

Impact Ventures II. Magántőkealap

a vállalkozás megnevezése

1024 Budapest, Lövház utca 9.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2023

Éves beszámoló

Időszak: 2023.01.01. - 2023.12.31.

Keltezés: Budapest, 2024. Március 11.

a vállalkozás vezetője (képviselője) / Managing Director

P.H.

A vállalkozás beszámolóját készítette és a könyvelést vezette:
Aurum Accounting Kft 1139 Budapest Tahi u. 40/a
Tel: 06-70-362-0048

Impact Ventures II. Magántőkealap

Időszak: 2023.01.01.-2023.12.31.

Éves beszámoló MÉRLEGE / Balance Sheet

adatok eFt-ban / in Thousands HUF

Sorsz #	A tétel megnevezése / Denomination	Előző év Prev. year	Módosítások Corrections	Tárgyév Current year
a	b	c	d	e
A.	Befektett Eszközök	252 877		691 856
I.	Tartós részesedések, értékpapírok	215 377		629 356
1.	Részvények, egyéb részesedések (kockázati tőkebefektetés)	215 377		629 356
2.	Állampapírok			
II.	Értékhelyesbítések			
III.	Értékelési különbözet			
IV.	Adott kölcsönök	37 500		62 500
B.	Forgóeszközök	85 211		135 927
I.	Készletek			
II.	Követelések	44 683		67 698
III.	Követelések értékelési különbözete			
IV.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
V.	Értékpapírok			
1.	Követelés fejében átvett értékpapírok			
2.	Állampapírok			
VI.	Értékpapírok értékelési különbözete			
VII.	Pénzeszközök	40 528		68 229
C.	Aktív időbeli elhatárolás	14 858		8 370
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)		352 946		836 153

Keltezés:/ Date Budapest, 2024. Március 11.

P.H. / Stamp

a vállalkozás vezetője (képviselője) /
Managing Director

Impact Ventures II. Magántőkealap

Időszak: 2023.01.01.-2023.12.31.

Éves beszámoló MÉRLEGE / Balance Sheet

adatok eFt-ban / in Thousands HUF

Sorsz #	A tétel megnevezése / Denomination	Előző év Prev. year	Módosítások Corrections	Tárgyév Current year
a	b	c	d	e
D.	Saját tőke	350 916		834 076
I.	Jegyzett tőke	1 250 000		1 250 000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-722 610		-245 485
III.	Tartalék	-116 085		-176 475
IV.	Lekötött tartalék			
V.	Értékelési tartalék			
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
VI.	Adózott eredmény	-60 389		6 036
E.	Céltartalékok			
F.	Kötelezettség	320		336
I.	Hátrasorolt kötelezettség			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek			
III.	Rövid lejáratú kötelezettség	320		336
IV.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
V	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 710		1 741
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)		352 946		836 153

Keltezés:/ Date Budapest, 2024. Március 11.

P.H. / Stamp

a vállalkozás vezetője (képviselője) /
Managing Director

Impact Ventures II. Magántőkealap

Időszak: 2023.01.01.-2023.12.31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA / Profit & Loss

adatok eFt-ban / in Thousands HUF				
Sorsz #	A tétel megnevezése / Denomination	Előző év Prev. year	Módosítások Corrections	Tárgyév Current year
a	b	c	d	e
01.	Értékesítés nettó árbevétele			
02.	Eladott áruk beszerzési értéke			
03.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
04.	Működési költségek	27 757		27 426
05.	Egyéb bevételek			1
	Ebből: visszaírt értékvesztés			
06.	Egyéb ráfordítás			12 590
	Ebből: értékvesztés			
07.	Pénzügyi műveletek bevételei	15 628		19 142
	Ebből: értékelési különbözet			
08.	Pénzügyi műveletek ráfordítások	48 260		-26 909
	Ebből: értékvesztés értékelési különbözet	48 245		
09.	Adózás előtti eredmény (01-02-03-04+05-06+07-08)	-60 389		6 036
10.	Adófizetési kötelezettség			
11.	Adózott eredmény (09-10)	-60 389		6 036

Keltezés:/ Date
Budapest, 2024. Március 11.

a vállalkozás vezetője (képviselője) /

Impact Ventures II. Magántőkealap
1024 Budapest, Lövház utca 9.
2023. évi Éves beszámolójának
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

