

az

EQUILOR Alapkezelő Zrt.

2017. évi
független könyvvizsgálói jelentése
és éves beszámolója



Tartalomjegyzék

I. Független Könyvvizsgálói Jelentés

II. Éves Beszámoló

a. Mérleg

b. Eredménykimutatás

c. Kiegészítő melléklet

Független Könyvvizsgálói Jelentés

Az Equilor Alapkezelő Zrt. részvényeseinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Vélemény

Elvégeztük az Equilor Alapkezelő Zrt. (a „Társaság”) 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 399.623 E Ft, az adózott eredmény 171.763 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 2017. 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”).

A 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 Társaság 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A 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.

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 Társaság, 2017. évi üzleti jelentése összhangban van az Equilor Alapkezelő Zrt. 2017. 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.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvényvel 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 közvéleményre 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 bocsátunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok 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 a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a 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 észszerűségét.
- ✓ 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, minősíteniük kell véleményünket. Következtéseink 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.

Budapest, 2018. április 19.



Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.

Cgjsz: 01-09-566797

Nyilvántartásba-vételi száma: T000340

Címe: 1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79.

Bukri Rózsa

Ügyvezető igazgató

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: E001130

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

Statistikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	7	3	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Equilor Alapkezelő Zrt

a vállalkozás megnevezése

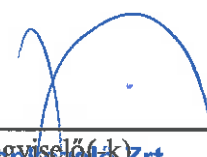

1037 Budapest, Montevideo utca 2/C. ép.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2017. évi

Éves beszámoló

Budapest, 2018. április 19.



vezető tisztségviselő (k)
Equilor Alapkezelő Zrt.
Equilor Alapkezelő Zrt
Montevideo utca 2/c
Asz.: 23838442-2-41
1.

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

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 7 3 4 4

Cégjegyzék száma

Equilor Alapkezelő Zrt**2017. évi****MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	7 317	0	19 102
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	1 894	0	12 289
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	1 894		12 289
06.	Szellemi termékek	0		0
07.	Üzleti vagy cégérték	0		0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	5 423	0	6 813
11.	Ingaatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	616		579
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 807		6 234
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18.	III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul-i részesedési visz.-ban álló váll.-ban	0		0
23.	Egyéb tartós részesedés	0		0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz.-ban álló vállalk.-nak	0		0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	473 476	0	346 510
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
31.	Anyagok	0		0
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
33.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
34.	Késztermékek	0		0
35.	Áruk	0		0
36.	Készletekre adott előlegek	0		0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	40 892	0	16 194
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	568		1 750
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
40.	Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
42.	Váltókövetelések	0		0
43.	Egyéb követelések	40 324		14 444
44.	Követelések értékelési különbözete	0		0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	III ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	386 579	0	35 824
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
49.	Egyéb részesedés	0		0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	386 579		35 824
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	46 005	0	294 492
54.	Pénztár, csekkek	0		0
55.	Bankbetétek	46 005		294 492
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	95 791	0	34 011
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	94 557		32 028
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 234		1 983
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	576 584	0	399 623

Budapest, 2018. április 19.

Equilor Alapkezelő Zrt.
H-1037 Budapest
vezető igazgatóhelyettes
Equilor Alapkezelő Zrt.
23825442-2-411
1.

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

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 7 3 4 4

Céggjegyzék száma

Equilor Alapkezelő Zrt

MÉRLEG Források (passzívák)

2017. évi

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.-71. sor)	546 262	0	381 503
62.	I. JEGYZETT TŐKE	112 000		112 000
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben	0		0
64.	II JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III TŐKETARTALÉK	5 000		5 000
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	55 659		82 740
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	10 000		10 000
68.	VI ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII ADÓZOTT EREDMÉNY	363 603		171 763
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0	0	0
73.	1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0		0
74.	2. Céltartalékok a jövőbeni költségekre	0		0
75.	3. Egyéb céltartalék	0		0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	27 685	0	12 347
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79.	Hátrasorolt köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
80.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
82.	II HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84.	Átváltoztatható kötvények	0		0
85.	Tartozások kötvénykiadásból	0		0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89.	Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
90.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92.	III RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-107. sorok)	27 685	0	12 347
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
96.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	8 834		356
98.	Váltótartozások	0		0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
100.	Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
101.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	18 851		11 991
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	2 637	0	5 773
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 637		5 773
108.	Halasztott bevételek	0		0
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)	576 584	0	399 623

Budapest, 2018. április 19.

