, eszközátadással, nem rendezték, váltóval ki nem egyenlítették, illetve amíg azt el nem engedte vagy behajthatatlan követelésként le nem írta.

A Társaság a követelés összegéből a várhatóan meg nem térülő részre értékvesztést számol el.

Amennyiben a Társaság korábban értékvesztést számolt el, de az adós minősítése alapján a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján a várhatóan megtérülő összeg jelentősen meghaladja a korábban kialakított könyv szerinti értéket, akkor az elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenti, de a könyv szerinti érték ezután sem haladhatja meg a nyilvántartásba vételi értéket.

A Társaság mérlegében behajthatatlan követelést nem mutat ki. A részben vagy egészében behajthatatlan követelést legkésőbb a mérlegkészítéskor – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – az üzleti év hitelezési veszteségeként leírja.

Követelések	2017.12.31	2018.12.31
Vevők	0	3 594
Egyéb követelések	6 938	4 218
Összesen	6 938	7 812

Egyéb követelések	2017.12.31	2018.12.31
Szolgáltatásokra adott előleg	127	0
Természetbeni Erzsébet utalvány	74	75
Utazási bérlet elszámolási számla	116	221
Társasági adó	4 633	2 306
Iparüzési adó	1 965	1 593
Szakképzési hozzájárulás	23	23
Szállítói túlfizetés	0	0
Összesen	6 938	4 218

3.3.3 Pénzeszközök

A Társaság az üzleti év mérleg fordulónapján a pénztárban lévő forintpénzkészlet értékét, a valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát, a számláját vezető hitelintézet által meghirdetett devizavételi és deviza eladási árfolyamának átlagán számítja át forintra.

A Társaság mérlegében a bankbetétek értékeként az üzleti év mérleg fordulónapján a hitelintézetnél elhelyezett forintbetét bankkivonattal egyező értékét mutatja ki.

A Társaság a mérlegében a valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzürtékre szóló minden követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó - MNB devizaárfolyamát veszi alapul.

A Társaság pénzeszközei a következőképpen alakultak a tárgyidőszakban:

Pénzeszközök	2017.12.31	2018.12.31
Pénztár	49	193
Bankszámla	6 899	10 711
Összesen	6 948	10 904

3.3.4 Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság mérlegében az aktív időbeli elhatárolásokat könyv szerinti értéken mutatja ki.

Aktív időbeli elhatárolások	2017.12.31	2018.12.31
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	11
Összesen	0	11

3.4 Saját tőke

A Társaság a saját tőke elemeit a mérlegében könyv szerinti értéken mutatja ki.

A saját tőkében bekövetkezett változások a következők:

Tőkeelem	Nyitás	Növekedés	Csökkenés	Előző évi eredmény átvezetése	Zárás
Jegyzett tőke	5 000				5 000
Jegyzett, be nem fiz. tőke (-)	0				0
Tőketartalék	0				0
Eredménytartalék	(16 128)			17 344	1 216
Lekötött tartalék	0				0
Értékelési tartalék	0				0
Adózott eredmény	17 344		4 138	(17 344)	4 138
Saját tőke	6 216	0	4 138	0	10 354

3.5 Céltartalékok

A Társaság nem mutat ki eredményt, ha a bevétel pénzügyi realizálása bizonytalan. A tárgyévi eredmény meghatározása során céltartalék képzésével veszi figyelembe az előrelátható kockázatot és feltételezhető veszteséget akkor is, ha az, az üzleti év mérlegének fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté. A Társaság a céltartalékokat elszámolja, függetlenül attól, hogy az üzleti év eredménye nyereség vagy veszteség.

A Társaság céltartalékot nem képzett fordulónapon.

3.6 Kötelezettségek

A Társaság a szolgáltatás teljesítéséből vagy termékértékesítésből származó, forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert, számlázott összegben, a devizában teljesítendő kötelezettséget az elismert, számlázott devizaösszegnek a forintra átszámított összegében mutatja ki.

