

Accorde Alapkezelő Zrt.

*Éves beszámoló és
független könyvvizsgálói jelentés*

2015. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az Accorde Alapkezelő Zrt. tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük az Accorde Alapkezelő Zrt. (a „Társaság”) 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 91.351 eFt, a mérleg szerinti eredmény 13.221 eFt veszteség –, és a 2015. június 26-tól 2015. december 31-ig terjedő időszakra 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 beszámolóban 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 kockázatának 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 az Accorde Alapkezelő Zrt. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint a 2015. június 26-tól 2015. december 31-ig terjedő időszakra vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb kérdések

A tulajdonos elé terjesztett éves beszámolóról 2016. március 25-i dátummal könyvvizsgálói véleményt adtunk ki és a fordulónap utáni események hatásait ezen időpontig vizsgáltuk meg. Az éves beszámolót a tulajdonos 2016. március 29-én jóváhagyta. A 2016. március 25-t követően bekövetkezett fordulónap utáni eseményekre vonatkozó eljárásaink a tulajdonos éves beszámoló jóváhagyására vonatkozó döntésére korlátozódtak.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

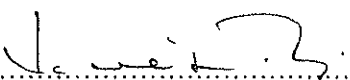
Elvégeztük az Accorde Alapkezelő Zrt. mellékelt 2015. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

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.

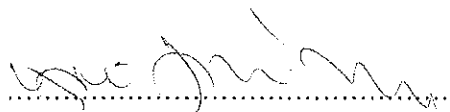
Véleményünk szerint az Accorde Alapkezelő Zrt. 2015. évi üzleti jelentése az Accorde Alapkezelő Zrt. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. március 29.



Horváth Tamás

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.
000083



Nagyváradiné Szépfalvi Zsuzsanna

kamarai tag könyvvizsgáló
005313

2	5	3	0	7	5	8	6	6	6	3	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

Cégjegyzék száma: Cg. 01-10-048486

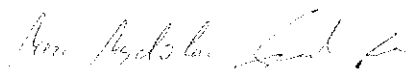
Accorde Befektetési Alapkezelő Zrt. a vállalkozás
megnevezése

1123 Budapest, Alkotás utca 50. (489-2299) a vállalkozás
címe, telefonszáma

2015. év

Éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2016. március 29.


a vállalkozás vezetője

MÉRLEG
Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

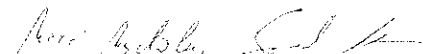
Sor- szám	A tétel megnevezése	2015.12.31
a	b	e
A.	Befektetett eszközök	17,245
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	16,173
01	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0
02	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0
03	Vagyoni értékű jogok	0
04	Szellemi termékek	16,173
05	Üzleti vagy cégérték	0
06	Immateriális javakra adott előleg	0
07	Immateriális javak értékhelyesbítése	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	1,072
01	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0
02	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0
03	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1,072
04	Beruházások, felújítások	0
05	Beruházásokra adott előlegek	0
06	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0
01	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0
02	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0
03	Egyéb tartós részesedés	0
04	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0
05	Egyéb tartósan adott kölcsön	0
06	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0
07	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0
B.	Forgóeszközök	73,464
I.	KÉSZLETEK	0
01	Anyagok	0
02	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0
03	Késztermékek	0
04	Áruk	0
05	Készletekre adott előlegek	0
II.	KÖVETELÉSEK	23,796
01	Vevőkövetelések	0
02	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0
03	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
04	Váltókövetelések	0
05	Egyéb követelések	23,796

MÉRLEG
Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015.12.31
a	b	e
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0
01	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0
02	Egyéb részesedés	0
03	Sajat részvények, saját üzletrészek	0
04	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	49,668
01	Pénztár, csekkek	0
02	Bankbetétek	49,668
C.	Aktív időbeli elhatárolások	642
01	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
02	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	642
03	Halasztott ráfordítások	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		91,351