Equilor Alapkezelő Zrt.
H-1037 Budapest

Mérlegelők (nyilvános)

Asz. Equilor Alapkezelő Zrt

1.

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

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 7 3 4 4

Cégjegyzék száma

Equilor Alapkezelő Zrt

2017. évi

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	593 540		379 808
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	593 540	0	379 808
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0		0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	7		222
	ebből: visszafirt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	3 772		3 323
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	51 042		49 426
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	29 314		24 481
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	84 128	0	77 230
10.	Bérek	66 329		74 420
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	6 399		9 628
12.	Bérfeladások	19 875		18 223
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	92 603	0	102 271
VI.	Értéksökkenési leírás	3 995		4 371
VII.	Egyéb ráfordítások	30 561		9 920
	ebből: értékvesztés	0		850
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	382 260	0	186 238
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	1 317		1 919
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	48		852
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		36
	ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	1 365	0	2 807
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		9
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	137		201
	ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	137	0	210
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1 228	0	2 597
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	383 488	0	188 835
X.	Adófizetési kötelezettség	19 885		17 072
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	363 603	0	171 763

Budapest, 2018. április 19.

Equilor Alapkezelő Zrt.

H-1037 Budapest

vezető tisztviselő(-k)

Mórné Veszteg Zsuzsanna

Equilor Alapkezelő Zrt.

1.

2017. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ


II. SPECIFIKUS ADATOK

- II./1. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
- II./2. KÖVETELÉSEK
- II./3. KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
- II./4. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./5. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./6. LEKÖTÖTT TARTALÉK
- II./7. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./8. ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEEL
- II./9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./10. AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT ÖSSZETÉTELE
- II./11. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK
- II./12. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
- II./13. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK
- II./14. A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

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

Budapest, 2018. április 19.


Equilor Alapkezelő Zrt.
H-1037 Budapest
Montevideo utca/2/c
vezető tisztségviselő(-k)
Equilor Alapkezelő Zrt

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

Az Equilor Alapkezelő Zrt alapításának időpontja: 2012.01.31

A Cégbíróság 01-10-047344 cégjegyzékszámon vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2012.03.07

Az Equilor Alapkezelő Zrt. a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletének 2012. év július hó 20. napján kelt, H-EN-III-1052/2012. számú engedélye alapján végzi tevékenységét.

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 112 000 eFt

A Társaság tulajdonosi struktúrája:

Törzsrésztvények

Részvényes neve	Részvények száma (db)	Szavazatok száma (%)
Equilor Befektetési Zrt. (1037 Budapest, Montevideo u. 2/C., cgj.: 01-10-041431, képvis.: Szécsényi Bálint, Gereben András)	765	68,30%
Pillár Zsolt	245	21,88%
Összesen	1 010	90,18%

Osztaléksőbbbségi "A" sorozat

Részvényes neve	Részvények száma (db)	Szavazatok száma (%)
AQVITALIS Vagyonkezelő és Tanácsadó Zrt. (1071 Budapest, Damjanich utca 44. I. em. 1/a., cgj.: 01-10-048822, képvis.: Ireghy Attila)	100	8,93%
Összesen	100	8,93%

Osztaléksőbbbségi "B" sorozat

Részvényes neve	Részvények száma (db)	Szavazatok száma (%)
Pillár Zsolt	10	0,89%
Összesen	10	0,89%

A Társaság főtevékenysége:

6630 Alapkezelés

A Társaság egyéb tevékenysége:

6619 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység
6499 Máshova nem sorolt egyéb pénzügyi közvetítés

Székhelye:

1037 Budapest, Montevideo utca 2/C. ép.

Internetes honlap:

www.eqa.hu

A cég elektronikus elérhetősége

e-mail címe:

info@eqa.hu

A képviseletre és beszámoló aláírására jogosultak:

