


FINATECH Capital Kockázati Tőkealap Kezelő Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a
2017. évi
éves beszámolóhoz

Budapest, 2018. április 24.



Törőcsik Attila és Dr. Csécsán György
az Igazgatóság tagjai
FINATECH Capital Kockázati Tőkealap-kezelő
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

FINATECH Capital Kockázati
Tőkealap-kezelő Zrt.
1138 Budapest, Váci út 188.
Adószám: 24112222-2-41
Cg: 01 10 047523

Számviteli politika

A könyvvizetés módja

A Társaság kettős könyvvitelt vezet.

A beszámoló fordulónapja, a mérlegkészítés időpontja

A beszámoló fordulónapja 2017. december 31., a mérlegkészítés időpontja 2018. február 28. A társaság konszolidált éves beszámoló készítésére nem kötelezett. Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

A beszámoló formája

A beszámoló formáját a számviteli törvény az éves nettó árbevétel nagyságától, a mérleg főösszegétől, a foglalkoztatottak létszámától, mindezek határértékeitől, továbbá egyéb feltételektől függően határozza meg.

A fentiek alapján Éves beszámolót és üzleti jelentést készítünk.

A Társaság a könyvvizetésében minden adatot magyar forintban, a beszámolóban az adatokat ezer forintban mutatja ki.

A mérleg formája

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az un. mérlegyszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be.

Az eredménykimutatás típusa

A Társaság összköltség eljárású eredménykimutatást készít a számviteli törvény 2. számú mellékletében meghatározott tagolás szerint.

Üzemi (üzleti) tevékenységének eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az egyéb bevételeknek, valamint a naptári évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, egyéb költségek és egyéb ráfordítások, együttes összegének különbözeteként állapítja meg. Költségeit az 5-ös számlaosztályban vezeti.

Számviteli alapelvek

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvizetés során a törvény 15.§-ának szem előtt tartásával rögzítette, hogy a vállalkozás folytonosságának elvéből kiindulva biztosítja a számviteli alapelvek érvényesülését.

Az eszközök értékelésének módja

A beszerzési költségbe a számviteli törvény 47 §-a szerint azok a ráfordítások tartoznak, amelyek az eszköz (termék) megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe

gazdasági-pénzügyi döntések meghozatalához. E tekintetben viszonyítási alapként a mérleg főösszegét alkalmazza.

Így a Társaság éves beszámolója szempontjából egy-egy tényezőt akkor tekinti lényegesnek, ha annak a Menedzsment döntéseire gyakorolt hatása eléri vagy meghaladja a mérleg főösszeg 2 %-át.

Az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentősebb összegű hibákat, ha eredményt, vagy saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a mérleg főösszeg 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem meghaladja az 1.000 ezer forintot, akkor az 1.000 ezer forint.

Leltározás rendje, az eszközök nyilvántartása

Az immateriális javakról, a tárgyi eszközökről, a befektetett pénzügyi eszközökről folyamatos, napra kész mennyiségi nyilvántartást vezetünk analitikus kartonokon, negyedévente egyeztetjük a főkönyv adataival. A leltározandó eszközök fajtájáról, módjáról, idejéről és felelőseiről az ügyvezető tulajdonvédelmi szempontok alapján dönt.

A számviteli alapelvektől sem a könyvvezetés, sem a beszámoló elkészítése során nem térünk el.

A társaság befektetett eszköznek tekint minden olyan beszerzett eszközt, amely 1 éven túl szolgálja a vállalkozást, forgóeszköznek minősít minden olyan eszközt, amely 1 éven belül szolgálja a vállalkozást.

Felújítás minden olyan értéknövelő ráfordítás, amelynek során a tárgyi eszközön, vagy az áruként nyilvántartott ingatlanokon olyan átalakítás, fődarab-csere történik, amely több éven keresztül szolgálja az adott eszközt. Karbantartás minden olyan ráfordítás, amely a mindennapos, zökkenő-mentes tevékenységet szolgálja az eszközök, vagy az áruként nyilvántartott ingatlanokkal kapcsolatosan, azok használatát elősegíti; havi vagy egyéb rendszeres időszakos ellenőrzést, felügyeletet biztosít.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a Társaság az egyedi hasznos élettartamok figyelembevételével a bruttó érték alapján lineárisan, havonta számolja el. A nettó százezer Ft beszerzési érték alatti eszközöket a használatbavételkor egy összegben számolja el költségként.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

II/A. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Befektetett eszközök

Immateriális javak

A Társaság az immateriális javak között 0 ezer forintot mutat ki, ami a következőkből áll:

- Vagyon értékű jogok: 0 ezer Ft

Immateriális javak mozgástükre a kiegészítő melléklet 1. sz. mellékletében található.

6. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségei között 11 811 ezer forintot mutat ki, ami a következőkből áll:

- Szállítók: 7 379 ezer Ft
- Személyi jövedelemadó magánszemély elszámolási számla: 545 ezer Ft
- Személyi jövedelemadó nem magánszemély elszámolási számla: 1 ezer Ft
- Szakképzési hozzájárulás elszámolási számla: 55 ezer Ft
- Keresetelszámolási számla: 2 084 ezer Ft
- Nyugdíjbiztosítási járulék elszámolási számla: 373 ezer Ft
- Egészségbiztosítási járulék és munkaerőpiaci járulék elszámolási számla: 308 ezer Ft
- Szociális hozzájárulás adó elszámolási számla: 822 ezer Ft
- MNB felügyeleti változó díj elszámolási számla: 244 ezer Ft

7. Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság passzív időbeli elhatárolások között 45 924 ezer forintot mutat ki, ami a következőkből áll:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 44 556 ezer Ft

- 2018. I. félévi alapkezelési díj: árbevétele: 44 556 ezer Ft

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 1 368 ezer Ft

- 2017 12. havi megbízási díj és járuléka: 755 ezer Ft
- 2017. évi könyvvizsgálati díj 2. részlet: 609 ezer Ft
- Szoftver frissítés és támogatás költségei: 4 ezer Ft

8. Értékkel nyilván nem tartott vagyontárgy a társaság birtokában nincs.
9. Céltartalék képzésre tárgyévben nem volt szükség.
10. A Társaságnak peresített követelése, váltótartozása, zálogjoggal vagy egyéb joggal biztosított kötelezettsége, valamint öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettsége nincs.
11. Mérlegen kívüli tételek nincsenek.

II/B. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Értékesítés nettó árbevétele 112 691 ezer Ft, amelyből 88 608 ezer Ft alapkezelői tevékenységből és 24 083 ezer Ft áthárított elismerhető működési költségek árbevételeiből származik.
2. Egyéb bevételek összege 2 ezer Ft, amelyből kerekítési különbözet bevétele 2 ezer Ft.
3. Kutatásra, kísérleti fejlesztésre vonatkozóan társaságunknak nem merült fel költsége.

2. A Társaság Felügyelő Bizottsága az alábbi tagokból áll:
- Balogh Levente Ákos, 8200 Veszprém, Búzavirág u. 5.
Jogviszony kezdete: 2017.02.14., Jogviszony vége: 2017.08.17.
 - Németh János, 2096 Üröm, Must utca 2.
Jogviszony kezdete: 2013.11.27., Jogviszony vége: 2017.02.14.
 - Nagy Péter, 1042 Budapest, Szent István tér 12. 1. em. 5.
Jogviszony kezdete: 2013.11.27.
 - Turcsányi Zoltán, 1183 Budapest, Gerely utca 58.
Jogviszony kezdete: 2014.09.03.
 - Dr. Balla Gergely, 3519 Miskolc, Szebeni utca 16.
Jogviszony kezdete: 2017.08.17.

A Felügyelő Bizottság tagjai munkájukért a tárgyévben díjazásban nem részesültek és részükre sem előleg, sem kölcsön, sem garancia nyújtására nem került sor.

3. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 8 fő.

Alkalmazott típusa	Dolgozói létszám fő	Béreköltség e Ft	Személyi jellegű egyéb kifizetések e Ft	Bérfelrakatok e Ft
Szellemi	8 fő	42 566	471	9 993
Fizikai	0 fő	0	0	0
Összesen	8 fő	42 566	471	9 993

4. Az éves beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díja az érvényben lévő szerződés alapján 960.000,- Ft + Áfa. A könyvvizsgáló által a tárgyév üzleti évben az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, az adótanácsadói szolgáltatásokért és az egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért díjakat nem számított fel.
5. A Társaság kapcsolt vállalkozása (anyavállalata):
- FINATECH Pénzügyi Tanácsadó és Elemző Korlátolt Felelősségű Társaság
1106 Budapest, Váltó u 69.
Cg: 01-09-708651
6. A Társaság az adózott eredmény terhére 35 202 ezer Ft, a korábbi évek eredménytartalékainak terhére 812 ezer Ft, összesen 36 014 ezer Ft osztalék kifizetését javasolja.



VI. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET**1. Vagyoni helyzet**

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	<u>Saját tőke</u> Idegen tőke	352,42%	88,36%
2	Tőkefeszültségi mutató %	<u>Idegen tőke</u> Saját tőke	28,38%	113,17%
3	Eladósodottsági mutató	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	0,25	0,23
4	Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	77,90%	46,91%

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	2,44	4,63
2	Likviditási gyorsráta	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	2,44	4,63

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	0,35	0,31
2	Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	0,55	0,32
3	Tőkearányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> saját tőke	0,70	0,69
4	Adósságszolgálati fedezet mutatója	<u>Adózott eredmény + écs</u> Hosszú lejáratú köt. esedékes törlesztőrészlete	-	-

1. sz. melléklet – Immateriális javak, tárgyi eszközök mozgástükör

Fordulónap: 2017.12.31

Fk. Szám	Nyitó		Növekedés		Csökkenés		Záró bruttó		Terv szerinti értéksökkenés		Selejtezés		Záró écs.		Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Növekedés	Csökkenés	Csökkenés	Csökkenés	Nyitó	Növekedés	Nyitó	Növekedés	Nyitó	Növekedés	Nyitó	Növekedés	Nyitó	Záró
1 131	115 939	0	0	0	0	0	115 939	0	0	0	0	0	0	115 939	0	0
Imm. Jav.	115 939	0	0	0	0	0	115 939	0	0	0	0	0	0	115 939	0	0
1431	280 784	121 521	0	0	0	0	402 305	121 521	0	0	0	0	0	402 305	0	0
1432	325 230	0	0	0	0	0	325 230	128 888	0	0	0	0	0	270 496	183 622	54 734
Egyéb ber.	606 014	121 521	0	0	0	0	727 535	250 409	0	0	0	0	0	672 801	183 622	54 734
1 611	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1 612	0	121 521	121 521	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások	0	121 521	121 521	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	721 953	243 042	121 521	121 521	0	0	843 474	250 409	0	0	0	0	0	788 740	183 622	54 734