

6	1	2	2	-	1	1
---	---	---	---	---	---	---

MNB nyilvántartási száma

2	0	2	0	.	0	7	.	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

nyilvántartásba vétel dátuma

Alapkezelő: NUKLEUS Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

Dine&Fun Magántőkealap

a vállalkozás megnevezése


1085 Budapest, Kálvin tér 12.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2022. évi

Éves beszámoló

Budapest, 2023. május 16.


vezető tisztségviselő(-k)
NUKLEUS Kockázati
Tőkealap-kezelő Zrt.

NUKLEUS Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.
H-1085 Budapest, Kálvin tér 12.
Cg.: 01-10-049135
Adószám: 25836013-2-42
Banksz.: 10300002-10670025-49020011

6 1 2 2 - 1 1

MNB nyilvántartási száma

2 0 2 0 . 0 7 . 2 0

nyilvántartásba vétel dátuma

Dine&Fun Magántőkealap

2022. évi

MÉRLEG

Sor- szám	A tétel megnevezése		adatok E Ft-ban	
			Előző év	Tárgyév
a	b		c	d
01.	A.	Befektetett eszközök (I.+II.+III.+IV. sor)	521 500	515 900
02.	I.	TARTÓS RÉSZESEDESEK, ÉRTÉKPAPÍROK	3 000	3 000
03.		1. Részvények, egyéb részesedések (kockázati tőkebefektetések)	3 000	3 000
04.		2. Állampapírok	0	0
05.	II.	ÉRTÉKHELYESBÍTÉSEK	0	0
06.	III.	ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZET	0	0
07.	IV.	ADOTT KÖLCSÖNÖK	0	0
08.	B.	Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII. sor)	518 500	512 900
09.	I.	KÉSZLETEK	593	12
10.	II.	KÖVETELÉSEK	0	0
11.	III.	KÖVETELÉSEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
12.	IV.	SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK POZITÍV ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZET	0	0
13.	V.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
14.		1. Követelés fejében átvett értékpapírok	0	0
15.		2. Állampapírok	0	0
16.		3. Egyéb értékpapírok	0	0
17.	VI.	ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
18.	VII.	PÉNZESZKÖZÖK	0	0
19.	C.	Aktív időbeli elhatárolások	593	12
20.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A.+B.+C.)	0	0
			522 093	515 912
21.	D.	Saját tőke (I.+II.+III.+IV.+V.+VI. sor)	520 122	513 940
22.	I.	JEGYZETT TŐKE	530 000	530 000
23.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
24.	III.	TARTALÉK	0	0
25.	IV.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	-3 523	-9 878
26.	V.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
27.		1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0
28.		2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
29.	VI.	ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0
30.	E.	Céltartalékok	-6 355	-6 182
31.	F.	Kötelezettségek (I.+II.+III.+IV.+V. sor)	0	0
32.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	1 336	0
33.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
34.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
35.	IV.	KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	1 336	0
36.	V.	SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK NEGATÍV ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZET	0	0
37.	G.	Passzív időbeli elhatárolások	635	1 972
38.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)	0	0
			522 093	515 912

Budapest, 2023. május 16.

vezető tisztségviselő(-k)
NUKLEUS Kockázati Tőkealap-

NUKLEUS Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.
H-1085 Budapest, Kálvin tér 12.
Cg.: 01-10-049135
Adószám: 25836013-2-42
Banksz.: 10300002-10670025-49020011

6 1 2 2 - 1 1

MNB nyilvántartási száma

2 0 2 0 . 0 7 . 2 0

nyilvántartásba vétel dátuma

Dine&Fun Magántőkealap

2022. évi

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
01.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0
02.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
03.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
04.	Működési költségek	6 355	6 182
05.	Egyéb bevétel	0	0
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
06.	Egyéb ráfordítások	0	0
	Ebből: értékvesztés	0	0
07.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
08.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
	Ebből: értékvesztés	0	0
	értékelési különbözet	0	0
09.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (01-02-03-04+05-06+07-08)	-6 355	-6 182
10.	Adófizetési kötelezettség	0	0
11.	ADÓZOTT EREDMÉNY (09-10)	-6 355	-6 182

Budapest, 2023. május 16.

