

HERIUS CAPITAL ALAPKEZELŐ ZRT.
2022. ÉVI
FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉSE
ÉS
ÉVES BESZÁMOLÓJA

2023. április 20.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Herius Capital Alapkezelő Zrt. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a **Herius Capital Alapkezelő Zrt.** (1022 Budapest, Árvácska utca 6.; cgj.: 01-10-141321 - „a Társaság”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 342.744 ezer Ft, az adózott eredmény 239.839 ezer Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

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

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján

arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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

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

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősége az éves beszámolóért

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

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelősége

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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás

magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2023. április 20.



Sugár Eszter

cégvezető

K-E-S AUDIT Kft.

1054 Budapest, Báthori u. 20. 3/1.

MKVK nyilv. sz.:001587



Tatár Emese

kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK nyilv. sz.: 006433

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

Statisztikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 1 | - | 1 | 0 | - | 1 | 4 | 1 | 3 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzékszám

Herius Capital Alapkezelő Zrt.

Éves beszámoló

2022.12.31

Kelt:

Budapest, 2023.04.20



Herius Capital Zrt.

Képviseli: Máté Péter Zoltán vezérigazgató

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

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 1 4 1 3 2 1

Cégjegyzékszám

Herius Capital Zrt.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző időszak 2021.12.31 | Előző időszak módosításai | Tárgyidőszak 2022.12.31 |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------------|----------------------------|
| a | b | c | d | e |
| 1. | A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK | 7 244 | | 8 156 |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 189 | | 0 |
| 3. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0 | | 0 |
| 4. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0 | | 0 |
| 5. | Vagyon értékű jogok | 0 | | 0 |
| 6. | Szellemi termékek | 189 | | 0 |
| 7. | Üzleti vagy cégérték | 0 | | 0 |
| 8. | Immateriális javakra adott előlegek | 0 | | 0 |
| 9. | Immateriális javak érték helyesbítése | 0 | | 0 |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 7 055 | | 8 156 |
| 11. | Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 0 | | 0 |
| 12. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 0 | | 0 |
| 13. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 7 055 | | 8 156 |
| 14. | Tenyészállatok | 0 | | 0 |
| 15. | Beruházások, felújítások | 0 | | 0 |
| 16. | Beruházásokra adott előlegek | 0 | | 0 |
| 17. | Tárgyi eszközök érték helyesbítése | 0 | | 0 |
| 18. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 0 | | 0 |
| 19. | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | 0 | | 0 |
| 20. | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | 0 | | 0 |
| 21. | Tartós jelentős tulajdoni részesedés | 0 | | 0 |
| 22. | Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 0 | | 0 |
| 23. | Egyéb tartós részesedés | 0 | | 0 |
| 24. | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 0 | | 0 |
| 25. | Egyéb tartósan adott kölcsön | 0 | | 0 |
| 26. | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | 0 | | 0 |
| 27. | Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | 0 | | 0 |
| 28. | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | 0 | | 0 |

Kelt:

Budapest, 2023.04.20



Herius Capital Zrt.
Képviselő: Máté Péter Zoltán vezérigazgató

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

Statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 1 4 1 3 2 1

Cégjegyzékszám

Herius Capital Zrt.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző időszak 2021.12.31 | Előző időszak módosításal | Tárgyidőszak 2022.12.31 |
|--------------|---|-----------------------------|------------------------------|----------------------------|
| a | b | c | d | e |
| 29. | B FORGÓESZKÖZÖK | 54 742 | | 333 502 |
| 30. | I. KÉSZLETEK | 0 | | 0 |
| 31. | Anyagok | 0 | | 0 |
| 32. | Befejezetlen termelés és félkésztermékek | 0 | | 0 |
| 33. | Növendék-, hízó- és egyéb állatok | 0 | | 0 |
| 34. | Késztermékek | 0 | | 0 |
| 35. | Áruk | 0 | | 0 |
| 36. | Készletekre adott előlegek | 0 | | 0 |
| 37. | II. KÖVETELÉSEK | 50 948 | | 6 255 |
| 38. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 27 909 | | 224 |
| 39. | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 40. | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 41. | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 42. | Váltókövetelések | 0 | | 0 |
| 43. | Egyéb követelések | 23 039 | | 6 031 |
| 44. | Követelések értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| 45. | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| 46. | III. ÉRTÉKPAPÍROK | 0 | | 0 |
| 47. | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | 0 | | 0 |
| 48. | Jelentős tulajdoni részesedés | 0 | | 0 |
| 49. | Egyéb részesedés | 0 | | 0 |
| 50. | Saját részvények, saját üzletrészek | 0 | | 0 |
| 51. | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 0 | | 0 |
| 52. | Értékpapírok értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| 53. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 3 794 | | 327 247 |
| 54. | Pénztár, csekkek | 201 | | 353 |
| 55. | Bankbetétek | 3 593 | | 326 894 |
| 56. | C AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 1 902 | | 1 086 |
| 57. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 0 | | 0 |
| 58. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 1 902 | | 1 086 |
| 59. | Halasztott ráfordítások | 0 | | 0 |
| 60. | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN | 63 888 | 0 | 342 744 |

Kelt:

Budapest, 2023.04.20



Herius Capital Zrt.
Képviselő: Máté Péter Zoltán vezérigazgató

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

Statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 1 4 1 3 2 1

Cégjegyzékszám

Herius Capital Zrt.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok eFt-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | Előző időszak 2021.12.31 | Előző időszak módosításal | Tárgyidőszak 2022.12.31 |
|----------|--|-----------------------------|------------------------------|----------------------------|
| a | b | c | d | e |
| 61. | D SAJÁT TŐKE | 25 989 | | 265 828 |
| 62. | I. JEGYZETT TŐKE | 5 000 | | 5 000 |
| 63. | Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken | (-) | | |
| 64. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE | (-) | 0 | 0 |
| 65. | III. TŐKETARTALÉK | 5 000 | | 5 000 |
| 66. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 0 | | 15 989 |
| 67. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 0 | | 0 |
| 68. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | 0 | | 0 |
| 69. | Értékhelyesbítés értékelési tartalékba | 0 | | 0 |
| 70. | Valós értékelés értékelési tartalékba | 0 | | 0 |
| 71. | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 15 989 | | 239 839 |
| 72. | E CÉLTARTALÉKOK | 0 | | 0 |
| 73. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | 0 | | 0 |
| 74. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | 0 | | 0 |
| 75. | Egyéb céltartalék | 0 | | 0 |
| 76. | F KÖTELEZETTSÉGEK | 14 536 | | 74 376 |
| 77. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | | 0 |
| 78. | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 79. | Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 80. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 81. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | 0 | | 0 |
| 82. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78... 85.) | 0 | | 0 |
| 83. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | 0 | | 0 |
| 84. | Átváltoztatható kötvények | 0 | | 0 |
| 85. | Tartozások kötvénykibocsátásból | 0 | | 0 |
| 86. | Beruházási és fejlesztési hitelek | 0 | | 0 |
| 87. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | 0 | | 0 |
| 88. | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 89. | Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | 0 | | 0 |
| 90. | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 91. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | | 0 |
| 92. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 14 536 | | 74 376 |
| 93. | Rövid lejáratú kölcsönök | 0 | | 0 |
| 94. | Ebből: az átváltoztatható kötvények | 0 | | 0 |
| 95. | Rövid lejáratú hitelek | 0 | | 0 |
| 96. | Vevőtől kapott előlegek | 0 | | 0 |
| 97. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 4 588 | | 5 571 |
| 98. | Váltótartozások | 0 | | 0 |
| 99. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 100. | Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | 0 | | 0 |
| 101. | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0 | | 0 |
| 102. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 9 948 | | 68 805 |
| 103. | Kötelezettségek értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| 104. | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | 0 | | 0 |
| 105. | G PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 23 363 | | 2 540 |
| 106. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 0 | | 0 |
| 107. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 23 363 | | 2 540 |
| 108. | Halasztott bevételek | 0 | | 0 |
| 109. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN | 63 888 | | 342 744 |

Kelt:

Budapest, 2023.04.20



Herius Capital Zrt.
Képviseli: Máté Péter Zoltán vezérigazgató

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

Statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 1 4 1 3 2 1

Cégjegyzékszám

Herius Capital Zrt.
EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző időszak 2021.12.31 | Előző időszak módosítással | Tárgyidőszak 2022.12.31 |
|--------------|---|-----------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| a | b | c | d | e |
| 1. | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 173 394 | 0 | 547 923 |
| 2. | 02. Export értékesítés nettó árbevétele | 0 | 0 | 1 881 |
| 3. | I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.) | 173 394 | 0 | 549 804 |
| 4. | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása ± | 0 | 0 | 0 |
| 5. | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 0 | 0 | 0 |
| 6. | II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03.+04.) | 0 | 0 | 0 |
| 7. | III. EGYÉB BEVÉTELEK | 0 | 0 | 285 |
| 8. | Ebből: visszaírt értékvesztés | 0 | 0 | 0 |
| 9. | 05. Anyagköltség | 2 379 | 0 | 4 543 |
| 10. | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke | 58 518 | 0 | 149 633 |
| 11. | 07. Egyéb szolgáltatások értéke | 1 251 | 0 | 1 570 |
| 12. | 08. Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | 0 | 0 |
| 13. | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 14 976 | 0 | 0 |
| 14. | IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.) | 77 124 | 0 | 155 746 |
| 15. | 10. Bérköltség | 55 023 | 0 | 114 969 |
| 16. | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 1 581 | 0 | 5 685 |
| 17. | 12. Bérjárulékok | 9 004 | 0 | 15 486 |
| 18. | V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.) | 65 608 | 0 | 136 140 |
| 19. | VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS | 3 093 | 0 | 4 194 |
| 20. | VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK | 5 171 | 0 | 10 964 |
| 21. | Ebből: értékvesztés | 0 | 0 | 0 |
| 22. | A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | 22 398 | 0 | 243 045 |

Kelt:

Budapest, 2023.04.20



Herius Capital Zrt.
Képviseli: Máté Péter Zoltán vezérigazgató

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

Statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 1 4 1 3 2 1

Cégjegyzékszám

Herius Capital Zrt.
EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

| Tétel- szám | A tétel megnevezése | Előző időszak 2021.12.31 | Előző időszak módosításai | Tárgyidőszak 2022.12.31 |
|----------------|---|-----------------------------|------------------------------|----------------------------|
| a | b | c | d | e |
| 23. | 13. Kapott (járó) osztalék és részesedés | 0 | | 0 |
| 24. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 25. | 14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | 0 | | 0 |
| 26. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 27. | 15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek | 0 | | 0 |
| 28. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 29. | 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 1 | | 3 196 |
| 30. | Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 31. | 17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 14 | | 19 175 |
| 32. | Ebből: értékelési különbözet | | | |
| 33. | VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.) | 15 | | 22 371 |
| 34. | 18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 0 | | 0 |
| 35. | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 36. | 19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | 0 | | 0 |
| 37. | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 38. | 20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 443 | | 0 |
| 39. | Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 40. | 21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | 0 | | 0 |
| 41. | 22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 4 400 | | 1 833 |
| 42. | Ebből: értékelési különbözet | | | |
| 43. | IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+22.) | 4 843 | | 1 833 |
| 44. | B PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.) | -4 828 | | 20 538 |
| 45. | C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B) | 17 570 | | 263 583 |
| 46. | X. ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG | 1 581 | | 23 744 |
| 47. | D ADÓZOTT EREDMÉNY (C.-X.) | 15 989 | | 239 839 |

Kelt:

Budapest, 2023.04.20



Herius Capital Zrt.
Képviselő: Máté Péter Zoltán vezérigazgató

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

Statisztikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 1 | - | 1 | 0 | - | 1 | 4 | 1 | 3 | 2 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzékszám

Herius Capital Alapkezelő Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022.12.31

Kelt:

Budapest, 2023.04.20



Herius Capital Zrt.
Képviseli: Máté Péter Zoltán vezérigazgató

A. ÁLTALÁNOS FEJEZET**1. A TÁRSASÁG KIEMELT ADATAINAK BEMUTATÁSA****1.1. A TÁRSASÁG SZÖVEGES BEMUTATÁSA**

A Herius Capital Alapkezelő Zrt.-t (továbbiakban "Társaság") a Space Oddity Kft. alapította.
Cégalapítás dátuma: 2021.04.30

A Társaság bejegyzett székhelye: 1022 Budapest, Árvácska utca 6.
A Társaság adószáma: 29213627-2-41
A Társaság KSH száma: 29213627-6630-114-01
Cégjegyzékszám: 01-10-141321
Jogelőd: **Nincs**
A Társaság tőzstőkéje: 5 000 eFt

1.2. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGÉNEK BEMUTATÁSA

A Társaság az alábbi tevékenységeket folytatja:
• 6630'08 Alapkezelés - Fő tevékenység

Az Alapkezelő által kezelt Alap: Herius-1 Magántőkealap

Az MNB az Alapot – mint a HU0000728381 ISIN azonosítójú „A” sorozatú befektetési jegyek kibocsátása és azok zártkörű forgalomba hozatala útján létrehozott, zárt végű, határozott futamidejű, szakmai befektetők részére forgalmazott, ABA-ként harmonizált magántőkealapot – 2021.09.16-án a 6122-161 nyilvántartási számon vette nyilvántartásba.

