



**Kecskemét Megyei Jogú Város
Alpolgármesterei**

ELŐTERJESZTÉS

Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése

**2023. december 7-én
tartandó ülésére**

Tárgy: Gazdasági társaságokat érintő tulajdonosi döntések

Az előterjesztést készítette: Dr. Patay Balázs irodavezető
Szervezési és Jogi Iroda
Dr. Fölföldi Klára osztályvezető
Jogi Osztály

Kezelési megjegyzés: **HATÁROZAT-TERVEZET**

Döntési változatok száma: 1

Határozat-tervezet melléklete: Kecskeméti Vállalkozásfejlesztési Alap Kezelési szabályzata
Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. alapító okirata módosításokkal egységes szerkezetben
Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.-vel kötött közhasznú megállapodás módosításokkal egységes szerkezetben

Előterjesztés melléklete: Városi Alapkezelő Zrt. előterjesztése
Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Kft. előterjesztése

Véleményezésre megkapta:

Egyéb szervezet, külső szakértő:

Megtárgyalta:

Városstratégiai és Pénzügyi Bizottság .../2023. (XII.5.) VPB. számú határozat

Törvényességi észrevételelem nincs:


Dr. Temesvári Péter
jegyző

**Kecskemét Megyei Jogú Város
Alpolgármesterei**

1639-81/2023.

ELŐTERJESZTÉS

**Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése
2023. december 7-én tartandó ülésére**

Tárgy: Gazdasági társaságokat érintő tulajdonosi döntések

I. A Városi Alapkezelő Zrt. által kezelt Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap Kezelési Szabályzatának módosítása

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata kizárólagos tulajdonában álló Városi Alapkezelő Zrt. (a továbbiakban: Alapkezelő) vezérigazgatója – jelen előterjesztés 1. számú mellékletét képező – előterjesztést nyújtott be az alapító részére, amelyben kérte a Tisztelt Közgyűlés döntését az alábbiakban.

Az Alapkezelő Igazgatósága és Felügyelőbizottsága 2023. augusztus 14-én tárgyalta az Alapkezelő és általa kezelt Kecskeméti Vállalkozásfejlesztési Alap (továbbiakban: KVLFA) és Kecskemét Városfejlesztési Alap (továbbiakban: KVRFA) 2023. június 30-i fordulónapra összeállított számviteli beszámolóját.

A KVLFA esetében a könyvvizsgálat során merült fel módosítás szükségessége a Kezelési szabályzat azon rendelkezésével kapcsolatban, amely meghatározza a teljesítményalapú díjazás alapját. A szabályzat ezen része nem egyértelmű, nem pontos számviteli fogalmakat használ, ezért pontosításra szorul.

A javaslat szerint a KVRFA Alapkezelési szabályzatának szövegezése alapján kerülne módosításra a KVLFA Kezelési szabályzata is, mely pontosabb megfogalmazást tartalmaz, így mindkét Alapnál egységes lenne a számítási módszer.

Az Alapkezelő Igazgatósága 47/2023. (X.31.) számú IG határozatával, Felügyelőbizottsága pedig a 46/2023. (XI.02.) számú FB határozatával javasolta a KVLFA Kezelési szabályzata módosításának elfogadását a Tisztelt Közgyűlés számára.

A módosítással egységes szerkezetbe foglalt Kezelési szabályzat a határozat-tervezet mellékletét képezi, amelyben az új részek aláhúzással, a törölt részek áthúzással kerültek megjelölésre.

A Kezelési szabályzat módosítását az Igazgatóság és a Felügyelőbizottság javaslata alapján Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése fogadja el, az Alapkezelő és az általa kezelt Alapok döntési kompetencia-rend szabályzata 6. B/ 2. a.) iii. pontja, 6. D/ 2. a.) v. pontja, illetve a 6. A/ 4. b.) iii. pontja alapján.

II. A Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Kft. részesedésszerzése a DTKH Hulladékgazdálkodási Kft.-ben

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata kizárólagos tulajdonában álló Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Kft. (a továbbiakban: VG Kft.) ügyvezetője – jelen előterjesztés 2.

számú mellékletét képező – előterjesztést nyújtott be az önkormányzat részére, amelyben kérte a Tisztelt Közgyűlés döntését az alábbiak tekintetében.

Mint ismeretes, 2023. július 1-jétől megszűnt a helyi önkormányzatok hulladékgazdálkodási közszolgáltatással kapcsolatos feladat-ellátási kötelezettsége, azt az állam vette át, mint állami hulladékgazdálkodási közfeladatot. 2023. július 1-jétől az önkormányzatok közszolgáltatási szerződések megkötésére irányuló jogosultsága megszűnt. A közszolgáltatás ellátásának joga, a hulladékgyűjtési, -szállítási feladatok elvégzése területi alapon, a MOL Magyar Olaj- és Gázipari Nyrt. leányvállalata, a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. (a továbbiakban: MOHU) által kialakított hat régió mentén kerül megszervezésre, mely régiókban a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevő tevékenység teljeskörű ellátásáért a MOHU közreműködőjeként kiválasztott régiókoordinátorok váltak felelőssé.

A közszolgáltatás ellátásában korábban részt vevő társaságok jelenleg is részt vesznek a koncessziós rendszer működtetésében, azonban szervezeti kialakításukban még a korábbi jogszabályi kötöttségekhez igazodnak (pl. nonprofit forma, önkormányzati tulajdonosi szerkezet), továbbá nélkülözik működésükben a piaci viszonyok közepette szükséges, jelenleginél magasabb fokú szervezési és működési hatékonyságot, a változásokhoz való gyors és rugalmas alkalmazkodás képességét.

A piaci struktúra által teremtett új környezet, illetve a koncesszor elvárásai is új kihívásokat teremtenek minden részfeladatot ellátó szolgáltatóknak a hulladékgazdálkodás teljes rendszerében. Figyelemmel arra, hogy a MOHU első lépésben 3 éves határozott időtartamra szerződött a régiókoordinátorokkal, a piaci pozíció hosszú távú megtartása érdekében szükséges és célszerű megoldásnak mutatkozik ezen időszak alatt a szervezeti működés rendszerszintű racionalizálása.

Ennek megvalósításának első lépéseként 2023. december 31. nappal az FBH-NP Közszolgáltató Nonprofit Kft. (székhely: 6521 Vaskút, 0551/2 hrsz., cégjegyzékszám: 03-09-126039, képviseli: Dr. Balics István ügyvezető) beolvad a DTKH Nonprofit Kft-be (székhely: 6000 Kecskemét, Kisfői 248. 0737/12 hrsz., cégjegyzékszám: 03-09-131340, képviseli: Agatics Roland ügyvezető; a továbbiakban: DTKH Nonprofit Kft.). A beolvadás eredményeként a jogutód (a befogadó) DTKH Nonprofit Kft. kizárólag vagyongazdálkodási feladatokat lát el.

Második lépésként a VG Kft. részesedést kíván szerezni a régiókoordinációra, valamint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevő tevékenység ellátására létrehozott új, forprofit cégben, a DTKH Hulladékgazdálkodási Kft.-ben (székhely: 6521 Vaskút, Külterület hrsz. 0551/2., cégjegyzékszám: 03-09-137744, képviseli: Csongor Attila Zsolt; a továbbiakban: DTKH Kft.). A VG Kft. a DTKH Kft. tagjától, a MERITAL Vagyonkezelő, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.-től 20 %-os részesedést kíván megvásárolni 2.000.000,- Ft, azaz kettőmillió forint forgalmi értékben.

A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 3:109. § (2) bekezdése szerint a gazdasági társaság legfőbb szervének feladata a társaság alapvető üzleti és személyi kérdéseiben való döntéshozatal. Ugyanezen § (4) bekezdése alapján egyszemélyes társaságnál a legfőbb szerv hatáskörét az alapító vagy az egyedüli tag gyakorolja.

A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény (a továbbiakban: Nvtv.) 8. § (8) bekezdése akként rendelkezik, hogy az a nonprofit gazdasági társaság, amelyben az állam vagy a helyi önkormányzat külön-külön vagy együttesen legalább az e törvény szerinti többségi befolyással rendelkezik – a hulladékgazdálkodási tevékenységet végző nonprofit

gazdasági társaságot és a főtevékenységként kutatás-fejlesztési tevékenységet végző közhasznú nonprofit gazdasági társaságot ide nem értve –, csak többségi állami vagy önkormányzati tulajdonú nonprofit gazdasági társaságban szerezhethet részesedést, és csak olyan nonprofit gazdasági társaságot alapíthat, amelyben többségi tulajdoni részesedéssel rendelkezik.

A VG Kft. az alapító okirata szerint hulladékgyűjtési, -kezelési, -kereskedelmi, azaz hulladékgazdálkodási tevékenységet is végez, ezért az Nvtv. fenti szabálya alóli kivételnek minősül, vagyis magántulajdonú gazdasági társaságban is szerezhethet részesedést.

Az Nvtv. 8. § (14) bekezdés b) pontja szerint azon gazdasági társaság esetén, amelyben az állam vagy a helyi önkormányzat külön-külön vagy együttesen e törvény szerinti többségi befolyással rendelkezik, kizárólag a legfőbb szerv hatáskörébe tartozhat a gazdálkodó szervezetben részesedés megszerzéséről vagy átruházásáról való döntés.

A VG Kft. Szervezeti és Működési Szabályzatának 2.2. pont 4./ e) alpontja szerint az ügyvezető az alapító döntését kéri, amennyiben az kötelező vagy a társaság érdekében egyébként szükségesnek tartja.

Fentiekre tekintettel tehát a VG Kft. részesedésszerzéséről a Tisztelt Közgyűlésnek szükséges döntenie, ezért kérjük a Tisztelt Közgyűlést, járuljon hozzá, hogy a VG Kft. 20 %-os részesedést szerezzon a DTKH Kft.-ben a fent meghatározott vételár ellenében.

III. A Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. alapító okiratának és közszolgáltatási szerződésének módosítása

A Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. kezdeményezte alapító okiratának módosítását, mert szükségessé vált a társaság közhasznú tevékenységi körének részletesebb meghatározása, amely a jövőbeni elszámolások és ellenőrzések szempontjából kiemelten fontos. A fentiekén kívül, egyéb, technikai módosításokra is sor került.

A Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. a módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapító okirata – melyben a törölt részek áthúzással, az új részek félkövér, dőlt betűtípussal kerültek megjelölésre – a határozat-tervezet 1. számú mellékletét képezi.

Fentiekre tekintettel indokolttá vált a közhasznú megállapodás módosítása is, a módosított szerződés a határozat-tervezet 2. számú mellékletét képezi.

Kérjük a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni és döntését a határozat-tervezet szerinti tartalommal meghozni szíveskedjen.

Kecskemét, 2023. november 27.


Gaal József
alpolgármester




Dr. Sztachó-Pekáry István
alpolgármester




Dr. Homoki Tamás
alpolgármester





Előterjesztés
a Városi Alapkezelő Zrt.
Igazgatósági és Felügyelőbizottsági ülésére

A VÁROSI ALAPKEZELŐ ZRT. ÁLTAL KEZELT
KECSKEMÉT VÁLLALKOZÁSFEJLESZTÉSI ALAP
KEZELÉSI SZABÁLYZATÁNAK MÓDOSÍTÁSA

Az előterjesztő:

Dr. Várad Zoltán

vezérigazgató

Kelt: Kecskemét, 2023.10.20.

1. Előzmények

A Városi Alapkezelő Zrt. (továbbiakban: Alapkezelő) Igazgatósága és Felügyelőbizottsága 2023. augusztus 14-én tárgyalta az Városi Alapkezelő Zrt. és általa kezelt Kecskeméti Vállalkozásfejlesztési Alap (továbbiakban: KVLFA) és Kecskemét Városfejlesztési Alap (továbbiakban: KVRFA) 2023. június 30-i fordulónapra összeállított számviteli beszámolóját.

A könyvvizsgálat során merült fel egy felvetés a Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap (továbbiakban: KVLFA) esetében az Kezelési szabályzat azon rendelkezésével kapcsolatban, amely meghatározza a teljesítményalapú díjazás alapját. A szabályzat ezen része nem egyértelmű, nem pontos számviteli fogalmakat használ, ezért pontosításra szorul.

Jelen előterjesztés a Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap Kezelési szabályzat pontosítására vonatkozó javaslatot tartalmazza.

2. Az Alapkezelési Szabályzat módosításának oka

A KVLFA nem pontos megfogalmazást tartalmazó teljesítménydíjazásra vonatkozó része jelenleg az alábbi szövegezéssel szerepel:

„18.2. Teljesítmény alapú díj

Az Alapkezelőt az Alap kezelésével összefüggésben 2022. január 1-től évi 2 % teljesítmény alapú díj illeti meg az adott hónapot megelőző hónap utolsó napján regisztrált bruttó befektetési állományára vetítve. A teljesítmény alapú díj megfizetése adott hónap 15. napjáig történő kifizetéssel, havonta esedékes.”

Ezzel szemben a KVRFA teljesítményalapú díjazásra vonatkozó része pontosabb és egyértelmű megfogalmazást tartalmaz:

„11.1. Teljesítmény alapú díj

Az Alapkezelőt az Alap kezelésével összefüggésben 2,39 % éves teljesítmény alapú díj illeti meg a kihelyezett forrásokra vetítve.”

Javasoljuk, hogy a KVRFA szövegezése alapján kerüljön a KVLFA Kezelési Szabályzata is módosításra, mely pontosabb megfogalmazást tartalmaz így egységes lenne mindkét Alapnál a számviteli módszer.

Javasolt új rendelkezés a KVLFA Kezelési Szabályzatának 18.2. pontjának szövegezésére (módosított rész aláhúzással, vastag, dőlt betűvel kiemelten):

„18.2. Teljesítmény alapú díj

Az Alapkezelőt az Alap kezelésével összefüggésben 2022. január 1-től évi 2 % teljesítmény alapú díj illeti meg a kihelyezett forrásokra vetítve. A teljesítmény alapú díj megfizetése adott hónap 15. napjáig történő kifizetéssel, havonta esedékes.”

2. Határozati javaslatok

A Városi Alapkezelő Zrt. Igazgatóságának/2023. (X.....) sz. határozata

A Városi Alapkezelő Zrt. Igazgatósága az előterjesztetteknek megfelelően jóváhagyásra javasolja az Alapító részére a Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap Kezelési szabályzatának módosítását, melynek keretében a szabályzat 18.2. pontja az alábbira módosul:

„18.2. Teljesítmény alapú díj

Az Alapkezelőt az Alap kezelésével összefüggésben 2022. január 1-től évi 2 % teljesítmény alapú díj illeti meg a kihelyezett forrásokra vetítve. A teljesítmény alapú díj megfizetése adott hónap 15. napjáig történő kifizetéssel, havonta esedékes.”

A Városi Alapkezelő Zrt. Felügyelőbizottságának/2023. (X....) sz. határozata

A Városi Alapkezelő Zrt. Felügyelőbizottsága az előterjesztetteknek megfelelően jóváhagyásra javasolja az Alapító részére a Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap Kezelési szabályzatának módosítását, melynek keretében a szabályzat 18.2. pontja az alábbira módosul:

„18.2. Teljesítmény alapú díj

Az Alapkezelőt az Alap kezelésével összefüggésben 2022. január 1-től évi 2 % teljesítmény alapú díj illeti meg a kihelyezett forrásokra vetítve. A teljesítmény alapú díj megfizetése adott hónap 15. napjáig történő kifizetéssel, havonta esedékes.”

Melléklet:

1. KVLFA Alapkezelési Szabályzat módosítás

Kecskemét Város Önkormányzata
Szervezési és Jogi Iroda
Jogi osztály
dr. Fölföldi Klára osztályvezető

Kecskemét
Kossuth tér 1.
6000

Tisztelt Osztályvezető Asszony!

Mint az ismert, 2023. július 1-jétől a hazai hulladékgazdálkodási ágazat jelentős átalakítására került sor.

Az új rendszerben az állami hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásáért koncessziós szerződés keretében a MOL Magyar Olaj- és Gázipari Nyrt. mint Koncesszor felel leányvállalata, a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt. (a továbbiakban: MOHU, koncessziós társaság) által. A koncessziós rendszerben a közszolgáltatásban korábban részt vevő szereplők feladatköre is nagymértékben átalakult. 2023. július 1-jétől az önkormányzatok közszolgáltatási szerződések megkötésére irányuló jogosultsága megszűnt.

A koncesszió részeként a Koncesszor feladata a korábbi közszolgáltatói feladatok ellátása mellett a kiterjesztett gyártói felelősség (EPR), termékdíj és visszaváltási rendszer (DRS) működtetése is, valamint a hulladékgazdálkodási létesítmények fenntartásával és üzemeltetésével kapcsolatos tevékenységek megszervezése szem előtt tartva az egyes hulladékáramokra meghatározott uniós célértékek teljesülését.

A közszolgáltatás ellátásának joga a hulladék gyűjtési, szállítási feladatok elvégzése területi alapon, a MOHU által kialakított hat régió mentén kerül megszervezésre, mely régiókban a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztvevő tevékenység teljeskörű ellátásáért a MOHU közreműködőjeként kiválasztott régiókoordinátorok váltak felelőssé.

A közszolgáltatás ellátásában korábban részt vevő társaságok jelenleg is részt vesznek a koncessziós rendszer működtetésében, azonban szervezeti kialakításukban még a korábbi jogszabályi kötöttségekhez igazodnak (pl. nonprofit forma, önkormányzati tulajdonosi szerkezet), továbbá nélkülözik működésükben a piaci viszonyok közepette szükséges, jelenleginél magasabb fokú szervezési és működési hatékonyságot, a változásokhoz való gyors és rugalmas alkalmazkodás képességét. A sok szereplős, széttagolt működés jelentősen növeli az adminisztrációs, bürokratikus terheket is, a szükséges döntéshozatali eljárások ezáltal lassúak, kevésbé alkalmasak a folyamatosan változó elvárások teljesítésére.

Az új koncessziós rendszerben való hosszú távú szerepvállalás elengedhetetlen feltétele a hatékonyságnövelés és a megváltozott körülményekhez és elvárásokhoz való alkalmazkodás. A piaci struktúra által teremtett új környezet, illetve a koncesszor elvárásai is új kihívásokat teremtenek minden részfeladatot ellátó szolgáltatóknak a hulladékgazdálkodás teljes rendszerében. Figyelemmel arra, hogy a MOHU első lépésben 3 éves határozott időtartamra szerződött a régiókoordinátorokkal, a piaci pozíció hosszú távú megtartása érdekében szükséges és célszerű megoldásnak mutatkozik ezen időszak alatt a szervezeti működés rendszerszintű racionalizálása.

A MOHU mint profitorientált, piaci körülmények között tevékenykedő társaság a hulladékgazdálkodási szektor működtetését is új alapokra helyezi. A kialakulóban lévő új ágazati környezetben a korábbi évek során létrehozott hulladékgazdálkodási vagyoni hatékony működtetése, valamint a hulladékgazdálkodási létesítmények üzemeltetése köré javasolt és indokolt létrehozni az új struktúrát.

A DTKH Nonprofit Kft. és leányvállalatainak menedzsmentje a tulajdonosokkal az év folyamán számos alkalommal folytatott egyeztetéseket, melyek eredményeként kidolgozta azt a működési koncepciót, amely az új ágazati elvárásokhoz megfelelően illeszkedik.

1. Nonprofit, korábbi közszolgáltató és közszolgáltatói alvállalkozó cégek beolvasztása a DTKH Nonprofit Kft-be

Első lépésként a 2023. december 31. nappal a DTKH Nonprofit Kft. leányvállalata az FBH-NP Nonprofit Kft. olvad be a DTKH Nonprofit Kft-be. Az egyesüléssel létrejövő új szervezet a beolvadásban részt vevő társaságok tulajdonosi körét egyesítené, amely az egységes irányítás és működési folyamatok mellett már egy jelentősen átláthatóbb.

Az így egyesített önkormányzati vagyon tulajdonlása, működtetése a jelenlegi nonprofit társasági forma és önkormányzati többségi tulajdon megtartása mellett történne a jövőben.

2. Új, forprofit cég létrehozása a régiókoordinációra

A koncepció alapján a hulladékgazdálkodási eszközrendszer üzemeltetését, a régiókoordinátori feladatokat, azaz a hulladék gyűjtési, szállítási tevékenységét a jövőben egy profitorientált, a piaci körülményekhez rugalmasan alkalmazkodni képes új társaság látná el.

Ezen cég működésének, tulajdonosi szerkezetének, szervezetének legfontosabb kritériuma, hogy biztosítsa a folyamatosan változó piaci viszonyok mellett a hatékony és gyors döntéshozatalt, egyúttal pedig megteremtse a piaci alapon működő részét a cégcsoportnak.

Az újonnan létrehozott cég a DTKH Hulladékgazdálkodási Kft., melyet 10.000.000,-Ft jegyzett tőkével alapította meg a KKMO Regionális Létesítményüzemeltető Kft. és a MERITAL Vagyonkezelő Kft. a DTKH Nonprofit Kft. szakmai befektetője, annak érdekében, hogy e gazdasági társaság üzletrészt biztosítson a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Kft-n keresztül Kecskemét Megyei Jogú Városnak, illetve a későbbiekben a térség azon önkormányzatainak, akik a hulladékgazdálkodási célú együttműködésben részt kívánnak venni.

Az üzletrészt biztosító ügyleteket követően az új társaság - a működést meghatározó fenti elvárásokra tekintettel - a szakmai befektető mellett kisebbségi, 40%-s önkormányzati tulajdonnal működne, az önkormányzati részesedések fele Kecskemét Megyei Jogú Város tulajdonába kerülne. Vizsgálandó, hogy a további önkormányzati szereplők akár térségenként kialakított közös üzletrészek útján vegyenek részt a cég működésében, a hatékony döntéshozatal biztosítása érdekében.

A 2023. 07. 01. óta eltelt egy negyedév adatai azt mutatják, hogy a DTKH Nonprofit Kft. által végzett régiókoordinátori tevékenységéből eredő bevételi adatok alapján pozitív irányú változás tapasztalható a vállalat gazdálkodásában a korábbi közszolgáltatói tevékenység pénzügyi mutatóival összevetve. Amennyiben ezen tevékenység jövő évtől átkerül az új társaságba, várhatóan hasonló tendenciával lehet számolni a pénzügyi mutatók tekintetében. Tényadatokon alapuló és megbízható üzleti tervet a MOHU-val jelenleg is zajló ár tárgyalásokat követően, december hónapban lehet a jövő évre vonatkozóan elkészíteni, mely megküldésre kerül az Önkormányzat részre.

Az új cég jövőbeli tulajdonosi struktúrájának kialakítása érdekében első lépésként a DTKH Hulladékgazdálkodási Kft. tulajdonosai, valamint a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Kft. jelen levelem mellékletét képező Együttműködési megállapodásban rögzítették azokat a szempontokat és stratégiai célokat, amelyek mentén a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Kft.-vel és a későbbiekben a térség további helyi önkormányzataival közösen alakítanak ki a DTKH Hulladékgazdálkodási Kft. mint régiókoordinátori feladatokat ellátó társaság szervezetét.

