

PBG FMC Kockázati Tőkealap

a vállalkozás megnevezése

1024 Budapest, Lövőház utca 9.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2022

Éves Beszámoló

Időszak: 2022.01.01.-2022.12.31.

Keltezés: Budapest, 2023.05.17.


a vállalkozás vezetője (képviselője) / Managing Director

P.H.

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

PBG FMC Kockázati Tőkealap

Időszak: 2022.01.01.-2022.12.31.

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	2 051 425		2 042 617
I.	Tartós részesedések, értékpapírok	1 793 644		1 784 836
01.	Részvények, egyéb részesedések (kockázati tőkebefektetés)	1 793 644		1 784 836
02.	Állampapírok			
II.	Értékhelyesbítés	257 781		257 781
III.	Értékelési különbözet			
IV.	Adott kölcsön			
B.	Forgóeszközök	427 943		363 601
I.	Készletek			
II.	Követelések	231 041		231 032
III.	Követelések értékelési különbözete			
IV.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
V.	Értékpapírok			
01.	Követlés fejében átvett értékpapírok			
02.	Állampapírok			
VI.	Értékpapírok értékelési különbözete			
VII.	Pénzeszközök	196 902		132 569
C.	Aktív időbeli elhatárolás	33 534		62 024
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)		2 512 902		2 468 242

Keltezés:/ Date Budapest, 2023.05.17.

P.H. / Stamp

a vállalkozás vezetője (képviselője) /
Managing Director

PBG FMC Kockázati Tőkealap

Időszak: 2022.01.01.-2022.12.31.

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	2 206 689		2 161 979
I.	INDULÓ TŐKE	4 300 000		4 300 000
01.	kibocsátott befektetési jegyek névértéke			
02.	visszavásárolt befektetési jegyek névértéke			
II.	TŐKEVÁLTOZÁS (Tőkenövekmény)	-1 913 002		-2 093 311
01.	visszavásárolt befektetési jegyek értékülönözetéből			
02.	ingatlanok, értékpapírok értékelési különbözetéből	257 781		257 781
03.	előző évek eredményéből	-2 170 783		-2 351 092
III.	üzleti évi eredményből	-180 309		-44 710
E.	Céltartalékok			
F.	Kötelezettség	305 800		305 800
I.	Hátrasorolt kötelezettség			
II.	Hosszú lejáratú kötelezettség			
III.	Rövid lejáratú kötelezettség	305 800		305 800
IV.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
V.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	413		463
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)		2 512 902		2 468 242

Keltezés:/ Date Budapest, 2023.05.17.

P.H. / Stamp

a vállalkozás vezetője (képviselője) /
Managing Director

PBG FMC Kockázati Tőkealap
Időszak: 2021.01.01.-2021.12.31.

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 költség	73 068		64 395
05.	Egyéb bevétel			
	Ebből: visszaírt értékvesztés			
06.	Egyéb ráfordítás			
	Ebből: értékvesztés			
07.	Pénzügyi műveletek bevételei	9 867		28 493
	Ebből: Értékelési különbözet			
08.	Pénzügyi műveletek ráfordítások	117 108		8 808
	Ebből: Értékelési különbözet	117 108		8 808
11.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (01-02-03-04+05-06+07-08+09-10)	-180 309		-44 710
12.	Adófizetési kötelezettség			
13.	ADÓZOTT EREDMÉNY (11-12)	-180 309		-44 710

Keltezés:/ Date Budapest, 2023.05.17.

P.H. / Stamp


a vállalkozás vezetője (képviselője) /
Managing Director

PBG FMC KOCKÁZATI TŐKEALAP
1024 Budapest, Lövház 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, Lövház utca 9.
- Adószám: 18621020-1-41
- Nyilvántartási szám: 6122-33
- Felügyeleti szerve Magyar Nemzeti Bank
- Beszámoló aláírására jogosult: Eszter Elemér
- Internetes honlap címe: Nincs.
(ha a beszámolót a honlapon is közzéteszi)
- Működési forma: Kockázati Tőkealap
- Alapítás, alakulás időpontja: 2014.02.24
- Futamideje: (lejárati ideje) 10 év (2024.02.24.)

- Könyvvizsgáló és nyilv.szám: 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 hasonlók
- Egyéb tevékenységek:

A PBG FMC Zrt. kizárólag a PBG FMC Kockázati Tőkealapot kezeli, más kockázati tőkealapot nem kezel.

- 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 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.

