

ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt.

*Éves beszámoló
és
független könyvvizsgálói jelentés*

2019. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt. részvényesének

Vélemény

Elvégeztük az ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt. (a „Társaság”) 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök összesen 609.668 E Ft, az adózott eredmény 370.080 E Ft nyereség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a „számviteli törvény”) összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz.

A számviteli törvény alapján a mi felelőségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Társaság 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Társaság 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:


- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a

kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2020. március 4.



.....
Bodor Kornél

A Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. képviseletében
illetve mint kamarai tag könyvvizsgáló

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft
1068 Budapest Dózsa György út 84/C.
Nyilvántartási szám: 000083

Kamarai tag könyvvizsgálói tagszám: 005343

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 5 | 9 | 3 | 3 | 6 | 6 | 0 | 6 | 6 | 3 | 0 | 1 | 1 | 4 | 0 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statistikai számjele

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 1 | - | 1 | 0 | - | 0 | 4 | 9 | 2 | 9 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt. a vállalkozás megnevezése

1095 Budapest, Máriássy u. 7. a vállalkozás címe

2019.01.01 - 2019.12.31

Éves beszámoló

Budapest, 2020. február 6



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 1

Eszközök (Aktívák)

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---------|---|---------------|-----------------------------|---------------|
| a | b | c | d | e |
| 1. | A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor) | 30 740 | 0 | 23 971 |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok) | 26 968 | 0 | 21 493 |
| 3. | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | |
| 4. | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | |
| 5. | 3. Vagyon értékű jogok | 26 167 | | 20 871 |
| 6. | 4. Szellemi termékek | 801 | | 622 |
| 7. | 5. Üzleti vagy cégérték | | | |
| 8. | 6. Immateriális javakra adott előlegek | | | |
| 9. | 7. Immateriális javak érték helyesbítése | | | |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok) | 3 772 | 0 | 2 478 |
| 11. | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | | | |
| 12. | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | | | 130 |
| 13. | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 3 137 | | 1 593 |
| 14. | 4. Tenyészállatok | | | |
| 15. | 5. Beruházások, felújítások | 635 | | 755 |
| 16. | 6. Beruházásokra adott előlegek | | | |
| 17. | 7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése | | | |
| 18. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok) | 0 | 0 | 0 |
| 19. | 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 20. | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 21. | 3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés | | | |
| 22. | 4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | |
| 23. | 5. Egyéb tartós részesedés | | | |
| 24. | 6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | |
| 25. | 7. Egyéb tartósan adott kölcsön | | | |
| 26. | 8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | |
| 27. | 9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | | | |
| 28. | 10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | | | |

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---------|--|------------------|-----------------------------|----------------|
| a | b | c | d | e |
| 29. | B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53) | 1 139 038 | 0 | 585 373 |
| 30. | I. KÉSZLETEK (31-36. sorok) | 0 | 0 | 0 |
| 31. | 1. Anyagok | | | |
| 32. | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek | | | |
| 33. | 3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok | | | |
| 34. | 4. Késztermékek | | | |
| 35. | 5. Áruk | | | |
| 36. | 6. Készletekre adott előlegek | | | |
| 37. | II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok) | 1 010 303 | 0 | 366 537 |
| 38. | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 48 711 | | 51 166 |
| 39. | 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 309 575 | | 315 286 |
| 40. | 3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 41. | 4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 42. | 5. Váltókövetelések | | | |
| 43. | 6. Egyéb követelések | 652 017 | | 85 |
| 44. | 7. Követelések értékelési különbözete | | | |
| 45. | 8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | | |
| 46. | III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok) | 0 | 0 | 0 |
| 47. | 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 48. | 2. Jelentős tulajdoni részesedés | | | |
| 49. | 3. Egyéb részesedés | | | |
| 50. | 4. Saját részvények, saját üzletrészek | | | |
| 51. | 5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | |
| 52. | 6. Értékpapírok értékelési különbözete | | | |
| 53. | IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok) | 128 735 | 0 | 218 836 |
| 54. | 1. Pénztár, csekkek | 0 | | 0 |
| 55. | 2. Bankbetétek | 128 735 | | 218 836 |
| 56. | C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok) | 11 674 | 0 | 324 |
| 57. | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 11 002 | | |
| 58. | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 672 | | 324 |
| 59. | 3. Halasztott ráfordítások | | | |
| 60. | ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56) | 1 181 452 | 0 | 609 668 |