A forintban fennálló váltótartozásokat a fizetendő forintösszegben, a devizában fennálló váltótartozásokat a devizaösszegnek a forintra átszámított összegében mutatja ki.

A Társaság az áruszállításból és szolgáltatásból származó kötelezettségei tekintetében azt tekinti elismert kötelezettségnek, amelynek a teljesítésével összefüggésben sem mennyiségi, sem minőségi kifogást nem emelt, a tartozás összegét elfogadta, nem kifogásolta és az elfogadásról a szállítót közvetlenül vagy közvetett módon értesítette.

Central Tertius Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.
Kiegészítő melléklet a 2018. december 31-én végződő évre

Rövid lejáratú kötelezettségek	2017.12.31	2018.12.31
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	640	1 583
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 453	4 453
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 194	2 138
Összesen	7 287	8 174

Kapcsolt rövid lejáratú kötelezettségek	2017.12.31	2018.12.31
Kapott kölcsön Central-Fund Zrt.	500	500
Röv. lej. köt. alapítókkal szemben	3 953	3 953
Összesen	4 453	4 453

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2017.12.31	2018.12.31
Természetbeni Iskolakezdési támogatás	32	0
Magánszemély SZJA PÜ teljesítése	126	127
Munkáltató SZJA PÜ teljesítés	5	5
Egészségügyi h.jár. pü-i rend.	8	6
Egészségbizt. és m.erőpiaci jár pü-i rend	78	77
Nyugdíjbizt. jár. pü-i rend.	91	91
SZOCHO adó Pü-i telj.	200	178
Munkabér átutalás	615	615
Vevői túlfizetés	0	0
Különadó elszámolás	1 039	1 039
Összesen	2 194	2 138

3.7 Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság mérlegében a passzív időbeli elhatárolásokat könyv szerinti értéken mutatja ki.

Passzív időbeli elhatárolás	2017.12.31	2018.12.31
Könyvvizsgálati díj	254	177
Kapott kölcsön fizetendő kamatai	2	22
Könyvelési díj	127	0
Összesen	383	199

4 Eredmény kimutatás

4.1 Értékesítés nettó árbevétele

Értékesítés nettó árbevétele	2017.12.31	2018.12.31
Belföldi értékesítés árbevétele - alapkezelési díj	37 130	37 130
Közvetített szolgáltatás bevétele	0	3 594
Összesen	37 130	40 724

4.2 Aktivált saját teljesítménye

A Társaságnak nem keletkezett aktivált saját teljesítménye tárgyév folyamán.

4.3 Egyéb bevételek

Egyéb bevételek	2017.12.31	2018.12.31
Egyéb bevételek - kerekítés	13	32
Összesen	13	32

4.4 Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások	2017.12.31	2018.12.31
Anyagköltség	0	15
Jogi költségek	3	1 283
Könyvelési díj	1 870	1 615
Könyvvizsgálati díj	(127)	445
Szakértői szolgáltatás	6 288	8 641
Iroda bérlet, üzemeltetési díj	674	1 445
Egyéb bérleti díj	0	12
Fuvarozási, szállítási, raktározási költsége	0	1
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	32	55
Utazási és kiküldetési ktk (park, autópálya, taxi)	304	121
Futárszolgálat	465	427
Postaköltség	8	15
Egészségügyi szolgáltatás	12	12
Hat-i igazg-i, szolg-i díjak, illetékek	123	59
Bank költség	377	375
Eladott (közvetített) szolg.értéke	0	3 594
Összesen	10 029	18 115

4.5 Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordítások	2017.12.31	2018.12.31
Béreköltség	10 420	10 886
Személyi jellegű egyéb kifizetés	499	1 001
Bérfelrakások	2 539	2 399
Összesen	13 458	14 286

Átlagos statisztikai létszám	2	2
-------------------------------------	----------	----------

4.6 Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások	2017.12.31	2018.12.31
Iparűzési adó	743	742
Felügyeleti díj	200	0
Különadó	2 079	2 079
Elengedett követelés ráfordítása	36	0
Egyéb ráfordítás	4	128
Bírságok, kötbér, fekbér, kés-i kamatok, IC is	0	1 000
Összesen	3 062	3 949