1.2. 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 un. 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 választott időpontja: tárgyévet követő év január 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a PBG FMC Kockázati Tőkealap 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:

1. A befektetési portfólió eszközértékének számítása során alkalmazott irányelvek

1. A befektetéseket beszerzési értékénél 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 értékbecslő 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 portfolióban lévő gazdasági társaság ellen jogerős felszámolási, illetve végelszámolási eljárás indul;

ii) a befektetés értéke - az értékelés időpontjában a befektetési döntés alapjául szolgáló, legalább a tervezett befektetési időszak végéig terjedő éves bontású üzleti tervben szereplő adatokhoz képest - eltér a bekerülési/nyilvántartási értéktől; ebben az esetben a nyilvántartási érték az éves értékelés szerinti összegre módosul, de maximum a bekerülési értékig (Izd. 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 másként 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 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 tértünk 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 %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	720,64	705,92
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	13,88	14,17
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	13,86	14,14
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	87,81	87,59
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	81,64	82,76
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	17,03	14,73

1.4.2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow		
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	139,94	118,90
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	139,94	118,90

1.4.3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	N/A	N/A
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	-7,18	-1,81
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	-8,17	-2,07
4	Tőkearányos osztalék %	$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{jegyzett tőke}}$	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 módokként - Nemleges

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

Részesedésekhez kapcsolódó értékvesztés: nyitó 1.428.172.545,-Ft; növekedés 8.808.443,-Ft; csökkenés 21.263.000,-Ft; záró érték 1.415.717.988,- Ft. Adott kölcsönök értékvesztése: nyitó 218.968.455,-Ft; növekedés nem volt, Csökkenés nem volt; záró érték 218.968.455,-Ft.

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

62.024.278 Ft Adott kölcsönök kamata, ebből tárgyévi kamata: 28.490.584,-Ft.

2.3. Források

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

A saját tőke csökkent a tárgyév adózott eredmény hatására: -44.710.000 -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. 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

Könyvviteli szolgáltatással és könyvvizsgálattal kapcsolatos tárgyévét érintő költségek: 462.750,-Ft.

2.3.11. A mérlegben meg nem jelenő jelentős pénzügyi kötelezettségek

Nemleges.

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

Nemleges.

2.3.13. A céltársaságoknak nyújtott kölcsönök összege, lejárat társaságonkénti bontásban

Az Alap a céltársaságok közül :

- a Civita Food Kft.-nek nyújtott kölcsönt, 450.000.000,-Ft értékben, amelyből 100.000.000,-Ft került visszafizetésre, így a fordulónapon fennálló kölcsön-követelés 350.000.000,-Ft, lejárat ideje 2022.12.31. Ehhez kapcsolódik még 52.446.347,-Ft. kamat követelés.

- a Hírös Vítál Zrt .-nek nyújtott kölcsönt, 175.000.000,-Ft értékben, amelyből 75.000.000,-Ft került visszafizetésre, így a fordulónapon fennálló kölcsön-követelés 100.000.000,-Ft.

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 Uniót 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 Uniót 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)

Jelentős tétel a tárgyévi alapkezelési díj: 62.913.195,-Ft, Könyvelési és könyvvizsgálati díj 1.425.500 Ft, Bank ktg 28.266 Ft, Informatikai szolgáltatások 27.940 Ft.

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 tökeműveletekhez, 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 belső kockázati tőkebefektetéseket megyénkénti bontásban

Céltársaság	Megye
Traction Labs Zrt.	Fejér megye
Hírös Vitál Zrt.	Bács-Kiskun megye
Civita Food Kft.	Hajdú-Bihar megye
Dunai Úszóműfejlesztő Kft.	Hajdú-Bihar megye
Publio Kft.	Győr-Moson-Sopron megye
Medical Innovation Partners Zrt	Hajdú-Bihar megye
Commsignia Kft.	Tolna megye
MIXY Labs Kft.	Fejér megye
Tappointment Kft.	Fejér megye
Madbarz Group Kft.	Fejér megye
Lockdown Worldwide Kft.	Hajdú-Bihar megye
Familiaritas Zrt.	Hajdú-Bihar megye

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

Céltársaság	Szerződés szerinti befektetendő	Tulajdonosi részesedés
Traction Labs Zrt.	660 119 800 Ft	29,14%
Hírös Vitál Zrt.	685 000 000 Ft	19,64%
Civita Food Kft.	750 000 000 Ft	70,00%
Dunai Úszóműfejlesztő Kft.	207 399 000 Ft	70,00%
Publio Kft.	50 000 000 Ft	29,00%
Medical Innovation Partners Zrt	134 000 000 Ft	20,00%
Commsignia Inc.	23 188 033 Ft	3,29%
MIXY Labs Kft.	19 922 360 Ft	10,77%
Tappointment Kft.	18 094 253 Ft	5,54%
Madbarz Limited	17 859 500 Ft	6,70%
Lockdown Worldwide Kft.	185 870 849 Ft	27,00%
Familiaritas Zrt.	449 100 000 Ft	44,44%

A kockázati tőkealap tulajdonában nincs csőd- vagy felszámolási eljárás esetén, követelés ellenében kapott és készletként kimutatott vagyontárgy, illetve ingatlan.

Közvetlen külföldi kockázati tőkebefektetéseket nem vitt véghez tárgyévben az Alap.

Tőkealap-jegyekhez fűződő nem vagyoni jogok nem kerültek megszűnésre a tárgyévben.

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

Az adózott eredmény a tőkeváltozásba (tőkenövekmény) kerül átvezetésre.

4.7. Tájékoztatás 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 650.000,-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 hatásai

Nemleges.

