

**PBG FMC Kockázati
Tőkealap-kezelő Zrt.
2022. december 31-i
éves beszámolója**



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a PBG FMC Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. tulajdonosai részére

Vélemény

Elvégeztük a PBG FMC Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. („a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 93 128 ezer Ft, az adózott eredmény 378 ezer Ft nyereség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a PBG FMC Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.



Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelőségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegetése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

Véleményünk szerint a PBG FMC Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a PBG FMC Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. 2022. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősége

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

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.



Továbbá:


- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

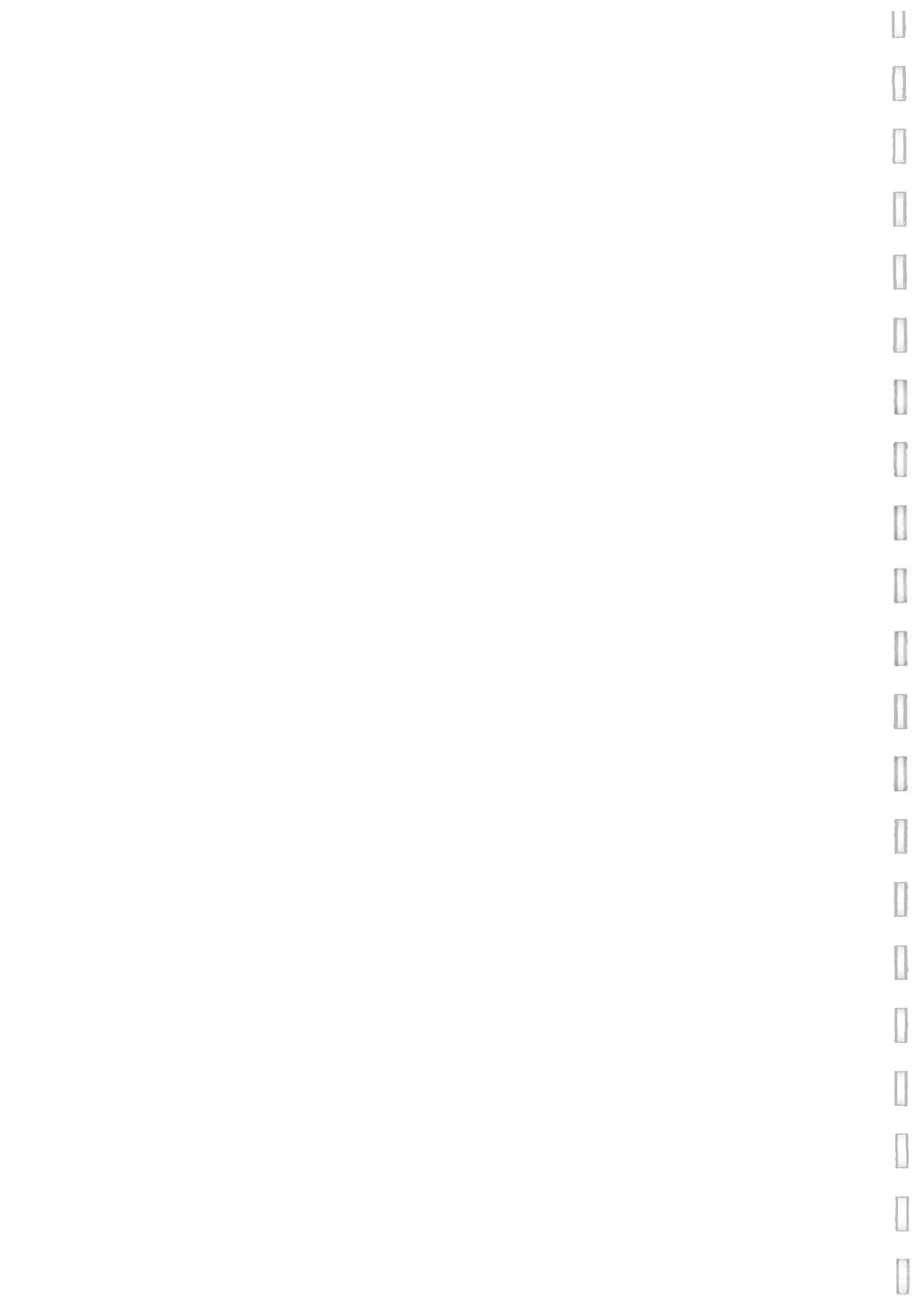
Budapest, 2023. május 19.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Köér utca 2/A
nyilvántartási szám: 002387


