

Éves jelentés

CEE ACTIVE ASSET MANAGEMENT ZRT.

2009. December 31.

Tartalom

Összefoglaló az éves működésről	3
Tulajdonosi struktúra, vezetőség	
2010-es tervek	
Mérleg	4
Erdemény kimutatás	5
Cash Flow kimutatás	6
Kiegészítő melléklet	7
Társaság azonosító adatai	
Általános jellegű kiegészítések	
Számviteli politika	
Meghatározó elemek	
Független Könyvvizsgálói Jelentés	10

Összefoglaló az éves működésről

A CEE Active Asset Management Zrt. (CEEAM Zrt.) 2009.12.30-án alakult azzal a céllal, hogy a kelet-közép európai régióban vállalatok, önkormányzatok, intézményi- és magánbefektetők részére független, professzionális vagyonekezelést nyújtson. (A működéshez szükséges PSZÁF tevékenységi engedélyt a társaság 2010-ben szerzi meg.)

Tulajdonosi struktúra / Vezetőség

Az év végéig nem történt változás a cég tulajdonosi körében. (Székelyhidi Zsolt tulajdonolja a társaság részvényeinek 100%-át.) A cég vezetését az Igazgatóság biztosította. Az Igazgatóságot az alábbi személyek alkotják: Székelyhidi Zsolt, mint az Igazgatóság Elnöke, Nagy Gábor és Székelyhidi Erika, mint Igazgatósági tagok. A Felügyelő Bizottságot pedig a következő tagok jegyezték: Tóth Vince, Narozsny Norbert és dr. Földvári László.

2010-es célok

A társaság vezetése meghatározza az üzleti stratégiát és felépíti a tevékenység hatékony végzéséhez szükséges szervezetet, megteremti a működéshez elengedhetetlen környezetet. Annak érdekében, hogy biztosítani tudja a megbízható és biztonságos üzletmenetet a cég kiválasztja és telepíti a legmodernebb és legmegfelelőbb számítástechnikai, valamint kommunikációs rendszert.

A fenti célok teljesítésével, valamint a PSZÁF engedély birtokában a társaság megkezdte működését, megnyitja ügyfelei számára a számlákat, kiépíti a kapcsolatot a hazai és nemzetközi letétkezelőkkel annak érdekében hogy el tudja számolni ügyleteit és az értékpapírokat a legbiztonságosabb helyeken tarthassa.

Ezt követően a társaság kiválasztja azokat a partnereit, akikkel a jövőben együtt kíván működni. Hazai és külföldi partnerei segítségével a cég a legmegfelelőbb termékeket kívánja kínálni ügyfeleinek.

Budapest, 30.03.2010.

Székelyhidi Zsolt

Igazgatóság Elnöke

MÉRLEG	JEGYZET	2008	2009
(2009.12.31, EZER Ft)			
<i>Immateriális javak</i>		-	-
<i>Tárgyi eszközök</i>		-	-
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>		-	-
Befektetett eszközök		-	0
<i>Készletek</i>		-	-
<i>Követelések</i>		-	-
<i>Értékpapírok</i>		-	59 492
<i>Pénzeszközök</i>		-	490
Forgó eszközök		-	59 982
Aktív időbeli elhatárolások		-	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		-	59 982
<i>Jegyzett tőke</i>		-	60 000
<i>Jegyzett de még be nem fizetett tőke</i>		-	-
<i>Tőketartalék</i>		-	-
<i>Eredménytartalék</i>		-	-
<i>Lekötött tartalék</i>		-	-
<i>Értékelési tartalék</i>		-	-
<i>Mérleg szerinti eredmény</i>		-	-18
Saját tőke		-	59 982
Céltartalékok		-	0
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>		-	-
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>		-	-
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>		-	-
Kötelezettségek		-	0
Passzív időbeli elhatárolások		-	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN		-	59 982