4.7 Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek eredménye	2017.12.31	2018.12.31
Kapott kamatok	71	0
<i>kapott kamatokból kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>70</i>	<i>0</i>
Térítés nélkül átvett eszköz forgalmi, piaci értéke	7 500	0
Fizetendő kamatok	(2)	(20)
Összesen	7 569	(20)

5 Mérlegen kívüli tételek

5.1 Adózás

A számvitel és adózás alapjául szolgáló eredmény kapcsolata:

Adózás	2017.12.31	2018.12.31
<i>Adózás előtti eredmény</i>	<i>18 163</i>	<i>4 386</i>
+ Bírság	0	1 000
+ Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	36	127
- elhatárolt veszteség	(9 099)	(2 756)
Adó alapjául szolgáló nyereség/(elhatárolható veszteség)	9 100	2 757
Tárgyévi társasági adó	819	248
Adókedvezmények	0	0
Összes tárgyévi társasági adókötelezettség	819	248
 Összes bevétel	 44 714	 40 756
Jövedelem-(nyereség)-minimum alap	894	815
TAO	819	248

Mutatószámok

	Bázis évre 2017.12.31	Tárgy évre 2018.12.31
Befektetett eszközök aránya = <i><u>Befektetett eszközök</u></i> <i>Összes eszköz</i>	0%	0%
Forgóeszközök aránya = <i><u>Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolás</u></i> <i>Összes eszköz</i>	100%	100%
Tőkeerősség (saját tőke aránya) = <i><u>Saját tőke</u></i> <i>Mérleg főösszege</i>	45%	55%
Adózott eredmény aránya a saját tőkéhez viszonyítva = <i><u>Adózott eredmény</u></i> <i>Saját tőke</i>	279%	40%
Kötelezettségek aránya = <i><u>Kötelezettségek</u></i> <i>Mérleg főösszeg</i>	52%	44%
Befektetett eszközök fedezete = <i><u>Saját tőke</u></i> <i>Befektetett eszközök</i>	na	na
Forgótőke, saját tőke aránya = <i><u>Forgóeszközök</u></i> <i>Saját tőke</i>	223%	181%
Likviditási mutató = <i><u>Forgóeszközök</u></i> <i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	191%	229%
Árbevétel arányos üzleti eredmény = <i><u>Üzemi(üzleti) tevékenység eredmény</u></i> <i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	29%	11%
Bevétel arányos adózás előtti eredmény = <i><u>Adózás előtti eredmény</u></i> <i>Összes bevétel</i>	41%	11%
Eszköz arányos jövedelmezőség = <i><u>Adózás előtti eredmény</u></i> <i>Eszközök összesen</i>	131%	23%

6 Cash Flow Kimutatás

Tényező		2017.12.31	2018.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Működési cash flow)			
		(8 115)	3 956
1. Adózás előtti eredmény	±	10 663	4 386
2. Elszámolt amortizáció	+	0	0
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+	0	0
4. Céltartalékképzés és -felhasználás különbözete	±	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása	±	(533)	943
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	±	(17 270)	(56)
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	±	(906)	(184)
9. Vevőkövetelés változása	±	0	(3 594)
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	±	698	2 720
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	±	52	(11)
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	(819)	(248)
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (Befektetési cash flow)			
		0	0
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	0	0
15. Befektetett eszközök eladása	+	0	0
16. Kapott osztalék, részesedés	+	0	0
III. Pénzügyi műv. szárm. pénzeszközváltozás (Finanszírozási cash flow)			
		10 000	0
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+	0	0
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	0	0
19. Hitel és kölcsön felvétele, adott kölcsön törlesztése	+	2 500	0
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	0	0
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	+	7 500	0
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	0	0
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	0	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	0	0
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0	0
27. Alapítókkal szembeni kötelezettség növekedése		0	0
28. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	±	0	0
IV. Pénzeszközök változása (± I ± II ± III)	±	1 885	3 956

Budapest, 2019. április 30.

.....
a vállalkozás vezetője