

14409426-6499-114-01
Statistikai számjel

1.

PORTFOLION ZRT.

01-10-046106
Cégjegyzék száma


2015. december 31.

MÉRLEG ESZKÖZÖK (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	2015.12.31
01.	A. Befektetett eszközök (02. + 10. + 18. sor)	29 349		22 420
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03. - 09. sorok)	3 598		3 886
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-		-
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-		-
05.	Vagyoni értékű jogok	3 598		3 886
06.	Szellemi termékek	-		-
07.	Üzleti vagy cégérték	-		-
08.	Immateriális javakra adott előlegek	-		-
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	-		-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. - 17. sorok)	25 751		18 534
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 824		1 707
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	-		-
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 066		16 827
14.	Tenyészállatok	-		-
15.	Beruházások, felújítások	4 861		-
16.	Beruházásokra adott előlegek	-		-
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-		-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. - 25. sorok)	-		-
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-
20.	Budapest, 2016. március 31.	-		-
21.	Egyéb tartós részesedés	-		-
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. viszonyban álló vállalkozásban	-		-
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-		-
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-		-
25.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-		-

Budapest, 2016. március 31


a vállalkozás vezetője
(képviselője)
P.H.
1123 Budapest, Alföldi út 11
Központi irodánk
Központi irodánk

14409426-6499-114-01
Statistikai számjel

2.

PORTFOLION ZRT.

01-10-046106
Cégjegyzék száma


2015. december 31.

MÉRLEG ESZKÖZÖK (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	2015.12.31
26.	B. Forgészkezők (27. + 34. + 40. + 45. sor)	174 521		269 604
27.	I. KÉSZLETEK (28. - 33. sorok)	-		-
28.	Anyagok	-		-
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-		-
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-		-
31.	Késztermékek	-		-
32.	Áruk	-		-
33.	Készletekre adott előlegek	-		-
34.	II. KÖVETELÉSEK (35. - 39. sorok)	14 374		13 924
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	12 358		11 919
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
37.	Követelések egyéb rész.visz.-ban lévő vállalkozással szemben	-		-
38.	Váltókövetelések	-		-
39.	Egyéb követelések	2 016		2 005
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41. - 44. sorok)	5 000		5 000
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-		-
42.	Egyéb részesedés	5 000		5 000
43.	Saját részvények, saját üzletrészek	-		-
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-		-
45.	Budapest, 2016. március 31.	155 147		250 680
46.	Pénztár, csekkek	177		107
47.	Bankbetétek	154 970		250 573
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49. - 51. sorok)	3 475		4 098
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 065		2 585
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	410		1 513
51.	Halasztott ráfordítások	-		-
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01. + 26. + 48. sor)	207 345		296 122

Budapest, 2016. március 31


a vállalkozás vezetője
(képviselője)
P. H.
1122 Budapest, Alkotás u. 53.
B épület 3. emelet
adószám: 14409426-2-43

14409426-6499-114-01
Statistikai számjel

3.

PORTFOLION ZRT.

01-10-046106
Cégjegyzék száma

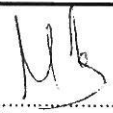
2015. december 31.


MÉRLEG FORRASOK (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	2015.12.31
53.	D. Saját tőke (54. + 56. + 57. + 58. + 59. + 60. + 61. sor)	151 418		231 389
54.	I. JEGYZETT TŐKE	37 500		37 500
55.	Ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-		-
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	-		-
57.	III. TŐKETARTALÉK	92 500		92 500
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-83 985		19 931
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 487		1 487
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-		-
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	103 916		79 971
62.	E. Céltartalékok (63. - 65. sorok)	-		-
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-		-
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
65.	Egyéb céltartalék	-		-
66.	F. Kötelezettségek (67. + 71. + 80. sorok)	16 754		13 986
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68. - 70. sorok)	-		-
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
69.	Hátrasorolt kötelezettség egyéb rész. viszonyban lévő vállalk. szemben	-		-
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-		-
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72. - 79. sorok)	-		-
72.	Budapest, 2016. március 31.	-		-
73.	Átváltoztatható kötvények	-		-
74.	Tartozások kötvényklbocsátásból	-		-
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	-		-
76.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-		-
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
78.	Tartós kötelezettség egyéb rész. viszonyban lévő vállalk. szemben	-		-
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-		-

Budapest, 2016. március 31


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

 **Portfolio**
P. H. ZRT.
1123 Budapest, Alkotás u. 53.
B épület 2. sz. emelet
Adószám: 14269426243

14409426-6499-114-01
Statistikai számjel

4.

PORTFOLION ZRT.

0 1 - 1 0 - 0 4 6 1 0 6
Céggjegyzék száma

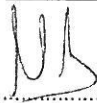
2015. december 31.


M E R L E G F O R R Á S O K (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	2015.12.31
80.	III.RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. + 83. - 89. sorok)	16 754		13 986
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	-		-
82.	- ebből: az átváltoztatható kötvények	-		-
83.	Rövid lejáratú hitelek	-		-
84.	Vevőktől kapott előlegek	-		-
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 789		5 021
86.	Váltótartozások	-		-
87.	Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	916		287
88.	Rövid.lejáratú köt. egyéb rész.viszonyban lévő vállalk.szemben	85		98
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 964		8 580
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91. - 93. sorok)	39 173		50 747
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-		-
92.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	39 173		50 747
93.	Halasztott bevételek	-		-
94.	F O R R Á S O K (P A S S Z Í V Á K) Ö S S Z E S E N (53. + 62. + 66. + 90. sor)	207 345		286 122

Budapest, 2016. március 31.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

 P.H. LION
1173 Budapest, Alkotás u. 53.
B épület 10. emelet
adószám: 14409426-2-43

01 - 10 - 046106
Cégjegyzék száma

2015. december 31.