1.3. A TÁRSASÁG TULAJDONOSAI

A Társaság tulajdonosi szerkezetét, illetve annak változásait az alábbi táblázat foglalja össze:

| | Névérték | | Tulajdonosi részarány | | |
|-------------------|--------------|--------------|-----------------------|-------------|----------|
| | 2021.12.31 | 2022.12.31 | 2021.12.31 | 2022.12.31 | változás |
| | eFt | eFt | % | % | % |
| Space Oddity Kft. | 5 000 | 5 000 | 100,0% | 100,0% | 0% |
| Összesen: | 5 000 | 5 000 | 100% | 100% | |

1.4. A TÁRSASÁG KÉPVISELETÉRE JOGOSULT ÉS A BESZÁMOLÓ ALÁÍRÁSÁRA KÖTELEZETT SZEMÉLYEK

A Társaság képviselőjére jogosult személyek:
Máté Péter Zoltán 1015 Budapest Ostrom utca 8/A 3. em 3. ajtó

A 2022. évi beszámoló aláírására Máté Péter Zoltán vezető tisztségviselő Önállóan jogosult.

1.5. A TÁRSASÁG RÉSZVÉNYEINEK ALAKULÁSA

| | Száma | Névértéke |
|--------------------------------|------------|---------------|
| | db | eFt |
| Dematerializált törzsrészcvény | 100 | 50 000 |
| -ebből tárgyévben kibocsátott | - | - |
| Összesen: | 100 | 50 000 |

1.6. A KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK BEMUTATÁSA

A Társaságnak nincsenek kapcsolódó vállalkozásai.
A Társaság összevont (konszolidált) beszámoló készítésére nem kötelezett.

2. ÁLTALÁNOS SZÁMVITELI INFORMÁCIÓK A TÁRSASÁGRÓL

| | |
|---------------------------|---|
| Könyvvizetés pénzneme: | HUF |
| Könyvelési rend: | kettős könyvvitel, HAS (Hungarian Accounting Standards) |
| Üzleti év fordulónapja: | 2022.12.31 |
| Eredménykimutatás típusa: | Összköltség eljárással |
| Mérleg változata: | A |
| Mérlegkészítés időpontja: | 2023.04.15 |

2.1. AZ ELSZÁMOLÁS ALAPJA

A Társaság Éves beszámolót készít, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit. Az Éves beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő év április 15. A beszámoló adataihoz eddig az időpontig lettek figyelembe véve a gazdasági események. A mérlegkészítés időpontja alapján valós és megbízhatóan lehet a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetét bemutatni, az értékelési feladatokat el lehet végezni.

Az Éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült. A Társaság „A” típusú mérleget készít, és eredmény-kimutatását Összköltség eljárással vezeti le.

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

Az Éves beszámoló adatai eFt-ban értendők.

2.2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB ELEMEI

A Társaság a számviteli törvénynek megfelelően végzi tevékenységét.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, eszköz és forrás értékelési szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek (teljesség, valóság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) érvényesülését.

Adósonként együttesen kisösszegűnek minősíti a Társaság azokat a követeléseket, melyek nem haladják meg a végrehajtás várható költségeinek háromszorosát.

Az értékvesztés megállapítása során fajlagosan kis értékű készletnek minősül az a készlet, amelyeknél a nyilvántartáson való keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét. Ezeknél a készleteknél az értékvesztés elszámolása a könyv szerinti érték arányában történhet.

Az ellenőrzés, önellenőrzés során jelentősebb összegű hibának minősül a mérleg főösszegének 2%-át meghaladó, vagy ha ez az összeg nem éri el az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot meghaladó hiba. Az ezen összeget meghaladó hiba esetén azokat harmadik oszlopban kell bemutatni az éves beszámolóban az előző évi adatok mellett.

A Társaság kivételes nagyságú bevételnek vagy ráfordításnak tekinti az egyszeri előfordulást, tárgyévi éves árbevétel 10%-át elérő bevételeket és költségeket generáló tranzakciókat.

2.3. AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS SZÁMÍTÁS MÓDSZERE

Az értékcsökkenés elszámolása a Számviteli tv. előírásai alapján történt. Az értékcsökkenés évenként elszámolásra kerülő összege – terv szerinti értékcsökkenés – a bruttó érték és a használati idő alapján lineárisan, leírási kulcs százalékkal került elszámolásra.

Az egyedileg 200.000 Ft értékhatár alatti eszközöket a Társaság a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírási költségként elszámolja.

2.3.1. Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az eszközök használatát a Társaság az eszközök teljes hasznos élettartamára tervezi, ezért maradványértékkel nem kalkulál, amennyiben az eszköz élettartama végén várható realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 200 e Ft-ot. Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

| | |
|------------------------|----------|
| Szellemi termék | 33% / év |
|------------------------|----------|

2.3.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az eszközök használatát a Társaság az eszközök teljes hasznos élettartamára tervezi, ezért maradványértékkel csak abban az esetben kalkulál, ha az eszköz élettartama végén várható realizálható értéke valószínűsíthetően meghaladja meg a 200 e Ft-ot. Az eszközök várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

| | |
|---|-------------|
| Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések | 14,5 % / év |
|---|-------------|

2.4. ÉRTÉKELÉSI ELJÁRÁSOK

Az eszközök értékelése beszerzési áron történt, figyelembe véve az elszámolt értékcsökkenést, értékvesztést is. A forrás tételek a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek, a Számviteli Törvény előírásainak figyelembevételével.

A valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, valamint a külföldi pénzürtékre szóló követelés és kötelezettség forintértékének meghatározása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

2.5. KÜLFÖLDI PÉNZESZKÖZBEN FELMERÜLŐ ÜGYLETEK ELSZÁMOLÁSA

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek az ügylet napján érvényes Magyar Nemzeti Bank által jegyzett árfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra.

