

B-FUND Ingatlan és Befektetési Alapkezelő Zrt

1118 Budapest, Ménesi út 22.

Adószám: 26514383-1-43

Cégjegyzékszám: 01-10-049958

KSH-szám: 26514383-6630-114-01

ÉVES BESZÁMOLÓ

2019.12.31

Készült a Forint-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

M É R L E G "A" 2019

B-FUND Ingatlan és Befektetési Alapkezelő Zrt

Cégjegyzékszám: 01-10-049958

Időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31

KSH-szám: 26514383-6630-114-01

ESZKÖZÖK		Előző év	Módosítás	Tárgyév
		1000 Ft	1000 Ft	1000 Ft
A.	Befektetett eszközök	127		124
I.	Immateriális javak	0		0
II.	Tárgyi eszközök	127		124
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	127		
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			124
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B.	Forgóeszközök	114.720		98.315
I.	Készletek	0		0
II.	Követelések	0		159
6.	Egyéb követelések			159
III.	Értékpapírok	0		0
IV.	Pénzeszközök	114.720		98.156
1.	Pénztár, csekkék	85		2
2.	Bankbetétek	114.635		98.154
C.	Aktív időbeli elhatárolások	43		60
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	43		60
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	114.890		98.499
D.	Saját tőke	94.839		92.672
I.	Jegyzett tőke	100.000		100.000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III.	Tőketartalék	0		0
IV.	Eredménytartalék	0		-5.161
V.	Lekötött tartalék	0		46.000
VI.	Értékelési tartalék	0		0
VII.	Adózott eredmény	-5.161		-48.167
E.	Céltartalékok	0		0
F.	Kötelezettségek	19.388		3.623
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	19.388		3.623
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	878		2.246
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	18.000		
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	510		1.377
G.	Passzív időbeli elhatárolások	663		2.204
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	663		2.204
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	114.890		98.499

M É R L E G "A" 2019

B-FUND Ingatlan és Befektetési Alapkezelő Zrt

Cégjegyzékszám: 01-10-049958

Időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31

KSH-szám: 26514383-6630-114-01

FORRÁSOK

Előző év Módosítás Tárgyév
1000 Ft 1000 Ft 1000 Ft

Budapest, 2020.04.03.



cégszerű aláírás

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2019

Összköltség

B-FUND Ingatlan és Befektetési Alapkezelő Zrt

Cégjegyzékszám: 01-10-049958

Időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31

KSH-szám: 26514383-6630-114-01

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0		0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	1		0
05. Anyagköltség			77
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2.375		35.777
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1.105		299
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3.480		36.153
10. Bérköltség	1.338		9.961
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések			111
12. Bérjárulékok	253		1.950
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1.591		12.022
VI. Értékcsökkenési leírás	89		3
VII. Egyéb ráfordítások	2		1
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-5.161		-48.179
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			12
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		12
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0		0
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0		12
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	-5.161		-48.167
X. Adófizetési kötelezettség	0		0
D. Adózott eredmény (+-C-X)	-5.161		-48.167

Budapest, 2020.04.03.



cégszerű aláírás

B-FUND Ingatlan és Befektetési Alapkezelő Zrt
1118 Budapest, Ménesi út 22.

Adószám: 26514383-1-43
Cégjegyzékszám: 01-10-049958
KSH-szám: 26514383-6630-114-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019. évi

éves beszámolóhoz

Budapest, 2020.04.03.



Készült a FORINT-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

Általános rész

A B-FUND Ingatlan és Befektetési Alapkezelő Zrt tevékenységét 2018. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: 6630'08 Alapkezelés.

A vállalkozás zártkörűen működő részvénytársaságként működik, leányvállalatnak minősül. A törzstőke nagysága 100000 ezer Ft.

Székhelye: 1118 Budapest, Ménesi út 22.