Keltezés: Budapest, 2016.március 29.


a vállalkozás vezetője

MÉRLEG
Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015.12.31
a	b	e
D.	Saját tőke	86,779
I.	JEGYZETT TŐKE	100,000
	ebből: Visszavásárolt saját tulajdoni részesedés névértéken	0
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0
III.	TŐKETARTALÉK	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK (+/-)	0
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0
VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0
VII.	ÁLTALÁNOS TARTALÉK	0
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+/-)	-13,221
E.	Céltartalékok	0
01	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0
02	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0
03	Egyéb céltartalék	0
F.	Kötelezettségek	3,934
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0
01	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
02	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
03	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0
01	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0
02	Átváltoztatható kötvények	0
03	Tartozások kötvénykibocsátásból	0
04	Beruházási és fejlesztési hitelek	0
05	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0
06	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
07	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
08	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0

Accorde Befektetési Alapkezelő Zrt.

időpontja: 2015. december 31.

MÉRLEG
Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015.12.31
a	b	e
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3,934
01	Rövid lejáratú kölcsönök	0
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0
02	Rövid lejáratú hitelek	0
03	Vevőtől kapott előlegek	0
04	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1,390
05	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0
06	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
07	Váltótartozások	0
08	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2,544
G	Passzív időbeli elhatárolások	638
01	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
02	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	638
03	Halasztott bevételek	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN		91,351

Keltezés: Budapest, 2016.március 29.


a vállalkozás vezetője

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok ezer Ft-ban

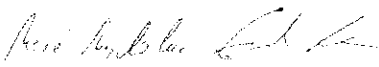
Sor-szám	A tétel megnevezése	2015.06.26- 2015.12.31
a	b	e
01	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0
02	Exportértékesítés nettó árbevétele	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0
III.	Egyéb bevételek	0
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0
03	Anyagköltség	59
04	Igénybe vett szolgáltatások értéke	5,439
05	Egyéb szolgáltatások értéke	16
06	Eladott áruk beszerzési értéke	0
07	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (03+04+05+06+07)	5,514
08	Béreköltség	3,600
09	Személyi jellegű egyéb kifizetések	81
10	Bérjárulékok	1,067
V.	Személyi jellegű ráfordítások (08+09+10)	4,748
VI.	Értékcsökkenési leírás	2,912
VII.	Egyéb ráfordítások	0
	Ebből: értékvesztés	0
A.	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (+I+II+III-IV-V-VI-VII)	-13,174
11	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
12	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
13	Befektetett eszközöknek minősülő hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok árfolyamnyeresége	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
14	Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	5
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
15	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (11+12+13+14+15)	13
16	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
17	Fizetett (fizetendő) kamatok és kamatjellegű kifizetések	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0
18	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0
19	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	60
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (16+17+18+19)	60
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-47
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+B)	-13,221

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2015.06.26- 2015.12.31
a	b	e
X.	Rendkívüli bevételek	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D)	-13,221
XII.	Adófizetési kötelezettség	0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII)	-13,221
20	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0
21	Jóváhagyott osztalék és részesedés	0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+20-21)	-13,221

Keltezés: Budapest, 2016.március 29.


a vállalkozás vezetője

2	5	3	0	7	5	8	6	6	6	3	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

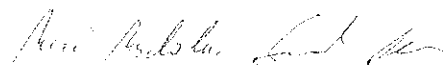
Cégjegyzék száma: Cg. 01-10-048486

Accorde Befektetési Alapkezelő Zrt. a vállalkozás
megnevezése

1123 Budapest, Alkotás utca 50. (489-2299) a vállalkozás
címe, telefonszáma

Kiegészítő Melléklet a 2015. évi éves beszámolóhoz

Keltezés: Budapest, 2016. március 29.