Szigeti Péter igazgatósági tag 1062 Budapest, Andrássy út 92-94.	A képviselet módja: együttes
Vas György igazgatósági tag 1136 Budapest, Hegedűs Gyula utca 39-41.	A képviselet módja: együttes
Pillár Zsolt igazgatósági tag 1013 Budapest, Pauler utca 5.	A képviselet módja: együttes

Felügyelő Bizottsági tagok:

Németh Éva
1037 Budapest, Hedvig u. 10.
Szécsényi Bálint
1125 Budapest, Ada utca 4.A. ép. I.em.2
Horváth Péter István
1122 Budapest, Határőr út 27/B. 2.em.11

I/ 2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI

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

- 2013. évi V. Törvény a Polgári törvénykönyvről
- 2000. évi C. Törvény a számvitelről
- 2014. évi XVI. törvény a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról
- 327/2009 (XII. 29.) Korm. rendelet az egyes pénz- és tőkepiaci szolgáltatásokat is végző egyéb vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól

A Társaság Számviteli politikája a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelvekre épül.

a) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja

A 2017. üzleti év 2017.01.01 - 2017.12.31-ig tartott.
A mérlegkészítés időpontja: 2018.01.31.

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

A Társaság Éves beszámolót készít.
A Társaság "A" mérlegformátum-változatot készíti el, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.
A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg, levezetésszerű formában, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

c) A beszámoló szempontjából jelentős összegű hiba

Jelentős összegű hiba – ami szükségessé teszi a háromhasábos beszámoló elkészítését – az a hiba, melyet ellenőrzés vagy önellenőrzés tár fel, és a beszámolóval lezárt évre vonatkozik, a hibák és hibahatások előjeltől független együttes értéke pedig meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

d) Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a hasznos élettartam és a várható maradványérték alapján lineáris értékcsökkenési módszerrel számolja el. Az alkalmazott maradványérték számítási és értékcsökkenési leírási kulcsok:

Eszközcsoport	Maradványérték (a bekerülési érték %-ban)	Értécsökkenési leírás a számviteli törvény szerint	Értécsökkenési leírás a társasági adó törvény szerint
a) Vagyoni értékű jogok	0%	a VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%	a VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Cégetérték	0%	20%	20%
d) Kísérleti fejlesztés a.é.	0%	20%	20%
e) Alapítás-át szervezés a.é.	0%	20%	20%
f) Járművek	30%	20%	20%
g) Számítástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33%	33%
h) Irodai egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	14,50%	14,50%
i) Bérelt eszközön végzett beruházás			
· ingatlan	egyedi meghatározás	6%	6%
· ingó	0%	az ingó besorolása szerinti kulcs	az ingó besorolása szerinti kulcs
j) 0-ra írt eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráaktiválás	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs

Az a), b), g), h), i) pontbeli eszközök esetén amennyiben a beszerzési érték nem haladja meg a 200.000,- Ft-ot, akkor két év alatt, 50%-os amortizációs kulcs alkalmazásával kerül leírásra az eszköz.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, valamint vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értécsökkenési lefrásként egy összegben elszámoljuk.

A terv szerinti értécsökkenés elszámolásában nem következett be változás a korábbi évekhez képest.

e) A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök után nem számol el érték helyesbítést

f) Készletek

A Társaság a vásárolt készleteket FIFO módszerével meghatározott beszerzési költségeken, vagy pedig piaci értéken szerepelteti ha az utóbbi alacsonyabb mint a beszerzési ár.

g) Értékpapírok

A Társaság a vásárolt értékpapírokat FIFO módszerével meghatározott beszerzési áron szerepelteti a könyveiben.

h) Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak meg.

i) A mérleg és eredmény-kimutatás tételek minden esetben összehasonlíthatóak a előző üzleti év adataival.

j) Eszköz és kötelezettség minősítése nem változott meg az előző üzleti évhez képest.

