

25836013-6630-114-01
Statisztikai számjel

01-10-049135
Cégjegyzék száma

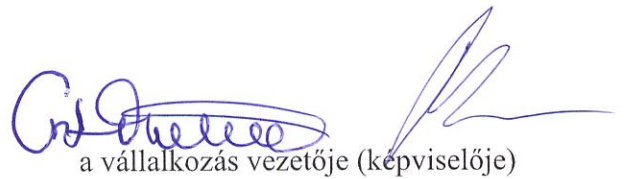
MKB Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

1056 Budapest, Váci u. 38.

Éves beszámoló

2018. december 31.

Kelt: 2019. május 20.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

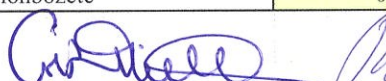
MKB Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.
2018. december 31.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	2018.12.31
a	b	c	e
1	A. Befektetett eszközök	0	0
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	0	0
6	Szellemi termékek	0	0
7	Üzleti vagy cégérték	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0
14	Tenyészállatok	0	0
15	Beruházások, felújítások	0	0
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	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 tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23	Egyéb tartós részesedés	0	0
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0

Kelt: 2019. május 20.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

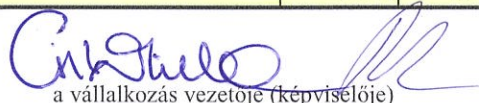
MKB Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.
2018. december 31.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	2018.12.31
a	b	c	e
29	B. Forgóeszközök	92 950	70 652
30	I. KÉSZLETEK	0	0
31	Anyagok	0	0
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
34	Késztermékek	0	0
35	Áruk	0	0
36	Készletekre adott előlegek	0	0
37	II. KÖVETELÉSEK	3	3 783
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	3 781
39	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0	0
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
42	Váltókövetelések	0	0
43	Egyéb követelések	3	2
44	Követések értékelési különbözete	0	0
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
47	Részesedés kapcsoló 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	0	0
52	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	92 947	66 869
54	Pénztár, csekkek	0	0
55	Bankbetétek	92 947	66 869
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
59	Halasztott ráfordítások	0	0
60	Eszközök összesen	92 950	70 652

Kelt: 2019. május 20.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

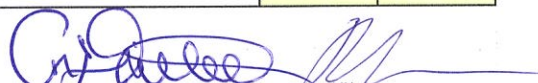
MKB Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.
2018. december 31.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	2018.12.31
a	b	c	e
61	D. Saját tőke	90 684	68 661
62	I. JEGYZETT TŐKE	11 000	11 000
63	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
65	III. TŐKETARTALÉK	99 000	99 000
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	-19 316
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
70	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-19 316	-22 023
72	E. Céltartalékok	0	0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
75	Egyéb céltartalék	0	0
76	F. Kötelezettségek	1 817	506
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
84	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
85	Tartozások kötvénykibocsátásból	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 kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0

Kelt: 2019. május 20.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

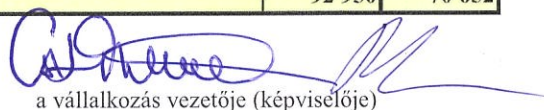
MKB Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.
2018. december 31.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	2018.12.31
a	b	c	e
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 817	506
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)	325	0
98	Váltótartozások	0	0
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	264	44
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 228	462
103	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	449	1 485
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	449	1 485
108	Halasztott bevételek	0	0
109	Források összesen	92 950	70 652

Kelt: 2019. május 20.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

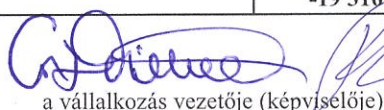
MKB Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.
2018. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017	2018
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	3 781
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	3 781
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	0
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0
7	III. Egyéb bevételek	1	2
8	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
9	5 Anyagköltség	38	57
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 176	3 589
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	274	174
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 488	3 820
15	10 Bérköltség	13 620	17 866
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	7	80
17	12 Bérjárulékok	3 201	3 758
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	16 828	21 704
19	VI. Értécsökkenési leírás	0	0
20	VII. Egyéb ráfordítások	1	275
21	ebből: értékvesztés	0	0
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-19 316	-22 016

Kelt: 2019. május 20.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

MKB Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.
2018. december 31.

