

**PBG FMC Kockázati Tőkealap-  
kezelő Zrt.  
2013. december 31-i  
éves beszámolója**

## Független könyvvizsgálói jelentés

a PBG FMC Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. tulajdonosai részére

### *Az éves beszámolóról készült jelentés*

Elvégeztük a PBG FMC Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **1 538 ezer Ft**, a mérleg szerinti eredmény **-17 834 ezer Ft veszteség-**, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

### *A vezetés felelőssége az éves beszámolóért*

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

### *A könyvvizsgáló felelőssége*

A mi felelőségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon érvényes - törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

### *Vélemény*

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a PBG FMC Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

### Egyéb kérdések


A Társaság saját tőkéje 2012. 12. 31-én 274 ezer Ft, 2013. 12. 31-én -17 559 ezer Ft, így egymást követő két évben nem éri el a társasági formájára kötelezően előírt jegyzett tőke összegét. A gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény (Gt) 245. paragrafusa és a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk) 3:133 paragrafusa értelmében, ha a részvénytársaság a számviteli törvény szerinti beszámolójában foglaltak alapján egymást követő két teljes üzleti évben nem rendelkezik a társasági formájára kötelezően előírt jegyzett tőkének megfelelő összegű saját tőkével és a társaság tagjai a második év számviteli törvény szerinti beszámolójának elfogadásától számított három hónapon belül a szükséges saját tőke biztosításáról nem gondoskodnak, a gazdasági társaság köteles e határidő lejártát követő hatvan napon belül elhatározni más gazdasági társasággá való átalakulását, vagy rendelkeznie kell jogutód nélküli megszűnéséről.

### Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés


Elvégeztük a PBG FMC Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó üzleti jelentésének a vizsgálatát. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelőségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményünk szerint a PBG FMC Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. 2013. évi üzleti jelentése a PBG FMC Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2014. május 15.

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

  
J. Zsuzsanna  
Ügyvezető



  
Baumgartner Ferenc  
Bejegyzett 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 száma

# PBG FMC KOCKÁZATI TŐKEALAP-KEZELŐ ZRT.

1118 Budapest, Ménesi út 39.

2013.12.31-i mérleg fordulónapi

## ÉVES BESZÁMOLÓ

Beszámolási időszak: 2013.01.01. - 2013.12.31.

Kelt: Budapest, 2014.05.15.



H-1118 Budapest, Ménesi út 39.  
Adószám: 23125977-2-42  
www.pertusbudagroup.com

A vállalkozás 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 száma

1	1
---	---

## PBG FMC KOCKÁZATI TŐKEALAP-KEZELŐ ZRT.

1118 Budapest, Ménesi út 39.

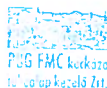
### ESZKÖZÖK

MÉRLEG "A" változat

Beszámolási időszak: 2013.01.01. - 2013.12.31.

A tétel megnevezése		Előző időszak 2012.12.31.	Előző idős. módosításai	Tárgyidőszak 2013.12.31.
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2+10+18)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>395</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3-9)	0	0	0
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	0		0
6.	4. Szellemi termékek	0		0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0		0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbitése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17)	0	0	395
11.	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0		395
14.	4. Tenyészállatok	0		0
15.	5. Beruházások, felújítások	0		0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	0		0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	3. Egyéb tartós részesedés	0		0
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló váll-ban	0		0
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése	0		0
26.	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
27.	<b>B. Forgóeszközök (27+34+40+45)</b>	<b>872</b>	<b>0</b>	<b>715</b>
28.	I. KÉSZLETEK (28-33)	0	0	0
29.	1. Anyagok	0		0
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
31.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
32.	4. Késztermékek	0		0
33.	5. Áruk	0		0
34.	6. Készletre adott előlegek	0		0
35.	II. KÖVETELÉSEK (35-39)	650	0	0
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0		0
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	650		0
38.	3. Követelések egyéb részesedési visz-ban lévő váll. szemben	0		0
39.	4. Váltókövetelések	0		0
40.	5. Egyéb követelések	0		0
41.	6. Követelések értékelési különbözete	0		0
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41-44)	0	0	0
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
45.	2. Egyéb részesedés	0		0
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
48.	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47)	222	0	715
50.	1. Pénztár, csekk	68		6
51.	2. Bankbetétek	154		709
52.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49-51)</b>	<b>414</b>	<b>0</b>	<b>428</b>
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	414		428
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		0
55.	3. Halasztott ráfordítások	0		0
56.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+26+48)</b>	<b>1 286</b>	<b>0</b>	<b>1 538</b>

Kelt: Budapest, 2014.05.15.