1. Általános kiegészítések

1.1.A gazdálkodó bemutatása

1.1.1. A gazdálkodó főbb adatai

- Székhely: 1024 Budapest, Lövház utca 9.
- Adószám: 19139386-1-41
- Nyilvántartási szám: 6122-78
- Felügyeleti szerve Magyar Nemzeti Bank
- Beszámoló aláírására jogosult: Eszter Elemér
- Internetes honlap címe: Nincs.
(ha a beszámolót a honlapon is közzéteszi)
- Működési forma: Magántőkealap
- Alapítás, alakulás időpontja: 2018.12.14
- Futamideje: (lejárat ideje) 10 év (2028.12.14.)
- Könyvvizsgáló és nyilv.száma: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
Baumgartner Ferenc, Nyilvántartási szám: 002955
- A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:
Urbán János PM reg.Szám: 184374
- Főtevékenység: 6430'08 Befektetési alapok és hasonló
- Egyéb tevékenységek:

- piaci helyzet (főbb értékesítési területek, illetve beszerzési források):

Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

1.1.2. A külföldi telephelyek főbb adatai telephelyenként

Nincs külföldi telephelyünk.

1.1.3. Kapcsolt vállalkozások bemutatása

1.1.3.1. Társaságunkra, mint ellenőrzött gazdasági társaságra többségi befolyással, minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tag (részvényes) bemutatása (neve, székhelye, szavazati aránya)

Nemleges.

1.1.3.2. Leányvállalat, közös vezetőségű vállalat, társult vállalkozás, egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás bemutatása

(név és székhely, saját tőke, jegyzett tőke, tartalékok, a birtokolt részesedés aránya, a legutolsó üzleti év mérleg szerinti eredménye)

Nemleges.

1.1.3.3. Azon gazdasági társaságok bemutatása ahol többségi befolyással, minősített többséget biztosító befolyással rendelkezünk (név, székhely, jegyzett tőke összege, szavazatok aránya)

Nemleges.

1.1.3.4. Minden olyan részvény, üzletrész névértékének bemutatása, amelyet maga az anyavállalat, leányvállalata vagy olyan harmadik személy birtokol, aki a tulajdonosi jogokat saját nevében, de ezen vállalatok javára gyakorolja
Nemleges.

1.1.3.5. Az összevont (konszolidált) éves beszámolót összeállító vállalkozó neve és székhelye.
Nemleges.

1.1.3.6. Az összevont (konszolidált) éves beszámoló megtekinthetőségének helye (feltéve ha az nyilvános)
Nemleges.

1.2. A számviteli politika fő vonásai

1.2.1. A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

Társaságunk a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit és éves beszámolót készít.

A mérleget a 216/2000. (XII. 11.) Korm. rendelet 1. sz. melléklet szerint készítjük el.

Az eredménykimutatást a 216/2000. (XII. 11.) Korm. rendelet 2. sz. melléklet szerint készítjük el.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A mérlegkészítés választott időpontja: tárgyévet követő év január 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, az Impact Ventures II. Magántőkealap a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.2.2. Az alkalmazott értékelési eljárások

Az Alap nettó eszközértékét az eszközértékelési elvek figyelembe vételével 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:

I. A befektetési portfólió eszközértékének számítása során alkalmazott irányelvek

1. A befektetéseket szerzési értéknél magasabb értéken nem szabad a mérlegbe felvenni.

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

i) aktuális piaci tranzakció alapján. Átértékelés alapjául szolgáló tranzakciós árként olyan tranzakciók vehetők figyelembe, amelyeknél az alábbi feltételek együttesen teljesülnek:

- harmadik féllel jön létre, amely a befektetőktől teljesen független, • jelentős mértékű: minimum 10%-os tulajdonrészt érint,
- 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.

ii) az Alapkezelő által jelzett esetben, az Alap, vagy egy befektetés értékét döntően befolyásoló esemény kapcsán a Társaság által kijelölt független értékbecsülő által az adott eszközre vagy az Alapra vonatkozó értékelési javaslata alapján (Alapkezelő költségviselése mellett).

