

Tőkepartner Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt

Székhely: 1138 Budapest, Révész utca 27.

Céj.szám: 01-10-047737

Adószám: 24321987-2-41

Stat.szám: 24321987-6499-114-01

Tud. p. sz. 2021. 04. 29.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. évi

Éves beszámolóhoz

Budapest, 2022.04.29.


Hazay Zsolt

Tőkepartner Kockázati
Tőkealap-kezelő Zrt
1138 Budapest, Révész u. 27.

A Társaság ügyvezetéseként igazgatóság működik és az igazgatóság tagjai képviselik a társaságot.

Név	Cím	Aláírásra jogosult	Képviselőre jogosult	Cégjegyzés módja
Hazay Zsolt	1025 Budapest, Józsefhegyi utca 28/A 1.em.2.	Igen	Igen	Önálló
Lontai Dániel	1141 Budapest, Szilágysomlyó utca 27.	Igen	Igen	Együttes
Szabó Miklós	2120 Dunakeszi, Kassa utca 19/B.	Igen	Igen	Együttes

A Társaság alaptőkéje 5.000.000 Ft. A Társaságnak 5 db 1.000.000 forint névértékű, névre szóló, nyomdai úton előállított törzsrésze van, melynek tulajdonosa teljes egészében a TE-BIT Számítástechnikai Szolgáltató Zrt.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező.

A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

Könyvvizsgáló adatai: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
Székhely: 1103 Budapest, Kőér utca 2/A C. ép.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős természetes személy neve:

Kékesi Péter Krisztián

Kamarai nyilvántartási száma: 007128

A Társaság 2021. évi könyvvizsgálati díja 600.000 Ft + ÁFA.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy külső szolgáltató alkalmazottja, tagja:

Név: Benefit Consulting Kft-Benkő Szilvia
Elérhetőség: 1064 Budapest, Vörösmarty u. 67. V. em.
Regisztrációs szám: MK178785

Jelen kiegészítő melléklet a SZT. 16.§.(5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a számviteli alapelvek figyelembevételével határoztuk meg, kiemelt hangsúlyt fektetve a költség-haszon összevetésének elvére.

évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot. Az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

5. Értékelési eljárások bemutatása

Bekerülési érték:

A Társaság az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron, a 2000. évi C. törvény 47.§-ban foglaltak szerint az eszközök bekerülési értékére vonatkozó előírásoknak megfelelően mutatja ki. A tárgyi eszközöket beszerzési áron mutatja ki.

Értékcsökkenés elszámolása:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése az eszköz bekerülési (bruttó) értékének vagy nettó értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével.

A Társaság az alábbi lineáris leírási kulcsokat használja az értékcsökkenés elszámolására:

Járművek: 20%

Számítástechnikai eszközök: 33%

Bérelt ingatlanon végzett beruházás: A bérleti szerződésben meghatározott leírási kulcs alapján

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor 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 100 eFt-ot.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi és értékbeni analitikát vezet, a főkönyvvel való egyeztetés a mérleg fordulónapján történik.

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

Likviditási mutató:

Tárgyév: 40.00% Előző év: 191.21% Változás: 560 -156.21%

Likviditási (II) mutató:

Tárgyév: 1.28 Előző év: 1.96 Változás: -0.68

Likviditási gyorsráta értéke:

Tárgyév: 0.25 Előző év: 0.87 Változás: -0.62

Jövedelmi helyzet mutatószámai:

Nettó termelési érték:

Tárgyév: 1,225 eFt Előző év: 46,857 eFt Változás: -45,632 eFt

Alaptőke jövedelmezősége:

Tárgyév: -593.10% Előző év: -26.20% Változás: -566.90%

Eszközök értékvesztése

A vállalkozás a tárgyévben nem számolt el értékvesztést.

Értékhelyesbítés

A vállalkozás a tárgyévben értékhelyesbítéssel nem élt.

A valós értéken történő értékelést a Társaság nem alkalmazza.

