

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a CEE Active Asset Management Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2019. évi

éves beszámolójához

Budapest, 2020. május 28.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

A Társaság neve: CEE Active Asset Management Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A Társaság székhelye: 1118 Budapest, Rétköz u. 5.

A Társaság internetes honlapjának címe: www.ceeaaam.hu

Cég alapítás dátuma: 2009. 12. 16. (bejegyzve: 2009. 12. 30.)

Cégjegyzék száma: 01-10-046560

Adószám: 11714910-2-43

Statisztikai számjel: 11714910-6612-114-01

PSZÁF engedély száma: EN-III-63/2010

A CEE Active Asset Management Zrt. 2009-ben alakult azzal a céllal, hogy magyar és más közép-kelet európai befektetők számára befektetési szolgáltatásokat nyújtson, vagyonkezelést végezzen. Engedélyköteles tevékenységét 2010. szeptember 13-án kezdte meg.

A tulajdonosi szerkezet alakulása 2019. december 31-én:

Tulajdonosok	Törzsbetét (Ft)	Részvények száma (db)	Részvények névértéke (Ft)	Megosztás
Székelyhidi Zsolt István	30,000,000	3,000	10,000	50%
Katzer Andor Tamás	30,000.000	3,000	10,000	50%

A társaság fő tevékenysége: Értékpapír-, árutőzsdei ügynöki tevékenység (6612)

A társaság által alkalmazott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 6 fő.

A beszámolót összeállította: Volár Andrea, mérlegképes regisztrációs száma:164497

A beszámoló aláírására jogosult: Székelyhidi Zsolt István
Katzer Andor Tamás

A Társaság éves beszámolójának könyvvizsgálata a Bszt.97.§(1) alapján kötelező.

Könyvvizsgáló:

A könyvvizsgálatot PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft. (kamarai szám: 001464, befektetési vállalkozási minősítés száma:TBV001464) látja el, természetes személyként kijelölt könyvvizsgáló Kőműves Kinga (MKVK kamarai tagszám: 007240, befektetési vállalkozási minősítés száma: EBV007240).

2. A vállalkozás által kialakított számviteli politika főbb vonásainak bemutatása

A CEE Active Asset Management Zrt. számviteli rendjét a Számvitelről szóló 2000. évi C. tv. (a továbbiakban Számviteli Törvény), valamint a Befektetési Vállalkozások éves beszámoló-készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló, 251/2000 Kormányrendelet rendelkezéseivel összhangban állította össze.

A Társaságnál az üzleti év fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés Számviteli Politikában meghatározott időpontja: a tárgyévet követő év február 28.

A társaság Számviteli Politikáját és elszámolási rendszerét úgy alakította ki, hogy a meghatározott szabályok alapján elkészített éves beszámoló megbízható és valós összképet adjon a társaság jövedelemtermelő-képességéről, vagyonáról, vagyonának alakulásáról, pénzügyi helyzetéről és jövőbeli terveiről, és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.

A Társaság eredménykimutatását összköltség eljárással állítja össze, és "A" típusú mérleget készít HUF pénznemben, összhangban a törvényi előírásokkal.

3. Alkalmazott értékelési eljárások

A mérlegkészítésnél alkalmazott főbb (a vállalkozás szempontjából lényeges) értékelési elvek:

- A befektetett pénzügyi eszközöket a mérlegben a bekerülési értéken tartjuk nyilván
- A követeléseinket a mérlegben bekerülési értéken szerepeltetjük
- A követelések egyedi értékelése alapján, a várható veszteség mértékéig értékvesztést számolunk el a kétes és rossz kintlévőségekre
- Az értékesítési céllal vásárolt értékpapírokat bekerülési áron tartjuk nyilván.
- Az értékesítési célú értékpapírokat FIFO módszerrel vezetjük ki a nyilvántartásokból értékesítéskor.
- A kötelezettségeket könyv szerinti értéken szerepeltetjük a mérlegben
- A devizában denominált eszközök és források a mindenkori MNB árfolyamon kerülnek értékelésre.
- Jelentős összegű hibának azt tekinti a társaság, amely hiba, hibahatás meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszeg 2%-át, illetve ha az nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor 1 millió forintot
- Kivételes nagyságú bevételnek és ráfordításnak azt tekinti a társaság, amely meghaladja a mérlegfőösszeg 5%-át.
- Az értékcsökkenési leírást az üzembe helyezés napjától az állományból való kivezetés napjáig lineáris leírási kulcs szerint számoljuk el havi gyakorisággal. A 100 ezer Ft egyedi

beszerzési ár alatti tárgyi eszközök értékét a Társaság a használatba vételkor egy összegben, értékcsökkenési leírásként számolja el.

Az egyes eszközök leírási kulcsa az alábbiak szerint alakul:

- szoftverek (vagyoni értékű jogok): 20%
- számítástechnikai eszközök: 50%
- irodai ügyvitel-technikai eszközök: 33%
- egyéb berendezések: 14.5%

4. A vagyoni, pénzügyi helyzet és jövedelmezőség elemzése

A Társaság Cash-Flow kimutatását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A vagyon összetétele:

MEGNEVEZÉS	Előző év (2018) eHUF	Tárgy év (2019) eHUF	Előző év adatainak megoszlása %	Tárgyév adatainak megoszlása %	Változás 2019/2018 év %
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	65 565	90 656	6,48%	8,94%	138,27%
IMMATERIÁLIS JAVAK	87	56	0,01%	0,01%	64,37%
Vagyoni értékű jogok	87	56	0,01%	0,01%	64,37%
TÁRGYI ESZKÖZÖK	65 478	90 600	6,48%	8,93%	138,37%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	641	825	0,06%	0,08%	128,71%
Beruházásokra adott előlegek	64 837	89 775	6,41%	8,85%	-
FORGÓESZKÖZÖK	943 924	921 018	93,34%	90,84%	97,57%
KÖVETELÉSEK	8 421	7 574	0,83%	0,75%	89,94%
Egyéb követelések	8 046	7 148	0,80%	0,71%	88,84%
PÉNZESZKÖZÖK	935 503	913 444	92,51%	90,09%	97,64%
Bankbetétek	935 503	913 444	92,51%	90,09%	97,64%
- Tőzsdeforgalmi számla	1762	490	0,17%	0,05%	27,81%
- Egyéb bankbetétek	933 741	912 954	92,34%	90,04%	97,77%
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 739	2 217	0,17%	0,22%	127,49%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 640	2 167	0,16%	0,21%	132,13%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 011 228	1 013 891	100,00%	100,00%	100,26%
SAJÁT TŐKE	185 886	192 034	18,38%	18,94%	103,31%
JEGYZETT TŐKE	60 000	60 000	5,93%	5,92%	100,00%
ERDMÉNYTARTALÉK (+/-)	122 873	125 886	12,15%	12,41%	102,45%
TÁRGYÉVI EREDMÉNY (+/-)	3 013	6 148	0,30%	0,61%	204,05%
KÖTELEZETTSÉGEK	823 337	819 782	81,42%	80,86%	99,57%
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	823 337	819 782	81,42%	80,86%	99,57%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	4 959	6 039	0,49%	0,60%	121,78%
Ügyfelekkel szembeni kötelezettségek	816 275	812 048	80,72%	80,09%	99,48%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 103	1 695	0,21%	0,17%	80,60%
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 005	2 075	0,20%	0,20%	103,49%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 630	2 075	0,16%	0,20%	127,30%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 011 228	1 013 891	100,00%	100,00%	100,26%