2.6. FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK, RÉSZESEDÉSEK

A Társaság a forgatásra vásárolt értékpapírok, részesedések (jellemzően diszkont kincstárjegyek, tőzsdén jegyzet részvények) bekerülési értékeként a megszerzésre fordított összeget tekinti. Ezen eszközök esetében a FIFO módszert alkalmazza a Társaság az értékesítés, értékelés esetében. Az év végi értékeléskor a mérlegkészítéskor ismert piaci értékre kell értékelni az értékpapírokat, részesedéseket.

2.7. NYILATKOZAT AZ ADATOK ÖSSZEHASONLÍTHATÓSÁGÁRÓL

A Társaság a Kiegészítő Mellékletben az adatok összehasonlíthatóságát a tárgyév adatainak és az előző év ugyanazon tartalmú adatainak a felsorolásával biztosítja, tekintettel arra, hogy a beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer változatlan a korábbi években alkalmazott eljárásokhoz képest.

2.8. A KÖNYVVITELI ÉS SZÁMVITELI SZOLGÁLTATÁST VÉGZŐK BEMUTATÁSA

A Társaság a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: „Számviteli tv.”) 151. § (1) bekezdése alapján a 150. § (2) bekezdése szerinti könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, az Éves beszámoló elkészítésével az RSM Hungary Zrt.-t bízta meg. A könyvviteli szolgáltatásért felelős személy Török Annamária (mérlegképes regisztrációs száma: 203049).

2.9. A Társaság KÖNYVVIZSGÁLATÁNAK BEMUTATÁSA

Az Alap könyvvizsgálója a K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Kft. (székhely: 1054 Budapest, Báthori utca 20. 3. em 1/a, nyilvántartásba-vételi szám: 001587, a továbbiakban: „Könyvvizsgáló”), a könyvvizsgálatért személyében is felelős személy Tatár Emese bejegyzett könyvvizsgáló, kamarai tagsági száma: 006433.

A Könyvvizsgáló 2022. évre megállapított könyvvizsgálati díja 1 100 e Ft + áfa

3. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

A mérleg fordulónapja után nem zajlott le olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2022.12.31-i Éves beszámolóját. A beszámolási időszak alatt a Társaság fizetőképessége folyamatosan biztosított volt.

B. RÉSZLETEZŐ FEJEZET**4. ESZKÖZÖK**

Az eszközök összetételének változása az előző időszakhoz képest:

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Megoszlás % | | Változás | |
|-----------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | eFt | eFt | Előző év | Tárgyév | eFt | % |
| Befektetett eszközök | 7 244 | 8 156 | 11,34% | 2,38% | 912 | 12,59% |
| Forgóeszközök | 54 742 | 333 502 | 85,68% | 97,30% | 278 760 | 509,23% |
| Aktív időbeli elhatárolások | 1 902 | 1 086 | 2,98% | 0,32% | -816 | -42,90% |
| Összesen: | 63 888 | 342 744 | 100,00% | 100,00% | 278 856 | 436,48% |

4.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

| | |
|-------------------|------------------|
| 2022.12.31 | 8 156 eFt |
| 2021.12.31 | 7 244 eFt |

4.1.1. IMMATERIÁLIS JAVAK

| | |
|------------|---------|
| 2022.12.31 | 0 eFt |
| 2021.12.31 | 189 eFt |

4.1.1.1. Az immateriális javak bruttó értékének és értékcsökkenési leírásának alakulása:

| | Nyitó állomány | Átsorolás | Növekedés | Csökkenés | Záró állomány |
|-------------------------------------|-------------------|-----------|-------------|-----------|------------------|
| | eFt | eFt | eFt | eFt | eFt |
| Bruttó érték | 189 | 0 | 0 | 0 | 189 |
| Alapítás átszervezés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kísérleti fejlesztés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vagyoni értékű jogok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Szellemi termékek | 189 | 0 | 0 | 0 | 189 |
| Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immateriális javakra adott előlegek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Értékhelyesbítés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |
| Értékcsökkenés | 0 | 0 | 189 | 0 | 189 |
| Alapítás átszervezés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kísérleti fejlesztés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vagyoni értékű jogok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Szellemi termékek | 0 | 0 | 189 | 0 | 189 |
| Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |
| Terven felüli értékcsökkenés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Alapítás átszervezés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kísérleti fejlesztés | 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 |
| | | | | | |
| Nettó érték | 189 | 0 | -189 | 0 | 0 |

4.1.2. TÁRGYI ESZKÖZÖK

| | |
|------------|-----------|
| 2022.12.31 | 8 156 eFt |
| 2021.12.31 | 7 055 eFt |

4.1.2.1. A tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenési leírásának alakulása:

| | Nyitó állomány eFt | Átsorolás eFt | Növekedés eFt | Csökkenés eFt | Záró állomány eFt |
|-------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| Bruttó érték | 10 148 | 0 | 5 106 | 0 | 15 254 |
| Ingatlanok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Műszaki gépek, berendezések | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb berend., járművek | 10 148 | 0 | 5 106 | 0 | 15 254 |
| Tenyészállatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beruházások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beruházásokra adott előlegek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Értékhelyesbítés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Terv szerinti értékcsökkenés | 3 093 | 0 | 4 005 | 0 | 7 098 |
| Ingatlanok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Műszaki gépek, berendezések | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb berend., járművek | 3 093 | 0 | 4 005 | 0 | 7 098 |
| Tenyészállatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Terven felüli értékcsökkenés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ingatlanok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Műszaki gépek, berendezések | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb berend., járművek | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tenyészállatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beruházások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nettó érték | 7 055 | 0 | 1 101 | 0 | 8 156 |

4.1.2.2. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök bemutatása

A Társaság a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik

4.2. FORGÓESZKÖZÖK

| | |
|------------|-------------|
| 2022.12.31 | 333 502 eFt |
| 2021.12.31 | 54 742 eFt |

4.2.1. KÖVETELÉSEK

| | |
|------------|------------|
| 2022.12.31 | 6 255 eFt |
| 2021.12.31 | 50 948 eFt |

4.2.1.1. Vevőkövetelések

| | 2021.12.31 eFt | 2022.12.31 eFt |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Belföldi vevők | 27 909 | 224 |
| Összesen: | 27 909 | 224 |