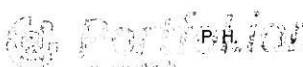
" A " EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2014.01.01 - 2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	2015.01.01 - 2015.12.31
a	b	c	d	e
01.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	427 853		430 312
02.	02. Export értékesítés nettó árbevétele	47 186		47 256
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01 + 02)	475 039		477 568
04.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
05.	04. Saját előállítású eszközök aktívált értéke	-		-
06.	II. Aktívált saját teljesítmény értéke (03 + 04)	-		-
07.	III. Egyéb bevételek	1 082		516
08.	Ebből: visszaírt értékvesztés	-		-
09.	05. Anyagköltség	8 178		4 461
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	127 767		111 401
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 077		2 365
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
13.	09. Eladott (közveiltett) szolgáltatások értéke	5 792		9 378
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05 + 06 + 07 + 08 + 09)	143 814		127 605
15.	10. Bérköltség	154 063		181 780
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 525		4 672
17.	12. Bérjárulékok	44 377		52 218
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (10 + 11 + 12)	202 965		238 670
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	5 809		6 333
20.	VII. Egyéb ráfordítások	16 738		21 001
21.	Ebből: értékvesztés	-		-
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I + II + III - IV ; V - VI - VII)	106 795		84 475

Budapest, 2016. március 31.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)


1123 Budapest, Alkotás u. 53.
B épület 4. emelet
Telefon: 14409426-243

01-10-046106
Cégjegyzék száma


2015. december 31.

" A " EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	2014.01.01 - 2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	2015.01.01 - 2015.12.31
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-
24.	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	-	-	-
25.	14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-
26.	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	-	-	-
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközök kamalai, árfolyamnyeresége	-	-	-
28.	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	-	-	-
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 852	-	2 700
30.	Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	2 852	-	2 700
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	773	-	228
32.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13 + 14 + 15 + 16 + 17)	3 625		2 928
33.	18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-	-	-
34.	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	-	-	-
35.	19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-	-	-
36.	Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	-	-	-
37.	20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	-	-	-
38.	21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	772	-	1 201
39.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18 + 19 + 20 + 21)	772		1 201
40.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)	2 853		1 727
41.	C. Szokásos vállalkozási eredmény (+ A + B)	109 648		86 202
42.	X. Rendkívüli bevételek	-	-	-
43.	XI. Rendkívüli ráfordítások	-	-	-
44.	D. Rendkívüli eredmény (X - XI)	-		-
45.	E. Adózás előtti eredmény (C + D)	109 648		86 202
46.	XII. Adófizetési kötelezettség	5 732	-	6 231
47.	F. Adózott eredmény (E - XII)	103 916		79 971
48.	22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-	-	-
49.	23. Jávahagyott osztalék, részesedés	-	-	-
50.	G. Mérleg szerinti eredmény (F + 22 - 23)	103 916		79 971



Budapest, 2016. március 31.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)
 P. H.
 1121 Budapest, Városliget u. 51.
 18. emelet, 1801. sz. ikt.
 telefon: 14409426-2 43

PortfoLion Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

*Kiegészítő melléklet
a 2015. évi éves beszámolóhoz*

Budapest, 2016. március 31.


 Molnár András
Vezérigazgató
1123 Budapest, Mátyásföldi út 83.
B épület 4. emelet
Telefon: 12499426 2-43

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A PORTFOLION KOCKÁZATI TŐKEALAP-KEZELŐ ZRT.
2015. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ**

TARTALOMJEGYZÉK

MÉRLEG

EREDMÉNYKIMUTATÁS

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

I. Általános rész

1. A vállalkozás bemutatása
2. A Számviteli Politika bemutatása
3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközökhöz kapcsolódó kiegészítések
2. Forgóeszközökhöz kapcsolódó kiegészítések
3. Forrásokhoz kapcsolódó kiegészítések
4. Aktív és Passzív időbeli elhatárolások

III. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Árbevétel alakulása
2. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása
3. Költségek alakulása
4. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai
5. Rendkívüli bevételek és ráfordítások
6. Adófizetési kötelezettség levezetése, adóalap módosító tényezők

IV. Tájékoztató adatok

V. Mérlegfordulónap utáni jelentős események

VI. Cash-flow kimutatás

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A PORTFOLION KOCKÁZATI TŐKEALAP-KEZELŐ ZRT.
2015. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ**

2010. október 1-vel bejegyzésre került a Társaság szombathelyi telephelye (9700 Szombathely, Fő tér 6.), valamint azonos dátummal megváltozott a Társaság székhelye, mely 1131 Budapest, Babér u. 9. számra változott. A szombathelyi telephely 2011. június 30-án megszűnt.

Az Alapkezelő jelenlegi székhelye - 1123 Budapest, Alkotás utca 53/B 5. emelet -, 2013. március 1-i hatállyal került bejegyzésre.

