

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

MNB nyilvántartási száma

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

nyilvántartásba vétel dátuma

Alapkezelő: Platina Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

Dine&Fun Magántőkealap

a vállalkozás megnevezése

1085 Budapest, Kálvin tér 12.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2024. évi

Éves beszámoló

Budapest, 2025. május 15.

vezető tisztségviselő(-k)

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

MNB nyilvántartási száma

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

nyilvántartásba vétel dátuma

Dine&Fun Magántőkealap

2024. évi

MÉRLEG

adatok E Ft-ban			
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
01.	A. Befektetett eszközök (I.+II.+III. +IV. sor)	3 000	3 000
02.	I. TARTÓS RÉSZESEDÉSEK, 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)	509 129	502 205
09.	I. KÉSZLETEK	0	0
10.	II. KÖVETELÉSEK	509 062	502 202
11.	III. KÖVETELÉSEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
12.	IV. SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK POZITÍV ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	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
16.	VI. ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
17.	VII. PÉNZESZKÖZÖK	67	3
18.	C. Aktív időbeli elhatárolások	70	0
19.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A.+B.+C.)	512 199	505 205
20.	D. Saját tőke (I.+II.+III.+IV.+V.+VI. sor)	510 153	504 848
21.	I. JEGYZETT TŐKE	530 000	530 000
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
23.	III. TARTALÉK	-16 059	-19 847
24.	IV. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
25.	V. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
26.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
27.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
28.	VI. ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 788	-5 305
29.	E. Céltartalékok	0	0
30.	F. Kötelezettségek (I.+II.+III.+IV.+V. sor)	1 970	268
31.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
32.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
33.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 970	268
34.	IV. KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
35.	V. SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK NEGATÍV ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
36.	G. Passzív időbeli elhatárolások	76	89
37.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)	512 199	505 205

Budapest, 2025. május 15.

vezető tisztségviselő(-k)
Platina Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

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

MNB nyilvántartási száma

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

nyilvántartásba vétel dátuma

Dine&Fun Magántőkealap

2024. 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	3 788	5 304
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	1
	Ebből: értékvesztés	0	0
	értékelési különbözet	0	0
11.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (01-02-03-04+05-06+07-08)	-3 788	-5 305
12.	Adófizetési kötelezettség	0	0
13.	ADÓZOTT EREDMÉNY (09-10)	-3 788	-5 305

Budapest, 2025. május 15.

vezető tisztségviselő(-k)
Platina Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

**2024. évi
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

II. SPECIFIKUS ADATOK

- | | |
|---------|---|
| II./1. | A 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 RÁFORDÍTÁSAI |
| II./11. | A 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, 2025. május 15.

vezető tisztségviselő(-k)
Platina Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/ 1. A MAGÁNTŐKEALAP FŐBB ADATAI

A Dine&Fun Magántőkealap nyilvántartásba vételének időpontja: 2020.07.20.

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

A magántőkealap székhelye: 1085 Budapest, Kálvin tér 12.

A magántőkealap jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 530 000 eFt.

A magántőkealap futamidejének vége: 20 év (2040.04.30-ig tart)

Az alapkezelő neve: Platina Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

Az alapkezelő székhelye: 1085 Budapest, Kálvin tér 12.

Az alapkezelő által kezelt más alapok:

- ANE Magántőkealap
- Open Innovation Tőkealap
- GAIUS Magántőkealap
- Platina Digitalizációs Magántőkealap
- NUK3 Magántőkealap
- NUK5 Magántőkealap

Internetes honlap:

Alapkezelő képviselőire jogosultak adatai:

Boros Áron - igazgatósági tag (vezető tisztségviselő)
an: Bartus Ágnes Mária)
1125 Budapest, Sárospatak út 6/B

Dzsubák Attila Zsolt - igazgatósági tag (vezető tisztségviselő)
an: Kovács Gizella
3950 Sárospatak, Gyóni Géza utca 43.

Dr. Balog Ádám - igazgatósági tag (vezető tisztségviselő)
an: dr. Varga Éva
2119 Pécel, Kelő utca 62.

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.

Bánfi Zoltán - igazgatósági tag (vezető tisztségviselő)
an: dr. Pásztor Sára
1016 Budapest, Krisztina körút 81. 5. em. 2. ajtó

A kibocsátásra kerülő 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 illeti 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 magántőkealap hozamot csak a magántőkealap jogutód nélküli megszűnésekor / megszüntetésekor (likvidálásakor) fizet.

I/ 2. A MAGÁNTŐKEALAP SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI

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

- 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 magántőkealap Számviteli politikája a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelvekre épül.

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

a) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja

Az üzleti év 2024.01.01-2024.12.31.-ig tartott

A mérlegkészítés időpontja: 2025.03.31.