a vállalkozás vezetője

Tartalomjegyzék

I.	ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
	A Társaság főbb adatai	4
	A számviteli politika fő vonásai	6
	Kimutatás a részesedési viszonyban álló vállalkozásokról és kapcsolt felekkel szembeni tranzakciókról	6
II.	SPECIFIKUS RÉSZ	7
	Az Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	7
	1. Bevételek.....	7
	2. Költségek és ráfordítások	8
	A Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	10
	1. Immateriális javak és tárgyi eszközök	10
	2. Befektetett pénzügyi eszközök.....	12
	3. Értékpapírok.....	12
	4. Elhatárolások.....	12
	5. Saját tőke	13
	6. Követelések és kötelezettségek	14
	Egyéb kiegészítések.....	15
	1. Társasági adó.....	15
	2. Az összevont adózott eredmény felhasználása.....	16
	3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet elemzése	16

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Társaság főbb adatai

A cég neve: Accorde Befektetési Alapkezelő Zrt.
Székhelye: 1123 Budapest, Alkotás utca 50.
KSH-száma: 25307586-6630-114-01
Társasági szerződés kelte: 2015.június 04.

Tulajdonosai:

Részvényes neve	Képviselője	Címe	Cégjegyzékszám	Tulajdoni és szavazati hányad (%)
TC Befektetési Zrt.	Mezei Magdolna	1123 Budapest, Alkotás u. 50.	01-10-045613	100%

Jegyzett tőkéje: 100.000.000 Ft

Cégjegyzékszám: Cg.01-10-048486

Cégbíróság bej. kelte: 2015. június 26.

Tevékenységi köre:

- Főtevékenység: 6630 Alapkezelés
- Főtevékenység: 6612 Értékpapir-, árutőzsdei ügynöki tevékenység
- Főtevékenység: 6619 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység

PSZÁF engedély száma: H-EN-III-170/2015

Engedély kelte: 2015.november 27.

Képviselőre jogosult személyek:

Név	Lakcím	Aláírás
Régely Károly	2096 Öröm, Cinege utca 17.	együttes
Mezei Magdolna	2094 Nagykovácsi, Szent Anna utca 13.	együttes
Gyurcsik Attila	1037 Budapest, Iglice utca 1 fszt.3.	együttes

Az Alapkezelő könyvvizsgálatra kötelezett.

A cég könyvvizsgálója: Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

Felelős könyvvizsgáló: Nagyváradiné Szépfalvi Zsuzsanna

A számviteli feladatok irányításáért felelős személy: Dr.Kovács Zsuzsanna
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai azonosító: 003981

A számviteli politika fő vonásai

A Társaság számviteli politikája a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Szt.) és a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (Tpt.) rendelkezéseinek figyelembevételével készült: kettős könyvvitelt alkalmaz, éves beszámolót készít december 31-i fordulónapra, az eredményt összköltségeljárással állapítja meg.

A mérlegkészítés dátuma 2016. február 26.

A befektetett eszközök nettó értéken (a bruttó érték halmozott értékcsökkenéssel, halmozott értékvesztéssel csökkentett és értékvesztés visszaírással növelt) értéken szerepelnek a mérlegben. A terv eszerinti értékcsökkenés elszámolása a használat várható ideje alatt lineárisan történik. A 100 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök (az általános rendeltetésű számítástechnikai eszközök és egyéb műszaki irodai gépek, berendezések, felszerelések) használatba vételkor egy összegben kerülnek elszámolásra. Az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenési kulcsok megállapítása a hasznos élettartam figyelembe vételével történt, amely alapján nincs eltérés a társasági adóról és osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXVI. törvény ("Tao.") szerint megállapított értékcsökkenési kulcsoktól.

Az értékpapírok nyilvántartása bekerülési áron, állománycsökkenése értékesítéskor FIFO elszámolás szerint történik.

Rendkívüli eseménynek a szokásos mértéket meghaladó tevékenységtől független, nem gyakori eseteket tekinti a társaság.

Jelentős hiba a mérlegfőösszeg 2%-a, illetve az 20 millió Ft feletti hiba.