1118 Budapest, Ménesi út 39.  
Adószám: 23125977-2-43  
www.portusbudagroup.com

A vállalkozás 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				
cégyjegyzék száma																

## PBG FMC KOCKÁZATI TŐKEALAP-KEZELŐ ZRT.

1118 Budapest, Ménesi út 39.

### FORRÁSOK

MÉRLEG "A" változat

Beszámolási időszak: 2013.01.01. - 2013.12.31.

A tétel megnevezése		Előző időszak 2012.12.31.	Előző idős. módosításai	Tárgyidőszak 2013.12.31.
57.	<b>D. Saját tőke (54-56+57+58+59+60+61)</b>	274	0	-17 559
58.	I. JEGYZETT TŐKE	5 000		5 000
59.	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
61.	III. TŐKETARTALÉK	0		0
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-801		-4 725
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
65.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
66.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-3 925		-17 834
68.	<b>E. Céltartalékok (63-65)</b>	0	0	0
69.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
70.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
71.	3. Egyéb céltartalékok	0		0
72.	<b>F. Kötelezettségek (67+71+80)</b>	631	0	18 183
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68-70)	0	0	0
74.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0		0
75.	2. Hátrasorolt köt. egyéb részes. visz. lévő váll. szemben	0		0
76.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72-79)	0	0	0
78.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
79.	2. Átváltoztatható kötvények	0		0
80.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
81.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
82.	5. Egyéb hosszulejratú hitelek	0		0
83.	6. Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	0		0
84.	7. Tartós köt. egyéb részes. visz.-ban lévő váll. szemben	0		0
85.	8. Egyéb hosszulejratú kötelezettségek	0		0
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81-89)	631	0	18 183
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
88.	- ebből az átváltoztatható kötvények	0		0
89.	2. Rövid lejáratú hitelek	0		0
90.	3. Vevőtől kapott előlegek	0		0
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Szállítók)	20		0
92.	5. Váltótartozások	0		0
93.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	243		16 243
94.	7. Rövid lej. köt. egyéb rész. visz.-ban lévő vállalkozással	0		0
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	368		1 940
96.	9. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
97.	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
98.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91-93)</b>	381	0	914
99.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	381		914
101.	3. Halasztott bevételek	0		0
102.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53+62+66+90)</b>	1 286	0	1 538

Kelt: Budapest, 2014.05.15.



11-1118 Budapest, Ménesi út 39.  
R.H. szám: 23125977/2-43  
www.partusbudagroup.com

A vállalkozás 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

1 3

## PBG FMC KOCKÁZATI TŐKEALAP-KEZELŐ ZRT.

1118 Budapest, Ménesi út 39.

### EREDMÉNYKIMUTATÁSA

"A" tip. (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2013.01.01. - 2013.12.31.

