

Alpha Alapkezelő Zrt.

7623 Pécs, József Attila utca 19.

Adószám: 25863354-2-02

Cégjegyzékszám: 02-10-060430

KSH-szám: 25863354-6630-114-02

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2017. évi

éves beszámolóhoz

Pécs, 2018.04.10.

Alpha Alapkezelő Zrt.
7623 Pécs, József A. u. 19.
Adószám: 25863354-2-02
K&H: 10404027-50526754-55531016

Készült a FORINT-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Az Alpha Alapkezelő Zrt. tevékenységét 2017. évben kezdte meg.
A társaság alaptevékenysége: Alapkezelés.
A vállalkozás zártkörűen működő részvénytársaságként működik, a tőzrstőke nagysága 40000 ezer Ft.
Székhelye: 7623 Pécs, József Attila utca 19.
Internetes honlapja: www.alphaalapkezelo.hu

A társaság tulajdonosai belföldi magánszemélyek.

Képviselőre jogosultak:

Név: Hahner Ferenc
Lakhely: 7631 Pécs, Naposdomb utca 16.

Név: Temesvári Csaba
Lakhely: 7635 Pécs, Cinke Dűlő 32.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: S-Conto Könyvelő, Vállalkozásszervező és Gazdasági Tanácsadó Kft, elérhetősége: 7100 Szekszárd, Vasvári utca 38.
Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Schattmann József. Regisztrációs száma: 136585.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Nagy Judit (1165 Budapest, Vak Bottyán utca 25.), nyilvántartási száma 007070.
Könyvvizsgáló cég: Mobilconsult Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft (székhely: 1106 Budapest, Fehér út 10.), nyilvántartási száma 001168.

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló 1.500.000 Ft + áfa díjat számított fel.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2018.02.28.

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

S z á m v i t e l i p o l i t í k a

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe 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.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

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

Kis értékű 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 ezer Ft-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, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

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

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) 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 befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

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, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél.

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

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

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. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

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 (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

T á j é k o z t a t ó r é s z

Az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az alábbi járandóságot vették fel:

Igazgatóság	:	1.150 ezer Ft
Felügyelő bizottság	:	685 ezer Ft

Összesen	:	1.835 ezer Ft

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

A Társaság 2017-ben alternatív befektetési alapkezelőként kollektív portfóliókezelési tevékenység végzésére irányuló engedély kérelemmel fordult a Felügyelethez, melyet 2017.09. 07-én hozott határozatában a Felügyelet jóvá is hagyott.

A Társaság a Saját tőke 20 %-át, de minimum 8 millió Ft feletti tételeket tekint kivételes nagyságrendűnek.

A kivételes nagyságrendű tételek közül azokat tekinti kivételes előfordulásúnak, ami az Alapkezelési tevékenységhez közvetlenül nem köthetőek.

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

I m m a t e r i á l i s j a v a k

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Licenc	0	274	0	0	274
Befejezetlen szoftver fejlesztés	0	8417	470	0	7947
Számítógépes honlap	0	470	0	0	470
Immateriális javak bruttó összesen	0	9161	470	0	8691

T á r g y é v i é r t é k c s ö k k e n é s l e í r á s a

Terv szerinti leírás lineárisan

Immateriális javak	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Szellemi termékek écs.	0	30	0	0	288
Ö s s z e s e n	0	30	0	0	288

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

A részvények összetétele az alábbi:

Részvény típusa	Ö s s z e s e n		Tárgyévben kibocsátott	
	Db	Névérték	Db	Névérték
Névreszóló	40000	40000000	0	0

Részvények száma és névértéke:

- 39.800 db 1000 Ft névértékű "A" sorozatú névreszóló törzsrészvény
- 100 db 1000 Ft névértékű "B" sorozatú névre szóló osztalékelsőbbbségi részvény
- 100 db 1000 Ft névértékű "C" sorozatú névreszóló vétőjogot biztosító, szavazatelsőbbbségi

részvény

T á r g y i e s z k ö z ö k

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Számítástechnikai berendezések	0	857	0	0	857
Hírközlő berendezések	0	33	0	0	33
Tárgyi eszközök bruttó összesen	0	890	0	0	890

T á r g y é v i é r t é k c s ö k k e n é s l e í r á s a

Terv szerinti leírás lineárisan

Tárgyi eszközök	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró
Egyéb berendezések elszámolt écs.	0	446	0	0	446
Ö s s z e s e n	0	446	0	0	446

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.

Vevői követelések

Vevői követelés: 200 e Ft.

Hátrasorolt eszközök

Hátrasorolt eszközök	Összeg (e Ft)
Temesvári Csaba alárendelt kölcsöntőke	10.000
Hahner Ferenc alárendelt kölcsöntőke	10.000
Ö s s z e s e n :	20.000

Az eszközök értékelése következtében a társasági adó alapjának számításánál az adózás előtti eredményt módosító tételek nem voltak.

Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek:

Hátrasorolt kötelezettségek	Összeg (e Ft)
===== Temesvári csaba alárendelt kölcsöntőke	10.000
Hahner ferenc alárendelt kölcsöntőke	10.000
===== Ö s s z e s e n :	20.000

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Szállítói kötelezettségek

Szállítói tartozás: 2.051 e Ft, mely teljes egészében 2018. január hónapban kiegyenlítésre került.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
===== Alpha Alapokkal szembeni kötelezettség	123
Szja (290) befizetés	134
Szociális hozzájárulási adó	173
Szakképzési hozzájárulás	12
Arányosított áfa	-136
Áfa pénzügyi teljesítése	328
Iparüzési adó	171
Jövedelemelszámolási számla	638
Nyugdíjbiztosítási járulék befizetés	93
Egészségbiztosítási járulék befizetés	72
Temesvári csaba kölcsön utáni kamat	77
Hahner ferenc kölcsön utáni kamat	89
===== Ö s s z e s e n :	1.774

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó
k i e g é s z í t é s e k

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenyei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)
Jegyzési díj bevétel	7.231
Befektetési tanácsadás	1.500
Továbbszámlázott szolgáltatás	400
Ö s s z e s e n :	9.131

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Visszafizetési köt. nélküli támogatás	1.010
Kerekítési különbözetek	1
Ö s s z e s e n :	1.011

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt kapott:

Jogcím	E l ő z ő é v b e n		
	kapott e Ft	folyósított e Ft	felhasznált e Ft
Bértámogatás	0	0	0
Ö s s z e s e n :	0	0	0
Jogcím	T á r g y é v b e n		
	kapott e Ft	folyósított e Ft	felhasznált e Ft
Bértámogatás	1.010	0	0
Ö s s z e s e n :	1.010	0	0

Kapcsolt vállalkozástól származó bevétel nem volt.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Irodaszer, nyomtatvány	201
Kis értékű felszerelések	3
Ö s s z e s e n :	204

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Ingatlan bérleti díjak	866
Gépek bérleti díja	296
Könyvelés, könyvvizsgálat díja	1.940
Postaköltség	3
Ügyvédi díj	1.800
Közjegyzői díj	8
Érdekképviselési, kamarai tagdíj	5
Egyéb igénybevett szolgáltatások	1.466
Ö s s z e s e n :	6.384

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági díjak	1.105
Illeték	100
Bankköltség	355
Ö s s z e s e n :	1.560

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltség - főfoglalkozású alkalmazottak	3.708
Béreköltség - nyugdíjas alkalmazottak	1.150
Bel- és külföldi kiküldetés költsége	113
Alkalmi munkavállaló bére	30

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Megbízási, szerzői és tiszteletdíjak	686
Szociális hozzájárulási adó	1.049
Szakképzési hozzájárulás	77
Egyéb bérjárulékok	4
Ö s s z e s e n :	6.817

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	50
Béreköltség (ezer Ft)	0	4.858
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	0	829

Bérjárulékok	Összeg (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	1.049
Egészségügyi hozzájárulás	0
Szakképzési hozzájárulás	77
Egyéb bérjárulékok	4
Összesen	1.130

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
Iparüzési adó	171
Befektető-védelmi alap hozzájárulás	500
Le nem vonható arányosított áfa	1.330
Ö s s z e s e n :	2.001

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaságnál a pénzügyi műveletek bevételeinek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Egyéb kapott kamatok	3
Ö s s z e s e n :	3

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Fizetendő kamat	213
Ö s s z e s e n :	213

Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Növelő tétel (e Ft)	Csökkentő tétel (e Ft)
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	0	735
Számviteli törvény szerinti értékcsökken	735	0
Ö s s z e s e n :	735	735

M u t a t ó s z á m o k

V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 0,00% volt, tárgyévben 15,53%. A forgóeszközök aránya előző évben 100,00% volt, tárgyévben 83,04%.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 100,00% volt, tárgyévben 55,86%.

Az eladósodottság aránya 41,87%.

A nettó eladósodottság 0,74.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke 44276 e Ft. Így a forgótőke, sajáttőke aránya 139,10%.

A hosszú távú eladósodottság 39%.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 585,85%, míg a saját tőkével fedezett 359,79%.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 79,58%.

A tőkefeszültségi mutató 74,94%.

P é n z ü g y i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A likviditási áta értéke 12,27.

A likviditási gyorsráta értéke 12,21. A fizetőképesség jó.

A készpénz likviditási ráta 12,16.

A teljes likviditási mutató értéke 9,35. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

Az időtartam mutató 977 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 4,00 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 43,79 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,10 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,00 volt.

Az adósság visszafizető képesség -0,31.

A j ö v e d e l m e z ő s é g m u t a t ó i

A nettó termelési érték -152 e Ft. Az anyagmentes termelési érték 583 e Ft .

Az eszközök megtérülése tárgyévben 26,66.

A készletek a társaságnál átlagosan 4,82 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 0,23-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) -87,16%.

Az összes tőke jövedelmezősége -15,34% volt.

A saját tőke jövedelmezősége -20,42% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke -7434 e Ft.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem -81,41%.

A tőkearányos pénzjövedelem -23,35%.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) -25,66%.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) -14,34%.

EBIT : -7959 ezer Ft.

EBITDA : -7224 ezer Ft.