5. Főbb mutatószámok:

	<u>2018.XII.31.</u>	<u>2019. XII. 31.</u>
Tőkeszerkezeti mutatók:		
Tőkeerősség	$\frac{\text{Saját forrás}}{\text{Összes forrás}} \times 100 = \frac{185\,886}{1\,011\,228} = 18,38 \%$	$\frac{192\,034}{1\,013\,891} = 18,94 \%$
Saját tőke-jegyzett tőke arány	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100 = \frac{185\,886}{60\,000} = 309,81 \%$	$\frac{192\,034}{60\,000} = 320,06 \%$
Likviditási mutatók:		
Likviditási ráta - I.	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}} = \frac{943\,924}{823\,337} = 1,15$	$\frac{921\,018}{819\,782} = 1,12$
Likviditási ráta - III.	$\frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}} = \frac{935\,503}{823\,337} = 1,14$	$\frac{913\,444}{819\,782} = 1,11$
Jövedelmezőségi mutatók:		
Tőkearányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Saját tőke}} \times 100 = \frac{363}{185\,886} = 0,20 \%$	$\frac{4\,746}{192\,034} = 2,47 \%$
Eszközarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Üzemi tev. eredménye}}{\text{Immateriális javak+ Tárgyi eszközök}} \times 100 = \frac{363}{65\,565} = 0,55 \%$	$\frac{4\,746}{90\,656} = 5,24 \%$

II. SPECIFIKUS RÉSZ

1. A MÉRLEG KÜLÖNBÖZŐ TÉTELEIHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.1 Immateriális javak állományváltozása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak
2019. évi nyitó bruttó érték	1 041	0	1 041
Növekedés	0	0	0
Csökkenés	0	0	0
2019. évi záró bruttó érték	1 041	0	1 041
2019, évi nyitó halmozott értékcsökkenés	954	0	954
Növekedés	31	0	31
Csökkenés	0	0	0
2019. évi záró halmozott értékcsökkenés	985	0	985
2019. évi nyitó nettó érték	87	0	87
2019. évi záró nettó érték	56	0	56

1.2 Tárgyi eszközök állományváltozása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Egyéb berendezések	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök összesen
2019. évi nyitó bruttó érték	5 590	64 837	70 427
Növekedés	447	24 938	25 385
Csökkenés	0	0	0
2019. évi záró bruttó érték	6 037	89 775	95 812
2019. évi nyitó halmozott értékcsökkenés	4 949	0	4 949
Növekedés	263	0	263
Csökkenés	0	0	0
2019. évi záró halmozott értékcsökkenés	5 212	0	5 212
2019. évi nyitó nettó érték	641	64 837	65 478
2019. évi záró nettó érték	825	89 775	90 600

A társaság a tárgyév során 36 e Ft értékben szerzett be kisértékű tárgyeszközöket és 411 e Ft értékben egyéb tárgyi eszközt.

A beruházásra adott előleg 89 775e Ft ingatlan vásárlásához kapcsolódó előleg.

1.3 Követelések bemutatása:

A társaság befektetési szolgáltatásból adódó vevő követelése év végén 426 e Ft volt.

<i>Egyéb követelések:</i>	adatok e Ft-ban	
	2018.12.31	2019.12.31
	8,046	7,148
Óvadék (10,423 EUR):	3,351	3,445
Óvadék :	859	859
Előleg:	1,592	1,905
Társasági adó túlfizetés:	1,051	442
2019-ben esedékes áfa:	480	0
Iparűzési adó túlfizetés:	588	372
Befektető-védelmi Alap díj:	125	125
<u>Összes egyéb követelés:</u>	<u>8,046</u>	<u>7,148</u>

1.4 Pénzeszközök bemutatása

Deviza megnevezése	Devizanem	2018. ÉV		2019. ÉV		Változás %
		Egyenleg devizában	Egyenleg eFt	Egyenleg devizában	Egyenleg eFt	
Brit font	GBP	6 426,06	2 185	6 150,63	2 385	109,20%
Euró	EUR	1 411 555,54	453 829	1 441 537,35	476 457	104,99%
Magyar forint	HUF	74 776 886,00	74 777	82 403 188,57	82 403	110,20%
USA dollár	USD	1 440 556,08	404 712	1 194 948,20	352 199	87,02%
Összesen:			935 503		913 444	97,64%

