

Városi Alapkezelő Zrt
6000 Kecskemét, Csányi J. krt.14. II. emelet



1	2	7	9	8	9	8	8	6	6	3	0	1	1	4	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	3	-	1	0	-	1	0	0	5	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzékszám

Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2019

Kecskemét, 2020. április 6.

Városi Alapkezelő Zrt.

Dr. Várady Zoltán
vezérigazgató

1. Általános adatok

1.1. A Társaság bemutatása

A Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: Társaság vagy Alapkezelő) Informatikai Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. néven (1027 Budapest, Kapás u. 6-12. I. emelet, a továbbiakban: IKTK) 2002. január 31-én alakult. Az IKTK 2002. május 03-ig előtársaságként működött, a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 2002. május 03-án kelt végzéssel 01-10-044733 számon jegyezte be a cégjegyzékbe. A Társaság jegyzett tőkéje 100 millió Ft volt, egyetlen tevékenysége a kockázati tőkealap-kezelés, melyet a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. Tv. alapján végzett.

Az IKTK 2002-ben létrehozta az MFB Informatikai Kockázati Tőkealapot (IKTA). A Társaság a létrehozásától az IKTA-t, továbbá 2013. december 31-től az ELAN European Tőkealapot kezelte. Az IKTK 2015. március 31-én a korábban kezelt, MFB Zrt. tulajdonában lévő tőkealapok alapkezelési tevékenységét az MFB Csoport stratégiai átalakítása során született döntések értelmében az MFB Zrt. által kijelölt kockázati tőkealap-kezelő részére adta át.

Az MFB Zrt. 2.0 új működési modelljével kapcsolatos racionalizálási és reorganizációs folyamat kapcsán a tulajdonosi joggyakorló, az MFB Zrt. a 2015.01.07-i M157187 számú levelében kérte a Regionális Fejlesztési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaságot, hogy átmeneti intézkedésként az üzleti tevékenységét, üzleti döntéseit és kötelezettségvállalását korlátozza, halassza el. Ezen rendelkezést a Holding, az MFB Zrt. utasítására kiterjesztette a cégcsoporthoz tartozó leányvállalatokra is. Az MFB Zrt. a 2015.04.13-án kelt M729411 számú levelében továbbá arról tájékoztatta a Regionális Fejlesztési Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaságot, hogy az MFB Zrt. elviekben egyetért a Társaság és leányvállalatai tevékenységének megszüntetésével, portfóliójának értékesítésével. A fenti utasítások alapján, ezt követően új szerződések megkötésére nem került sor, a beszámolási időszakban a Társaság tevékenysége a folyamatban lévő ügyek pénzügyi elszámolásaival kapcsolatos feladatokra, a portfólió tisztításra és a vagyonelemek értékesítésére korlátozódott.

A Kormány a Modern Városok Program keretében 2016. február 9. napján együttműködési megállapodást kötött Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával a város további fejlődése és megújulása érdekében. A Kormány a Megállapodásban foglaltak eredményes kormányzati végrehajtását, valamint a végrehajtás Miniszterelnökséget vezető miniszter útján történő koordinációját biztosítva, az 1131/2016. (III. 10.) Korm. hat. számon döntést hozott.

Ennek keretében egyebek közt a Kormány határozott a Kecskemét Fejlődéséért Alap létrehozásáról, amely egyedülálló lehetőséget nyitott meg a város gazdaságfejlesztése előtt. A városfejlesztési célok között az integrált városfejlesztési célok elérését szolgáló vállalkozási projektek kerülnek az Alap által finanszírozásra, összhangban a vonatkozó állami támogatási kategóriával és a városfejlesztési érdekekkel.

Az előbbieken részletezett okok miatt 2017 májusában megváltozott a Társaság neve, székhelye és tulajdonosi szerkezete. Az új neve Városi Alapkezelő Zrt. lett, székhelye: 6000 Kecskemét, Csányi J. körút 14. II. emelet, cégjegyzékszám: 03-10-100565. A Társaság tulajdonosa 2017. május 23-tól Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata (székhely: 6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.) 100%-os szavazati aránnyal.

A Társaság főtevékenysége: 6630'80 Alapkezelés (MNB III/600.006/2002 sz. engedélye alapján), a Kecskemét Fejlődéséért Alap alapkezelői feladatait látja el.

A Társaság törzstőkéje 16.000.000,- Ft, mely teljes egészében pénzbeli betétből áll.