Internetes honlapja: www.bfund.hu

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím	Tulajdoni hányad (%)
OPEN CREDIT Pénzügyi Szolgáltató Zrt	1118 Budapest, Ménesi út 22	100,00

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Dr. Galambos Péter	2000 Szentendre, Kócsag utca 4.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: ARKCONSULTING Kft, elérhetősége: 1064 Budapest, Izabella utca 66. 3. emelet 26.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Ilyés Zsolt. Regisztrációs száma: 159966.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Tatár Emese (1025 Budapest, Nagybányai út 76. B. épület), nyilvántartási száma 006433.

Könyvvizsgáló cég: MOORE STEPHENS K-E-S AUDIT Kft. (székhely: 1054 Budapest, Báthori utca 20. 3. emelet 1/a.), nyilvántartási száma 001587.

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló 650.000 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 2020.02.28.

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.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa 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:
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve és értékhelyesbítéssel korrigált piaci áron értékeli.

Értécsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értécsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési 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 értécsökkenés 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 értécsökkenés 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 vállalkezési 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 tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

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 tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű 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 - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve 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.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

Tájékoztató rész

Minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tagok

Név	Székhely	Szavazati arány
OPEN CREDIT Pénzügyi Szolgáltató Zrt	1118 Budapest, Ménesi út 22	100,00

Az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az alábbi járandóságot vették fel:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Igazgatóság	4 021
Felügyelő bizottság	2 248
Összesen	6 269

A társaság korábbi igazgatósági és felügyelő bizottsági tagjaival szemben fennálló nyugdíjfizetési kötelezettség nincs.

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

Jelen dokumentum véglegesítésekor a Kormány az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki és a megfékezés érdekében szigorú intézkedéseket vezetett be. A Társaság felmérte és kialakította a járvánnyal összefüggő eljárásait. A veszélyhelyzet időbeli kimenetele és gazdaságra gyakorolt hatása még nem ismert, a járványhelyzet miatti bizonytalansági tényezők okán a Társaság működésére gyakorolt hatás nem meghatározható

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

A részvények összetétele az alábbi:

Részvény típusa	Összes		Tárgyévben kibocsátott	
	Darab	Névérték	Darab	Névérték
Elsőbbségi	1	10 000 000	0	0
Névre szóló	9	90 000 000	0	0

Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Épületrészek, épületek	127	0	0	-127	0
Üzemi gépek, berendezések	89	0	0	127	216
Tárgyi eszközök bruttó összesen	216	0	0	0	216

Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Üzemi gépek, berendezések	89	3	0	0	92
Összesen	89	3	0	0	92

Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Tárgyi eszközök bruttó összesen	216	0	0	0	216
Terv szerinti écs. lineárisan	-89	-3	0	0	-92
Összesen	127	-3	0	0	124

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

Az épületrészek, épületekből a társaság 127 e Ft-ot átsorolt az üzemi gépek, berendezések közé.

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

Vevői követelés nincs.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Szállítói túlfizetés	159
Összesen	159

Az eszközök értékelése következtében a társasági adó alapjának számításánál az adózás előtti eredményt módosító tételek nem voltak.

Jelentősebb aktív időbeli elhatárolások

Halasztott ráfordítások	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Microsec tanúsítvány	43	60	43	60
Összesen	43	60	43	60

Saját tőke

Jegyzett tőkén kívüli egyéb tőkeelemek változása:

SAJÁT TŐKE	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Változás oka
Eredménytartalék	0	5161	Előző évi eredmény
Lekötött tartalék	46 000	0	Lekötött tartalék képzés
Adózott eredmény	0	48 167	Előző évhez képest csökkent
Összesen	46 000	53 328	

Lekötött tartalék:

Lekötött tartalék	Összeg (e Ft)
Lekötött tartalék pótbefizetésből	36 000
Lekötött tartalék szavatoló tőke	10 000
Összesen	46 000

Kötelezettségek

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

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2019.12.31-én: 2.246.015 Ft.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Bérek	794
Adók	583
Összesen	1 377

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.