Az új cégben való részvétel a DTKH Nonprofit Kft. meghatározó tulajdonosként a megváltozott piaci viszonyok mellett álláspontom szükségsszerű és előremutató a hulladékgazdálkodási ágazatban való hosszútávú részvétel biztosítása érdekében.

Fentiekre tekintettel javasolom, hogy a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Kft. tegyen ajánlatot a DTKH Hulladékgazdálkodási Kft. 2.000.000,- Ft névértékű (20%-os) üzletrésznének megvásárlására.

Segítő közreműködésüket köszönöm.

Kecskemét, 2023. október 30.

VÁROSGAZDASÁGI NONPROFIT KFT.
6000 Kecskemét, D. t. u. 71/A.
Telefon: 76/661-9100 Fax: 76/661-9115
Adószám: 11028579-0-03
Csoportvezető: Csörgő Anikó
ügyvezető -1-

Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Kft.

HATÁROZAT-TERVEZET

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése

...../2023. (XII.7.) határozata

Gazdasági társaságokat érintő tulajdonosi döntések

(A Városi Alapkezelő Zrt. által kezelt Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap Kezelési Szabályzatának módosítása)

Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése megtárgyalta Gaál József, dr. Homoki Tamás és Dr. Sztachó-Pekáry István alpolgármester 1639-81/2023. számú előterjesztését, és az alábbi döntést hozta:

1./ A közgyűlés a Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap Kezelési szabályzatát a határozat melléklete szerinti – módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt – tartalommal jóváhagyja.

2./ A közgyűlés felkéri Gaál József alpolgármestert, hogy a fenti döntésről a Városi Alapkezelő Zrt. vezérigazgatóját tájékoztassa.

Határidő: azonnal

Felelős: Gaál József alpolgármester

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése

97.../2023. (V.25XII.7.) határozata ~~1.~~ számú melléklete

A ZÁRT VÉGŰ,

BEFEKTETÉSI JEGYEK ZÁRT KÖRBEN TÖRTÉNŐ FORGALOMBA
HOZATALÁVAL LÉTREHOZOTT,

ALTERNATÍV BEFEKTETÉSI ALAPKÉNT, AZON BELÜL KOCKÁZATI
TŐKEALAPKÉNT MŰKÖDŐ

KECSKEMÉT VÁLLALKOZÁSFEJLESZTÉSI ALAP

KEZELÉSI SZABÁLYZATA

Kecskemét, 2023. ~~június-8~~ december

A Kezelési szabályzat utolsó módosításának időpontja: 202~~3~~2. ~~május~~ május 2523.

MEGHATÁROZÁSOK

ABA: alternatív befektetési alap, azaz ÁÉKBV-nek nem minősülő kollektív befektetési forma a részalapot is beleértve.

ABAK: alternatív befektetési alapkezelő, azaz rendszeres gazdasági tevékenységként egy vagy több ABA-t kezelő befektetési alapkezelő (az Alapkezelő az Alap vonatkozásában).

ABAK-irányelv: az Európai Parlament és a Tanács 2011. június 8-i 2011/61/EU irányelve az alternatív befektetési alap-kezelőkről, valamint a 2003/41/EK és a 2009/65/EK irányelv, továbbá az 1060/2009/EK és az 1095/2010/EU rendelet módosításáról.

Alap: Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap, amelyet az Alapkezelő kezel a jelen Kezelési Szabályzat rendelkezéseivel összhangban.

Alapkezelő: a jelen Kezelési Szabályzat 2. pontjában meghatározott társaság.

Alap megszűnése: a Kbtv. XII. Fejezetében foglaltak szerint lefolytatott eljárás.

Bankszámla: az Alapkezelő által az Alap részére a számlavezető banknál megnyitott, a Befektetési jegyek jegyzési ellenértékének befizetését szolgáló letéti számla, illetve az Alap nyilvántartásba vételét követően a fizetési számla.

Banki munkanap: minden olyan munkanap, amely sem a Letétkezelő, sem az Elszámolási partner, sem a Forgalmazó szempontjából nem szünnap, illetve amely nem munkaszüneti nap az Alap portfóliójában az adott napon szereplő befektetési eszközök piacán.

Befektetési alap: Kbtv-ben meghatározott feltételekkel létrehozott kollektív befektetési forma.

Befektetési alapkezelés: a kollektív befektetési forma számára végzett befektetéskezelési tevékenység, valamint a kollektív befektetési forma létrehozatalához, működtetéséhez kapcsolódó feladatok ellátása.

Befektetési alapkezelő: befektetési alapkezelési tevékenység végzésére vonatkozó engedéllyel rendelkező ABAK, illetve ÁÉKBV-alapkezelő.

Befektetési Bizottság: a jelen Kezelési Szabályzatban meghatározott, az Alap mellett működő testület.

Befektetési Időszak: a Befektetési Időszak 2040. december 15-ig tart, amely időszak alatt az Alap üzleti tervében vállalt kockázati tőkebefektetéseivel kapcsolatos befektetési döntéseket – főszabály szerint – meg kell hozni. A Befektetési Időszak az Alapkezelő Igazgatóságának döntése szerint - a Befektetési Bizottság javaslata alapján az Igazgatóság jóváhagyása mellett – egy alkalommal, a jelen Kezelési Szabályzat módosítására vonatkozó előírások alkalmazásával további 2 évvel meghosszabbítható.

Befektetési Jegy: az Alap, mint kibocsátó által sorozatban forgalomba hozott, az Alappal szembeni, a Kezelési Szabályzatában meghatározott követelést és egyéb jogokat biztosító, átruházható értékpapírok, az Alap esetében az „A” sorozatú befektetési jegyek.

Befektető: Az Alapra kibocsátott, illetve kibocsátásra kerülő befektetési jegyek tulajdonosa.

Befolyásoló részesedés: A Hpt.-ben meghatározott fogalom.

Bszt.: a befektetési vállalkozásokról és az árutőzsdei szolgáltatókról, valamint az általuk végezhető tevékenységek szabályairól szóló 2007. évi CXXXVIII. törvény, a mindenkori módosításainak megfelelően, ideértve a később ennek helyébe lépő törvényt vagy törvényeket is.

Cstv.: A csődeljárásról és a felszámolási eljárásról szóló 1991. évi XLIX. törvény, a mindenkori módosításainak megfelelően, ideértve a később ennek helyébe lépő törvényt vagy törvényeket is.

Ellenőrző befolyás: a Hpt.-ben meghatározott fogalom.

Elvárt Hozam: Alap létrehozatalát megalapozó ex ante vizsgálatban megállapított éves 3,61% hozam.

Értékpapír: a Tpt.-ben meghatározott fogalom.

Felosztott hozam: a tőkenövekmény azon része, amelyet az Alapkezelő a Kezelési Szabályzat szerint a befektetési alapkezelés eredményeképpen a Befektetési jegyekre után fizet;

Felügyelet vagy MNB: a pénzügyi közvetítőrendszer felügyeletével kapcsolatos feladatkörében eljáró Magyar Nemzeti Bank.

Finanszírozási Szerződés: jelenti az Önkormányzat és az Alapkezelő között az Alap alapítására irányuló szerződés.

Hozam: az Alap esetleges hozamfizetésekkel, valamint Befektetési jegy bevonásokon, illetve tőkeleszállításokon alapuló kifizetések értékével növelt nettó eszközértékének és a befizetett jegyzett tőkének a különbözete.

Hpt.: a hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló 2013. évi CCXXXVII. törvény, a mindenkori módosításainak megfelelően, ideértve a később ennek helyébe lépő törvényt vagy törvényeket is.

Hitel: a hitelszerződés, illetve az ez alapján kötött kölcsönszerződés, valamint a Hpt.-ben meghatározott hitel és pénzkölcsön.

Igazgatóság: az Alapkezelő igazgatósága.

ITS: Kecskemét Megye Jogú Város aktuális Integrált Településfejlesztési Stratégiája.

Kbftv: a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény.

Kedvezményezett vagy Céltársaság: az a gazdasági társaság, amelybe az Alap Tőkebefektetést hajt végre.

Kezelési Szabályzat: a jelen dokumentum.

Késedelmi kamat: jelenti a Ptk. 6:155. § szerinti mértékű késedelmi kamatot.

Kisvállalkozás: a kis- és középvállalkozásokról, fejlődésük támogatásáról szóló 2004. évi XXXIV. törvényben kisvállalkozásként meghatározott jogalany.

Kockázati tőkealap-kezelő: az Alapkezelő.

KECSKEMÉT VÁLLALKOZÁSFEJLESZTÉSI ALAP KEZELÉSI SZABÁLYZATA

Kormányrendelet: a kollektív befektetési formák befektetési és hitelfelvételi szabályairól szóló 78/2014. (III.4.) Korm. rendelet.

Középvállalkozás: a kis- és középvállalkozásokról, fejlődésük támogatásáról szóló 2004. évi XXXIV. törvény szerint középvállalkozásnak minősülő jogalany.

Leányvállalat: a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott fogalom.

Mikrovállalkozás: a kis- és középvállalkozásokról, fejlődésük támogatásáról szóló 2004. évi XXXIV. törvényben mikrovállalkozásként meghatározott jogalany.

Minősített befolyás: egy befektetési alapkezelővel létrejött olyan közvetett és közvetlen kapcsolat, amely alapján a befolyással rendelkező

a) befektetési alapkezelőben fennálló tagi részesedésének mértéke vagy az általa gyakorolható szavazati jog aránya legalább 10%,

b) a befektetési alapkezelő döntéshozó, ügyvezető vagy felügyelő szervei, testületi tagjainak legalább 20%-át kinevezheti vagy felmentheti, vagy

c) létesítő okirat, megállapodás alapján döntő befolyást gyakorolhat a befektetési alapkezelő működésére.

Nettó eszközérték: a befektetési alap portfóliójában szereplő eszközök - ideértve a kölcsönbe adásból származó követeléseket is - értéke, csökkentve a portfóliót terhelő összes kötelezettséggel, beleértve a passzív időbeli elhatárolásokat is.

Önkormányzat: Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata.

Ptk.: a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, a mindenkor módosításainak megfelelően, ideértve a később ennek helyébe lépő törvényt vagy törvényeket is.

Részesedési viszony: valamely vállalkozás szavazati jogai vagy tőkéje 20%-ának vagy ennél nagyobb részének közvetlenül vagy közvetetten való tulajdonlása.

Szakmai befektető: olyan befektető, aki

a) a Bszt. szerint szakmai ügyfélnek minősül vagy kérés esetén szakmai ügyfélként kezelhető vagy

b) legalább százezer euró vagy annak megfelelő értékű kollektív befektetési értékpapírba történő befektetésre vállal kötelezettséget.

EU Szerződés: az Európai Unió Működéséről szóló szerződés.

Sztv.: a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény.

Tőkebefektetés: az Alap által a Kedvezményezettek, illetve a Céltársaság javára nyújtott, illetve nyújtandó tőkebefektetés.

Tőkenövekmény: az egy jegyre jutó nettó eszközérték és a Befektetési jegy névértéke közötti különbség, amennyiben az pozitív.

Tpt.: a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény, a mindenkori módosításainak megfelelően, ideértve a később ennek helyébe lépő törvényt vagy törvényeket is.

Transzparencia tv.: a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény.

Ügyvezető: az Alapkezelő vezetésére kinevezett első számú vezető, valamint az Alapkezelő irányításában résztvevő olyan további személy, akit az Alapkezelő alapszabálya vagy a működésre vonatkozó bármely belső szabályzat ilyenként határoz meg. Jelen Alapkezelő esetében az Ügyvezető a vezérigazgatói pozícióban megjelölt személy.

Vezető állású személy: az Ügyvezető, az Igazgatóság elnöke, tagja és a felügyelőbizottság elnöke, tagja, valamint minden olyan személy, akit az alapszabály vagy a működésre vonatkozó bármely belső szabályzat ilyenként határoz meg.

Vezetői Javadalmazási szabályzat: az Önkormányzat által a Transzparencia tv. alapján elfogadott társaságirányítási eszköz.

1. Bevezetés

A kockázati tőkebefektetés Jellegetességének részletes leírása, a működési feltételek ismertetése

A Modern Városok Programon belül Kecskemét város célja a rendelkezésre álló vissza nem térítendő és egyéb visszatérítendő források hatékony felhasználásával egy fenntartható városfejlesztést szolgáló finanszírozási modell kialakítása.

A Kormány a Modern Városok Program keretében 2016. február 9. napján együttműködési megállapodást kötött Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatával a város további fejlődése és megújulása érdekében. A Kormány a Megállapodásban foglaltak eredményes kormányzati végrehajtásával, valamint a végrehajtás Miniszterelnökséget vezető miniszter útján történő koordinációjával kapcsolatos feladatokról az 1131/2016. (III. 10.) Korm. határozattal döntött.

Ennek keretében egyebek közt a Kormány határozott a Kecskemét Fejlődéséért Alap (új neve: Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap) létrehozásáról, amely egyedülálló lehetőséget nyit meg a város gazdaságfejlesztése előtt.

A városfejlesztési célok között az integrált városfejlesztési célok elérését szolgáló vállalkozási projektek kerülnek támogatásra, összhangban a használni kívánt állami támogatási jogcímmel és a város fejlesztési érdekeivel.

Az Integrált Településfejlesztési Stratégia az alábbi főbb stratégiai célokat foglalja magába:

- **Versenyképes-innovatív város:** cél az Önkormányzat gazdaságának fejlesztése során diverzifikált, több lábon álló gazdasági struktúra kialakítása. Olyan vállalkozói környezet és háttérfeltételek megteremtése és hosszú távon biztosítása, amely elősegítheti az Önkormányzat területén megtelepedett vállalkozások versenyképességét, kutatás-fejlesztési és innovációs teljesítményük növelését.

- **Ökotudatos-zöld város:** a stratégia az Önkormányzat gazdasági fejlődését környezettudatos gondolkodás és a természeti környezet megóvása mellett kívánja megvalósítani. Tudatosan felkészülés az éghajlatváltozás kihívásaira, annak fejlesztéseiben anyag-, erőforrás- és energiatakarékos megoldásokban érdekelt.
- **Megújuló város:** Kiemelkedő fejlődés eléréséhez jól képzett, kreatív, szorgalmas és nyitott társadalom szükséges, ezért az Önkormányzat további fejlődésében alapvető fontosságú a humán erőforrás tudásának, mentális és egészségügyi állapotának folyamatos emelése.
- **Élhető város:** az Önkormányzat lakosságszámának növelésében, a fiatalok megtartásában meghatározó szerepet játszhat egy vonzó városi környezet kialakítása, új funkciók városba történő vonzásával, magas szintű köz- és üzleti szolgáltatások biztosításával, a szabadidő tartalmas eltöltését lehetővé tevő intézmények és szolgáltatások fejlesztésével.

Az Alap elsődleges célja Kecskemét és térsége gazdasági növekedésének elősegítése egy olyan fenntartható városfejlesztést szolgáló finanszírozási modell keretén belül, amely lehetőséget biztosít a város számára fontos, induló vállalkozások megtérülő fejlesztési projektjeinek finanszírozására.

Az Alap a tervek szerint a szokásos banki gyakorlatban még nem finanszírozható, de mégis üzletileg kiszámítható – a banki elvárásoknál alacsonyabb mértékű vagy lassabb megtérülésű – olyan projekteket támogat, amely fontos Kecskemét dinamikus gazdasági fejlődése számára.

Az Alap által Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata részére biztosított és egyéb piaci források a jelen Kezelési Szabályzatban megfogalmazott szabályok szerint kerülnek kihelyezésre.

Az esetleges célvállalkozások sok esetben kezdő, az üzleti múltat még nélkülöző vállalkozások, amelyek magas kockázatot rejtenek magukban, nagy részük ötlettel, esetlegesen know-how-val rendelkezik, ami nem teszi lehetővé a hitelpiacon, illetve a hagyományos tőkepiacról való forrásszerzést, hiszen ezen vállalkozások üzleti sikere jelentős mértékben az ötlet piaci méretű megvalósításán, annak piacképességén múlik. Ugyanakkor a kezdő vállalkozásokon is túlmenően a növekedési szakaszban lévő, fejlődésre képes vállalkozások egy része pénzügyi-gazdasági mutatói alapján nem, vagy csak korlátozott mértékben alkalmas arra, hogy növekedését, beruházásait, fejlesztéseit, piacra lépését, illetve további piacok megszerzését hitelből finanszírozza. E vállalkozások számára a megoldást a kockázati tőke bevonása kínálhatja, amely révén a tőkebefektető a vállalt kockázattal arányos mértékben osztozik mind a nyereségekben, mind az esetleges veszteségekben.

A kockázati tőke alapvető jellemzői:

- A kockázati tőke kategóriájába sorolható minden olyan tőkebefektetéssel megvalósuló finanszírozási forma, amelyre teljesül, hogy:
 - a tőkebefektetés szorosan együtt jár azzal, hogy a befektető jelentős üzleti kockázatot is vállal,
 - a tőkebefektetés a vállalt kockázattal arányos hozam elérése érdekében, a piaci átlag feletti növekedésre képes vállalatokba vagy vállalkozásokba történik,
 - A befektetés megtérülése általában fedezetekkel nem vagy csak részben biztosított.
 - A kockázati befektetés általában olyan üzleti konstrukcióban történik, amelynek során a céltársaságban szerzett tulajdoni részesedés későbbi értékesítésének szándéka (exit) előre deklarált.

- Az exit a kilépést biztosító opciós vagy egyéb jogi konstrukció alkalmazásával a céltársaság és/vagy a társtulajdonosok terhére is biztosítható.
- A tőkebefektetéshez fűződő érdekeltség mindenképp az adott vállalkozásban megszerzett részesedés későbbi értékesítése útján történő tőkenyereség eléréséhez kötődik, annak elsődleges célja nem az e vállalkozás felosztható eredményéből kifizetett osztalék-jövedelem megszerzése.
- A kockázati tőkebefektetés jellemzően hosszú távú befektetést jelent.
- A kockázati tőkebefektetésből származó bevétel nehezen tervezhető.

A kockázati tőkealapba történő befektetés számos kockázatot hordoz magában, amelyek egyrészt arra vezethetők vissza, hogy a jövőbeli üzleti folyamatok csak rendkívül széles megvalósulási tartományban jelezhetők előre, másrészt arra, hogy az Alap portfoliójában lévő, illetőleg abba kerülő, célvállalkozások többnyire zártkörűen alapított társaságok, üzletrészek, illetve részvényeik korlátozottan forgalomképesek, emiatt az üzletrészek, illetve részvények likviditása alacsony, értéke ingadozik.

Nemzetközi tőkepiaci, gazdasági kockázat

Az adott ország belső makrogazdasági folyamatai mellett a külföldi tőkepiaci, gazdasági trendek is befolyásolják az adott tőkepiacon realizálható hozamokat.

Politikai kockázat

Az egyes befektetések értékére, az ott folytatott gazdálkodásra hatással van a helyi költségvetési és monetáris intézményrendszer (kormány, jegybank) által követett költségvetési és monetáris politika, a különféle ágazatok nemzetgazdasági szintű preferálása, szabályozása időszakonként változhat, az állam által nyújtott különböző források, kedvezmények összetétele szintén jelentősen módosulhat.

A befektetések piaci és egyedi kockázata

A tőkebefektetések hozamait döntően befolyásolják a makrogazdasági, ágazati folyamatok. A lehetséges hozamot alapvetően meghatározza, hogy a gazdaság a konjunktúraciklusnak éppen melyik szakaszában van. Ezért a befektetési jegyekre jutó tőkenövekmény nagysága összefüggésben van a makrogazdaság helyzetével. Ezen túlmenően a céltársaságok gazdálkodási tevékenysége szintén kockázatokat rejthet (pl. veszteséges gazdálkodás, csőd, felszámolás stb.), ami a befektetések értékében közvetlenül tükröződhet, és emiatt megjelenhet a Tőkealap eszközértékelésében.

Befektetési kockázat

Az Alapkezelő az Alap portfolióját a törvényi szabályozás betartásával és az Alap befektetési politikáját követve saját hatáskörében állítja össze. Az Alapkezelő az Alap tőkéjének megóvására, valamint az Alap tekintetében meghatározott hozam elérésére törekszik, ennek érdekében az Alapkezelő az egyes befektetések megvalósítására vonatkozó döntése során kiemelten értékeli a befektetés üzleti kockázatát, valamint a befektetés arányos jövedelemtermelő képességét. Annak ellenére, hogy az Alapkezelő minden befektetést részletes üzleti, technológiai elemzést követően hajt végre és erre alapozva az Alap pénzeszközeit (saját tőkéjét) a befektetés későbbi értékesítése esetén előre láthatólag hozamot biztosító célvállalkozásokba igyekszik fektetni, nincs garancia arra, hogy az Alap nem szenved el veszteséget az egyes befektetésekkel kapcsolatosan, amely egyúttal a befektetési jegyek értékét is csökkentheti.

Likviditási kockázat

Tekintettel arra, hogy az Alap befektetései likvid tőkepiacra nem feltétlenül rendelkező társaságokba történnek, így elképzelhető, hogy a befektetések értékesítésére korlátozott lehetőségek állnak rendelkezésre, ami csökkentheti az Alap pénzeszközeinek forgási sebességét, illetve árfolyam veszteségeket okozhat.

Adó- és egyéb jogszabályok változásának kockázata

A tőkealapok adózására vonatkozó és más, a tőkealapok és alapkezelők működésére vonatkozó jogszabályok megváltozhatnak, melyre az Alapnak, illetve az Alapkezelőnek nincs befolyása.

2. A befektetési alapkezelőre vonatkozó információk

A befektetési alapkezelő

- a) **cégneve, székhelye:** Városi Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság; 6000 Kecskemét, Csányi J. krt. 14. II. emelet
- b) **a cégbejegyzésének száma, helye és ideje:** Cg.03-10-100565; Kecskeméti Törvényszék Cégbírósága; 2002. január 31. (az Alapkezelőt eredetileg a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága jegyezte be és tartotta nyilván a cégjegyzékében).
- c) **a Felügyeletről kapott tevékenységi engedélyének száma, dátuma:**
 - i. Engedély száma: III/600.006/2002;
 - ii. Engedély dátuma: 2002. április 23.
- d) **a vezető állású személyek neve, szakmai önéletrajza:**

Az Alapkezelő Igazgatóságának tagjai

Dr. Bánfi Tamás György: Taranyban született, Kaposváron járt középiskolába. A Marx Károly Közgazdaságtudományi Egyetem Pénzügy szakán 1969-ben végzett. Az Egyetem Pénzügy tanszékén dolgozott, egyetemi tanársegéd, egyetemi adjunktus, egyetemi docens, majd 1988-tól egyetemi tanár besorolásban. 1987-től a Pénzügy tanszék vezetője, majd az új intézet igazgatója is. A közgazdaságtudományok doktora. 1993-94-ben a Corvinbank elnöke, 2006-tól a Monetáris Tanács tagja. 1990 és 1992 között, majd 1995 és 2001 között a Magyar Nemzeti Bank elnöki tanácsadója. Jelenleg a Corvinus Egyetem professzor emeritusa.