vezető tisztségviselő(-k)
NUKLEUS Kockázati

NUKLEUS Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.
H-1085 Budapest, Kálvin tér 12.
Cg.: 01-10-049135
Adószám: 25836013-2-42
Banksz.: 10300002-10670025-49020011

**2022. évi
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

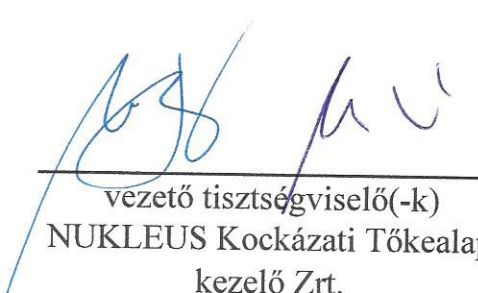
II. SPECIFIKUS ADATOK

- II./1. A KOCKÁZATI TŐKEBEFEKTETÉSEK BEMUTATÁSA
- II./2. KÖVETELÉSEK
- II./3. A CÉLTÁRSASÁGOKNAK NYÚJTOTT KÖLCSÖNÖK
- II./4. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./5. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./6. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK , RÖVID
LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./8. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK
- II./9. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI
- II./10. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSOK
- II./11. A KOCKÁZATI TŐKEBEFEKTETÉSEK FÖLDRAJZI MEGOSZLÁSA

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- III./1. SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK,
EGYÉB INFORMÁCIÓK
- III./2. CASH FLOW
- III./3. NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK BEMUTATÁSA
- III./4. ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

Budapest, 2023. május 16.


vezető tisztségviselő(-k)
NUKLEUS Kockázati Tőkealap-
kezelő Zrt.

NUKLEUS Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.
H-1035 Budapest, Kálvin tér 12.
Cg.: 01-10-049135
Adószám: 25835013-2-42
Banksz.: 10300002-10870025-49020011

Dine&Fun Magántőkealap

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A KOCKÁZATI TŐKEALAP FŐBB ADATAI

A Dine&Fun Magántőkealap nyilvántartásba vételének időpontja: 2020.07.20.

A felügyeleti hatóság a kockázati tőkealapot a 6122-111 nyilvántartási számon vette nyilvántartásba.

A kockázati tőkealap székhelye: 1085 Budapest, Kálvin tér 12.

A kockázati tőkealap jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapjár 530 000 eFt.

A kockázati tőkealap futamideje: 20 év (2040.04.30-ig tart)

Az alapkezelő neve: NUKLEUS Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

Az alapkezelő székhelye: 1085 Budapest, Kálvin tér 12.

Az alapkezelő által kezelt más alapok:
ANE Magántőkealap
Open Innovation Tőkealap
NUK3 Magántőkealap
NUK5 Magántőkealap

Internetes honlap: <https://www.nukleus.hu/>

Alapkezelő képviselőire jogosultak adatai:

Antal Dénes - igazgatósági tag (vezető tisztségviselő)
an: Gráczol Zsuzsanna
1037 Budapest, Vízmosás utca 13.

Sebestyén Géza - igazgatósági tag (vezető tisztségviselő)
an: Varga Edit
2089 Telki, Orgona utca 25.

Márkus Balázs - igazgatósági tag (vezető tisztségviselő)
an: Palánki Emma Zsuzsanna
2000 Szentendre, Fulco deák utca 11. fszt. 2.

Kővári Anna Krisztina - más munkavállaló
an: Balogh Emőke Ilona
2040 Budaörs, Búzavirág utca 11. fszt. 1.

Dr. Gramantik Ildikó - igazgatósági tag (vezető tisztségviselő)
an: Papp Borbála
2120 Dunakeszi, Budai Nagy Antal köz 4/A 4.

A kibocsátásra kerülő eltérő névértékű és eltérő jogokat biztosító befektetési jegyek fajtái és névértéke, valamint az azokhoz kapcsolódó hozamfizetési feltételek és jogosultságok:

Az Alap jegyzett tőkéje 530.000.000,- Ft (azaz ötszázharminc-millió magyar forint), amely 5300 db (azaz ötezerháromszáz darab), egyenként 100.000,- Ft (azaz százezer magyar forint) névértékű, „A” sorozatú, dematerializált formában előállított Befektetési Jegy testesít meg.

