

Kiegészítő melléklet

*Alliance Jura-Hongrie Kockázati Tőkealap-
kezelő Zrt.*

2013. évi beszámolójához Budapest, 2013. május 15.

1. SZERVEZETI FELEPÍTÉS ÉS FŐBB TEVÉKENYSÉGEK

A Társaság 2013.04.13. kezdte meg tevékenységét. A Cégbíróság 2013.04.18.-án jegyezte be 01-10-047735 cégjegyzékszámom a cégjegyzékbe.

A Társaság jegyzett tőkéje 5.000.000.- Ft.

A társaság részvényesei 2013.12.31.-én:

<i>Részvényes</i>	<i>részvény típus</i>	<i>db szám</i>	<i>részvény névérték</i>
AllianceJura-Hongrie Holding SA (képviselő Bernard Bruno Ory vagy Dr.Kecskés Egon Zsolt)	törzsrészvény	50	100.000Ft

A Cég teljes neve: AllianceJura-Hongrie Kockázati Tőkealap-kezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság.

A Társaság székhelye:1138 Budapest, Meder utca 8.

Ügyvezetés típusa: Egyszemélyes igazgatóság

Képviselőre jogosult. Dr. Kecskés Egon Zsolt

A társaság felügyelőbizottságának tagjai:

Bata István
Bús László
Both Károly

A Társaság főtevékenységi köre: 64.99.08 Máshová nem sorolható egyéb pénzügyi tevékenység

A vállalkozás éves beszámolóját Dr. Kecskés Egon Zsolt önállóan írja alá.

A Társaság könyvvizsgálatát

- TRADECOUNT Könyvszakértői Kft,
Székhely: 1023 Budapest Orgona u.8.
Cégjegyzék sz.: 01-09-685594

Hahn László

Lakik: 1025 Budapest, Szépvölgyi út 4/b. 1/1
Anyja neve: Laborczai Mária
Kamarai engedélyszáma: 003364
személyesen látja el.

A Társaság beszámolójának elkészítéséért

Rátkai Judit

Lakik: 2120 Dunakeszi, Korsós József u. 12/a.
Regisztrációs száma: 126047
felelős.

2. JELENTŐSEBB SZÁMVITELI ELVEK ÖSSZEFOGLALÁSA

Számviteli elvek

Társaságunk számviteli politikájának kialakítása során mindenképp előtt, a számviteli törvényben meghatározott számviteli alapelvekből indult ki.

A beszámoló és a könyvvezetés

A Társaság a könyveit és nyilvántartásait a módosításokkal hatályos 2000.éviC. Számviteli törvényben és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti. Társaságunk éves beszámolót és üzleti jelentést készít.

Az éves beszámoló részei:

- mérleg,
- eredmény-kimutatás,
- kiegészítő melléklet.

A társaság előtársasági beszámolót nem készít.

Összehasonlíthatóság:

Társaság 2013.04.13.-án alakult és kezdte meg tevékenységét, így előző évi adatok nem állnak rendelkezésre.

Az üzleti év

2013. évi üzleti éve 2013.04.13.-2013.12.31-i fordulónappal készül.

A mérleg készítés időpontja : 2014.03.31.

A mérleg formája

A Társaság a Számviteli törvény 1. számú melléklete „A” változata szerinti mérleget készít az ott szereplőtagolásban.

Eredménykimutatás formája

A Társaság a Számviteli törvény 2. számú melléklete „A” változata szerinti, függőleges tagolású eredménykimutatást készít, **összköltség eljárással**.

Kiegészítő melléklet és a Cash-Flow jelentés

A Társaság az éves számviteli beszámolója kiegészítő mellékletét a számviteli törvény 88-94. szakaszai szerint állítja össze.

A Társaság a Kiegészítő mellékletben a **Cash flow kimutatást** a Számviteli törvény 7. számú melléklete szerint készíti el.

Az üzleti jelentés tartalma

A társaság az üzleti jelentését a számviteli törvény előírásainak megfelelően készíti el, annak fejezetei alkalmazkodnak a jogszabályban felsorolt kötelező elemekhez.

Költségelszámolás

A költségek számbavételére az 5-ös számlaosztály szolgál, a vállalkozás a 6, 7 számlaosztályokat nem használja.

Az eszközök és kötelezettségek értékelésére vonatkozó számviteli politikai döntések

Az eszközök és források minősítésének döntő tényezői, szabályai

Az eszközök beszerzése során, az egyedi értékelés elvének betartásával minősítjük azokat befektetett eszközöknek vagy forgóeszközöknek. Rendeltetésük, használatuk alapján befektetett eszközként olyan eszközt szabad kimutatni, amelynek az a rendeltetése, hogy a vállalkozási tevékenységet tartósan legalább egy éven túl szolgálja.

A besorolás a vállalkozó feladata a tevékenységhez való kapcsolódás minősítése alapján.

A vállalkozásnál alkalmazott értékelési elvek

A vállalkozás az eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségen értékeli, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel. A költség tényezők akkor képezik a beszerzési ár részét, ha azok az eszközökhöz közvetlenül hozzákapcsolhatók.