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---------|--|----------------|-----------------------------|----------------|
| a | b | c | d | e |
| 61. | D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.) | 445 842 | 0 | 470 922 |
| 62. | I. JEGYZETT TŐKE | 100 000 | | 100 000 |
| 63. | Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | | |
| 64. | II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | |
| 65. | III. TÖKETARTALÉK | | | |
| 66. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | -29 614 | | 842 |
| 67. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | | | |
| 68. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | 0 | 0 | 0 |
| 69. | 1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka | | | |
| 70. | 2. Valós értékelés értékelési tartaléka | | | |
| 71. | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 375 456 | | 370 080 |
| 72. | E. Céltartalékok (73-75) | 0 | 0 | 0 |
| 73. | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre | | | |
| 74. | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre | | | |
| 75. | 3. Egyéb céltartalék | | | |
| 76. | F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor) | 718 285 | 0 | 127 264 |
| 77. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok) | 90 000 | 0 | 90 000 |
| 78. | 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 90 000 | | 90 000 |
| 79. | 2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 80. | 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 81. | 4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | |

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---------|---|------------------|-----------------------------|----------------|
| a | b | c | d | e |
| 82. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok) | 0 | 0 | 0 |
| 83. | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | |
| 84. | 2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények | | | |
| 85. | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból | | | |
| 86. | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek | | | |
| 87. | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | | |
| 88. | 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 89. | 7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | | | |
| 90. | 8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 91. | 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | | | |
| 92. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok) | 628 285 | 0 | 37 264 |
| 93. | 1. Rövid lejáratú kölcsönök | | | |
| 94. | - Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények | | | |
| 95. | 2. Rövid lejáratú hitelek | | | 25 |
| 96. | 3. Vevőktől kapott előlegek | | | |
| 97. | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 4 829 | | 6 259 |
| 98. | 5. Váltótartozások | | | |
| 99. | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 576 252 | | 1 631 |
| 100. | 7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | 15 | | 0 |
| 101. | 8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 102. | 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 47 189 | | 29 349 |
| 103. | 10. Kötelezettségek értékelési különbözete | | | |
| 104. | 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | |
| 105. | G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok) | 17 325 | 0 | 11 482 |
| 106. | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása | | | |
| 107. | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 17 325 | | 11 482 |
| 108. | 3. Halasztott bevételek | | | |
| 109. | Források összesen (61.+72.+76.+105. sor) | 1 181 452 | 0 | 609 668 |

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---------|---|----------------|-----------------------------|----------------|
| a | b | c | d | e |
| 1. | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 514 998 | | 593 636 |
| 2. | 02. Exportértékesítés nettó árbevétele | | | |
| 3. | I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02) | 514 998 | 0 | 593 636 |
| 4. | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása | | | |
| 5. | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke | | | |
| 6. | II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04) | 0 | 0 | 0 |
| 7. | III. EGYÉB BEVÉTELEK | 2 | | 1 |
| 8. | Ebből: visszaírt értékvesztés | | | |
| 9. | 05. Anyagköltség | 408 | | 2 438 |
| 10. | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke | 43 020 | | 58 964 |
| 11. | 07. Egyéb szolgáltatások értéke | 403 | | 664 |
| 12. | 08. Eladott áruk beszerzési értéke | | | |
| 13. | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 1 943 | | |
| 14. | IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09) | 45 774 | 0 | 62 066 |
| 15. | 10. Bérköltség | 33 317 | | 76 442 |
| 16. | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 183 | | 846 |
| 17. | 12. Bérjárulékok | 7 085 | | 15 525 |
| 18. | V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12) | 40 585 | 0 | 92 813 |
| 19. | VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS | 8 196 | | 7 959 |
| 20. | VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 10 259 | | 19 432 |
| 21. | Ebből: értékvesztés | | | |
| 22. | A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII) | 410 186 | 0 | 411 367 |

