

K	E	-	III	-	5	0	0	5	0	/	2	0	1	1
---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PSZÁF engedély száma

2	0	1	1	/	1	1	/	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PSZÁF engedély dátuma

Alapkezelő: DAY ONE Capital Kockázati Tőkealapkezelő Zrt.

DAY ONE Kockázati Tőkealap I.

a vállalkozás megnevezése

1123 Budapest Alkotás u. 53.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2013 . évi

Éves beszámoló

Budapest, 2014. március 31.

P.H.

DAY ONE Capital Kockázati Tőkealapkezelő Zrt.
vezérigazgató

K	E	-	III	-	5	0	0	5	0	/
---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---

PSZÁF engedély száma

2	0	1	1	/	1	1	/	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PSZÁF engedély dátuma

DAY ONE Kockázati Tőkealap I.

2013 . évi

MÉRLEG

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b		c	d	e
01.	A.	Befektetett eszközök (I.+II.+III. +IV. sor)	80 000	0	186 032
02.	I.	TARTÓS RÉSZESEDÉSEK, ÉRTÉKPAPÍROK	80 000	0	180 432
03.		1. Részvények, egyéb részesedések (kockázati tőkebefektetések)	80 000		180 432
04.		2. Állampapírok	0		0
05.	II.	ÉRTÉKHELYESBÍTÉSEK			0
06.	III.	ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZET			0
07.	IV.	ADOTT KÖLCSÖNÖK	0		5 600
08.	B.	Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII. sor)	224 303	0	186 230
09.	I.	KÉSZLETEK			0
10.	II.	KÖVETELÉSEK			10 093
11.	III.	KÖVETELÉSEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			0
12.	IV.	SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK POZITÍV ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZET			0
13.	V.	ÉRTÉKPAPÍROK	224 296	0	176 108
14.		1. Követelés fejében átvett értékpapírok			0
15.		2. Állampapírok	224 296		176 108
16.	VI.	ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			0
17.	VII.	PÉNZESZKÖZÖK	7		29
18.	C.	Aktív időbeli elhatárolások	601		594
19.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A.+B.+C.)	304 904	0	372 856
21.	D.	Saját tőke (I.+II.+III.+IV.+V.+VI. sor)	303 211	0	372 225
22.	I.	JEGYZETT TŐKE	401 000		401 000
23.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-85 000		0
24.	III.	TARTALÉK	-7 248		-12 789
25.	IV.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
26.	V.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
27.		1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
28.		2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
29.	VI.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-5 541		-15 986
30.	E.	Céltartalékok	0		0
31.	F.	Kötelezettségek (I.+II.+III.+IV.+V. sor)	1 566	0	504
32.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
33.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
34.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 566		504
35.	IV.	KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0		0
36.	V.	SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK NEGATÍV ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZET	0		0
37.	G.	Passzív időbeli elhatárolások	127		127
38.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)	304 904	0	372 856

K E - III - 5 0 0 5 0 /

PSZÁF engedély száma

2 0 1 1 / 1 1 / 1 6

PSZÁF engedély dátuma

DAY ONE Kockázati Tőkealap I.

2013 . évi

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Értékesítés nettó árbevétele	0		0
02.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
03.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
04.	Működési költségek	24 654		24 751
05.	Egyéb bevétel	0		0
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
06.	Egyéb ráfordítások	76		93
	Ebből: értékvesztés	0		0
07.	Pénzügyi műveletek bevételei	19 189		8 859
	Ebből: értékelési különbözet	0		0
08.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		1
	Ebből: értékvesztés	0		0
	értékelési különbözet	0		0
09.	Rendkívüli bevételek	0		0
10.	Rendkívüli ráfordítások	0		0
11.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (01-02-03-04+05-06+07-08+09-10)	-5 541	0	-15 986
12.	Adófizetési kötelezettség	0		0
13.	ADÓZOTT EREDMÉNY (11-12)	-5 541	0	-15 986
14.	Jóváhagyott, fizetendő hozamok	0		0
15.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (13-14)	-5 541	0	-15 986

Budapest, 2014. március 31.

