

FOCUS VENTURES

Tőkealap-kezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

**A 2022. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Budapest, 2023. február 28

Buda Sándor
vezérigazgató

Általános rész

A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága Cg. 01-10-049495 számon 2017. szeptember 22-én jegyezte be a Logos-Ventures Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.-t (a továbbiakban: „Társaság”). A Társaság egyedüli tulajdonosa az MFB Invest Befektetési és Vagyonkezelő Zrt. (székhelye: 1027 Budapest, Kapás u. 6-12., cégjegyzékszám: 01-10-045174, a továbbiakban: „Invest”), amely 2019. szeptemberben vásárolta meg a Társaság részvényeit az alapítóktól. A Társaság új neve 2020. március 3-tól FOCUS VENTURES Tőkealap-kezelő Zrt. A Társaság székhelye: 1027 Budapest, Kapás u. 6-12. A Társaság honlapot üzemeltet, melynek címe: <https://focusventures.hu/>.

A Társaság alapításkori alaptőkéje 6.000 eFt volt, ami 12 db 500 eFt névértékű törzsrészvény formájában került lejegyzésre. A Társaság alaptőkéjét az alapító 2020. november 20-án 2 db 500 eFt névértékű törzsrészvény jegyzésével 1.000 eFt összegben megemelte. Az illetékes cégbíróság a tőkeemelés bejegyezte, így az aktuális alaptőke 7.000 eFt.

Társaság vezérigazgatói tisztségét Buda Sándor tölti be (cím: 1112 Budapest, Kápolna út 3. B/3.), a cégjegyzés módja önálló.

A Társaság főtevékenysége: 6630'08 Alapkezelés. A Társaság 7 db zártkörű forgalomba hozatal útján létrehozott, zárt végű, határozott futamidejű, szakmai befektetők részére forgalmazott, ABA-ként harmonizált magántőkealapot kezelt 2022-ben:

Megnevezés	Alap típusa	Székhely	Nettó eszközérték 2022.12.31. (eFt)
Debrecen Városi Alap	zárt végű magántőkealap	1027 Budapest, Kapás utca. 6-12.	540 739
Székesfehérvár Városi Alap	zárt végű magántőkealap	1027 Budapest, Kapás utca. 6-12.	1 095 431
Kaposvár Városi Alap	zárt végű magántőkealap	1027 Budapest, Kapás utca. 6-12.	163 058
Veszprém Városi Alap	zárt végű magántőkealap	1027 Budapest, Kapás utca. 6-12.	169 923
Nyíregyháza Városi Alap	zárt végű magántőkealap	1027 Budapest, Kapás utca. 6-12.	280 210
Pécs Városi Alap	zárt végű magántőkealap	1027 Budapest, Kapás utca. 6-12.	173 390
Vidékfejlesztési Tőkealap	zárt végű magántőkealap	1027 Budapest, Kapás utca. 6-12.	299 233

A befektetési alapokat a Magyar Nemzeti Bank, mint felügyeleti hatóság nyilvántartásba vette.

A Társaság a 2014. évi XVI. törvény [Kbftv.] 2. § (2) aa) bekezdése alapján limit alatti tőkealap-kezelőnek minősül, mivel az általa kezelt alapok összesített eszközértéke nem haladja meg a törvényi értékhatárt.

A Társaság az Alapszabálya szerint könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgálatot a 2022. üzleti évben a KPMG Hungária Kft. (nyilvántartási szám: 000202) végezte. A könyvvizsgálat során eljáró könyvvizsgáló Henye István (MKVK nyilvántartási szám: 005674). A könyvvizsgáló díjaként elszámolt összeg 2.400 eFt + Áfa.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Mayer Péter (regisztrációs szám: 191978).

A Társaság vezérigazgatója 2022.01.01-06.15-ig Benke Ákos Sándor volt. Ezt követően az üzleti év végéig a vezérigazgatói tisztséget dr. Balczó Barnabás töltötte be.

A Társaság az MFB Magyar Fejlesztési Bank Zrt. közvetett többségi tulajdonos által teljes körűen konszolidált és ennek megfelelően éves beszámolót készít, mint leányvállalat. A konszolidált beszámoló megtekinthető az MFB Magyar Fejlesztési Bank Zrt. székhelyén (1051 Budapest, Nádor u. 31.) és honlapján (www.mfb.hu).

Az előzőek szerint a hatályos Számvitel Politikában rögzített elvek alapján a Társaság