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

Racorg Kft. (1134 Budapest, Kassák Lajos u. 56.)
Göcs Judit (2117 Isaszeg, Árpád u. 48.)
Regisztrációs szám: 148560

I/4. A TÁRSASÁG ÉVES BESZÁMOLÓJÁT HITELESÍTŐ KÖNYVVIZSGÁLÓ ADATAI:

Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft (1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79.)
Kamarai nyilvántartási szám: .000340
Bukri Rózsa (1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79)
Kamarai nyilvántartási szám: .001130

A könyvvizsgáló 2017. üzleti évre szóló díjazása: nettó 960 000 Ft

I/5. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

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

I/6. ÉRTÉKPAPÍROK ÉV VÉGI ÁLLOMÁNYA

Értékpapír neve	Névértéke	Könyv szerinti értéke (eFt)
2018/C	34 170 000	35 824
Összesen:	34 170 000	35 824

I/7. EQUILOR ALAPKEZELŐ ZRT. ÁLTAL KEZELT BEFEKTETÉSI ALAPOK

Befektetési alap megnevezése	Nettó eszközérték 2017.12.31	Devizanem	Elsődleges eszköz kategória típusa
EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap	469 581,01	EUR	Értékpapír alap
White Lake Feltörekvő Piaci Származtatott Abszolút Hozamú Zártkörű Befektetési Alap	181 131	EUR	Értékpapír alap
EQUILOR Afrika Befektetési Alap	102 250 819	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Dinamikus Portfólió Származtatott Alap	326 576 781	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Fregatt Prémium Kötvény Befektetési Alap	152 982 046	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Hydra Származtatott Befektetési Alap	396 229 038	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Közép-európai Részvény Befektetési Alap	1 810 062 998	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Noé Nemzetközi Részvény Befektetési Alap	2 340 391 054	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Optimus Alapok Alapja	218 451 853	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Pillars Származtatott Befektetési Alap	270 793 535	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Primus Alapok Alapja	851 469 690	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Private Wealth Management Származtatott Befektetési Alap	227 982 221	HUF	Értékpapír alap
Prémium Zártkörű Befektetési Alap	98 891 041	HUF	Értékpapír alap

White Lake Feltörekvő Piaci Származtatott Abszolút Hozamú Zártkörű Befektetési Alap 2018. február 01-én megszűnt

I/8. ÜGYFÉLPORTFÓLIÓ ALAKULÁSA (Mérlegen kívüli tételek)

		2016.12.31	2017.12.31
Nyugdíjpénztárak	HUF	30 242 443 244	10 768 080 987
értékpapírok	HUF	30 231 801 499	10 768 080 986
díjak	HUF	-	-
Forward	HUF	7 320 977	-
ügypénz	HUF	1 121 465	1
egyéb követelés/kötelezettség	HUF	2 199 303	-
Egészségpénztárak	HUF	-	-
értékpapírok	HUF	-	-
díjak	HUF	-	-
ügypénz	HUF	-	-
egyéb követelés/kötelezettség	HUF	-	-
Biztosítók	HUF	71 911 277	87 597 068
értékpapírok	HUF	69 716 998	11 729 782
díjak	HUF	-	33 737
ügypénz	HUF	2 281 699	75 901 023
egyéb követelés/kötelezettség	HUF	87 420	-
Egyéb portfóliókezelés	HUF	741 751 169	997 368 618
értékpapírok	HUF	623 785 800	578 972 057
díjak	HUF	-	-
ügypénz	HUF	117 230 956	406 578 526
Forward	HUF	480 818	590 790
egyéb követelés	HUF	253 595	12 444 066
egyéb kötelezettség	HUF	-	35 241
MINDÖSSZESEN:	HUF	31 056 105 690	11 853 046 673