P.H.

DAY ONE Capital Kockázati Tőkealapkezelő Zrt.
vezérigazgató

DAY ONE Kockázati Tőkealap I.

2013 . évi KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

II. SPECIFIKUS ADATOK

- II./1. A KOCKÁZATI TŐKEBEFEKTETÉSEK
- II./2. KÖVETELÉSEK
- II./3. A CÉLTÁRSASÁGOKNAK NYÚJTOTT KÖLCSÖNÖK
- II./4. KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
- II./5. A MÉRLEG-FORDULÓNAPI ÉRTÉKPAPÍR-ÁLLOMÁNY
- II./6. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./7. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./8. LEKÖTÖTT TARTALÉK
- II./9. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./10. ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEEL
- II./11. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./12. A KOCKÁZATI TŐKEBEFEKTETÉSEK FÖLDRAJZI MEGOSZLÁSA
- II./13. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- III./1. SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK, EGYÉB INFORMÁCIÓK
- III./2. CASH FLOW
- III./3. NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK BEMUTATÁSA

DAY ONE Capital Kockázati Tőkealapkezelő Zrt.
vezérigazgató

DAY ONE Kockázati Tőkealap I.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A DAY ONE Kockázati Tőkealap (továbbiakban kockázati tőkealap) főbb adatai

PSZÁF lajstromozási száma: 6122-16
Megalakulás időpontja: 2011.11.16.
Székhelye: 1123 Budapest Alkotás u. 53.
A kockázati tőkealap jegyzett tőkéje 401 millió forint.
A kockázati tőkealap futamideje: 6 év

A kockázati tőkealapot a DAY ONE Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. kezeli és képviseli, amely 2010. szeptember 20-án alakult. A Társaság üzleti tevékenységét ténylegesen az alakulással kezdte meg. A Társaság jegyzett tőkéje a mérlegkészítés időpontjában 5 millió forint.
Az Alapkezelő jelenleg csak ezen kockázati tőkealapot kezeli..

A nettó eszközérték közzététele: a kockázati tőkealap a negyedéves jelentés keretében rendszeresen tájékoztatja a Kockázati Tőkealap-jegy Tulajdonost a nettó eszközértékről.

A képviseletre jogosultak:

Képviselet módja: önálló

- Straub Elek
1022 Budapest, Tövis u. 3/b
- Simó György
1122 Budapest, Bíró u. 6/a
- Kákosy Csaba
1024 Budapest, Keleti Károly u. 48.
- Molnár András
1137 Budapest, Szent István park 23. VI/3.

A kibocsátott kockázati tőkealap-jegyek névértéke, valamint az azokhoz kapcsolódó hozamfizetési feltételek és jogosultságok:

401 db (azaz négyszázegy darab) egyenként 1.000.000,- Ft (azaz egymillió magyar forint) névértékű tőkealap-jegy.

Az Alap hozamot csak akkor fizethet, ha annak fedezete az Alap rendelkezésére áll. Hitelből vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásából származó forrásból hozamfizetés nem teljesíthető. Nem fizethető hozam, ha ennek következtében az Alap saját tőkéje a számviteli szabályok szerint számított módon nem éri el az Alap jegyzett tőkéjének befizetett hányadát.
Az Alap futamideje alatt főszabály szerint hozamot nem fizet, azonban az Alap Igazgatósága ettől eltérő döntést hozhat.

DAY ONE Kockázati Tőkealap I.

A kockázati tőkealapnál a könyvvizsgálat kötelező.

Az Alap éves beszámolóját hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

Jákói Balázs egyéni vállalkozó mint könyvvizsgáló társaság

Székhely: 1037 Budapest, Menedékház u. 122.

Kamarai nyilvántartási szám: 003239

A feladatot személyében ellátó könyvvizsgáló:

Név: Jákói Balázs

Cím: 1037 Budapest, Menedékház utca 122.