- éves beszámolót készít,
- a mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készíti el,
- az eredmény-kimutatást a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változata szerint állítja össze.
- az éves beszámoló adatai ezer forintban kerülnek bemutatásra,
- a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31.,
- a naptári év megegyezik az üzleti évvel (jelen beszámoló a 2022. január 1.- december 31. időszak gazdasági eseményeit tartalmazza),
- az eszközöket és a forrásokat a számviteli törvényben előírt módon és tartalommal értékeli. Ezen belül az immateriális javakat, a tárgyi eszközöket tényleges beszerzési áron veszi számításba a számla szerinti érték, illetve hozzárendelhető járulékos költségek alapján. A készletek esetében a vásárolt anyagokat és árukat tényleges beszerzési áron (a számviteli törvény szerinti tartalommal), a saját termelésű készleteket az Önköltségszámítási Szabályzat előírásait is figyelembe véve, tényleges közvetlen önköltségen értékeli. A devizás tételeket az időszak végi Magyar Nemzeti Bank által jegyzett árfolyamon mutatja ki, minden különbözetet elszámol,
- az amortizációt az eszközök élettartamával, elhasználódási idejével összhangban, a ténylegesen meglévő állományból kiindulva, a maradványérték és a meghatározó jelleg figyelembe vétele mellett, a számviteli törvény és a számviteli politikában szereplő leírási kulcsok alkalmazásával, lineárisan, havonta számolja el. A személygépkocsik esetében maradványérték kerül meghatározásra, a leírási kulcs 20%. A Társaság, a használati idő és a műszaki állapot alakulása függvényében megváltoztathatja a terv szerinti értékcsökkenés mértékét és maradványértéket. A beszámolási időszakban erre nem került sor,
- a 200 eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközök használatba vételkor egy összegben költségként kerülnek leírásra,
- az értékvesztést, a befektetett eszközök között kimutatott részesedések, az értékpapírok, a követelések és a készletek esetében vizsgálja, illetve számolja el,
- értékhelyesbítést, értékelési tartalékot nem mutat ki,
- a céltartalék képzést a várható kötelezettségek, és a jövőbeni költségek szempontjából minősíti,
- a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza,
- az összemérés elve alkalmazása érdekében állapítja meg az időbeli elhatárolásokat,
- meghatározza, hogy a működés szempontjából mit tekint a készleteknél fajlagosan kis értékűnek, a követeléseknél együttesen kis összegűnek,
- a Társaságnál jelentős összegű hibának minősül: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során az egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő abszolút értékeinek (előjelektől független) együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át,

illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 M Ft-ot, akkor 1 M Ft a jelentős összegű hiba határa, a Társaság a Számviteli Törvényben foglaltakkal azonosan határozza meg a jelentős összegű hibahatásokat,

- a Társaságnál nem jelentős összegű hibának minősül: ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) a feltárt hibák és hibahatások előzőek szerint meghatározott együttes összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba jelen szabályzatban bemutatott értékhatárát, a számviteli elszámolás a folyó könyvelés keretében a tárgyévben történik,
- a Társaság kivételes nagyságú vagy előfordulású tételnek tekinti:
 - o a jegyzett tőkét meghaladó eszköz beszerzéseket,
 - o a függő és jövőbeni kötelezettségeket,
 - o a jegyzett tőke 50%-át meghaladó költségelszámolással járó gazdasági eseményt,
 - o a jegyzett tőke 20%-át meghaladó értékvesztést, céltartalék képzést.A Társaság a felsoroltakat bekövetkezésük esetén minden esetben alkalmazza. Ezt a gyakorlatot a jegyzett tőke 10%-át meghaladó növelése vagy csökkentése esetén felülvizsgálja.
- minden olyan eseményt összeghatártól függetlenül, amely átalakuláshoz, apporthoz, térítés nélküli átadáshoz kapcsolódik,
- a Társaság lényegesnek tekinti:
 - o az alaptőkét meghaladó eszköz beszerzéseket,
 - o a függő és jövőbeni kötelezettségeket,
 - o az alaptőke 50%-át meghaladó költségelszámolással járó gazdasági eseményt,
 - o az alaptőke 20%-át meghaladó értékvesztést, céltartalék képzést.

A gazdasági események számbavételével az éves beszámoló összeállítását, a költségvetési kapcsolat megállapítását zártan működő számítógépes program biztosítja.

A számviteli szabályzatok mellett a Társaságnál a vagyoni-, pénzügyi-, jövedelmi helyzetről a megbízható és valós kép bemutatását

- az Egyszerűsített Befektetéskezelési Szabályzat,
- a Befektetés Kezelési Szabályzat,
- a Kockázatkezelési Szabályzat,
- a Szervezeti és Működési Szabályzat,

segíti elő. A Számviteli Politika és a szóban forgó szabályzatok összhangja biztosított. A 2022. évi éves beszámoló összeállításához szükséges döntések az aktualizált szabályzatok előírásai szerint történtek.

Az éves beszámoló (a mérleg, az eredménykimutatás, a kiegészítő melléklet) és az üzleti jelentés könyvvizsgáló által hitelesített, a benne foglalt adatok megfelelnek és összhangban vannak a főkönyvi számlák, a főkönyvi kivonat, az adóbevallások adataival, valamint a számviteli politikában megfogalmazottakkal és alkalmasak a vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet valós és megbízható bemutatására.

A Társaság internetes honlapjának pontos elérhetősége: www.focusventures.hu. A Társaság a 2000. évi C törvény szerinti közzétételi kötelezettségének azzal tesz eleget, hogy az éves beszámolót, a

könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló törvényben meghatározott módon a céginformációs szolgálatnak elektronikusan megküldi. Továbbá megküldi a Magyar Nemzeti Banknak, mint felügyeleti hatóságnak.