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
 2 / 2

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|---------|---|----------------|-----------------------------|----------------|
| a | b | c | d | e |
| 23. | 13. Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | |
| 24. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 25. | 14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | | | |
| 26. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 27. | 15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek | | | |
| 28. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 29. | 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 12 943 | | 13 004 |
| 30. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 31. | 17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 0 | | 5 |
| 32. | Ebből: értékelési különbözet | | | |
| 33. | VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17) | 12 943 | 0 | 13 009 |
| 34. | 18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | | | |
| 35. | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 36. | 19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | | | |
| 37. | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 38. | 20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 13 304 | | 17 086 |
| 39. | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | 13 304 | | 17 085 |
| 40. | 21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése | | | |
| 41. | 22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 165 | | 35 |
| 42. | Ebből: értékelési különbözet | | | |
| 43. | IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22) | 13 469 | 0 | 17 121 |
| 44. | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | -526 | 0 | -4 112 |
| 45. | C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B) | 409 660 | 0 | 407 255 |
| 46. | X. Adófizetési kötelezettség | 34 204 | | 37 175 |
| 47. | D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X) | 375 456 | 0 | 370 080 |

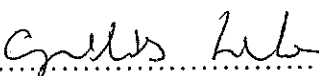
ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt.

1095 Budapest, Máriássy utca 7.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2019. évi beszámolóhoz

Budapest, 2020. február 6..

.....


A vállalkozás vezetője

I. Tájékoztató adatok

a) A Társaság neve:

ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt.

A Fővárosi Cégbíróság az ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt-t 2017. április 27-i hatállyal jegyezte be, az alakulás dátuma 2017.04.10.

b) Székhelye:

1095 Budapest, Máriássy u.7.

c) A Társaság tevékenységei:

- alapkezelés (főtevékenység)
- befektetési alapok és hasonló
- egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység

d) Tulajdonosi szerkezet:

WINGSERVE Kft. 100% Jegyzett tőke: 100 000 000 Ft

e) Az éves beszámolót aláírni köteles személy neve, lakhelye:

Gyáfrás Sándor, 2092 Budakeszi, Honfoglalás sétány 1.

f) A cég csoport konszolidált beszámolóját a Dayton-Invest Kft. (székhely: 1055 Budapest, Honvéd u. 20.) állítja össze. A konszolidált beszámoló – a közzétételi szabályoknak megfelelően – az IM Céginformációs rendszerében tekinthető meg.

g) A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett. Könyvvizsgálója a Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft., a bejegyzett könyvvizsgáló Bodor Kornél (005343)

A 2019. évi könyvvizsgálat díja 2 000 000 Ft.+ ÁFA.

II. A Beszámolóhoz kapcsolódó kiegészítések

A mérlegkészítés időpontja: 2020. január 31.

A Társaság számviteli politikáját a számviteli és adótörvényekben előírt kötelezettségeknek való megfelelésen túl a tevékenység jellegéből adódóan összköltség típusú elszámolás, az ennek megfelelő számlarend és üzletági kalkulációs szabályok szerint alakította ki.

A könyvviteli feladatok ellátásáért felelős személy: Tomopulosz Katalin
(reg. szám: 192478)

Alkalmazott értékelési eljárások

Tárgyi eszközök és beruházások értékelése

A tárgyi eszközök beszerzésével kapcsolatban felmerült, és az értékelésnél figyelembe vett ráfordítások:

- illeték [vagyonszerzés (ajándék, öröklés, adásvétel, csere után járó) illetéke],
- az előzetesen felszámított, de le nem vonható általános forgalmi adó,
- a jogszabályon alapuló hatósági igazgatási, szolgáltatási díj,
- az egyéb hatósági igazgatási, szolgáltatási eljárási díj (környezetvédelmi termékdíj, szakértői díj),
- a vásárolt vételi opció díja
- az eszköz beszerzéséhez, előállításához közvetlenül kapcsolódóan igénybe vett hitel, kölcsön
 - felvétele előtt fizetett - a hitel, a kölcsön feltételként előírt - bankgarancia díja,
 - szerződésben meghatározott, a hitel igénybevétele miatt fizetett kezelési díj, folyósítási jutalék, a hitel igénybevételeig felszámított rendelkezésre tartási jutalék,
 - szerződés közjegyzői hitelesítésének díja,
 - felvétele után az eszköz üzembe helyezéséig, raktárba történő beszállításáig terjedő időszakra elszámolt (időszakot terhelő) kamat;
- a beruházáshoz közvetlenül kapcsolódó - az eszköz üzembe helyezéséig terjedő időszakra elszámolt (időszakot terhelő) - biztosítási díj; továbbá

