

Forestay Alapkezelő Zrt.

Éves beszámoló
és
független könyvvizsgálói jelentés

2018. december 31.

SZÉKHELY: 1037 Budapest,
Iglice utca 3. fszt.3
TELEPHELY: 1082 Budapest,
Baross utca 66-68.3.emelet
EMAIL: trustedadviser@trustedadviser.hu



Trusted Adviser
Könyvvizsgálat + Tanácsadás

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Forestay Alapkezelő Zrt. részvényesének

Vélemény

Elvégeztük a Forestay Alapkezelő Zrt. (a „Társaság”) mellékelt 2018. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 122.683 E Ft, az adózott eredmény 10.212 E Ft veszteség –, és az ugyanezen időponttal végződő 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 Forestay Alapkezelő Zrt. 2018. 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 (a továbbiakban: „számviteli törvény”) összhangban.

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 kérdések

A Forestay Alapkezelő Zrt-t alapkezelési tevékenység végzése céljából hozták létre, az ehhez szükséges tevékenységi engedélyt a Társaság az MNB-től a jelentéskiadás napjáig nem kapta meg. Ezen információt figyelembe véve a Társaság nem vette figyelembe az egyes pénz- és tőkepiaci szolgáltatásokat is végző egyéb vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 327/2009. (XII. 29.) Korm. rendelet előírásait az éves beszámoló összeállításakor.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Forestay Alapkezelő Zrt. 2018. 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. Ha az elvégzett munkánk

alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelőségünk 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 Forestay Alapkezelő Zrt. 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Forestay Alapkezelő Zrt. 2018. 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.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel 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 közvéleménye 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 felelősége

A könyvvizsgáló 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 bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgáló mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgáló 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.

SZÉKHELY: 1037 Budapest,
Igllice utca 3. fszt.3
TELEPHELY: 1082 Budapest,
Baross utca 66-68.3.emelet
EMAIL: trustedadviser@trustedadviser.hu



Trusted Adviser
Könyvvizsgálat + Tanácsadás

- 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 ésszerűségét.
- 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. Következtetéseink 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.
- A vezetés és 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, 2019. május 2.

Szovics Zsolt
A Trusted Adviser Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. képviseletében
illetve mint kamarai tag könyvvizsgáló
Trusted Adviser Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1037 Budapest, Igllice u. 3. fszt. 3.
nyilvántartási szám: 002588
Kamarai tag könyvvizsgálói tagszám: 005784

2	6	4	9	9	8	9	5	6	6	3	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	9	9	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Forestay Alapkezelő Zrt. a vállalkozás megnevezése

1054 Budapest, Szabadság tér 7. Plantina ép. 5.em. a vállalkozás címe, telefonszáma

2018. december 31.

Éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2019. április 26.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

2 6 4 9 9 8 9 5 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 9 9 3 4

Cégjegyzék száma

1 1

Forestay Alapkezelő Zrt.

Éves beszámoló MÉRLEGE

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a .lap	b	c	d	e
1 .	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	-	-	9 381
2 .	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	-		-
3 .	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-		-
4 .	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-		-
5 .	Vagyoni értékű jogok	-		-
6 .	Szellemi termékek	-		-
7 .	Üzleti vagy cégérték	-		-
8 .	Immateriális javakra adott előlegek	-		-
9 .	Immateriális javak értékhelyesbítése	-		-
10 .	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	-		9 381
11 .	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-		-
12 .	Műszaki berendezések, gépek, járművek	-		-
13 .	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	-		-
14 .	Tenyészállatok	-		-
15 .	Beruházások, felújítások	-		9 381
16 .	Beruházásokra adott előlegek	-		-
17 .	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-		-
18 .	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-		-
19 .	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-
20 .	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-		-
21 .	Egyéb tartós részesedés	-		-
22 .	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-		-
23 .	Egyéb tartósan adott kölcsönök	-		-
24 .	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-		-
25 .	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-		-

Keltetés: Budapest, 2019. április 26.