3. 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 rendelkezéseivel összhangban az alábbi esetekben kerülhet sor:

i) a portfólióban 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 - eltér a bekerülési/nyilvántartási értéktől; ebben az esetben a nyilvántartási érték az éves értékelés szerinti összegre módosul, de maximum a bekerülési értékig (lsd. részletesen Befektetések év végi értékelése tőkebefektetés esetén).

Befektetések év végi értékelése tőkebefektetés esetén

1. Az Alapkezelő év végén minden esetben értékeli a tulajdonosi részesedések értékét. Felértékelés csak az I.2. pontban megfogalmazott esetekben történhet. Értékvesztés elszámolása és értékvesztés visszairása az alábbiak szerint történik:

i) értékelés alapjául a befektetési döntés bázisát jelentő, legalább a tervezett befektetési időszak 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 értéktől. Átértékelésre a céltársaság mérlegtervében szereplő saját tőke lényeges, 20%-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 20%-os a céltársaság év végi saját tőke elmaradása a tervezettől, úgy a nyilvántartási érték is 20%-kal kerül csökkentésre).

ii) amennyiben a következő értékelési időszakban a céltársaság saját tőkéje újra eléri a tervezett szintet, úgy visszairásra kerülhet sor a saját tőke javulás arányában, de maximum a bekerülési értékre.

iii) a céltársaság saját tőkéjében értékelési tartalék kimutatása csak a I. 3. ii) pontban 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 visszairás (+) egyenlege az Alap nettó eszközértékét legalább 5%-kal módosítja.

2. Az Alapkezelő a portfóliótársaságok számára könyvvizsgáló alkalmazását írja elő, kivéve, ha az Igazgatóság másképpen nem dönt.

3. Az Alapkezelő az Alap nettó eszközértékének számítása során a Számviteli törvény (2000. évi C. törvény) 59/A-59/F. § szerinti valós értéken történő értékelést nem alkalmazhatja.

Tulajdonosi hitel értékelése

• A tulajdonosi hitel értékelése során az „I. A befektetési portfólió eszközértékének számítása során alkalmazott irányelvek”-ben leírt szabályok alkalmazandók.

II. Likvid eszközök értékelése

1. 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.

2. A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bekerülési értékének meghatározására és értékelésére a Számviteli törvény előírásai az irányadóak. (Szt. 50. § (3), 54. § (4), stb.)

III. 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. (Szt. 60. § (2))

IV. Egyéb eszközök és források értékelése

A tulajdoni részesedéseken és a likvid eszközökön kívül az egyéb eszközök és források értékelésére vonatkozóan a 2000. évi C. törvény a számvitelről és a 216/2000. (XII. 11.) Korm. rendelet a kockázati tőketársaságok és a kockázati tőkealapok éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól az irányadóak.

A nettó eszközérték közzététele

Az Alap a negyedéves jelentés keretében rendszeresen tájékoztatja a Kockázati Tőkealap-jegy Tulajdonosokat a nettó eszközértékről.

Az Alapkezelő a 3.5 (a) (vi) pont figyelembevételével dönt az Alap által kifizethető hozam összegéről, a kifizetés időpontjáról és annak formájáról (akár készpénz vagy más formában). A kifizetések realizálása elsősorban a megszerzett portfólió társaságok tulajdonrészének eladásából származó vételárból, másodsorban portfólió társaságok által fizetett osztalékból, kamatból, illetve a likvid eszközök hozamaiból ered. Az Alapkezelő csak abban az esetben fizet hozamot, ha az nem veszélyezteti az Alapkezelő hosszútávú tőkehelyzetét.

Az Alap megszűnésének kezdete előtt teljesített bármely kifizetés készpénzből vagy forgalomképes értékpapírból állhat.

Hitelből vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásából származó forrásból hozamfizetés nem teljesíthető.

Az Alap hozamot csak akkor fizethet, ha annak fedezete az Alap rendelkezésére áll. Nem fizethető hozam, ha ennek következtében az Alap saját tőkéje a számviteli szabályok szerint számított módon nem éri el az Alap jegyzett tőkéjéből a Kockázati Tőkealap-jegy Tulajdonosok által befizetett összeget.

1.2.3. Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, gyakorisága

Értékcsökkenést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el, évente egyszer az eszköz bruttó értéke alapján, lineáris leírással.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

1.2.4. A számviteli politika meghatározó elemeinek változása és azok eredményre gyakorolt hatása

A számviteli törvény 2023. január 1-jei hatállyal életbe lépett módosításait a számviteli politikában átvezettük.