- a beruházáshoz, a vagyoni értékű joghoz közvetlenül kapcsolódó - devizaszámlán meglévő devizakészlettel nem fedezett - devizakötelezettségnek az eszköz üzembe helyezéséig terjedő időszakra elszámolt árfolyam különbözete, függetlenül attól, hogy az árfolyamnyereség vagy árfolyamvesztés; valamint
- a beruházás tervezés, a beruházás előkészítés, a beruházás lebonyolítás, az új technológia elsajátítás (a betanítás) díjai, közvetlen költségei.
- a tárgyi eszköz biztonságos üzemeltetéséhez, rendeltetésszerű használatához szükséges
- és a tárgyi eszköz beszerzésével egy időben vagy annak üzembe helyezéséig beszerzet
- tartozékok, tartalék alkatrészek beszerzési értéke

A befektetett eszközök részletes bemutatását a 4. számú melléklet tartalmazza.

Az értékcsökkenés elszámolása

A tárgyi eszközök után a becsült használati időnek megfelelően meghatározott kulcsok alapján lineáris leírási módszer alapján számítjuk az értékcsökkenések összegeit.

A 100 e Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket kis értékűnek minősíti a cég, azonnali leírásra kerülnek.

| | E Ft | |
|------------------------|--------------|--------------|
| Megnevezés | 2018 | 2019 |
| Értékcsökkenési leírás | 8 196 | 7 959 |
| Összesen | 8 196 | 7 959 |

Követelések értékelése

A Társaságnak külföldi partnere nincsen.

| | E Ft | |
|---|------------------|----------------|
| Megnevezés | 2018.12.31. | 2019.12.31. |
| Vevőkövetelés | 48 711 | 51 166 |
| Egyéb követelés | 652 017 | 315 286 |
| Követelés kapcsolt vállalkozással szemben | 309 575 | 85 |
| Összesen | 1 010 303 | 366 537 |

Egyéb követelés

| Megnevezés | 2018.12.31. | 2019.12.31. |
|-------------------------------|----------------|-------------|
| Rövid lejáratra adott kölcsön | 651 941 | 0 |
| Egyéb rövidlejáratú követelés | 76 | 85 |
| Összesen | 652 017 | 85 |

Követelés kapcsolt vállalkozással szemben

| Megnevezés | 2018.12.31. | 2019.12.31. |
|---------------------|----------------|----------------|
| Osztalék előleg | 309 000 | 313 000 |
| Óvadék követelés | 575 | 2 157 |
| Szállító túlfizetés | 0 | 129 |
| Összesen | 309 575 | 315 286 |

Időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki azokat a járó bevételeket, amelyek a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandóak el továbbá azokat a mérleg fordulónapja előtt felmerült pénzkadásokat, amelyek költségként, ráfordításként a mérleg fordulónapja utáni időszakra számolhatóak el.

| Megnevezés | 2018.12.31. | 2019.12.31. |
|--------------------------------------|---------------|-------------|
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 11 002 | 0 |
| Költségek aktív időbeli elhatárolása | 672 | 324 |
| <i>Iroda bérleti díj</i> | 173 | 0 |
| <i>Költségátalány</i> | 57 | 0 |
| <i>Informatikai szolg. díja</i> | 333 | 324 |
| <i>Egyéb</i> | 109 | 0 |
| Halasztott ráfordítás | 0 | 0 |
| Összesen | 11 674 | 324 |

E Ft

Passzív időbeli elhatárolásként mutatjuk ki mérleg fordulónapja előtt befolyt olyan bevételt, amely árbevételként csak a következő évre számolható el, továbbá a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő, elszámolandó olyan költséget, amely pénzkadásaként csak a következő évben jelenik meg.