4.2.1.2. Egyéb követelések

| | <u>2021.12.31</u> eFt | <u>2022.12.31</u> eFt |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Egyéb követelés | 4 722 | 4 722 |
| Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszköz | 18 317 | 1 309 |
| Összesen: | <u>23 039</u> | <u>6 031</u> |

4.3. PÉNZESZKÖZÖK

| | <u>2021.12.31</u> eFt | <u>2022.12.31</u> eFt |
|------------------|--------------------------|--------------------------|
| Pénztár | 3 | 62 |
| Devizapénztár | 198 | 291 |
| HUF bankszámla | 3 593 | 248 276 |
| EUR bankszámla | 0 | 78 618 |
| Összesen: | <u>3 794</u> | <u>327 247</u> |

4.4. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

| | <u>2021.12.31</u> eFt | <u>2022.12.31</u> eFt |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 1 902 | 1 086 |
| Egyéb költségek aktív időbeli elhatárolása | 1 902 | 1 086 |
| Összesen: | <u>1 902</u> | <u>1 086</u> |

5. FORRÁSOK

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév | Megoszlás % | | Változás | |
|-------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | eFt | eFt | Előző év | Tárgyév | eFt | % |
| Saját tőke | 25 989 | 265 828 | 40,68% | 77,56% | 239 839 | 922,85% |
| Céltartalékok | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Kötelezettségek | 14 536 | 74 376 | 22,75% | 21,70% | 59 840 | 411,67% |
| Passzív időbeli elhatárolások | 23 363 | 2 540 | 36,57% | 0,74% | -20 823 | -89,13% |
| Összesen: | 63 888 | 342 744 | 100,00% | 100,00% | 278 856 | 436,48% |

| | | | |
|-----------------|--|-------------------|--------------------|
| 5.1. SAJÁT TŐKE | | 2022.12.31 | 265 828 eFt |
| | | 2021.12.31 | 25 989 eFt |

5.1.1. Saját tőke változásai

A saját tőkén belüli változások a beszámolási időszak során az alábbiak voltak:

| | 2021.12.31 | Növekedés | Csökkenés | 2022.12.31 |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | eFt | eFt | eFt | eFt |
| Jegyzett tőke | 5 000 | 0 | 0 | 5 000 |
| Jegyzett, de be nem fizetett tőke | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tőketartalék | 5 000 | 0 | 0 | 5 000 |
| Eredménytartalék | 0 | 15 989 | 0 | 15 989 |
| Lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adózott eredmény | 15 989 | 239 839 | 15 989 | 239 839 |
| Saját tőke összesen | 25 989 | 255 828 | 15 989 | 265 828 |

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 5.2. KÖTELEZETTSÉGEK | | 2022.12.31 | 74 376 eFt |
| | | 2021.12.31 | 14 536 eFt |

5.2.1. Rövid lejáratú kötelezettségek

| | 2021.12.31 | 2022.12.31 |
|--|-------------------|-------------------|
| | eFt | eFt |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 4 588 | 5 571 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 9 948 | 68 805 |
| Összesen: | 14 536 | 74 376 |

5.2.2. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

| | 2021.12.31 | 2022.12.31 |
|---|-------------------|-------------------|
| | eFt | eFt |
| Adófizetési kötelezettségek | 6 810 | 12 726 |
| Különféle egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 18 | 0 |
| Jövedelem elszámolás, Munkavállalókkal szembeni kötelezettség | 0 | 7 126 |
| ÁFA fizetési kötelezettség | 0 | 19 186 |
| Társasági adó kötelezettség | 0 | 23 219 |
| Iparüzési adó kötelezettség | 3 120 | 6 548 |
| | 9 948 | 68 805 |

| | | | |
|------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| 5.3. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | | 2022.12.31 | 2 540 eFt |
| | | 2021.12.31 | 23 363 eFt |

| | 2021.12.31 | 2022.12.31 |
|--|-------------------|-------------------|
| | eFt | eFt |
| Egyéb általános költségek elhatárolása | 23 363 | 2 540 |
| Összesen: | 23 363 | 2 540 |

6. EREDMÉNYKIMUTATÁS

| | | |
|----------------------|-------------------|--------------------|
| 6.1. NETTÓ ÁRBEVÉTEL | <u>2022.12.31</u> | <u>549 804 eFt</u> |
| | 2021.12.31 | 173 394 eFt |

| | <u>2021.12.31</u> eFt | <u>2022.12.31</u> eFt |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 173 394 | 547 923 |
| Export értékesítés nettó árbevétele | 0 | 1 881 |
| Összesen: | <u>173 394</u> | <u>549 804</u> |

6.1.1. Nettó árbevétel megoszlása tevékenység szerint

| | <u>2021.12.31</u> eFt | <u>2022.12.31</u> eFt |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Alapkezelői díj | 151 418 | 476 584 |
| Költség továbbszámlázás | 21 976 | 73 220 |
| Összesen: | <u>173 394</u> | <u>549 804</u> |

6.1.2. Exportértékesítés árbevételének földrajzi megosztása

| | <u>2021.12.31</u> eFt | <u>2022.12.31</u> eFt |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Németország | 0 | 1881 |
| EU-n belüli szolgáltatásnyújtás összesen | 0 | 1881 |
| EU-n belüli értékesítés összesen | 0 | 1881 |
| Export értékesítés összesen | <u>0</u> | <u>1881</u> |

6.2. EGYÉB BEVÉTELEK

| | | |
|--|-------------------|----------------|
| | <u>2022.12.31</u> | <u>285 eFt</u> |
| | 2021.12.31 | 0 eFt |

| | <u>2021.12.31</u> eFt | <u>2022.12.31</u> eFt |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Különféle egyéb bevételek | 0 | 284 |
| Kerekítési különbözet | 0 | 1 |
| Összesen: | <u>0</u> | <u>285</u> |

6.3. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

| | | |
|--|-------------------|--------------------|
| | <u>2022.12.31</u> | <u>155 746 eFt</u> |
| | 2021.12.31 | 77 124 eFt |

6.3.1. Anyagköltség

| | 2022.12.31 | 4 543 eFt |
|--|--------------|--------------|
| | 2021.12.31 | 2 379 eFt |
| | 2021.12.31 | 2022.12.31 |
| | eFt | eFt |
| Üzemanyag, gépkocsival kapcsolatos költségek | 1 464 | 2 859 |
| Villany, gáz, víz | 373 | 1 009 |
| Irodaszerek | 294 | 520 |
| Egyéb anyagköltség | 0 | 66 |
| Tisztítószer, használati eszközök | 248 | 89 |
| Összesen: | 2 379 | 4 543 |