Tulajdonosi szerkezet

2010. februárjában az OTP Bank Nyrt 20.000 ezer Ft-os tőkeemelés útján megszerezte az Alapkezelő részvényeinek 80%-át és opciós jogokat szerzett a további 20%-os részvénycsomag megvásárlására. Ezen jogával élve a Bank 2010. októberében a Társaság 100%-os tulajdonosa lett, újabb tőkeemelést hajtott végre és Részvényesi irányítás alá vonta a Társaságot.

A Társaság törzstőkéje 37.500 ezer Ft.

A Társaságnak 750 db 50 ezer Ft névértékű dematerializált törzsrészvénye van, melyek tulajdonosa teljes egészében az **OTP Bank Nyrt.** (1051 Budapest, Nádor utca 16.).

A részvények kibocsátási értéke az alábbiak szerint alakul:

Részvények száma (db)	Részvények névértéke (Ft/db)	Részvények kibocsátási értéke (Ft/db)	Részvények névértéke (ezer Ft)	Részvények kibocsátási értéke (ezer Ft)
100	50 000	50 000	5 000	5 000
400	50 000	75 000	20 000	30 000
250	50 000	380 000	12 500	95 000
750			37 500	130 000

A Társaság tevékenységének bemutatása

Az Alapkezelő a hazai pénzügyi piacon a kis- és középvállalkozások kockázati tőkefinanszírozásának területén végzett aktív befektetési tevékenységet. A PortfoLion Zrt. 2015. év során folytatta kockázati tőkebefektetési tevékenységét.

Az Alapkezelő tevékenysége a teljes befektetési tevékenységet lefedi, így kiterjed a projektgyűjtésre, előminősítésre, átvilágításra, értékelésre, döntés előkészítésre, a befektetések lebonyolítására és a befektetések gondozására is.

OTP Kockázati Tőkealap I.

Az OTP Kockázati Tőkealap I. 6,8 milliárd Ft jegyzett tőkével került megalapításra és tevékenységét az Új Magyarország Kockázati Tőkeprogram JEREMIE I. program keretében folytatja. Az alap kizárólag tőkeemeléssel szerez tulajdont a céltársaságokban. A befektetések eredményeként a pénzügyi forrásokon túl az alapkezelő csapata teljes üzleti kapcsolatrendszerét, piacépítési tapasztalatait is rendelkezésre bocsátja, melynek eredményeként a befektetett tőke a leghatékonyabban szolgálhatja a céltársaság növekedését és sikeres nemzetközi terjeszkedését.

Az OTP KTA I., változatlanul tartva meghirdetett befektetési politikáját, továbbra is a hazai pénzügyi piacon a kis- és középvállalkozások, különösen az innovatív és start-up vállalkozások kockázati tőkefinanszírozásának területén maradt aktív szereplő. A 2015. év során 2 portfólió társaság került értékesítésre, míg 1 új cégben lett tulajdonos az Alap, így a 2015. évet 10

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A PORTFOLION KOCKÁZATI TŐKEALAP-KEZELŐ ZRT.
2015. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ**

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás bemutatása

A Portfolion Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. („Alapkezelő”, vagy „Társaság”) társasági formáját tekintve zártkörűen működő részvénytársaságként alakult meg, 5 millió Ft jegyzett tőkével **2008. június 17-én**.

Cégbírósági bejegyzése 2008. augusztus 5-én történt meg.

Az Alapkezelő 2008. október 30. napján kapott engedélyt Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletétől a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvényben meghatározott kockázati tőkealap-kezelés [Tpt. 296/A § (2) bekezdés a) pont]; valamint az a) pontban megjelölt tevékenységhez kapcsolódó tanácsadás [Tpt. 296/A § (2) bekezdés b) pont] tevékenységek gyakorlására.

2009. augusztusában az OTP Bank Nyrt. és a PortfoLion Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. szindikátusi megállapodást kötött annak érdekében, hogy az Alapkezelő a *GOP 4. prioritás és a KMOP 1.3 intézkedés keretében finanszírozott Új Magyarország Kockázati Tőkeprogramok GOP 4.* (pénzügyi eszközök) prioritás keretében finanszírozott Közös Alap alprogramjának pályázati felhívásán részt vegyen.

Az OTP Bank Nyrt. által kidolgozott és összeállított pályázati dokumentáció és Üzleti Terv alapján a Társaságot a pályázaton nyertesnek hirdették ki, így az előkészítéseket követően Nemzeti Fejlesztési Ügynökség képviseletében eljáró MV-Magyar Vállalkozásfinanszírozási Zrt-vel 2009. december 19. napján *Közvetítői Szerződést* írt alá.

Az Alapkezelő 2009. decemberében benyújtotta Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletéhez az OTP Kockázati Tőkealap I. elnevezésű alap bejegyzési kérelmét és megfizette az esedékes díjat. Az Alap engedélyezése 2010. április végén megtörtént és az első 2.500 millió Ft május végén lejegyzésre került az Alapban. Az OTP KTA I. nevű alap 2010. június 8-i nappal került bejegyzésre.

2012. június 13-án bejegyzésre került az OTP Fordulat Tőkealap. A 2013. év során az OTP Fordulat Tőkealap jegyzett tőkéje az Eximbank tőkeemelésének köszönhetően megkétszereződött, amivel egyidőben az alap neve Fordulat Tőkealapra változott. Az alap befektetési politikájának 2015. évi változásával párhuzamosan az alap neve PortfoLion Regionális Magántőke Alapra változott.

2013. év során az Alapkezelő által kezelt alapcsalád tovább bővült: 2013. november 8-án a Day One Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt-vel közös kezelésű OTP-DayOne Magvető Tőkealapot nyilvántartásba vette a Magyar Nemzeti Bank 1 milliárd Ft-os jegyzett tőkével.