| Megnevezés | 2018.12.31. | 2019.12.31. |
|--|---------------|---------------|
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 0 | 0 |
| Költségek passzív időbeli elhatárolása | 17 325 | 11 482 |
| <i>Kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamat</i> | 14 763 | 8 659 |
| <i>Költség elhatárolás</i> | 2 562 | 2 823 |
| <i>Megbízási díj és járulékai</i> | 0 | 0 |
| Halasztott bevételek | 0 | 0 |
| Összesen | 17 325 | 11 482 |

E Ft

Saját tőke értékelése

E Ft

| Megnevezés | Jegyzett tőke | Tőke-tartalék | Eredmény tartalék | Lekötött tartalék | Értékelési tartalék | Adózott eredmény | Saját tőke összesen |
|---------------------------------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 2019.01.01. nyitó egyenleg | 100 000 | 0 | -29 614 | 0 | 0 | 375 456 | 445 842 |
| 2018. évi adózott eredmény átvezetése | 0 | 0 | 375 456 | 0 | 0 | -375 456 | 0 |
| 2018. évi osztalék kötelezettség | 0 | 0 | -345 000 | 0 | 0 | 0 | -345 000 |
| 2019. évi adózott eredmény | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 370 080 | 370 080 |
| 2019. évi záró egyenleg | 100 000 | 0 | 842 | 0 | 0 | 370 080 | 470 922 |

Céltartalékok értékelése

A Társaság 2019-ban nem képzett céltartalékokat.

Hátrasorolt kötelezettségek

E Ft

| Megnevezés | 2018.12.31. | 2019.12.31 |
|---|---------------|---------------|
| Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 90 000 | 90 000 |
| Összesen | 90 000 | 90 000 |

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben soron a tulajdonos WINGSERVE Kft.-től hosszú lejáratra kapott alárendelt kölcsönt tartjuk nyilván, melynek lejáratára 2022.12.31.

Hosszú lejáratú kötelezettségek értékelése

Hosszú lejáratú kötelezettségeket a Társaság 2019-ben nem tart nyilván.

Rövid lejáratú kötelezettségek értékelése

E Ft

| Megnevezés | 2018.12.31. | 2019.12.31. |
|--|----------------|---------------|
| Rövid lejáratú hitelek | 0 | 25 |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 4 829 | 6 259 |
| Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben | 576 252 | 1 631 |
| Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben | 15 | 0 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettség | 47 189 | 29 349 |
| Összesen | 628 285 | 37 264 |

Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben

| Megnevezés | 2018.12.31. | 2019.12.31. |
|---|----------------|--------------|
| Kapcsolt vállalkozással szembeni szállító kötelezettség | 1 252 | 1 631 |
| Kapcsolt vállalkozástól kapott kölcsön | 575 000 | 0 |
| Összesen | 576 252 | 1 631 |

E Ft

Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben

| Megnevezés | 2018.12.31. | 2019.12.31. |
|--|-------------|-------------|
| Jelentős tulajdoni viszonyban lévő szállítói kötelezettség | 15 | 0 |
| Összesen | 15 | 0 |

E Ft

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

| Megnevezés | 2018.12.31. | 2019.12.31. |
|--|---------------|---------------|
| Költségvetéssel szembeni kötelezettség | 47 189 | 29 349 |
| Összesen | 47 189 | 29 349 |

E Ft

Eredmény kimutatás

Az eredmény kimutatás „A” összköltség eljárással készült, mivel termelés a Társaságnál nem folyik.

Értékesítés nettó árbevétele

| Megnevezés | 2018 | 2019 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 514 998 | 593 636 |
| Összesen | 514 998 | 593 636 |

E Ft

A Társaság 2019-ben csak belföldi értékesítésből származó árbevételt realizált.

A belföldi értékesítés nettó árbevétele teljes egészében alapkezelési díjból származik.