MKVK tagsági szám: 003478

A 2013. évi beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díj bruttó 1.066.800 forint.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

Neve: Ivanov Emil

Lakcíme: 1148 Budapest, Csernyus u. 70.

Regisztrálási száma: Magyar Könyvvizsgálói Kamara 006204

Számviteli politika

A számviteli politika fő vonásai

A kockázati tőkealap számviteli politikáját a számviteli törvény és a kockázati tőketársaságok és a kockázati tőkealapok éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 216/2000. (XII. 11.) kormányrendelet alapján alakította ki.

A kockázati tőkealap kettős könyvvitelt vezet, éves beszámolót készít, melynek része a mérleg, az eredmény-kimutatás, a kiegészítő melléklet és a cash flow kimutatás. A kockázati tőkealap eszközeiről részletes nyilvántartást vezet, a kockázati tőkebefektetések értékelése a kockázati tőkealap alapkezelési szabályzatának megfelelően történik.

Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja

A 2013. üzleti év 2013.01.01 - 12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2014. március 31.

A kockázati tőkebefektetések értékelési elvei, értékelésének módja, gyakorisága

1. Aktuális piaci tranzakció alapján átértékelés alapjául szolgáló tranzakciós árként olyan tranzakciók vehetők figyelembe, amelyeknél az alábbi feltételek együttesen teljesülnek:

- harmadik féllel jön létre, amely a befektetőktől teljesen független,
- jelentős mértékű: minimum 10%-os tulajdonrészt érint,

DAY ONE Kockázati Tőkealap I.

- időben releváns: a fenti befektető a kockázati tőkealappal egy időben hajtja végre az exitet, de legalább 3 évig szolgálja a céltársaság növekedését. Átértékelésre csak akkor lehet sort keríteni, ha a tranzakció abban az évben volt, amire az értékelés vonatkozik;

2. A tőkealap-kezelő által jelzett esetben, a kockázati tőkealap értébecslő által az adott eszközre vagy a kockázati tőkealapra vonatkozó értékelési javaslata alapján (tőkealap-kezelő költségviselése mellett);

3. A portfólióban lévő gazdasági társaság ellen jogerős felszámolási, illetve végelszámolási eljárás indult;

4. Az értékelés alapjául a befektetési döntés bázisát jelentő, legalább a tervezett befektetési időszak végéig terjedő éves bontású üzleti terv szolgál. Ennek megfelelően nincs szükség átértékelésre abban az esetben, ha a céltársaság év végi saját tőkéjének értéke lényegesen nem tér el a befektetési döntés időpontjában az adott évre tervezett saját tőke értékétől. Átértékelésre a céltársaság mérlegtervében szereplő saját tőke lényeges, 20%-ot elérő változása esetén van szükség. Ilyenkor a tőkealap-kezelő az adott portfólióelem nettó eszközértékét olyan arányban csökkenti, amilyen arányban a saját tőke elmarad a tervezettől. (azaz amennyiben 20%-os a céltársaság év végi saját tőke elmaradása a tervezettől, úgy a nyilvántartási érték is 20%-kal kerül csökkentésre). Amennyiben a következő értékelési időszakban a céltársaság saját tőkéje újra eléri a tervezett szintet, úgy visszafásra kerülhet sor a saját tőke javulás arányában, de maximum a bekerülési értékre.

Az 1 és 2. pontbeli értékelés kizárólag az értékhelyesbítés elszámolásának alapjául szolgálhat, a 3 és 4 pontbeli értékelés pedig az értékvesztés és visszafrás elszámolásának alapjául szolgál.

A tőkealap sajátos tevékenysége következtében a tőkealap eszközei közt szereplő kockázati tőkebefektetéseket negyedévente a negyedévi fordulónapi piaci értéken kell értékelni az alábbiak szerint:

A tőkealap a 216/2000. kormányrendelet 6.§-ában meghatározott értékelési előírásokat alkalmazza, amely szerint a kockázati tőkebefektetések bekerülési értékét csökkenteni kell a Számviteli törvény 54. §-ának (1) bekezdése szerint alkalmazott értékvesztéssel, növelni azt a Számviteli törvény 54. §-ának (3) bekezdése szerinti visszafrás összegével. A kockázati tőkebefektetések után elszámolt értékvesztés összegét negyedévenként felül kell vizsgálni, és annak összegét a minősítésnek megfelelően korrigálni kell.