6.3.2. Igénybe vett szolgáltatások

| | 2022.12.31 | 149 633 eFt |
|--|---------------|----------------|
| | 2021.12.31 | 58 518 eFt |
| | 2021.12.31 | 2022.12.31 |
| | eFt | eFt |
| Javítás, karbantartás | 2 522 | 155 |
| Üzemeltetési, fenntartási díj | 0 | 3 297 |
| Jogi, tanácsadási, szakértői díjak (Compliance ktg) | 12 573 | 0 |
| Bérelti díj | 20 085 | 23 308 |
| Posta, telefon, Internet | 821 | 1 279 |
| Belföldi és külföldi utazás | 4 467 | 43 111 |
| Egyéb igénybevett szolgáltatások | 789 | 677 |
| Oktatás | 0 | 1 005 |
| Számviteli szolg, könyvvizsgálat, belső ellenőr díja | 2 668 | 8 254 |
| Rendszerhasználati díjak | 6 236 | 8 752 |
| Szakértői díjak | 1 897 | 51 221 |
| Informatikai tanácsadási díj | 2 266 | 5 854 |
| Marketing ktg | 4 194 | 2 720 |
| Összesen: | 58 518 | 149 633 |

6.3.3. Egyéb szolgáltatások

| | 2022.12.31 | 1 570 eFt |
|----------------------------|--------------|--------------|
| | 2021.12.31 | 1 251 eFt |
| | 2021.12.31 | 2022.12.31 |
| | eFt | eFt |
| Banki forgalmi jutalék | 1 208 | 1 464 |
| Hatósági díjak, közzététel | 0 | 20 |
| Biztosítási díjak | 43 | 86 |
| Összesen: | 1 251 | 1 570 |

6.3.4. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

| | 2022.12.31 | 0 eFt |
|---|---------------|------------|
| | 2021.12.31 | 14 976 eFt |
| | 2021.12.31 | 2022.12.31 |
| | eFt | eFt |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 14 976 | 0 |
| Összesen: | 14 976 | 0 |

6.4. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

| | |
|-------------------|--------------------|
| 2022.12.31 | 136 140 eFt |
| 2021.12.31 | 65 608 eFt |

| | <u>2021.12.31</u> eFt | <u>2022.12.31</u> eFt |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Béreköltség | 55 023 | 114 969 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 1 581 | 5 685 |
| Bérráulékok | 9 004 | 15 486 |
| Összesen: | <u>65 608</u> | <u>136 140</u> |

6.5. ÉRTÉKCSÖKKENÉS

| | |
|-------------------|------------------|
| 2022.12.31 | 4 194 eFt |
| 2021.12.31 | 3 093 eFt |

6.5.1. Terv szerinti értékcsökkenés módszerek szerinti megoszlása

| | <u>Lineáris</u> eFt | <u>Degresszív</u> eFt | <u>Telj. arányos</u> eFt | <u>Egyéb</u> eFt | <u>Terv szerinti</u> eFt |
|---------------------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------------|
| Immateriális javak | 189 | 0 | 0 | 0 | 189 |
| Alapítás átszervezés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kísérleti fejlesztés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vagyon értékű jogok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Szellemi termékek | 189 | 0 | 0 | 0 | 189 |
| Üzleti vagy cégérték | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tárgyi eszközök | 4 005 | 0 | 0 | 0 | 4 005 |
| Ingtatlanok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Műszaki gépek, berendezések | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb berendezések, járművek | 4 005 | 0 | 0 | 0 | 4 005 |
| Tenyészállatok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Összesen: | <u>4 194</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>4 194</u> |

6.6. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

| | <u>2022.12.31</u> | <u>10 964 eFt</u> |
|--|---------------------|----------------------|
| | <u>2021.12.31</u> | <u>5 171 eFt</u> |
| | <u>2021.12.31</u> | <u>2022.12.31</u> |
| | eFt | eFt |
| Helyi Iparüzési Adó | 3 121 | 10 905 |
| Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások | 2 050 | 0 |
| Önellenőrzési pótlék, késedelmi pótlék | 0 | 43 |
| Adóalap növelő tételek | 0 | 15 |
| Kerekítés ráfordítás | 0 | 1 |
| Összesen: | <u>5 171</u> | <u>10 964</u> |

6.7. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

| <u>2022.12.31</u> | <u>20 538 eFt</u> |
|-------------------|-------------------|
| <u>2021.12.31</u> | <u>-4 828 eFt</u> |

6.7.1. Pénzügyi műveletek bevételei

| | <u>2021.12.31</u> | <u>2022.12.31</u> |
|---|-------------------|----------------------|
| | eFt | eFt |
| Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 1 | 3 196 |
| Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 14 | 19 175 |
| Összesen: | <u>15</u> | <u>22 371</u> |

6.7.2. Pénzügyi műveletek ráfordítása

| | <u>2021.12.31</u> | <u>2022.12.31</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| | eFt | eFt |
| Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 443 | 0 |
| Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 4 400 | 1 833 |
| Összesen: | <u>4 843</u> | <u>1 833</u> |

7. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek és ráfordítások

A Társaság által alkalmazott szempontok alapján nem határozható meg kivételes nagyságú bevétel, költség, vagy ráfordítás 2022-ban.

8. BÉR ÉS LÉTSZÁMADATOK

A Társaságnál a foglalkoztatottak átlagos statisztikai létszáma a következőképpen alakult:

| | <u>2021.12.31</u> | <u>2022.12.31</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | fő | fő |
| Teljes munkaidőben foglalkoztatott | 5 | 8 |
| Fizikai foglalkozásúak | 0 | 0 |
| Szellemi foglalkozásúak | 5 | 8 |
| Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott | 0 | 0 |
| Fizikai foglalkozásúak | 0 | 0 |
| Szellemi foglalkozásúak | 0 | 0 |
| Foglalkoztatott nyugdíjas | 0 | 0 |
| Fizikai foglalkozásúak | 0 | 0 |
| Szellemi foglalkozásúak | 0 | 0 |
| Fizikai foglalkozásúak összesen | 0 | 0 |
| Szellemi foglalkoztatásúak összesen | 5 | 8 |
| Egyéb állományba nem tartozó munkavállalók | 0 | 0 |
| Összesen: | <u><u>5</u></u> | <u><u>8</u></u> |

A Társaságnál a személy jellegű kifizetések az átlagos statisztikai létszám alapján a tárgyévben az alábbiak szerint csoportosítható:

| | Átlagos állományi létszám | Bér | Bérbjárulék | Személy jellegű egyéb kifizetés |
|---|---------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------------|
| | fő | eFt | eFt | eFt |
| Teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi | 8 | 114 969 | 15 486 | 3 935 |
| Rész munkaidőben foglalkoztatott fizikai | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rész munkaidőben foglalkoztatott szellemi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Egyéb foglalkoztatottak | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nem foglalkoztatotthoz köthető | | | | 1 750 |
| Összesen: | <u><u>8</u></u> | <u><u>114 969</u></u> | <u><u>15 486</u></u> | <u><u>5 685</u></u> |

A vezető tisztségviselők részére a társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

Felügyelőbizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működött, mely 1 fő elnökből és 2 fő tagból állt.