I/9. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

Az osztalékra vonatkozó javaslat 183.320.000 Ft.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2017. évi

eFt

	Immateriális javak	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
Bruttó érték						
Nyitóegyenleg	4 635	616	0	16 264	0	21 515
Növekedés	11 660			4 500	0	16 160
Növekedés (kisértékű)						0
Csökkenés	1			538		539
Záróegyenleg	16 294	616	0	20 226	0	37 136
Értékcsökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	2 741	0	0	11 457	0	14 198
Növekedés terv szerint	1 264	37		3 070		4 371
Növekedés (kisértékű)						0
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt				535		535
Csökkenés visszaírás						0
Záróegyenleg	4 005	37	0	13 992	0	18 034
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	1 894	616	0	4 807	0	7 317
Változás	10 395	-37	0	1 427	0	11 785
Záróegyenleg	12 289	579	0	6 234	0	19 102
Érték helyesbítés						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

KÖVETELÉSEK

2017. évi

	Előző év	Tárgyév eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	568	1 750
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal sz	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	40 324	14 444
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
Összes követelés	40 892	16 194

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Egyéb követelések (eFt)	
Társasági adó	5 631
Iparűzési adó	4 266
Kaució, letét	3 000
Különadó követelés alapokkal szemben	1 547
Összesen:	14 444

**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
2017. évi**

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	eFt
Vevőkövetelések értékvesztése	0	850	0	850	

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2017. évi**

		Előző év	Tárgyév	eFt
1.	Alapkezelői díj	69 737		6 387
2.	Sikerdíj	8 269		20 434
3.	Portfólió kezelési díj	16 534		1 846
4.	Bloomberg díj	721		942
5.	DKJ kamat	17		0
6.	Biztosítási díj	80		1 041
7.	Internetköltség	0		0
8.	Információ szolgáltatás	433		0
9.	Vagyonkezelés	0		3 278
10.	Befektetési tanácsadás	0		83

Aktív időbeli elhatárolások összesen:**95 791****34 011**

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2017. évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	112 000	0	0	112 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	5 000	0	0	5 000
Eredménytartalék	55 659	27 081	0	82 740
Lekötött tartalék	10 000	0	0	10 000
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	363 603	171 763	363 603	171 763
SAJÁT TŐKE	546 262	198 844	363 603	381 503

Megjegyzések:

A 2016. évi adózott eredmény összege 363 603 eFt.

A 2016. évi jóváhagyott osztalék összege: 336 522 eFt.

A lekötött tartalék 10 000 eFt-os összege 2014. évi tőkepótlás befizetésekből tevődik össze.

A KIBOCSÁTOTT RÉSZVÉNYEK BEMUTATÁSA

Összesen

részvény fajta	részvény darab-szám	részvény névérték	össz-névérték
törzs	1 010	100 000 Ft	101 000 000 Ft
osztalékelsőbbbségi "A" sorozat	100	100 000 Ft	10 000 000 Ft
osztalékelsőbbbségi "B" sorozat	10	100 000 Ft	1 000 000 Ft
		Összesen:	112 000 000 Ft

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

nem volt

LEKÖTÖTT TARTALÉK

2017. évi

	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés eFt
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0
Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0
Visszavás. saját rv., ür. K.sz. értéke	0	0	0
Alap.-átszerv. és kísérleti fejl. akt. értéke (nettó)	0	0	0
A Számtv. 33.§(2) és 41.§(4) különbözete			0
A tőketart-ból lekötendő tart., ha a tőketart. nem elég			0
A tulajdonosként fizetendő pótbefizetés összege	10 000	10 000	0
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0
Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék	10 000	10 000	0
Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére			0
Összesen	10 000	10 000	0

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A lekötött tartalék összege 2014. évi tőkepótlás befizetésekből tevődik össze.

2017. évi

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

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

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	8 834	356
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szembe	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	18 851	11 991
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
Összes rövid lejáratú kötelezettség	27 685	12 347

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (eFt)

SZJA	1 509
Szociális hozzájárulás	2 141
Szakképzési hozzájárulás	146
ÁFA	72
Jövedelem-elszámolás (dolgozói)	4 418
Helyi iparüzési adó	0
Cégautóadó	24
Nyugdíjbiztosítási járulék	976
Egészségbiztosítási járulék	831
Egészségügyi hozzájárulás	94
Önkéntes nyugdíjpénztárak	102
Különadó	1 582
MNB díj elsz. számla	58
Egyéb	38
Összesen:	11 991