A tétel megnevezése	Előző időszak 2012.12.31.	Előző idős. módosításai	Tárgyidőszak 2013.12.31.
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0		0
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
III. Egyéb bevételek	0		6
- ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
05. Anyagköltség	1		0
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 816		6 766
07. Egyéb szolgáltatások értéke	96		260
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>3 913</b>	<b>0</b>	<b>7 026</b>
10. Bérköltség	0		8 208
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	0		10
12. Bérjárulékok	0		2 273
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 491</b>
VI. Értéksökkenési leírás	0		5
VII. Egyéb ráfordítások	200		38
- ebből: értékvesztés	0		0
<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. Sor)</b>	<b>-4 113</b>	<b>0</b>	<b>-17 554</b>
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
- ebből: kapcsoló vállalkozásokról kapott	0		0
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0		0
- ebből: kapcsoló vállalkozásokról kapott	0		0
15. Befektetett p.ügyi eszközök kamatai, árf.nyeresége	0		0
- ebből: kapcsoló vállalkozásokról kapott	0		0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevét.	189		9
- ebből: kapcsoló vállalkozásokról kapott	189		8
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	189	0	9
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0		0
- ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0		0
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		289
- ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0		289
20. Részesedések, értékpapírok bankbetétek értékvesztése	0		0
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1		0
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>289</b>
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII. - IX.)</b>	<b>188</b>	<b>0</b>	<b>-280</b>
<b>C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B)</b>	<b>-3 925</b>	<b>0</b>	<b>-17 834</b>
X. Rendkívüli bevételek	0		0
XI. Rendkívüli ráfordítások	0		0
<b>D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X. - XI.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C. +-D.)</b>	<b>-3 925</b>	<b>0</b>	<b>-17 834</b>
XII. Adófizetési kötelezettség	0		0
<b>F. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E. - XII.)</b>	<b>-3 925</b>	<b>0</b>	<b>-17 834</b>
22. Eredménytart. igénybevétele osztalékra, részesedésre	0		0
23. Jávahagyott osztalék, részesedés	0		0
<b>G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F + 22 - 23)</b>	<b>-3 925</b>	<b>0</b>	<b>-17 834</b>

Kelt: Budapest, 2014.05.15.



H. 1118 Budapest, Ménesi út 39.  
Adószám: 23125977-2-42  
www.portusbudagroup.com

A vállalkozás 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 száma

1	4
---	---

## PBG FMC KOCKÁZATI TŐKEALAP-KEZELŐ ZRT.

1118 Budapest, Ménesi út 39.

### CASH - FLOW KIMUTATÁSA

Beszámolási időszak: 2013.01.01. - 2013.12.31.

A tétel megnevezése		Előző időszak	Előző időszak	Tárgyidőszak
		Előző időszak	módosításai	Tárgyidőszak
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>			
	<b>MŰKÖDÉSI CASH-FLOW</b>	<b>147</b>	<b>0</b>	<b>-15 108</b>
1.	Adózás előtti eredmény (+)	-3 925		-17 834
2.	Elszámolt amortizáció (+)	0		5
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás (+)	0		0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete (+)	0		0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (+)	0		0
6.	Szállítói kötelezettség változása (+)	-40		-20
7.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása (+)	366		1 572
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása (+)	221		533
9.	Vevőkövetelés változása (+)	0		0
10.	Forgóeszközök változása (vevőköv.és pénzeszk, nélkül) (+)	3 714		650
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása (+)	-189		-14
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után (-)	0		0
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0		0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>			
	<b>BEFEKTETÉSI CASH-FLOW</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-399</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	0		-399
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	0		0
16.	Kapott részesedés, osztalék (+)	0		0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás</b>			
	<b>FINANSZÍROZÁSI CASH-FLOW</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 000</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0		0
18.	Kötvény, hitelvisz. megtest. ő értékpapír kibocsátás. bevétele (+)	0		0
19.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0		0
20.	Hosszú lejáratú kölcsönök, bankbetétek törlesztése, beváltása (+)	0		0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0		0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0		0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0		0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	0		0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0		0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0		0
27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötel. változ. (+)	0		16 000
<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III)</b>			
	<b>RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ CASH-FLOW</b>	<b>147</b>	<b>0</b>	<b>493</b>

Kelt: Budapest, 2014.05.15.

PH H 1118 Budapest, Ménesi út 39.  
Adószám: 23125977-2-43  
PBG FMC Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.  
www.portusbudagroup.com

A vállalkozás képviselője



## Üzleti Jelentés

PBG FMC Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

A társaság teljes neve: PBG FMC Kockázati Tőkealap-kezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A társaság rövid neve: PBG FMC Zrt.

A társaság székhelye: 1118 Budapest, Ménesi út 39. 1. em. 3.