A Befektetési Jegy Tulajdonosokat megilleti a Befektetési Jegyeik ellentételezéseként az Alap részére befizetett hozzájárulásaik összege és az általuk jegyzett Befektetési Jegy után járó, a jelen Kezelési Szabályzat rendelkezései alapján számított hozam.

A kockázati tőkealap hozamot csak a kockázati tőkealap jogutód nélküli megszűnésekor / megszűntetésekor (likvidálásakor) fizet.

I/2. A KOCKÁZATI TŐKEALAP SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI

A kockázati tőkealap az alábbi főbb törvények és rendeletek alapján végzi tevékenységét, vezeti könyveit és nyilvántartásait:

A 2014. évi XVI. tv. a kollektív befektetési formákról és kezelőikről
216/2000. korm. rend. a kockázati tőketársaságok és a kockázati tőkealapok éves beszámoló készítési és
könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól
2000. évi C. törvény a számvitelről

A kockázati tőkealap Számviteli politikája a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelvekre épül.

A kockázati tőkealap eszközeiről és forrásairól részletes nyilvántartást vezet, a kockázati tőkebefektetések értékelése a kockázati tőkealap alapkezelési szabályzatának megfelelően történik.

a) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja

A 2022. üzleti év 2022.01.01 - 2022.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2023.03.31.

b) A beszámoló formája, a választott mérleg és eredmény-kimutatás formátum

A kockázati tőkealap éves beszámolót készít a 2000. évi C. törvény valamint a 216/2000. korm. Rendelet előírásainak megfelelően.

A kockázati tőkealap a kormányrendelet 1. sz. melléklete szerinti mérleget, valamint a 2. sz. melléklete szerinti eredmény-kimutatást készít.

A kiegészítő melléklet, benne a cash flow kimutatás a számviteli törvény alapján, a kormányrendelet által előírt többlettartalommal kerül összeállításra.

c) A beszámoló szempontjából lényeges és jelentős hiba

Jelentős hiba – ami szükségessé teszi a háromhasábos beszámoló elkészítését – az a hiba, melyet ellenőrzés vagy önellenőrzés tár fel, és a beszámolóval lezárt évre vonatkozik, a hibák és hibahatások előjeltől független együttes értéke pedig meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-fösszegének 2 %-át.

d) A könyvvezetés módja kettős könyvvitel

e) A valuta és devizatételek évközi elszámolásának módja

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

f) A valutában és devizában fennálló eszközök és kötelezettségek év végi értékelése

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

g) Értékpapírok

A kockázati tőkealap a vásárolt értékpapírokat FIFO módszerével meghatározott beszerzési áron szerepelteti a könyveiben.

h) Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak meg.

i) A mérleg és eredménykimutatás tételek összehasonlíthatóak a előző üzleti év adataival.

j) Eszköz és kötelezettség minősítése nem változott meg az előző üzleti évhez képest.

k) A kockázati tőkebefektetések értékelési elvei, értékelésének módja, gyakorisága

A tőkealap sajátos tevékenysége következtében a tőkealap eszközei közt szereplő kockázati tőkebefektetéseket negyedévente a negyedévi fordulónapi piaci értéken kell értékelni az alábbiak 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 visszairás 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 kockázati tőkebefektetéseken belül elkülönítetten kell kimutatni és értékelni:

- a) a teljes egészében realizált befektetéseket,
- b) a részlegesen realizált befektetéseket,
- c) a még nem realizált befektetéseket.

A még nem realizált befektetéseket a szindikátusi megállapodás hatálybalépésétől – megállapodásban foglalt zárási feltételek teljesülése – mérlegen kívüli tételként, mint szerződésen alapuló, jövőbeni tőkebefektetési kötelezettség kell a könyvekben szerepeltetni.

A tőkebefektetési kötelezettség pénzügyi teljesítésének időpontjától kockázati tőkebefektetéssel szembeni követelésként, a tőkeemelés cégbíróági bejegyzésétől tartós részesedésként kell kimutatni.