2017. évi
**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A
MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél**

	Tartozik eFt	Követel eFt
Társasági adó	5 631	
Iparüzési adó	4 266	
	<hr/>	
	9 897	0
Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		9 897
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:		0

**Hosszú lejáratú kötelezettségek közül átsorolás
rövid lejáratú kötelezettségek közé**

eFt

Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:

 0

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2017. évi**

		eFt	
		Előző év	Tárgyév
1.	Könyvelési díj	0	76
2.	Könyvvizsgálati díj	1 219	1 219
3.	Ügyvédi díj	0	191
4.	Egyéb költség	0	118
5.	Állományi díj	1 370	4 078
6.	Közüzemi díj	0	91
7.	Bankköltség	48	0

Passzív időbeli elhatárolások összesen:

2 637

5 773

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT
ÖSSZETÉTELE
2017. évi**

Tevékenységenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Alapkezelési díj		512 144	307 760
Portfóliókezelési díj		56 796	40 721
Sikerdíj		24 599	30 988
Egyéb		1	339
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		593 540	379 808
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			

Földrajzi területenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Belföld		593 540	379 808

Értékesítés nettó árbevétele összesen:		593 540	379 808
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			

Export összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termékexport			0
Szolgáltatásexport			
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		0	0
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			

Import összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termékimport			0
Szolgáltatásimport			
Import összesen:		0	0
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK**2017. évi**

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Bloomberg díjak	9 823	9 424
Informatikai szolgáltatások költségei	9 683	6 398
Ingatlan bérleti díj	8 681	8 603
Adótanácsadás	3 048	3 048
Ügyvédi költségek	2 785	5 779
Egyéb marketing költségek	2 630	1 054
Könyvelési és bérszámfejtési díj	2 073	2 153
Könyvvizsgálati díj	1 219	1 727
Keler díj	1 126	556
Egyéb bérleti díj	1 086	968
Egyéb tanácsadói díj	980	1 115
Utazási, kiküldetési és szállásköltségek	948	1 158
Oktatás	331	1 196
Egyéb nem anyagjellegű szolg.költségei	922	1 716
Compliance tevékenység (Ozmeda)	900	0
Internet	788	1 088
Egyéb szolgáltatás	4 019	3 443
Igénybe vett szolgáltatások összesen	51 042	49 426

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2017. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma		74 420	74 420
Személyesen közreműködő tagok kivétje			0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztségviselők			0
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság			0
Tiszteletdíjak Egyéb			0
Megbízási díjak			0
Bérekösszeg összesen	0	74 420	74 420
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			5 156
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			504
Szerzői jogdíj			
Reprezentáció			3 699
Napidíjak			
Betegszabadság, táppénz			269
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			9 628
Bérfelrakások			
Szociális hozzájárulási adó		16 036	16 036
Egészségügyi hozzájárulás		1 074	1 074
Szakképzési hozzájárulás		1 102	1 102
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérfelrakás			11
Bérfelrakások összesen	0	18 212	18 223
Mindösszesen	0	92 632	102 271
Átlagos statisztikai létszám (fő)		13	13

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

2017. évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Látvány-csapatsportágak támogatás	18 603	0
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás	0	1 395
Iparűzési adó	11 795	7 530
Elszámolt értékvesztés	0	850
Egyéb	163	145
Egyéb ráfordítások összesen	30 561	9 920