Az időszak alatt feltárt, jelentős összegű hibák:

A Társaság a 2022. évi beszámoló elkészítése során jelentős összegű hibát azonosított a 2021. üzleti évben elhatárolt prémiumok és járulékai tekintetében az alábbiak szerint:

- 2021. évben 12.000 eFt prémium és az ehhez tartozó 1.560 e Ft összegű járulék esetében prémiumelhatárolás nem szerepelhetett volna. Ennek kapcsán a céltartalék-képzés lett volna a megfelelő eljárás. Hatások: bérköltség és bérjárulék csökken, passzív időbeli elhatárolás csökken; egyéb ráfordítás nő, céltartalék nő.
- 2021. évben 4.417 e Ft prémium és az ehhez tartozó 574 eFt járulék esetében, mivel kifizetésre nem került sor prémiumelhatárolás egyáltalán nem szerepelhetett volna. Ennek korrigálásaként a bérköltség és a bérjárulék csökken, a passzív időbeli elhatárolás szintén csökken.
- Az előzőek hatásaként az adózás előtti eredmény 4.991 e Ft-tal nő, az adófizetési kötelezettség 1.670 e Ft-tal nő, valamint az adózott eredmény 3.321 e Ft-tal nő

A hibák hatásai a mérlegre és az eredménykimutatásra az alábbiak szerint kerülnek összefoglalásra:

A feltárt hibák bemutatása az eredménykimutatással összefüggésben

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31 eredeti összeg	módosítás összege	2021.12.31 korrigált összeg
Béreköltség	229 864	-16 417	213 447
Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 430	0	21 430
Bérfelárak	39 007	-2 134	36 873
Személyi jellegű ráfordítások	290 301	-18 551	271 750
Egyéb ráfordítások	16 839	13 560	30 399
Üzemi tevékenység eredménye	169 122	4 991	174 113
Adózás előtti eredmény	172 955	4 991	177 946
Adófizetési kötelezettség	16 543	1 670	18 213
Adózott eredmény	156 412	3 321	159 733

A feltárt hibák bemutatása a mérleggel összefüggésben

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31 eredeti összeg	módosítás összege	2021.12.31 korrigált összeg
Saját tőke	236 172	3 321	239 493
Adózott eredmény	156 412	3 321	159 733
Céltartalékok	0	13 560	13 560
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	13 560	13 560
Kötelezettségek	55 759	1 670	57 429
Rövid lejáratú kötelezettségek	55 759	1 670	57 429
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	27 828	1 670	29 498
Passzív időbeli elhatárolások	34 377	-18 551	15 826
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	34 377	-18 551	15 826
Források összesen:	326 308	0	326 308

A mérleg ismertetése

A Társaság éves beszámolója a 2022. január 1.- december 31. közötti időszakra vonatkozik.

A 2022. december 31-i vagyoni-, pénzügyi-, jövedelmi helyzet bemutatásához a főbb mérlegadatokat az alábbi összeállítás tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31 Bázisév	Báziséven belüli megoszlás	Előző évek módosítása	2022.12.31 Tárgyév	Tárgyéven belüli megoszlás	Eltérés (Tárgyév - Bázisév)
Befektetett eszközök	7 969	2,44%	0	4 316	1,18%	-3 653
Forgóeszközök	318 218	97,52%	0	360 565	98,46%	42 347
Aktív időbeli elhatárolások	121	0,04%	0	1 335	0,36%	1 214
Eszközök összesen:	326 308	100,00%	0	366 216	100,00%	39 908
Saját tőke	236 172	72,38%	3 321	307 317	83,92%	71 145
Céltartalék	0	0,00%	13 560	0	0,00%	0
Kötelezettségek	55 759	17,09%	1 670	39 246	10,72%	-16 513
Passzív időbeli elhatárolások	34 377	10,54%	-18 551	19 653	5,37%	-14 724
Források összesen:	326 308	100,00%	0	366 216	100,00%	39 908

Az előző évek módosítása oszlopban szereplő tételek részletes magyarázata az általános részben a „Az időszak alatt feltárt, jelentős összegű hibák” címben részletesen bemutatásra került.

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök értéke az üzleti év végén 4.316 eFt (bázis 7.969 eFt).

Befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik a Társaság.

A Társaság befektetett eszközeinek tárgyévi alakulását a következő táblázatok mutatják:

adatok ezer forintban

<u>Bruttó érték</u>	Immat. javak	Tárgyi eszközök			Immateriális javak és Tárgyi eszközök összesen
	Vagyoni értékű jogok	Ingtatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Egyéb gépek, berendezések, járművek	Beruházások és beruh.-ra adott előlegek	
2022. évi Nyitó érték	2 751	13 433	8 204	1 270	25 658
Növekedés beruházásból	0	0	0	0	0
Aktiválás	1 270	0	1 209	-1 270	1 209
Selejtezés miatti csökkenés	0	0	846	0	846
Értékesítés miatti csökkenés	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0
2022. évi Záró érték	4 021	13 433	8 567	0	26 021