Kimutatás a részesedési viszonyban álló vállalkozásokról és kapcsolt felekkel szembeni tranzakciókról

Az Accorde Befektetési Alapkezelő Zrt. nem áll részesedési viszonyban más vállalkozásokkal.

Kapcsolt felekkel szembeni tranzakciók a tárgyév, illetve az előző év folyamán nem voltak.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

Az Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az Alapkezelő a 2015-ös év gazdálkodási időszakát 91,351 eFt mérlegfőösszeggel és -13,221 e Ft adózott eredménnyel zárta.

1. Bevételek

Értékesítés nettó árbevétele

	(adatok eFt-ban) 2015. év
a) A belföldi értékesítés árbevétele	0
ebből:	
Befektetési alapkezelési díjbevételek	0
Portfóliókezelési és egyéb díjbevételek	0
ebből:	
Nyugdíjpénztárak részére végzett	0
Egészségpénztárak részére végzett	0
Önsegélyező pénztárak részére végzett	0
Biztosítók részére végzett	0
Egyéb portfóliókezelés	0
b) Kapott kamatbevételek összege	5
c) A kapott osztalék	0
d) Pénzügyi műveletek egyéb bevétele	8
e) Egyéb bevétel	0

A portfólió kezelési tevékenység kapcsán a Társaság által szerződés szerint kezelésbe vett portfóliók értéke 2015. december 31.-én 0 HUF.

Alapkezelői tevékenység

Az Alapkezelő az éves beszámoló fordulónapjáig befektetési alap kezelését még nem kezdte meg.

Egyéb, pénzügyi és rendkívüli bevételek

adatok eFt-ban

	2015. év
Egyéb bevételek	0
<i>Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek</i>	5
<i>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</i>	8
Pénzügyi műveletek bevételei	13
Rendkívüli bevételek	0

2. Költségek és ráfordítások

Üzleti tevékenység költségei és ráfordításai

	2015. év
Anyagjellegű ráfordítások (adatok eFt-ban)	5,514
<i>Anyagköltség</i>	59
<i>Igénybe vett szolgáltatások</i>	5,439
Irodai takarítás	71
Egyéb szoftverek	351
Könyvvizsgálói díj	2,690
Jelentések, külső kapcsolattartás	124
Adatszolgáltatás	1,649
Egyéb igénybevett szolgáltatás	14
Alapokkal kapcsolatos költségek	237
Autópálya díj	7
Külföldi szállás	237
LEI Kód használati díj	59
<i>Egyéb szolgáltatások</i>	16
	2015. év
Személyi jellegű ráfordítások (adatok eFt-ban)	4,748
<i>Béreköltség</i>	3,600
<i>Személyi jellegű kifizetések</i>	81
<i>Bérfelrakások</i>	1,067

A Társaságnál a tárgyévben foglalkoztatottak átlagos létszáma 2 fő

2015. év

Értékcsökkenési leírás (adatok eFt-ban) 2,912

2015. év

Egyéb ráfordítások 0

Az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében a Társaságnál tárgyévben nem történt terven felüli értékcsökkenés elszámolása.

Pénzügyi és rendkívüli ráfordítások

2015. év

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai 60

Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások 0

Rendkívüli ráfordítások 0

ebből:

Alapítványi támogatás 0

Filmelőadó művészeti támogatás 0

A Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök

Immateriális javak

Bruttó érték

adatok eFtban

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
Szellemi termékek	0	18,142	0	0	18,142
Összesen	0	18,142	0	0	18,142

Halmazott értékcsökkenés

adatok eFtban

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
Szellemi termékek	0	1,970	0	0	1,970
Összesen	0	1,970	0	0	1,970