A tőkealap az előzőeken túl a Számviteli törvény 57. §-ának (3) bekezdése szerinti piaci értékelést alkalmazza, amennyiben a piaci érték meghaladja az eredeti bekerülési értéket. A piaci értékre történő értékelés eszköze az értékhelyesbítés képzése.

Az értékhelyesbítés a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözeteként számítható ki, elszámolása az értékhelyesbítés értékelési tartalékával szemben, évente, a mérlegkészítéskor történik.

A beszámoló szempontjából jelentős hiba

Jelentős hiba - ami szükségessé teszi a háromhasábos beszámoló elkészítését - az a hiba, melyet ellenőrzés vagy önellenőrzés tár fel, és beszámolóval lezárt évre vonatkozik, a hibák és hibahatások előjeltől független együttes értéke pedig meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

DAY ONE Kockázati Tőkealap I.

A valuta és devizatételek évközi elszámolásának módja

A tőkealap az évközi valuta és devizatételeket az MNB által közzétett a gazdasági esemény teljesítésének napjára szóló devizaárfolyamon számítja át forintra.

A valutában és devizában fennálló eszközök és kötelezettségek év végi értékelése

A tőkealap a valutában és devizában fennálló eszközöket és kötelezettségeket az év végi értékelés során az MNB által közzétett a mérleg fordulónapjára szóló devizaárfolyamon értékeli.

A tőkealap a devizaeszközök és a devizakötelezettségek könyv szerinti forintértéke és az értékelés napi devizaárfolyamon átszámított értéke közötti árfolyam-különbségek összevont egyenlegét az értékelés napján a pénzügyi műveletek bevételei vagy ráfordításai között számolja el.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A jegyzett tőke az alakuláskor lejegyzett kockázati tőkealap-jegyeket tartalmazza névértéken.

A rövid lejáratú kötelezettségek összege a IV. negyedévi PSZÁF díjból, valamint a tárgyidőszak végéig beérkező, de pénzügyileg még nem rendezett költség számlákból tevődik össze.

A passzív időbeli elhatárolások a tárgyévet terhelő beszámoló készítési díjat tartalmazza.

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés:

A pénzügyi műveletek bevételei a tárgyévben kapott kamatokat tartalmaz.

Az elszámolt működési költségeket külön táblázat részletezi költségfajtanként, a kimutatás a tárgyidőszak végéig pénzügyileg rendezett összegeket is tartalmazza.

Egyéb

A tőkealapnál származtatott ügyletek, kölcsönbe adott, illetve kölcsönbe vett értékpapírok, hozamra és tőke megővésére tett ígéret, kapott és adott fedezetek, biztosítékok, óvadékok, garancia- és kezességvállalások mérlegfordulókor nem voltak.

Bizonyos tőkealap-jegyekhez fűződő nem vagyoni jogok nem szűntek meg az üzleti év során.

A KOCKÁZATI TŐKEBEFEKTETÉSEK

2013 . évi

Céltársaság	Névérték	Tulajdoni hányad	Beszerzési érték	Elszámolt értékvesztés	Elszámolt értékvesztés visszairás	Elszámolt értékhelyesbítés	Könyv szerinti érték
FLAN-TECHNOLOGIES Kft.	5 570	25%	70 000				70 000
Quargó Kft	280	10%	10 000				10 000
Joinect Kft	480	35%	70 300				70 300
Opto One Kft	1 000	22%	30 132				30 132
Kockázati tőkebefektetések összesen:			180 432	0	0	0	180 432

KÖVETELÉSEK**2013 . évi****Előző év Tárgyév**
EFT

Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		
Követelések értékpapírok adásvételéből		
Követelések kölcsönnyújtásból kockázati tőkebefektetésekkel szemben		
Egyéb követelések kockázati tőkebefektetésekkel szemben		10 000
Egyéb követelések		93
Összes követelés	0	10 093