ERDEMÉNYKIMUTATÁS (2009.12.31, EZER Ft) „A” TÍPUS – ÖSSZKÖLTSÉG ELJÁRÁSSAL	JEGYZET	2008	2009
<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>		-	-
<i>Aktivált saját teljesítmények értéke</i>		-	-
<i>Egyéb bevételek</i>		-	-
<i> ebből: visszaírt értékvesztés</i>		-	-
<i>Anyagi jellegű ráfordítások</i>		-	18
<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>		-	-
<i>Értékcsökkenési leírás</i>		-	-
<i>Egyéb ráfordítások</i>		-	-
<i> ebből: ráfordítások</i>		-	-
Üzemi tevékenység eredménye		-	-18
<i>Pénzügyi műveletek eredménye</i>		-	-
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>		-	-
Pénzügyi műveletek eredménye		-	0
Szokásos vállalkozási eredmény		-	-18
<i>Rendkívüli bevételek</i>		-	-
<i>Rendkívüli kiadások</i>		-	-
Rendkívüli eredmény		-	0
Adózás előtti eredmény		-	-18
<i>Adófizetési kötelezettség</i>		-	-
Adózott eredmény		-	-18
MÉRLEG SZERINTI ERDEMÉNY		-	-18

CASH-FLOW KIMUTATÁS (2009. DEC.31, EZER Ft)	JEGYZET	2008	2009
<i>Adózás előtti eredmény</i>		-	-18
<i>Elszámolt amortizáció</i>		-	-
<i>Elszámolt értékvesztés és visszairás</i>		-	-
<i>Devizahitelen elszenvedett árfolyamveszteség</i>		-	-
<i>Céltartalék képzés és felhasználás különbözete</i>		-	-
<i>Befektett eszközök értékesítésének eredménye</i>		-	-
<i>Szállítói kötelezettség változása</i>		-	-
<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása</i>		-	-
<i>Passzív időbeli elhatárolások változása</i>		-	-
<i>Vevőkövetelés változása</i>		-	-
<i>Forgóeszközök /vevő és pénzeszköz nélkül/ változása</i>		-	-59 492
<i>Aktív időbeli elhatárolások változása</i>		-	-
<i>Fizetett, fizetendő adó /nyereség után/</i>		-	-
<i>Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés</i>		-	-
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		-	-59 510
<i>Befektetett eszközök beszerzése</i>		-	-
<i>Befektetett eszközök eladása</i>		-	-
<i>Kapott osztalék, részesedés</i>		-	-
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		-	0
<i>Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele</i>		-	60 000
<i>Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocs. bevétele</i>		-	-
<i>Hitel és kölcsön felvétele</i>		-	-
<i>Hosszúlej. nyújtott kölcsön és bankbetét törlesztése, megszűnt</i>		-	-
<i>Véglegesen kapott pénzeszköz</i>		-	-
<i>Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)</i>		-	-
<i>Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése</i>		-	-
<i>Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése</i>		-	-
<i>Hosszúlej. nyújtott kölcsön és elhelyezett bankbetétek</i>		-	-
<i>Véglegesen átadott pénzeszköz</i>		-	-
<i>Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lej. köt. változása</i>		-	-
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		-	60 000
<i>Nyitó pénzkészlet</i>		-	0
<i>Záró pénzkészlet</i>		-	490
Pénzeszköz változása		-	490

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**A társaság azonosító adatai:**

A társaság neve:	CEE Active Asset Management ZRt.
Székhelye:	Budapest, 1118 Rétköz utca 5.
Iroda és levelezési címe:	Budapest, 1118 Rétköz utca 5.
Alakulásának időpontja:	2009.12.16. (Bejegyezve 2009.12.30.)
Cégbírósági végzés száma:	01-10-046560
Adószáma:	11714910-2-43
Bankszámla száma:	11600006-00000000-39310653

Általános jellegű kiegészítések

A társaság alapítói, tulajdonosi részarányuk, a törzstőke változásai

Alapítók:	Tulajdoni hányaduk:
Székelyhidi Zsolt István	100% (6 000 darab)

A vállalkozás számviteli politikája

A beszámolóra vonatkozó előírások:

A beszámoló formája:	Éves beszámoló
A mérleg és eredménykimutatás formája:	Mérleg "A" Eredménykimutatás "A" összköltség eljárással
A mérleg fordulónapja:	december 31.
A mérlegkészítés időpontja:	Tárgyévet követő év május 1.