Dr. Kardos Gyula Sándor: jogi egyetemi diplomát a József Attila Tudományegyetem Állam- és Jogtudományi Karán szerezte 1977-ben „summa cum laude” minősítéssel. 1988-ban mezőgazdasági szakjogász diplomát szerezett. A Kecskeméti Városi Bíróságon kezdte szakmai pályáját, mint bírósági fogalmazó, majd a Kiskunfélegyházi Városi Bíróságon volt közjegyző. A bíról szakvizsga megszerzése után 1979-1982 között a Kecskeméti Városi Bíróságon dolgozott, mint polgári bír. 1982-ben a Bács-Kiskun Megyei VOLÁN Vállalat szakszervezeti jogsegélyszolgálat vezetője, majd 1983-tól a Dél-Alföldi Állattenyésztő Állami Gazdaság szervezési és jogi osztályvezetője, később szervezési igazgatóhelyettese, majd vállalkozási igazgatója. Vállalkozási igazgatóként 1985-től 1989-ig több mint ezer munkavállaló tevékenységét irányította. 2004-2009 között a Bács-Kiskun Megyei Vállalkozásfejlesztési

Alapítvány Mikrohitel Bizottságának elnöke, ahol a mikrohitelek kihelyezésével kapcsolatos pénzügyi és hitel-elbírálási tevékenységet irányította. 1989-től a 120. sz. Jogtanácsosi Munkaközösség vezetőjeként dolgozott az új ügyvédi törvény hatálybalépéséig, amikor a munkaközösség átalakult a 11. sz. Ügyvédi Irodává, amelynek 1995. december 31-ig volt a vezetője. 1992-től a Bács-Kiskun Megyei Ügyvédi Kamara elnökségi tagjává választották, ezt a tisztséget 2014-ig töltötte be. 1996. január 1-től egyéni ügyvédként dolgozik. 2006-tól a Magyar Kereskedelmi és Iparkamara mellett szervezett Állandó Választottbíróóság bírója.

Dr. Várady Zoltán: 1990-ben végzett a Budapesti Közgazdaságtudományi Egyetemen, majd 1990 és 1995 között elvégezte az ELTE Állam és Jogtudományi Karát, ezt követően pedig 2002-2006-ig a Buckinghamshire Chilterns University Master of Business Administration (MBA) képzését. Mintegy 29 éves tapasztalattal rendelkezik a vállalati befektetések és vállalatfinanszírozás területén. 1990 és 1997 között a Kereskedelmi és Hitelbank Csoporton belül dolgozott (1990-1993 között az Értékpapír és Tőzsdei osztályon tőzsdei üzletkötőként, valamint a PRO Értékpapír Kft. ügyvezető igazgatójaként, majd 1994-1995 években a Kiemelt Befektetések Főosztályának főosztályvezetője, 1995-től 1997-ig pedig a Kvantum Investment Bank Rt. ügyvezető igazgatója). 1997-1998 években a Magyar Értékpapír-forgalmazó és Befektetési Rt. (MFB Csoport) ügyvezető igazgatója, majd 1999-2003-ig a Corvinus Nemzetközi Befektetési Rt. (Eximbank Csoport) vezérigazgatójaként dolgozott. 2003-2012 között a MOL Magyar Olaj és Gázipari Nyrt. stratégiai és befektetési (M&A) tanácsadójaként tevékenykedett. 2010-2016 közötti években az MFB Csoportba tartozó Corvinus Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. vezérigazgatója, majd ezt követően az MKB Csoportba tartozó Solus Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. befektetési igazgatója volt. 2019. július 1. napjától a Városi Alapkezelő Zrt. igazgatósági elnöke és vezérigazgatója.

Az Alapkezelő Felügyelő Bizottságának tagjai:

- **Dr. Szabó József (elnök):** közgazdász, szakközgazdász, adószakértő, pénzügyi intézményi- és költségvetési minősítéssel is rendelkező könyvvizsgáló. Közgazdász, szakközgazdász diplomáit, majd az egyetemi doktori címet is a Marx Károly Közgazdaságtudományi Egyetemen szerezte. Négy évig -egy azóta már megszűnt vállalat- belső ellenőrzési részlegét vezette, majd tíz évig volt ugyanitt a közgazdasági osztály vezetője és ebben a minőségében a gazdasági igazgató helyettese. Ezt követően négy évig az Adóhivatal Bács Kiskun megyei igazgatóságának közgazdasági- és Információs szervezési osztályát vezette. Az adóhivatal után a Kecskeméti Parkettagyártó Vállalat (majd Kft.) gazdasági igazgatója volt nyolc éven keresztül. 1998-ban a vonatkozó jogszabályi előírások várható változása miatt a gazdasági igazgatói beosztását a főállású könyvvizsgálattal váltotta fel. Könyvvizsgálói feladatai rendkívül széles skálán mozogtak, úgy mint: ipar, építőipar kereskedelem, pénzügyintézet, átalakítások stb. Részt vett a frissen végzett, bejegyzés előtt álló, könyvvizsgálók gyakorlati felkészítésében, mint mentor. Több mint 10 évig volt a Bács Kiskun megyei Kereskedelmi és Iparkamara Szakértői Bizottságán belül vizsgabizottsági tag. 2000 óta folyamatosan szerepel a Pénzügyminisztérium hatáskörébe tartozó szakmai vizsgák vizsgabizottsági tagjainak, elnökeinek névjegyzékében és vesz részt a vizsgáztatásokon.
- **Prof. Dr. Lukács János:** A közgazdaságtudományok kandidátusa, a Budapesti Corvinus Egyetem Pénzügyi, Számviteli és Gazdasági jogi Intézetének igazgatója, a Pénzügyi számvitel tanszék vezetője. Közgazdász-tanári diplomáját is ennek az intézménynek a jogelődjénél szerezte 1983-ban. Okleveles könyvvizsgáló és adószakértő. Négy évig volt a MOL Nyrt. felügyelőbizottságának elnöke és nyolc évig a Magyar Könyvvizsgálói Kamara elnöke. Jelenleg

a Széchenyi Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. és a Student Szolgáltató Diákszövetkezet felügyelőbizottságának elnöke, továbbá az Aranykor Önkéntes Nyugdíjpénztár ellenőrzős bizottságának elnökhelyettese, a Contó & Controll Könyvvizsgáló Kft. és az Audit Network Hungary Kft. tagja és ügyvezetője.

- **Dunainé Berente Zsuzsanna Magdolna:** üzemgazdász, mérlegképes könyvelő, végzettségét a Pénzügyi és Számviteli Főiskolán szerezte 1977-ben. A Bács –Kiskun Megyei Gabonaforgalmi Vállalatnál helyezkedett el. Az ott töltött közel húsz év alatt statisztikus, tervező, belső ellenőr, ügyvitelszervező, pénzügyi osztályvezető, gazdasági igazgató és vezérigazgató helyettes munkakörököt töltött be. Később a Bácskonsum Kereskedelmi Rt gazdasági igazgatója lett. 1994-től a Postabank és Takarékpénztár Rt Kecskeméti Fiók fiókvezetője, majd 2002-től az Inter-Európa Bank, 2008-tól a Szigetvári Takarékszövetkezet majd a szervezeti és névváltozások miatt a Dél Takarékszövetkezet, illetve Takarékbank fiókvezetője 2019 végéig, amikor nyugdíjba vonult. 1998-2001 között a Postabank felügyelő bizottságának tagja. Jelenleg is tisztségviselője a Bács Kiskun megyei Ipar- és Kereskedelmi Szövetségnek és tagja a Bács-Kiskun megyei Vállalkozásfejlesztési Alapítvány Mikro Hitel Finanszírozási Bizottságának.

e) a könyvvizsgáló neve, engedélyének száma: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.; Kamarai nyilvántartási száma: 002387

f) a Könyvvizsgálatért személyében felelős személy:

Név: Baumgartner Ferenc
Lakcím: 1037 Budapest, Kunigunda útja 22.
Anyja neve: Szajki Margit
Kamarai nyilvántartási száma: 002955
Könyvvizsgálóra a Kbftv.-ben a könyvvizsgálóra vonatkozó szabályok az irányadók.

g) Helyettes könyvvizsgáló:

Név: Kékesi Péter
Lakcím: 1158 Budapest, Neptun utca 90.
Anyja neve: Gelics Piroska
Kamarai nyilvántartási száma: 007128
Könyvvizsgálóra a Kbftv.-ben a könyvvizsgálóra vonatkozó szabályok az irányadók.

3. A kockázati tőkealapra vonatkozó információk

a) a kockázati tőkealap neve, székhelye, nyilvántartásba vételének időpontja, nyilvántartási száma:

neve: Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap
székhelye: 6000 Kecskemét, Csányi J. krt. 14. II. emelet
nyilvántartásba vételének időpontja: 2017.11.17.
nyilvántartási száma: 6122-55

b) a kockázati tőkealap jegyzett tőkéje, a befektetési jegyek forgalomba hozatalára, a jegyzett tőke felemelésére és leszállítására vonatkozó szabályok, az ideiglenes befektetési jegy tulajdonosokkal való elszámolás módja:

Az Alap jegyzett tőkéje 9.448.900.000 Ft, - (azaz kilencmilliárd-négy száznegyvennyolcmillió-kilencszázezer magyar forint), amelyet 94.489 db (azaz kilencvennégyezer-négy száznyolcvankilenc darab) egyenként 100.000, - Ft (azaz egyszázezer magyar forint) névértékű, "A" sorozatú dematerializált formában előállított Befektetési jegy testesít meg.

Az Alap jegyzett tőkéje kizárólag pénzbeli hozzájárulásból áll.

A Befektetési jegyet a Befektető névértéken jegyezte le a jelen Kezelési Szabályzat feltételei szerint.

Az Alap induló saját tőkéje 15.000.000.000 Ft, azaz Tizenötmilliárd forint volt 2017. november 17-én, amely megemelésre került új, B" sorozatú befektetési jegyek zárt körben történő forgalomba hozatalával 20.000.000.000 Ft-ra, azaz Húszmilliárd forintra, ezt követően a „B” sorozatú befektetési jegyek teljes mennyiségének bevonásával, valamint 55.511, azaz Ötvenötezer-ötszázötvenegy darab „A” sorozatú befektetési jegy bevonásával leszállításra került 9.448.900.000 Ft-ra, azaz Kilencmilliárd-négy száznegyvennyolcmillió-kilencszázezer forintra.

A Befektetési jegyek kibocsátása a dematerializált értékpapírokra vonatkozó szabályok szerint történt.

Az Alap nem bocsátott ki ideiglenes befektetési jegyeket, a Befektető a jegyzéskor a teljes jegyzési ellenérték határidőben való megfizetésére vállalt kötelezettséget.

A Befektetési jegy forgalomba hozatala:

A Befektetési Jegyek zárt körben kerültek felajánlásra a Befektető számára és a Befektető került feljogosításra a Befektetési jegyek átvételére.

Az 1154/2016. (III. 25.) Korm. határozat által a Kecskemét Fejlődéséért Alap (új neve Kecskemét Vállalkozásfejlesztési Alap) részére összesen 25 milliárd Ft összegű támogatás került jóváhagyásra, amelyből 2017-ben 15 milliárd Ft, 2019-ben további 5 milliárd Ft került befektetésre az Alapba.

Az Alapra kibocsátott Befektetési jegyek az Alap Indulásakor teljes mértékben lejegyzésre kerültek, a sikeres jegyzési eljárás lezárását követően az Alapot a Felügyelet nyilvántartásba vette.

A Jegyzett tőke felemelésére és leszállítására vonatkozó szabályok:

1) Visszaváltás

Az Alap futamideje alatt a Befektetési jegyek a Befektető kezdeményezésére nem válthatók vissza. Az Alapkezelő nem biztosít a Befektetőnek az Alap futamideje alatt visszaváltási lehetőséget, azonban a jelen Kezelési Szabályzatban meghatározott esetekben az Alapkezelő határozhat az Alap jegyzett tőkéjének Befektetési jegyek bevonásával történő csökkentéséről.

2) Jegyzett tőke emelésének feltételei

Az Alap futamideje alatt a jegyzett tőke összege felemelhető új sorozatú Befektetési Jegy kibocsátásával.

3) Jegyzett tőke leszállításának feltételei

Az Alap jegyzett tőkéje az Alapkezelő határozata alapján a befektetési jegyek bevonásával leszállítható azzal, hogy a jegyzett tőke nem csökkenhet a Kbtv.-ben, illetve a mindenkori vonatkozó jogszabályok által meghatározott jegyzett tőke-minimum összege alá.

4) Az Alap jegyzett tőkéjének kötelező leszállítása

(a) Az Alapkezelő köteles az Alap jegyzett tőkéjét a már befizetett, de az Alap által még be nem fektetett – az elismerhető működési költségekkel, illetve az Alapot a Finanszírozási Szerződéssel összhangban terhelő egyéb jövőbeli kötelezettségek fedezetével arányosan csökkentett – összegével történő a Befektetési jegyek bevonásával megvalósuló jegyzett tőke-leszállításáról határozni, amennyiben a Befektetési Időszak utolsó napját követő első munkanapon az Alap befektetései az Alapkezelő által az Alap tekintetében benyújtott üzleti tervben előirányzott kihelyezések összegének 75 (hetvenöt) százalékát nem érik el, és az elmaradás tekintetében az Alapkezelő által a Befektető felhívására 2 (két) munkanapon belül adott írásbeli magyarázatot a Befektető írásban elutasítja.

(b) Az Alapkezelő köteles a Befektetési jegyek bevonásával megvalósuló jegyzett tőke-leszállításáról határozni a jogszabály által előírt esetekben.

4. A befektetési jegyek névértéke, darabszáma, sorozat- és sorszáma, valamint a befektetési jegyhez fűződő jogok bemutatása:

Az Alap jegyzett tőkéjét: 94.489 db (azaz kilencvennégyezer-négyszáznyolcvankilenc darab) egyenként 100.000, - Ft (azaz egyszázezer magyar forint) névértékű, "A" sorozatú dematerializált formában előállított Befektetési jegy testesíti meg.

Befektetési jegyhez fűződő jogok:

Befektető jogosult arra, hogy

- Befektetési jegyet értékesítsen a jelen Kezelési Szabályzatban meghatározott korlátozással;
- Részesedjen az Alap megszűnése esetén az Alap felosztható vagyonából, hozamából;
- Folyamatosan elérje az Alap tájékoztatóját/kezelési szabályzatát tartós adathordozón vagy az Alap közzétételi helyén, és kérés esetén átvegyen egy nyomtatott példányt díjmentesen;
- A Kbtv-ben meghatározott rendszeres és rendkívüli tájékoztatást kapjon a Kezelési Szabályzatban megjelölt közzétételi helyeken és az Alap székhelyén;
- Megismerje az Alap megszűnése után a megszűnési jelentést a közzétételi helyként megjelölt internetes oldalakon; továbbá
- Szavazhat a Kezelési Szabályzat 22. pontjában meghatározott esetekben;
- Gyakorolhatja a jogszabályban, valamint a Kezelési Szabályzatban meghatározott egyéb jogait.

5. A jegyzéskor vállalt vagyoni hozzájárulás felszólítás ellenére történő nemteljesítése esetén alkalmazandó rendelkezések;

Amennyiben a befektetési jegy vásárlója a jegyzéskor vagy a tőkeemeléskor vállalt esedékes vagyoni hozzájárulását határidőben nem teljesíti, az Alapkezelő 30 napos határidő kitűzésével felhívja a teljesítésre, felhívásban utalni kell arra, hogy a teljesítés elmulasztása a befektetési jegyekhez fűződő jogok megszűnését eredményezi. Amennyiben a késedelmeskedő befektető az eredeti határidőt követő 30 napos póthatáridőn belül sem teljesíti vagyoni hozzájárulását, akkor a befektetési jegyhez fűződő jogok megszűnnek, amelyről az Alapkezelő az érintett Befektetőt írásban értesíti. Ebben az esetben az Alapkezelő az érintett Befektetővel az Alap futamidejének végén számol el azzal, hogy a nem teljesítő Befektető a jelen Kezelési Szabályzatban vagy a jogszabályokban biztosított befektetői jogait (így különösen a hozamra való) jogosultságát, a nem teljesítést megelőzően már megvalósított befektetésekre vonatkozó tájékoztatás kivételével elveszíti, és az elszámolás alapján történő kifizetés

a nem teljesítő Befektető által eszközölt összes tőke-hozzájárulás a befektetési periódusból az új Befektető bevonásáig tartó időszakra jutó, a nem teljesítő Befektető által fizetendő kezelési díjak összegével csökkentett összegének legfeljebb 100%-a lehet. A nem teljesítő Befektető a Befektetési Testületbe való jelölési, részvételi jogát a befektetési jegyhez fűződő jogok megszűnésének hatályával elveszíti. Az Alapkezelő az érintett Befektető helyett törekszik harmadik fél Befektető bevonására.

6. A kockázati tőkealap futamideje meghosszabbíthatóságának lehetősége, feltételei és lehetséges leghosszabb időtartama:

Az Alap futamideje:

Az Alap futamideje 2047. december 15-ig tart.

A Befektetési időszak:

A Befektetési időszak 2040. december 15-ig tart. A Befektetési időszak alatt az Alap üzleti tervében vállalt kockázati tőkebefektetéseivel kapcsolatos befektetési döntéseket – főszabály szerint – meg kell hozni. A Befektetési időszak az Alapkezelő Igazgatóságának döntése szerint - a Befektetési Bizottság javaslata alapján az Igazgatóság jóváhagyása mellett – egy alkalommal, a jelen Kezelési Szabályzat módosítására vonatkozó előírások alkalmazásával további 2 évvel meghosszabbítható.

7. A kockázati tőkealap befektetési elveinek leírása, megváltoztatásának lehetősége és feltételei;

7.1. A befektetési politika alapelvei

A Befektetések törvényi és szabályozói előírásai

- i. az Alap által megvalósított kockázati tőkebefektetéseknek minden esetben meg kell felelniük a vonatkozó jogszabályokban – így különösen a Kbtv-ben, valamint a Kormányrendeletben – foglalt előírásoknak és a Kezelési Szabályzat egyéb rendelkezéseinek, illetve az alábbi elveknek:
- ii. az Alap Befektetéseinek
 - a. a Kedvezményezett jegyzett tőkéjének megemelésével – új társaság alapítása esetén a jegyzett tőke befizetésével, illetve pénzkölcsön nyújtásával vagy
 - b. piaci magánbefektetői elv alapján történő kockázati tőkebefektetés esetén az érintett társaság (Céltársaság) jegyzett tőkéjének megemelésével – új társaság alapítása esetén a jegyzett tőke befizetésével, illetve pénzkölcsön nyújtásával. az Alap kizárólag az Önkormányzat ITS-ében szereplő pozitív megtérüléssel rendelkező gazdaságfejlesztési célú a jelen Kezelési Szabályzat 1. pontjában megfogalmazott célokkal egyező projektekbe, illetve célokra fektethet be;
- iii. Alap kizárólag abban az esetben fektethet be, ha a Befektetés a Bizottság 651/2014/EU rendeletének 6. cikkében meghatározott ösztönző hatással bír;
- iv. a Befektetések bármely – a célokban rögzített – iparágban, illetve szektorban megvalósíthatók;
- v. Az Alap kizárólag a Bizottság 651/2014/EU rendeletének alábbi cikkeiben meghatározott különböző támogatási kategóriákra vonatkozó különös rendelkezéseknek megfelelő projektekbe fektethet be.

Támogatási kategóriák a mindenkori aktuális 651/2014/EU bizottsági rendeletének megfelelően:

1) regionális beruházási támogatás (14. cikk).

- Az EU Szerződés 107. cikke (3) bekezdésének a) pontjában előírt feltételeknek megfelelő támogatott területeken a támogatás a kedvezményezett méretétől függetlenül induló beruházásokhoz nyújtható.
- Az EU Szerződés 107. cikke (3) bekezdésének c) pontjában előírt feltételeknek megfelelő támogatott területeken a támogatás kkv-knak bármilyen formában megvalósuló induló beruházáshoz nyújtható.
- Nagyvállalkozásoknak kizárólag az érintett területen új gazdasági tevékenység végzésére irányuló induló beruházáshoz nyújtható támogatás.

2) induló vállalkozásoknak nyújtott támogatás (22. cikk).

- Legfeljebb öt éve bejegyzett, tőzsdén nem jegyzett kisvállalkozások, amelyek még nem osztottak nyereséget és nem összefonódás útján jöttek létre

3) energiahatékonysági intézkedésekhez nyújtott beruházási támogatás (38. cikk).

- A magasabb energiahatékonysági szint eléréséhez szükséges beruházások finanszírozása.

4) épület – energiahatékonysági projektekre irányuló beruházási támogatás (39. cikk).

- Az épületek **energiafogyasztásának javítása az éghajlati viszonyok és a helyi feltételek figyelembevételével** mellett, a fűtéshez, melegvíz-ellátáshoz, hűtéshez, szellőztetéshez és világításhoz használt energiák esetében.

5) helyi infrastruktúrára irányuló támogatás (56. cikk).

- A helyi infrastruktúra kiépítéséhez vagy korszerűsítéséhez nyújtott finanszírozás, amely olyan infrastruktúrára vonatkozik, amely helyi szinten hozzájárul a gazdasági és fogyasztói környezet javításához, valamint az ipari bázis korszerűsítéséhez és fejlesztéséhez.

továbbá

6) de minimis támogatás.

7) a Támogatásokat Vizsgáló Irodával egyeztetett további mentességi logcímeken alapuló támogatások céljából történő befektetést és az ezekhez kapcsolódó pénzkölcsön nyújtás.

- az Alap valamely Befektetésének fennállása alatt a Befektető nem jogosult a Kedvezményezett részére egyéb tőke- és/vagy hiteljuttatás nyújtására, kivéve, amennyiben a Befektető egyéb tőke- és/vagy hiteljuttatásához a Befektetési Bizottság javaslata alapján az Igazgatóság előzetesen írásban hozzájárult;
- Az értékpapír-finanszírozási ügyletek és az újrafelhasználás átláthatóságáról, valamint a 648/2012/EU rendelet módosításáról szóló 2015. november 25-i 2015/2365 európai parlamenti és tanácsi rendelet 14. cikkében foglalt rendelkezések, illetve azok értelmében a 2011/61/EU irányelv 23. cikkének (1) és (3) bekezdése szerinti rendelkezések az Alap tekintetében nem értelmezhetők, az Alap nem alkalmaz értékpapír-finanszírozási ügyleteket és teljeshozam-csereügyleteket.

Fentiekén kívül az Alap ún. piaci magánbefektetői elv alapján történő kockázati tőkebefektetéseket is végrehajthat.