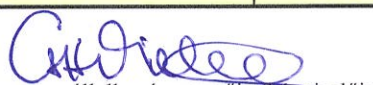
EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017	2018
a	b	c	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
32	ebből: értékelési különbözet	0	0
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
38	20 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
40	21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
42	ebből: értékelési különbözet	0	0
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0	0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-19 316	-22 016
46	X. Adófizetési kötelezettség	0	7
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-19 316	-22 023

Kelt: 2019. május 20.

P.H.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

**MKB Kockázati Tőkealap-kezelő
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

2018. január 1. – 2018. december 31.

I. Általános rész

1.1 A vállalkozás bemutatása

1.1.1 A vállalkozás szöveges bemutatása

Alapítás időpontja:	2016. 12. 12.
Cégbejegyzés időpontja:	2017. 01. 23.
Cégbírósági nyilvántartási száma:	01-10-049135
Működési formája:	Részvénytársaság
Működési módja:	Zártkörű
A cég adószáma:	25836013-2-41
A cég statisztikai számjele	25836013-6630-114-01
Székhelye:	1056 Budapest, Váci u. 38.

1.1.2 A vállalkozás tulajdonosi szerkezete, részvényei

A Társaság részvényeinek száma 110 db, azaz száztíz darab, amely egyenként 100.000 Ft, azaz egyszázezer forint névértékű, „A” sorozatszámú, névre szóló dematerializált törzsrészvényből áll.

A Társaság által kibocsátott részvényfajták és azok megoszlása:

Részvényes	„A” részvény	Szavazati arány
MKB Bank Zrt.	110 db	100 %
Összesen	110 db	100%

1.1.3 A vállalkozás tevékenységének bemutatása

A Társaság főtevékenysége: 6630'08 Alapkezelés

Egyéb tevékenységek: 6499/08 M.n.s. egyéb pénzügyi közvetítés
6619/08 Egyéb pénzügyi tevékenység
7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

A Társaság alapkezelői tevékenységét a beszámolási időszakban kezdte meg.

Tekintettel arra, hogy a kockázati tőkealap-kezelés tevékenység kizárólag hatósági engedély birtokában folytatható, a Társaság üzletszerű tevékenységét a Magyar Nemzeti Bank által kiadott engedélyben foglaltak alapján végezheti. Engedély száma: H-EN-III-169/2017.

A Társaság által kezelt alap: Open Innovation Tőkealap, jegyzett tőkéje 250.000 eFt

1.1.4 Éves beszámoló aláírására jogosult személyek

Bánfi Zoltán – vezérigazgató
1111 Budapest, Budafoki út 24. 6. em. 21

Hetényi Márk – igazgatósági tag
1055 Budapest, Szent István körút 17. 3. e, 6.

Boros Áron – igazgatósági tag
1125 Budapest, Tusnádi utca 23. 1. em. 3

Turner Tibor – igazgatósági tag
1026 Budapest, Gárdonyi Géza út 27-33. A. ép. 1. em. 4.

Fenyvesi Csaba Gábor – igazgatósági tag
1027 Budapest, Vitéz utca 14. 3. em. 1.

Csík Melinda – egyéb meghatalmazott
1026 Budapest, Garas utca 26/b. 2. em. 10.

Kővári Anna Krisztina – egyéb meghatalmazott
1119 Budapest, Etele út 10. IX. em. 28.

Cégjegyzés módja:

A vezérigazgatói tisztséget betöltő igazgatósági tag önállóan, az Igazgatóság többi tagja közül két igazgatósági tag, vagy két erre meghatalmazott munkavállaló együttesen jogosult a cégjegyzésre.

1.2. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

A Társaság az MKB Bank Zrt. leányvállalataként működik, tárgyévben nem került konszolidálásra.

A Társaságnak a kapcsolt vállalkozásokkal nincsenek olyan ügyletei, amelyek nem a szokásos piaci áron kötöttek.

1.3. A befolyással rendelkező részvényesek bemutatása

Az MKB Bank Zrt (1056 Budapest, Váci u. 38.) mint tulajdonos, 100%-os tulajdoni hányaddal, illetve szavazati joggal rendelkezik a Társaságban 2018.12.31-én.

1.4. Könyvvizsgáló bemutatása

Sztv. rendelkezései alapján a Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló adatai:

Név: Multiservice Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhely: 1134 Budapest, Kassák Lajos utca 56.

Kamarai bejegyzési szám: 002128

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai:

Név: Jákói Balázs

Regisztrációs szám: 003478

A Társaság 2018. évben 400 e Ft+ÁFA díjat számolt el a könyvvizsgálati szolgáltatásokért.