A CÉLTÁRSASÁGOKNAK NYÚJTOTT KÖLCSÖNÖK

2013 . évi

eFt

Céltársaság	Kölcsön összege	Deviza	Kamat mértéke (%)	Kölcsön lejárata	Elszámolt értékvesztés	Elszámolt értékvesztés visszairás	Könyv szerinti érték
FLAN-TECHNOLOGIES Kft.	5 600	HUF]banki alapkamat+ 1%				5 600

KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS

2013 . évi

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
			0
			0
			0
			0

A MÉRLEG-FORDULÓNAPI ÉRTÉKPAPÍR-ÁLLOMÁNY

2013 . évi

EFT

Értékpapír	Névérték	Beszerzési érték	Elszámolt értékvesztés	Könyv szerinti érték
D140219	17 731	176108		176 108
Diszkontkincstárjegyek összesen:	17 731	176 108	0	176 108
Értékpapírok összesen:		176 108	0	176 108

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2013 . évi

	Előző év	Eft Tárgyév
Állampapír kamat	601	594

Aktív időbeli elhatárolások összesen:

601

594

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA**2013 . évi****EFT**

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	401 000	0	0	401 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	-85 000	85 000	0	0
Tartalék	-7 248	-5 541	0	-12 789
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
<i>1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka</i>	0	0	0	0
<i>2. Valós értékelés értékelési tartaléka</i>	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-5 541	-15 986	-5 541	-15 986
SAJÁT TŐKE	303 211	63 473	-5 541	372 225

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

LEKÖTÖTT TARTALÉK**2013 . évi**

	Előző év Eft	Tárgyév Eft	Eltérés	
			Eft	%
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0	0%
Összes tartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0	0%

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2013 . évi

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		EFT
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	0	0

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		EFT
Rövid lejáratú kölcsönök		
Rövid lejáratú hitelek		
Vevőktől kapott előlegek		
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 528	471
Kötelezettségek értékpapírok adásvételéből		
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	38	33
Összes rövid lejáratú kötelezettség	1 566	504

2013 . évi

ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEÉL

Tartozik Követel

0 0

Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen: 0

Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen: 0

**Hosszú lejáratú kötelezettségek közül átsorolás
rövid lejáratú kötelezettségek közé**

Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen: 0

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2013 . évi

	Előző év	Eft
	Tárgyév	
Könyvelési díj	127	127

Passzív időbeli elhatárolások összesen:

127

127

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A KOCKÁZATI TŐKEBEFEKTETÉSEK FÖLDRAJZI MEGOSZLÁSA**2013 . évi**

Céltársaság	Névérték	Tulajdoni hányad	Könyv szerinti érték	Céltársaság országa	Céltársaság megye
FLAN-TECHNOLOGIES Kft.	5 570	25%	70 000	Magyarország	Budapest
Quargó Kft	280	10%	10 000	Magyarország	Pest
Joinect Kft	480	35%	70 300	Magyarország	Bács-Kiskun
Opto One Kft	1 000	22%	30 132	Magyarország	Pest
Kockázati tőkebefektetések összesen:			180 432		

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
Alapkezelői díj	20 050	20 050
Szakértői díjak	4 178	4 459
Reklám, PR és marketing költségek	0	0
Megbízási, ügynöki díjak	0	0
Bankköltség, forgalmi jutalék	55	132
Értékpapír tranzakciók költségei	371	110
Anyagköltségek	0	0
Egyéb költség	0	0
Működési költség összesen	24 654	24 751

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI
KÖTELEZETTSÉGEK, EGYÉB INFORMÁCIÓK**

2013 . évi

Eft**Szerződésen alapuló, jövőbeni tőkebefektetési, kölcsönnyújtási kötelezettségek**