A társaság alapítója: PORTUS BUDA GROUP Zrt. (adószám: 14082760-2-43)

A társaság alaptőkéje: 5.000.000,- Ft

A Portus Buda Group Zrt. több, egymástól eltérő tevékenységgel foglalkozó céget fog össze tulajdonosként. A cégcsoport évek óta jelen van a vagyonkezelés világában – ide tartozik a szerzetesrendeknek végzett ingatlan vagyonkezelés, beszerzési és befektetési tanácsadás és alapkezelés.

A vállalatcsoportba tartozó leányvállalatok: Ester Communications Kft., Költő Kert Rezidencia Kft., OPTalentum Vagyonkezelő Kft., PB-Talentum Kft., PBG FMC Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt., PBG Ingatlan Tanácsadó Kft., Portus Buda Kft., SERVITOR Pro Multis Kft., Boldogasszony Konyhája Kft., Constructor Domini Kft.

A csoport tagjaként működő PBG FMC Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt-t arra a célra hozták létre, hogy kockázati tőkealapok segítségével kibontakozhasson a magyar tudás és innováció, és azt a világpiacra juttassák a magyarországi kis- és középvállalkozások (KKV-k) pénzügyi sikert is felmutatva.

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

2014-ben a PBG FMC Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. a létrejött Alap kezelésével kapcsolatos tevékenységéből fog árbevételt realizálni.

Budapest, 2014. május 15.

 H-1118 Budapest, Ménesi út 39.  
Adószám: 23125977-2-43  
www.portusbudagroup.com



PBG FMC Zrt.

**Adószám:** 23125977-2-43  
**Cégbíróság:** Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság  
**Cégjegyzék szám:** 01-10-046933

---

**PBG FMC KOCKÁZATI TŐKEALAP-KEZELŐ ZRT.**

1118 Budapest, Ménesi út 39.

**Kiegészítő melléklet  
2013.**

**Fordulónap:** 2013. december 31.

**Beszámolási időszak:** 2013. január 01. - 2013. december 31.

Budapest, 2014. május 15.



---

A gazdálkodó  
képviselője

 H 1118 Budapest, Ménesi út 39.  
Adószám: 23125977-2-43  
PBG FMC I. (Cégetel) **PH**  
www.parhuudgroup.com

## 1. Általános információk a beszámolóhoz

### 1.1. A gazdálkodó bemutatása

A PBG FMC Zrt. 2011. évben alakult. Működési formája zártkörűen működő részvénytársaság. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinttartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

A PBG FMC Zrt. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

A Társaság törzstőkéje: 5.000.000,- Ft, azaz ötmillió forint, amely teljes egészében pénzbeli betétből áll.

#### Részvényesek adatai:

##### **PORTUS BUDA GROUP Befektetési és Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Székhelye: 1118 Budapest, Ménesi út 39., 1. emelet 3. ajtó

Cégjegyzékszám: Cg.01-10-045791

Részvényeinek száma: 500 000 db

##### **PIARISTA ISKOLAÉPÍTŐ ÉS FENNTARTÓ NONPROFIT Korlátolt Felelősségű Társaság**

Székhelye: 1052 Budapest, Piarista köz. 1.

Cégjegyzékszám: Cg.01-09-893240

Részvényeinek száma: 500 000 db

#### A részvények száma és névértéke:

Részvényfajta: törzsrészvény

Részvényosztály: A

Sorozatszám: 0000001-1000000

Darabszám	Névérték	Pénznem
1000000	5	HUF

azaz egymillió darab öt HUF névértékű névre szóló törzsrészvény.

#### Az igazgatóság tagjai:

##### **Eszter Elemér igazgatósági tag** (vezető tisztségviselő) (an.: dr. Hedri Katalin Hedvig)

1014 Budapest, Uri utca 25.

Adóazonosító jel: 8399310921

A képviselet módja: önálló

##### **Wildner Ágost Balázs igazgatósági tag** (vezető tisztségviselő) (an.: dr. Morelli Sarolta)

2000 Szentendre, Ábrányi Emil utca 5.

Adóazonosító jel: 8404581584

A képviselet módja: önálló

**Iváncsics Pál igazgatósági tag** (vezető tisztségviselő) (an.: Simon Éva)  
1037 Budapest, Toldás köz 24.  
Adóazonosító jel: 8349552301  
A képviselő módja: **önálló**

Az ügyvezetés típusa: igazgatóság.