Kékesi Péter
Ügyvezető




Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955



2	3	1	2	5	9	7	7	6	4	9	9	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	6	9	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

PBG FMC Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1024 Budapest, Lövház utca 9.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2022 évi Éves beszámoló

Éves zárómérleg

2022.01.01. - 2022.12.31.

Keltezés: Budapest, 2023. május 17.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.



2 3 1 2 5 9 7 7 6 4 9 9 1 1 4 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 6 9 3 3

Cégjegyzék szám

1 1

PBG FMC Zrt.

1024 Budapest, Lövőház utca 9.

**Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)**

Időszak: 2022.01.01. - 2022.12.31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	65 266		35 167
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)			
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	266		5 167
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	266		241
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			4 926
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	65 000		30 000
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	65 000		30 000
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Budapest, 2023. május 17.

PH.


 a vállalkozás vezetője (képviselője)

2 3 1 2 5 9 7 7 6 4 9 9 1 1 4 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 6 9 3 3

1 2

Cégjegyzék szám

PBG FMC Zrt.

1024 Budapest, Lövőház utca 9.

**Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)**

Időszak: 2022.01.01. - 2022.12.31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	34 597		57 330
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)			
31.	Anyagok			
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	8 258		10 548
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	4 672		5 131
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	3 586		5 417
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)			
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	26 339		46 782
54.	Pénztár, csekkek	314		271
55.	Bankbetétek	26 025		46 511
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.- 59. sorok)	249		631
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	249		631
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	100 112		93 128

Keltetés: Budapest, 2023. május 17.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

2 3 1 2 5 9 7 7 6 4 9 9 1 1 4 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 6 9 3 3

Cégjegyzék szám

1 3

PBG FMC Zrt.

1024 Budapest, Lövház utca 9.

**Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)**

Időszak: 2022.01.01. - 2022.12.31.

adatok előt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	94 642		85 020
62.	I. JEGYZETT TŐKE	5 000		5 000
63.	62. Sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TÓKETARTALÉK			
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	68 741		79 642
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	20 901		378
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)			
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor)	5 089		7 727
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)			
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltetés: Budapest, 2023. május 17.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

2 3 1 2 5 9 7 7 6 4 9 9 1 1 4 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 6 9 3 3

1 4

Cégjegyzék szám

PBG FMC Zrt.

1024 Budapest, Lövház utca 9.

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)**

Időszak: 2022.01.01. - 2022.12.31.

adatok el't-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.)			
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.+95-104.)	5 089		7 727
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	93. sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek			
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 209		2 898
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 880		4 829
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	381		381
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	381		381
108.	Halasztott bevételek			
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	100 112		93 128

Keltetés: Budapest, 2023. május 17.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

2 3 1 2 5 9 7 7 6 4 9 9 1 1 4 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 6 9 3 3

Cégjegyzék szám

3 1

PBG FMC Zrt.