1.5 Az aktív időbeli elhatárolások alakulása:

	adatok eFt-ban	
	2018.12.31	2019.12.31
Összes aktív időbeli elhatárolás:	1,739	2,217
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen:	99	50
Díjbevételek elhatárolása	99	50
Költségek, ráf.-ok aktív időbeli elhatárolása összesen:	1,640	2,167
kereskedési platform, licenzdíj elhatárolása	1,568	2,137
Minősített el. aláírás csomag díjának elhatárolása:	72	30

1.6 A saját tőke változása

	adatok eFt-ban			
Megnevezés	2018	Növekedés	Csökkenés	2019
JEGYZETT TŐKE	60,000	0	0	60,000
Ebből: a) visszavásárolt saját részvény	0	0	0	0
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
EREDMÉNYTARTALÉK (+)	122,873	3,013	0	125,886
LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
ÁLTALÁNOS TARTALÉK	0	0	0	0
TÁRGYÉVI EREDMÉNY (+)	3,013	6,148	3,013	6,148
Összesen:	185,886	9,161	3,013	192,034

1.7 Kötelezettségek bemutatása:

	2018.12.31	2019.12.31
Rövid lejáratú kötelezettségek (e Ft):	823,337	819,782
Szállítók:	4,959	6,039
Kötelezettségek ügyfeleknek nyújtott szolgáltatásból:	816,275	812,048
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	2,103	1,695
Felügyeleti díj:	38	39
BÉR:	1,112	899
SZJA:	224	127
ÁFA:	94	82
Szociális hozzájárulási adó:	314	140
Egészségbizt. és munkaerőpiaci járulék:	139	103
Nyugdíjbiztosítási járulék:	160	119
Táppénz hozzájárulás:	0	169
Szakképzési hozzájárulás:	22	17
Összes kötelezettség:	823,337	819,782

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek 2019.12.31:

	Devizanem	Deviza érték	Ft érték (eFt)
ESZKÖZÖK			
PÉNZESZKÖZÖK			
saját bankszámla	EUR	26,702.73	8,826
saját bankszámla	USD	29,825.16	8,791
saját bankszámla	GBP	5,030.03	1,951
ügyfél letéti számla	EUR	1,414,834.62	467,631
ügyfél letéti számla	USD	1,165,123.04	343,408
ügyfél letéti számla	GBP	1,120.60	435
KÖVETELÉSEK			
Óvadék	EUR	10,423.00	3,445
KÖTELEZETTSÉGEK			
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
Szállítók	EUR	0	0
Ügyfelekkel szembeni kötelezettségek	EUR	1,414,834.62	467,631
Ügyfelekkel szembeni kötelezettségek	USD	1,165,123.04	343,408
Ügyfelekkel szembeni kötelezettségek	GBP	1,120.60	435

A pénzeszközök között található HUF-os ügyfél letéti számlák összegyenlege 2019.12.31-én 574 e Ft volt. Az ügyfél letéti számlák egyenlege összesen 812 048 e Ft.

Az ügyfelekkel szembeni kötelezettségek között a társaság HUF-os kötelezettséget tart nyilván 574 e Ft értékben.