A 3TS Capital Partners által kezelt 3TS TCEE FUND III. S.C.A, SICAR elnevezésű magántőke alappal kapcsolatosan továbbra is ügyviteli és szakmai tanácsadási szolgáltatást nyújtott a Társaság.

Mindezek eredményeképpen 2015-ben az Alapkezelő 3 alapot kezelt és egy alapnak nyújtott tanácsadási szolgáltatást.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A PORTFOLION KOCKÁZATI TŐKEALAP-KEZELŐ ZRT.
2015. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ**

A számviteli politika alkalmazkodik a tőkekockázati-kezeléshez.

Beszámoló formája: éves beszámoló,

Mérleg: „A” változat,

Eredmény-kimutatás: „A” változat.

A beszámoló szempontjából lényeges és jelentős hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző 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.

A vállalkozás könyvvizsgálatának bemutatása

Könyvvizsgáló neve: Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. / Cg.01-09-071057, 1068 Budapest, Dózsa Gy. út 84/c., nyilvánt. szám: 000083. Nagyváradiné Szépfalvi Zsuzsanna a felelős könyvvizsgáló / 1149 Budapest, Beckó u. 23-25./ nyilvánt. szám.: E-005313.

Könyvvizsgáló által felszámított könyvvizsgálói díj 2015. évben 1 000 ezer Ft + Áfa. A Társaság egyéb szolgáltatást nem vett igénybe könyvvizsgáló társaságtól.

A könyvviteli szolgáltatást végzők bemutatása

A Társaság beszámolóját az OTP Bank Nyrt.-vel kötött szolgáltatási szerződésben foglaltak szerint az OTP Bank Nyrt. készítette.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Tuboly Zoltán (Budapest), az OTP Bank Nyrt. Számviteli és Pénzügyi Igazgatóságának ügyvezető igazgatója, PM regisztrációs szám: 177289.

A kötelező számviteli szabályzatok bemutatása

A szabályzatok a törvényi előírásoknak megfelelően elkészültek.

Az értékcsökkenés számítás módszerei

A vállalkozás az egyes eszközcsoportoknál a maradványérték módszere alapján számolja el az értékcsökkenést. A maradványértéket egyedileg kell megállapítani.

Az értékcsökkenés összegének számítási alapja minden eszközknél a bruttó érték, az értékcsökkenési leírás számítási módja valamennyi eszközre lineáris.

A 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A PORTFOLION KOCKÁZATI TŐKEALAP-KEZELŐ ZRT.
2015. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ**

befektetéssel zárta. Az Alapkezelő legfőbb tevékenysége ezen vállalatok operatív menedzselése volt 2015-ben.

PortfoLion Regionális Magántőke Alap

A PortfoLion Regionális Magántőke Alap, mely 10 milliárd Ft jegyzett tőkével rendelkezik, olyan hosszabb ideje működő közép vállalkozások köréből keresi a vonzó befektetési lehetőségeket, melyek bizonyított üzleti modellel, piacképes termékkel és kialakult ügyfélkörrel rendelkeznek, ugyanakkor szűkös pénzügyi erőforrásaik miatt kizárólag banki forrásokból és támogatásokból már nem képesek finanszírozni további növekedésüket. Az Alap befektetésének következtében a céltársaságok tőkehelyzete javul, így ki tudják használni a piacon kínálkozó növekedési lehetőségeket. A Tőkealap tőkeemelés útján a céltársaságokban kisebbségi részesedést kíván szerezni, és célja, hogy a tőkehelyzet rendezésén, vagy restrukturáláson keresztül a társaságot ismét növekedési pályára állítsa. A Tőkealap 3-5 éves befektetési periódusra tervez, fő célja a társaság cégértékének ezen időszak alatt történő maximalizálása.

Az Alap a 2015. évben egy új befektetést zárt, így 3 portfólió társasággal rendelkezett az év végén.

OTP-DayOne Magvető Tőkealap

Az Alap 1 milliárd Ft-os jegyzett tőkével rendelkezik és célja olyan induló vállalkozások felkutatása, melyek nem több mint 2 éve működnek, magas növekedési potenciállal és tehetséges, önjáró menedzsmenttel rendelkeznek.

A Magvető Tőkealap a 2015. évben folytatta a források kihelyezését, a munkatársak regionális projekt lehetőségeket is vizsgálnak. A Magvető Tőkealap 2 új befektetést eszközölt, míg 1 cégben fennálló részesedését értékesítette, így az évet 7 befektetéssel zárta.

A vállalkozás képviselőjére jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett személyek

A jogosult neve: Molnár András vezérigazgató (1026 Budapest, Fenyves u. 11. 2em. 1a.)

2. A számviteli politika rövid bemutatása

A számviteli politika fő vonásai, jellemzői

A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel.

A vállalkozás által meghatározott üzleti év fordulónapja: 2015. december 31.

Üzleti év 2015. január 1. - 2015. december 31. közötti időszak.

A mérlegkészítés időpontja: 2016. február 16.