1024 Budapest, Lövőház utca 9.

Éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2022.01.01. - 2022.12.31.

adatok előt-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	71 607		62 913
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	71 607		62 913
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)			
III.	Egyéb bevételek	1		232
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	203		953
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	15 748		19 013
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	316		347
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	16 267		20 313
10.	Béreköltség	24 422		35 321
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	266		632
12.	Bérfárulékok	4 152		4 674
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	28 840		40 627
VI.	Értékcsökkenési leírás	384		901
VII.	Egyéb ráfordítások	2 218		2 286
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	23 899		-982

Keltetés: Budapest, 2023. május 17.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

2 3 1 2 5 9 7 7 6 4 9 9 1 1 4 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 6 9 3 3

Cégjegyzék szám

3 2

PBG FMC Zrt.

1024 Budapest, Lövőház utca 9.

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2022.01.01. - 2022.12.31.

adatok el'it-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	376		1 652
	16. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	302		459
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
	17. Sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	376		1 652
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 315		175
	21. Sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	1 315		175
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-939		1 477
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	22 960		495
X.	Adófizetési kötelezettség	2 059		117
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	20 901		378

Keltezés: Budapest, 2023. május 17.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

PBG FMC Zrt.
1024 Budapest, Lövőház utca 9.
2022. évi Éves beszámolójának
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

1. Általános kiegészítések

1.1.A gazdálkodó bemutatása

1.1.1. A gazdálkodó főbb adatai

- Székhely: 1024 Budapest, Lövőház utca 9.
- Internetes honlap címe: Nincs.
(ha a beszámolót a honlapon is közzéteszi)
- Működési forma: Zártkörűen Működő Részvénytársaság
- Alapítás, alakulás időpontja: 2011.01.21
- Könyvvizsgáló és nyilv.szám: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
Baumgartner Ferenc; nyilv.szám: 002955
- A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős:
Urbán János PM reg.Szám: 184374
- Főtevékenység: 6499'08 M.n.s. egyéb pénzügyi közvetítés
- Egyéb tevékenységek:
- piaci helyzet (főbb értékesítési területek, illetve beszerzési források):
A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a PBG FMC Zrt. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

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 vezetésű 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.

1.1.4. A Tőkealap-kezelő által kezelt alapok:

Neve: PBG FMC Kockázati Tőkealap

Székhelye: 1024 Budapest, Lövház utca 9.

Nyilvántartási szám: 6122-33

Felügyelő szerve: Magyar Nemzeti Bank

Működési forma: Kockázati Tőkealap

Nettó eszközérték: 2.161.979 eFt

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 számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. mérlegszerű elrendezéssel.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.

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

A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérlegfordulónapját követő 1. hónap utolsó napja, esetünkben az üzleti évet követő év január 31. napja

1.2.2. Az alkalmazott értékelési eljárások

Vásárolt készleteknél (anyag, áru) bekerülési érték a beszerzési értékek alapján a FIFO módszer szerint meghatározott bekerülési érték.

Saját termelésű készleteknél (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állatok) előállítási költség a Sztv. 51. § szerinti előállítási költség (közvetlen önköltség).

A valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

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 100 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 2022. 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 %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	1730,20	1048,59
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	5,78	9,54
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	5,38	9,09
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	94,54	91,29
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	65,19	37,76
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	34,56	61,56

1.4.2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	19 306	20 443
2	Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	6,80	7,42
3	Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	6,80	7,42

1.4.3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	29,19	0,60
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	20,88	0,41
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	22,08	0,44

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 - 1.sz.melléklet.

2.2.2. Elszámolt értékcsökkenési leírás, leírási módonként - 2.sz.melléklet.

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

Nemleges.

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

Nemleges.

2.2.5. A mérlegben kimutatott követelések részletezése

2.2.5.1 A kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos követelések részletezése

Adott kölcsönök 3.500.000,-Ft; kapcsolódó kamatok 1.631.384,-Ft.

2.2.5.2 Egyéb követelések részletezése

Adott kaució 503.000,-Ft; Adott kölcsönök 1.455.144,-Ft; Kapcsolódó kamatok 448.800,-Ft; adó túlfizetések 3.122.755,-Ft; Szállító túlfizetések 1.377.748,- Ft; Értékvesztés - 1.490.710, -Ft.