1.3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A számviteli alapelvektől nem térünk el.

1.4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

1.4.1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	17286,50	40157,73
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	0,58	0,25
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	0,09	0,04
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	99,42	99,75
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	71,65	82,74
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	24,14	16,26

1.4.2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	32 863	27 701
2	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	266,28	404,54
3	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	266,28	404,54

1.4.3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	N/A	N/A
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	-17,11	0,72
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> saját tőke	-17,21	0,72
4	Tőkearányos osztalék %	<u>Fizetendő osztalék</u> jegyzett tőke	N/A	N/A

2. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

2.1. A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

2.1.1. A nem összehasonlítható adatok tételes ismertetése és indoklása
Nemleges.

2.1.2. Több helyen is szerepeltethető adat ismertetése
Nemleges.

2.1.3. A besorolások és minősítések megváltoztatásának hatásai
Nemleges.

2.1.4. Az értékelési elvek megváltoztatásának bemutatása
Nemleges.

2.2. Eszközök

2.2.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének valamint értékcsökkenési leírásának alakulása mérlegtételenként - Nemleges

2.2.2. Elszámolt értékcsökkenési leírás, leírási módonként - Nemleges

2.2.3. Az elszámolt értékvesztés és a visszaírt értékvesztés bemutatása mérlegtételek szerinti bontásban (nyitó érték, tárgyévi növekedés, tárgyévi csökkenés, záró érték) adatok Ft-ban

Egyéb tartós részesedések: nyitó 22.541 eFt, elszámolt 0 eFt, visszaírt 22.541 eFt, záró 0 eFt.

Hosszú lejáratú kölcsönadott pénzeszközök: nyitó 37.624 eFt, elszámolt 0 eFt, visszaírt

37.624 eFt, záró 0 eFt. Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszközök: nyitó 26.105 eFt, elszámolt

0 eFt, visszaírt 26.105 eFt, záró 0 eFt

2.2.4. Üzleti vagy cégérték indoklása (ha a leírása 5 évnél hosszabb)
Nemleges.

2.2.5. A meghatározó jelentőségű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának megváltoztatásából adódó eredménymódosulás ismertetése
Nemleges.

2.2.6. A bekerülési értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értékének a valós értéket jelentősen meghaladó összege esetén, azok könyv szerinti értékének és valós értékének bemutatása, valamint annak indoklása, hogy miért nem számolták el az értékvesztést.

Nemleges.

2.2.7. A visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok

Nemleges.

2.2.8. Valós értékelés

2.2.8.1. Az általános értékelési eljárásokkal számított piaci érték (jelenérték) esetén alkalmazott feltételek

Nemleges.

2.2.8.2. A számított piaci érték meghatározásánál figyelembe vett tényezők

Nemleges.

2.2.8.3. A valós értékelés értékelési különbözetének nagysága, tárgyévi változása, az eredményben, illetve a saját tőkében mekkora összeg került elszámolásra

Nemleges.

2.2.8.4. A pénzügyi instrumentumok csoportjai és azok valós értékei

Nemleges.

2.2.8.5. A származékos ügyletek csoportjai, nagysága, lejárat ideje, valamint a cash-flow-ra és az eredményre gyakorolt várható hatása

Nemleges.

2.2.8.6. A fedezeti ügyletek hatékonysága

Nemleges.

2.2.8.7. A valós értékelés értékelési tartalékának tárgyévi változása

Nemleges.

2.2.8.8. A valós értéken történő értékelésre való áttérés, illetve a visszatérés hatásának bemutatása a tárgyévi eredményre

Nemleges.

2.2.9. A bevételek aktív időbeli elhatárolásának részletezése

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 8.304 eFt, ebből kamat elhatárolás 8.026 eFt, Költség aktív elhatárolása 66 eFt.

2.3. Források

2.3.1. A saját tőke elemeinek üzleti éven belüli változása, annak okai

A jegyzett, de be nem fizetett tőke 477.125 eFt-tal csökkent.

2.3.2. A lekötött tartalék jogcímenkénti bemutatása

Nemleges.

2.3.3. A céltartalékképzés és felhasználás részletezése

Nemleges.