A Felügyelő Bizottság elnöke a tiszteletdíját nem vette fel, a tagok díjazásban nem részesültek.

9. ADÓZÁS

9.1. TÁRSASÁGI ADÓ KÖTELEZETTSÉG

9.1.1. Társasági adó kalkuláció

| | <u>2021.12.31</u> eFt | <u>2022.12.31</u> eFt |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Adózás előtti eredmény | 17 570 | 263 583 |
| Módosító tételek: | | |
| Növekedések | 3 093 | 4 249 |
| Számveteli törvény szerinti écs | 3 093 | 4 194 |
| Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség | 0 | 55 |
| Csökkenések | 3 093 | 4 005 |
| Adótörvény szerinti écs | 3 093 | 4 005 |
| Adó alapjául szolgáló nyereség/veszteség | <u>17 570</u> | <u>263 827</u> |
| Tárgyévi társasági adó | 1 581 | 23 744 |
| Adókedvezmények | 0 | 0 |
| Tárgyévi társasági adó kedvezmény figyelembevételével | <u>1 581</u> | <u>23 744</u> |
| 9.1.2. Jövedelem (nyereség) minimum szerinti adókalkuláció | | |
| | <u>2021.12.31</u> eFt | <u>2022.12.31</u> eFt |
| Összes bevétel | 173 409 | 572 460 |
| Korrigált éves bevétel | <u>173 409</u> | <u>572 460</u> |
| Jövedelem (nyereség) minimum szerinti adóalap | 3 468 | 11 449 |
| Jövedelem (nyereség) minimum szerinti társasági adó | <u>312</u> | <u>1 030</u> |

10. VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZET ALAKULÁSA

10.1. VAGYONI HELYZET ELEMZÉSE

| Mutató | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|-------------------|
| Tőkemultiplikátor | | | |
| <u>Eszközök összesen</u> | 2,46 | 1,29 | -47,55% |
| <u>Saját tőke</u> | | | |
| Befektetett eszközök fedezete | | | |
| <u>Saját tőke</u> | 358,77% | 3259,29% | 808,47% |
| <u>Befektetett eszközök</u> | | | |
| Tőkeerősség | | | |
| <u>Saját tőke</u> | 40,68% | 77,56% | 90,66% |
| <u>Mérleg főösszege</u> | | | |
| Kötelezettségek részaránya | | | |
| <u>Kötelezettségek</u> | 22,75% | 21,70% | -4,62% |
| <u>Mérleg főösszege</u> | | | |
| Saját tőke - jegyzett tőke aránya | | | |
| <u>Saját tőke</u> | 519,78% | 5316,56% | 922,85% |
| <u>Jegyzett tőke</u> | | | |

10.2. PÉNZÜGYI HELYZET ELEMZÉSE

| Mutató | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|---------------------------------------|-----------------|----------------|-------------------|
| Eladósodottság foka | | | |
| <u>Kötelezettségek</u> | 22,75% | 21,70% | -4,62% |
| <u>Eszközök összesen</u> | | | |
| Likviditási mutató I. | | | |
| <u>Forgóeszközök</u> | 3,77 | 4,48 | 19,07% |
| <u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u> | | | |
| Likviditási mutató II. (gyors ráta) | | | |
| <u>Forgóeszközök - készletek</u> | 3,77 | 4,48 | 19,07% |
| <u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u> | | | |

10.3. JÖVEDELMI HELYZET ELEMZÉSE

| Mutató | Előző év | Tárgyév | Változás % |
|---|-----------------|----------------|-------------------|
| Eszközarányos jövedelmezőség (ROA) | | | |
| <u>Adózott eredmény</u> | 25,03% | 69,98% | 179,61% |
| <u>Eszközök összesen</u> | | | |
| Tőkearányos adózott eredmény (ROE) | | | |
| <u>Adózott eredmény</u> | 61,52% | 90,22% | 46,65% |
| <u>Saját tőke</u> | | | |
| Árbevétel arányos jövedelmezőség | | | |
| <u>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</u> | 12,92% | 44,21% | 242,22% |
| <u>Értékesítés nettó árbevétele</u> | | | |

11. CASH FLOW

| Megnevezés | | 2021.12.31 | 2022.12.31 | Sor |
|--|----------|----------------|----------------|-------------|
| Működési cash flow (1-13. sorok) | | 4 131 | 328 559 | I. |
| Adózás előtti eredmény | ± | 17 570 | 263 583 | 1.a |
| ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás, | | | | |
| Korrekciók az adózás előtti eredményben | + | | | 1.b |
| Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) | + | 17 570 | 263 583 | 1. |
| Elszámolt amortizáció | + | 3 093 | 4 194 | 2. |
| Elszámolt értékvesztés és visszairás | ± | 0 | 0 | 3. |
| Céltartalék képzés és felhasználás különbözete | ± | 0 | 0 | 4. |
| Befektetett eszközök értékesítésének eredménye | ± | 0 | 0 | 5. |
| Szállítói kötelezettség változása | ± | 4 588 | 983 | 6. |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása | ± | 9 948 | 58 857 | 7. |
| Passzív időbeli elhatárolások változása | ± | 23 363 | -20 823 | 8. |
| Vevőkövetelés változása | ± | -27 909 | 27 685 | 9. |
| Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása | ± | -23 039 | 17 008 | 10. |
| Aktív időbeli elhatárolások változása | ± | -1 902 | 816 | 11. |
| Fizetett adó (nyereség után) | - | -1581 | -23 744 | 12. |
| Fizetett osztalék, részesedés | - | 0 | 0 | 13. |
| | | | | |
| Befektetési cash flow (14-18. sorok) | | -10 337 | -5 106 | II. |
| Befektetett eszközök beszerzése | - | -10 337 | -5 106 | 14. |
| Befektetett eszközök eladása | + | 0 | 0 | 15. |
| Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása | + | 0 | 0 | 16. |
| Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek | - | 0 | 0 | 17. |
| Kapott osztalék, részesedés | + | 0 | 0 | 18. |
| | | | | |
| Finanszírozási cash flow (19-26. sorok) | | 10 000 | 0 | III. |
| Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele | + | 10000 | 0 | 19. |
| Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele | + | 0 | 0 | 20. |
| Hitel és kölcsön felvétele | + | 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. |
| Véglegesen átadott pénzeszköz | - | 0 | 0 | 26. |
| | | | | |
| Pénzeszközváltozás (I.+II.+III. sorok) | + | 3 794 | 323 453 | IV. |
| Devizás pénzeszközök ártértékelése | + | | | 27. |
| Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) | + | 3 794 | 323 453 | V. |