1.5. Könyvelő bemutatása

A Társaság MKB Bank Zrt-t bízta meg a számviteli, könyvvezetési, bér- és munkaügyi feladatok elvégzésével.

A Társaság által a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, az éves beszámoló elkészítésével megbízott személy:

Szurgyiczki Roland igazgató

Regisztrációs szám: 186842

2. Általános számviteli információk a vállalkozásról

2.1. A Számviteli politika fő vonásai, jellemzői

A Társaság számviteli politikáját a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban Sztv.) előírásai alapján, valamint gazdálkodás sajátosságainak figyelembe vételével alakította ki.

A számviteli politika a Társaság vezetésének döntéseit tartalmazza arra vonatkozóan, hogy hogyan kívánják érvényesíteni a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit, a számviteli alapelveket, a könyvvezetés és a beszámoló összeállítása során, annak érdekében, hogy azok a megbízható és valós képet szolgálják.

Könyvvezetés, számviteli zárlat

A Társaság nyilvántartásait a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti, és éves beszámolót készít az Sztv. alapján.

Mérleg fordulónap: 2017. december 31.

Mérlegkészítés napja: 2018. január 31.

Mérleg választott formája: Számviteli törvény 1.sz. melléklet „A” változat

Eredmény kimutatás választott formája: Számviteli törvény 2.sz. melléklet összköltség eljárás alapján összeállított eredménykimutatás.

A könyvvezetés megalapozottságát a Sztv-n alapuló számviteli politika és egységes számlakeret biztosítja.

A vállalkozás könyvviteli zárlatot havonta készít. Zárlati munka folyamán a folyamatos könyvelés teljessé tétele érdekében kiegészítő, helyesbítő, egyeztető könyveléseket végez, egyezteti a főkönyvet az analitikával.

2.2. Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából

Lényegesség kritériumai

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, 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 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

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

2.3. Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és értékelési elvek

2.3.1. Amortizációs politika

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.

Az egyedi eszközök hasznos élettartamát és maradványértékét azok állományba vételekor a hatáskörileg felelős személy állapítja meg

Értékcsökkenés elszámolása

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig számolunk el.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A Társaság az értékcsökkenés leírási módjának a lineáris leírást alkalmazza, az értékcsökkenést havi gyakorisággal számolja el, napra arányosan számolva, az alábbiak alapján:

Megnevezés	Hasznos élettartam (év)	Maradványérték (bekerülési érték %-ában)
Immateriális javak		
- szellemi termékek	3-5	
- vagyoni értékű jogok	szerződés futamideje alapján	
- üzleti vagy cégérték	5	
Tárgyi eszközök		
- Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	25-50 16-24 10-15	20-50% 10-30% 0-20%
Bérbe adott ingatlanon végzett beruházás	bérleti szerződés lejártáig szerint	
Műszaki berendezések	3-7	0-30%

Egyéb irodai berendezések	7	0
Egyéb számítástechnikai eszközök	3	0
Egyéb berendezések, felszerelések	7	0
Egyéb járművek	5	10-30%
Bérbe adott eszközök	bérleti szerződés lejáratára szerint	

2.3.1. Részesedések, részvények, értékpapírok értékvesztése

A Társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél - függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel - értékvesztést számolunk el, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű (ha legalább 1 éven túl mutatkozik, és a csökkenés meghaladja a könyv szerinti értéknek a piaci értékhez viszonyított minden – nulla értéket meghaladó eltérése

A piaci értéke meghatározásakor figyelembe kell venni:

a gazdasági társaság tartós piaci megítélését, a piaci megítélés tendenciáját, a befektetés (felhalmozott) osztalékkal csökkentett tőzsdei, tőzsdén kívüli árfolyamát, annak tartós tendenciáját,

a megszűnő gazdasági társaságnál a várhatóan megtérülő összeget,

a gazdasági társaság saját tőkéjéből a befektetésre jutó részt

Jelentős eltérésnek tekintendő, ha könyv szerinti érték és a befektetésre jutó saját tőke különbözete meghaladja a nulla értéket.

2.3.2 Követelések értékvesztése

Jelentős összegűnek tekinti a Társaság a követelések értékvesztésének elszámolása, illetve visszairás szempontjából a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözetet, ha az összes elszámolandó értékvesztés meghaladja a nulla értéket. Tartósan minősül az értékvesztés elszámolásakor a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete, ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy évig fennáll.