A számviteli politika meghatározó elemei

Amortizáció politika

A társaság mind az immateriális javaknál, mind a tárgyi eszközöknél a terv szerinti értékcsökkenést a bruttó érték alapján lineáris módszerrel számolja el. A társaság a tárgyi eszközök maradványértékét nullának tekinti. A társaságnál a kis értékű tárgyi eszközök, vagyoni értékű jogok és szellemi termékek értékhatára: 100.000,- Ft.

Készletek értékelése

A társaság folyamatos készletnyilvántartást nem vezet, év végi vásárolt készleteit tényleges beszerzési áron értékeli.

Értékvesztés elszámolása

Az eszközök valamennyi csoportjára vonatkozóan a társaság akkor számol el értékvesztést – az immateriális javak és a tárgyi eszközök kivételével - ha az több, mint a könyv szerinti érték 10 %-a és a változás 1 éven túl - követeléseknél a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között - fennáll. Terven felüli értékcsökkenést pedig akkor számol el, ha annak összege magasabb, mint az 1 éves terv szerinti értékcsökkenés.

Céltartalék képzés

A társaság céltartalékot csak a számviteli törvény 41.§.-ában elírt fizetési kötelezettségekre képez.

A számviteli politika változásai, ennek okai és számszerű hatásuk a vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetre:

A beszámoló időszakában a társaság számviteli politikájában nem következett be változás.

A vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete

A társaság eszközeinek összetétele

Megnevezés	2008		2009	
	Összeg ezer Ft.	Megoszlás %	Összeg ezer Ft.	Megoszlás %
Befektetett eszközök	0	-	59.492	99,18
Készletek	0	-	0	0
Követelések	0	-	0	0
Pénzeszközök	0	-	490	0,82

Aktív időbeli elhatárolások	0	-	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	-	59.982	100

A társaság forrásainak összetétele

Megnevezés	2008		2009	
	Összeg ezer Ft.	Megoszlás %	Összeg ezer Ft.	Megoszlás %
Saját tőke	0	-	59.492	100
Céltartalékok	0	-	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	-	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	0	-	0	0
Passzív időbeli elhatárolások	0	-	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	0	-	59.982	100

A saját tőkét 18 eFt-tal csökkentette a társaság tárgyévi mérleg szerinti eredménye. A társaság 2009-ben gazdasági tevékenységét nem kezdte meg.

A beszámolót elkészítette:

Klein Edit regisztrált mérlegképes könyvelő

Regisztrációs száma:

135472

A beszámolót könyvvizsgáló hitelesítette:

Első Magyar Audit Holding Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. (Cím: 2143 Kistarcsa, Deák Ferenc u. 10. / PSZÁF regisztrációs száma: E-I-149/2006.)

Dr. Fainné Kaszab Sarolta

Regisztrációs száma:

002570

Budapest, 2010. Május 4.



Székelyhidi Zsolt

Első Magyar Audit Holding Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft
2143. Kistarcsa, Deák Ferenc u. 10.sz.

Független Könyvvizsgálói jelentés
(a CEE Active Asset Management Zrt részvényese részére)

Elvégeztük a CEE Active Asset Management Zrt (Cégj.sz.: 01-10-046560) mellékelt 2009. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2009. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 59.982 eFt a mérleg szerinti eredménye: 18 eFt (veszteség), saját tőke összege: 59.982 eFt-, az ezen időpontra végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból és a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felméréseit, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. Az éves beszámolóhoz kapcsolódóan a könyvvizsgáló kockázatfelmérésének nem célja, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.


Záradék/Vélemény:A könyvvizsgálat során a CEE Active Asset Management Zrt éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a CEE Active Asset Management Zrt 2009. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Budapest, 2010. május 04.


dr. Bernula Pál
ügyvezető

Első Magyar Audit Holding Kft.
2143. Kistarcsa Deák Ferenc u. 10.

ELSŐ MAGYAR AUDIT HOLDING
KÖNYVVIZSGÁLÓ ÉS ADÓTANÁCSADÓ KFT
2143 Kistarcsa, Deák F. u. 10.
Adószám: 13062911-2-13
Bankkaszámszám: 11707024-20442997


dr. Fainné Kaszab Sarolta
könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: 002570