A Társaság az éves beszámolóját a Számviteli törvényben meghatározott szerkezetben és előírt részletezésben magyar nyelven, **czer forintban** készíti el.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A PORTFOLION KOCKÁZATI TŐKEALAP-KEZELŐ ZRT.
2015. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ**

3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása

3.1. Az Eszközök és Források összetételének alakulása

Az eszközök és források százalékos megoszlását a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	2014.12.31 Megoszlás		2015.12.31 Megoszlás		Változás ezer Ft
	ezer Ft	%	ezer Ft	%	
Befektetett eszközök	29 349	14,15	22 420	7,57	-6 929
<i>Immateriális javak</i>	3 598	1,73	3 886	1,31	288
<i>Tárgyi eszközök</i>	25 751	12,42	18 534	6,26	-7 217
<i>Befektett pénzügyi eszközök</i>	-	-	-	-	-
Forgóeszközök	174 521	84,17	269 604	91,05	95 083
<i>Készletek</i>	-	-	-	-	-
<i>Követelések</i>	14 374	6,93	13 924	4,70	-450
<i>Értékpapírok</i>	5 000	2,41	5 000	1,69	-
<i>Pénzeszközök</i>	155 147	74,83	250 680	84,66	95 533
Aktív időbeli elhatárolások	3 475	1,68	4 098	1,38	623
Eszközök összesen	207 345	100,00	296 122	100,00	88 777
Saját tőke	151 418	73,03	231 389	78,14	79 971
<i>Jegyzett tőke</i>	37 500	18,08	37 500	12,66	-
<i>Tőketartalék</i>	92 500	44,61	92 500	31,24	-
<i>Eredménytartalék</i>	-83 985	-40,50	19 931	6,73	103 916
<i>Lekötött tartalék</i>	1 487	0,72	1 487	0,50	-
<i>Értékelési tartalék</i>	-	-	-	-	-
<i>Mérleg szerinti eredmény</i>	103 916	50,12	79 971	27,01	-23 945
Céltartalékok	-	-	-	-	-
Kötelezettségek	16 754	8,08	13 986	4,72	-2 768
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	-	-	-	-	-
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	-	-	-	-	-
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	16 754	8,08	13 986	4,72	-2 768
Passzív időbeli elhatárolások	39 173	18,89	50 747	17,14	11 574
Források összesen	207 345	100,00	296 122	100,00	88 777

***KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A PORTFOLION KOCKÁZATI TŐKEALAP-KEZELŐ ZRT.
2015. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ***

A valuta és devizatételek értékelése

A valutát, a devizát hó közben a számlavezető bank által meghirdetett devizavételi és devizaeladási árfolyamának átlagán, a mérleg fordulónapján a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

Számlavezető bank: OTP Bank Nyrt.

Nyilatkozat az adatok összehasonlíthatóságáról

A következetesség elvének megfelelően a vállalkozásnak meg kell teremtenie az egymást követő üzleti évek beszámolóiban szerepelő adatok összehasonlíthatóságát. Ezt a mérleg és az eredménykimutatás formájának, szerkezeti felépítésének, tagolásának és tartalmának, valamint a mérlegtételek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságával, az adatokat alátámasztó könyvvezetés állandóságával kell biztosítani. Ez az elv a Társaságnál biztosított.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A PORTFOLION KOCKÁZATI TŐKEALAP-KEZELŐ ZRT.
2015. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ**

1.2. Befektetett eszközök értékcsökkenésének alakulása 2015. évben adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. évi nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	2015. évi záró
Immateriális javak	7 548	2 324	5 131	4 741
<i>Vagyoni értékű jogok</i>	2 481	2 324	64	4 741
<i>Szellemi termékek</i>	5 067	-	5 067	-
Tárgyi eszközök	20 531	4 009	4 274	20 266
<i>Ingatlanok</i>	87	116	-	203
<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek</i>	-	-	-	-
<i>Egyéb berendezések és felszerelések, járművek</i>	20 444	3 893	4 274	20 063
Összesen	28 079	6 333	9 405	25 007

1.3. Befektetett eszközök nettó értékének alakulása 2015. évben adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. évi nyitó	2015. évi záró
Immateriális javak	3 598	3 886
<i>Vagyoni értékű jogok</i>	3 598	3 886
<i>Szellemi termékek</i>	-	-
<i>Üzemebe nem hely. vagyoni értékű jog</i>	-	-
Tárgyi eszközök	25 751	18 534
<i>Ingatlanok</i>	1 824	1 708
<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek</i>	-	-
<i>Egyéb berendezések és felszerelések, járművek</i>	19 066	16 826
<i>Beruházások</i>	4 861	-
Összesen	29 349	22 420

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A PORTFOLION KOCKÁZATI TŐKEALAP-KEZELŐ ZRT.
2015. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ**

3.2. Főbb mutatószámok alakulása

A főbb mutatószámokat az alábbi táblázat tartalmazza:

	Megnevezés	Számítási mód	2014.12.31	2015.12.31
1.	Saját tőke aránya (%)	Saját tőke*100/Idegen tőke	903,77	1 654,43
2.	Tőkefeszültségi mutató	Idegen tőke/Saját tőke* 100	11,06	6,04
3.	Tőkeerősség	Saját tőke/Mérlegfőösszeg	73,03	78,14
4.	Likviditási mutató	Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	1 041,67	1 927,67
5.	Tőkearányos jövedelmezőség	Adózott eredmény*100/Saját tőke	68,63	34,56
6.	Árbevétel-arányos jövedelmezőségi	Adózott eredmény*100/Nettó árbevétel	21,88	16,75
7.	Eszközarányos jövedelmezőség	Adózott eredmény/Eszközök összesen	50,12	27,01

A rövid lejáratú kötelezettségekben bekövetkező csökkenés és az előző évek viszonylatában kimagasló mérleg szerinti eredmény hatására a saját tőke mutató aránya jelentősen növekedett az előző évhez viszonyítva.