Az Alapkezelő részvényeinek száma és névértéke:

Tulajdonos	Darab	Névérték (Ft)	Össznévérték (Ft)
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata	16	1.000.000	16.000.000

A Társaság választott tisztségviselői:

Az Igazgatóság tagjai: Dr. Bánfi Tamás György
Dr. Kardos Gyula
Dézsi Tamás (2018.11.22-től 2019.06.30-ig)
Dr. Várady Zoltán (2019.07.01-től)

A Felügyelőbizottság tagjai: Dr. Lukács János
Szenes Márton (2017.09.15-től 2020.02.28-ig)
Dr. Szabó József (2020.02.29-től)
Dr. Király László György

A Társaság vezérigazgatója: Dr. Várady Zoltán (1125 Budapest, Fogaskerekű utca 12.)

Az éves beszámolót az Alapkezelő vezérigazgatója írja alá.

A gazdálkodási formához előírt, illetve más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló hitelesíti.

Könyvvizsgáló: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér u. 2/A. C. épület
Baumgartner Ferenc
Reg. száma: 002955

A 2019. évi könyvvizsgálat díja: 1.181 E Ft + ÁFA. Adótanácsadói tevékenység keretében nyújtott szolgáltatásért 315 E Ft + ÁFA díjazásban részesült.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:
Luko-Perito Tanácsadó Kft. (6000 Kecskemét, Irinyi u. 8.)
Lukovszki Jánosné (reg. sz: 156508)

1.2. Számviteli politika általános előírásainak bemutatása

A Társaság könyveit és nyilvántartását a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján alakította ki. Az üzleti év időtartama 2019-ban megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja: 2019. december 31., a mérlegkészítés időpontja a tárgyévét követő év január 31. A beszámoló formája: éves beszámoló. Az eredménykimutatás és a mérleg a Számviteli tv. 1. sz. melléklete alapján készül el. Az eredmény megállapítására összköltség eljárással kerül sor.

Az Alapkezelő jelentős összegű a hibának tekinti, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, de a legalább az 1 millió forintot. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban elkülönítetten az előző évek módosításaként kerül bemutatásra

1.3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások bemutatása

A mérlegben szereplő tételek értékelési módja:

A tárgyi eszközöket beszerzési áron, a Társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. tv-ben meghatározott leírási kulcsok alapján elszámolt értékcsökkenési leírással csökkentve tartjuk nyilván. Az értékcsökkenés elszámolásának módja: lineáris. A kis értékű (egyedileg 100.000,- Ft bekerülési értéket el nem érő) tárgyi eszközöknél a használatba vétellel egy időben élünk az értékcsökkenés egyösszegű elszámolásával.

Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága: havi zárások keretében történik,

- a követeléseket könyv szerinti értéken,
- a pénzeszközöket tényleges értéken,
- saját tőkét, kötelezettségeket könyv szerinti értéken tartjuk nyilván.

2. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. Immateriális javak

Az immateriális javak alakulását az alábbi táblázatok mutatják.

a. Bruttó érték

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2019.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték 2019.12.31.
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	43 408	0	0	43 408
Vagyoni értékű jogok	8 925	0	0	8 925
Összesen:	52 333	0	0	52 333

b. Értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsök- kenés 2019.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró értékcsök- kenés 2019.12.31.
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	8 705	8 682	0	17 387
Vagyoni értékű jogok	1 348	1 849	0	3 197
Összesen:	10 053	10 531	0	20 583

c. Nettó érték

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó nettó érték 2019.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró nettó érték 2019.12.31.
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	34 702	0	8 681	26 021
Vagyoni értékű jogok	7 578	0	1 850	5 728
Összesen:	42 280	0	10 531	31 749

2.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök alakulását az alábbi táblázatok mutatják.

a. Bruttó érték

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó bruttó érték 2019.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó érték 2019.12.31.
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	446	0	0	446
Egyéb berendezések felszerelések	329	276	0	605
Számítástechnikai eszközök	0	294	0	294
Kis értékű eszközök	195	717	0	912
Összesen:	970	1 287	0	2 257

b. Értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó értékcsök- kenés 2019.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró értékcsök- kenés 2019.12.31.
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	3	27	0	30
Egyéb berendezések felszerelések	11	76	0	87
Számítástechnikai eszközök	0	5	0	5
Kis értékű eszközök	195	717	0	912
Összesen:	209	825	0	1 034

c. Nettó érték

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó nettó érték 2019.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró nettó érték 2019.12.31.
Ingatlanok és kapcs. vagyoni ért. jogok	443	0	27	416
Egyéb berendezések felszerelések	318	276	76	518
Számítástechnikai eszközök	0	294	5	289
Kis értékű eszközök	0	717	717	0
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0
Összesen:	761	1 287	825	1 223

2.3. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközökkel a Társaság nem rendelkezik.