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 aktív időbeli elhatárolásának részletezése

A következő évet érintő tárgyévben számlázott szolgáltatások: bérleti díj és közös ktg. 295.102,-Ft; programhasználati díjak, előfizetések 74.572,-Ft, biztosítási díjak 261.385,-Ft.

2.3. Források

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

A saját tőke csökken osztalék fizetés miatt 10.000.000,-Ft-tal, és növekedett az előző évi eredménnyel 20.901.000,-Ft-tal.

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.

2.3.9.1 A mérlegben kimutatott kötelezettségek részletezése

2.3.9.1 A kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos kötelezettségek részletezése

Nemleges.

2.3.9.2 Az egyéb kötelezettségek részletezése

Bérhez kapcsolódó adók, járulékok 1.738.864,-Ft; Jövedelem elszámolással és juttatással kapcsolatos kötelezettségek 2.177.783,- Ft; Osztalék kötelezettség 412.027,-Ft; adó fizetési kötelezettségek 405.883,- Ft; egyéb 94.000,-Ft.

2.3.10. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának részletezése

Igénybevett szolgáltatások 381.000,-.

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..

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

Alapkezelési díj árbevétel 62.913.195,-Ft.

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 Unión 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 Unión 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. Az igénybevett szolgáltatások részletezése
Szállítási költségek 82.531,-Ft; bérleti díjak 2.613.855,-Ft; karbantartási ktg. 98.366,-Ft.; marketing ktg. 1.963.726,-Ft; postai, távközlési szolgáltatások 839.312,-Ft; jogi szolgáltatások 2.628.138,- Ft; könyviteli, könyvvizsgálói szolgáltatások 2.448.000,- Ft; informatikai, tanácsadási és egyéb szolgáltatások 8.338.759,-Ft.

3.6. A kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyévi költségeinek ismertetése
Nemleges.

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

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

3.9. Az eredménykimutatásból a kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt összegek (értékesítés nettó árbevétele, egyéb bevételek és a halasztott bevételek)
Nemleges.

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

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

3.12. A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek és ráfordítások részletezése
Nemleges.

3.13. A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek és ráfordítások társasági adóra gyakorolt számszerűsített hatása
Nemleges.

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

Nemleges.

3.15. 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 tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Megnevezés	Fizikai dolgozók	Szellemi dolgozók	Állományon kívüliek
Átlagos statisztikai létszám (fő)		6	
Béreköltség (eFt)		35 321	
Személyi jellegű egyéb kifizetések		632	
Bérbírlékok		4 674	

4.2. A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival kapcsolatos adatok

- az üzleti év után járó járandóság összege	
- folyósított előlegek és kölcsönök összege	
- a nevükben vállalt garanciák	
- korábbi vezető tisztségviselőivel szembeni nyugdíjfizetés	

Az igazgatóság tagjai:

Neve: Eszter Elemér igazgatósági tag (vezető tisztségviselő) (an.: dr. Hedri Katalin Hedvig)
Címe: 1014 Budapest, Úri utca 25. 1. em. 1.
Adóazonosító jel: 8399310921
A képviselet módja: önálló

Neve: Wildner Ágost Balázs igazgatósági tag (vezető tisztségviselő) (an.: dr. Morelli Sarolta)
Címe: 2626 Nagymaros, Rigó-hegy utca 75.
Adóazonosító jel: 8404581584
A képviselet módja: önálló

Neve: Fodor Mihály Imre igazgatósági tag (vezető tisztségviselő) (an.: Herberth Mária Katalin)
Címe: 1029 Budapest, Zsolt Fejedelem 24.
Adóazonosító jel: 8407301906
A képviselet módja: önálló

Az ügyvezetés típusa: igazgatóság.