A Társaság tőkeerőssége jelentősen növekedett.

A jövedelmezőségi mutatók ugyanakkor elmaradnak a korábbi évi számoktól, ennek oka, hogy míg az árbevétel mindössze 0,5%-kal nőtt, az adózott eredmény pedig 23%-kal csökkent, addig a mérlegfőösszeg és a saját tőke jelentősen növekedett.

II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Befektetett eszközökhöz kapcsolódó kiegészítések

1.1. Befektetett eszközök bruttó értékének alakulása 2015. évben adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. évi nyitó	Évközi növekedés	Évközi csökkenés	2015. évi záró
Immateriális javak	11 146	5 224	7 743	8 627
<i>Vagyoni értékű jogok</i>	<i>6 079</i>	<i>2 612</i>	<i>64</i>	<i>8 627</i>
<i>Szellemi termékek</i>	<i>5 067</i>	<i>-</i>	<i>5 067</i>	<i>-</i>
<i>Üzemebe nem hely. vagyoni értékű jog</i>	<i>-</i>	<i>2 612</i>	<i>2 612</i>	<i>-</i>
Tárgyi eszközök	46 282	5 356	12 838	38 800
<i>Ingatlanok</i>	<i>1 911</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>1 911</i>
<i>Műszaki berendezések, gépek, járművek</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Egyéb berendezések és felszerelések, járművek</i>	<i>39 510</i>	<i>2 678</i>	<i>5 299</i>	<i>36 889</i>
<i>Beruházások</i>	<i>4 861</i>	<i>2 678</i>	<i>7 539</i>	<i>-</i>
Összesen	57 428	7 968	17 969	47 427

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A PORTFOLION KOCKÁZATI TŐKEALAP-KEZELŐ ZRT.
2015. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ**

3. Forrásokhoz kapcsolódó kiegészítések

3.1. Saját tőke változásainak levezetése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke
2014. január 1-jei egyenleg	37 500	92 500	-83 985	1 487	-	103 916	151 418
2014. évi Mérleg szerinti eredmény átvezetése az Eredménytartalék közé	-	-	103 916	-	-	-103 916	-
Mérleg szerinti eredmény	-	-	-	-	-	79 971	79 971
2015. december 31-ei egyenleg	37 500	92 500	19 931	1 487	-	79 971	231 389

A Társaság 79 971 ezer Ft mérleg szerinti eredménnyel zárta a 2015. évet.

3.2. Kötelezettségek bemutatása

adatok ezer Ft-ban

	2014.12.31	2015.12.31
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 789	5 021
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	916	287
<i>OTP Bank</i>	472	287
<i>Merkantil Bérlet Kft.</i>	444	-
Egyéb kapcsolt vállalkozások	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	85	98
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	8 964	8 580
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek - adó	3 163	3 225
<i>Szja kötelezettség</i>	2 493	2 105
<i>Egészségügyi hozzájárulás</i>	398	533
<i>Áfa</i>	79	397
<i>Munkaerőpiaci Alap javára történő befizetések elszámolása</i>	193	178
<i>Helyi adók</i>	-	12
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (járadékokhoz kapcsolódik)	5 801	5 355
Összesen	16 754	13 986

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A PORTFOLION KOCKÁZATI TŐKEALAP-KEZELŐ ZRT.
2015. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ**

2. Forgóeszközökhöz kapcsolódó kiegészítések

Követelések

adatok ezer Ft-ban

	2014.12.31	2015.12.31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	12 358	11 919
Egyéb követelések	2 016	2 005
Társasági adó	224	1 398
Szállítóval szembeni követelés Forintban	614	300
Illetékek	2	243
Egyéb szállítóknak adott előleg	1 167	49
Személyi jellegű elszámolások	-	15
Helyi adók	9	-
Összesen	14 374	13 924

Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban

	2014.12.31	2015.12.31
Pénztár	177	107
Bankbetétek	154 970	250 573
Összesen	155 147	250 680

Értékpapírok

adatok ezer Ft-ban

	2014.12.31	2015.12.31
Befektetési jegyek (OTP Tőkegarantált Pénzpiaci Befektetési jegy)	5 000	5 000
Összesen	5 000	5 000

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A PORTFOLION KOCKÁZATI TŐKEALAP-KEZELŐ ZRT.
2015. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ**

III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Árbevétel alakulása

adatok ezer Ft-ban

	2014. évi	2015. évi
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	427 853	430 312
<i>Ebből : Kockázati alapkezelés díja</i>	420 400	420 400
Export értékesítés nettó árbevétele	47 186	47 256
Összesen	475 039	477 568

A Társaság árbevétele az OTP Kockázati Tőke Alap I., a Fordulat Tőkealap és az OTP-DayOne Magvető Tőkealap részére végzett alapkezelési tevékenység díjából származik. Az Alapok bejegyzésével az Alapkezelő jogosulttá vált az alapkezelési díjra, melyet a KTA és a Fordulat Alapok esetében érvényesített napi elszámolás alapján. 2015. évben a KTA esetében az *alapkezelési díj mértéke 2,8%*, vetítési alapja az Alapba befizetett tőke volt, a Fordulatnál a díj mértéke *az alap jegyzett tőkájének 2%-a*, míg az OTP-DayOne Magvető Tőkealap esetében ez a díj 3%. Az alapok közreműködésével módosított, alapkezelési szabályzatok változásáról, a törvényi határidőn belül tájékoztatva lett a Felügyelet.