Céltársaság	Jövőbeni tőkebefektetés	Kölcsönnyújtás
-----	0	0

5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**nincs****Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek****nincs****Környezetvédelmi eszközök, jelenlegi és jövőbeni
környezetvédelmi kötelezettségek****nincs****Jövőbeni bérleti díj fizetési kötelezettség (tartós bérlet)****nincs****Egyéb mérlegen kívüli tételek**Opció ügyletek **nincs**Határidős ügyletek **nincs**SWAP ügyletek **nincs****Folyamatban lévő peres ügyek****nincs**

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

A kockázati tőkealapnak egy más alappal közös befektetése van:

A FINEXT Startup Kockázati Tőkealappal közösen fektetett be az Opto Force Kft-be, az Opto One Kft-n, mint SPV-n keresztül. A DAY ONE Kockázati Tőkealap I. részesedése az SPV-ben 22%, a FINEXT Startup Kockázati Tőkealapnak 78%. A DAY ONE Kockázati Tőkealap I. 30 mft-ot fektetett be, és ezen túl további 10 mft-os befektetési kötelezettséget vállalt. A hozamfizetésre vonatkozó külön szabályozást nem kötött a két befektető.

CASH FLOW

2013 . évi

		Előző év	Tárgyév
01.	Adózás előtti eredmény + -	-5 541	-15 986
02.	Elszámolt amortizáció +	0	0
03.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszaírás - + -	0	0
04.	Céltartalékok állomány változása + -	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	0	0
06.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	1 203	-1 057
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	28	-5
08.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	-963	0
09.	Készletek állományváltozása - +	0	0
10.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	0	0
11.	Egyéb követelések állományváltozása - +	0	-10 093
12.	Értékpapírok állományváltozása - +	85 375	48 188
13.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	-601	7
14.	Fizetett, fizetendő adó -	0	0
15.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
I.	Működési cash flow (01.-15. sorok)	79 501	21 054
16.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése -	0	0
17.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása +	0	0
18.	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése -	-80 000	-106 032
19.	Befektetett pénzügyi eszközök eladása +	0	
20.	Kapott osztalék +	0	0
II.	Befektetési cash flow (16.-20. sorok)	-80 000	-106 032
21.	Jegyzett tőke emelés bevétele +	500	85 000
22.	Kötvénykibocsátás bevétele +	0	0
23.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
24.	Hosszú lejáratú adott kölcsön, bankbetét állománycsökkenése +	0	0
25.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
26.	Jegyzett tőke leszállítása -	0	0
27.	Kötvény visszafizetése -	0	0
28.	Hitel és kölcsön törlesztése -	0	0
29.	Hosszú lejáratú adott kölcsön, bankbetét állománynövekedése -	0	0
30.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
31.	Alapítókka szembeni ill. egyéb h. l. kötelezettségek változása +-	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (21.-31. sorok)	500	85 000
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I. +II. +III. sorok)	1	22

NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK BEMUTATÁSA

2013 . évi

Megnevezés	Főkönyv időpont	Főkönyv összeg (eFt)
Részeselek	2013.12.31	180 432
Részeselek összesen:	2013.12.31	180 432
Tartósan adott kölcsönök	2013.12.31	5 600
Tartósan adott kölcsönök összesen:	2013.12.31	5 600
Értékpapírok	2013.12.31	176 108
Értékpapírok összesen:	2013.12.31	176 108
Equilior értékpapírszámla	2013.12.31	29
Pénzeszközök összesen:	2013.12.31	29
Követelések összesen:	2013.12.31	10 093
Aktív időbeli elhatárolás összesen:	2013.12.31	594
Szállítók	2013.12.31	-471
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	2013.12.31	-471
Könyvelési díj	2013.12.31	-127
Felügyeleti díj	2013.12.31	-33
Kötelezettség összesen:	2013.12.31	-160
Nettó eszközérték (ezer Ft)	2013.12.31	372 225
Kockázati tőkealap-jegyek (darab)		401
Ideiglenes Kockázati tőkealap-jegyek (darab)		0
Egy kockázati tőkealap-jegyre jutó nettó eszközérték (eFt/db) (Ideiglenes nélkül)		928