Anyagijellegű ráfordítások

Anyagköltség

| Megnevezés | 2018 | 2019 |
|------------------------|------------|--------------|
| Bérelt autó üzemanyag | 238 | 1 946 |
| Üzemeltetési költségek | 99 | 243 |
| Nyomtatvány, irodaszer | 11 | 211 |
| Egyéb anyagköltség | 60 | 38 |
| Összesen | 408 | 2 438 |

E Ft

Igénybe vett szolgáltatások

| | E Ft | |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Megnevezés | 2018 | 2019 |
| Irodabérleti díj | 2 036 | 5 550 |
| Autóbérleti díj | 648 | 6 569 |
| Üzemeltetési költségátalány | 629 | 1 971 |
| Autóüzemeltetés költségei | 21 | 411 |
| Jogi tanácsadás | 16 626 | 7 273 |
| Egyéb tanácsadás | 4 704 | 12 463 |
| Számviteli szolgáltatás | 3 048 | 3 048 |
| Takarítás | 175 | 697 |
| Könyvvizsgálat | 4 445 | 5 171 |
| Saját közzétételű reklám | 0 | 145 |
| Internet | 850 | 872 |
| Informatikai szolgáltatások | 9 456 | 14 203 |
| Vonalas telefon | 113 | 116 |
| Tagdíjak, regisztrációs díjak | 5 | 5 |
| Futár, szállítás | 3 | 116 |
| Egyéb | 261 | 354 |
| Összesen | 43 020 | 58 964 |

Egyéb szolgáltatások

| | E Ft | |
|---------------------------|------------|------------|
| Megnevezés | 2018 | 2019 |
| Bank költségek | 181 | 403 |
| Hatósági díjak, illetékek | 203 | 203 |
| Jogi, hatósági díjak | 19 | 58 |
| Összesen | 403 | 664 |

Személyi jellegű ráfordítások

Béreköltség

| | E Ft | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Megnevezés | 2018 | 2019 |
| Alkalmazottak béreköltsége | 29 045 | 72 206 |
| Felügyelő Bizottsági tag díjazása | 4 235 | 4 235 |
| Betegszabadság | 37 | 0 |
| Összesen | 33 317 | 76 441 |

Személyi jellegű egyéb kifizetések

| | E Ft | |
|--|------------|------------|
| Megnevezés | 2018 | 2019 |
| Betegszabadság | 0 | 42 |
| Természetbeni juttatások, reprezentációhoz kapcsolódó személyi jellegű egyéb kifizetések | 183 | 804 |
| Összesen | 183 | 846 |

Bérfizetések

| | E Ft | |
|-----------------|--------------|---------------|
| Megnevezés | 2018 | 2019 |
| Bérfizetések | 7 085 | 15 525 |
| Összesen | 7 085 | 15 525 |

Egyéb ráfordítások

| | E Ft | |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Megnevezés | 2018 | 2019 |
| Iparüzési adó | 10 253 | 11 824 |
| Egyéb adók, járulékok | 0 | 1 774 |
| Bírság, kötbér, késedelmi kamat | 5 | 5 824 |
| Kerekítési különbözet | 1 | 1 |
| Kártérítés | 0 | 9 |
| Összesen | 10 259 | 19 432 |

Pénzügyi műveletek bevételei

| | E Ft | |
|--|---------------|---------------|
| Megnevezés | 2018 | 2019 |
| Nem realizált árfolyamnyereség | 0 | 0 |
| Követelések, kötelezettségek árfolyamnyeresége | 0 | 5 |
| Kapott kamat | 12 943 | 13 004 |
| Összesen | 12 943 | 13 009 |

Pénzügyi műveletek ráfordításai

| | E Ft | |
|---|---------------|---------------|
| Megnevezés | 2018 | 2019 |
| Nem realizált árfolyamvesztés | 2 | 0 |
| Követelések, kötelezettségek árfolyamvesztése | 163 | 35 |
| Egyéb fizetett kamatok | 0 | 1 |
| Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat | 13 304 | 17 085 |
| Összesen | 13 469 | 17 121 |

Tájékoztató adatok

1. A cash flow kimutatást az 1. sz. melléklet tartalmazza.
2. A társasági adó levezetését a 2. sz. melléklet tartalmazza.
3. A vállalat pénzügyi és vagyoni helyzetét mutatja be a 3. sz. melléklet.
4. A befektetett eszközök állomány változását a 4. sz. melléklet tartalmazza.
5. A Társaságnak 2019-ben 9 fő alkalmazottja volt.
6. A Felügyelő Bizottsági tag járandósága 2019-ben bruttó 4 235 e Ft volt.
7. A vezető tisztségviselők részére a társaság sem előleget sem kölcsönt nem folyósított.

ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt.
Cash Flow

| PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁSOK | | | 2018.12.31 | 2019.12.31 |
|-----------------------|---|-------|-----------------|-----------------|
| I. | Szokásos tevékenységből származó (1-13.sorok) | | -561 789 | 667 977 |
| 1. | Adózás előtti eredmény | + / - | 409 660 | 407 255 |
| 2. | Hitelek, kölcsönök nem realizált átértékelési eredménye | + / - | 0 | 0 |
| 3. | Elszámolt amortizáció | + | 8 196 | 7 959 |
| 4. | Elszámolt értékvesztés és visszairás | + | 0 | 0 |
| 5. | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete | + / - | 0 | 0 |
| 6. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye | + / - | 0 | 0 |
| 7. | Szállítói kötelezettség változása | + / - | 2 444 | 1 794 |
| 8. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása | + / - | 44 369 | -17 840 |
| 9. | Passzív időbeli elhatárolások változása | + / - | 14 360 | -5 843 |
| 10. | Vevőkövetelések változása | + / - | -34 217 | -2 455 |
| 11. | Forgóeszközök változása (vevő és peszk vált nélkül) | + / - | -652 017 | 651 932 |
| 12. | Aktív időbeli elhatárolások változása | + / - | -11 380 | 11 350 |
| 13. | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) | - | -34 204 | -37 175 |
| 14. | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés | - | -309 000 | -349 000 |
| II. | Befektetési tevékenységből származó (14-16.sorok) | | -1 704 | -1 190 |
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése | - | -1 704 | -1 190 |
| 15. | Befektetett eszközök eladása | + | 0 | 0 |
| 16. | Befektetett eszközök átadása aktiváláskor | + | 0 | 0 |
| 17. | Kapott osztalék, részesedés | + | 0 | 0 |
| III. | Pénzügyi műveletekből származó (17-24.sorok) | | 575 000 | -576 686 |
| 18. | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele | + | 0 | 0 |
| 19. | Kötvény, hitelv. megtestesítő ép.kibocsátásának bevétele | + | 0 | 0 |
| 20. | Hitel és kölcsön felvétele | + | 575 000 | 25 |
| 21. | H.lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása | + | 0 | 0 |
| 22. | Véglegesen kapott pénzeszköz | + | 0 | 0 |
| 23. | Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) kiváláskor | - | 0 | 0 |
| 24. | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése | - | 0 | 0 |
| 25. | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése | - | 0 | -575 000 |
| 26. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek | - | 0 | 0 |
| 27. | Pótbefizetésként átadott pénzeszköz | - | 0 | 0 |
| 28. | Véglegesen átadott pénzeszköz | - | 0 | 0 |
| 29. | Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása | - | 0 | -1 711 |
| IV. | Pénzeszközök változása (I. + II. + III. sorok) | | 11 507 | 90 101 |
| | Mérleg IV. változás | | 11 507 | 90 101 |

ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt.
2019.12.31.

| Társasági adó | Tárgyév ezer Ft-ban | Előző év ezer Ft-ban |
|--|-------------------------------|--------------------------------|
| Költségek | 162 838 | 92 612 |
| Ráfordítások | 36 553 | 25 671 |
| Bevételek | 606 646 | 527 943 |
| Adózás előtti eredmény | 407 255 | 409 660 |
| Adóalap növelő tételek | | |
| Bírság | 5 800 | 0 |
| Értékcsökkenési leírás sztv tv szerint | 7 959 | 8 196 |
| Osszesen | 13 759 | 8 196 |
| Adóalap csökkentő tételek | | |
| Előző évek elhatárolt vesztesége | 0 | 29 614 |
| Értékcsökkenési leírás tao tv szerint | 7 959 | 8 196 |
| Osszesen | 7 959 | 37 810 |
| Számított adóalap | 413 055 | 380 046 |
| Fizetendő adó 9% | 37 175 | 34 204 |
| Éves minimumadóalap | 12 133 | 10 559 |

Arcadia Befektetési Alapkezelő Zrt.
Pénzügyi vagyoni helyzet mutatószámai
2019.12.31.