Mérlegforduló napon fennálló vevői követelések értéke; 0 eFt

Egyéb követelések:

Megnevezés	Összeg (eFt)
TAO túlfizetés	408
IPA túlfizetés	487
ÁFA követelés	1
Óvadék	886
Egyéb adótúlfizetés	11
Összesen	1,793

Egyéb részesedések között a vállalkozás 15.000 eFt részesedést tart nyilván.

Pénzeszközök:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)
Pénztár	61	0	16	45
Bankbetétek	14.697	76,764	87,333	4,128
Összesen	14.758	76,764	87,349	4,173

Aktív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Megnevezés	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)
Bevétel elhatárolás	24,373	20,546	38,769	6,150
Költségek elhatárolása	718	4,102	4,314	506
Összesen	25,091	24,648	43,083	6,656

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Áfa fizetési kötelezettség	389
Adók és járulékok	1,014
Összesen	1,403

Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Megnevezés	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)
Költségek időbeli elhatárolása	5,404	5,505	5,407	5,502
Fizetendő kamatok elhatárolása	0	319	0	319
Összesen	5,404	5,824	5,407	5,821

A költségek passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből adódik:

- Könyvviteli, jogi, informatikai, hirdetési szolgáltatások díja: 5.821 e Ft

B) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ

Értékesítés nettó árbevétele:

A vállalkozás esetében az értékesítés nettó árbevétele a következő tételekből adódik:

Megnevezés	Bevétel (eFt)
Alapkezelési tevékenység bevétele	14,061
Hirdetési szolgáltatás árbevétele	9,900
Átengedett tartalmi felület használata	8,100
Továbbszámlázott költségek árbevétele	0
Összesen	32,061

Export - Import adatok

Exportértékesítés vagy importbeszerzés a tárgyévben nem volt.

A vállalkozásnál a 2021. évben elszámolt értékcsökkenés: 2,059 e Ft

Egyéb ráfordítások:

Megnevezés	Ráfordítás (eFt)
Iparüzési adó	289
Kerekítés	1
Pénzügyi szervezet különadó	4,612
Cégautó adó	349
Arányosan vissza nem ig. ÁFA	3,738
Gépjármű adó	52
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	0
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0
MNB felügyeleti díj	0
Egyéb ráfordítás	1
MNB különadó	0
Összesen	9,042

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Munkavállalók bér és létszámadatai:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)
Fizikai	0	0	0
Személyi	4	18,513	135
Összesen	4	18,513	135

Tőkeparis (Erdélyi) Tőkealap Befektető Zrt.
 Híreztető melléklet a 2021. évi éves beszámolóhoz

Tétel-szám	A tétel megnevezése	adatok e Ft-ban	
		Előző év 2020.	Tárgyév 2021.
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)		
1.a	Adózás előtti eredmény ±	-36 674	-7 574
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-1 170	-29 599
2.	Elszámolt amortizáció +	0	0
3.	Elszámolt értékesítési és visszatérítési ±	1 290	2 058
4.	Céltartalék képzése és felhasználás különbözete ±	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	0	0
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-737	-52
8.	Passzív időbeli eltolódások változása ±	608	-480
9.	Vevőkövetelés változása ±	-23	417
10.	Forrásteremtés (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	31	0
11.	Aktív időbeli eltolódások változása ±	809	1 704
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-17 341	18 435
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-141	-58
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-20 000	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	0	-39 011
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	0	-45 011
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	6 000
16.	Hosszú lej. nyíltott kölcs. és elh. bankbetétek törleszt. megszűnt. bevált. +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyíltott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0

Tétel-szám	A tétel megnevezése	adatok e Ft-ban	
		Előző év 2020.	Tárgyév 2021.
a	b	c	d
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétel +	0	36 000
20.	Kötvény, hitelemény, megvásárolt értékpapír kibocsátásának bevétel +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	36 000
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkevonás (tőkeelőállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelemény, megvásárolt értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) ±	-36 674	-10 585
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (I+II+III.+27. sor) ±	-36 674	-10 585

Kelt: 2022.04.29

Képviselet elnöke