4.3. Rt esetében a részvényesek adatai, részvények számának és névértékének közlése

4.3.1. Részvényesek adatai:

Neve: Eszter Elemér
Részvényeinek száma: 250 000 db
Neve: Eszter András
Részvényeinek száma: 250 000 db
Neve: PIARISTA ISKOLAÉPÍTŐ ÉS FENNTARTÓ NONPROFIT Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye: 1052 Budapest, Piarista köz. 1.
Cégjegyzékszám: Cg.01-09-893240
Részvényeinek száma: 500 000 db

4.3. Rt esetében a részvényesek adatai, részvények számának és névértékének közlése

Részvényfajta: törzsrészvény
Részvényosztály: A
Sorozatszám: 0000001-1000000
Darabszám Névérték Pénznem
1000000 5 HUF
azaz egymillió darab öt HUF névértékű névre szóló törzsrészvény.

4.4. A társasági adó kalkulációja

eFt

Megnevezés	2021	2022
------------	------	------

Adózás előtti eredmény	22 960	495
Adóalap növelő tételek	384	1 118
Számviteli politika szerinti elszámolt értékcsökkenési leírás	384	901
Bírság, büntetés	-	39
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés		178
Egyéb növelő jogcímek	-	-
Adóalap csökkentő tételek:	464	987
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás	384	919
Látványcsapatsport	-	-
Adomány	80	68
Társasági adóalap:	22 880	626
Kalkulált társasági adó	2 059	56
Adókedvezmények	-	-
Fizetendő társasági adó	2 059	56

Elvárt adó számítása

eFt

Megnevezés	2021	2022
Összes Bevétel	71 984	64 798
Összes bevételt csökkentő tétel	-	-
Összes bevételt növelő tétel:	-	-
Korrigált összes bevétel:	71 984	64 798
Elvárt adó alapja	1 440	1 296
Elvárt adó	130	117

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	
Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összege	
A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összege	

4.6. Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat ismertetése.

Az adózott eredmény átvezetésre kerül az eredménytartalékba.