adatok ezer forintban

<u>Érték- csökkenés</u>	Immat. javak	Tárgyi eszközök			Immateriális javak és Tárgyi eszközök összesen
	Vagyoni értékű jogok	Ingtatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Egyéb gépek, berendezések, járművek	Beruházások és beruh.-ra adott előlegek	
2022. évi Nyitó érték	178	11 649	5 862	0	17 689
Terv szerinti écs. növekedés	1 276	1 784	1 776	0	4 836
Terven felüli écs. növekedés	0	0	0	0	0
Selejtezés miatti csökkenés	0	0	820	0	820
Értékesítés miatti csökkenés	0	0	0	0	0
Átsorolás	0	0	0	0	0
2022. évi Záró érték	1 454	13 433	6 818	0	21 705

adatok ezer forintban

<u>Nettó érték</u>	Immat. javak	Tárgyi eszközök			Immateriális javak és Tárgyi eszközök összesen
	Vagyoni értékű jogok	Ingtatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	Egyéb gépek, berendezések, járművek	Beruházások és beruh.-ra adott előlegek	
Nettó érték 2022.01.01.	2 573	1 784	2 342	1 270	7 969
Nettó érték 2022.12.31.	2 567	0	1 749	0	4 316

Forgóeszközök

Készletek

A Társaság a 2022. évi mérlegében készleteket nem mutat ki.

Követelések

A követelések állománya a beszámolási időszak végén 12.151 eFt (bázis: 9.214 eFt). A követelések fizetési határidőn belüliek, lejárt követelés nincsen.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31 Bázisév	Báziséven belüli megoszlás	2022.12.31 Tárgyév	Tárgyéven belüli megoszlás	Eltérés (Tárgyév - Bázisév)
Követelések áruszáll. és szolg.-ból (vevők)	0	0,00%	0	0,00%	0
Követelések kapcsolt váll.-al szemben	9 150	99,31%	12 064	99,28%	2 914
Egyéb követelések	64	0,69%	87	0,72%	23
Követelések összesen:	9 214	100,00%	12 151	100,00%	2 937

Kapcsolt követelések

adatok ezer Ft-ban

Partner	2021. Bázisév	2022. Tárgyév	Eltérés (Tárgyév - Bázisév)	
			összege	%-a
Debrecen Városi Tőkealap	1 384	2 010	626	45,23%
Kaposvár Városi Tőkealap	2 075	2 011	-64	-3,08%
Nyíregyháza Városi Tőkealap	0	2 011	2 011	0,00%
Székesfehérvár Városi Tőkealap	2 076	2 010	-66	-3,18%
Veszprém Városi Tőkealap	1 540	2 011	471	30,58%
Pécs Városi Tőkealap	2 075	2 011	-64	-3,08%
	9 150	12 064	2 914	31,85%

Az egyéb követelések között szolgáltatásokra adott előlegként 87 eFt szerepel.

Értékpapírok

Értékpapírokkal nem rendelkezik a Társaság.

Pénzeszközök

A Társaság a Takarékbanknál és a **MKB Banknál** vezet számlákat. A folyószámlák és a határidős betétek összesített értéke a tárgyidőszak végén 348.414 eFt (bázis 309.004eFt).

Aktív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31 Bázisév	Báziséven belüli megoszlás	2022.12.31 Tárgyév	Tárgyéven belüli megoszlás	Eltérés (Tárgyév - Bázisév)
Járó banki kamat elhatárolás	61	50,41%	1 278	95,73%	1 217
Tárgyidőszakot követően elsz. költségek	60	49,59%	57	4,27%	-3
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	121	100,00%	1 335	100,00%	1 214

Saját tőke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31 Bázisév	Előző évi eredmény átsorolás	Lekötött tartalék megszünté- tése	Osztalékfize- tés MFB Invest Zrt- nek	Előző évek módosítása	Tárgyévi eredmény	Jegyzett tőke befizetés	2022.12.31 Tárgyév
Jegyzett tőke	7 000	0				0	0	7 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	0	0				0	0	0
Tőketartalék	49 000	0				0	0	49 000
Eredménytartalék	17 760	156 412	6 000	-180 172	3 321	0	0	3 321
Lekötött tartalék	6 000	0	-6 000			0	0	0
Értékelési tartalék	0	0				0	0	0
Adózott eredmény	156 412	-156 412				247 996	0	247 996
Saját tőke összesen:	236 172	0	0	-180 172	3 321	247 996	0	307 317

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt részvényekkel.

A Társaság tulajdonosa a 2022-ben a 2021. évi éves beszámoló jóváhagyásakor 180.172 e Ft osztalékfizetésről határozott.

Az eredménytartalék növekedésének oka a jelentős összegű hiba az általános részben „**Az időszak alatt feltárt, jelentős összegű hibák**” címben bemutatásra került.

A tárgyévi nyereség 234.436 eFt, melyből 180.000 eFt osztalék kifizetését javasolja a Társaság a tulajdonos számára. Az osztalékfizetést követően a saját tőke meghaladja a jegyzett tőkét, így a kifizetésnek jogszabályi akadálya nincsen.