2.3.4. A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségekre képzett céltartalék, illetve annak felhasználása összege jogcímek szerinti részletezésben

Nemleges.

2.3.5. A hátrasorolt kötelezettségek értéke jogcímenként

Nemleges.

2.3.6. A támogatási program keretében kapott visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatások bemutatása

Nemleges.

2.3.7. Azon kötelezettségeknek a bemutatása amelyeknek a hátralévő futamideje több, mint öt év

Nemleges.

2.3.8. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek

Nemleges.

2.3.9. A kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos követelések és kötelezettségek (tartósan adott kölcsönök, követelések, hátrasorolt kötelezettségek, tartós kötelezettségek, rövid lejáratú kötelezettségek)

Nemleges.

2.3.10. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának részletezése

Könyvvizsgálat díja 508.000,-, Alapkezelési díj 1.233.000,-

2.3.11. A mérlegben meg nem jelenő jelentős pénzügyi kötelezettségek

Nemleges.

2.3.12. A függő és a biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások összege fajtankénti részletezésben

Nemleges.

2.3.13. A céltársaságoknak nyújtott kölcsönök összege, lejárat társaságonkénti bontásban

CleenUp Kft. 62.500.000,-, lejárat 2025.04.30. BRIANTRIP Limited 176.857 EUR, lejárat 2023.09.25.

3. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

3.1. Az össze nem hasonlítható adatok közlése és indokolása

Nemleges.

3.2. Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti megbontásban

Nemleges.

3.3. Az exportértékesítés árbevételének és az importbeszerzés értékének bemutatása

3.3.1. A termékexport és szolgáltatásexport árbevétele az Európai Unió, valamint más, az Európai Unió kívüli országok szerinti, illetve ezen belül földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban

Nemleges.

3.3.2. A termékimport és a szolgáltatásimport értékének bemutatása az Európai Unió, valamint más, az Európai Unió kívüli országok szerinti, illetve ezen belül földrajzilag elhatárolt piacok szerinti bontásban

Nemleges.

3.4. Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (forgalmi költség eljárás esetén)

Nemleges.

3.5. A költségek költségnemenkénti megbontása (forgalmi költség eljárás esetén)

Nemleges.

3.6. Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei jogcímenként részletezve (Adatok Ft-ban)

Nemleges.

3.7. A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése

Nemleges.

3.8. Exporttámogatás esetén a támogatott exportárbevételhez kapcsolódó közvetlen költségek (közvetlenül elszámolt költségek, az eladott áruk beszerzési értéke) összege

Nemleges.

3.9. A támogatási program keretében kapott, folyósított illetve elszámolt összegek támogatásonként

Nemleges.

3.10. Az eredménykimutatásból a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek (értékesítés nettó árbevétele, egyéb bevételek és a rendkívüli bevételek között kimutatott halasztott bevételek)

Nemleges.

3.11. A társasági adó megállapításánál - az értékelés következtében alkalmazandó - módosító tételek ismertetése

Nemleges.

3.12. A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, illetve elszámolt összegek támogatásonként /a kapott összeg, annak felhasználása (jogcímenként és évenként), a rendelkezésre álló összeg megbontásában./

Nemleges.

3.13. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege és jellege

Nemleges.

3.14. A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt számszerűsített hatása

Nemleges.

3.15. Azon tételek bemutatása amelyek tőkeműveletekhez, illetve átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódnak (összeghatártól függetlenül)

Nemleges.

3.16. A halasztott ráfordítások és a halasztott bevételek jelentősebb összegei, azok időbeli alakulása
Nemleges.

3.17. A tárgyévben lezárt határidős, opciós ügyletek, valamint swap ügyletek eredménye és cash-flowra gyakorolt hatásai tőzsdén, illetve tőzsdén kívül kötött ügylet részletezésben /elszámolási ügylet (származékos ügylet), leszállítási ügylet, fedezeti ügylet, nem fedezeti ügylet/
Nemleges.

4. Tájékoztató kiegészítések

4.1. A belföldi kockázati tőkebefektetéseket megyénkénti bontásban

Budapest: ENABLER Kft. És Proofminder Holding Kft. Hajdú-Bihar megye: SMAPPLAB Kft. És Respray Solutions Kft. CleenUp Kft. Pest megye.