2.3.3. A valuta-és devizatételek értékelése

A Társaság a devizaeszközök és devizakötelezettségek forint értékének meghatározásakor a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó, MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamot alkalmazza.

A Társaság a mérleg-fordulónapi devizaértékelési árfolyam-különbözet elszámolása során a deviza átértékelési különbözeteket összeghatártól függetlenül minden esetben elszámolja.

2.3.4. A számviteli politika alkalmazása

A Társaság a beszámoló készítése során minden számviteli alapelvnek eleget tett, azoktól legfeljebb a törvény nevesített eseteiben tért el.

A devizás mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek átszámításra, ezért az ettől eltérő értékelésből különbözet nem származott.

A Társaság mérlegében a befektetett pénzügyi eszközökhöz, készletekhez, értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés a tárgyévben szerepel.

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek, azok továbbtagolási lehetőségével a Társaság nem élt. Az áttekinthetőség érdekében az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

A Társaság valós értéken történő értékelést nem alkalmazott

2.3.5. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

A valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet alakulásának bemutatására szolgáló mutatók a **1, 2 sz.** mellékletben találhatóak.

II. Specifikus rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

ESZKÖZÖK

1.1. Befektetett eszközök

A Társaság mérlegében sem a tárgyévben, sem előző évben befektetett eszközök nem szerepelnek.

A Társaság mérlegében üzleti vagy cégérték a tárgyévben nem szerepel.

Kutatás és kísérleti fejlesztés költségei a tárgyévben nem voltak.

A Társaság nem rendelkezik immateriális javakkal és tárgyi eszközökkel.

A befektetett pénzügyi eszközök között értékvesztés elszámolása nem történt.

A Társaság az üzleti évben értékhelyesbítést nem alkalmazott.

A mérlegben tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban nem szerepel.

1.2 Forgóeszközök

Követelések

Megnevezés	2017.12.31	2018. 12. 31.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	3 781
Egyéb követelések - MNB Felügyeleti díj elszámolási számla	3	2
Összesen	3	3 783

A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozással szembeni követelései, készletei, értékpapírai, követeléseire értékvesztést nem számolt el.

Pénzeszközök

Megnevezés	2017.12.31.	2018. 12. 31.
MKB Bank elszámolási számla HUF	92 947	66 869
Összesen	92 947	66 869

Aktív időbeli elhatárolások nem szerepelnek a mérlegben.

FORRÁSOK

1.3 Saját tőke

eFt

Saját tőke elemei	2017.12.31.	Növekedés	Csökkenés	2018.12.31.
JEGYZETT TŐKE	11 000	0	0	11 000
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
TŐKETARTALÉK	99 000	0	0	99 000
EREDMÉNYTARTALÉK	0	0	19 316	-19 316
LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0
Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-19 316	19 316	22 023	-22 023
Saját tőke összesen	90 684	10 000	90 684	68 661

A Társaság eredménytartaléka az előző évi adózott eredmény átvezetése miatt változott.

1.4. Kötelezettségek

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

eFt

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.
MKB Bank Zrt	255	0
MKB Üzemeltetési Kft.	9	6
Euro-Immat Kft.	0	38
Összesen:	264	44

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

eFt

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.
Nyugdíjbiztosítási járulék	215	70
Egészségbiztosítási járulék	183	59
Egészségügyi hozzájárulás	2	0
Szakképzési hozzájárulás	32	10
Szociális hozzájárulási adó	473	136
Személyi jövedelemadó	323	105
Társasági adó	0	7
Helyi iparüzési adó	0	75
Összesen:	1 228	462

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, melynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

1.5. Passzív időbeli elhatárolások

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

eFt

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Anyavállalattal szembeni költség és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6	0
Egyéb vállalattal szembeni költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	443	1 485
Közüzemi díjak	7	7
Könyvvizsgálat	381	508
Jogi szolgáltatás	0	970
Egyéb szolgáltatás	55	0
Halasztott bevételek	0	0
Összesen	449	1 485

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek, azok továbbtagolási lehetőségével a Társaság nem élt. Az áttekinthetőség érdekében az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

2.1. Bevételek

Értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	3 781
Alapkezelési íj	0	3 781
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
Összesen	0	3 781

eFt

A Társaságnak kapcsolt vállalkozásokkal szemben bevételei nem keletkeztek.