7.2. Befektetések megtérülése

- i. Az Alap befektetéseinek a célja a szokásos banki gyakorlatban még nem finanszírozható, de mégis üzletileg kiszámítható – a banki elvárásoknál alacsonyabb mértékű, vagy lassabb megtérülésű – olyan projekteket támogatása, amely fontos az Önkormányzat dinamikus gazdasági fejlődése számára.
- ii. Minimálisan 1,5% belső megtérülési rátájú (IRR) rendelkező projekteket keres az Alap.
- iii. Portfóliósinten az Alap Elvárt Hozama évi 3,61%.

7.3. Befektetési stratégia jellemzői

- i. a Befektetési Időszak alatt az Alap jegyzett tőkéjének legalább 70 (hetven) százaléka erejéig kell Befektetéseket megvalósítani, illetve olyan formában elhatározni, hogy azok Befektetési Időszakot követő időpontban történő megvalósítása már semmilyen feltételtől és/vagy bizonytalan bekövetkezésű körülménytől ne legyen függővé téve;
- ii. A portfólió összetételét a belső arányok kialakítását az Alapkezelő belső szabályzatai szabályozzák azzal, hogy ezen belső szabályzatok a jelen Kezelési Szabályzat rendelkezéseivel ellentétesek nem lehetnek. Eltérés esetén a jelen Kezelési Szabályzat rendelkezései az irányadók;
- iii. az Alap egy Kedvezményezettbe, illetve Céltársaságba – ideértve a valamely Kedvezményezett, illetve azonos személy(ek) vagy vállalkozás(ok) Ellenőrzése alatt álló vállalkozásokat is – egy befektetési döntésével legfeljebb a teljes jegyzett tőke maximum 20%-ának (koncentrációs limit) megfelelő forint összeg befektetését határozhatja el;
- iv. főszabályként az Alap legalább 10% (tíz százalék) + 1 szavazatnyi és kevesebb, mint 100% (száz százalék) szavazatnyi tulajdonrészt kíván szerezni a Kedvezményezettben – azzal, hogy a döntési testületek támogatása esetén az Alap egyes esetekben meghatározó vagy többségi részesedést is szerezhet;
- v. az Alapnak lehet nyitott és zárt végű befektetése is. A zárt befektetéseknél az Alap már a beszállás pillanatában szerződésben állapodik meg a célprojekt tulajdonosaival a későbbi kivásárlásról, és ennek megvalósulásához biztosítékot is kérhet. A nyitott befektetéseknél nincs előre megkötött kivásárlási szerződés, így a felek csak az exit elveit rögzítik. Az Alap befektetési politikája nem zárja ki társfinanszírozóval közös befektetések megvalósítását;
- vi. az Alap egyszemélyes társaságba befektethet, az Alap egyszemélyes társaságba tőkeemeléssel befektethet, amely így többszemélyes társasággá alakul a létesítő okirata módosítását követően.

7.4. Befektetési döntések

- i. az Alap valamennyi befektetési döntését lehetőség szerint a Befektetési Időszak alatt kell megfelelő formában meghozni az Alap és az Alapkezelő szabályzataiban rögzített feltételeknek megfelelően;

- ii. az Alap befektetési döntéseit az Igazgatóság hozza meg, a Befektetési Bizottság javaslata alapján;
- iii. az önkormányzat a befektetési döntésekkel kapcsolatban az Igazgatóságot nem utasítja, és csak azon döntések meghozatalában, előzetes vagy utólagos jóváhagyásában vesz részt, amelyeket az Alapkezelő alapszabályában vagy a Kezelési Szabályzatban magának fenntartott.

7.5. Az Alap tőkebefektetésének korlátai

- i. A kockázati tőkealap szabályozott piacra bevezetett részvényt akkor szerezhethet, ha a kibocsátóban az első szerzéstől számított 12 (tizenkét) hónapon belül legalább tízszázalékos részesedéssel rendelkezik. Az így megszerzett részvények 6 (hat) hónapon belül nem idegeníthetők el.
- ii. Az Alap a portfólió társaság szabályozott piacra történő bevezetését követően annak részvényeit tulajdonában tarthatja.
- iii. A kockázati tőkealap által egy vállalkozásnak, illetve a vállalkozás által ellenőrzött más vállalkozásoknak nyújtott pénzkölcsön, valamint az e vállalkozásba, illetve a vállalkozás által ellenőrzött más vállalkozásokba befektetett tőke együttes összege nem haladhatja meg az Alap jegyzett tőkéjének húsz százalékát (20%-át).

7.6. Az Alap befektetési politikájának módosítása

A jelen pontban szabályozott befektetési politika módosítása a Befektetők hozzájárulásával történik, figyelemmel az állami támogatásokra vonatkozó jogszabályi előírásokra.

8. A hitelfelvétel lehetőségei és korlátjai:

Az Alap tevékenysége finanszírozására nem vehet fel hitelt, kivéve egy esetleges jövőbeni tőkeemelés esetén a befektetők által vállalt, de még be nem fizetett tőkekötelezettségek (fedezet) erejéig vehet fel ideiglenes jellegű hitelt.

9. A kölcsönnyújtás feltételei, a kölcsönnyújtás lehetősége vagy kizártsága:

Az Alap a jelen Kezelési Szabályzat és a Kbtv. szerinti korlátozások figyelembevételével pénzkölcsönt nyújthat olyan vállalkozás részére, amelyben részesedéssel rendelkezik. A pénzkölcsön időtartama nem haladhatja meg az Alap futamidejéből a kölcsönnyújtás időpontjában hátralévő időtartamot.

10. Akvizíciós folyamatok

Az előszűrés operatív folyamatát szerződött stratégiai partner támogatja, amely által elkészített dokumentáció és előterjesztés az Alapkezelő részére kerül átadásra. A stratégiai partner által nyújtott szolgáltatás szerződéses kereten belül zajlik.

11. A tőkebefektetések főbb célprojektjei

A tőkebefektetések főbb célprojektjei a támogatási jogcímeknek, illetve befektetési stratégiának megfelelő projektek.

12. A befektetési célcsoportok meghatározása

Az Alap méretét, kockázatviselő képességét, erőforrás bázisát, Befektetői elvárásait, szervezeti felépítését, valamint a Befektető által elvárt célok teljesítését figyelembe véve az alábbiakban felsorolt jellemzőkkel bíró célprojektek finanszírozásában kíván szerepet vállalni a fentebb részletezettek betartása mellett:

- i. Vállalkozásfejlesztési projektek: Jellemzően nem állami, önkormányzati tulajdonban, vagy 25% alatti állami, önkormányzati tulajdonban álló magánvállalkozások, amelyek tevékenysége közvetlenül és közvetve támogatja a Kezelési Szabályzat 1. pontjában megfogalmazott célokat. A megtérülés forrásai lehetnek a folyamatos és a cégértékesítéssel történő kiszállás, illetve jelen esetben a társtulajdonos kivásárlása is.
- ii. Energetikai jellegű projektek: Az energetikai projektek keretében piaci, illetve állami és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok, szervezetek energia felhasználásának racionalizálása kerül végrehajtásra, amelyek megtérülése az alacsonyabb energiaigény által csökkent költségekből valósul meg. Az energialogisztikai projekt esetében hasonlóképpen a tevékenységhez kapcsolódó költségek csökkenéséből realizált haszon jelenti a megtérülés forrását.
- iii. Egyéb K+F+I fejlesztésekhez kapcsolódó projektek.
- iv. A helyi infrastruktúra kiépítéséhez vagy korszerűsítéséhez kapcsolódó projektek, amelyek helyi szinten hozzájárulnak a gazdasági és fogyasztói környezet javításához, valamint az ipari bázis korszerűsítéséhez és fejlesztéséhez.

13. A Tőkekihelyezésekre, befektetési folyamatra vonatkozó előírások

Az Alapkezelő közvetlen akvizíciós és befektetések keresési tevékenységének egyes elemeit kiszervezés formájában stratégiai partner támogatja. Amennyiben az Alapkezelőhöz közvetlen megkeresés érkezik, úgy az Alapkezelő a kapcsolatot és a rendelkezésre bocsátott dokumentációt továbbíthatja a stratégiai partner felé további feldolgozás céljából.

A stratégiai és más szerződött partnerek feladata a befektetési lehetőségek felkutatása, beazonosítása, illetve azok ellenőrzése azzal a céllal, hogy az egyes befektetési javaslatok, kérelmek megfelelnek-e az Alap befektetési politikájának, célkitűzéseinek – és ezek alapján egy előterjesztési javaslat elkészítése.

Az előterjesztés elkészítése előtt feladatuk ellenőrizni, hogy nem állnak-e fenn a befektetést kizáró alapvető okok, körülmények, valamint, hogy az Alap vonatkozó belső szabályzatában rögzített szükséges befektetési dokumentáció (cég-, illetve projektismertető, üzleti terv, egyéb kapcsolódó kiegészítő információk stb.) a megkívánt formában és tartalommal rendelkezésre állnak-e.

A kizáró kritériumok vizsgálatát követően egy előterjesztés elkészítése szükséges, amelynek célja, hogy a feltárt befektetési lehetőségek közül kiválasztásra kerüljenek azok a vállalkozások, melyek a kitűzött célok alapján, részletesebb elemzésre alkalmasak.

Az előterjesztés tartalmazza

- az ITS-ben megfogalmazott célokkal való illeszkedést,

- az előzetes és alapvető gazdasági és pénzügyi elemzéseket (nyereség- és cash-flow-termelő képesség),
- rövid placelemzés,
- megtérülés mértéke és módja,
- a megvalósíthatóság forrásigénye,
- menedzsmenttudás és -tapasztalat megléte, szervezeti felépítés,
- technológiai és üzleti folyamatok áttekinthetősége, minősége,

főbb elemeit.

A fenti információk alapján összeállított előterjesztés továbbításra kerül az Alapkezelő részére további vizsgálatra.

14. A Befektetési célprojektek teljeskörű vizsgálata

Az Alapkezelő a Befektetési Bizottság számára egy teljeskörű és részletes előterjesztést készít.

Az átvilágítás jogi, pénzügyi, adózási szempontból a benyújtott dokumentumok alapján történik, melynek keretében az Alapkezelő vizsgálja az üzleti terv megalapozottságát, a meglévő és tervezett működés jogszerűségét, szükség esetén engedélyezettségét, az adott társaság fejlődési lehetőségét, piaci környezetét és kockázatait. Az átvilágítás részeként szükséges a lehetséges befektetési partner működési területén folytatott helyszíni vizsgálat is.

Az Alapkezelő az Alapkezelő vonatkozó belső szabályzatának előírásai alapján elvégzi a céltársaság és/vagy projekt üzleti értékelését és minősítését objektív (számszerűsíthető), illetve szubjektív tényezők alapján az ügylet minősítését. Az ügylet teljes körű minősítésének előírásait az Alapkezelő vonatkozó belső szabályzata tartalmazza.

Továbbá az Alapkezelő elkészíti a projekt megalapozó dokumentumokat, illetve a befektetésre vonatkozó előterjesztést, amelyet a Befektetési Bizottság részére terjeszt elő. A dokumentáció az alábbi főbb tartalmi elemekkel rendelkezik:

- a befektetésre vonatkozó pénzügyi és alapszintű megvalósíthatósági tanulmány, amely tartalmazza a vonatkozó javaslatot,
- a célprojektre vonatkozó költség-haszon elemzés és annak alapján megállapított feltételrendszer,
- a fenti tartalmi elemekhez kapcsolódó alternatíva-elemzés a célprojekt megvalósítási lehetőségeinek vizsgálata céljából.

Az előzetes pozitív átvilágítást követően az Alapkezelő egy nem kötelező érvényű term-sheet-et készít a lehetséges Céltársaság részére, amely tartalmazza

- i. a finanszírozás módját,
- ii. a befektetés összegét és ütemezését,
- iii. a részesedés mértékét,
- iv. az előzetes szerződési feltételeket,
- v. a szavatossági kijelentéseket és a kártalanítási szabályokat, valamint
- vi. egyéb, az adott ügyletre vonatkozó lényeges elemet.

A tárgyalások során rögzítésre kerül a biztosítandó pénzeszközök felhasználásának pontos módja, a befektetés értékesítéséhez kötődő feltételek (a lehetséges exit) módja és időpontja.

Amennyiben a potenciális befektetési partnerrel megegyezés született az indikatív ajánlatról, úgy az illetékes senior alapkezelő munkatárs végső jóváhagyás céljából az Alapkezelő vonatkozó belső szabályzatában előírt formában és tartalommal előterjesztést készít a Befektetési Bizottság számára

Az átvilágítások, az elvégzett ügyletminősítés követően, amennyiben a potenciális befektetési partnerrel megegyezés született a nem kötelező érvényű befektetési feltételrendszerrel, úgy az Alapkezelő a vonatkozó belső szabályzatában előírt formában és tartalommal befektetési előterjesztést készít. A befektetési előterjesztés tartalmazza a befektetési javaslat összefoglalását, a finanszírozás módját és strukturálását, az ügylet árazását, a feltárt kockázatok kezelésére vonatkozó javaslatokat, illetve a megcélzott befektetési és finanszírozási megállapodás részletes feltételeit. A befektetési előterjesztés és befektetési feltételrendszer a Befektetési Bizottság részére kerül előterjesztésre.

15. Befektetési Bizottság

A Befektetési Bizottság javaslatot tesz a befektetési és exit döntésekre, a Befektetési Bizottság elnöke által javasolt befektetési előterjesztés alapján, továbbá megállapítja a befektetések megvalósításához kapcsolódó költségek kereteit.

A befektetési javaslatok mellett a Bizottságnak joga van a befektetési portfólió teljesítményének felügyeletére és intézkedési javaslatok megtételére. Indokolt esetben az Igazgatóságnak javaslatot tehet célzott vizsgálat elrendelésére bármely befektetés(ek) kapcsán.

A Befektetési Bizottság további feladatai és egyéb működési feltételei a Szervezeti és Működési Szabályzatban kerülnek részletesen bemutatásra.

Az Alapkezelő az „Akvíziós folyamatok” című részben definiált előszűrési folyamat során kézhez vett dokumentációból egy döntés előkészítési előterjesztést, amely tartalmazza a később a Befektetési Bizottság elé terjesztendő előterjesztési elemeket, a várhatóan igényelhető tanácsadói költségkeretet, illetve szükség esetén az indikatív ajánlatot is.

A külső szakértői támogatás lehet jogi, pénzügyi átvilágítás (due diligence) elvégzése, vagy műszaki/technológiai, illetve piaci tanulmány elkészítése.

16. A befektetésekből való kiszállás, illetve az Alap likvidálására vonatkozó stratégia

Az Alapkezelő egyrészt a Kedvezményezettekkel vagy a Céltársasággal, illetve ezek tulajdonosaival másrészt a Befektetővel kötendő finanszírozási szerződésben rögzíti, hogy az Alap a Kedvezményezettben, illetve Céltársaságban szerzett részesedését a befektetéstől számított jellemzően 5-10 éven belül, de legkésőbb a futamidő lejáratát megelőző évben értékesíteni kívánja.

Az értékesítés történhet a Kedvezményezettek, illetve a Céltársaság tulajdonosai, vagy külső stratégiai vagy pénzügyi befektető felé. Igény esetén az Alap előre kialakított árazási modell szerint, részleges vagy teljes visszavásárlási jogot, vásárlási kötelezettséget is biztosíthat a Kedvezményezett, illetve a Céltársaság tulajdonosai részére, valamint eladási jogot az Alap részére.

Az Alap nem zárja ki az elsődleges vagy másodlagos tőzsdei, vagy egyéb kereskedési platformra történő bevezetést követő részvényértékesítést sem a lehetséges kiszállások közül.

A Befektetési Bizottság által megállapított, majd az Igazgatóság által jóváhagyott leginkább megfelelőnek tartott időpontban az Alap kiszáll a vállalkozásból, minél magasabb hozammal, árfolyam-nyereséggel értékesítve tulajdonrészét. Értékesítés elsősorban akkor történhet, ha

- i. árfolyam-nyereséget eredményez,
- ii. veszteséget csökkent vagy elkerül.

Kiszállás lehet indokolt továbbá, ha a portfolló egészének átrendezése, a befektetések típusainak, szektorális megoszlásuknak vagy a finanszírozási módok arányának módosítása válik célszerűvé vagy szükségessé.

Az egyes befektetéseket a tervek szerint átlagosan három-nyolc év tartási időszak elteltével értékesíti az Alap.

Az egyes értékesítések koncepciójának kidolgozása, illetve a potenciális befektetők felkutatása és a szükséges értékesítési dokumentáció összeállítása érdekében az Alap nem zárja ki tanácsadók megbízását sem, a megbízásokról a Befektetési Bizottság javaslata alapján az Igazgatóság dönt.

Az értékesítésre vonatkozó döntési folyamat alapvetően a befektetési döntés meghozatalakor bemutatott módon zajlik azzal a különbséggel, hogy az Alapkezelő az eladási ár maximalizálásában és az esetleges jövőbeni kötelezettségek (szavatossági vállalások) minimalizálásában érdekelt.

A tervezett értékesítéseket a kiszállás módja és a potenciális vevők típusa szerint az alábbi módon osztályozhatjuk:

- i. a tulajdonostárs, mint befektetési partner felé való értékesítés.
- ii. szakmai, professzionális befektetők felé való értékesítés,
- iii. jelentős erőforrásokkal rendelkező pénzügyi befektetőknek történő eladás (pénzintézetek, biztosítók, befektetési bankok stb.),
- iv. más, a vállalati életciklus későbbi szakaszaira fókuszáló kockázati tőkebefektető vagy magánbefektető részére való értékesítés,
- v. a jelenlegi vagy egy új, leendő menedzsment számára történő eladás,

A befektetési partner számára való értékesítésre sor kerülhet egy, már a befektetés időpontjában megkötött határidős adásvételi vagy eladási opciós szerződés alapján (zárt befektetési konstrukció) is.

Az értékesítés formája lehet a Kedvezményezett tulajdoni hányadának vagy a társaságban lévő eszközök értékesítése.

17. A tőkenövekmény és a hozam megállapításának és kifizetésének részletes szabályai, a kockázati tőkealap tőkenövekményének felosztására vagy újra befektetésére vonatkozó szabályok (a működési időn belül fizet-e hozamot a kockázati tőkealap, illetve magántőkealap, ha hozam képződik, vagy teljes egészében újra befekteti; ha fizetnek hozamot, milyen időközönként történhet a kifizetés stb.);

17.1. A tőkenövekmény és a hozam megállapításának és kifizetésének szabályai

Az Alap nettó eszközértéke negyedévente kerül megállapításra a Sztv. előírásai szerint.

Az Alap aktuális Befektetési jegyekre eső tőkenövekményét és maximálisan kifizethető hozamát az Alap nettó eszközérték számítása alapján határozza meg. A kifizetésről és annak mértékéről a Befektetési Bizottság javaslata alapján az Igazgatóság dönthet.

Az Alap hozamot csak akkor fizethet, ha annak fedezete az Alap rendelkezésére áll és a kifizetés a folyamatos működést nem veszélyezteti, így amennyiben a kifizetéssel az Alap nettó eszközértéke és/vagy a saját tőkéje nem csökken a jegyzett tőke alá.

17.2. Hozamelszámolási elkülönített számla kezelése

Az Alap portfólióján folyamatosan realizált hozam rendelkezésre tartására elkülönített technikai számlát (reserved account) vezet az Alapkezelő.

A hozamelszámolási számlára kerül jóváírásra az egyes projekteken realizált hozam folyamatosan. A számla egyenlegéről és a hozam összetételéről az Alapkezelő negyedévente tájékoztatást nyújt az Igazgatóság és a Befektetési Bizottság és a Befektető számára.

17.3. Az Alap tőkenövekményének felosztására vagy újra befektetésére vonatkozó szabályok

Az Alap a keletkezett tőkenövekményt és hozamot csak az Alap megszűnése esetén fizeti meg a Befektetőnek. A tőke és hozam kifizetése a 17.1. pontban foglaltak szerint kerül lebonyolításra.

Hozam felosztása

Hozamfizetésre kizárólag az Alap megszűnésekor kerülhet sor. Az Alapkezelő előzetesen megállapítja a portfólióra vetített hozam összegét és írásban értesíti a Befektetőt legkésőbb az esedékesség napján.

A hozam kifizetésére a fenti pontok figyelembevételével mellett kerülhet sor.

18. A kockázati tőkealapot terhelő várható díjak és költségek tételes felsorolása, a díjak és költségek összegére vagy számítási módjára, továbbá azok elszámolására vonatkozó részletes tájékoztatás:

18.1. Alapkezelési díj

Az Alapkezelőt az Alap kezelésével összefüggésben éves alapkezelési díj illeti meg. A teljes évi alapkezelési díj havi részletekben, előre kerül az Alapkezelő által kiállított számla ellenében megfizetésre az Alap likvid vagyonaiból az Alapkezelő részére.

A díjazás módosításához a Befektető jóváhagyása szükséges.

Az alapkezelési díj (fix díj) mértéke:

- Első és második év: az első 24 hónapban az Alap jegyzett tőkéjére vetített évi 2,50%; 25. hónap évi 0,9%;
- Harmadik év: a 26. hónaptól a 31. hónapig (6 hónap) az Alap jegyzett tőkéjére vetített évi 2,00%; a 32. hónaptól a 37. hónapig (6 hónap) az Alap jegyzett tőkéjére vetített évi 1,00%;
- A 38. hónaptól folyamatosan az Alap jegyzett tőkéjének évi 0,9%-a;
-

18.2. Teljesítmény alapú díj

Az Alapkezelőt az Alap kezelésével összefüggésben 2022. január 1-től évi 2 % teljesítmény alapú díj illeti meg a kihelyezett forrásokra z-adott hónapot megelőző hónap utolsó napján regisztrált bruttó befektetési állományára vetítve. A teljesítmény alapú díj megfizetése adott hónap 15. napjáig történő kifizetéssel, havonta esedékes.

18.3. Az Alap további költségei

A kockázati tőkealapot terhelő díjak és költségek alapvetően három kategóriában merülnek fel:

- a) alapítási költségek,
- b) működési költségek és
- c) végelszámolási költségek.

A költségek mindhárom kategóriájának egy része közvetlenül az Alapnál merül fel. Ezen költségekkel tárgy félévente előre számol el az Alapkezelő és számlázza tovább az Alapra, melyet az Alap az Alapkezelő számlája alapján az ott feltüntetett esedékességen belül köteles megfizetni.

A fenti kategóriákon belül a költségek részletes bontásban az alábbiak:

18.4. Alapítási költségek

Az alapításhoz kapcsolódó költségek közé tartoztak az alapításhoz kapcsolódó felügyeleti díjak és az alapításhoz kapcsolódó jogi költségek, közjegyzői díjak, eljárási illetékek; az alapításhoz kapcsolódó szakértői díjak, illetve az alapításhoz kapcsolódó egyéb előkészítési költségek, továbbá a forgalomba hozatallal kapcsolatos költségek. Ezek együttes összege nem érte el az Alap jegyzett tőkéjének 5%-át, mely értékben előzetes döntés szerint maximalizálva voltak az alapítási költségek. Ezen költségek együttesen az alapításhoz kapcsolódtak, kifizetésükre sor került.