Az ügyfelekkel szembeni kötelezettségek értéke 2019. 12. 31-én 812 048 e Ft, mely megegyezik a pénzeszközök között található összes ügyfél letéti számla egyenlegével

1.8 A passzív időbeli elhatárolások alakulása:

	adatok eFt-ban	
	2018.12.31	2019.12.31
Összes passzív időbeli elhatárolás:	2,005	2,075
Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:	375	0
Költségek, ráf.-ok passzív időbeli elhatárolása összesen:	1,630	2,075
Könyvvizsgálói díj II. részlet	1,630	1,753
Mérlegkészítés	0	317
Telefon, internet elhatárolás	0	5

2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2.1 Az eredmény összetétele

	adatok eFt-ban		
Megnevezés	Előző év (2018)	Tárgyév (2019)	Változás (2019/2018)
1. Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	98,574	102,673	104,16%
2. Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai	9,186	10,335	112,51%
3. Befektetési szolgáltatási tevékenység eredménye (1. -2.)	89,388	92,338	103,30%
4. Egyéb bevételek	321	15	4,67%
5. Anyagjellegű ráfordítások	56,49	61,096	108,15%
6. Személyi jellegű ráfordítások	23,423	23,230	99,18%
7. Értékcsökkenési leírás	561	293	52,23%
8. Egyéb ráfordítások	8,872	2,988	33,68%
9. ÜZEMI, ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (3.-4.-5.-6.-7.-8.)	363	4,746	1307,44%
10. Pénzügyi műveletek eredménye	2,948	2,010	68,18%
11. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3,311	6,756	204,05%
12. Adófizetési kötelezettség	298	608	204,03%
13. ADÓZOTT EREDMÉNY	3,013	6,148	204,05%
17. TÁRGYÉVI EREDMÉNY	3,013	6,148	204,05%

2019-ben a CEEAAM bevételei döntő része értékpapír bizományosi kereskedelemről eredő díjakból származott. Ezen felül a társaságnak jutalék bevételeiből származó egyéb befektetési szolgáltatási bevétele volt. A befektetési szolgáltatási tevékenység bevétele 4,16%-kal nőtt a nemzetközi piaci volatilitás miatt.

Saját számlás kereskedés társaságunknál a 2019. évben nem volt.

2.2 Igénybevett szolgáltatások

Az igénybevett szolgáltatásokon belül jelentős súlyt képviselnek a következő tételek:

- Az iroda bérleti díj és fenntartás költségei: 21%
- kereskedési platform licenstdíja: 27%
- nyilvántartási rendszer licenstdíja és üzemeltetése: 13%

2.3 Egyéb ráfordítások

Társaságunk által 2019. évre fizetett BEVA tagsági díj: 500,000 Ft volt.

Az egyéb ráfordításokon belül jelentős tétel volt 2018. évben a pénzügyi szervezetek különadója, amelynek hatálya alól a 2019. évben kikerültek a befektetési szolgáltatók. A 2019. évben az egyéb ráfordítások 64%-át teszi ki az iparűzési adó, 16,7%-át a Befektető Védelmi alapba fizetett díj.

2.4 A társasági adó meghatározása

	adatok eFt-ban	
	2018. év	2019. év
Adózás előtti eredmény:	3,311	6,756
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen:	561	293
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás összege:	561	293
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen:	563	293
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás összege:	561	293
Adomány:	2	0
Adóalap:	3,313	6,756
Jövedelem- (nyereség-) minimum megállapítása:		
Összes bevétel:	106,707	105,119
Összes bevételt csökkentő tételek együttes összege:	0	0
Összes bevételt növelő tételek együttes összege:	0	0
Korrigált összes bevétel:	106,707	105,119
Jövedelem- (nyereség-) minimum:	2,134	2,102
Adóalap vagy jövedelem- (nyereség-) minimum:	3,313	6,756
Társasági adó összege:	298	608