2.4. Készletek

A Társaság 2019. december 31-én készletekkel nem rendelkezett.

2.5. Követelések

adatok E Ft-ban

Követelések	2018.12.31.	2019.12.31.
Vevők	0	5 504
Egyéb követelések:		
- szállítóknak adott előleg	0	132
- költségvetéssel elszámolt adók többlete	0	420
- iroda és eszköz bérlete miatti kauciók	924	1 089
- KFA-val szemben fennálló követelés	0	24 511
Összesen:	924	31 656

2.6. Értékpapírok

A Társaság forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokkal mérleg fordulónapon nem rendelkezett.

2.7. Pénzeszközök

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Pénztár	1	5
Elszámolási betétszámla HUF	295 351	215 327
Összesen:	295 352	215 332

2.8. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások az alábbi tételeket tartalmazzák:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2018.12.31.	2019.12.31.
Várható 2019.12. havi alapkezelési díj	0	12 853
A tárgyévben felmerülő, következő időszakra vonatkozó költségek:		
- cégtár előfiz., digit. aláírás	134	219
- bérleti díjak (iroda, eszköz, parkoló)	797	651
Összesen:	931	13 723

2.9. Saját tőke

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány 2019.01.01.	Adózott eredmény átvezetése eredmény- tartalékba	Lekötött tartalék visszavezetése eredmény- tartalékba	Záró állomány 2019.12.31.
Jegyzett tőke	16 000	0	0	16 000
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	-32 177	136 304	8 682	112 809
Lekötött tartalék	34 703	0	-8 682	26 021
Adózott eredmény	136 304	-136 304	0	81 461
Összesen	154 830			236 291

A lekötött tartalék az alapítás-átszervezés aktivált értékeivel megegyező, kötelezően képzendő összegét tartalmazza, mely a tárgyévben alapítás-átszervezés aktivált költségei elszámolt értékcsökkenésének arányában visszavezetendő az eredménytartalékba.

2.10. Céltartalék

Céltartalék képzésre a tárgyidőszakban nem került sor.

2.11. Kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Rövid lejáratú kötelezettségek	2018.12.31.	2019.12.31.
Szállítók	2 759	28 266
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:		
- adók és járulékok	24 256	6 811
- munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	1 000	5 577
- egyéb	202	0
Összesen:	28 217	40 654

2.12. Passzív időbeli elhatárolások

adatok E Ft-ban

Passzív időbeli elhatárolások	2018.12.31.	2019.12.31.
- elhatárolt árbevétel	156 250	0
- könyvvizsgálati díj	508	534
- jogi tanácsadás	0	2 311
- prémium és közterhei	0	13 893
- bérleti díj	443	0
Összesen:	157 201	16 738

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1. Bevételek

adatok E Ft-ban

Árbevétel	2018.	2019.
Alapkezelési díj	375 000	356 603
Bevétel közvetített szolgáltatásokból	0	7 746
Összesen:	375 000	364 349

Egyéb bevételek	2018.	2019.
Visszautalt SZÉP kártya egyenleg	0	56
Korábbi évek visszautalt felügyeleti díj túlfizetése	0	5
Egyéb (kerekítési különbözet)	11	1
Összesen:	11	62

3.2. Anyagjellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Anyagköltségek	2018.	2019.
Üzemanyagköltség	2 797	3 839
Irodaszerek, nyomtatványok	252	320
Egyéb anyag költség	164	168
Összesen:	3 213	4 327

Igénybe vett szolgáltatások	2018.	2019.
Bérleti díjak (irodahelyiség, parkoló)	6 224	6 866
Személygépkocsik bérleti díj	5 532	6 124
Egyéb eszközök bérleti díja	4 920	6 472
Karbantartási költségek	264	137
Oktatás, továbbképzés	168	0
Utazás, kiküldetés	6	28
Könyvelési díj, bérszámfejtés	2 315	3 185
Könyvvizsgálat	1 429	1 500
Számítástechnikai szolgáltatás	3 556	5 103
Tanácsadás, szakértői díjak	66 853	61 052
Ügyvédi, közjegyzői díj	12 924	6 644
Postaköltség	37	28
Telefonköltség, internet	1 222	1 345
Irodaszolgáltatási- és takarítási díj	1 186	1 177
Egyéb költségek	647	835
Összesen:	107 283	100 496