18.5. Fő működési költségek

Az Alapkezelő az alábbi díjakat és költségeket terhelheti az Alapra:

- i. **Az Alap ügyletel, befektetési és forgalmazása kapcsán felmerülő díjak, költségek;** Ezen díjak, költségek mértékét az adott ügylet kapcsán létrejött egyedi megállapodás határozza meg. Ezen díjak jellemzően az Alap teljes költségstruktúrájához viszonyítva elhanyagolható mértékű, nem rendszeresen visszatérő, vagy előre nem kalkulálható mértékű díjak, költségek;
- ii. **Keler díja;** (pl.: ISIN azonosító kiadása, igazolás kiadása adott napra vonatkozóan a központi értékpapír nyilvántartásról elektronikus úton vagy papír alapon; Tulajdonosi megfeleltetés; Értékpapír-keletkeztetés.) Ezen díjak mértékét a Keler határozza meg a mindenkor hatályos díjszabása alapján;
- iii. **MNB díjak a mindenkor hatályos jogszabályok szerint;** Az Alap a felügyelet részére a vonatkozó jogszabályok szerinti folyamatos felügyeleti díjat köteles megfizetni. A folyamatos felügyeleti díj évente az alap átlagos nettó eszközértékének 0,25 ezreléke. A díj negyedévente a tárgynegyedévet követő hónap utolsó napjáig kerül átutalásra a felügyelet számlájára;
- iv. **Értékelési és nettó eszközérték számítási díj** (amennyiben külső szakértőt vesz igénybe az Alap); Ezen díjak, költségek mértékét az adott ügylet kapcsán létrejött egyedi megállapodás határozza meg. Ezen díjak jellemzően az Alap teljes költségstruktúrájához viszonyítva elhanyagolható mértékű, nem rendszeresen visszatérő, vagy előre nem kalkulálható mértékű díjak, költségek;

- v. **Befektető tájékoztatásának a költsége;** Ezen díjak jellemzően az Alap teljes költségstruktúrájához viszonyítva elhanyagolható mértékű, előre nem kalkulálható mértékű díjak, költségek;
- vi. **Könyvelés díjak:** Egyedi megállapodás határoz meg minden évben.
- vii. **Könyvvizsgálati díjak:** Egyedi megállapodás határoz meg minden évben;
- viii. **Az Alaphoz kapcsolódó közvetlen általános jogi és egyéb eljárási költségek, illetékek, díjak;** Ezen díjak nem rendszeresen visszatérő, vagy előre nem kalkulálható mértékű díjak, költségek;

Az Alapkezelő által az Alapra terhelhető, jelen „Fő működési költségek” cím alatt nevesített, díjak és ellismerhető működési költségek összessége nem haladhatja meg az Alap teljes összegére vetített 5%-ot.

18.6. Végelszámolás költségei

A végelszámolás költségeit az általános jogi és egyéb költségek tartalmazzák.

18.7. Egyéb költségek, kiadások

Az Alapot terheli minden egyéb kiadás és költség, amelyek az Alap kezelésével és befektetéseivel kapcsolatban merülnek fel, beleértve az adókat, valamint a jogerős bírósági/hatósági határozat alapján az Alapot terhelő fizetési kötelezettségeket is, az eljárási költségekkel és az eljárással kapcsolatban felmerülő minden egyéb kiadással és költséggel együtt; továbbá egyéb, az Alappal szembeni vagy az Alap általi esetleges igényérvényesítés költségeit is. Ezen díjak jellemzően az Alap teljes költségstruktúrájához viszonyítva elhanyagolható mértékű, nem rendszeresen visszatérő, a rendes működés során előre nem kalkulálható mértékű díjak.

18.8. A díjazás felülvizsgálata

A díjazás módosításához a Kezelési Szabályzat módosítása szükséges.

19. A befektetési jegy tulajdonosok tájékoztatásának a szabályai:

Az Alap az Alapkezelő útján az alábbiakban meghatározott módon vállalja a Befektető tájékoztatását.

- i. Az Alapkezelő a Felügyelet egyidejű értesítése mellett a Befektetőt tájékoztatja a jogszabályok vagy a jelen Kezelési Szabályzat alapján kötelezően előírt tájékoztatás esetén.
- ii. Minden a Felügyelet részére történő tájékoztatásról az Alapkezelő a Befektetőket is tájékoztatja.
- iii. Az Alapkezelő az Alap auditált éves jelentésének másolati példányát megküldi a Befektetőnek a tárgyévet követő év május 31. napjáig.
- iv. Az Alapkezelő a Befektetőt az Alapról, a befektetési politikájáról szóló rövid nyomtatott bemutatkozó kiadványokkal tervezi továbbá tájékoztatni.
- v. Az Alapkezelő a Finanszírozási Szerződés szerinti adatszolgáltatásnak megfelelően tájékoztatja a Befektetőt a kezelt Alapról, az Alap nettó eszközértékéről.

vi. Az Alapkezelő a Befektetőt az Alap nettó eszközértékről félévente, a tárgyi félévet követő 45 (negyvenöt) napon belül is tájékoztatja.

20. Tanácsadóra vagy közreműködőre vonatkozó információk:

Az Alapkezelő tevékenységének hatékonyabb ellátása érdekében feladatának ellátására harmadik személyt vehet igénybe. Az Alapkezelő időről-időre magyar és nemzetközi, gazdasági, pénzügyi, számviteli, jogi, tudományos, munkajogi/HR, iparági, iparjogvédelmi vagy hatósági ügyekben és kérdésekben tanácsadókat vehet igénybe az alapkezelési tevékenységgel kapcsolatban.

Az Alapkezelő a kiszervezés során a Kbtv.-ben foglaltakra figyelemmel jár el.

21. Az alapkezelés átadásának kezdeményezése

Amennyiben az Alapkezelő, vagy a Befektetési Bizottság javaslata alapján az Igazgatóság, vagy a Befektetők az Alap kezelésének új kockázati tőkealap-kezelő részére történő átadását kezdeményezik, úgy abban az esetben az Alapkezelő:

- új befektetési döntést nem hozhat;
- az Alap eszközeinek értékesítéséhez, illetve egyéb módon történő átruházásához köteles a Befektető előzetes írásbeli hozzájárulását megszerezni; továbbá
- a jogszabályon és/vagy kötelező erejű hatósági rendelkezésen alapuló működési költségeken, illetve (amennyiben jár) az esedékes Alapkezelési díjon kívül az Alap saját tőkéjét csökkentő minden kifizetéshez köteles a Befektető előzetes írásbeli hozzájárulását megszerezni.

22. A Befektető jóváhagyását igénylő kérdések, jóváhagyási eljárás szabályai

A jelen pontban meghatározott döntések meghozatalához, illetve jogügyletek végrehajtásához az Alapkezelő a Befektetők jóváhagyó határozatát köteles beszerezni:

A Befektetők hozzájárulása szükséges:

- i. a jelen Kezelési Szabályzatnak az Alapkezelő díjazására vonatkozó rendelkezéseinek módosításához; új díj, költség bevezetéséhez, feltüntetett díj, költség módosításához;
- ii. az Alap más kockázati tőkealappal történő egyesüléséhez, szétválásához;
- iii. a Befektetési jegyek átruházásának jóváhagyásához;
- iv. az Alap jegyzett tőkéjének felemeléséhez;
- v. az Alap futamidejének meghosszabbításához;
- vi. az Alap Befektetési időszakának meghosszabbításához;
- vii. Az Alap befektetési politikájának megváltoztatásához;
- viii. A Befektetési jegy sorozathoz fűződő jogok megváltoztatásához;
- ix. A Befektetési Jegy sorozathoz kapcsolódó Elvárt Hozam számítási módjának megváltoztatásához;

- x. A Nettó eszközérték számítási módszerének megváltoztatásához;
- xi. Az Alap tőkenövekményének felosztására vagy újra befektetésére vonatkozó szabályok megváltoztatásához;
- xii. Az Alapot terhelő költségek elszámolására vonatkozó szabályok módosításához;
- xiii. Új alapkezelő részére történő átadás kezdeményezéséhez;
- xiv. Alapkezelő kiválasztásához, megbízásához;
- xv. Részalap létrehozatalához.

A Befektető hozzájárulása szükséges továbbá:

- i. az Alap jegyzett tőkéjének leszállításához;
- ii. Befektetési Bizottság tagjainak kinevezéséhez;

Valamely jóváhagyás beszerzése során a döntésre bocsátott határozatok tervezetének megküldésével az Alapkezelő köteles a kézbesítéstől számított 15 (tizenöt) napos határidő tűzése mellett a Befektetőt írásbeli szavazásra felhívni.

Az Alapkezelő a Befektetőnek írásban ajánlott levél vagy telefax útján köteles megküldeni úgy, hogy a döntésre a Befektetőnek legalább 15 (tizenöt) nap álljon rendelkezésre. A Befektető e határidő eltelte előtt küldheti meg írásban szavazatát. Amennyiben a Befektető a megadott határidőn belül nem nyilatkozik, abban az esetben a szavazáson nem vett részt.

A Befektetőt szavazati jog a Befektetési Jegy sorozatához tartozó jogok alapján már teljesített vagyoni hozzájárulása arányában illeti meg. A szavazásra megszabott határidő utolsó napját követő 3 (három) napon belül az Alapkezelő – jegyzőkönyv felvételével - megállapítja a szavazás eredményét és azt további 3 (három) napon belül írásban közli a Befektetővel.

Kétség esetén a döntésre bocsátott határozattervezeteknek a Befektetőhöz történt megérkezését az Alapkezelő, a szavazatnak a határidő letelte előtt történő elküldését és az Alapkezelőhöz történt megérkezését a Befektető köteles bizonyítani.

23. A kockázati tőkealap megszűnésével kapcsolatos rendelkezések:

23.1. Alap jogutód nélküli megszűnése

Az Alap határozott futamidejű, így futamidejének lejáratakor külön határozat nélkül elindul a megszűnési eljárás.

23.2. Jogutód nélküli megszüntetés

Az Alappal szembeni megszűnési eljárás megindításáról az Alapkezelő vagy a Felügyelet határoz.

Kötelező megindítani az eljárást

- ha az Alap nettó eszközértéke negatívvá vált;
- ha az Alapkezelő befektetési alapkezelési tevékenység végzésére jogosító engedélyét a Felügyelet visszavonta,
- ha a Felügyelet kötelezte az Alapkezelőt az Alap kezelésének átadására, azonban az Alap kezelését egyetlen befektetési alapkezelő sem veszi át.

Külön határozat nélkül elindul a megszűnési eljárás:

- a határozott futamidejű Alap futamidejének lejáratakor, illetve
- ha az összes befektetési jegy a Kezelési Szabályzatban meghatározott feltételek szerint bevonásra került.

Az Alapkezelő a megszűnési eljárás megindításáról hozott határozatáról haladéktalanul köteles tájékoztatni a Felügyeletet, valamint rendkívüli közzététel útján a Befektetőt és az Alap hitelezőit.

Az Alapkezelő köteles az Alap jogutód nélküli megszüntetéséről szóló döntést meghozni, amennyiben a jelen Kezelési Szabályzatban részletezett feltételek beállnak.

Az Alap a Felügyelet által vezetett nyilvántartásból való törléssel szűnik meg.

Az Alap megszűnésekor felmerülő feladatokat az Alapkezelő, az Alapkezelő akadályoztatása, vagy felszámolása esetén a Magyar Nemzeti Bankról szóló 2013. évi CXXXIX. törvény meghatározott szervezetek felszámolását végző, a Felügyelet által létrehozott nonprofit gazdasági társaság végzi.

23.3. Jogutód nélküli megszüntetés folyamata

- A megszűnési eljárás lefolytatása alatt (a) az Alap nettó eszközértékét havonta egyszer kell megállapítani és az általános szabályok szerint közzétenni azzal, hogy a közzétételnél meg kell jelölni, hogy az Alap megszűnés alatt áll; (b) az Alap eszközeinek értékesítéséből származó ellenérték a megszűnési jelentés elkészítéséig kizárólag likvid eszközökbe fektethető be.
- A megszűnési eljárás alatt az Alap vagyonába tartozó eszközöket 18 hónapon belül értékesíteni kell. Az értékesítést a pénzügyi eszközök esetében piaci áron, illetve a kockázati és magántőkealap portfóliójában lévő eszközök esetében az Alapkezelő értékbecslője által meghatározott áron kell megkísérlni. Az értékesítésre megállapított határidő a Befektető érdekében a Felügyelet engedélyével pénzügyi eszközök esetében 3.
- Az Alap tulajdonába tartozó teljes vagyon értékesítéséből származó ellenérték befolyását és a kötelezettségek teljesítését követő 15 munkanapon belül megfelelő tartalmú megszűnési jelentést kell készíteni. A megszűnési jelentést a Felügyelethez be kell nyújtani és ezzel egyidejűleg a Befektető felé közzé kell tenni. A megszűnési jelentés közzétételét követően a fizetések megkezdhetők.
- A Felügyelet a megszűnési jelentés benyújtását követő nappal az Alapkezelő kérelmére törli az Alapot a nyilvántartásból. Az Alap a nyilvántartásból való törléssel megszűnik.

23.4. Az alap végelszámolása

- Pozitív saját tőkével rendelkező Alap esetén az Alap eszközeinek értékesítéséből befolyt ellenértékből az Alap tartozásai és kötelezettségei levonását követően rendelkezésre álló pozitív összegű tőke a Befektetőt illeti meg. A Befektetővel történő elszámolás kibocsátott értékpapírsorozatonként történik, a jelen Kezelési Szabályzatban foglaltak figyelembevételével. Amennyiben az Alap teljes eszköze nem értékesíthető, abban az esetben ezen eszközökre a Befektető könyv szerinti értéken jogosult, a megszűnési jelentés alapján, a befizetett hozzájárulásával arányosan, a jelen Kezelési Szabályzatban foglaltak figyelembevételével tulajdonba venni.

- ii. A megszűnési eljárás időtartama alatt az eszközök értékesítéséből származó ellenértékből, illetve az Alap bankszámlájának pozitív egyenlege terhére a Befektető számára előleg formájában részki fizetés teljesíthető. A részki fizetéssel kapcsolatos döntésről rendkívüli közleményt kell megjelentetni. A részki fizetésnek az egyes befektetési jegyek nettó eszközértékére vetítve azonos arányban kell történnie. A részki fizetés nem történhet a befektetési alapot terhelő kötelezettségek (a befektetési alappal szembeni hitelezői igények) fedezetét jelentő eszközök terhére.
- iii. Az Alap megszűnésére tekintettel a Befektetőt megillető összeget az Alap nyilvántartásból való törölését követően a kifizetésig, illetve az elévülési idő elteltéig a letétkezelő elkülönített számlán tartja.
- iv. Negatív saját tőkével rendelkező alap megszűnése esetén a hitelezők követeléseit a Cstv. előírásai szerinti kielégítési sorrendben, a rendelkezésre álló összeg erejéig kell kiegyenlíteni.

24. A befektetési alapkezelő díjazására vonatkozó feltételek, a díj formája, mértéke, számításának módja, a kifizetés feltételei:

Az Alapkezelőt az Alap kezelésével összefüggésben alapkezelési díj illeti meg a jelen Kezelési szabályzat 18. fejezetében leírtak szerint.

25. A kezelési szabályzat módosítására vonatkozó eljárás:

1. A jelen Kezelési Szabályzat módosításhoz a jelen Kezelési Szabályzat előírásai szerint a Befektető hozzájárulása szükséges. Az Alapkezelő a módosított Kezelési Szabályzatot a módosítás hatálybalépését követő 5 (öt) napon belül tájékoztatásul köteles a Felügyeletnek megküldeni.
2. Nem szükséges a Befektető jóváhagyása különösen az alábbi esetekben:
Amennyiben az
 - a) a Befektetőt terhelő költségek egyoldalú csökkentését jelenti, vagy a költségek szerkezetének változtatása esetén azok összesített mértéke változatlan marad;
 - b) jogszabály-módosítás átvezetését jelenti, kivéve, ha az átvezetés érinti az Alap befektetési politikáját, kockázati jellegét;
 - c) cégszámok, piaci adatok, vagy az Sztv. szerinti beszámoló adatainak frissítését szolgálja;
 - d) az Alapkezelő, az Alapkezelő vezető állású személyében, a kiszervezett tevékenységet végzők személyében bekövetkezett változás átvezetését jelenti;
 - e) az Alap könyvvizsgálója, az ingatlanértékelő, az értékbecslő vagy a kiszervezett tevékenységet végzők adataiban bekövetkezett változás átvezetését jelenti;
 - f) az Alap nyilvántartásba történő bejegyzését követően, a jegyzésre, jegyzési garanciavállalásra, alul- és túljegyzésre, valamint a jegyzéshez kapcsolódó allokációra vonatkozó rendelkezések tájékoztatóból, kezelési szabályzatból való törölését jelenti;
 - g) olyan engedélyhez kötött változásokhoz kapcsolódik, amelyhez a Felügyelet az engedélyt korábban megadta vagy amelyről a Felügyelet korábban határozott;
 - h) a Befektetési jegyek jelen Kezelési Szabályzat rendelkezéseivel összhangban álló átruházása teszi szükségessé;
 - i) amelyet a jelen Kezelési Szabályzat 22. pontja nem tartalmaz.

26. A nettó eszközérték számítására és közzétételére vonatkozó előírások:

26.1. Nettó eszközérték számításának módszertana

Az Alap nettó eszközértékét az eszközértékelési elvek figyelembevételével a nettó eszközérték megállapításának tárgynapján (T időpont) számított összes eszköz értékének az Alapot a tárgynapig terhelő esedékes és időarányos költségek és kötelezettségek értékével csökkentve, valamint a vonatkozó követelések értékével növelve kell megállapítani. A főbb eszköztételek értékelési elveit az alábbi összefoglaló tartalmazza:

26.2. A befektetési portfolló eszközértékének számítása során alkalmazott irányelvek

Az Alapkezelő minden egyes általa kezelt tőkealap tekintetében az eszközök értékelésére vonatkozó belső szabályzatokban rögzített előírásoknak és az Alap kezelési szabályzatának megfelelően számítja ki az Alap nettó eszközértékét.

A tőkealap nettó eszközértékét a vagyonában szereplő eszközök értéke - ideértve az aktív időbeli elhatárolásokat és a kölcsönbe adásból származó követeléseket is - csökkentve az azt terhelő összes kötelezettséggel, beleértve a passzív időbeli elhatárolásokat is.

Az alkalmazott szakmai és számviteli értékelési eljárások biztosítják, hogy minden egyes eszköz- és forráselem könyv szerinti értékét jogszabályi rendelkezés vagy ennek hiányában a Befektető által megkívánt időpontra és/vagy rendszerességgel kiszámítsák, és a Befektető tudomására hozzák. Az alkalmazott értékelési eljárásoknak biztosítaniuk kell, hogy az értékelt eszközfajtákat és a Befektetési jegy nettó eszközértékét legalább évente egyszer kiszámítsák.

Soron kívül el kell végezni az értékelést abban az esetben, amennyiben az Alap jegyzett tőkéje növekedik vagy csökken.

A Befektetőt az értékelésekről és számításokról a kezelési szabályzatában előírt módon kell tájékoztatni.

Az Alapkezelő biztosítja, hogy az értékelést:

a) az Alaptól, az Alapkezelőtől, illetve az Alappal vagy az Alapkezelővel szoros kapcsolatban álló személyektől független külső értékbecslő (Letétkezelő) végzi el; vagy

b) az Alapkezelő maga végzi el, azzal a feltétellel, hogy az értékelés feladata a befektetéskezelési funkciótól és a javadalmazási politikától függetlenül működik, és az Alapkezelő az összeférhetlenség kialakulásának elkerülése és a munkavállalók túlzott befolyásolásának megelőzése érdekében további intézkedéseket vezet be.

Amennyiben az értékelést külső értékbecslő végzi, az Alapkezelő bizonyítja, hogy

a) a külső értékbecslőre törvény által előírt szakmai nyilvántartásba vételi kötelezettség, valamint jogi vagy szabályozási rendelkezések, illetve szakmai magatartási szabályok vonatkoznak; valamint

b) az értékbecslő megfelelő szakmai garanciát nyújt arra vonatkozóan, hogy képes hatékonyan elvégezni az adott értékelési feladatot; és

c) a külső értékbecslő kinevezésére a kiszervezésre vonatkozó követelményeknek, és az ABAK-rendelet „17. Kockázatkezelés” cikkének megfelelően került sor.

A kinevezett külső értékbecslő funkcióját harmadik félnek nem szervezheti ki.

Az Alapkezelő értesíti a Felügyeletet a külső értékbecslő kijelöléséről. A Felügyelet előírhatja, hogy másik külső értékbecslőt jelöljenek ki, ha a fenti feltételek nem teljesülnek.

Az értékbecslést pártatlanul, valamint megfelelő szakértelemmel, körültekintéssel és gondossággal kell elvégezni.

Amennyiben az értékbecslést nem független külső értékbecslő végzi, a Felügyelet előírhatja az Alapkezelő számára, hogy értékelési eljárásaikat, illetve értékeléseiket külső értékbecslővel vagy könyvvizsgálóval ellenőriztessék.

26.3. A nettó eszközérték megállapításának általános szabályai

A Befektetőnek az Alappal szemben fennálló követelése értékét az Alap nettó eszközértéke határozza meg.

A tőkealap nettó eszközértékét a Kezelési Szabályzatában írtak szerint kell meghatározni.

A befektetéseket beszerzési értéknél magasabb értéken nem szabad a mérlegbe felvenni.

Az Alapkezelő az Alap nettó eszközérték számítása során a saját tőkén belül értékelési tartalékokat nem mutathat ki, az eszközöket főszabályként maximum a bekerülési értéken tarthatja nyilván, kivéve, amennyiben az alábbi két eset bármelyike bekövetkezik:

Aktuális piaci tranzakció alapján

Átértékelés alapjául szolgáló tranzakciós árként olyan tranzakciók vehetők figyelembe, amelyeknél az alábbi feltételek együttesen teljesülnek:

- i. harmadik féllel jön létre, amely a befektetőktől teljesen független,
- ii. jelentős mértékű: minimum 10%-os tulajdonrészt érint,
- iii. időben releváns: a fenti befektető az Alappal egy időben hajtja végre az exitet, de legalább 3 évig szolgálja a céltársaság növekedését. Átértékelésre csak akkor lehet sort keríteni, ha a tranzakció abban az évben volt, amire az értékelés vonatkozik.
- iv. az Alapkezelő által jelzett esetben, az Alap, vagy egy befektetés értékét döntően befolyásoló esemény kapcsán az Alapkezelő által kijelölt független értékbecslő által az adott eszközre vagy az Alapra vonatkozó értékelési javaslata alapján (Alapkezelő költségviselése mellett).