2.5 Iparűzési adó levezetése

	adatok Ft-ban	
	2018. év	2019. év
Befektetési szolgáltatás bevétele:	98,573,733	102,672,756
Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek:	22	5,857
Htv. szerinti - vállalkozási szintű - éves nettó árbevétel:	98,573,755	102,678,613
Közvetített szolgáltatások értéke:	4,433,255	5,946,500
Anyagköltség:	779,056	1,149,549
A Htv. szerinti - vállalkozási szintű - adóalap:	93,361,422	95,582,564
Mentességgel korrigált Htv. szerinti - vállalkozási szintű - adóalap:	93,361,422	95,582,564
A Fővárosi Önkormányzat illetékességi területére jutó adóalap:	93,361,422	95,582,564
Adóköteles adóalap:	93,361,422	95,582,564
Számított adó:	1,867,229	1,911,651
Iparűzési adófizetési kötelezettség:	1,867,229	1,911,651

III.TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. A vezető tisztségviselők, az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság járandósága, munkavállalók átlagos statisztikai létszáma és a személyi jellegű ráfordítások

Az üzleti év során az átlagos statisztikai létszám 6 fő volt.

	adatok eFt-ban	
	Előző év (2018)	Tárgyév (2019)
Béreköltség	19,217	19,117
Személyi jellegű egyéb kifizetések	163	304
Bérfárulékok	4,043	3,809
Összesen	23,423	23,230

A fenti adatok tartalmazzák a vezető tisztségviselők és igazgatósági tagok járandóságait is, mivel munkaviszonyban töltik be ezen tisztségeiket, és munkabérükön felül külön járandóságban nem részesülnek. A Társaság ügyvezetését 3 tagú Igazgatóság látja el. A személyi jellegű ráfordításokon belül az Igazgatóság tagjai 2019. évben 16,190 eFt-tal részesedtek. A Felügyelő Bizottság tagjai díjazás nélkül látják el feladatukat.

2. A könyvvizsgálónak fizetett díj

A 2019. évi beszámoló könyvvizsgálati díja 2,880 eFt +27% ÁFA. A könyvvizsgálaton kívül a könyvvizsgáló egyéb tételt nem számlázott a Társaság felé.

3. A Társaság szavatoló tőkéje és tőkekövetelménye

A Társaság szavatoló tőkéje 2019. december 31-i fordulónapon:

	adatok eFt-ban
<i>Kockázatok fedezetére figyelembe vehető szavatoló tőke</i>	191,978
Alapvető tőke	191,978
Tőkeelemek	
Jegyzett tőke	60,000
Tartalékok	
Eredménytartalék	132,034
Levonások	56

A Társaság 2019. december 31-én fennálló tőkekövetelménye

	adatok eFt-ban
<i>Induló tőkekövetelmény</i>	39,192
<i>Összes tőkekövetelmény kockázatokra</i>	24,411
Partnerkockázat tőkekövetelménye	22,570
Devizakockázat tőkekövetelménye	1,841
<i>Fix működési költségre vetített kockázat</i>	21,155
Tőkekövetelmény minimális szintje	39,192
A Társaság szavatoló tőke többlete 2019. december 31-én	152 786

4. Egyéb, a számviteli törvény szerint kötelezően előírt, illetve javasolt tájékoztatás

- A beszámolási időszakban nem került sor jelentős összegű hiba feltárására.
- A Társaság nem rendelkezik olyan jövőbeni kötelezettséggel, mely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, és a mérlegben nem jelenik meg.
- A tulajdonosok fejlesztési tartalék címen lekötött tartalékot nem képeztek.
- Meghatározó jelentőséggel bíró tárgyi eszköz értékcsökkenési leírásának módosítására nem került sor.
- A Társaság környezetvédelmet közvetlenül szolgáló berendezésekkel, tárgyi eszközökkel nem rendelkezik.
- Veszélyes hulladékokkal, környezetre veszélyes készlettel a Társaság nem rendelkezik, ebből adódóan környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalék képzésre nem volt szükség.
- Az adóhatóság a Társaságnál megalakulása óta nem folytatott teljes körű adóvizsgálatot. Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.
- 2019.12.31-én a Társaság kezelésében lévő értékpapírok állományáról készült kimutatást a 2. sz. melléklet tartalmazza.