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 600 000 Ft+ ÁFA

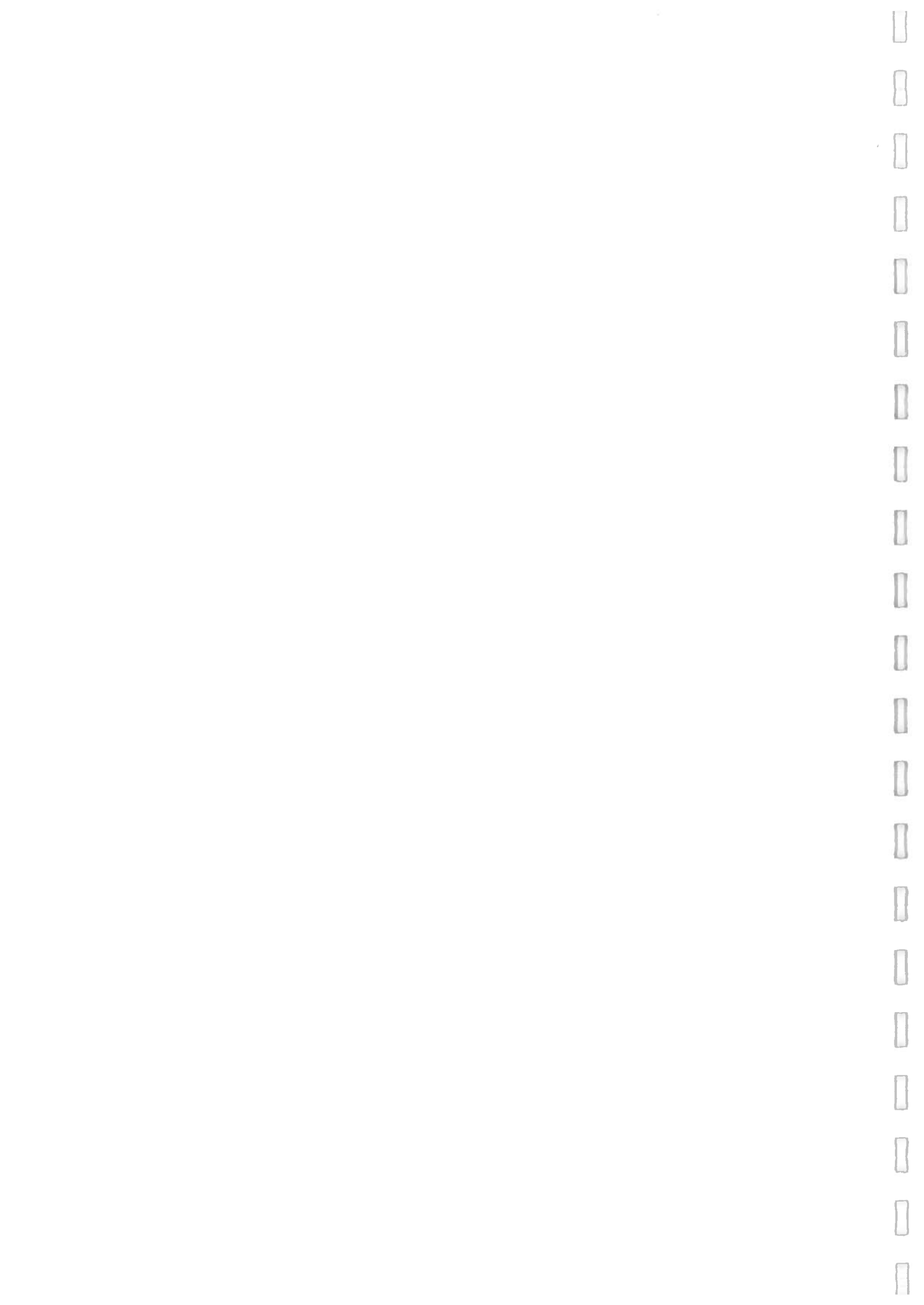
4.9. A COVID-19 járványhelyzet kihatásai.

A PBG FMC Kockázati Tőkealap-kezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság folyamatosan nyomon követte a COVID-19 vírus terjedése kapcsán kialakuló nemzetközi járványhelyzetet. A vírus terjedésével számítani lehetett arra, hogy Európán belül, így Magyarországon is korlátozó intézkedések kerülnek bevezetésre. Ezt figyelembe véve az Alapkezelő elsődlegesen fontosnak tartotta, hogy a korlátozó intézkedések esetleges bevezetése ne okozzon fennakadást a munkavégzésben. Az üzletmenet folytonosság biztosítása és a járvány terjedésének csökkentése érdekében az Alapkezelő időben lehetővé tette az otthoni munkavégzést a munkavállalók számára és biztosította ennek infrastrukturális feltételeit. Ennek keretében a munkavégzéshez szükséges eszközöket az otthoni munkavégzésre a rendszergazda készítette fel, a munkavállalók tesztelték a biztonságos vonalon történő csatlakozást és a távoli elérés lehetőségét. A sikeres tesztet követően gyakorlatilag azonnal életbe léptek a korlátozó intézkedések, amelyek így nem okoztak jelentős fennakadást a szervezet működésében. A fentiek mellett a munkahelyi biztonságos munkavégzést elősegítendő az ajánlásoknak megfelelő járványügyi intézkedéseket fogadtunk, többek között kézfertőtlenítő és légfertőtlenítő alkalmazásával az irodában.

5. Cash-flow kimutatás - mellékletként csatolva.

Kelt: Budapest, 2023. május 17.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)



2 3 1 2 5 9 7 7 6 4 9 9 1 1 4 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 6 9 3 3

Cégjegyzék szám

7 1

PBG FMC Zrt.

1024 Budapest, Lövőház utca 9.

Éves beszámoló

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2022.01.01. - 2022.12.31.