PH.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

2	6	4	9	9	8	9	5	6	6	3	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	9	9	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1	2
---	---

Forestay Alapkezelő Zrt.

Éves beszámoló MÉRLEGE

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

26 .	B. Forgóeszközök (26+33+39+44 sorok)	-		113 302
27 .	I. KÉSZLETEK	-		-
27 .	Anyagok	-		-
28 .	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-		-
29 .	Növendék-, hízó és egyéb állatok	-		-
30 .	Késztermékek	-		-
31 .	Áruk	-		-
32 .	Készletekre adott előlegek	-		-
33 .	II. KÖVETELÉSEK	-		-
34 .	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	-		-
35 .	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
36 .	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
37 .	Váltókövetelések	-		-
38 .	Egyéb követelések	-		-
39 .	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-		-
40 .	Részesedés kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
41 .	Egyéb részesedés	-		-
42 .	Saját részvények, üzletrészek	-		-
43 .	Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-		-
44 .	IV. PÉNZESZKÖZÖK	-		113 302
45 .	Pénztár, csekkek	-		-
46 .	Bankbetétek	-		113 302
47 .	C. Aktív időbeli elhatárolások	-		-
48 .	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-		-
49 .	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-		-
50 .	Halasztott ráfordítások	-		-
51 .	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+25+47 sor)	-		122 683

Keltezés: Budapest, 2019. április 26.

P.H.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

2 6 4 9 9 8 9 5 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 9 9 3 4

Cégjegyzék száma

1 3

Forestay Alapkezelő Zrt.

Éves beszámoló MÉRLEGE

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53 .	D. Saját tőke (53+54+55+56+57+58+59. sor)	-		115 878
53 .	I. JEGYZETT TŐKE	-		84 060
	53.sorból: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	-		-
	b) cégbíróságon még be nem jegyzett: -tőkeemelés	-		-
	-tőkeleszállítás	-		-
54 .	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-		-
55 .	III. TŐKETARTALÉK	-		42 030
56 .	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-		-
57 .	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
58 .	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-		-
59 .	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-		- 10 212
60 .	E. Céltartalékok	-		-
61	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-		-
62	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
63	Egyéb céltartalékok	-		-

Keltezés: Budapest, 2019. április 26.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

2 6 4 9 9 8 9 5 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 9 9 3 4

Cégjegyzék száma

1 4

Forestay Alapkezelő Zrt.

Éves beszámoló MÉRLEGE

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

64 .	F. Kötelezettségek (28.- 29.-30. sorok)	-		6 614
65 .	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-		-
66 .	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-		-
67 .	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-		-
68 .	Átváltoztatható kötvények	-		-
69 .	Tartozások kötvénykibocsátásból	-		-
70 .	Beruházási és fejlesztési hitelek	-		-
71 .	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-		-
72 .	Tartós kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
73 .	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-		-
74 .	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-		6 614
75 .	Rövid lejáratú kölcsönök	-		-
76 .	Rövid lejáratú hitelek	-		-
77 .	Vevőktől kapott előlegek	-		-
78 .	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Szállítók)	-		5 959
79 .	Váltótartozások	-		-
80 .	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
81 .	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő váll. - sal szemben	-		-
82 .	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-		655
83 .	G. Passzív időbeli elhatárolások	-		191
84 .	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-		-
85 .	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-		191
86 .	Halasztott bevételek	-		-
87 .	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (52+60+64+83 sor)	-		122 683

Keltezés: Budapest, 2019. április 26.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