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2017. évi

A társasági adó összegének megállapítása		Előző év	Tárgyév
		eFt	eFt
	Adózás előtti eredmény	383 488	164 895
	TAO tv. 24/B § (3) alapján az adóerő csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása)		5
	Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció		9
	Módosított adózás előtti eredmény	383 488	168 835
	Adózás előtti eredményt csökkentés	3 995	4 371
	Adózás előtti eredményt növelő	3 426	5 221
	Társasági adó alap	384 913	189 684
	Társasági adó adókedvezményekkel előtti	38 491	17 072
	Adókedvezmények	18 606	0
	A 2017. évi adókötelezettség	19 885	17 072
Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek			
		Előző év b) eFt	Tárgyév b) eFt
7.§ (1) a)	Elhárított veszteségből az adóévben lefektetett összeg		0
b)	Várható köt-re és jövőbeni kltgre képzett elmar. felh. miatt az adóévben bev-ként elsz.össz.		0
c)	Jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apponálásából származó nyereségek az eredménytartalékból az adóévben leköltött tartalékba átvezetett és az adóév utolsó napján leköltött tartalékként kimutatott összege, jogdíjra jogosító immateriális jószág (a bejelentett immateriális jószág kivételével) értékesítéséből, nem pénzbeli kivételéből származó nyereségek az eredménytartalékból az adóévben leköltött tartalékba átvezetett és az adóév utolsó napján leköltött tartalékként kimutatott összege,		0
ca)	Tervan felüli éca. adóévben visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10.)		0
cb)	Az adótörvény szerinti ÉCS +	3 995	4 371
	kivezetési nyilvántartási érték (FB-zé átszorolás is)		0
ca)	A bejelentett tévesesedés út. adóévi árt.nyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés		0
dza)	Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg, 8.§ (1) dza) miatt korábban elszámolt adóalapnövelés miatt		0
f)	Tárgyévi fejlesztési tartalék (leköltött tartalékba helyezett összeg)		0
g)	Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenírtított külf. társaságtól)		0
gy)	Megszűnés miatt kivezetett részesedés bevétele - 7.§ 10. bekezdés szerinti érték		0
m)	Startup cégbe befektetés 3*-osa, 3 évre leoszthatóan		0
n)	Behajthatatlan köv.(BH), korábbi BH-ra befolyt összeg, visszaírt értékvesztés		0
q)	Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés (ha az már el volt számolva növelőként)		0
r)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék) elengedése miatt		0
s)	Jogdíj bevétel nyereségének 50%-a		0
sz)	Műemlék ingatlan karbantartási kltg 50%-a		0
u)	Adóell., önell. miatti bevételként v. ráfordítás csökkenésként elszámolt összeg		0
ty)	Műemlék ingatlan beruházás, felújítás összege x+5 évig		0
v)	Legalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabére (max minimálbér, 20 fő alatt)		0
y)	Mikrovállalkozás foglalkoztatás növekménye (megelőző évi fogl.létszám legfelj. 5 fő)		0
z)	Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet adomány 20 %-a		0
	VAGY Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a		0
	ÉS Magyar Kármentő Alap, NKA, ill felsőoktatási int. Támogatás 50%-a		0
zs)	Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)		0
		3 995	4 371
	Összes csökkentő tétel	3 995	4 371
Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek			
			b) eFt
8.§ (1) a)	Várható köt-re és jövőbeni kltgre képzett céltartalék		0
b)	Számviteli tv. szerinti éca és t.f. éca +	3 995	4 371
	kivezetési nyilvántartási érték (FB-zé átszorolás is)		0
c)	Jogdíj bevétel veszteségének 50%-a		0
d)	Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)	1 395	0
dza)	Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg, 7.§ (1) dza) miatt korábban elszámolt adóalapcsökkentés miatt		0
e)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék)	30	0
g)	7.§ m) szerinti csökkentés, a szerzett részesedés 3 éven belüli értékesítése esetén (szerzést követő 3. év végéig)		0
gy)	Követelésre elszámolt értékvesztés		850
h)	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés		0
j)	Alultőkésfettiség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatkltg)		0
o)	forintról devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőketartalék növeléseként elszámolt átszámítási különbözetek összege az áttérés követő adóévben,		0
p)	adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkenésként elszámolt összeg		0
r)	7§(1) gy) összegéből a részesedés csökkenéseként elsz. összeg		0
s)	7.§ (1) z) szerinti NEM teljesült tartós adomány		0
u)	7§(1) zs) összegéből a nem teljesített rész 2-szerese		0
v)	Átlagos áll. Létszám előző adóévhez viszonyított csökkenése		0
	Összes növelő tétel	5 426	5 221
Az adókedvezmények részletezése			
	Film és előadóművészet támogatás		0
	KKV hitelkamat (de minimis)		0
	Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény		0
	Lávnyacsapat-sporttámogatás	18 606	0
		18 606	0