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)	4 665	-8 755
1.	Adózás előtti eredmény ±	22 960	495
2.	Elszámolt amortizáció +	384	901
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	1 315	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	996	689
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-3 185	1 949
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-512	
9.	Vevőkövetelés változása ±	-1 528	
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	1 315	-2 290
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-21	-382
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-2 059	-117
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-15 000	-10 000
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	14 641	29 198
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-359	-5 802
15.	Befektetett eszközök eladása +		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	55 000	35 000
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-40 000	
18.	Kapott osztalék, részesedés +		

Keltezés:

Budapest, 2023. május 17.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

2 3 1 2 5 9 7 7 6 4 9 9 1 1 4 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 6 9 3 3

Céggjegyzék száma

7 2

PBG FMC Zrt.

1027 Budapest, Lovonácz utca 9.

Éves beszámoló

CASH-FLOW-Kimutatás

Időszak: 2022.01.01. - 2022.12.31.

Tétel-	A tétel megnevezése	adatok el'it-ban	
		Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow. 17-27. sorok)		
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Alapítokkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +		
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok) ±	19 306	20 443

Keltezés: Budapest, 2023. május 17.

PH. 
a vállalkozás vezetője (képviselője)

PBG FMC Kockázati Tőkealap-kezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2022 évi Éves beszámolójának
ÜZLETI JELENTÉSE

1. A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események, különösen jelentős folyamatok

Az Alapkezelő tekintetében a jelentés készítés és mérleg fordulónap között eltelt időszakban mintegy 27M Ft, 2024 februári lejáratú tulajdonosi kölcsön folyósítására került sor Eszter Elemér tulajdonos részére, két részletben, 9M Ft februárban, 18M Ft áprilisban. A kölcsön folyósításáról a társaság a Közgyűlést tájékoztatta.

2. A várható fejlődés

Az Alapkezelő célja, hogy a megszerzett iparági tapasztalatait továbbvigye és új alapot, alapokat kezeljen, illetve gondozza a PBG FMC Tőkealap portfólió befektetéseit. Az Alapkezelő jelenleg egy speciális fókuszú magántőkealap létrehozásáról egyeztet magánbefektetőkkel.

3. A pénzügyi instrumentumok hasznosítása

Az Alapkezelő a szabad pénzeszközeit készpénz, számlapénz, betét, illetve államilag garantált értékpapírban tartja nyilván, származékos ügyletekbe nem fektet.

4. Kockázatkezelési politika és a fedezeti ügylet politika

A Társaság alapvető értékének tekinti a prudens működést. A tapasztalatok és jogszabályi változások alapján folyamatosan frissíti kockázatkezelési szabályzatát.

A kockázatkezelés elsődleges célja a Társaság, illetve az általa kezelt Alap(ok) rövid- és hosszú távú pénzügyi stabilitásának, hozam- és jövedelemtermelő képességének, pénzügyi erejének és jó hírnevének védelme.

A Társaság kockázatkezelési politikája az alábbi fő pilléreken nyugszik:

- a) a kockázatkezelés során a piaci gyakorlatban elfogadott legjobb megközelítések, módszerek alkalmazása;
- b) a kockázatkezelési folyamat a Társaság átfogó irányítási rendszerének része, szempontjai beépülnek az üzleti, taktikai és stratégiai tervezésbe;
- c) üzletágak, befektetések, szerződési és kockázati pozíciók kockázat- és hozam profiljának feltárása és folyamatos monitoringja;
- d) a kockázatok figyelembevétele valamennyi üzleti döntésnél;
- e) az kockázatkezelési folyamat minden fázisa egyaránt fontos.