4.2. A kockázati tőkebefektetések és azok tulajdoni részaránya a céltársaságokban, társaságonkénti bontásban:

ENABLER Kft. 9,38%, BRAINTRIP LIMITED 5,77%, Bonapp.Eco S.R.L 4,58% SMAPPLAB Kft. 8,223%, Proofminder Holding Kft. 13,27%, CleenUp Kft. 7,65%, Respray Solutions Kft. 13,16%.

4.3. Azon kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek bemutatása, amelyek lényegesek és nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg. (az ügyletek értéke, a kapcsolt féllel fennálló kapcsolat jellege, az ügyletekkel kapcsolatos egyéb információk.)
Nemleges.

4.4. Az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák hatásai
Nemleges.

4.5. Környezetvédelem

4.5.1. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatai
Nemleges.

4.5.2. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok változása (nyitókészlet, tárgyévi növekedés és csökkenés, záró készlet mennyiségi és értékadatai veszélyességi osztályok szerint)
Nemleges.

4.5.3. Környezetvédelemmel kapcsolatos egyéb adatok

A környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék összege	0
Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege	0
A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege	0

4.6. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat
Nemleges.

4.7. Tájékoztató az EVA szerinti adózásra és nyilvántartásra történő áttérésről vagy visszatérésről
Nemleges.

4.8. A könyvvizsgáló által a könyvvizsgálatért és az egyéb szolgáltatásokért felszámított díjak.
Könyvvizsgáló által felszámított díj 800.000 Ft + ÁFA

4.9. A részvénytársaság által kibocsátott részvények száma és névértéke részvénytípusonként csoportosítva (ezen belül a tárgyévben kibocsátottak külön), a kibocsátott átváltoztatható és átváltozó kötvények száma és névértéke, opciós utalvány, opció, illetve hasonló értékpapír vagy jog megléte, száma és a hozzájuk kapcsolódó jogok.

Nemleges.

4.10. Mérlegen kívüli tételek és a mérlegben nem szereplő megállapodások pénzügyi kihatásai

Nemleges.

4.11. A kibocsátott eltérő névértékű és eltérő jogokat biztosító kockázati tőkealap-jegyek fajtái és névértéke, valamint az azokhoz kapcsolódó hozamfizetési feltételek és jogosultságok bemutatása:

a) hozam és tőkefizetéshez kapcsolódó adatok:

Az Alap nem garantál folyamatos hozamfizetést a Befektetési Jegyek után, illetve az Alapba befektetett teljes tőke visszafizetését sem. Az eredményfelosztás alapvetően a Portfólió Szervezetek sikeres értékesítésének függvénye. A Kezelési Szabályzat rendelkezései szerint az Alapkezelő fenntartja magának a jogot, hogy a befektetés időtartama alatt a Befektetési Jegyekre jutó eredményt újra befektesse az 5.4i. pontban meghatározott korlátozások figyelembevételével.

A Nyereskifizetés szabályai

Az Alap Futamideje alatt tőkenövekmény esetén az Alap eszközeinek vagy Jegyzett Tőkéjének terhére a Kbtv. 127. §-a, valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény rendelkezése szerint Nyereskifizetés teljesíthető a Befektetők felé.

Az Alap költségei és a Kezelési Díj kifizetése után minden kifizetést (a Kiegyenlítési Díjak kifizetésével összefüggő kifizetések kivételével) az alábbiak szerint kell végrehajtani:

a) elsőként a Befektetők részére Teljes Befizetett Vagyoni Hozzájárulásuk összegében, amíg a Befektetők részére (a Vagyoni Hozzájárulásukkal arányosan) visszafizetésre nem kerül a Befizetett Vagyoni Hozzájárulásuk;

b) másodikként a Befektetők részére (Vagyoni Hozzájárulásukkal arányosan), amíg el nem éri a Preferált Hozamot, amely évente halmozottan számítva a Teljes Befizetett Vagyoni Hozzájárulás 2,425%-a;

c) ezt követően a Felosztható Készpénz az alábbi sorrendben kerül felosztásra:

(i) elsőször az Alapkezelő részére, amíg az Alapkezelő nem részesül az olyan kifizetésekre alkalmazott Nyerésgrészesedés Százalékos Mértékét elérő halmozott Nyereskifizetésben, amelyeket a Befektetők irányába teljesítettek azt követően, hogy a Befektetők megkapták a Befizetett Vagyoni Hozzájárulásuk összegével megegyező összegű kifizetést (Befektetőnként külön számítás alapján), feltéve, hogy a kifizetés időpontjában a vonatkozó Portfólió Hatásszorító már teljesült;

(ii) másodikként, a fennmaradó Felosztható Készpénz 80%-a pari passu-elv alapján kerül kifizetésre a Befektetők részére (Vagyoni Hozzájárulásukkal arányosan), 20%-a pedig (vagy a Nyerésgrészesedés Százalékos Mértéke, amennyiben az nem éri el a 20%-ot) az Alapkezelő részére kerül kifizetésre.

4.12. Az egy kockázati tőkealap-jegyre jutó nettó eszközérték bemutatása a kockázati tőkealap-jegyek fajtánkénti részletezésében:

Dátum 2023.12.31

Alap nettó eszközérték 834.076 e Ft

Tőkealap jegy fajtája	Névérték (HUF)	Darabszám	1 tőkealapjegyre jutó nettó eszközérték
A sorozat	100	9 040 635	83,03 Ft
B sorozat	100	1 004 515	83,03 Ft
Összesen		10 045 150	

4.13. A COVID-19 járványhelyzet kihatásai

A COVID-19 vírus elterjedése okozta pandémia jelentősen befolyásolta a 2023 üzleti évet is. Jelentős hatást gyakorolt a hazai és világgazdaságra egyaránt. A pandémia elhúzódása hatással van a cégek működésére, így az alap által eszközölt befektetésekre is. A hatás mértéke nagyban függ az adott társaság fejlettségi szintjétől, az iparágtól, amelyben tevékenykedik, valamint az üzleti kapcsolatok földrajzi kiterjedtségétől.

Az Alap folyamatosan értékeli a pandémia befektetésekre gyakorolt hatást és ennek keretében, figyelembe véve a negatív hatásokat, öt kategóriába sorolja az Alap a befektetéseit:

I. Pozitív: a pandémia pozitív hatást gyakorol az üzletfejlesztésre.

II. Neutrális: rövidtávon nem várható negatív hatás.

III. Enyhe: a globális járványhelyzet kismértékben rontja a kilátásokat.

IV. Közepes: erősen érezhető a pandémia hatása, az üzleti terv végrehajtása jelentősen lelassulhat, módosításra lehet szükség.

V. Jelentős: közvetlenül, az üzleti modellt alapjaiban érinti a világjárvány, stratégiai szintű módosítás szükséges.

Az Alap befektetései az alábbiak szerint kerültek kategorizálásra:

Enabler Kft. I. kategória

TheTailorNetwork GmbH. V. kategória

BrainTrip Ltd. IV. kategória

Bonapp.eco S.R.L. III. kategória

Kelt: Budapest, 2024. Március 11.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Impact Ventures II. Magántőkealap

1024 Budapest, Lövház utca 9.

Éves beszámoló

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2023.01.01. - 2023.12.31.

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-112 293	-10 445
1.	Adózás előtti eredmény ±	-60 389	6 036
1.b	Adózás előtti eredmény korrekció árfolyamkülönbözetből ±		
2.	Elszámolt amortizáció +		
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	48 245	-47 160
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
6.	Szállítói kötelezettség változása ±		
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	10	16
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	112	31
9.	Vevőkövetelés változása ±		
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-92 858	24 144
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-7 413	6 488
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-92 234	-438 979
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-54 734	-413 979
15.	Befektetett eszközök eladása +		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-37 500	-25 000
16.	Kapott osztalék, részesedés +		

Keltezés: Budapest, 2024. Március 11.

PH. a vállalkozás vezetője (képviselője)

Impact Ventures II. Magántőkealap

1024 Budapest, Lövház utca 9.

Éves beszámoló
CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2023.01.01. - 2023.12.31.

adatok eFt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	237 390	477 125
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	237 390	477 125
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Alapítokkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +		
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok) ±	32 863	27 701

27701

Keltezés: Budapest, 2024. Március 11.

PH. a vállalkozás vezetője (képviselője)