A mérlegben szereplő eszközök mérleg fordulónapi értékét csökkenteni kell az érték-csökkenés, illetve az értékvesztés összegével, illetve növelni a visszaírt terven felüli értékcsökkenés és a visszaírt értékvesztés összegével.

A társaság nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével, tehát nem alkalmaz értékhelyesbítést a befektetett eszközök meghatározott körénél és nem alkalmazza a valós értékelést a pénzügyi instrumentumok esetében.

A társaság az alapítással kapcsolatos költségeit a felmerülés időszakában elszámolja az adott időszak eredménye terhére.

Amortizáció elszámolásának kritériumai

Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása

A társaság az értékcsökkenési leírást az eszközök aktiválásának napjától, naptári napra számolja el.

A vállalkozás a tárgyi eszköz használati körülményeit mérlegelve egyedileg határozza meg az elhasználódási időt, az így várható, a maradványértékkel csökkentett bruttó érték és a hasznos időtartam függvényében aktiváláskor állapítja meg az évenként elszámolandó értékcsökkenés összegét, *a terv szerinti értékcsökkenést*.

A terv szerinti értékcsökkenési leírás esetén a maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján, lineáris módszert alkalmaz a társaság.

A maradványérték meghatározása a rendeltetésszerű használatba vételkor az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján történik, amelyet írásban rögzíteni kell. A maradványérték nem jelentős, ha annak értéke épületeknél a háromévi, egyéb eszközöknél az egyévi amortizációt nem haladja meg.

A leírás mértékét a várható hasznos élettartam alapján határozzuk meg.

A 100.000 Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszköz, immateriális jószág azonnali – használatbavétel kori – leírását alkalmazza a vállalkozás.

Az amortizáció elszámolására havonként kerül sor.

Követelések értékvesztése

A mérleg fordulónapon fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél elszámolandó értékvesztés összegének meghatározásánál – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk alapján – a követelés várhatóan megtérülő összegére tekintettel kell meghatározni az értékvesztés elszámolandó összegét. A Hítelbizottság egyedileg mérlegeli a minősítéseket, javaslatot tesz az értékvesztés mértékére, amelyről az Igazgatóság jogosult dönteni

Vissza kell írni a korábban elszámolt értékvesztést, amennyiben a piaci érték jelentősen és tartósan meghaladja a könyv szerinti értéket. Az értékvesztés visszairásával a könyv szerinti érték nem haladhatja meg

- az értékpapíroknál a beszerzési értéket, illetve a névértéket, (névérték feletti vásárláskor),
- a követeléseknél az eredetileg elismert, elfogadott összeget (de-vizakövetelésnél a megfelelő árfolyamon számított értéket),
- a készleteknél a bekerülési értéket.

Árfolyamkülönbözések elszámolásának rendje

A vállalkozás az eszközök, illetve a források között megjelenő alábbi tételeket egységesen az MKB bank által közzétett deviza vételi és eladási átlagárfolyamán értékeli:

- a devizaszámlán lévő devizakészlet,
- a külföldi pénzügyi értékre szóló követelések értéke,
- a külföldi pénzügyi értékre szóló befektetett pénzügyi eszköz értéke,

- a külföldi pénzürtékre szóló értékpapír értéke,
- a külföldi pénzürtékre szóló tartozások értéke.

A jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék összegét a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján kell meghatározni. Ilyen címen azonban az üzleti tevékenység során rendszeresen felmerülő költségekre céltartalék nem képezhető.

Kötelező a céltartalék képzés, ha a vállalkozás, beruházáshoz kapcsolódva külföldi pénzürtékről szóló hiteltartozása, valamint devizakötvény kibocsátásból származó tartozások nem realizált árfolyamvesztését időbélileg elhatárolta. Az így kimutatott céltartalék összege időarányosan mutatja az elhatárolt árfolyamvesztésnek a hitel teljes futamidejéből eltelt időtartamra jutó nem realizált árfolyamvesztését.

3.Pénzügyi helyzet és likviditás:

Szöveg	Nyitó. év			2013. év			Változás	
	Számláló	Nevező	%	Számláló	Nevező	%	%	
1. Tárgyeszközök aránya= Tárgyi eszközök/összes eszk.	-	5 000	-	-	4 600	-	-	
2. Forgóeszközök aránya= Forgó eszközök/összes eszk.	5 000	5 000	100,00	4 492	4 600	97,65	-	2,35
3. Tőkeellátottság= Saját tőke/Források összesen	5 000	5 000	100,00	2 927	4 600	63,63	-	36,37
4. Források aránya= Kötelezettségek/Saját tőke	-	5 000	-	1 407	2 927	48,07	48,07	
5. Likviditás= Forgó eszközök/Rövid lej. köt.	5 000	-	#ZÉRÓOSZTÓ!	4 492	1 407	319,26	#ZÉRÓOSZTÓ!	
6. Árbevételarányos jövedel.= Mérleg szerinti ered./Árbevét.	-	-	#ZÉRÓOSZTÓ!	2 073	-	#ZÉRÓOSZTÓ!	#ZÉRÓOSZTÓ!	
7. Eszközarányos jövedel.= Mérleg szerinti ered./Össz.eszk.	-	5 000	-	2 073	4 600	45,07	-	45,07
8. Tőke arányos jövedel.= Mérleg szerinti ered./Saját tőke	-	5 000	-	2 073	2 927	70,82	-	70,82

4.IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK

A társaságnak immateriális javai és tárgyi eszközei nincsenek.