A Társaság az alapkezelési díjakon felül további 150.000 euró árbevételre tett szert a 3TS TCEE FUND III. S.C.A.-nak nyújtott kockázati tőkealapkezeléssel kapcsolatos tanácsadásból.

2. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Egyéb bevételek
adatok ezer Ft-ban

	2014. évi	2015. évi
Tárgyi eszköz értékesítésének	368	256
Egyéb	412	169
Kapott kártérítések	300	58
Szellemi termékek értékesítésének bevétele	-	32
Kerekítési bevétele	2	1
Összesen	1 082	516

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A PORTFOLION KOCKÁZATI TŐKEALAP-KEZELŐ ZRT.
2015. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ**

4. Aktív és passzív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások
adatok ezer Ft-ban

	2014.12.31	2015.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 065	2 585
<i>Jogi szolgáltatás továbbszámlázása</i>	2 858	2 585
<i>Lekötött betét kamata</i>	207	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	410	1 513
<i>Egyéb</i>	162	1 395
<i>Internet, telefon előfizetés</i>	55	51
<i>Szaklap</i>	87	34
<i>Biztosítás</i>	-	33
<i>Személygépkocsi bérleti díj</i>	106	-
Összesen	3 475	4 098

Passzív időbeli elhatárolások
adatok ezer Ft-ban

	2014.12.31	2015.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	39 173	50 747
<i>Prémium + annak járulékai</i>	30 137	49 895
<i>Könyvvizsgáló díja + könyvelési díj</i>	318	381
<i>Közüzemi díjak</i>	490	295
<i>Internet díj</i>	-	176
<i>Jogi szolgáltatás díja</i>	6 832	-
<i>Gépkocsi bérleti díj</i>	811	-
<i>Adminisztratív feladatok</i>	503	-
<i>Egyéb</i>	82	-
Összesen	39 173	50 747

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A PORTFOLION KOCKÁZATI TŐKEALAP-KEZELŐ ZRT.
2015. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ**

3. Költségek alakulása
adatok ezer Ft-ban

	2014. évi	2015. évi
Anyagköltség	8 178	4 461
Igénybe vett szolgáltatások értéke	127 767	111 401
<i>Belföldi vállalkozóknak fizetett egyéb szakértői, pályázati és ügyvédi díj</i>	60 265	47 801
<i>Ingatlanok bérleti díja</i>	32 825	39 212
<i>Gépkocsik bérleti díja</i>	10 981	6 041
<i>Egyéb</i>	7 473	3 244
<i>Utazási és szállás költségek</i>	2 339	2 306
<i>Posta, telefon, szaklapok költsége</i>	3 140	2 112
<i>Reklám, marketing költségek</i>	3 728	1 780
<i>Idegen vállalkozó által nyújtott szolgáltatások költsége</i>	932	1 728
<i>Köztisztasági, takarítási díj</i>	1 488	1 539
<i>Belföldi vállalkozóknak fizetett auditálási díj</i>	969	1 270
<i>Képzési költségek</i>	725	1 244
<i>Javítási, karbantartási költségek</i>	1 503	1 096
<i>Egyéb bérleti díj</i>	485	719
<i>Számviteli szolgáltatási díj</i>	914	914
<i>Külföldi vállalkozóknak fizetett szakértői, pályázati és ügyvédi díj</i>	-	311
<i>Munkaerő kölcsönzési díj</i>	-	84
Egyéb szolgáltatások értéke	2 077	2 365
<i>Bankköltség</i>	1 606	1 576
<i>Engedélyezési és hatósági díjak</i>	220	307
<i>Kamarai tagdíj</i>	250	270
<i>Biztosítási díjak</i>	1	212
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 792	9 378
Anyagjellegű ráfordítások	143 814	127 605
<i>Béreköltség</i>	154 063	181 780
<i>Személyi jellegű egyéb kifizetések</i>	4 525	4 672
<i>Bérfelrakások</i>	44 377	52 218
Személyi jellegű ráfordítások	202 965	238 670
Értékesítési leírás	5 809	6 333
Mindösszesen	352 588	372 608

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A PORTFOLION KOCKÁZATI TŐKEALAP-KEZELŐ ZRT.
2015. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ**

Egyéb ráfordítások
adatok ezer Ft-ban

	2014. évi	2015. évi
Iparüzési adó	9 221	9 275
Kötbérek, késedelmi kamatok, egyéb bírságok (GL modulban kezelt)	129	5 475
Tárgyi eszközök selejtezés miatti terven felüli értékcsökkenése	-	4 861
Tárgyi eszközök leltár hiány miatti terven felüli értékcsökkenése	-	765
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti nettó értéke	244	260
Káresemények ráfordítása	341	169
Parkolási és közigazgatási bírság	326	88
Előző évekkel kapcsolatos egyéb ráfordítások	12	87
Egyéb	2	14
Kerekítések ráfordítása	11	7
Immateriális javak terven felüli értékcsökkenése	5 066	-
Innovációs járulék	1 383	-
Adóbírság, mulasztási bírság, késedelmi pótlék (APEH) (Központ) (Társasági adóalapot növel)	3	-
Összesen	16 738	21 001

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A PORTFOLION KOCKÁZATI TŐKEALAP-KEZELŐ ZRT.
2015. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ**