#### **A társaság fő tevékenységi köre**

Máshova nem sorolt egyéb pénzügyi közvetítés

#### **A társaság székhelye**

1118 Budapest, Ménesi út 39. 1. em. 3.

### **1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei**

Jelen beszámoló a 2013. január 01. - 2013. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2013. december 31.

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.

### **1.3. A beszámoló közreműködői**

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott társaság: PB Talentum Pénzügyi Tanácsadó Kft. A beszámoló elkészítéséért felelős személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. Neve, címe, regisztrációs száma: Juhászné Berecki Katalin, 2045 Törökbálint, Bajor G. u. 33., 183767.

Az éves beszámolót könyvvizsgálóval ellenőriztetni kell.

A Társaság könyvvizsgálója: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.  
Cégjegyzékszám: 01-09-867785  
Kamarai tagság száma: 002387

Könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy neve:

Baumgartner Ferenc  
Kamarai tagság száma: 002955

### **1.4. Beszámoló nyilvánossága**

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a PBG FMC Zrt. tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1118 Budapest, Ménesi út 39.

PBG FMC Zrt.

Kiegészítő melléklet 2013.



## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. A könyvvezetés módja**

A PBG FMC Zrt. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

### **2.2. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme**

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

### **2.3. Alkalmazott számviteli szabályok**

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a PBG FMC Zrt. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

### **2.4. A számviteli politika tárgyévi változása**

A tárgyévben a PBG FMC Zrt. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

### **2.5. Beszámoló választott formája és típusa**

A PBG FMC Zrt. a tárgyidőszakra éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: Összköltség eljárás.

A PBG FMC Zrt. a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

### **2.6. Mérlegkészítés választott időpontja**

A mérlegkészítés választott időpontja: tárgyévet követő év március 31.

### **2.7. Jelentős összegű különbözetek értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 E Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül.

### **2.8. Jelentős összehatas értelmezése**

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetekeket is figyelembe kell venni, ha a különbözeteke összehatas által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik.

## 2.9. Devizás tételek értékelése

### Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

### Fordulónapi devizás átértékelés

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon minden esetben átértékelésre kerülnek.

## 2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása

### Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

### Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

### Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

### Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a beszerzési érték 10%-át, vagy ha az 100 E Ft alatt van, a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

### Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

## **2.11. Értékvesztések elszámolása**

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

## **2.12. Visszaírások alkalmazása**

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

## **2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása**

A PBG FMC Zrt. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

## **2.14. Valós értéken történő értékelés**

A PBG FMC Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

## **2.15. Alapítás-átszervezés költségei**

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

## **2.16. Kísérleti fejlesztés aktiválása**

A PBG FMC Zrt.-nek nincsenek kísérleti fejlesztési költségei.

## **2.17. Vásárolt készletek értékelése**

A vásárolt készletek a mérlegben a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

## **2.18. Saját termelésű készletek értékelése**

A saját termelésű készletek a mérlegben az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

## **2.19. Céltartalék-képzés szabályai**

A PBG FMC Zrt. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

## 2.20. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

## 2.21. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt.

## 2.22. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik.

## 2.23. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

## 2.24. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a PBG FMC Zrt. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

## 2.25. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A PBG FMC Zrt. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

## 3. Elemzések

### 3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
01.	A. Befektetett eszközök	0	395	
02.	I. Immateriális javak	0	0	0.00
03.	II. Tárgyi eszközök	0	395	
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0.00
05.	B. Forgóeszközök	872	715	- 18.00
06.	I. Készletek	0	0	0.00
07.	II. Követelések	650	0	- 100.00
08.	III. Értékpapírok	0	0	0.00
09.	IV. Pénzeszközök	222	715	493.00
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	414	428	3.38
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 286	1 538	19.60

PBG FMC Zrt.

Kiegészítő melléklet 2013.