5. KÉSZLETEK

A Társaság készletet nem tart nyilván.

6. KÖVETELÉSEK

Adott kölcsön : 4.480e Ft

7. PÉNZESZKÖZÖK

- Bankszámla egyenlege 2013.12.31.-én: 12e Ft.

8.AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

eFt-ban

Aktív időbeli elhatárolások összesen
2013.évi kölcsön kamat

2013.12.31.
108e Ft
108e Ft

9.SAJÁT TŐKE

JEGYZETT TŐKE : 5.000E FT

A részvények megoszlása a tulajdonosok között

<i>Részvényes</i>	<i>részvény típus</i>	<i>db szám</i>	<i>részvény névérték</i>	<i>szavazatok száma</i>
AllianceJura-Hongrie Holding SA	törzsrészvény	50	100.000Ft	50
Összesen:		50	100.000 Ft	50

A saját tőke alakulása 2013-ban:

eFt-ban

	Jegyzett Tőke	Lekötött tartalék	Eredmény- tartalék	Mérleg sz. eredm.	Össze- sen
2013.április13.	5000	0	0		5.000
Növekedés	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0		2.073	2.073
2012. december 31.záró	5 000	0	0	-2.073	2.927

10. KÖTELEZETTSÉGEK

- Rövid lejáratú kölcsön : 663e Ft**
- Szállítók: 744e Ft**

•

11. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Passzív időbeli elhatárolások	eFt-ban
költségek passzív időbeli elhatárolása összesen	266
• Bank költség	1
• Kölcsön kamat	11
• Könyvvizsgálat díja	254

12. EREDMÉNY KIMUTATÁS

Vállalkozásnak 2013-ban értékesítés nettó árbevétele nem volt.

Kapott kamatok kamat jellegű bevételek : 108e Ft

Bevételeként a nyújtott hitel 2013.-ra járó kamata került kimutatásra. -

Fizetett kamatok és kamatjellegű ráfordítások: 11e Ft

Kamat ráfordításként a rövid lejáratra kapott kölcsön 2013.évre járó kamata került kimutatásra.

Anyagjellegű ráfordítások : 1.916e Ft

Anyagjellegű ráfordításként jellemzően az alapítással kapcsolatosan felmerült költségek kerültek elszámolásra.

13. Igénybe vett szolgáltatások

A költségek alakulása a következő volt 2013-ban

	adatok ezer Ft-ban
Igénybe vett szolgáltatás összesen	1.981
Bérleti díjak	128
Hírdetés	147
Számviteli szolgáltatás	854
Üzletviteli Tanácsadás	635
Ügyvéd,jogi szolgáltatás	190
Egyéb, külön fel nem sorolt szolg.	27
Egyéb szolgáltatások összesen	189
Illeték	154
Bank költség	35

A vállalkozásnak tárgyévben társasági adó fizetési kötelezettsége nincs.

14. BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK

A társaságnak 2013-ban alkalmazottja nem volt.

Választott tisztségviselők részére kifizetés nem történt.

15.CASHFLOW KIMUTATÁS

	ezer Ft
	2013. év
SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ	
PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	
Adózás előtti eredmény	-2 073
-Kapott osztalék	0
+ Társvállalatnak elengedett kölcsön	0
Elszámolt amortizáció	0
Elszámolt értékvesztés és visszaírás	0
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0
Szállítói kötelezettség változása	615
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	0
Passzív időbeli elhatárolások változása	266
Vevőkövetelés változása	0
Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-4 480
Aktív időbeli elhatárolások változása	-108
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	0
Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0
I. Működési Cash-flow	-5 780
BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL	
SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	
Befektetett eszközök beszerzése	0
Befektetett eszközök eladása	0
Kapott osztalék, részesedés	0
II. Befektetési Cash-flow	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ	
PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS	
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	5000
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0
Hitel és kölcsön felvétele	792
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	0

Véglegesen kapott pénzeszköz	0
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0
Véglegesen átadott pénzeszköz	0
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	0
III. Cash-flow pénzügyi műveletekből	5 792
IV. Pénzeszközök változása	12
Nyitó pénzeszközállomány	0
Zárópénzeszköz állomány	12

16. Egyéb

2013. évben kutatás kísérleti fejlesztés nem volt.
Környezetvédelem tekintetében a tárgy időszakra nincs kötelezettség.

Budapest. 2014.05.15.

Dr. Kecskés Egon Zsolt
Vezérigazgató