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

(a) Az exit események során realizált cash-flow (tőke és árfolyamnyereség, vagyis teljes exit-érték) a Befektetési Időszak alatt ismételtlen befektethető, a Befektetési Időszakon túl csak az "A" sorozatú Kockázati Tőkealap-jegy Tulajdonosának írásbeli hozzájárulásával.

(b) A Kockázati Tőkealap-jegy Tulajdonos kifizetésben az Alapban fennálló tulajdoni részesedése arányában részesülhet, a fenti 3.5 (b) - (f) pontban foglaltak, valamint az alábbiak figyelembevétele mellett:

(i) a Kockázati Tőkealap-jegy Tulajdonosok közötti végső hozamelszámolásra az Alap jogutód nélküli megszűnésekor/megszüntetésekor (likvidálásakor), az Alap valamennyi tartozásának és kötelezettségének kielégítését követően a jegyzett tőke összegét meghaladó, az akkor rendelkezésre álló — az esetleges futamidő alatti kifizetésekkel (hozamfizetésen és/vagy tőkeleszállításokon alapuló kifizetésekkel) is korrigált — nettó eszközérték alapján kerül sor;

(ii) amennyiben az Alap likvidálásakor rendelkezésre álló, a fentiek szerint korrigált nettó eszközérték alapján — a hozamkorlátozásra is tekintettel — a "B" sorozatú Kockázati Tőkealap-jegyek Tulajdonosait a futamidő alatt felvett összegeknél alacsonyabb mértékű likvidációs hányad illetve meg, úgy a különbözetet kötelesek az "A" sorozatú Kockázati Tőkealap-jegy Tulajdonos(ok)nak részesedéseik egymáshoz viszonyított arányában az elszámolás során megtéríteni.

(c) A Befektetők ("B" sorozat) saját vagyoni hozzájárulásukra eső közvetlen hozamának/likvidációs hányadának kifizetése az alábbi sorrend szerint történik:

(1) A befektetett tőke visszafizetése a költségekkel és Elvárt Hozammal növelten (amely jelenti (i) a Befektető tőkebefektetését (az azzal kapcsolatos közvetlen költségekkel együtt); (ii) a veszteséges befektetések vonatkozásában a realizált veszteség Befektetőre eső részét (az azzal kapcsolatos közvetlen költségek arányos részével); (iii) az Alap által - Befektető vagyoni hozzájárulásán keresztül - megfizetett minden szervezeti, működési, alapkezelési, management vagy egyéb díjak és költségek befektetésekre vetített összegét;

(2) Az (1) pont szerinti kifizetések teljesítését követő további kifizetések a Befektetők és az Alapkezelő között a Alapkezelési Szabályzat 7.2 pontja figyelembevételeivel kerül megosztásra.

(d) Az Alapkezelő az Alap az egyes befektetésekből való kiszállása alkalmával befolyó összegek (tőke és hozam megtérülés) kapcsán saját belátása szerint dönt azok Kockázati Tőkealap-jegy Tulajdonosoknak való kifizetéséről, a jelen Kezelési Szabályzat 3.5 (a) (vi) és 8.2 (a) pontjában foglaltak figyelembevételeivel.

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

Dátum 2022.12.31

Alap nettó eszközérték 2.161.979 e Ft

Tőkealap jegy fajtája	Névérték (HUF)	Darabszám	1 tőkealapjegyre jutó nettó
A sorozat	1 000	3 000 000	503 Ft
B sorozat	1 000	1 300 000	503 Ft
Összesen		4 300 000	

4.13. A COVID-19 járványhelyzet kihatásai

A COVID-19 vírus gyors elterjedése okozta pandémia 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:

Kategória Kategória megnevezése Kategória

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 aktív befektetéseit az alábbiak szerint kerültek kategorizálásra:

Befektetés Kategória

Traction Labs Zrt. II.

Commsignia Kft. III.

Lockdown Worldwide Kft. V.

Madbarz Group Kft. II.

Tappointment Kft. III.

Familiaritas Zrt. IV.

Medical Innovation Partners Zrt. II.

Civita Food Kft. II.

Publio Kft. III.

5. Cash-flow kimutatás - mellékletként csatolva.

Kelt: Budapest, 2023.05.17.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

PBG FMC Kockázati Tőkealap

1024 Budapest, Lövőház utca 9.

Éves beszámoló CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2020.01.01. - 2020.12.31.

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)	-73 155	-64 335
1.	Adózás előtti eredmény ±	-180 309	-44 710
2.	Elszámolt amortizáció +		
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	117 108	8 808
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-51	-2
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	50	
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±		
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-126	50
9.	Vevőkövetelés változása ±		
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	9 991	9
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-19 818	-28 490
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	51	2
14.	Befektetett eszközök beszerzése -		
15.	Befektetett eszközök eladása +	51	2
16.	Kapott osztalék, részesedés +		

Keltezés: Budapest, 2023.05.17.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

PBG FMC Kockázati Tőkealap

1024 Budapest, Lövőház utca 9.

Éves beszámoló CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2020.01.01. - 2020.12.31.

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)		
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok) ±	-73 104	-64 333

Keltezés: Budapest, 2023.05.17.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)