Ezen szempontok érvényesülésének érdekében a Társaság folyamatainak része a kockázatmenedzsment. A kockázatmenedzsment alkalmazásával a törvényi megfeleléség biztosításán túl is kiemelten fontosnak tartja a kockázatmenedzsment tudatos és következetes végrehajtását annak érdekében, hogy ezáltal értéket teremtsen mind a Befektetők, mind munkatársai és a Társaság tulajdonosai számára

5. Az ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash-flow kockázat bemutatása.

Tárgyévben a PBG FMC Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. a létrejött Alap kezelésével kapcsolatos tevékenységéből realizált árbevételt. Az árbevétel alapját az alapkezelési díj képezi, amely megfizetése a kezelt Alap terhére történik. A folyamatos cash-flow biztosításához

szükséges, hogy az Alapban megfelelő forrás álljon rendelkezésre az alapkezelői díjak megfizetéséhez.

Ki nem számlázott vagy meg nem térített követelést az Alapkezelő nem tartott nyilván a mérlegfordulónapig.

Az Alap megfelelő vagyonnal rendelkezik a szerződés szerint várható jövőbeni alapkezelési díjak fedezésére.

Az Alapkezelő működése, illetve beruházásai finanszírozásához nem vett fel kölcsönt, így ehhez kapcsolódó kockázatok nem merülnek fel.

Új alap indítása javíthatja az Alapkezelő cash-flow helyzetét.

6. A kutatás és a kísérleti fejlesztés

Az Alapkezelő nem folytat közvetlen kutatási és fejlesztési tevékenységet

7. A telephelyek, fióktelepek bemutatása

Az Alapkezelő székhelye: 1024 Budapest, Lövház utca 9.

Az Alapkezelő egyéb telephellyel nem rendelkezik.

8. Foglalkoztatáspolitikai

Az Alapkezelő kiemelten fontosnak tekinti a szakképzett munkaerő alkalmazását. Az egyes kiemelt munkakörökhöz kapcsolódóan minimum elvárásokat fogalmaz meg, amely alapfeltétele a munkakör betöltésének.

A munkavállalók számára befogadó munkahelyi környezetet biztosít és rugalmas módon támogatja az otthoni munkavégzés lehetőségét.

Az Alapkezelő rendszeresen elvégzi a munkavédelmi kockázatok értékelését és teljesíti a munka- és tűzvédelmi előírások szerinti kötelezettségét.

Az Alapkezelő a munkavállalói létszám meghatározásánál elsősorban a hatékony és biztonságos működés által támasztott követelményeket veszi figyelembe. Új alap indítása esetén a munkavállalói létszám bővítésére lesz szükség.

9. Környezetvédelem

Az Alapkezelő tevékenysége során betartja a rá vonatkozó környezetvédelmi előírásokat. Tevékenységéből fakadóan a környezetvédelemnek az Alapkezelő pénzügyi helyzetét meghatározó befolyása nincsen.

A működése során keletkező papír, műanyag hulladék gyűjtését szelektíven végzi és lehetőséget biztosít a lemerült elemek külön gyűjtésére és elszállítására is.

10. Kibocsátott részesedések tőzsdei kereskedelme miatti bemutatási kötelezettségek

Nemleges

11. Vállalatirányítási nyilatkozat

Nemleges

12. Nem pénzügyi kimutatás

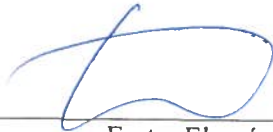
Nemleges

13. További magyarázatok az éves beszámolóban szereplő adatokra

Az Alapkezelő a jól működő, innovatív, fejlődőképes magyarországi kis- és középvállalkozásokba befektető, az Európai Unió JEREMIE programjának keretében létrehozott Kockázati Tőkealap alapkezelését látja el.

A program keretében indított Alap befektetési időszaka 2016.05.31.-én zárult. Az Alap ezen időpontig összesen 21 társaságban szerzett részesedést, a jelentés készítésének napján ebből még 12 társaságban rendelkezik közvetlen részesedéssel.

Budapest, 2023. május 17.



Eszter Elemér
PBG FMC Zrt. igazgatóságának elnöke