Nettó érték

adatok eFtban

	Nyitó	Záró
Szellemi termékek	0	16,173
Összesen	0	16,173

Tárgyi eszközök

Bruttó érték

adatok eFtban

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
Számítástechnikai eszközök	0	1,132	0	0	1,132
Kis értékű számítástechnikai eszközök	0	882	0	0	882
Összesen	0	2,014	0	0	2,014

Halmazott értékcsökkenés

adatok eFtban

	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás (+/-)	Záró
Számítástechnikai eszközök	0	60	0	0	60
Kis értékű számítástechnikai eszközök	0	882	0	0	882
Összesen	0	942	0	0	942

Nettó érték

adatok eFtban

	Nyitó	Záró
Számítástechnikai eszközök	0	1,072
Kis értékű számítástechnikai eszközök	0	0
Összesen	0	1,072

2. Befektetett pénzügyi eszközök

adatok eFtban

	2015. év
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	0

3. Értékpapírok

A társaság 2015. december 31.-én nem rendelkezett értékpapírokkal.

4. Elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások (adatok eFt-ban)

	2015.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
Adatszolgáltatás	642
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	642
Halasztott ráfordítások	0
Összesen	642

Passzív időbeli elhatárolások (adatok eFt-ban)

	2015.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
Irodai takarítás	36
Természetbeni étkezés	31
Könyvvizsgálói díj	571
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	638
Összesen	638

5. Saját tőke

A Társaság saját tőkéje 2015. évben 86,779 ezer Ft.

A saját tőke változásának összetevői (ezer Ft-ban):

	Növekedés	Csökkenés	2015. december 31.
Jegyzett tőke			100,000
Tőketartalék			0
Eredménytartalék			0
Lekötött tartalék			0
Mérleg szerinti eredmény			-13,221
Saját tőke			86,779

A részvények száma, névértéke, típusa, fajtái:

Az Alapkezelő jegyzett tőkéje 10,000 db egyenként 10,000,- Ft azaz Tízezer forint névértékű névre szóló részvényből áll, melyből 10,000 db törzsrészvény.

A Társaságnál 3 tagú felügyelő bizottság működik.

A Társaság vezető tisztségviselői külön javadalmazásban nem részesülnek. Feladataikat munkaviszony keretében végzik.

6. Követelések és kötelezettségek

Követelések

adatok eFt-ban

2015.12.31.

Vevőkövetelések	0
Egyéb követelések	23,796
Összesen	23,796

A követelések kapcsán tárgyévben nem történt értékvesztés (illetve értékvesztés visszairás) elszámolása.

Kötelezettségek

adatok eFt-ban

2015.12.31.

Osztalékfizetési kötelezettség	0
Szállítók	1,390
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2,544
Rövid lejáratú kölcsönök	0
Összesen	3934

Egyéb kiegészítések

1. Társasági adó

A társasági adóalapot csökkentő és növelő tételek a 2015. évben (adatok eFt)

ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-13,221
<u>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</u>	
Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	0
Adóévben elszámolt előző évi céltartalék, és a figyelembe vett céltartalék	0
Adótv. szerint figyelembe vett értékcsökk.leírás összege	2,912
Kapott (járó) osztalék, részesedés összege	0
Fejlesztési tartalék képzése	0
Visszatérített adó összege	0
Alapítványra, közalapítványra és közérdekű kötelezettség váll.-ra átadott összeg	0
Értékesített, apportált és selejtezett eszközök bruttó értékének és az adótörvény szerinti értékcsökkenésének különbsége	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, bevételként vagy aktivált teljesítményértékként elszámolt összeg	0
Egyéb adózás előtti eredményt csökkentő tételek	0
ÖSSZESEN	2,912
<u>Adózás előtti eredményt növelő tételek</u>	
Szt. alapján egyéb ráfordításként elszámolt céltartalék	0
Szt. alapján költségként elszámolt értékcsökk. leírás összege	2,912
Magánszemély részére kedvezményes kamat mellett nyújtott kölcsön miatt	0
Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség miatt	0
Hitelezési veszteség	0
Adóhiány, valamint bírság, büntetés	0
Ellenérték nélkül vagy nyilvántartási érték alatti áron átadott saját részvény nem térített összege	0
Lízingbe vett eszköz költségként elszámolt bérleti díjának meghatározott része	0
Vagyontárgyak értékesítésekor, apportálásakor, selejtezésekor ráfordításként elszámolt érték	0
Adóellenőrzési, önellenőrzési megállapítások ráfordításként elszámolt összege	0
Egyéb adózás előtti eredményt növelő tételek	0
ÖSSZESEN	2,912
ADÓALAP	0
ADÓFIZETÉSI KÖTELETTSÉG	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-13,221