Céltartalékok

A Társaság céltartalékot 2022-ben nem képzett, peres ügye nincsen. Az „előző évek módosítása” oszlopban szereplő 13.560 e Ft indoklása az általános részben „**Az időszak alatt feltárt, jelentős összegű hibák**” címben bemutatásra került.

Kötelezettségek

A Társaságnak hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31 Bázisév	Báziséven belüli megoszlás	Előző évek módosítása	2022.12.31 Tárgyév	Tárgyéven belüli megoszlás	Eltérés (Tárgyév - Bázisév)
Szállítók	18 989	34,06%	0	3 086	7,86%	-15 903
Rövid lej. köt. kapcs. váll. szemben	8 942	16,04%	0	14 616	37,24%	5 674
Egyéb rövid lej. kötelezettségek	27 828	49,91%	1 670	21 544	54,89%	-6 284
Rövid lejáratú kötelezettségek	55 759	100,00%	1 670	39 246	100,00%	-16 513
Hosszú lej. köt. kapcs. váll. szem.	0	0,00%	0	0	0,00%	0
Egyéb hosszú lej. kötelezettségek	0	0,00%	0	0	0,00%	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00%	0	0	0,00%	0
Kötelezettségek összesen:	55 759	100,00%	1 670	39 246	100,00%	-16 513

A Társaság szállítókkal szembeni kötelezettségei fizetési határidőn belüliek. Az előző évek módosítása oszlopban a jelentős összegű hiba hatásaként 1.670 eFt társasági adófizetési kötelezettség jelenik meg. Az előző évek módosítása oszlopban az általános részben „Az időszak alatt feltárt, jelentős összegű hibák” címben bemutatott jelentős összegű hiba részletezésre került.

Kapcsolt kötelezettségek bemutatása

Kapcsolt kötelezettségként 2021-ben és 2022-ben is az MFB Invest Zrt. felé fennálló tartozás került kimutatásra.

Egyéb kötelezettségek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31 Bázisév	Előző évek módosítása	2022.12.31 Tárgyév
Társasági adó elszámolása	15 653	1 670	16 336
Szja magánszemélyektől levont	1 596	0	922
Szja juttatások után	297	0	2
Munkavállalói járulék	2 178	0	1 127
Szociális hozzájárulási adó	1 953	0	799
Szakképzési hozzájárulás	177	0	0
Innovációs hozzájárulás	1 332	0	978
Helyi iparűzésadó-elszámolási	4 642	0	1 380
Jövedelemelszámolási számla	0	0	0
Egyéb kötelezettségek	27 828	1 670	21 544

Passzív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31 Bázisév	Báziséven belüli megoszlás	2022.12.31 Tárgyév	Előző évek módosítása	Tárgyéven belüli megoszlás	Eltérés (Tárgyév - Bázisév)
Könyvvizsgálati díj elhatárolás	762	2,22%	2 032	0	10,34%	1 270
Prémiumelhatárolás	33 615	97,78%	17 621	-18 551	89,66%	-15 994
Passzív időbeli elhatárolások össz:	34 377	100,00%	19 653	-18 551	100,00%	-14 724

Az egyéb tételek között került elhatárolásra a munkavállalók részére kifizethető prémium és annak munkáltatót terhelő közterhei. Az „előző évek módosítása” oszlopban szerepel a 2021-ben tévesen többletként elszámolt összeg korrekciója az általános részben **„Az időszak alatt feltárt, jelentős összegű hibák”** cím alatt bemutatott jelentős összegű hiba bemutatásával összhangban.

Az eredmény-kimutatás adatai

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. Bázisév	Előző évek módosítása	2022. Tárgyév	Eltérés (Tárgyév - Bázisév)	
				összege	%-a
Értékesítés nettó árbevétele	566 236	0	637 899	71 663	12,66%
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0	0,00%
Egyéb bevételek	72	0	13 560	13 488	18733,33%
Anyagjellegű ráfordítások	77 486	0	67 024	-10 462	-13,50%
Személyi jellegű ráfordítások	290 301	-18 551	337 387	47 086	16,22%
Értéksökkenési leírás	12 560	0	4 837	-7 723	-61,49%
Egyéb ráfordítások	16 839	13 560	14 603	-2 236	-13,28%
Pénzügyi műveletek bevételei	3 845	0	43 741	39 896	1037,61%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	12	0	11	-1	-8,33%
Adófizetési kötelezettség	16 543	1 670	23 342	6 799	41,10%
Adózott eredmény	156 412	3 321	247 996	91 584	58,55%

Az „előző évek módosítása” oszlopban szereplő adatok az általános részben a **„Az időszak alatt feltárt, jelentős összegű hibák”** cím alatt a részletesen bemutatásra kerültek.

Bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. Bázisév	Báziséven belüli megoszlás	2022. Tárgyév	Tárgyéven belüli megoszlás	Eltérés (Tárgyév - Bázisév)	
					összege	%-a
Alapkezelési díjak	541 151	95,57%	587 529	92,10%	46 378	8,57%
Továbbszámlázott szolgáltatások	25 085	4,43%	50 370	7,90%	25 285	100,80%
Értékesítés nettó árbevétele	566 236	100,00%	637 899	100,00%	71 663	12,66%
Nem nevesített egyéb bevételek	70	97,22%	0	-	-70	-100,00%
Bankköltség jóváírás	0	0,00%	0	-	0	0,00%
Kerekítési különbözet	2	2,78%	0	-	-2	-100,00%
Egyéb bevételek	72	100,00%	0	0,00%	-72	-100,00%
Lekötött betétek kamata	3 806	98,99%	43 728	99,97%	39 922	1048,92%
Folyószámla kamat	36	0,94%	11	0,03%	-25	-69,44%
Dev.tételek realizált árf.nyer	3	0,08%	2	0,00%	-1	-33,33%
Pénzügyi műveletek bevételei	3 845	100,00%	43 741	100,00%	39 896	1037,61%

A Társaság 2022. évi nettó árbevétele 637.899 eFt (bázis 566.236 eFt). Az árbevétel legnagyobb részét a Társaság által kezelt alapok éves kezelési díja képezi, ami az alap teljes jegyzett tőkéjére vetített 2%. A kezelési díj fizetési kötelezettség a felügyeleti bejegyzés napjától időarányosan jár a Társaság számára. A tárgyidőszaki árbevétel növekedést az okozta, hogy 2022-ben több alapot, és az év egészében kezelt a Társaság, mint a bázisidőszakban.

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben nettó árbevétel az alábbiak szerint alakultak:

adatok ezer Ft-ban

Partner	2022. Tárgyév
Debrecen Városi Alap	206 925
Székesfehérvár Városi A.	108 280
Kaposvár Városi Alap	68 042
Veszprém Városi Alap	68 042
Nyíregyháza Városi Alap	106 032
Vidékfejlesztési Tőkealap	11 792
Pécs Városi Alap	68 042

Mind a hét kezelt alap zárt végű, határozott futamidejű, szakmai befektetők részére forgalmazott, alternatív befektetési alapként harmonizált magántőkealap.

Export árbevételt a Társaság nem realizált.

Egyéb bevétel

Egyéb bevételként számoltuk el az előző évek feltárt hibájaként képzett céltartalék összegének feloldását.

Anyagjellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. Bázisév	Báziséven belüli megoszlás	2022. Tárgyév	Tárgyéven belüli megoszlás	Eltérés (Tárgyév - Bázisév)	
					összege	%-a
Anyagköltség	3 243	4,19%	2 072	3,09%	-1 171	-36,11%
Igénybe vett szolg. értéke	71 703	92,54%	58 492	87,27%	-13 211	-18,42%
Egyéb szolgáltatások értéke	1 155	1,49%	1 216	1,81%	61	5,28%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Eladott szolgáltatások értéke	1 385	1,79%	5 244	7,82%	3 859	278,63%
Anyagjellegű ráfordítások össz.:	77 486	100,00%	67 024	100,00%	-10 462	-13,50%

Az anyagjellegű ráfordítások közül a legjelentősebb az igénybe vett szolgáltatások értéke, mely az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
	Bázisév	Tárgyév
Szakértői díjak	19 661	16 285
Könyvvizsgálati díjak	3 048	3 048
Jogi költségek	3 616	210
Számítástechnikai költségek	3 048	9 169
Bérleti díjak	23 805	21 521
Reklám és marketing költségek	6 950	1 356
Hírközlési, távközlési díjak	268	609
Biztosítási, vagyonvédelemi költségek	0	
Tagsági díjak	98	5
Ingatlan fenntartási költségek	8 546	5 049
Szállás, utazás	35	0
Oktatás, konferencia	345	706
Munkaerőközvetítés, álláshirdetés	140	0
Információgyűjtés, adatbáziselőfizetés	0	
Egyéb szolgáltatás	2 143	534
Igénybe vett szolgáltatások értéke össz.:	71 703	58 492

Az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31 Bázisév	2022.12.31 Tárgyév
Értékpapír őrzés, keletkeztetés	37	0
Biztosítási díj	0	150
Bankköltség	927	889
Hatósági díjak	137	105
Illetékek	54	72
Egyéb szolgáltatások értéke össz.:	1 155	1 216

Az eladott szolgáltatások értékeként a továbbszámlázott tételek kerültek kimutatásra.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31 Bázisév	2022.12.31 Tárgyév
Továbbszáml. alapítási ktg.	444	0
Továbbszáml. átvilágítási ktg.	0	0
Továbbszáml. szakértői díjak	160	4 210
Továbbszáml. egyéb szolg.	781	1 034
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke össz.:	1 385	5 244

Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások értéke a tárgyidőszakban 337.387eFt (bázis 290.301 eFt).

adatok ezer Ft-ban

Állományi csoportok	2021.			Átlagos statisztikai létszám (fő)	Előző évek módosítása (e Ft)	2022.	
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifiz. (eFt)			Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifiz. (eFt)
Fizikai munkavállalók	0,00	0	0	0,00		0	0
Szellemi munkavállalók	11,02	182 161	18 818	10,92	-16 417,00	211 137	18 385
Állományon kívüliek		47 703	2 612			66 813	2 984
- IG		16 800				16 813	
- FB		9 607				9 600	
- Egyéb		21 296	2 612			40 400	2 984
Összesen	11,02	229 864	21 430	10,92	-16 417,00	277 950	21 369

Az előző évek módosításaként az általános részben bemutatott „Az időszak alatt feltárt, jelentős összegű hibák” cím alatt a jelentős összegű hiba részletesen bemutatásra került.