Bekerülési értéktől eltérő nyilvántartás

Az Alapkezelő a bekerülési érték alatt az alábbi esetekben tarthat nyilván egy befektetést, így értékvesztés elszámolására, illetve értékvesztés maximum bekerülési értékig történő visszairására a számviteli törvény rendelkezésével összhangban az alábbi esetekben kerülhet sor:

- i. a portfolióban lévő gazdasági társaság ellen jogerős felszámolási, illetve végelszámolási eljárás indul;
- ii. a befektetés értéke - az értékelés időpontjában a befektetési döntés alapjául szolgáló, legalább a tervezett befektetési időszak végéig terjedő éves bontású üzleti tervben szereplő adatokhoz képest több mint 25%-ban eltér a bekerülési/nyilvántartási értéktől; ebben az esetben a nyilvántartási érték az éves értékelés szerinti összegre módosul, de maximum a bekerülési értékig

Befektetések év végi értékelése tőkebefektetés esetén

Az Alapkezelő év végén minden esetben értékeli a tulajdonosi részesedések értékét. Értékvesztés elszámolása és értékvesztés visszaírása az alábbiak szerint történik:

- i. értékelés alapjául a befektetési döntés bázisát jelentő, legalább az Alap futamidejének végéig terjedő éves bontású üzleti terv szolgál. Ennek megfelelően nincs szükség átértékelésre abban az esetben, ha a céltársaság év végi saját tőkéjének értéke lényegesen nem tér el a befektetési döntés időpontjában az adott évre tervezett saját tőke értékétől. Átértékelésre a céltársaság mérlegtervében szereplő saját tőke lényeges, 25%-ot elérő változása esetén van szükség. Ilyenkor az Alapkezelő az adott portfólióelem nettó eszközértékét olyan arányban csökkenti, amilyen arányban a saját tőke elmarad a tervezettől. (azaz amennyiben 25%-os a céltársaság év végi saját tőke elmaradása a tervezettől, úgy a nyilvántartási érték is 25%-kal kerül csökkentésre).
- ii. amennyiben a következő értékelési időszakban a céltársaság saját tőkéje újra eléri a tervezett szintet, úgy visszaírásra kerülhet sor a saját tőke javulás arányában, de maximum a bekerülési értékre.
- iii. a céltársaság saját tőkéjében értékelési tartalék kimutatása csak az „Aktuális piaci tranzakció alapján” szövegrészben leírtak szerint lehetséges.
- iv. a fentiek alapján leírt átértékelésre és Alap könyveiben történő szerepeltetésére csak abban az esetben van szükség, ha az adott időszakra vonatkozóan az összes tulajdonosi részesedést jelentő befektetés után elszámolt értékvesztés (-) és visszaírás (+) egyenlege az Alap nettó eszközértékét legalább 5%-kal módosítja.

Alap által nyújtott hitel értékelése

Az Alap által nyújtott hitel értékelése során „A befektetési portfólió eszközértékének számítása során alkalmazott irányelvek” című részben leírt szabályok alkalmazandók.

Egyéb rendelkezések

Az Alap a Kedvezményezettnek számára könyvvizsgáló alkalmazását írja elő.

Az Alap nettó eszközértékének számítása során a Sztv. 59/A-59/F. § szerinti valós értéken történő értékelést nem alkalmazhatja.

26.4. Eljárás a nettó eszközérték-számításban bekövetkezett hiba esetén

A tőkealap nettó eszközértéke számításában bekövetkezett hiba esetén a hibás nettó eszközértéket a hiba feltárását követő legközelebbi nettó eszközérték megállapításkor a hiba bekövetkezésének időpontjára visszamenőleges hatállyal javítani kell, amennyiben a hiba mértéke meghaladja az Alap nettó eszközértékének egy ezrelékét. A javítás során a megállapított hiba bekövetkezésének időpontjában érvényes mértékének megfelelően kell módosítani a nettó eszközértéket minden olyan napra vonatkozóan, amelyet a feltárt hiba a későbbiek során érintett.

A javított nettó eszközértéket a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően közzé kell tenni, illetve a Befektető számára meg kell küldeni.

Nem minősül hibának az olyan hibás piaci árfolyam és adatközlés, amely nem a Társaság vagy letétkezelő megbízása esetén a letétkezelő érdekkörében merült fel, feltéve, hogy a befektetési alapkezelő és a letétkezelő a tőle elvárható gondossággal járt el a nettó eszközérték megállapítása során.

Ha a befektetési jegy kibocsátására vagy bevonására hibás nettó eszközértéken került sor, a hibás és a helyes nettó eszközérték szerint számított különbséget a Befektetővel a hiba feltárásától számított 30 napon belül el kell számolni, kivéve, ha

- i. a hibás nettó eszközérték-számítás miatti, egy befektetési jegyre jutó árkülönbség mértéke nem éri el a helyes nettó eszközértéken egy befektetési jegyre számított ár egy ezrelékét, illetve - ha a kezelési szabályzat ennél kisebb értéket határoz meg - a kezelési szabályzatban megállapított értéket,
- ii. a hibás és a helyes nettó eszközértéken számított ár különbségéből származó elszámolási kötelezettség összegszerűen nem haladja meg az egyezer forintot, illetve - ha a kezelési szabályzat ennél kisebb értéket határoz meg - a kezelési szabályzatban megállapított összeget.

26.5. Likvid eszközök értékelése

- i. A mérlegben a bankbetétek értékeként az évközi (negyedéves) főkönyvi zárásban és az üzleti év mérleg fordulónapján a hitelintézetnél elhelyezett forintbetét bankkivonattal egyező értékét, továbbá a devizaszámlán lévő deviza bankkivonattal egyező értékének átszámított forintértékét kell kimutatni, függetlenül attól, hogy azokat belföldi vagy külföldi hitelintézetben helyezték el.
- ii. A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bekerülési értékének meghatározására és értékelésére a Számviteli törvény előírásai az irányadóak. (Sztv. 50. § (3) bek., 54. § (4), bek. stb.)

26.6. Devizás eszközök és források értékelése

A mérlegben a valutapénztárban lévő valutakészletet, a devizaszámlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzürtékre szóló minden követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget a negyedév, illetve az üzleti év fordulónapjára vonatkozó devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni a Számviteli törvény előírásainak megfelelően. (Sztv. 60. § (2) bek.)

26.7. Egyéb eszközök és források értékelése

A tulajdoni részesedéseken és a likvid eszközökön kívül az egyéb eszközök és források értékelésére vonatkozóan az Sztv. és a kockázati tőketársaságok és a kockázati tőkealapok éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 216/2000. (XII. 11.) Korm. rendeletben foglaltak az irányadóak.

26.8. A nettó eszközérték közzététele

A számítások elvégzése után 5 (öt) munkanapon belül az Alapkezelő írásban tájékoztatja a Befektetőt a Befektető címére megküldött értesítésben a nettó eszközértékről.

26.9. A nettó eszközérték számítási módszertanának módosítása

A nettó eszközérték számításának fentiekben leírt módszertanát szükség esetén a Befektetési Bizottság javaslata alapján az Igazgatóság és a Felügyelet jóváhagyásával jogosult megváltoztatni, figyelembe véve más szakmai testületi ajánlásokat.

27. A szabad pénzeszközök felhasználására vonatkozó szabályok:

Az Alap szabad pénzeszközeit fizetési számlán, pénzügyintézetnél elhelyezett betétben vagy az alábbi pénzügyi eszközökben tarthatja:

- az Európai Gazdasági Térség (EGT) valamely tagállama által kibocsátott állampapírok,
- az EGT valamely tagállamában működő hitelintézetnél elhelyezett bankbetétek, ideértve a hitelintézetnél a fizetésiszámla-szerződés alapján fennálló pozitív számlaegyenleget is.

A likviditáskezelés keretében - a négy szem elvére figyelemmel és a kockázatkezelési szabályzat rendelkezései szerint – a vezérigazgató gondoskodik az Alap likvid eszközeinek befektetéséről, illetve hitelintézetnél történő lekötéséről és a lekötés megszüntetéséről;

A likviditás-kezelés adminisztrációját az Alapkezelő vezérigazgatója és az általa Irányított Titkárság látja el, úgymint:

- az értékpapír- és pénzszámlák egyenlegeinek folyamatos monitorozása (számlaegyenlegek nyilvántartása),
- a napi likviditás nyomon követése, tervezése,
- a fentiek figyelembevételével a szükséges portfólió-változtatások, befektetési vagy likvidálási döntések előkészítése, ajánlatok bekérése, illetve begyűjtése,
- az üzletkötések lebonyolításának, valamint az elszámolásnak felügyelete, továbbá

Az Alap likvid eszközeinek befektetése, a piaci viszonyok alakulásának figyelemmel kísérése, melynek keretében ellátandó feladatok:

- a piaci viszonyok figyelemmel kísérése,
- az Alap likviditási szükségletének figyelemmel kísérése,
- az alaptevékenységhez tartozó esetleges befektetési tranzakciók, az abból adódó pénzmozgás szükségletek figyelemmel kísérése,
- a szükséges értékpapír és pénzszámla mozgások előkészítése.

Kelt: Kecskemét, 2023. ~~május-december ...25.~~

Városi Alapkezelő Zrt.

Dr. Várady Zoltán
vezérigazgató

HATÁROZAT-TERVEZET

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése

...../2023. (XII.7.) határozata

Gazdasági társaságokat érintő tulajdonosi döntések

(A Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Kft. részesedésszerzése a DTKH Hulladékgyűjtési Kft.-ben)

Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése megtárgyalta Gaál József, dr. Homoki Tamás és Dr. Sztachó-Pekáry István alpolgármester 1639-81/2023. számú előterjesztését, és az alábbi döntést hozta:

1./ A közgyűlés hozzájárul ahhoz, hogy a Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Kft. a DTKH Hulladékgyűjtési Kft.-ben 20 %-os részesedést szerezzen 2.000.000,- Ft, azaz kettőmillió forint névértékben.

2./ A közgyűlés felkéri Dr. Sztachó-Pekáry István alpolgármestert, hogy a fenti döntésről a Városgazdasági Nonprofit Kft. ügyvezetőjét tájékoztassa.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Dr. Sztachó-Pekáry István alpolgármester

HATÁROZAT-TERVEZET

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése

..../2023. (XII.7.) határozata

Gazdasági társaságokat érintő tulajdonosi döntések (Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. alapító okiratának és közszolgáltatási szerződésének módosítása)

Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése megtárgyalta Gaál József, dr. Homoki Tamás és Dr. Sztachó-Pekáry István alpolgármester 1639-81/2023. számú előterjesztését, és az alábbi döntést hozta:

1./ A közgyűlés úgy dönt, hogy a Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapító okiratát a határozat 1. számú melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

2./ A közgyűlés felkéri a Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. ügyvezetőjét, hogy jogi képviselője útján gondoskodjon az egységes szerkezetű alapító okirat ellenjegyzéséről, valamint a változásbejegyzési eljárás lefolytatásáról. A közgyűlés felhatalmazza a gazdasági társaság felügyeletét ellátó alpolgármestert, hogy esetleges hiánypótlás esetén a szükséges okiratokat aláírja, jognyilatkozatokat megtegye.

3./ A közgyűlés felkéri a gazdasági társaság felügyeletét ellátó alpolgármestert, hogy a fenti döntésről a Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft. ügyvezetőjét tájékoztassa.

4./ A közgyűlés a Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.-vel megkötött közszolgáltatási szerződés módosítását a jelen határozat 2. számú melléklete szerinti egységes szerkezetbe foglalt tartalommal elfogadja.

5./ A közgyűlés felhatalmazza a gazdasági társaság felügyeletét ellátó alpolgármestert a 4./ pont szerint módosuló közszolgáltatási szerződés aláírására.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: a gazdasági társaság felügyeletét ellátó alpolgármester

Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

2023.12..... napján kelt módosításokkal egységes
szerkezetbe foglalt alapító okirata

A Társaság egyedüli alapító tagja a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény **(a továbbiakban: Ptk.)**, valamint az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, továbbá a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény **(a továbbiakban: Civil törvény)** vonatkozó rendelkezéseire is figyelemmel, a Társaság 2018. április 26. napján kelt alapító okiratát az alábbiak szerint módosítja: **A módosítások dőlt és vastag betűvel kerülnek kiemelésre, a törölt részek áthúzással jelöltek.**

I.

A TÁRSASÁG CÉGNEVE, SZÉKHELYE

1. A Társaság cégneve: Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
2. A Társaság rövidített cégneve: Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.
3. A Társaság székhelye: 6000 Kecskemét, Izsáki út. 1.

II.

A TÁRSASÁG CÉLJA, FELADATA, KÖZHASZNÚ JOGÁLLÁSA

A Társaság közhasznú – a társadalom szükségleteinek kielégítését nyereség és vagyonszerzési cél nélkül szolgáló – tevékenységet végez. Üzletszerű gazdasági-vállalkozási tevékenységet a közhasznú tevékenység elősegítése, valamint célja megvalósítása gazdasági feltételeinek biztosítása érdekében folytat, amennyiben ez az alapcél szerinti tevékenységét nem veszélyezteti.

1. A társaság célja, feladata

A Társaság alapítójának feladata:

- 1.1 Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdés 4. és 15. pontjában meghatározott helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok, így különösen az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások, valamint a sport, ifjúsági ügyek;
- 1.2 a sportról szóló 2004. évi I. törvény 55. § (1) bekezdés d) pontja alapján az önkormányzati iskolai testnevelés és sporttevékenység gyakorlása feltételeinek megteremtése;
- 1.3 a sportról szóló 2004. évi I. törvény 55. § (4) bekezdése alapján alkalmazandó 55. § (3) bekezdés f) pontja alapján közreműködik a sport népszerűsítésében, a mozgásgazdag életmóddal kapcsolatos sporttudományos felvilágosító tevékenység szervezésében,
- 1.4 az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény 152/A. §-ában rendelkezéseiben meghatározott, a lakosságra, közösségekre, családi, munkahelyi, iskolai színterekre irányuló egészségfejlesztési tevékenységekben való együttműködés az ezeket végző szervezetekkel és személyekkel.

A Társaság alapítója a fent meghatározott feladatokat a Társaság útján látja el.

2. A Társaság célja

- a) verseny, tömeg, diák és lakossági sportrendezvények lebonyolításában közreműködés
- b) szakmai elemzések készítése, adatszolgáltatás biztosítása
- c) sportdiplomáciai kapcsolatok kiépítése, fejlesztése

- d) sportegészségügyi feladatok ellátásáról gondoskodás és egyéb, az egészség megőrzésében fontos szerepet betöltő feladatok ellátása
- e) **diák, utánpótlás sportnevelés-képzés.**

3. A Társaság feladata

3.1. A Társaság közhasznú feladatai:

A Társaság feladata, hogy a Társaság alapítójának működési területén – figyelemmel az országos és helyi sportéletben meghatározott célkitűzésekre, fejlesztési elvekre – segítséget nyújtson a testnevelési és sportfejlesztési célkitűzések és feladatok teljesítéséhez.

3.2. A Társaság a közegészség, gyermekek egészségének fejlesztése, egészséges életmóddal kapcsolatos tevékenységek megvalósításához nyújtott támogatások keretén belül közhasznú tevékenységével részt vesz a Kecskemét város közigazgatási területén található sportpályák, ingatlanok felújítására, karbantartására vonatkozó feladatok ellátásában.

3.3. A társaság közhasznú feladatai a sport közhasznú tevékenységi körben:

- a) sportszervezési, sportszakmai feladatok ellátása, koordinálása,
- b) városi szabadidősport rendezvények szervezése, koordinálása, lebonyolítása,
- c) kötelező úszásoktatás szervezésének elősegítése,
- d) **Városi Diáksport BizottságEgyesület** működésének támogatása, valamint annak rendezvényei szervezésének és lebonyolításának segítése,
- e) Városi Sportiskola és **Kosárlabda Akadémia** működtetése, üzemeltetése,
- f) **sportpályák/ingatlanok felújításában, karbantartásában, üzemeltetésében való részvétel.**

III.

A TÁRSASÁG EGYEDÜLI TAGJA

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata

székhelye: 6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.

KSH statisztikai számjel: 15724540-8411-321-03

alapító képviselőjében eljár: Szemereyné Pataki Klaudia polgármester

IV.

A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGI KÖRE

1. A Társaság főtevékenysége

93.19 '08 Egyéb sporttevékenység

2. A Társaság cégjegyzékbe feltüntetni kívánt tevékenységek

59.14 Filmvetítés

70.21 PR, kommunikáció

73.12 Médiareklám

73.20 Piac-, közvélemény-kutatás

77.21 Szabadidős, sporteszköz kölcsönzés

77.39 Egyéb gép, tárgy eszköz kölcsönzése

85.51 Sport-, szabadidős képzés – közhasznú tevékenység

85.52 Kulturális képzés

85.60 Oktatást kiegészítő tevékenység

93.12 Sportegyesületi tevékenység

93.13 Testvezési szolgáltatás

94.99 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység – közhasznú tevékenység

V.

A TÁRSASÁG JEGYZETT TŐKÉJE

1. A Társaság jegyzett tőkéje

A társaság jegyzett tőkéje 50.000.000,- Ft, azaz ötvenmillió forint, amely 100 % mértékben pénzbeli hozzájárulásból áll.

2. Az egyedüli tag törzsbetétje

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata

székhelye: 6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.

50.000.000,- Ft, azaz ötvenmillió forint névértékű törzsbetéttel rendelkezik, amely a jegyzett tőke 100%-a.

Az egyszemélyes korlátolt felelősségű társaság tagjának felelősségére a minősített többséget biztosító befolyásra vonatkozó szabályokat megfelelően alkalmazni kell.

3. Eredmény felosztása

A társaság gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt az alapító okiratban meghatározott tevékenységére fordítja.

4. A jegyzett tőke rendelkezésre bocsátásának módja és ideje

A Társaság rendelkezésére bocsátott 50.000.000,- Ft pénzbeli hozzájárulás, a jogelőd gazdasági társaság (Hírös Sport Nonprofit Kft.) kiválás után történt átalakulása során került rendelkezésre bocsátásra az átalakulásról hozott végső döntés meghozatalával egyidejűleg.

5. Mellékszolgáltatás

Mellékszolgáltatást az alapító okirat a Társaság egyedüli tagja részére nem ír elő.

6. Pótbefizetés

Pótbefizetést az alapító okirat a Társaság alapítójának ellenkező tartalmú határozatáig nem ír elő.

VI

A TÁRSASÁG JOGKÉPESÉGE

1. A Társaság időtartama

A jelen alapító okirattal alapított Társaság jogi személyiségű, melyet az Alapító határozatlan működési időtartamra alapít. ~~A Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel, minden év január 01. napjától ugyanazon év december 31. napjáig tart.~~ A Társaság jogképes cégneve alatt, jogokat szerezhet és kötelezettségeket vállalhat, így különösen tulajdont szerezhet, szerződést köthet, pert indíthat és perelhető. A Társaság a cégjegyzékbe való bejegyzésével 2018. június 30. napján jön létre. A Társaság feletti törvényességi felügyeletet a Társaság székhelye szerint illetékes cégbíróság látja el a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. tv. (a továbbiakban: Ctv.) szabályai szerint.

2. A Társaság jogutódlása

A Társaság az Alapító 2018. április 26. napján hozott döntése értelmében kiválás útján jött létre a Hírös Sport Nonprofit Kft. (székhely: 6000 Kecskemét, Olimpia utca 1/A.; cégjegyzékszám: Cg. **03-09-116398**) gazdasági társaságból, melynek ebből a tekintetben egyetemleges jogutódja.

3. A Társaság politikai függetlensége, nonprofit jellege

A Társaság közvetlen politikai tevékenységet nem folytat, szervezete pártoktól független, és azoknak anyagi támogatást nem nyújt. A Társaság gazdasági-vállalkozási tevékenységet csak közhasznú, vagy a létesítő okiratban meghatározott egyéb céljainak megvalósítása érdekében, azokat nem veszélyeztetve végez. A Társaság gazdálkodása során elért eredményét nem osztja fel, azt az alapító okiratban meghatározott közhasznú tevékenységére fordítja.

A Társaság a jelen alapító okiratban rögzített közhasznú tevékenységet folytat, továbbá biztosítja, hogy tagjain kívül más is részesülhessen a közhasznú szolgáltatásaiból. A Társaság jelen alapító okirat szerinti tevékenységének és gazdálkodásának legfontosabb adatait a Társaság www.juniorsportkft.hu honlapján hozza nyilvánosságra.

4. Költségek

A társaság alapításával, tagváltozásával vagy törzstőkéjének megemelésével, illetve a társasági szerződés bármilyen más módosításával járó valamennyi költséget a társaság viseli.

5. Közhasznú jogállás megszűnése

Amennyiben a nonprofit gazdasági társaság közhasznú jogállása megszűnik, úgy köteles köztartozásait rendezni, illetőleg a közszolgáltatási szerződéseiből eredő feladatait időarányosan teljesíteni.

6. Befektetési tevékenység

A Társaság befektetési tevékenységet végez. Amennyiben a Társaság szabad pénzeszközeit kívánja befektetni, úgy köteles befektetési szabályzatot alkotni és ennek megfelelően eljárni azzal, hogy a befektetésből származó eredményt sem oszthatja fel a Társaság, köteles azt cél szerinti tevékenységére, közhasznú céljainak megvalósítására fordítani. A befektetési szabályzat elfogadása az alapító kizárólagos hatáskörébe tartozik.

7. Közhasznúsági melléklet

A közhasznú szervezet köteles a beszámoló jóváhagyásával egyidejűleg közhasznúsági mellékletet is készíteni, amelyet a beszámolóval azonos módon köteles letétbe helyezni és közzétenni.

8. A Társaság részesedésszerzése

A Társaság csak többségi állami vagy önkormányzati tulajdonú nonprofit gazdasági társaságban szerezhethet részesedést, és csak olyan nonprofit gazdasági társaságot alapíthat, amelyben többségi tulajdoni részesedéssel rendelkezik.

VII. A TÁRSASÁG KÉPVISELETE

1. A Társaság képvisellete

A vezető tisztségviselő a Társaság ügyvezetését a gazdasági társaság érdekeinek elsődlegessége alapján önállóan látja el. E minőségében a jogszabályoknak, a létesítő okiratnak és a Társaság legfőbb szerve határozatainak van alávetve. Egyszemélyes gazdasági társaságnál az egyedüli tag az ügyvezetésnek utasítást adhat, amelyet a vezető tisztségviselő köteles végrehajtani.

2. A Társaság vezető tisztségviselője

Ivkovicsné Béres Tímea

lakóhelye: 6000 Kecskemét, Bakócz Tamás u. 38.

anyja neve: Sztráda Gyöngyi

Az ügyvezetői tevékenységet munkaviszony keretében látja el.

A megbízatás kezdő időpontja: 2023. július 1.

A megbízatás megszűnésének időpontja: 2028. június 30.

3. Munkáltatói jogok

A munkáltatói jogokat az ügyvezető gyakorolja. Az ügyvezető irányítja a Társaság munkaszervezetét. Az ügyvezető – az alapító írásbeli tájékoztatása mellett – képviselői jogkörét az ügyek meghatározott csoportjára nézve a társaság munkavállalóira átruházhatja.

