

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 2018. évi

éves beszámolóhoz

Pécs, 2019.03.27.

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 tőzrzsztőke nagysága 40000 ezer Ft.
Székhelye: 7623 Pécs, József Attila utca 19.
Internetes honlapja: www.alphaalapkezeslo.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, Vállalkozásszeervező 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: Dr. Sasvári László (7623 Pécs, Petőfi utca 29/1.), nyilvántartási száma 001630.
Könyvvizsgáló cég: BB-ESSEL Adótanácsadó és Könyvvizsgáló Kft (székhely: 1162 Budapest, Fertály utca 5-7.), nyilvántartási száma 002357.

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló 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 2019.02.28.

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 i 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 leírásaként 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 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 : 850 ezer Ft
 Felügyelő bizottság : 900 ezer Ft

 Összesen : 1.750 ezer Ft

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

A Társaság 2017-ben alternatív befektetési alapkezelőként kollektív portfóliókezelési tevékenységre kapott engedélyt a Felügyeletről

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	274	16330	0	0	16604
Befejezetlen szoftver fejlesztés	7947	8382	16329	0	0
Számítógépes honlap	470	0	0	0	470
Immateriális javak bruttó összesen	8691	24712	16329	0	17074

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
Vagyoni értékű jogok écs.	259	995	0	0	1254
Szellemi termékek écs.	30	94	0	0	124
Ö s s z e s e n	289	1089	0	0	1378

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
Névreszülő	40000	40000000	0	0

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	857	866	0	0	1723
Hírközlő berendezések	33	0	0	0	33
Irodai berendezések	0	15	0	0	15
Tárgyi eszközök bruttó összesen	890	881	0	0	1771

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.	446	859	0	0	1305
Ö s s z e s e n	446	859	0	0	1305

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.

Vevői követelések

Vevői követelés összege: 1.878 e Ft.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Áfa elszámolási számla	26
Ö s s z e s e n :	26

Követelések értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

Hátrасorolt eszközök

Hátrасorolt eszközök	Összeg (e Ft)
===== Temesvári csaba alárendelt kölcsöntőke	14.500
Hahner ferenc alárendelt kölcsöntőke	13.500
===== Ö s s z e s e n :	28.000

Kötelezettségek

Hátrасorolt kötelezettségek:

Hátrасorolt kötelezettségek	Összeg (e Ft)
===== Temesvári csaba alárendelt kölcsöntőke	14.500
Hahner ferenc alárendelt kölcsöntőke	13.500
===== Ö s s z e s e n :	28.000

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

Szállítói kötelezettségek

Szállítói tartozás összege: 930 e Ft.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
===== Éven belül esedékes lízingdíj	2.286
Alpha alapokkal szembeni kötelezettség	2.074
Társasági adó	82
Szja (290) befizetés	100
Szociális hozzájárulási adó	123
Szakképzési hozzájárulás	10
Befektetési alapok különadója	148
Iparúzési adó	527
Jövedelemelszámolási számla	519
Nyugdíjbiztosítási járulék befizetés	75
Egészségbiztosítási járulék befizetés	62

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Temesvári csaba kölcsön utáni kamat	193
Hahner ferenc kölcsön utáni kamat	200
Ö s s z e s e n :	6.399

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.

Mérlegen 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

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Kapott támogatás	1.161
Ö s s z e s e n :	1.161

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	1.010	0	0
Ö s s z e s e n :	1.010	0	0
Jogcím	T á r g y é v b e n		
	kapott e Ft	folyósított e Ft	felhasznált e Ft
Bértámogatás	1.161	0	0
Ö s s z e s e n :	1.161	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	36
Kis értékű felszerelések	3
Ö s s z e s e n :	39

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Ingtalan bérleti díjak	425
Gépek bérleti díja	379
Könyvelés, könyvvizsgálat díja	980
Postaköltség	101
Telefon, internet költsége	1
Ügyvédi díj	1.277
Érdekképviselési, kamarai tagdíj	510
Egyéb igénybevett szolgáltatások	10.461
Ö s s z e s e n :	14.134

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági díjak	3
Illeték	15
Bankköltség	2.145
Ö s s z e s e n :	2.163

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltség - főfoglalkozású alkalmazottak	9.149
Béreköltség - nyugdíjas alkalmazottak	850
Bel- és külföldi kiküldetés költsége	359
Betegszabadság	35
Megbízási, szerzői és tiszteletdíjak	900

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	1.796
Szakképzési hozzájárulás	146
Ö s s z e s e n :	13.235

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	8
Béreköltség (ezer Ft)	0	9.999
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	0	1.294

Bérf járulékok	Összeg (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	1.796
Egészségügyi hozzájárulás	0
Szakképzési hozzájárulás	146
Egyéb bérf járulékok	0
Összesen	1.942

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
Iparűzési adó	718
Befektetési alapok különadója	489
Befektető-védelmi alap hozzájárulás	1.000
Le nem vonható arányosított áfa	2.764
Késedelmi pótlék - szállító	1
Ö s s z e s e n :	4.972

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	4
Ö s s z e s e n :	4

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Fizetendő kamat	269
Deviza, valuta átváltásának árfolyamvesztesége	3
Ö s s z e s e n :	272

Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Növelő tétel (e Ft)	Csökkentő tétel (e Ft)
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	0	1.948
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	1.948	0
Ö s s z e s e n :	1.948	1.948

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 15,53% volt, tárgyévben 23,49%. A forgóeszközök aránya előző évben 83,04% volt, tárgyévben 75,65%. Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 55,86% volt, tárgyévben 46,62%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 51,35%, előző évben 41,87% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 1,04, előző évben 0,74 volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 45313 e Ft, előző évben 44276 e Ft volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 141,27%, előző évben 139,10% volt.

A hosszú távú eladósodottság 47%. Tárgyévben az előző évihez képest növekedett.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 371,69%, míg a saját tőkével fedezett 198,45%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 585,85% és 359,79% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 80,19%, előző évben 79,58% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 110,15%, előző évben 74,94% volt.

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 ráta értéke tárgyévben 7,10, előző évben 12,27 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 7,07, míg előző évben 12,21 volt.
A fizetőképesség jó, az előző évihez képest romlott.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 6,81, előző évben 12,16 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 6,03, előző évben 9,35. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

Az időtartam mutató 468 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 9,14 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 24,86 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 2,02 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,10 volt.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,06, előző évben -0,31 volt.

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 17641 e Ft volt, ami az előző évinek -11605,92%-a.
Az anyagmentes termelési érték 19589 e Ft volt, ami az előző évinek 3360,03%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 60,94.

A készletek a társaságnál átlagosan 1,98 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 1,15-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 1,43%, az előző évben -87,16% volt. A nyereség az előző évihez képest 101,64%-kal növekedett.

Az összes tőke jövedelmezősége 0,86% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 0,68% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 0,61% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 2193 e Ft. Ugyanez az érték előző évben -7434 e Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 5,29%, az előző évben

-81,41% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 6,84%, az előző évben -23,35% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 0,76%, előző évben -25,66% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 0,36%, előző évben -14,34% volt.

Az EBIT tárgyévben 510 ezer Ft, előző évben -7959 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 2458 ezer Ft, előző évben -7224 ezer Ft volt.