Egyéb szolgáltatások	2018.	2019.
Hatósági díjak, illetékek	149	194
Bankköltség	826	912
Értékpapír forgalomba hozatali díj	1 250	0
Biztosítási díjak	29	0
Összesen:	2 254	1 106

3.3. Személyi jellegű ráfordítások

adatok E Ft-ban

Bérköltségek	2018.	2019.
Munkabér	54 972	87 163
Tiszteletdíj	16 560	18 420
Megbízásos jogviszony keretében fiz. díj	2 250	5 400
Összesen:	73 782	110 983

Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 053	3 577
---	--------------	--------------

Bérráfordítások	2018.	2019.
Szociális hozzájárulás	14 240	20 586
Szakképzési hozzájárulás	1 104	1 657
Összesen:	15 344	22 243

3.4. Értékcsökkenési leírás

adatok E Ft-ban

Értékcsökkenési leírás	2018.	2019.
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	10 067	10 639
Egyösszegben elszámolt értékcsökkenés	105	717
Összesen:	10 172	11 356

3.5. Egyéb ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2018.	2019.
Költségvetéssel elszámolt adók	0	2 833
Önkormányzatokkal elszámolt adók	5 903	5 642
Kerekítések, korrekciós tételek	15	1
Késedelmi kamatok, bírságok	2	1 313
MNB felügyeleti díj	200	200
Adott támogatások	3 000	3 000
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetések	65	0
Összesen:	9 185	12 989

3.6. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletekkel kapcsolatos bevételek és ráfordítások a beszámoló időszakában nem keletkeztek.

3.7. Társasági adó

A tárgyév folyamán a Társaságnak 8 127 E Ft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett, melyből 6 400 E Ft-ot látványcsapatsport támogatásra ajánlott fel.

társasági adó levezetés

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2018.	2019.
Adózás előtti eredmény	149 725	89 588
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:		
TAO törvény szerint elszám. értékcsökkenés	10 172	11 356
Támogatói adomány 20 %-a (közhasznu)	600	600
Adózás előtti eredményt növelő tételek:		
Számv. törvény szerint elszám. értékcsökkenés	10 172	11 356
Társasági adóalapot növelő bírság	0	1 312
Társasági adóalap	149 125	90 300
Társasági adó	13 421	8 127
Adózott eredmény	136 304	81 461

4. Tájékoztató rész

4.1. Munkavállalók

Az tárgyidőszakban foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 6,38 fő. A Társaság vezérigazgatója feladatait 1.500 E Ft/hó munkabér ellenében látja el. 2019. évben a Társaság Igazgatóságának tagjai együttesen 7.800 E Ft (az elnök díjazása 0 Ft), míg a Felügyelőbizottságának tagjai összesen 10.620 E Ft tiszteletdíjat kaptak.

4.2. Mutatószámok

Mutató	Kiszámítása	Mértékegység	2018.	2019.
EBITDA	Üzemi eredmény + Amortizáció	ezer Ft	159 897	100 944
ROA	AE eredmény/Összes eszköz	%	44,00%	30,51%
ROE	Adózott eredmény/Saját tőke	%	88,03%	34,47%
Likviditási mutató	Rövid lejáratú eszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	arányszám	10,5	6,1
Átlagos statisztikai létszám		fő	5,18	6,38

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés		2018. Tény	2019. Tény
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)		169 545	-75 733
1a.	Adózás előtti eredmény ebből: működésre kapott, pü-leg rendezett támogatás	+ -	149 725 0	89 588 0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+	3 000	3 000
1.	Korrigált adózás előtti eredmény	+ -	152 725	92 588
2.	Elszámolt amortizáció	+	10 172	11 356
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+ -	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+ -	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+ -	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	+ -	1 215	25 507
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+ -	19 081	-13 070
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+ -	10	-140 463
9.	Vevőkövetelés változása	+ -	0	-5 504
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+ -	578	-25 228
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+ -	-815	-12 792
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	-13 421	-8 127
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	0	
II.	Befektetési cash flow (14-16. sorok)		-9 781	-1 287
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-9 781	-1 287
15.	Befektetett eszközök eladása	+	0	0
16.	Hosszú lej. nyújtott kölcsönök törlesztése, bankbetétek megszűnt	+	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (17-27. sorok)		-3 000	-3 000
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtest.értékpapír kibocsátás bevétele	+	0	0
21.	Hitel, kölcsön felvétele	+	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetés	-	0	0
25.	Hitel, kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-3 000	-3 000
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	+ -	156 764	-80 020
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+	0	0
IV.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)	+ -	156 764	-80 020