Jelentősebb passzív időbeli elhatárolások

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Számviteli tev. (könv., könyvvizsg.)	664	1 086	664	1 086
Informatikai szolgáltatás	0	1 111	0	1 111
Telefon, internet	0	7	0	7
Összesen	664	2 204	664	2 204

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

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)
Tisztítószer	1
Egyéven belül elhasználódó eszközök	2
Irodaszer, nyomtatvány	74
Összesen	77

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

Költségnem	Költségek (e Ft)
Bérleti díjak	8 541
Utazás, kiküldetési költség	5
Számviteli szolgáltatás, adótanácsadás, ügyvédi sz	15 365
Telefon, internet	647
Informatikai szolgáltatás	7 567
Posta költség	6
Közüzemi és üzemeltetési költség	1 532
Értékbecslés	1 270
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	844
Összesen	35 777

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bank költség	276
Hatósági, igazgatási díj, illeték	23
Összesen	299

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltség	9 961
Személyi jellegű egyéb kifizetések	111
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 950
Összesen	12 022

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	7
Béreköltség (ezer Ft)	0	9.961
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	0	111

Bérf járulékok	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	1.795
Egészségügyi hozzájárulás	0
Szakképzési hozzájárulás	147
Egyéb bérf járulékok	8
Összesen	1.950

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Kerekítési különbözet	1
Összesen	1

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	Bevétel (e Ft)
Kamat	12
Összesen	12

Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Növelő tétel (e Ft)	Csökkentő tétel (e Ft)
Számviteli ÉCS	0	3
Adótörvény szerinti ÉCS	3	0
Összesen	3	3

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 0,11% volt, tárgyévben 0,13%.

A forgóeszközök aránya előző évben 99,85% volt, tárgyévben 99,81%.

Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 82,55% volt, tárgyévben 94,08%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 3,68%, előző évben 16,88% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 0,04%, előző évben 0,20% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 94752 ezer Ft, előző évben 95375 ezer Ft volt.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 102,24%, előző évben 100,57% volt.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 92,67%, előző évben 94,84% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 3,91%, előző évben 20,44% volt.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 27,14, előző évben 5,92 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 27,14, míg előző évben 5,92 volt.

A fizetőképesség jó, az előző évihez képest javult.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 27,09, előző évben 5,92 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 16,88, előző évben 5,72. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

Az időtartam mutató 745 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 15,77 nap alatt fizeti ki.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben -13,29, előző évben -0,26 volt.

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték -36156 ezer Ft volt, ami az előző évinek 1013,06%-a.

Az anyagmentes termelési érték -36153 ezer Ft volt, ami az előző évinek 1038,88%-a.

Az összes tőke jövedelmezősége -51,98% volt.

A saját tőke jövedelmezősége -40,00% volt.

Mivel pozitív adózott eredmény nincs, az alaptőke nem hozott jövedelmet.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben -51,98%, előző évben -5,44% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben -48,90%, előző évben -4,49% volt.

Az EBIT tárgyévben -48179 ezer Ft, előző évben -5161 ezer Ft volt.


Az EBITDA tárgyévben -48176 ezer Ft, előző évben -5072 ezer Ft volt.

CASH FLOW 2019

B-FUND Ingatlan és Befektetési Alapkezelő Zrt

Időszak: 2019.01.01 - 2019.12.31		Cégjegyzékszám: 01-10-049958 KSH-szám: 26514383-6630-114-01	
		Előző év 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	14.936	-62.564
1a.	Adózás előtti eredmény	+	-5.161
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		-48.167
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben		
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-5.161	-48.167
2.	Elszámolt amortizáció	+	89
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		
6.	Szállítói kötelezettség változása	878	1.368
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	18.510	-17.133
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	663	1.541
9.	Vevőkövetelés változása	-	
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-	159
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	43	17
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-216	0
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	216
15.	Befektetett eszközök eladása	+	
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, bevál		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	100.000	46.000
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	100.000
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	46.000
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+	
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	114.720	-16.564
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	114.720	-16.564

Budapest, 2020.04.03.



 Cégszerű aláírás