I/3. A KOCKÁZATI TŐKEALAPNÁL A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK

Ruszin Zsolt (8900 Zalaegerszeg, Kossuth Lajos utca 63. 2. em. 14.)
Regisztrációs szám: 4958

I/4. A KOCKÁZATI TŐKEALAP ÉVES BESZÁMOLÓJÁT HITELESÍTŐ KÖNYVVIZSGÁLÓ

Multiservice Kft. (1134 Budapest, Kassák Lajos u. 56.)
Kamarai nyilvántartási szám: 003478

Jákói Balázs (1037 Budapest, Menedékház u. 122.)
Kamarai nyilvántartási szám: 006204

A könyvvizsgáló 2022. üzleti évre szóló díjazása: bruttó 635 000 Ft

I/5. A KOCKÁZATI TŐKEALAP TÁRGYÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ KAPCSOLÓDÓ

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A jegyzett tőke az alakuláskor lejegyzett befektetési jegyeket tartalmazza névértéken.

A rövidlejáratú kötelezettségek összege a II/6. számú, a passzív időbeli elhatárolások összege pedig a II/7. mellékletben kerül bemutatásra.

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés

A pénzügyi műveletek bevételeit és ráfordításait a II/9. és II/10. mellékletek mutatják be.

Az elszámolt működési költségeket külön táblázat részletezi költség-fajtánként, a kimutatás a tárgyidőszak végéig pénzügyileg nem rendezett összegeket is tartalmazza (II/8.).

Egyéb megjegyzések

A Kockázati tőkealapnál származtatott ügyletek, kölcsönbe adott, illetve kölcsönbe vett értékpapírok, hozamra és tőke megóvására tett ígéret, kapott és adott fedezetek, biztosítékok, óvadékok, garancia- és kezességvállalások mérlegfordulókora nem voltak a III/1. mellékletben szereplőkön túlmenően.

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

I/6. A KOCKÁZATI TŐKEALAP GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

A tárgyév során megkezdődött a befektetési tevékenység.

I/7. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

A magántőkealap adózott eredménye kerüljön a tartalékba.

A KOCKÁZATI TŐKEBEFEKTETÉSEK BEMUTATÁSA

2022. évi

E Ft

Céltársaság	Névérték	Tulajdoni hányad	Beszerzési érték	Elszámolt értékvesztés	Elszámolt értékvesztés visszaírás	Elszámolt érték-helyesbítés	Könyv szerinti érték
Kolosy Invest Kft.	3 000	100,00%	3 000	0	0	0	3 000
Kockázati tőkebefektetések összesen:	3 000		3 000	0	0	0	3 000

KÖVETELÉSEK

2022. évi

	Előző év	Tárgyév
		E Ft
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0
Követelések értékpapírok adásvételéből	0	0
Követelések kölcsönnyújtásból kockázati tőkebefektetésekkel szemben	0	0
Egyéb követelések kockázati tőkebefektetésekkel szemben	0	0
Egyéb követelések	0	0
Összes követelés	0	0

A CÉLTÁRSASÁGOKNAK NYÚJTOTT KÖLCSÖNÖK

2022. évi

E Ft

Céltársaság	Kölcsön összege	Kölcsön deviza-neme	Kamat mértéke (%)	Kölcsön lejárat	Elszámolt értékvesztés	Elszámolt értékvesztés visszalírás	Könyv szerinti érték
Kolosy Invest Kft.	512 900	HUF	0%	2026.04.13	0	0	512 900
Céltársaságoknak nyújtott kölcsön összesen:	512 900				0	0	512 900

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2022. évi

	Előző év könyv sz. érték	Tárgyév bekerülési érték	Tárgyévi elszámolt értékvesztés	Tárgyévi könyv sz. érték
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	0	0	0	0

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2022. évi

E Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	530 000	0	0	530 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0	0
Tartalék	-3 523	-6 355	0	-9 878
Lekötött tartalék	0		0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
<i>1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka</i>	0	0	0	0
<i>2. Valós értékelés értékelési tartaléka</i>	0	0	0	0
Adózott eredmény	-6 355	-6 182	-6 355	-6 182
SAJÁT TŐKE	520 122	-12 537	-6 355	513 940

2022. évi

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

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

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		E Ft
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 336	0
Kötelezettségek értékpapírok adásvételéből	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0
Összes rövid lejáratú kötelezettség	1 336	0

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2022. évi

	Előző év	Tárgyév
		E Ft
Könyvelési díj	0	0
Könyvvizsgálati díj	635	635
Alapkezelői díj	0	1 337
Monitoring szolgáltatás	0	0
Ép. számla bankktg.	0	0
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	635	1 972