6. Adófizetési kötelezettség levezetése, adóalap módosító tényezők

	adatok ezer Ft-ban
Adózás előtti eredmény	86 202
Adóalapot csökkentő tételek	7 454
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	6 364
Kivezetett eszköz adótörvény szerinti értéke	1 090
Adóalapot növelő tételek	12 307
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés, eszköz kivezetés könyv szerinti érték	6 333
Kivezetett eszköz számviteli törvény szerinti értéke	5 886
Bírság	1
Önellenőrzés	87
Egyszerűsített adóalap	91 055
Elhatárolt veszteség	28 741
Adóalap	62 314
Tárgyévi társasági adó fizetési kötelezettség	6 231

IV. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása:

Állomány csoport megnevezése	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség ezer Ft	Személyi jellegű egyéb kifizetések ezer Ft	Bérráulék ezer Ft
Teljes munkaidős	14	155 223	4 672	51 670
Részmunkaidős	2	26 557	-	548
Összesen	16	181 780	4 672	52 218

A PortfoLion Zrt. hatályos Alapszabálya alapján 2014. szeptember 29-én az Igazgatóság által elfogadott és 2014. október 1-vel Részvényesi határozattal hatályba lépett Szervezeti és Működési Szabályzat a vezérigazgatón, mint a Kbfv. (2014. évi XVI. törvény - a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról) 4.§ (1) bek. 100. pontja szerinti ügyvezetőn kívül további munkaköröket nevesít: vezérigazgató-helyettes, senior alapkezelő (befektetési igazgató), befektetési menedzser, befektetési szakértő, elemző, back office manager, irodavezető, teljes Tevékenységet irányító személy, Kbfv. 19.§ (5) alapján, befektetés-kezelési tevékenységet irányító személy, (nem vezető állású személy) Kbfv.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A PORTFOLION KOCKÁZATI TŐKEALAP-KEZELŐ ZRT.
2015. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ**

4. Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

Pénzügyi műveletek bevételei

adatok ezer Ft-ban

	2014. évi	2015. évi
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 852	2 700
Belföldi banknál elhelyezett éven belül lekötött forint betét kamata	2 824	2 677
Bankszámlák után kapott kamat	28	23
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2 852	2 700
<i>Belföldi banknál elhelyezett éven belül lekötött forint betét kamata (OTP Bank)</i>	<i>2 824</i>	<i>2 677</i>
<i>Bankszámlák után kapott kamat (OTP Bank)</i>	<i>28</i>	<i>23</i>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	773	228
<i>Deviza árfolyamrés (marge) nyereség (forintban)</i>	<i>773</i>	<i>228</i>
Összesen	3 625	2 928

Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok ezer Ft-ban

	2014. évi	2015. évi
Deviza árfolyamrés (marge) veszteség (forintban)	772	1 201
Összesen	772	1 201

5. Rendkívüli bevételek és ráfordítások

A Társaságnak sem 2014-ben, sem 2015-ben nem volt rendkívüli bevétele és ráfordítása.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A PORTFOLION KOCKÁZATI TŐKEALAP-KEZELŐ ZRT.
2015. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ**

VI. CASH FLOW KIMUTATÁS

adatok ezer Ft-ban

	2014. év	2015. év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás <i>(Működési cash flow, 1-13. sorok)</i>	103 320	94 941
1. Adózás előtti eredmény +	109 648	86 202
2. Elszámolt amortizáció +	5 809	6 333
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	5 067	-
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-124	4
6. Szállítói kötelezettség változása +	-5 169	-2 384
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	-19 179	-384
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	11 086	11 574
9. Vevőkövetelés változása +	-1 224	439
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	6 409	11
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-3 271	-623
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-5 732	-6 231
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás <i>(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</i>	-13 893	592
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-14 261	336
15. Befektetett eszközök eladása +	368	256
16. Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás <i>(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</i>	-	-
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, tőkekivonás (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)	89 427	95 533
Nyitó pénzeszköz	65 720	155 147
Záró pénzeszköz	155 147	250 680
Pénzeszközök változás	89 427	95 533

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A PORTFOLION KOCKÁZATI TŐKEALAP-KEZELŐ ZRT.
2015. ÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ**

19.§ (6) alapján, adminisztratív tevékenységet irányító személy (nem vezető állású személy),
Kbftv. 19.§ (7) alapján, kockázatkezelési felelős személy, compliance (megfelelőségi) tisztviselő.

A vállalkozás vezetőinek adott juttatások

A vezető tisztségviselők tevékenységükért üzleti év után járó járandóságának bemutatása

Vezető tisztségviselőre vonatkozó adat:

Bér: 29 447 ezer Ft

Személyi jellegű juttatás: 75 ezer Ft

Tiszteletdíj kifizetése nem történt.

Kapcsolt tranzakciók

Mérleget érintő kapcsolt tételek
adatok ezer Ft-ban

	2014.12.31	2015.12.31
Pénzeszközök	155 147	250 680
Aktív időbeli elhatárolások	207	-
Kötelezettségek	1 001	385
Passzív időbeli elhatárolások	817	176

Eredménykimutatást érintő kapcsolt tranzakciók
adatok ezer Ft-ban

	2014. év	2015. év
Bevételek	3 412	7 428
Ráfordítások	11 469	286

V. Mérlegfordulónap utáni események

Az Alapkezelő esetében mérlegfordulónapot követően nem történt jelentős esemény.