A Herius Capital Alapkezelő Zártkörűen Működő
Részvénytársaság

2022. évi

Üzleti jelentés

2023.04.20.

A Társaság neve: Herius Capital Zrt.
Herius Capital Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Cégjegyzékszám: 01-10-141321

Adószám: 29213627-2-41

Székhely: 1022 Budapest, Árvácska utca 6

A Társaság fő tevékenységi köre: 6630'08 Alapkezelés

A Társaság által kezelt alap: Herius-1 Magántőkealap

A Társaság alapítása és a Társaság által kezelt Alap(ok)

A Herius Capital Zrt. (székhely: 1022 Budapest, Árvácska utca 6., cégjegyzékszám: 01-10-141321) 2021. április 30-án került bejegyzésre. Az Alapkezelő a tevékenységének megszervezése, az operáció felállítását követően sikeresen megkapta a Magyar Nemzeti Bank engedélyét 2021. július 08-án (H-EN-III-400/2021. számú határozat), mely szerint kockázati tőkealapot és magántőkealapot kezelhet.

Az Alapkezelő által kezelt Herius-1 Magántőkealapot az MNB zárt végű, határozott futamidejű, szakmai befektetők részére forgalmazott, ABA-ként harmonizált magántőkealapként 2021.09.16-án a 6122-161 nyilvántartási számon nyilvántartásba jegyezte.

Ezt követően 2022-ben az Alap jegyzett tőkéjének megemeléséről szóló vezérigazgató döntés 1/2022. (III.09.) 2022. március 09-én került aláírásra a Magántőkealap módosított Kezelési Szabályzatával egyidejűleg.

Az Alapkezelő által kezelt Alap elsődleges célja olyan a potenciális új- vagy légiipari kapcsolódásból eredően jelentős növekedési potenciállal bíró vállalkozásokba történő befektetés, amelyek közép- és hosszútávon megfelelő stratégia és finanszírozási szerkezet esetén számszerűsíthető befektetői többletérték előállítására képesek az Alap befektetése révén létrejövő potenciális új- vagy légiipari kapcsolódás eredményeként. Az Alapkezelő által kezelt Alap jövőbeni célja a legoptimálisabb tőkekihelyezés a fent meghatározott potenciális portfóliótársaságokba.

A Társaság 2022. évi működésének bemutatása

A Herius Capital, mint aktivista szektor specifikus alapkezelő kitűnő európai deal-flow-t épített ki, melyek első sorban a Társaság kapcsolati hálón keresztül érkeztek, illetve a céltársaságokon és társbefektetőkön keresztül, akik előnyben részesítik a Társaságot a többi generalista alapkezelő szemben. A Herius Capital 2022. év végére a „go-to” specialista SpaceTech befektetővé vált Európában. A Társaság ugyanakkor az év során több szakmai rendezvényen is részt vett, mellyel elősegítette ennek a hírnévnek a megalapozását.

A Herius Capital hosszútávú stratégiai együttműködést alakított ki az iparág vezető szervezeteivel annak érdekében, hogy lehetőségeket és szinergiákat találjon a tudományos kutatás, a gazdasági és technológiai fejlesztés területén és hogy tovább erősítse piaci

pozícióját, valamint hogy a Herius Capital-t tekintsék az elsődleges stratégiai partnernek a NewSpace-vállalatok Európában.

A Társaság 2022.12.31-ei vagyoni adatai:

| | |
|--------------------------|-----------------|
| Mérlegfőösszeg: | 342 744 ezer Ft |
| Adózott eredmény: | 239 839 ezer Ft |
| Alapkezelői díj bevétel: | 476 584 ezer Ft |

A mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges események

Az Alapkezelő által kezelt Herius-1 Magántőkealap jegyzett tőkéje 2023. január 1-jén 53 000 000 EUR-ról 8 000 000 EUR-ra csökkent. A tőkeleszállítás az Alapkezelő aktív munkájának várható csökkenését eredményezi a jövőben.

Likviditás- és cash-flow kockázat bemutatása

A Társaság a működését az Alapkezelési díj bevételéből fedezi. A Társaság működése és likviditási helyzete az üzleti terv célkitűzéseinek megfelelően stabil, az ellátandó feladatok bővüléséhez kapcsolódó költségnövekedésre is elegendő fedezet áll rendelkezésre.

A kutatás és a kísérleti fejlesztés területe

Az Alapkezelő nem folytat K+F tevékenységet.

Foglalkoztatáspolitikai

Az Alapkezelő, illetve az Alapkezelő munkatársai látják el a kezelt Alap működéséhez szükséges feladatokat. A 2022.december 31-i alkalmazotti létszám 8 fő volt.

Környezetvédelemmel kapcsolatos felelősség

A Herius Capital Zrt. nem végez környezetre ártalmas tevékenységet, a környezetre káros anyagok nem keletkeznek. Az Alapkezelő az általa kezelt Alap Befektetései kiválasztása és folyamatos ellenőrzése során a legnagyobb gondossággal jár el, ennek biztosítása érdekében olyan eljárásrendet alkalmaz, amelynek végrehajtása biztosítja, hogy az Alapkezelő az általa kezelt Alap nevében hozott Befektetési Döntéseket az Alap céljaival, befektetési politikájával, valamint – lehetőségeihez mérten – a fenntarthatósági célok támogatásával összhangban hajtsa végre.

Budapest, 2023.04.20.



Herius Capital Zrt.

Képviseli: Máté Péter Zoltán vezérigazgató