	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
12.	D. Saját tőke	274	- 17 559	- 6 508.39
13.	I. Jegyzett tőke	5 000	5 000	0.00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0.00
15.	III. Tőketartalék	0	0	0.00
16.	IV. Eredménytartalék	- 801	- 4 725	- 489.89
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0.00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0.00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	- 3 925	- 17 834	- 354.37
20.	E. Céltartalékok	0	0	0.00
21.	F. Kötelezettségek	631	18 183	2 781.62
22.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0.00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0.00
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	631	18 183	2 781.62
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	381	914	139.90
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 286	1 538	19.60

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0.00
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	0	6	
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 913	7 026	79.56
V.	Személyi jellegű ráfordítások	0	10 491	
VI.	Értécsökkenési leírás	0	5	
VII.	Egyéb ráfordítások	200	38	- 81.00
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 4 113	- 17 554	- 326.79
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	189	9	- 95.24
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	289	28 800.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	188	- 280	- 248.94
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	- 3 925	- 17 834	- 354.37
X.	Rendkívüli bevételek	0	0	0.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0	0.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0	0.00
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	- 3 925	- 17 834	- 354.37
XII.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0.00
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	- 3 925	- 17 834	- 354.37
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 3 925	- 17 834	- 354.37

### 3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)	Változás
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>0.00</b>	<b>25.68</b>	<b>25.68</b>
Immateriális javak	0.00	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	0.00	25.68	25.68
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00	0.00
<b>Forgóeszközök</b>	<b>67.81</b>	<b>46.49</b>	<b>- 21.32</b>
Készletek	0.00	0.00	0.00
Követelések	50.55	0.00	- 50.55
Értékpapírok	0.00	0.00	0.00
Pénzeszközök	17.26	46.49	29.23
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>32.19</b>	<b>27.83</b>	<b>- 4.36</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>

Források	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)	Változás
<b>Saját tőke</b>	<b>21.30</b>	<b>- 1 141.68</b>	<b>- 1 162.98</b>
Jegyzett tőke	388.80	325.10	- 63.70
Tőketartalék	0.00	0.00	0.00
Eredménytartalék	- 62.29	- 307.22	- 244.93
Lekötött tartalék	0.00	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	- 305.21	- 1 159.56	- 854.35
<b>Céltartalékok</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>49.07</b>	<b>1 182.25</b>	<b>1 133.18</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	49.07	1 182.25	1 133.18
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>29.63</b>	<b>59.43</b>	<b>29.80</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>

### 3.3. Vagyoni helyzet

#### A vagyon szerkezetének vizsgálata

Az előző évben a vállalkozás eszközeinek 0 %-át a befektetett eszközök, 67.81 %-át a forgóeszközök, 32.19 %-át az aktív időbeli elhatárolások tették ki. A tárgyévire megjelentek a befektetett eszközök, arányuk 25.68 %. A forgóeszközök aránya 46.49 %, az aktív időbeli elhatárolásoké pedig 27.83 % lett.

A követelések az előző évben az összes eszköz 50.55 %-át, a pénzeszközök pedig a 17.26 % tették ki. Tárgyévben a követelések teljes mértékben kiegyenlítésre kerültek, arányuk 0.00 % lett. A pénzeszközök aránya 29.23 %-kal nőtt, 46.49 % lett.

Az összes forráson belül a saját tőke aránya – 1 141.68 %, míg a kötelezettségek aránya 1 182.25 %. Az összes forráson belül a jegyzett tőke aránya 325.10 %, az eredménytartalék – 307.22 %, a mérleg szerinti eredmény – 1 159.56 %.

A pénzeszközök aránya az előző időszakhoz képest 29.23 %-kal, 493 e Ft-tal nőtt. Összetétele: 99 %-a található a folyószámlán, 1 %-a készpénz.

A források vizsgálatánál azt láthatjuk, hogy a saját tőke előző időszakhoz képest 6 508,39 %-kal, 17 833 eFt-tal csökkent. Ezzel a gazdálkodó tőkeerőssége gyengült. A saját tőkén belül a jegyzett tőke összege nem változott. A tulajdonosok a saját tőke negatív egyenlegének rendezéséről 2014-ben kívánnak gondoskodni.