Egyéb bevételek

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.
Kerekítésből adódó különbözetek	0	2
Összesen	0	2

eFt

2.2. Költségek és ráfordítások

A Társaságnál import beszerzés nem történt.

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31.
Anyagköltség:	38	57
Igénybevett szolgáltatások:	2 176	3 589
Könyvvizsgálat, szakértői díjak	763	508
Ügyviteli szolgáltatás díja	797	985
Jogi tanácsadás, szakértés és ügyvédi díjak	0	1 453
Ingtatlanok bérleti díja	320	491
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	177	152
Egyéb szolgáltatások:	274	174
Bankköltség	90	115
Illetékek, hatósági díjak	184	59
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
Összesen:	2 488	3 820

eFt

Egyéb ráfordítások

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31.
Helyi iparüzési adó	0	75
MNB felügyeleti díj	0	200
Összesen:	0	275

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások nem voltak.

2.3. Adófizetési kötelezettség

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31.
Adózás előtti eredmény	-19 316	-22 016
Adóalapot csökkentő tételek	0	0
Adóalapot növelő tételek	0	0
Számított adóalap	-19 316	-22 016
Minimum társasági adóalap	0	76
Társasági adófizetési kötelezettség	0	7
Adózott eredmény	-19 316	-22 023

A Társaság a 22 016 eFt negatív adóalapját elhatárolja. A Társaság 2018-ba a jövedelemnyereség minimum alapján 7 eFt társasági adót fizet.

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

A Társaság 2018. évi adózott eredménye kerüljön az eredménytartalékba.

3. Mérlegen kívüli tételek

A Társaságnak nincsenek a mérlegben meg nem jelenő tételei.

4. Cash Flow kimutatás

A 2018. évi Cash Flow kimutatást a **3. számú melléklet** tartalmazza

III. Tájékoztató adatok

1. Bér- és létszámadatak

Létszámadatak

Állománycsoport (fő)	2017.12.31.	2018.12.31.
Szellemi foglalkozású	2	1,75
Fizikai foglalkozású	0	0
Összesen	2	1,75

Béradatok

Állománycsoport	2017.12.31.	2018.12.31.	eFt
Szellemi foglalkozásúak	13 620	17 866	17 866
Fizikai foglalkozásúak	0	0	0
Összesen	13 620	17 866	17 866

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Állománycsoport	2017.12.31	2018.12.31.	eFt
Szellemi foglalkozásúak	7	80	80
Fizikai foglalkozásúak	0	0	0
Összesen	7	80	80

A vezető tisztségviselők javadalmazására 8.400 eFt bruttó bér került elszámolásra.

Bérráulék

Jogcímek	2017.12.31	2018.12.31.	eFt
Egészségügyi hozzájárulás	2	12	12
Szakképzési hozzájárulás	204	268	268
Szociális hozzájárulási adó	2 995	3 475	3 475
Összesen	3 201	3 758	3 758

A Társaság vezető tisztségviselői, igazgatósági és felügyelőbizottsági tagjai az üzleti évben a Társaságtól nem kaptak előleget, kölcsönt, a Társaság nevükben nem vállalt garanciát.

A Társaság korábbi vezető tisztségviselőivel, igazgatósági, felügyelő bizottsági tagjaival szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség nincs.

2. Egyéb információ


A Társaság tulajdonában nincsenek környezetvédelmi kockázatot jelentő vagyontárgyak, nem termel és tárol veszélyes hulladékot, tevékenysége során környezetre káros anyagok nem keletkeznek.

A Társaság működésével kapcsolatban közvetlen kockázati tényező nem merült fel.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

A Társaságnak nincs külföldi telephelye.

Budapest, 2019. május 20.



Vállalkozás vezetője
(képviselője)

MKB Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.
2018. december 31.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák) változásai

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	2018.12.31	Változás abszolút értékben
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	0	0	0
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
29	B. Forgóeszközök	92 950	70 652	-22 298
30	I. KÉSZLETEK	0	0	0
37	II. KÖVETELÉSEK	3	3 783	3 780
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	3 781	3 781
43	Egyéb követelések	3	2	-1
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	92 947	66 869	-26 078
54	Pénztár, csekkek	0	0	0
55	Bankbetétek	92 947	66 869	-26 078
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0	0
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
59	Halasztott ráfordítások	0	0	0
60	Eszközök összesen	92 950	70 652	-22 298

MKB Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.
2018. december 31.