5. Fordulónap utáni események

Koronavírus járvánnyal kapcsolatos tájékoztatás

SARS-COV-2 elnevezésű vírus kínai megjelenéséről az első hírek a 2019. év végén láttak napvilágot. 2020 első hónapjaiban a vírus terjedése globális szintet ért el, az éves beszámoló aláírásának idején a pandémia – és az arra válaszul adott társadalmi és gazdasági lépések – hatása a társaság pénzügyi helyzetére jelenleg nem előrejelezhető. A pandémiát a menedzsment egy fordulónap utáni olyan eseményként kezeli, amelynek nincs hatása a beszámoló adataira.

A menedzsment megteszi a legjobb tudása szerinti intézkedéseket, amelyek a munkavállalók biztonságát, és az üzletmenet folytonosságát is biztosítják. A társaság tevékenységének jellegéből adódóan a menedzsment jelenlegi ismeretei és várakozásai szerint a járvány értékesítésre vonatkozó azonnali hatása nem várható.

Ebben a megnövekedett gazdasági bizonytalanságban, a beszámoló készítésekor nem tudjuk pontosan megmondani, hogy a cégünk 2020-as eredményére összességében milyen lesz ez a hatás, de előzetes számításaink szerint sem árbevétel sem eredményesség tekintetében az eredeti tervekhez képest nem várunk jelentős elmaradást.

Likviditási helyzetünket a járvány nem befolyásolja.

A 2019. évre készített beszámolóra a COVID-19 járványügyi helyzetnek nincs hatása. A vállalkozás folytatása elvének teljesülését a management megítélése szerint a COVID-19 kapcsán kialakult helyzet nem befolyásolja."

ÖSSZEFOGLALÓ

A Társaság üzleti tevékenységét 4,746 eFt eredménnyel zárta, melyet a pénzügyi műveletek eredménye 2,010 eFt-tal javított. Így a 2019. üzleti évben elért adózás előtti eredmény 6,756 eFt. Az adóalap korrekciós tételek figyelembevételével a társasági adó alapja 6,756 eFt, így a 2019. évre fizetendő társasági adó 608 eFt volt. Így a Társaság 2019. évi adózott eredménye 6,148 eFt.

Budapest, 2020. 05.28.

CEE Active Asset Management Zrt.

Cash-Flow kimutatás

Adatok eFtban

		Üzleti év	Üzleti év
		2018. 12. 31.	2019. 12. 31.
I. SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS			
(Működési cash flow)			
1a.	Adózás előtti eredmény (korrigált*)	+/- 3 311	6 756
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-2 733	-1 983
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	578	4 773
2.	Elszámolt amortizáció	+ 561	293
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+/- 0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/- 0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/- 0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása	+/- 130	1 080
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+/- -370 560	-4 635
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+/- -1 268	70
9.	Vevőkövetelés változása	+/- -375	-51
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+/- -2 856	898
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+/- -360	-478
12.	Fizetett adó (nyereség után)	- -298	-608
13.	Fizetett osztalék, részesedés	- 0	0
	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS	-374 448	1 342
II. BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS			
(Befektetési cash flow)			
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- -65 007	-25 384
15.	Befektetett eszközök eladása	+ 0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megs:	+ 0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- 0	0
18.	Kapott osztalék részesedés	+ 0	0
	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS	-65 007	-25 384
III. PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS			
(Finanszírozási cash flow)			
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+ 0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+ 0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+ 0	0
22.	Végelegesen kapott pénzeszköz	+ 0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	- 0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	- 0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 0	0
26.	Végelegesen átadott pénzeszköz, sporttámogatás	- 0	0
	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZVÁLTOZÁS	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III)			
		-439 455	-24 042
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	2 733	1 983
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +			
		-436 722	-22 059
	Nyitó pénzeszköz állomány	1 372 225	935 503
	Záró pénzeszköz állomány	935 503	913 444

A Társaság kezelésében lévő értékpapírok állománya