4. A vezető tisztségviselő Társasággal szembeni kártérítési felelőssége

Ha a Társaság legfőbb szerve a vezető tisztségviselő kérésére a beszámoló elfogadásával egyidejűleg az előző üzleti évben kifejtett ügyvezetési tevékenység megfelelését megállapító felmentvényt ad, a Társaság a vezető tisztségviselő ellen akkor léphet fel az ügyvezetési kötelezettségek megsértésére alapozott kártérítési igénnyel, ha a felmentvény megadásának alapjául szolgáló tények vagy adatok valótlanok, vagy hiányosak voltak.

Ha a vezető tisztségviselői jogviszony két egymást követő, beszámolóval foglalkozó ülés között megszűnik, a vezető tisztségviselő kérheti, hogy a legfőbb szerv következő ülésén döntsön a felmentvény kiadásáról.

A gazdasági társaság jogutód nélküli megszűnése után a társaság vezető tisztségviselőivel szembeni kártérítési igény – a társaság nyilvántartásból való törlésétől számított egyéves jogvesztő határidőn belül – a törlés időpontjában tagsági jogviszonyban állók érvényesíthetik. A tag a kártérítési igény a társaság megszűnésekor felosztott vagyonból öt megillető rész arányában érvényesítheti.

5. A vezető tisztségviselő harmadik személyekkel szembeni kártérítési felelőssége

Ha a gazdasági társaság jogutód nélkül megszűnik, a hitelezők kielégítetlen követelésük erejéig kártérítési igényt érvényesíthetnek a társaság vezető tisztségviselőivel szemben a szerződésen kívül okozott károkért való felelősség szabályai szerint, ha a vezető tisztségviselő a társaság fizetéképtelenségével fenyegető helyzet beállta után a hitelezői érdekeket nem vette figyelembe. Ez a rendelkezés végelszámolással történő megszűnés esetén nem alkalmazható.

6. Az ügyvezető kötelezettségei

- a) Ellátja a Társaság ügyeinek intézését, irányítja a Társaság tevékenységét a jogszabályok és az alapító határozatai által megszabott keretek között.
- b) Képviseli a Társaságot harmadik személyekkel szemben a bíróságok, illetve a hatóságok előtt. Az ügyvezető e jogkörét az ügyek meghatározott csoportjára nézve a Társaság dolgozóira átruházhatja.
- c) Gondoskodik a Társaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetéséről.

- d) Az alapító elé terjeszti a Társaság éves beszámolóját, vagyonkimutatását, közhasznúsági mellékletét, üzleti tervét.
- e) Az alapító döntését kéri, amennyiben az kötelező, vagy a társaság érdekében egyébként szükségesnek tartja.
- f) Az alapító kérésére a Társaság ügyeiről felvilágosítást ad. Lehetővé teszi az alapító részére a Társaság üzleti könyveibe és irataiba való betekintést.
- g) Javaslatot tesz az alapítónak a könyvvizsgáló szervezetre, ill. a könyvvizsgáló személyére a felügyelőbizottság (a továbbiakban: FB) egyetértésével.
- h) Gondoskodik a jogszabályok által előírt szabályzatok nyilvántartásáról, elkészítéséről és ismertetéséről, a bejelentési kötelezettségek megtételéről.
- i) A Társaság alapításának, az alapító okirat módosításának, a cégjegyzékbe bejegyzett jogoknak, tényeknek és adatoknak és ezek változásának, valamint törvényben előírt más adatoknak a cégbírósági bejelentése, jogszabály által előírt okiratok letétbe helyezése.
- j) Köteles a könyvvizsgálóval a polgári jogi szabályai szerint szerződést kötni.
- k) Amennyiben szükségesnek tartja, gyakorolja az ügyvezető a véleményezési jogkörébe tartozó kérdésekben a véleményezési jogát.
- l) A Társaság tevékenységéről az alapító felé félévente, írásbeli jelentés formájában beszámol.

7. Az ügyvezető feladatkörében eljárva köteles

- a) Megfelelő arányok biztosításával a közhasznú és a profitorientált működés megszervezésére.
- b) Részt venni új üzleti partnerek felkutatásában, valamint a már meglévő partnerekkel a kapcsolatot tartani.
- c) A belföldi és nemzetközi keresletet javító, versenyképességet fokozó új turisztikai szolgáltatás-csomagokat létrehozni.
- d) Szükség esetén a társaság tevékenységével, feladataival összefüggésben a média részére tájékoztatást adni.
- e) Az ügyvezető késedelem nélkül köteles az Alapító döntéshozatalát kezdeményezni a szükséges intézkedések megtétele céljából, ha tudomására jut, hogy
 - i) a Társaság saját tőkéje veszteség folytán a törzstőke felére csökkent;
 - ii) a Társaság saját tőkéje a törzstőke törvényben meghatározott minimális összege alá csökkent;
 - iii) a Társaságot fizetéseképtelenség fenyegeti vagy fizetéseit megszüntette; vagy ha vagyona tartozásait nem fedezi.

8. Ügyvezető díjazása

Az ügyvezető díjazásáról az Alapító dönt. Az ügyvezető tevékenységét munkaszerződés alapján köteles ellátni.

9. Alapítói döntések nyilvántartása

Az ügyvezető köteles az alapító által hozott döntések nyilvántartását naprakészen vezetni, mely nyilvántartásból megállapítható a döntés tartalma, és hatálya.

10. Iratbetekintés, felvilágosítás

Az ügyvezető köteles gondoskodni a nonprofit gazdasági társaság működésével kapcsolatosan keletkezett iratokba való betekintésről, illetve azokról felvilágosítást adni az alábbiak szerint:

- a) Az iratokba való betekintés iránti igényt (kérelmet) írásban kell az ügyvezető részére megküldeni.

- b) Az ügyvezető köteles bármely jogszabály által felhatalmazott szerv vagy személy által kért iratbetekintést haladéktalanul, egyéb esetekben az iratbetekintést kérővel történt megállapodás szerinti határidőben, illetve jogszabály vagy hatósági határozat által előírt határidőben teljesíteni.
- c) Az ügyvezető köteles az iratbetekintésről külön nyilvántartást vezetni, melyből megállapítható a kérelmező neve, a kért irat megnevezése, a kérelem és teljesítésének ideje.

11. A cégjegyzés módja:

A Társaság cégjegyzése akként történik, hogy a Társaság előírt, előnyomott vagy nyomtatott cégneve alá az ügyvezető a nevét önállóan és korlátozástól mentesen írja a közjegyzői aláírás-hitelesítéssel ellátott aláírási címpéldányon, illetőleg ügyvéd által ellenjegyzett aláírás mintán szereplő módon.

12. A vezető tisztségviselői megbízatás megszűnése

Megszűnik a vezető tisztségviselői megbízatás

- a) határozott idejű megbízatás esetén a megbízás időtartamának lejártával;
- b) megszüntető feltételhez kötött megbízatás esetén a feltétel bekövetkezésével;
- c) visszahívással;
- d) lemondással;
- e) a vezető tisztségviselő halálával vagy jogutód nélküli megszűnésével;
- f) a vezető tisztségviselő cselekvőképességének a tevékenysége ellátásához szükséges körben történő korlátozással;
- g) a vezető tisztségviselővel szembeni kizáró vagy összeférhetlenségi ok bekövetkeztével.

A Társaság alapítója a vezető tisztségviselőt bármikor, indoklás nélkül visszahívhatja.

A vezető tisztségviselő megbízatásáról a Társasághoz címzett, a Társaság döntéshozó szervéhez intézett nyilatkozattal bármikor lemondhat. Ha a Társaság működőképessége ezt megkívánja, a lemondás az új vezető tisztségviselő kijelölésével vagy megválasztásával, ennek hiányában legkésőbb a bejelentéstől számított hatvanadik napon válik hatályossá.

VIII.

A TÁRSASÁG LEGFŐBB SZERVE

1. Egyszemélyes társaság legfőbb szerve

A Ptk. rendelkezései szerint az egyszemélyes társaság legfőbb szerve (taggyűlés) hatáskörét és jogkörét a Társaság esetében Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése, vagy annak Szervezeti és Működési Szabályzata szerint feladat- és hatáskörrel rendelkező szerve gyakorolja (a továbbiakban együtt Alapító). Az alapítói döntéseket a polgármester kiadmányozza.

A taggyűlés hatáskörébe tartozó, valamint a jelen alapító okiratban meghatározott kérdésekben az Alapító határoz. Az Alapító a társaságot érintő üléseit szükség szerint tartja, de legalább évi egy alkalommal megtárgyalja a társasággal kapcsolatos, alapítói döntést igénylő kérdéseket.

2. Eljárásrend halaszthatatlan döntés esetén

Halaszthatatlan döntés esetében a döntésre jogosult a vélemény megismerése érdekében rövid úton megkeresi az ügyvezetőt, aki haladéktalanul értesíti az FB elnökét. Az FB elnöke rövid úton, a napirend közlésével összehívja az ülést, ahol a bizottság kialakítja a véleményét. Az FB írásban rögzített véleményét (határozatát) az ügyvezetőhöz eljuttatja olyan határidőben, hogy azt az ügyvezető – a saját

kialakított írásos véleményével együtt – akár rövid úton, legkésőbb a halaszthatatlan döntéshez szükséges határidőben a döntésre jogosulthoz eljuttassa.

3. **Ügyvezető értesítése**

Az alapító határozatairól az ügyvezetőt haladéktalanul, de legfeljebb 15 napon belül köteles írásban értesíteni.

4. **Határozatok könyve**

Az ügyvezető az alapító döntéseiről folyamatos nyilvántartást vezet (Határozatok Könyve). A döntéseket azok meghozatala után haladéktalanul be kell vezetni a Határozatok Könyvébe. A nyilvántartásból a döntés tartalmának időpontjának és hatályának világosan ki kell derülnie.

5. **Alapítói döntések nyilvánosságra hozatala**

Az alapító döntései nyilvánosak. Amennyiben az alapító bármely személyre vonatkozó döntést hoz, úgy az ügyvezető haladéktalanul gondoskodik a döntésnek a Társaság www.juniorsportkft.hu honlapján való közzétételéről.

6. **Alapító kizárólagos hatásköre**

Az alapító kizárólagos hatáskörébe tartozik különösen:

- a) a számviteli törvény szerinti beszámoló elfogadása, ideértve az adózott eredmény felhasználására vonatkozó döntést,
- b) a közhasznúsági melléklet elfogadása,
- c) pótbefizetés elrendezése és visszatérítése,
- d) üzletrész felosztásához való hozzájárulás és az üzletrész bevonásának elrendelése,
- e) a Ptk. 3:123. §-ában foglalt kivétellel az ügyvezető megválasztása, visszahívása és díjazásának megállapítása, valamint ha az ügyvezető a társasággal munkaviszonyban is áll, a munkáltatói jogok gyakorlása,
- f) az FB tagjainak megválasztása, visszahívása, és díjazásuk megállapítása,
- g) a könyvvizsgáló megválasztása, visszahívása, és díjazásának megállapítása,
- h) a társadalmi közös szükséglet kielégítésére kötött szerződés megkötése a közhasznú tevékenység folytatásának feltételeiről, így olyan szerződés megkötésének jóváhagyása, amelyet a társaság saját tagjával, ügyvezetőjével, vagy azok hozzátartozójával köt,
- i) a társaság jogutód nélküli megszűnésének, átalakulásának, szétválásának, egyesülésének elhatározása,
- j) az ügyvezető és felügyelőbizottsági tagok ellen kártérítési igény érvényesítése,
- k) az olyan szerződés megkötésének jóváhagyása, amelyet a társaság saját tagjával, ügyvezetőjével, felügyelőbizottsági tagjával, választott társasági könyvvizsgálójával vagy azok közeli hozzátartozójával köt.
- l) az alapító okirat módosítása,
- m) a szervezeti és működési szabályzat jóváhagyása,
- n) mindazok az ügyek, amelyeket a törvény vagy a ~~társasági szerződés a taggyűlés az alapító okirat az alapító~~ kizárólagos hatáskörébe utal.

7. **Tulajdonosi hozzájárulás**

A Társaság köteles a tulajdonos hozzájárulását kérni további gazdálkodó szervezet alapítása vagy megszüntetése, valamint gazdálkodó szervezetben részesedés megszerzése vagy átruházása esetén.

8. **Szerződések nyilvánossága**

A jelen fejezet 16. pont h) alpontja alapján kötött szerződések nyilvánosak, azokba bárki betekinhet.

9. Nyilvánosság biztosítása

A Társaság működésével, szolgáltatásai igénybevétele módjával, beszámoló közlésével kapcsolatosan a Társaság www.juniorsportkft.hu honlapján megjelentetett közlemények útján biztosítja a nyilvánosságot.

10. Közhasznúsági melléklet megismerhetősége

A Társaság székhelyén biztosítani kell, hogy az alapító által elfogadott, évente kötelező közhasznúsági mellékletbe bárki betekinthesse, illetőleg arról saját költségére másolatot készítsen.

IX. A FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

A köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 4. § (1) bekezdése alapján a köztulajdonban álló gazdasági társaságoknál FB létrehozása kötelező.

1. Felügyelőbizottság létszáma

A Társaságnál 3 tagból álló FB működik.

2. Megbízás időtartama

A felügyelőbizottsági tagok megbízása határozott időre, legfeljebb 5 évre szól.

A 2.1. és 2.2. pontban megnevezett FB tagok megbízása 2019. december 04. napjától 2024. november 30. napjáig szól, míg a 2.3. pontban megnevezett FB tag megbízása 2022. július 26. napjától 2024. november 30. napjáig szól.

Az FB tagjai:

- 2.1. Polgár Tibor
szül.:Baja, 1978.08.26.
anyja neve:Pálmai Klára
Lakcíme: 1139 Budapest, Rökkentő utca 73/A 2/6.
szem.ig. szám:381027 AE
- 2.2. Szénási Tibor
szül.: Kiskunfélegyháza, 1953.02.01.
Anyja neve: Bozóki Mária
Lakcíme: 6000 Kecskemét, Felsőcsalános 120.
szem.ig. szám: 835590 SA
- 2.3. Alter Róbert Lászlóné
szül.: Tajti Klára
szül.: Kecskemét, 1951.12.09.
anyja neve: Nagy Mária
Lakcíme: 6000 Kecskemét, Palló Imre utca 4.
szem.ig. szám: 171126 CE

3. Más nonprofit társaságban betöltött felügyelőbizottsági tagi jogviszony

A felügyelőbizottsági taggá megválasztott személy az új tisztsége elfogadásától számított 15 napon belül azokat a nonprofit gazdasági társaságokat, amelyeknél már felügyelőbizottsági tag, írásban tájékoztatni köteles.

4. A felügyelőbizottság működésének keretei

Az FB tevékenységét a hatályos jogszabályok szerint végzi, ügyrendjét maga állapítja meg, és azt a gazdasági társaság legfőbb szerve hagyja jóvá.

5. Szakértő igénybevétele

Ha az FB ellenőrző tevékenységéhez szakértőket kíván igénybe venni, az FB erre irányuló kérelmét az ügyvezetés köteles teljesíteni.

6. Beszámolóról szóló döntés

Ha a Társaságnál FB működik, a beszámolóról a társaság legfőbb szerve az FB írásbeli jelentésének birtokában dönthet.

7. A felügyelőbizottság jogköre

Ha az FB szerint az ügyvezetés tevékenysége jogszabályba vagy a létesítő okiratba ütközik, ellentétes a Társaság legfőbb szerve határozataival vagy egyébként sérti a gazdasági társaság érdekeit, az FB jogosult összehívni a Társaság legfőbb szervének ülését e kérdés megtárgyalása és a szükséges határozatok meghozatala érdekében.

8. A felügyelőbizottság tagjainak jogviszonya, működése

Semmis a létesítő okirat olyan rendelkezése, amely a jelen fejezet 6-8. pontjaiban foglalt szabályoktól eltér. Ha a Társaságnál kötelező FB létrehozása vagy ügydöntő FB működik, semmis a létesítő okirat azon rendelkezése, amely háromnál kevesebb tagú FB felállítását írja elő. Az FB testületként működik; az egyes ellenőrzési feladatok elvégzésével bármely tagját megbízhatja, és az ellenőrzési feladatokat megoszthatja tagjai között.

A felügyelőbizottsági tag megbízatása határozott időtartamra, legfeljebb 5 évre – ha a társaság ennél rövidebb időtartamra jött létre, erre az időtartamra – szól. A felügyelőbizottsági tagsági jogviszonyra a megbízási szerződés szabályait kell megfelelően alkalmazni. A felügyelőbizottságnak – a munkavállalói részvétel szabályain alapuló tagságtól eltekintve – nem lehet tagja a társaság munkavállalója.

Az FB saját tagjai közül választ elnököt. Az FB ülése akkor határozatképes, ha **tagjai legalább kétharmada, de legalább három fő** az ülésen jelen van. Ha az FB tagjainak száma a létesítő okiratban megállapított szám alá csökken, az ügyvezetés az FB rendeltetésszerű működésének helyreállítása érdekében köteles összehívni a legfőbb szerv ülését, vagy ülés tartása nélküli határozathozatalt kezdeményezni.

9. A felügyelőbizottság feladat- és hatásköre:

- a) Köteles megvizsgálni a Társaság legfőbb szerve ülésének napirendjén szereplő valamennyi lényeges üzletpolitikai jelentést, valamint minden olyan előterjesztést, amely a társaság legfőbb szerve kizárólagos hatáskörébe tartozó ügyre vonatkozik.
- b) Írásbeli jelentést készít a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: számviteli törvény) szerinti beszámolóról és az adózott eredmény felhasználásáról a Társaság legfőbb szerve részére.

- c) Kezdeményezheti az alapító által hozott határozat bírósági felülvizsgálatát.
- d) Ellenőrzi a Társaság működését és gazdálkodását.
- e) Ellenőrzi a vagyonmérleg-tervezeteket és a vagyonleltár-tervezeteket.
- f) Jelentést kérhet a vezető tisztségviselőktől, illetve tájékoztatást vagy felvilágosítást a társaság munkavállalóitól.
- g) Egyetértési jogot gyakorol a könyvvizsgálói szervezetre, illetve a könyvvizsgáló személyére az alapító felé tett ügyvezetői javaslat tekintetében.
- h) Megvizsgálja, illetve betekinthez a Társaság könyveibe és irataiba.

10. A felügyelőbizottság tájékoztatási kötelezettsége

Az FB köteles az intézkedésre való jogosultságának megfelelően a legfőbb szervet vagy az ügyintéző és képviseleti szervet tájékoztatni és annak összehívását kezdeményezni, ha arról szerez tudomást, hogy:

- a) a Társaság működése során olyan jogszabálysértés vagy a társaság érdekeit egyébként súlyosan sértő esemény (mulasztás) történt, amelynek megszüntetése vagy következményeinek elhárítása, illetve enyhítése az intézkedésre jogosult vezető szerv döntését teszi szükségessé;
- b) a vezető tisztségviselők felelősségét megalapozó tény merült fel.

11. A felügyelőbizottság értesítési kötelezettsége

Haladéktalanul értesíti a törvényességi felügyeletet ellátó szervet, ha az arra jogosult szerv a törvényes működés helyreállítása érdekében szükséges intézkedéseket nem teszi meg.

12. Ellenőrzési feladatok

Az FB az egyes ellenőrzési feladatok elvégzésével bármely tagját megbízhatja, és az ellenőrzési feladatokat megoszthatja tagjai között. Az ellenőrzés megosztása nem érinti a felügyelőbizottsági tag felelősségét, sem azt a jogát, hogy az ellenőrzést más, az FB ellenőrzési feladatkörébe tartozó tevékenységre is kiterjessze.

13. Az FB működése

Az FB testületként jár el. Az FB tagjai sorából választ elnököt (szükség esetén elnökhelyettest vagy elnökhelyetteseket).

Az FB szükség szerint, de évente legalább két alkalommal ülésezik. Az FB üléseit az elnök meghívóval, napirendi javaslattal az ülés előtt legalább 8 nappal kell összehívni, kivéve, amikor az alapító hatáskörébe tartozó, halaszthatatlan döntést igénylő ügyek esetében kell a bizottságnak véleményt adni, ebben az esetben az ülés rövid úton is összehívható.

Az FB üléseit az elnök vezeti. Az ülés összehívását – az ok és a cél megjelölésével – az FB bármely tagja írásban kérheti az elnöktől, aki a kérelem kézhezvételétől számított 8 napon belül köteles intézkedni az FB ülésének 30 napon belüli időpontra történő összehívásáról. Ha az elnök a kérelemnek nem tesz eleget, a tag maga jogosult az ülés összehívására.

Az FB üléseiről jegyzőkönyvet kell vezetni, amelyet az elnök ír alá. A jegyzőkönyvnek tartalmaznia kell a bizottság határozatát, meghozatala időpontját és hatályát, ill. a határozatot támogatók és ellenzők számarányát. A bizottság határozatairól külön nyilvántartást kell vezetni.

Az FB ülése akkor határozatképes, ha a tagjai legalább kétharmada, de legalább három fő az ülésen jelen van; határozatát egyszerű szótöbbséggel, nyílt szavazással hozza. A bizottság

határozatképtelensége esetén az elnök köteles a bizottság ülését ismételten összehívni. Az ismételten összehívott ülés határozatképességére az általános szabályok az irányadók.

Az FB tagjai személyesen kötelesek eljárni, képviseletnek nincs helye. Az FB tagját e minőségében a társaság tagjai, illetve munkáltatója nem utasíthatja. FB tagjai és elnöke vezető tisztségviselői jogállással rendelkeznek. FB tagjai és elnöke is kijelentik, hogy a Ptk-ban a vezető tisztségviselőkre vonatkozó, valamint a Civil törvény 38. § (3) bekezdésében, valamint a nonprofit gazdasági társaságokra vonatkozó egyéb jogszabályokban meghatározott kizáró körülmények egyike sem áll fenn, így a megbízatást a jogszabályok előírásainak megfelelően elfogadja.

Az FB tagjai a társaság ügyeivel kapcsolatban az alapító nevében eljáró Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlésének ülésén tanácskozási joggal vesznek részt.

Ha az FB tagjainak száma a társasági szerződésben (alapító okiratban, alapszabályban) meghatározott létszám alá csökken, vagy nincs, aki az ülését összehívja, a társaság ügyvezetője az FB rendeltetésszerű működésének helyreállítása érdekében az alapító vonatkozó döntésének meghozatalát kérheti.

Ha az FB a közhasznú tevékenység folytatásának feltételeiről kötött szerződés megszegését észleli, köteles haladéktalanul az alapító vonatkozó döntését kérni.

X. A TÁRSASÁG KÖNYVVIZSGÁLÓJA

1. A Társaság könyvvizsgálója

Szigeti Tibor Zoltánné
anyja neve: Deák Mária
lakóhelye: 6000 Kecskemét, Nádas utca 10.
Magyar Könyvvizsgálói Kamarai száma: 002229

A könyvvizsgáló megbízatása határozott időtartamú, legfeljebb 5 év.