A tárgyidőszak zárólétszáma 11 fő (bázis 10,1 fő), átlagléttszáma 10,92 (bázis 11,02 fő).

A Társaság saját munkavállalókat és a tulajdonos MFB Investtel közösen, többes munkajogviszonyban alkalmaz munkatársakat. Az elszámolt személyi költségek tartalmazzák a többes munkajogviszonyban dolgozó munkatársak Invest általi áttérhelését is. A Társaság csak szellemi munkakörben foglalkoztatja munkatársait.

A személyi jellegű egyéb kifizetések összetevői (21.369 eFt):

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. Bázisév	2022. Tárgyév
Cafeteria juttatás	14 928	13 479
Jubileumi jutalom	360	1 016
Beiskolázási utalvány	640	525
Segély	81	554
Foglalkozás egészségügyi, egészségügyi szolgáltatás	1 307	450
Betegszabadság, táppénz hozzájárulás	277	261
Reprezentáció, üzleti ajándék	2 612	2 984
Munkába járás költségtérítése	733	650
Egyéb személyi jellegű kifizetések	492	1 450
Személyi jellegű egyéb kifizetések össz.:	21 430	21 369

A bérjárulékok jogcímenkénti megbontása:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. Bázisév	Előző évek módosítása	2022. Tárgyév
Szociális hozzájárulási adó	35 967	-2 134	38 068
Szakképzési hozzájárulás	3 040	0	0
Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	0
Bérjárulékok össz.:	39 007	-2 134	38 068

A vezető tisztségviselők és felügyelőbizottsági tagok részére előleg, kölcsön folyósítása nem volt, nyugdíjfizetési kötelezettség nincsen.

A vezérigazgatók részére 2022-ben teljesített személyi jellegű ráfordítások összege 38.419 eFt volt.

Értékcsökkenés

Az értékcsökkenés tárgyévi összege 4.837 eFt

Egyéb ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31 Bázisév	Előző évek módosítása	2022.12.31 Tárgyév
Céltartalék képzés		13 560	
Értékevesztés képzés			
Értékesített immat. és tárgyi eszk. nettó értéke			
Értékesített követelés kivezetett nettó értéke			
Selejtezett tárgyi eszköz nyilvántartási értéke			26
Behajthatatlan követelés leírás			
Fizetett bírság, kötbér, kártérítés			31
Fizetett késedelmi kamat	9		8
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások			
Utólag adott engedmény			
Költség ellentételezésére adott összeg			
Helyi iparűzési adó	11 232		12 612
Innovációs járulék	1 685		1 892
Egyéb adójellegű tételek			
Apportba adott eszköz nettó értéke			
Térítés nélkül átadott eszközök nettó értéke			
Véglegesen átadott pénzeszközök értéke			
Egyéb tételek:	1		34
Pénzügyi szervezetek kölönadója	3 912		0
Egyéb ráfordítások össz.:	16 839	13 560	14 603

Az „előző évek módosítása” oszlopban szerepelő adatok az általános részben a „Az időszak alatt feltárt, jelentős összegű hibák” cím alatt a részletesen bemutatásra kerültek.

Pénzügyi műveletek bevétele

A pénzügyi műveletek bevétele az átmenetileg szabad pénzeszközök bankbetét formájában történő lekötésének eredménye (tárgyidőszaki záró érték 43.741 eFt, bázis 3.845 eFt). A jelentős növekedés a piaci folyamatokban bekövetkezett változás eredménye.

Pénzügyi műveletek ráfordítása

Pénzügyi műveletek ráfordításai 11 eFt értékeben merültek fel a tárgyévben, ami árfolyamdifference és kerekítési különbségből adódik (bázis 12 eFt).

A társasági adó levezetése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.12.31 Bázisév	Előző évek módosítása	2022.12.31 Tárgyév
1. Adózás előtti eredmény	172 955	4 991	271 338
2. Csökkentő tételek Tao tv. 7.§ (1)	1 710	0	16 881
Áthozott veszteség a)	0	0	0
Céltartalék felhasználás b)	0	0	13 560
Adótörvény szerint elszámolható écs leírás, kivezetések c)	1 710	0	3 321
Behajthatatlan köv. miatti értékvesztés visszaírás n)	0	0	0
Tulajdoni részesedések visszaírt értékvesztése q)	0	0	0
3. Növelő tételek Tao tv. 8.§ (1)	12 568	13 560	4 902
Céltartalék képzés miatt elszámolt ráfordítás a)	0	13 560	0
Számvitel szerint elszámolható écs leírás, kivezetések b)	12 560	0	4 836
Leltárhiány, selejtezés 3. mell. 5-6	0	0	26
Vállalkozási tevékenységgel nem összefüggő költség d)	0	0	0
Bírság, Késedelmi pótlék NAV e)	8	0	40
Követelésre elszámolt értékvesztés összege gy)	0	0	0
A behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés h)	0	0	0
Adóellenőrzés, önell. során megállapított ráfordításként elsz. összeg p)	0	0	0
4. Adóalap	183 813	18 551	259 359
5. Számított adó - 9%	16 543	1 670	23 342
6. Adókedvezmények	0	0	0
7. Társasági adó	16 543	1 670	23 342
8. Előző éveket érintő önrevíziós hatás (nem jelentős)	0		0
9. Társasági adó összesen:	16 543	1 670	23 342