A céltartalékok aránya nem változott, a társaság egyik évben sem képzett céltartalékot.

A kötelezettségeket teljes egészében a rövid lejáratú kötelezettségek teszik ki. Ez 89 %-ban tulajdonosokkal szembeni kötelezettség, 3 %-ban bértartozás és 8 % adótartozás.

A vállalkozás vagyona (a mérleg főösszege) egyik időszakra a másikra 19.60 %-kal, összesen 252 eFt-tal nőtt.

Saját tőke aránya (Saját tőke / Idegen tőke) x 100): - 96.57 %

Tőkefeszültségi mutató (Idegen tőke / Saját tőke) x 100): - 103.55 %

Eladósodottsági mutató (Kötelezettségek / Saját tőke) x 100): - 103.55 %

Tőkeerősség (Saját tőke / Mérlegfőösszeg) x 100): - 1 141.68 %

A vállalkozásnál a tárgyidőszakban a tőkefeszültségi mutató, vagy más néven az adósságráta kedvezőtlen. A saját tőke aránya az ossztőkén belül – 1 141.68 %, ami szintén azt mutatja, hogy a cég stabilitása gyengült.

### **3.4. Likviditás és fizetőképesség**

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző időszakban 138.19 %, a tárgyévben 3.93 % volt. A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző időszakban 138.19 %, a tárgyévben 3.93 % volt.

A likviditási ráták alapján a vállalkozás pénzügyi helyzete rövid és hosszú távon is gyengült. A forgóeszközök nem nyújtanak fedezetet a társaság rövid lejáratú kötelezettségeire.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) 3.93 %-ban fedezték a kötelezettségeket.

A kintlevőségek realizálásával a kötelezettségek 0.00 %-a teljesíthető.

### **3.5. Jövedelmezőség**

A gazdálkodó a tárgyévben árbevételt nem realizált, az adózott eredmény az előző időszakban – 3 925 e Ft, a tárgyidőszakban – 17 834 e Ft, ami 354 %-os csökkenést jelent.

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg – 1 159.56 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben – 356,7 % volt.

A tőkearányos jövedelmezőség (adózott eredmény és saját tőke aránya) a tárgyévben 101,6 % volt.

## **4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **4.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

### **4.2. Sajátos tételbesorolások**

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

### **4.3. Összehasonlíthatóság**

#### **Össze nem hasonlítható adatok**

A PBG FMC Zrt. mérlegében az adatok összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

### **4.4. A mérleg tagolása**

#### **Új tételek a mérlegben**

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

#### **Tételek továbbtagolása a mérlegben**

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a PBG FMC Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

### **4.5. Értékelési különbözetek**

#### **Devizás tételek fordulónapi átértékelése**

A mérlegben valuta-, devizakészlet, külföldi pénzügyi eszköz, -követelés, -értékpapír, illetve -kötelezettség nem jelenik meg.

#### **Értékhelyesbítések alakulása**

A PBG FMC Zrt. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

PBG FMC Zrt.

Kiegészítő melléklet 2013.





## 4.6. Mérlegen kívüli tételek

### Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

### Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

### Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A PBG FMC Zrt. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

## 4.7. Befektetett eszközök

### Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

#### Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	400	0	0	400
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	400	400	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>400</b>

ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
--	---	---	---	---	---

### Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

### Halmazott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	0	0	0	0	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	5	0	0	5
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	0	5	0	0	5
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

### Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

### Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

## 4.8. Forgóeszközök

### Követelések alakulása

A mérlegben követelés nem szerepel.

PBG FMC Zrt.

Kiegészítő melléklet 2013.

#### Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, a tárgyévben nem szerepel.

#### 4.9. Aktív időbeli elhatárolások

##### Árbevételek, egyéb bevételek elhatárolása

A PBG FMC Zrt. 2013. december 31-ig be nem folyt, de még 2013-as évet érintő, nyújtott kölcsöneinek kamatát elhatárolta.