A megbízás kezdő időpontja: 2021. június 1.

A megbízás megszűnésének időpontja: 2024. május 31.

2. Könyvvizsgáló feladata

A legfőbb szerv által választott állandó könyvvizsgáló feladata, hogy a könyvvizsgálatot szabályszerűen elvégezze, és ennek alapján független könyvvizsgálói jelentésben foglaljon állást arról, hogy a gazdasági társaság beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak és megbízható, valós képet ad-e a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, működésének gazdasági eredményeiről.

Az állandó könyvvizsgáló a könyvvizsgálói nyilvántartásban szereplő egyéni könyvvizsgáló vagy könyvvizsgáló cég lehet. Ha könyvvizsgáló cég látja el a könyvvizsgálói feladatokat, ki kell jelölnie azt a személyt, aki a könyvvizsgálatot személyében végzi.

Nem lehet állandó könyvvizsgáló a gazdasági társaság tagja, vezető tisztségviselője, felügyelőbizottsági tagja és e személyek hozzátartozója. Nem lehet állandó könyvvizsgáló a társaság munkavállalója e jogviszonya fennállása idején, és annak megszűnése után három évig.

3. Az állandó könyvvizsgálói megbízatás keletkezése és időtartama

Az első állandó könyvvizsgálót a létesítő okiratban kell kijelölni, ezt követően a könyvvizsgálót a társaság legfőbb szerve választja. A könyvvizsgálóval a megbízási szerződést – a legfőbb szerv által

meghatározott feltételekkel és díjazás mellett – az ügyintézés a kijelölést vagy választást követő kilencven napon belül köti meg. Ha a szerződés megkötésére e határidőn belül nem kerül sor, a legfőbb szerv köteles új könyvvizsgálót választani.

Az állandó könyvvizsgálót határozott időre, legfeljebb öt évre lehet megválasztani. Az állandó könyvvizsgáló megbízásának időtartama nem lehet rövidebb, mint a legfőbb szerv által történt megválasztásától a következő beszámolót elfogadó ülésig terjedő időszak. Semmis a létesítő okirat fenti megbízási időtartamtól eltérő vagy azzal ellentétes rendelkezése.

4. Az állandó könyvvizsgálói feladatok teljesítése

Az állandó könyvvizsgáló nem nyújthat a gazdasági társaság részére olyan szolgáltatást és nem alakíthat ki olyan együttműködést az ügyvezetéssel, amely könyvvizsgálói feladatának független és tárgyilagos ellátását veszélyezteti. Az állandó könyvvizsgálót a társaság legfőbb szervének a társasági beszámolóját tárgyaló ülésére meg kell hívni. A könyvvizsgáló ezen az ülésen köteles részt venni, de távolmaradása az ülés megtartását nem akadályozza. Ha a gazdasági társaságnál FB működik, a könyvvizsgáló az FB ülésén tanácskozási joggal részt vehet, az FB felhívása esetén a könyvvizsgáló az FB ülésén köteles részt venni. Az FB köteles napirendre tűzni a könyvvizsgáló által megtárgyalásra javasolt ügyeket.

5. Könyvvizsgálóval kötött szerződés

A könyvvizsgálóval, megválasztását (kijelölését) követően, a társaság ügyvezetője köt szerződést a polgári jog általános szabályai szerint.

6. A könyvvizsgáló feladat- és hatáskörébe tartozik

- a) Ellenőrzi és véleményezi a számviteli törvény szerinti beszámoló valóságát és jogszabályszerűségét.
- b) Köteles megvizsgálni a gazdasági társaság alapítója elé terjesztett minden lényeges üzleti jelentést, hogy az valós adatokat tartalmaz-e, illetve megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.
- c) Betekinthet a társaság könyveibe, a vezető tisztségviselőktől, az FB tagjaitól, illetve a társaság munkavállalóitól felvilágosítást kérhet.
- d) Megvizsgálhatja a társaság bankszámláját, pénztárát, értékpapír- és áruállományát, szerződéseit.

7. Megszűnik a könyvvizsgálói megbízás:

- a) az alapító döntése alapján visszahívással,
- b) a könyvvizsgálóval kötött szerződésben szereplő időtartam lejártával,
- c) a törvényben szabályozott kizáró ok beálltával, illetve
- d) a könyvvizsgáló részéről a szerződés felmondásával.

XI.

ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI SZABÁLYOK

1. Nem lehet a gazdasági Társaság vezető tisztségviselője az a személy

- a) akit bűncselekmény elkövetése miatt jogerősen szabadságvesztés büntetésre ítélték, amíg a büntetett előlélethez fűződő hátrányos következmények alól nem mentesült;
- b) akit e foglalkozástól jogerősen eltiltottak.

Akit valamely foglalkozástól jogerős bírói ítélettel eltiltottak, az eltiltás hatálya alatt az ítéletben megjelölt tevékenységet folytató jogi személy vezető tisztségviselője nem lehet. Az eltiltást kimondó

határozatban megszabott időtartamig nem lehet vezető tisztségviselő az, akit eltiltottak a vezető tisztségviselői tevékenységtől.

2. Vezető tisztségviselő részesedésszerzése

A vezető tisztségviselő – a nyilvánosan működő részvénytársaság részvénye kivételével – nem szerezhets társasági részesedést, és nem lehet vezető tisztségviselő olyan gazdasági társaságban, amely főtevékenységként ugyanolyan gazdasági tevékenységet folytat, mint az a Társaság, amelyben vezető tisztségviselő. Ha a vezető tisztségviselő új tisztségviselői megbízást fogad el, a tisztség elfogadásától számított tizenöt napon belül köteles e tényről értesíteni azokat a társaságokat, ahol már vezető tisztségviselő vagy felügyelőbizottsági tag.

A vezető tisztségviselő és hozzátartozója – a mindennapi élet szokásos ügyletei kivételével – nem köthet saját nevében vagy saját javára a Társaság főtevékenysége körébe tartozó szerződéseket.

3. A felügyelőbizottsági tagok összeférhetetlensége

Jelen Alapító Okirat jelen XI. fejezetének 1. és 2. pontjában meghatározott kizáró okokat az FB tagjaira is megfelelően alkalmazni kell. A felügyelőbizottsági tagok az ellenőrzési kötelezettségük elmulasztásával vagy nem megfelelő teljesítésével a jogi személynek okozott károkért a szerződésszegéssel okozott kárért való felelősség szabályai szerint felelnek a jogi személlyel szemben. Az FB tagja az a nagykorú személy lehet, akinek cselekvőképességét a tevékenysége ellátásához szükséges körben nem korlátozták. Nem lehet az FB tagja, akivel szemben a vezető tisztségviselőkre vonatkozó kizáró ok áll fenn, továbbá aki, vagy akinek a hozzátartozója a jogi személy vezető tisztségviselője.

4. A Civil törvény 38. § (3) bekezdése alapján nem lehet a felügyelő szerv elnöke vagy tagja, illetve könyvvizsgálója az a személy, aki

- a) a döntéshozó szerv, illetve az ügyvezető szerv elnöke vagy tagja (Ide nem értve az egyesület döntéshozó szervének azon tagjait, akik tisztséget nem töltenek be),
- b) a közhasznú szervezettel e megbízatásán kívül más tevékenység kifejtésére irányuló munkaviszonyban vagy munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban áll, ha jogszabály másképp nem rendelkezik,
- c) a közhasznú szervezet cél szerinti juttatásából részesül – kivéve a bárki által megkötés nélkül igénybe vehető nem pénzbeli szolgáltatásokat, és az egyesület által tagjának a társasági jogviszony alapján a létesítő okiratban foglaltakat megfelelően nyújtott cél szerinti juttatást -, illetve
- d) az a)-c) pontban meghatározott személyek közeli hozzátartozója.

5. Összeférhetetlenség közhasznú szervezet megszűnését követően

A közhasznú szervezet megszűnését követő három évig nem lehet más közhasznú szervezet vezető tisztségviselője az a személy, aki korábban olyan közhasznú szervezet vezető tisztségviselője volt – annak megszűnését megelőző két évben legalább egy évig -,

- a) amely jogutód nélkül szűnt meg úgy, hogy az állami adó- és vámhatóságnál nyilvántartott adó- és vámtartozását nem egyenlítette ki,
- b) amellyel szemben az állami adó- és vámhatóság jelentős összegű adóhiányt tárt fel,
- c) amellyel szemben az állami adó- és vámhatóság üzletlezárás intézkedést alkalmazott, vagy üzletlezárást helyettesítő bírságot szabott ki,
- d) amelynek adószámát az állami adó- és vámhatóság az adózás rendjéről szóló törvény szerint felfüggesztette, illetőleg törölte.

6. Vezető tisztségviselő tájékoztatási kötelezettsége

A vezető tisztségviselő, illetve az ennek jelölt személy köteles valamennyi érintett közhasznú szervezetet előzetesen tájékoztatni arról, hogy ilyen tisztséget egyidejűleg más közhasznú szervezetnél is betölt.

7. Könyvvizsgálói összeférhetetlenség

Nem lehet könyvvizsgáló a Társaság alapítója, illetve tagja. Külön jogszabály a könyvvizsgálóval szemben más összeférhetetlenségi szabályokat is megállapíthat.

XII. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSA

1. Üzleti év

Az üzleti év a naptári évvel azonos. A Társaság első üzleti éve a társaság működése megkezdésének napján kezdődik, és ugyanezen év december 31. napjáig tart. Ezt követően a Társaság üzleti éve a naptári évvel egyező. Minden naptári év április 30. napjáig a megelőző év mérleg- és eredménybeszámolóját az ügyvezető köteles az alapító elé terjeszteni.

2. Mérleg, vagyonkimutatás, közhasznúsági jelentés

A Társaság működéséről a külön jogszabályok előírásai szerint üzleti könyveket kell vezetni és azokat az üzleti év végén le kell zárni. Az üzleti év végével az ügyvezető a Társaság gazdálkodásáról az alapító számára mérleget, a gazdálkodás eredményéről vagyonkimutatást, közhasznú tevékenységről közhasznúsági jelentést készít.

A nonprofit gazdasági társaság köteles a cél szerinti tevékenységéből, illetve vállalkozási tevékenységéből származó bevételeit és ráfordításait elkülönítetten nyilvántartani, egyebekben a reá irányadó könyvvezetési szabályokat kell alkalmazni.

3. Nyereség felhasználása

A jelen alapító okirat rendelkezéseinek megfelelően az alapító kizárólagos hatáskörébe tartozik annak eldöntése, hogy a keletkezett nyereséget, illetve annak mely részét hogyan használják fel, figyelemmel arra, hogy a nonprofit gazdasági társaság tevékenységéből származó nyereség nem osztható fel a tagok között, az csak a jelen szerződésben rögzített közhasznú tevékenységre fordítható.

XIII. A TÁRSASÁG MEGSZŪNÉSE

1. A Társaság jogutód nélkül megszűnik, ha

- a) határozott időre jött létre és a meghatározott időtartam eltelt;
- b) megszűnése meghatározott feltétel bekövetkezéséhez kötött és e feltétel bekövetkezett;
- c) a tagok vagy alapítók kimondják megszűnését; vagy
- d) az arra jogosult szerv megszünteti,

feltéve mindegyik esetben, hogy a jogi személy vagyoni viszonyainak lezárására irányuló megfelelő eljárás lefolytatását követően a bíróság a jogi személyt a nyilvántartásából törli.

2. A hitelezők kielégítése után fennmaradt vagyon

A jogutód nélkül megszűnt jogi személynek a hitelezők kielégítése után fennmaradt vagyona a jogi személy tagjait, tagság nélküli jogi személy esetén az alapítói jogok gyakorlóit illeti meg olyan arányban, amilyen arányban ők vagy jogelődjük a jogi személy javára vagyoni hozzájárulást teljesítettek.

3. Ki nem elégtett tartozások

A jogutód nélkül megszűnt jogi személy tagjai és alapítója a felosztott vagyonból való részesedésük mértékéig kötelesek helytállni a megszűnt jogi személy ki nem elégtett tartozásaiért.

4. Elszámolás a tagokkal

A közhasznú szervezetnek minősülő társaság jogutód nélkül megszűnik, úgy a tartozások kiegyenlítését követően a társaság tagja részére kizárólag a megszűnés kori saját tőke összege adható ki, legfeljebb a tag vagyoni hányadának teljesítéskori mértéke összegéig. Az ezen mértéket meghaladó vagyont a cégbíróság a társasági szerződés rendelkezései szerint fordítja közcélokra, ezért jelen létesítő okirat úgy rendelkezik, hogy a megszűnés esetén kiadandó vagyon felhasználásáról az alapító dönt. Ezen rendelkezés hiányában a cégbíróság a megmaradt vagyont a megszűnő nonprofit gazdasági társaság közhasznú tevékenységével azonos vagy ahhoz hasonló célra fordítja.

A jelen létesítő okiratban nem, vagy nem kellő részletességgel szabályozott kérdések tekintetében a Ptk. és a Civil törvény rendelkezései az irányadóak.

Kecskemét, 2023.....

Kecskeméti Megyei Jogú Város Önkormányzata
képviseli: Szemerey né Pataki Klaudia polgármester

Záradék

A módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt szöveget készítette és ellenjegyezte ügyvéd, aki Ctv.51.§.3) bek. szerint az egységes szerkezetbe foglalt létesítő okiraton igazolja, hogy a létesítő okirat egységes szerkezetbe foglalt szövege megfelel a létesítő okirat-módosítások alapján hatályos tartalmának. Az egységes szerkezetű okiratból kitérnek a vastagított dőlt betűs kiemelésekkel és a határozat számának feltüntetésével, hogy az egységes szerkezetű okirat elkészítésére a létesítő okirat mely pontjának változása adott okot.

Kecskemét, 2023.

KÖZHASZNÚ MEGÁLLAPODÁS egységes szerkezetben a 2023. december 7-i módosítással

melyet Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése .../2023. (XII.7.) határozatával elfogadott, és amely létrejött egyrészről a **Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (továbbiakban: Kft.) (6000 Kecskemét, Izsáki út 1., Cg.: 03-09-131712, képviseli Ivkoviczné Béres Tímea ügyvezető),

másrészről **Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata** (továbbiakban: Önkormányzat) (6000 Kecskemét, Kossuth tér 1., KSH szám: 15724540-8411-321-03, képviseli: Szemereyné Pataki Klaudia polgármester, az alpolgármesterek közötti feladatmegosztásról és a kiadmányozás szabályozásáról szóló 3/2022. Polgármesteri Utasítás alapján aláírásra jogosult Dr. Homoki Tamás alpolgármester) között a közhasznú tevékenység folytatásának feltételeiről a mai napon határozatlan időtartamra az alábbi feltételekkel:

Előzmények:

Felek Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlésének 118/2018. (VI. 21.) számú határozata alapján közhasznú megállapodást kötöttek a Kft. által Alapító Okiratban rögzített alapcél szerinti közhasznú tevékenység ellátására. E megállapodást felek a 211/2018. (XI. 21.) határozattal jóváhagyott módosításokkal foglalták egységes szerkezetbe 2018. november 22. napján. Felek e megállapodást a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény (a továbbiakban: Tao tv.) 6. melléklet E. pontjában foglaltakra tekintettel Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlésének 190/2022. (VII. 28.) határozatával összhangban 2022. szeptember 1. napjával Felek módosították a szerződést. Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése Városstratégiai és Pénzügyi Bizottságának 150/2023. (VI. 20.) VPB. számú határozatával összhangban Felek ezt követően módosították a közhasznú megállapodás mellékletét 2023. július 1-jei hatállyal. Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlésének .../2023. (XII.7.) határozatával összhangban Felek a szerződést az alábbiak szerint módosítják és foglalják egységes szerkezetbe.

1./ A Kft. az Alapító Okiratában meghatározottak közül az alábbi szolgáltatásokat, tevékenységeket folytatja jelen szerződés szerint támogatás fejében:

a) Közhasznú tevékenységek köréből az alábbi közhasznú szolgáltatásokat végzi TEÁOR szerint:

93.19'08 Egyéb sporttevékenység

94.99'08 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység – közhasznú tevékenység

85.51'08 Sport-, szabadidős képzés – közhasznú tevékenység

b) a Kft. e szerződés keretében a sport közhasznú tevékenységi körben, a sportról szóló 2004. évi I. törvényben írt önkormányzati feladatok ellátását végzi az alábbiak szerint:

- Városi Sportiskola (6000 Kecskemét, Olimpia utca 1/a) és **Kosárlabda Akadémia** működtetése, üzemeltetése,

- úszásoktatás szervezésének elősegítése,
- sportiskolai képzés szervezése, a képzéssel kapcsolatos versenyek, rendezvények lebonyolítása.

c) továbbá a létesítő okiratban megjelölt, közfeladat teljesítését közvetlenül vagy közvetve szolgáló alábbi tevékenységek végzésével járul hozzá a Kft. a társadalom és az egyén közös szükségleteinek kielégítéséhez, a lakossági közszolgáltatásokkal való ellátásához:

- a sportszervezési és sportszakmai feladatok ellátása, koordinálása,
- a városi szabadidősport rendezvények szervezése, koordinálása, lebonyolítása,
- egészségmegőrző, betegségmegelőző tevékenység elősegítése, abban való közreműködés,
- Városi Diáksport Egyesület működésének támogatása, valamint annak rendezvényei szervezésének és lebonyolításának segítése,
- *sportpályák/ingatlanok felújításában, karbantartásában, üzemeltetésében való részvétel.*

2.1./ Felek a Tao tv. 6. melléklet E. pontjának figyelembevételével a Kft. által teljesített folyamatos szolgáltatásokért felszámítható díjak mértékét és a díjak változtatásának feltételeit az alábbiak szerint határozzák meg.

2.2./ A Tao tv. 6. melléklet E. pontjának figyelembevételével meghatározott díjak mértékét sportágankénti bontásban a jelen megállapodás 1. számú melléklete tartalmazza, a díjak felülvizsgálatára minden év májusának utolsó napjáig – legelőször 2019. május 31. napjáig – kerül sor. A Kft. díjemelésre vonatkozó indokolással ellátott javaslatát legkésőbb tárgyév április 25. napjáig köteles eljuttatni az önkormányzat részére.

2.3./ Felek megállapodnak abban, hogy az igénybe vehető kedvezmények rendszerét a Kft. belső szabályzatban jogosult meghatározni, módosítani.

3.1./ Az Önkormányzat az 1. pontban felsorolt feladatok ellátása érdekében a Kft. által biztosított közszolgáltatások ellentételezésére évente támogatást nyújt.

3.2./ Önkormányzati támogatás egyrésztől általános működési célra, másrésztől felhalmozási (önkormányzat által jóváhagyott infrastruktúra-beruházás) célra nyújtható.

3.3./ A támogatás mértéke nem haladhatja meg az 1. pont szerinti szolgáltatások nyújtásával kapcsolatban felmerült költségek és az ezzel összefüggésben keletkezett bevételek különbségét. A fent írt keretek között az önkormányzat csak a mindenkor hatályos költségvetési rendeletében meghatározott előirányzat mértékéig biztosít támogatást.

3.4./ Az önkormányzat a mindenkori költségvetési előirányzat erejéig külön támogatási szerződések alapján biztosítja a tárgyévi támogatást a Kft. részére. A támogatási szerződések csak jelen közhasznú megállapodással együtt értelmezhetőek, és annak elválaszthatatlan mellékletét képezik, akkor is, ha azzal fizikailag egybefűzésre nem kerülnek.

4./ Tárgyév január 1. napjától a tárgyévre vonatkozó támogatási szerződés megkötéséig a Kft. a megelőző évi támogatás azonos időszakra esedékes, arányos összegére jogosult, mely összeg a tárgyévi támogatásba beszámít.

5.1./ A Kft. a közhasznú tevékenységeiről a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti éves beszámolóban, illetve az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény (a továbbiakban: Civil tv.) 46. § (1) bekezdése alapján készített közhasznúsági mellékletben ad számot, a támogatás felhasználásáról a tárgyévet követő év május 31-ig köteles elszámolni az Önkormányzat felé.

5.2./ A Kft. a támogatás felhasználásáról a 3.4. pontban meghatározott éves támogatási szerződésben foglaltak szerint köteles elszámolni.

6./ A megállapodás rendes felmondására felek részéről írásban, 6 hónapos felmondási idővel kerülhet sor.

7./ A Kft. kijelenti, hogy megfelelő ismeretekkel rendelkezik arról, hogy az önkormányzati költségvetésből származó támogatási pénzeszköznek jelen megállapodás szerinti felhasználása során esetlegesen a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (a továbbiakban: Kbt.) rendelkezései szerint közbeszerzési eljárást kell lefolytatnia.

8./ A jelen megállapodás szerinti közszolgáltatás támogatása – a jogutódlásra és a Támogatásokat Vizsgáló Iroda FPF/3302/1 (2014) és TVI/83/2 (2014) számú állásfoglalásai alapján – nem minősül az Európai Unió működéséről szóló Szerződés 107. cikkének (1) bekezdése értelmében vett állami támogatásnak.

9./ A közhasznú megállapodásban nem szabályozott kérdésekben a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény és a Civil tv. rendelkezései az irányadók.

10./ Felek a megállapodás teljesítése során együttműködni kötelesek, vitás kérdéseiket a jogviszony jelentőségére, valamint a Kft. működésének zavartalanságára tekintettel, egyeztetéssel rendezik. Amennyiben peren kívüli egyezsége nem jutnak, a szerződésből eredő jogvitájuk eldöntésére hatáskörétől függően kikötik a Kecskeméti Járásbíróság, illetve a Kecskeméti Törvényszék illetékességét.

Alulírott szerződő felek jelen megállapodást elolvasták, annak tartalmát közösen értelmezték, és mint akaratukkal mindenben egyezőt, jóváhagyólag aláírták.

Kecskemét, 2023.

.....
Ivkovicsné Béres Tímea ügyvezető
Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.

képviselőként

.....
Dr. Homoki Tamás alpolgármester
Kecskemét Megyei Jogú Város
Önkormányzata
képviselőként

1. számú melléklet

SPORTÁGAK	NEVELÉSI DÍJ/HÓNAP (bruttó érték)
ATLÉTIKA	3 000.00 Ft
ASZTALITENISZ	3 000.00 Ft
CSELGÁNCS	5 900.00 Ft
JÉGKORONG	7 000.00 Ft
ÖKÖLVÍVÁS	2 000.00 Ft
RÖGBY	3 000.00 Ft
ÚSZÁS	7 000.00 Ft
KOSÁRLABDA U11-12	3 000.00 Ft
KOSÁRLABDA U14-18	4 000.00 Ft
KÉZILABDA U10-ig	3 000.00 Ft
KÉZILABDA	4 000.00 Ft
VÍZILABDA	7 000.00 Ft
RÖPLABDA U10	3 000.00 Ft
RÖPLABDA	4 000.00 Ft
BIRKÓZÁS	4 000.00 Ft
TÁJFUTÁS	3 500.00 Ft