Az előző évek módosítása oszlopban a feltárt hiba következményeként elszámolt társasági adó összege szerepel az általános részben „Az időszak alatt feltárt, jelentős összegű hibák” cím alatt bemutatott részletezés szerint. „

Egyéb információk

A Társaság környezetvédelemre nem teljesített kifizetést, a környezetvédelmet közvetlenül szolgáló eszközei, környezetre káros anyagai nincsenek, ilyen jellegű kötelezettségek nem terhelik, céltartalékot e miatt nem kell képeznie, ilyen tevékenységet nem végez.

A Társaság támogatásban nem részesült.

A Társaság kutatást, kísérleti fejlesztést nem végzett.

A beszámolási időszakban az adóhatóság a Társaságnál nem végzett ellenőrzést. Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg.

Kivételes nagyságú gazdasági tranzakció a tárgyévben nem volt.

Az Alapkezelő az általa kezelt alapok kezelését Szerződés Befektetési Alapkezelési Tevékenység Átadásáról szóló dokumentummal alátámasztottan 2023.02.01-i hatállyal átadta a Global Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság részére, mivel a Nemzeti

Tőkeholding Zrt. felállításával a Társaságra új feladatot határoztak meg. Az új tevékenység egy a Kbftv. szabályai alapján létrehozandó zártkörű, alapok alapja besorolású értékpapír alap létrehozása és kezelése lesz.

Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet mutatói

A Társaság működtetése a következő mutatókkal jellemezhető: (az első adat a bázisév, a második a tárgyév).

Megnevezés	Számítás	2021. Bázisév	2022. Tárgyév	Eltérés (Tárgyév - Bázisév)
Saját tőke aránya	Saját tőke / Források	72,38%	83,92%	11,54%
Tőkefeszültség	Idegen forrás / Saját tőke	38,17%	19,17%	-19,00%
Eladósodottság	Kötelezettségek / Saját tőke	23,61%	12,77%	-10,84%
Saját tőke, jegyzett tőke arány	Saját tőke / Jegyzett tőke	3373,89%	4390,24%	1016,36%

- a saját tőke forrásokhoz viszonyított aránya a jelentős tárgyidőszaki eredmény hatására javult,

A pénzügyi helyzet mutatói

Megnevezés	Számítás	2021. Bázisév	2022. Tárgyév	Eltérés (Tárgyév - Bázisév)
Likviditási mutató	Forgóeszközök / Kötelezettségek	570,70%	918,73%	348,03%
Hitelfedezettség	Követelések / Rövid lejáratú kötel	16,52%	30,96%	14,44%
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök / Rövid lejáratú köt	554,18%	887,77%	333,59%

A Cash-flow alakulása

Megnevezés		2021.	Előző év módosítása	2022.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow)	- 605 251	30 441	10 178
1.a,	Adózás előtti eredmény	172 955	4 991	271 338
	ebből: működésre, kapott pénzügyileg rendezett támogatás	-	-	-
1.b,	Pénzügyi instrumentumok nem realizált árfolyameltérése	-	-	-
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a - 1.b)	172 955	-	271 338
2.	Elszámolt amortizáció	12 560	-	4 837
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	-	13 560	- 13 534
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-	-	-
6.	Szállítói kötelezettség változása	9 891	-	- 15 903
7.	Egyéb rövidelejáratú kötelezettség változása	- 801 322	-	- 610
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	17 599	18 551	- 28 285
9.	Vevőkövetelés változása	-	-	-
10.	Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszköz nélk.)	- 352	-	- 2 937
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- 39	-	- 1 214
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 16 543	- 1 670	- 23 342
13.	Fizetett, fizetendő osztalék(előleg), részesedés	-	-	- 180 172
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	- 4 072	-	- 1 209
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 4 072	-	- 1 209
15.	Befektetett eszközök eladása	-	-	-
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	-	-	-
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-	-
18.	Kapott osztalék, részesedés	-	-	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-	-	-
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	-	-	-
20.	Kötvénykibocsátás bevétele	-	-	-
21.	Hitel és kölcsön felvétele	-	-	-
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	-	-	-
23.	Részvénybevonás (Tőkeleszállítás)	-	-	-
24.	Kötvényvisszafizetés	-	-	-
25.	Hiteltörlesztés (év végi átértékelés nélkül)	-	-	-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-	-
27.	Fizetett osztalék	-	-	-
IV.	Pénzeszközök változása	- 609 323	30 441	8 969
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése	-	-	-
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sor)	- 609 323	30 441	8 969