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK
2022. évi

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	E Ft	E Ft
Alapkezelői díj	5 300	5 300
Könyviteli, könyvvizsgálati szolgáltatás	895	737
Üzletviteli tanácsadás / Piacelemzés	50	65
Bankköltség, forgalmi jutalék	82	80
Értékpapír tranzakciók költségei	28	0
Működési költség összesen	6 355	6 182

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI
2022. évi

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	E Ft	E Ft
Tartós részesedés árfolyamnyeresége	0	0
Pénzintézettől járó kamatok	0	0
KTB kamatbevétel	0	0
Tartós részesedés visszaírt értékvesztés	0	0
Tartósan adott kölcsönök árfolyamnyeresége	0	0
Tartósan adott kölcsönök visszaírt értékvesztése	0	0
Deviza követelés/kötelezettség árfolyamnyeresége	0	0
Kapott opciós díj	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	0	0

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSOK
2022. évi

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	E Ft	E Ft
Tartós részesedés árfolyamvesztesége	0	0
Tartós részesedés értékvesztése	0	0
Tartósan adott kölcsönök árfolyamvesztesége	0	0
Tartósan adott kölcsönök értékvesztése	0	0
Deviza követelés/kötelezettség árfolyamvesztesége	0	0
Fizetett opciós díj	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	0	0

A KOCKÁZATI TŐKEBEFEKTETÉSEK FÖLDRAJZI MEGOSZLÁSA

2022. évi

E Ft

Céltársaság	Névérték	Tulajdoni hányad	Könyv szerinti érték	Céltársaság országa	Céltársaság megyéje/település
Kolosy Invest Kft	3 000	100,00%	3 000	Magyarország	Budapest
Kockázati tőkebefektetések összesen:	3 000		3 000		

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK, EGYÉB
INFORMÁCIÓK
2022. évi**

	E Ft
Szerződésen alapuló, jövőbeni tőkebefektetési, kölcsönnyújtási kötelezettségek	nincs
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 másik alappal közös befektetése:	nincs

CASH FLOW

2022. évi

E Ft

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -	-6 355	-6 182
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-6 355	-6 182
2.	Elszámolt amortizáció +	0	0
3.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszairás - + -	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	0	0
6.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	1 336	-1 336
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	0	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	-1 387	1 337
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	0	0
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	-6 406	-6 181
14.	Tartós részesedések beszerzése -	0	0
15.	Tartós részesedések eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	1 500	5 600
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
II.	Befektetési cash flow (16.-18. sorok)	1 500	5 600
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
27.	Hátrasorolt kötelezettségek változása +-	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (21.-31. sorok)	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-4 906	-581
28.	Devizás pénzeszközök ártérkelése +-	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)	-4 906	-581

NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK BEMUTATÁSA

Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték a kibocsátott eltérő névértékű és eltérő jogokat biztosító végleges befektetési jegyek fajtái szerinti részletezésében
2022. évi

Megnevezés	Főkönyv összeg (eFt)
Részesedések	3 000
Részesedések összesen:	3 000
Értékpapírok:	0
MKB elszámolási számla HUF	12
Lekötött betét	0
Pénzeszközök összesen:	12
Adott kölcsön:	512 900
Követelés KTB vel szemben	0
Egyéb követelés	0
Aktív időbeli elhatárolás összesen:	0
Szállítók	1 336
Felügyeleti díj	0
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	1 336
Könyvvizsgálói díj	635
Könyvviteli szolgáltatás	0
Alapkezelői díj	0
Passzív elhatárolás összesen:	635
Nettó eszközérték (ezer Ft)	513 941
Befektetési jegyek (darab)	5 300
Egy kockázati tőkealap-jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db)	96 970

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
2022. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2021		2022	
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	593 = 522 093	0,1%	12 = 515 912	0,0%
Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	593 = 593	100,0%	12 = 12	100,0%
B. Tőkestruktúra					
Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	520 122 = 522 093	99,6%	513 940 = 515 912	99,6%
Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	1 971 = 522 093	0,4%	1 972 = 515 912	0,4%
C. Jövedelmezőségi mutatók					
Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	-6 355 = 522 093	-1,2%	-6 182 = 515 912	-1,2%
Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	-6 355 = 520 122	-1,2%	-6 182 = 513 940	-1,2%
D. Egyéb mutatók					
Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratu kötelez.}} \times 100$	593 = 1 336	44,4%	12 = 0	n/a