#### 4.10. Saját tőke

##### Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	5 000	5 000	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredménytartalék	- 801	- 4 725	- 3 924
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	- 3 925	- 17 834	- 13 909
Saját tőke összesen	274	- 17 559	- 17 833

##### Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

##### Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A PBG FMC Zrt. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

##### Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

#### 4.11. Céltartalékok

##### Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

## **4.12. Kötelezettségek**

### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

### **Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre**

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyron részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

### **Kötelezettségek átsorolása**

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

### **Biztosított kötelezettségek**

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

### **Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek**

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

### **Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek**

A tárgyévi kötelezettségek között szerepel kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség, melynek értéke 16 243 eFt. Ez áll 16 000 eFt tagi kölcsönből és 243 eFt szállítói tartozásból.

## **4.13. Passzív időbeli elhatárolások**

A PBG FMC Zrt. mérlegében passzív időbeli elhatárolásként kimutatta a 2013-as évet érintő, de csak 2014-ben elszámolt költségeket és a kapott kölcsön 2013-as évre járó kamatát.

## **5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

### **5.1. Előző évek módosítása**

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

### **5.2. Össze nem hasonlítható adatok**

A PBG FMC Zrt. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

### 5.3. Az eredménykimutatás tagolása

#### Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

#### Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a PBG FMC Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

### 5.4. Bevételek

A BG FMC Zrt. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	0	0.0	0	0.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	0	0.0	6	40.0
Pénzügyi műveletek bevételei	189	100.0	9	60.0
Rendkívüli bevételek	0	0.0	0	0.00
<b>Bevételek összesen</b>	<b>189</b>	<b>100.0</b>	<b>15</b>	<b>100.0</b>

#### Kapott támogatások bemutatása

A PBG FMC Zrt. támogatási program keretében a beszámolási időszakban tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem végleges jelleggel, sem visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást nem kapott, illetve nem számolt el.

### 5.5. Ráfordítások

#### Ráfordítások alakulása

A PBG FMC Zrt. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

#### Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	3 913	93.6	7 026	39.36
Személyi jellegű ráfordítások	0	0	10 491	58.78
Értécsökkenési leírás	0	0	5	0.03
Egyéb ráfordítások	200	6.4	38	0.21
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1	0	289	1.62
Rendkívüli ráfordítások	0	0	0	0
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>4 114</b>	<b>100.0</b>	<b>17 849</b>	<b>100.0</b>

PBG FMC Zrt.

Kiegészítő melléklet 2013.

## Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

## 5.6. Társasági adó és az adóalap módosító tételek

### Adóalap módosító tételek

A tárgyevi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

#### Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg eFt
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	5
<b>Összesen:</b>	<b>5</b>

#### Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg eFt
A számviteli törvény szerinti értékcsökkenés összege	5
A Tao. tv. 8. § (5) BEK. (a) pontjában rögzített kötelezettség kamatárnak meghatározott része	289
<b>Összesen:</b>	<b>294</b>

### Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

#### A társasági adó összegének meghatározása

Adózás előtti eredmény	- 17 834 eFt
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	294 eFt
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	5 eFt
Társasági adó alap	- 17 545 eFt
Társasági adó	0 eFt
Adókedvezmények	0 eFt

#### Jövedelem-(nyereség-) minimum meghatározása

Összes bevétel	6 eFt
Összes bevételt csökkentő tételek együttes összege	0 eFt
Összes bevételt növelő tételek összesen	0 eFt
Jövedelem- (nyereség) minimum megállapítása	0 eFt



## 5.7. Eredmény

### Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

### Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

## 6. Tájékoztató adatok

### 6.1. Kiemelt juttatások

#### Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. által, a PBG FMC Zrt. 2013-as évének könyvvizsgálatáért felszámított díj: 160.000,- + 27% ÁFA

### 6.2. Bér- és létszámadatok

#### Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

#### Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	0	1

#### Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az további érdemi információt nem nyújt. Az összesített bérköltség alakulását mutatja be alábbi táblázat:

#### Bérköltség alakulása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérköltség	0	8 208

#### Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem értelmezhető, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

### Béren kívüli juttatások megoszlása

1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
Erzsébet utalvány	0	8
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>8</b>

### 6.3. Környezetvédelem

#### Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a PBG FMC Zrt. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

#### Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

#### Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

#### Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

### 6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