2. Az összevont adózott eredmény felhasználása

	Adatok ezer Ft-ban 2015. év
Adózás előtti eredmény:	-13,221
Fizetendő társasági adó:	0
Adózott eredmény:	-13,221
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre:	0
Fizetett (jövőre hagyott) osztalék, részesedés	0
A mérleg szerinti eredménye:	-13,221

A Társaság Igazgatója a 2016. évi rendes közgyűlésre a 2015. évi adózott eredmény felhasználására a következő határozat meghozatalát javasolja:

A Társaság a 2015. évi -13,221 ezer Ft mérleg szerinti eredményét eredménytartalékba helyezi.

3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet elemzése

VAGYONI HELYZET (e Ft)

Tőkeerősség

<u>Saját tőke</u>	*100=	$\frac{86,779}{91,351}$	*100=	94,99%
Források összesen				

Saját tőke növekedésének mértéke

<u>Mérleg sz. eredmény</u>	*100=	$\frac{-13,221}{86,779}$	*100=	-15,24%
Saját tőke				

PÉNZÜGYI HELYZET (e Ft)

Likviditási gyorsráta

<u>Forgóeszk - Készletek</u>	*100=	$\frac{73,464}{3,934}$	*100=	1867.4
Rövid lej. köt				

JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET(e Ft)

Vagyonarányos jövedelmezőség

<u>Mérleg sz. eredmény</u>	*100=	<u>-13,221</u>	*100=	-15,24%
Saját tőke		86,779		

ROE

<u>Adózás előtti eredmény</u>	*100=	<u>-13,221</u>	*100=	-15,24%
Saját tőke		86,779		

CASH FLOW KIMUTATÁS

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015.06.26- 2015.12.31
a	b	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-30,175
1	Adózás előtti eredmény	-13,221
	- Korrekció: kapott osztalék, részesedés	0
2	Elszámolt amortizáció	2,912
3	Elszámolt értékvesztés	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0
6	Vevőkövetelések állományváltozása	0
7	Egyéb követelések állományváltozása	-23,796
8	Értékpapírok állományváltozása	0
9	Aktív időbeli elhatárolások változása	-642
10	Szállítói kötelezettség állományváltozása	1,390
11	Hosszú lejáratú kötelezettségek állományváltozása	0
12	Rövidlejáratú kötelezettségek állományváltozása	2,544
13	Passzív időbeli elhatárolás állományváltozása	638
14	Fizetendő adó	0
15	Fizetendő osztalék	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-20,157
16	Befektetett eszközök beszerzése, növekedése	-20,157
17	Befektetett eszközök eladása, csökkenése	0
18	Kapott osztalék, részesedés	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás	100,000
19	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	100,000
20	Kötvénykibocsátás bevétele	0
21	Hitelfelvétel	0
22	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön megszüntetése	0
23	Véglegesen kapott pénzeszköz	0
24	Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0
25	Kötvény visszafizetés	0
26	Hiteltörlesztés, -visszafizetés	0
27	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön	0
28	Véglegesen átadott pénzeszköz	0
29	Alapítókkal szembeni ill. egyéb hosszú lej.köt.	0
IV.	Pénzeszköz változása (± I. ± II. ± III. sorok)	49,668