2 6 4 9 9 8 9 5 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 9 9 3 4

Cégjegyzék száma

2 1

Forestay Alapkezelő Zrt.Éves beszámoló "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	-		-
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	-		-
I .	Értékesítés nettó árbevétele	-		-
II .	Egyéb bevételek	-		1
	ebből visszaírt értékvesztés	-		-
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-		-
III .	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	-		-
05.	Anyagköltség	-		-
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	-		6 950
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	-		106
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
9.	Eladott közvetített szolgáltatások értéke	-		-
IV .	Anyagjellegű ráfordítások	-		7 056
10.	Béreköltség	-		2 162
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	-		-
12.	Bérráulék	-		454
V .	Személyi jellegű ráfordítások	-		2 616
VI .	Értékcsökkenési leírás	-		-
VII .	Egyéb ráfordítások	-		206
A .	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+-III-IV-V-VI-VII)	-	-	- 9 877

Keltetés: Budapest, 2019. április 26.



a vállalkozás vezetője

(képviselője)

P.H.

2 6 4 9 9 8 9 5 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 9 9 3 4

2 2

Cégjegyzék száma

Forestay Alapkezelő Zrt.

Éves beszámoló "A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
13.	Kapott osztalék és részesedés	-		-
14.	Részesedés értékesítésének árfolyam nyeresége	-		-
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf. nyer.	-		-
16.	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	-		-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-		-
VIII .	Pénzügyi műveletek bevételei	-		-
18.	Részvényekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
19.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	-		-
20.	Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	-		-
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetét árf. veszt.	-		-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-		335
IX .	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-		335
B .	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-		- 335
C .	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+-B.)	-		- 10 212
X .	Adófizetési kötelezettség	-		-
D .	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	-		- 10 212

Keltezés: Budapest, 2019. április 26.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Forestay Alapkezelő Zrt.
Kiegészítő melléklet
2018.08.03.-2018.12.31 időszakra

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás alapadatai

A vállalkozás neve: Forestay Alapkezelő Zrt.
Székhely: 1054 Budapest, Szabadság tér 7. Platina 1. ép. 5. em.
Céj.szám: 01-10-049934
Adószám: 26499895-2-41
Stat.szám: 26499895-6630-114-01

Alakulás időpontja: 2018.08.03.
Alakulás típusa: Jogelőd nélküli alakulás
Törzstőke nagysága: 84,060 eFt
Tárgyévi mérlegfőösszeg: 122,683 eFt

Beszámoló időszaka: 2018.08.03. - 2018.12.31.
A vállalkozás részvénytársaságként működik.
Fő tevékenység: 6630'08 Alapkezelés

Részvények összetétele:

Részvények	db	névérték Ft/db	Névérték összesen (eFt)
A sorozat Törzsrészvény	11 980	7 000	83 860
B sorozat-osztalék elsőbbségi	100	2 000	200
Összesen	12 080	-	84 060

2. Szervezeti adatok

A Társaság egyedüli részvényese: RIGG Vagyonkezelő Zrt.

Felügyelőbizottság tagjai:

Hegyes Norbert (1174 Budapest, Csillagmotor köz 5.1.)
Nádasi Gábor (2600 Vác, Akó u. 13.)
dr. Szűcs Gergely (1118 Budapest, Beregszász út 81.)

A beszámoló aláírására kötelezett:

Kiss Oszkár (1119 Budapest, Bornemissza tér 15. 1., adóazonosító: 8412450299)

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező. A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte. A könyvvizsgálatot a Trusted Advisor Kft. (1037 Budapest, Iglice u. 3. fszt.3.) végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy: Szovics Zsolt (kamarai tagsági szám:005784)

A könyvvizsgálat 2018. évi díja: 300 eFt+áfa

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy külső szolgáltató alkalmazottja, tagja:

Név: Kardos Gabriella
Elérhetőség: 1221 Budapest, Bimbó u. 5.
Regisztrációs szám: 142302

Jelen kiegészítő melléklet a SZT. 16.§.(5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszón összevetésének elve alapján határoztuk meg.

3. Számviteli politika meghatározó elemei

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit.

Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, a működése eredményének megbízható és valós bemutatását és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

Beszámoló formája: Éves
Mérleg típusa: 'A' változat
Eredménykimutatás típusa: Összköltség eljárással 'A' változat

Mérlegkészítés pénzneme: HUF
Mérleg fordulónapja: 2018.12.31.
Mérlegkészítés időpontja: 2019.02.28.

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván.

Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7 számlaosztályokat nem nyitotta meg.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

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

4. Értékelési eljárások bemutatása

Bekerülési érték: Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki. A tárgyi eszközöket beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenés elszámolása:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének vagy nettó értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális józágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök, kötelezettségek értékelése: Az MNB által közétett hivatalos devizaárfolyamon történt.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

A) MÉRLEG SPECIFIKUS RÉSZ

1. ESZKÖZÖK

Tárgyi eszközök bruttó értékének változásai:

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Befejezetlen beruházások	0	9,381	0	0	9,381
Összesen	0	9,381	0	0	9,381

2. FORRÁSOK

Jegyzett tőke üzleti éven belüli változása:

Tulajdonosi kapcsolat	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)
Részvény	0	84,060	0	84,060
Összesen	0	84,060	0	84,060

Jegyzett tőkén kívüli egyéb saját tőke elemek üzleti éven belüli változása:

Megnevezés	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)	Változás oka
Tőketartalék	0	42,030	0	42,030	
Adózott eredmény	0	0	10,211	-10,211	
Összesen	0	42,030	10,211	31,819	

Mérlegforduló napon fennálló szállítói kötelezettségek értéke: 5,959 eFt

Egyéb kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Személyi jövedelemadó	180
Szakképzési hozzájárulás	18
Nyugdíj és egészségbiztosítási járulék	222
SZOCHO	235
Összesen	655

Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)
Könyvvizsgálói díj	0	191	0	191
Összesen	0	191	0	191

B) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ

A Társaság árbevételt nem realizált, mert a fő tevékenység végezéséhez szükséges MNB engedéllyel a beszámolási időszakban nem rendelkezett. A felmerült költségek mind az engedély megszerzéséhez szükséges feltételek kialakításához kapcsolódik.

Egyéb igénybe vett szolgáltatások:

Megnevezés	Költség (eFt)
Bérleti díjak	51
Számviteli és pénzügyi szolgáltatások	5,372
Jogi tanácsadás	1,527
Összesen	6,950

Egyéb ráfordítások:

Megnevezés	Ráfordítás (eFt)
Ráfordításként elszámolt fogyasztási adó	205
Egyéb ráfordítások	1
Összesen	206

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Munkavállalók bér és létszámadatai:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség (eFt)	Bérbírálatok (eFt)
Fizikai	0.00	0	0
Szellemi	1.00	2,162	454
Összesen	1.00	2,162	454

A társaságnál a vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért járandóságot nem vettek fel. Az ügyvezető igazgató (Kiss Oszkár), aki egyben igazgatósági tag csupán előbbi minőségében volt jogosult munkabérré.

Cash-Flow kimutatás (adatok eFt-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév 2018. év
a	b	d	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-	- 3 407
1	Adózás előtti eredmény ±	-	- 10 212
2	Elszámolt amortizáció +	-	-
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-	-
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-	-
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ± (961-861)	-	-
6	Szállítói kötelezettség változása ±	-	5 959
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-	655
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-	191
9	Vevőkövetelés változása ±	-	-
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-	-
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-	-
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-	-

13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-	- 9 381
14	Befektetett eszközök beszerzése -	-	- 9 381
15	Befektetett eszközök eladása +	-	-
16	Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-	126 090
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	126 090
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
19	Hitel és kölcsön felvétele +	-	-
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-	-
21	Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	-
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-	-
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-	-
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-	-
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-	-
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-	113 302

Környezetvédelemmel kapcsolatos információk: A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel a társaság nem rendelkezik. A társaság tevékenységéből veszélyes hulladék, környezetre káros anyag nem keletkezett.

Adózott eredmény felhasználása:

A keletkezett eredmény eredménytartalékba kerül.