"A" MÉRLEG Források (passzívák) változásai

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	2018.12.31	Változás abszolút értékben
a	b	c	d	e
57	D. Saját tőke	90 684	68 661	-22 023
58	I. JEGYZETT TŐKE	11 000	11 000	0
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
61	III. TŐKETARTALÉK	99 000	99 000	0
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	-19 316	-19 316
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
65	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
66	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
67	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-19 316	-22 023	-2 707
68	E. Céltartalékok	0	0	0
72	F. Kötelezettségek	1 817	506	-1 311
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
83	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 817	506	-1 311
90	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	325	0	-325
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	264	44	-220
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 228	462	-766
98	G. Passzív időbeli elhatárolások	449	1 485	1 036
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	449	1 485	1 036
102	Források összesen	92 950	70 652	-22 298

MKB Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.
2018. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással) változásai

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017	2018	Változás abszolút értékben
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	3 781	3 781
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0	3 781	3 781
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	0	0
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
7	III. Egyéb bevételek	1	2	1
8	ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9	5 Anyagköltség	38	57	19
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 176	3 589	1 413
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	274	174	-100
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 488	3 820	1 332
15	10 Bérköltség	13 620	17 866	4 246
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	7	80	73
17	12 Bérjárulékok	3 201	3 758	557
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	16 828	21 704	4 876
19	VI. Értékesítőkenési leírás	0	0	0
20	VII. Egyéb ráfordítások	1	275	274
21	ebből: értékvesztés	0	0	0
22	A. UZEMI (UZLETI) TEVEKENYSEG EREDMENEYE (I=II+III-IV-V-VI-VII)	-19 316	-22 016	-2 700
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből)	0	0	0
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32	ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	0
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírból, kölcsönökből) származó	0	0	0
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38	20 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40	21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek	0	0	0
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42	ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	0	0	0
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMENEYE (VIII-IX)	0	0	0
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-19 316	-22 016	-2 700
46	X. Adófizetési kötelezettség	0	7	7
47	D. ADOZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-19 316	-22 023	-2 707

MKB Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.
2018. december 31.

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	$\frac{D}{A}$	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!
Tárgyi eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Tárgyi eszközök}}$	$\frac{D}{AII}$	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}}$	$\frac{A}{A+B+C}$	0,00%	0,00%
Saját tőke aránya I.	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	$\frac{D}{D+E+F+G}$	97,56%	97,18%
Tőkeszerkezeti mutató I.	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{F}{D}$	2,00%	0,74%
Tőkeszerkezeti mutató II.	$\frac{\text{Rövid lejáratú köt.}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{FIII}{D}$	2,00%	0,74%

A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}}$	$\frac{B}{F}$	5115,58%	13962,85%
Rövid távú likviditás I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B}{FIII.}$	5115,58%	13962,85%
Rövid távú likviditás II.	$\frac{\text{Forgóeszk.-készlet}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{B-BI.}{FIII.}$	5115,58%	13962,85%
Rövid távú likviditás III.	$\frac{\text{Pénzeszközök + ért.pap.}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{BIV.+BIII.}{FIII.}$	5115,41%	13215,22%
Vevők és szállítók aránya	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}}$	$\frac{B II. 1.}{F III. 4.}$	0,00%	#ZÉRÓOSZTÓ!

2018. december 31.

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	-19 316	-22 016
Pénzügyi műveletek eredménye	0	0
Adózás előtti eredmény összesen	-19 316	-22 016
Adózott eredmény	-19 316	-22 023

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	#ZÉRÓOSZTÓ!	-582,28%
	Nettó árbevétel	Er. I.		
Tőkearányos eredmény	Üzemi eredmény	Er. A	-21,30%	-32,06%
	Saját tőke	D		
Eszközhatékonyság	Üzemi eredmény	Er. A	-20,78%	-31,16%
	Összes eszköz	A+B+C		

MKB Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.
2018. december 31.
CASH FLOW-KIMUTATÁS

3. sz. melléklet

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	2018.12.31
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-27 053	-26 078
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-19 316	-22 016
	1/a Korrekciós tétel: - kapott osztalék	0	0
3	2 Elszámolt amortizáció +	0	0
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	0
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	325	-325
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-8 508	-766
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	449	816
10	9 Vevőkövetelés változása ±	0	-3 781
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-3	1
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	0	0
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	-7
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	0	0
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	0	0
17	15 Befektetett eszközök eladása +	0	0
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	110 000	0
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	110 000	0
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	82 947	-26 078