**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK
MEGÁLLAPÍTÁSA****2017. évi**

Megnevezés	Összeg Ft
Értékesítés nettó árbevétele	379 807 506
Egyéb bevétel	222 038
Pénzügyi műveletek bevételei	2 807 290
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	382 836 834
Nyereség minimum	7 656 737
Adózás előtti eredmény:	188 834 263
Társasági adó alapja:	189 683 796
Fizetendő társasági adó alapja:	189 683 796

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2017. évi**

	eFt
5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek	nincs
Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek	nincs
Biztosítékok fajtái:	nincs
Környezetvédelmi eszközök, jelenlegi és jövőbeni környezetvédelmi kötelezettségek	nincs
Kapcsolt felekkel szembeni mérlegen kívüli kötelezettségek	nincs
Jövőbeni nyugdíjfizetési kötelezettség	nincs
Jövőbeni végkielégítés-fizetési kötelezettség	nincs
Jövőbeni bérleti díj fizetési kötelezettség (tartós bérlet)	nincs
Egyéb mérlegen kívüli tételek, eredményre, cash flowra gyakorolt várható hatásuk	
Fedezeti / nem fedezeti ill. tőzsdei /tőzsdén kívüli bontásban	
Opció ügyletek	nincs
Határidős ügyletek	nincs
SWAP ügyletek	nincs
Folyamatban lévő peres ügyek	nincs

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2017. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2016		2017	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	5 423 =	0,9%	6 813 =	1,7%
		576 584		399 623	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	1 894 =	25,9%	12 289 =	64,3%
		7 317		19 102	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
		7 317		19 102	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	473 476 =	82,1%	346 510 =	86,7%
		576 584		399 623	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	46 005 =	9,7%	294 492 =	85,0%
		473 476		346 510	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
		473 476		346 510	
B. Tőkestruktúra					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	546 262 =	94,7%	381 503 =	95,5%
		576 584		399 623	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	30 322 =	5,3%	18 120 =	4,5%
		576 584		399 623	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételek arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	383 488 =	64,6%	188 835 =	49,7%
		593 540		379 808	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	383 488 =	66,5%	188 835 =	47,3%
		576 584		399 623	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	383 488 =	70,2%	188 835 =	49,5%
		546 262		381 503	
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	546 262 =	7465,7%	381 503 =	1997,2%
		7 317		19 102	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	473 476 =	1710,2%	346 510 =	2806,4%
		27 685		12 347	

CASH FLOW

2017. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
01.	Adózás előtti eredmény + -	383 488	188 835
02.	Elszámolt amortizáció +	3 995	4 371
03.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszaírás - + -	0	850
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -		-216
06.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	2 605	-8 478
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	10 172	-6 860
08.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	-273	3 136
09.	Készletek állományváltozása - +	0	0
10.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	-568	-2 032
11.	Egyéb követelések állományváltozása - +	-30 767	25 881
12.	Értékpapírok állományváltozása - +	-176 642	350 755
13.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	-27 816	61 780
14.	Fizetett, fizetendő adó -	-19 885	-17 072
15.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-100 504	-336 522
I.	Működési cash flow (01.-15. sorok)	43 805	264 428
16.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése -	-4 181	-16 160
17.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása +	0	219
18.	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése -	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközök eladása +		
20.	Kapott osztalék +	0	0
II.	Befektetési cash flow (16.-20. sorok)	-4 181	-15 941
21.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	1 000	0
22.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
23.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	
24.	Hosszú lejáratú adott kölcsön, bankbetét állománycsökkenése +	0	0
25.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
26.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
27.	Kötvény visszafizetése -	0	
28.	Hitel és kölcsön törlesztése -	0	
29.	Hosszú lejáratú adott kölcsön, bankbetét állománynövekedése -	0	0
30.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
31.	Alapítókkal szembeni ill. egyéb h.lej. kötelezettségek változása +-	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (21.-31. sorok)	1 000	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. +II. +III. sorok)	40 624	248 487