Vagyoni helyzet alakulása

| | 2018.12.31. | 2019.12.31 | Változás |
|---------------------------------------|-------------|------------|----------|
| Tartósan befektetett eszközök aránya | 2,60% | 3,93% | 1,33% |
| Forgóeszközök aránya | 96,41% | 96,02% | -0,39% |
| Saját tőke aránya | 37,74% | 77,24% | 39,51% |
| Idegen források alakulása | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| Befektetett eszközök fedezettsége I. | 1450,36% | 1964,55% | 514,18% |
| Saját tőke növekmény | 445,84% | 470,92% | 25,08% |
| Rövid lejáratú kötelezettségek aránya | 55,16% | 6,37% | -48,79% |

Pénzügyi helyzet alakulása

| | 2018.12.31. | 2019.12.31 | Változás |
|----------------------------------|-------------|------------|----------|
| Likviditási mutató I. | 181,29% | 1570,88% | 1389,59% |
| Likviditási mutató II. | 181,29% | 1570,88% | 1389,59% |
| Likviditási mutató III. | 20,49% | 587,26% | 566,77% |
| Vevő állomány finanszírozottsága | 1008,72% | 817,48% | -191,24% |

Jövedelmezőségi helyzet alakulása

| | 2018.12.31. | 2019.12.31 | Változás |
|-----------------------------|-------------|------------|----------|
| Eszköz hatékonyság | 43,59% | 97,37% | 53,78% |
| Saját tőke megtérülés | 92,00% | 87,35% | -4,65% |
| Jegyzett tőke megtérülés | 515,00% | 593,64% | 78,64% |
| Üzemi eredmény aránya | 79,65% | 69,30% | -10,35% |
| Jövedelmezőség adózás előtt | 79,55% | 68,60% | -10,94% |

ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt.
2019.12.31

Befektetett eszközök állományának változása (eFt)

| Fkasz. | Megjegyzés | Bruttó | | | | Értékesítések | | | | | | 2018. 12. 31. | | 2019.12.31 |
|--------------|-----------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|--------------------|------------|
| | | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Záró | Nyitó | Növ. terv szerint | Növ. terven felül | Csökkenés tervszerint | Csökkenés terv. felül | Záró | Előző év végi nettó | Tárgyév végi nettó | |
| 1131 | Vagyoni értékű jogok | 32 766 | 190 | 0 | 32 956 | 6 599 | 5 486 | 0 | 0 | 0 | 12 085 | 26 167 | 20 871 | |
| 1141 | Szellemi termékek | 1 077 | 0 | 0 | 1 077 | 276 | 179 | 0 | 0 | 0 | 455 | 801 | 622 | |
| Össz. | Immateriális javak | 33 843 | 190 | 0 | 34 033 | 6 875 | 5 665 | 0 | 0 | 0 | 12 540 | 26 968 | 21 493 | |
| 1311 | Műszaki berendezések, gépek | 0 | 146 | 0 | 146 | 0 | 16 | 0 | 0 | 0 | 16 | 0 | 130 | |
| 1431 | Számítógép, hálózat | 5 908 | 101 | 0 | 6 009 | 2 883 | 1 970 | 0 | 0 | 0 | 4 853 | 3 025 | 1 156 | |
| 1481 | Kísérleti TE | 1 350 | 273 | 0 | 1 623 | 1 350 | 273 | 0 | 0 | 0 | 1 623 | 0 | 0 | |
| 1491 | Egyéb gépek, berendezések | 124 | 360 | 0 | 484 | 12 | 35 | 0 | 0 | 0 | 47 | 112 | 437 | |
| Össz. | Egyéb berendezés | 7 382 | 880 | 0 | 8 262 | 4 245 | 2 294 | 0 | 0 | 0 | 6 539 | 3 137 | 1 723 | |
| 161 | Beruházások | 635 | 797 | 797 | 635 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 635 | 635 | |
| 163 | Kis értékű tárgyi eszközök | 0 | 393 | 273 | 120 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | |
| Össz. | Beruházások | 635 | 1 190 | 1 070 | 755 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 635 | 755 | |
| Össz. | Befektetett eszközök | 41 860 | 2 260 | 1 070 | 43 050 | 11 120 | 7 959 | 0 | 0 | 0 | 19 079 | 30 740 | 23 971 | |