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

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

A magántőkealap 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

A tőkealap a beszámoló szempontjából lényegesnek minősít minden olyan tényt, adatot, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

- A számviteli törvény 3.§ (3) bekezdés 3. pontja szerinti jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.
- A számviteli törvény 19.§. (3) bekezdése szerint amennyiben az ellenőrzés az előző üzleti év(ek) éves beszámolójában elkövetve jelentős összegű hibá(ka)t állapított meg, háromszoros beszámolót kell készíteni.
- A számviteli törvény 88.§ (4a) bekezdése szerinti kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások, és költségek vonatkozásában a Társaság akkor mutatja be fentieket a kiegészítő mellékletben, ha összevont eredményhatásuk értéke meghaladja az üzleti év mérlegfőösszegének 10%-át.
- Az eszközök esetén akkor tér el jelentősen a piaci érték a könyv szerinti értéktől, ha az összes eltérés meghaladja az Alap nettó eszközértékének 5%-át. Ebben az esetben kell értékvesztést, visszairást, valamint értékhelyesbítést (számviteli törvény 57.§ (3)) elszámolni, ellenkező esetben nem.

d) A könyvvezetés módja kettős könyvvitel

e) 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.

f) 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-különbszetek összevont egyenlegét az értékelés napján a pénzügyi műveletek bevételei vagy ráfordításai között számolja el.

g) Értékpapírok

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

h) A mérleg és eredmény-kimutatás tételek összehasonlíthatóak az előző üzleti év adataival.

i) A tőkebefektetések értékelési elvei, értékelésének módja, gyakorisága

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

A 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 visszaírás összegével. A 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 tartalmával szemben, évente, a mérlegkészítéskor történik.

A 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 tőkebefektetéssel szembeni követelésként, a tőkeemelés cégbírási bejegyzésétől tartós részesedésként kell kimutatni.

I/ 3. A MAGÁNTŐKEALAPNÁL A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY ADATAI:

Tóth Alexandra (1078, Budapest, Nefelejcs utca 40. 1/1)
Regisztrációs szám: 204586

I/ 4. A MAGÁNTŐKEALAP TÁRGYÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ KAPCSOLÓDÓ MEGJEGYZÉSEK

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 magántőkealapnál 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 a III/1. mellékletben szereplőkön túlmenően.

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

I/ 5. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

A tőkealap adózott eredménye kerüljön a tartalékba.

A TŐKEBEFEKTETÉSEK BEMUTATÁSA

2024. évi

E Ft

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

KÖVETELÉSEK
2024. évi

	Előző év	Tárgyév
		E Ft
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0
Követelések értékpapírok adásvételéből	0	0
Kölcsönből eredő követelések KTB-vel szemben	509 062	502 202
Kötelezettségek Alapkezelővel szemben	0	0
MNB változó díj	0	0
Egyéb követelések	0	0
Összes követelés	509 062	502 202

A CÉLTÁRSASÁGOKNAK NYÚJTOTT KÖLCSÖNÖK
2024. évi

E Ft

Céltársaság	Kölcsön összege	Kamat mértéke (%)	Kölcsön lejárat	Elszámolt értékvesztés	Elszámolt értékvesztés visszairás	Könyv szerinti érték
Kolosy Invest Kft.	502 202	-	2026.04.13	0	0	502 202
Céltársaságoknak nyújtott kölcsön összesen:	502 202			0	0	502 202

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2024. évi

	Előző év könyv sz. érték	Tárgyév bekerülési érték	Tárgyévi elszámolt értékvesztés	Tárgyévi könyv sz. érték
Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás	70	-	-	-
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	70	-	-	-

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
2024. 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	0
Tartalék	-16 059	-3 788	0	-19 847
Lekötött tartalék	0		0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
Adózott eredmény	-3 788	-5 305	-3 788	-5 305
SAJÁT TŐKE	510 153	-9 093	-3 788	504 848

2024. 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

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)	1 970	268
Kötelezettségek üzletrész adásvételéből	0	0
Egyéb kötelezettségek	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0
Összes rövid lejáratú kötelezettség	1 970	268

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	0	0

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2024. évi

	Előző év	Tárgyév
		E Ft
Könyvelési díj	76	90
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	76	90

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK
2024. évi

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	E Ft	E Ft
Alapkezelői díj	2 650	3 967
Könyvelési díj	991	1 137
Üzletviteli tanácsadás / Piacelemzés	0	47
Bankköltség, forgalmi jutalék	71	82
Egyéb költség	76	70
Működési költség összesen	3 788	5 304

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI
2024. évi

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	E Ft	E Ft
Tartós részesedés árfolyamnyeresége	0	0
Pénzintézettől járó kamatok	0	0
Kötvény kamatbevétel	0	0
Tartós részesedés visszaírt értékvesztés	0	0
Tartósan adott kölcsönök kamatbevétele	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 RÁFORDÍTÁSAI
2024. 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
Pénzítézetnek fizetett kamat	0	1
Deviza követelés/kötelezettség árfolyamvesztesége	0	0
Kötvény vételárában elismert kamat	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	0	1

A TŐKEBEFEKTETÉSEK FÖLDRAJZI MEGOSZLÁSA

2024. évi

E Ft

Céltársaság	Névérték	Tulajdoni hányad	Könyv szerinti érték	Céltársaság országa	Céltársaság megyéje
Kolosy Invest Kft.	3 000	100,00%	3 000	Magyarország	Budapest
Tőkebefektetések összesen:	3 000		3 000		

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK, EGYÉB
INFORMÁCIÓK**
2024. évi

E Ft

Szerződésen alapuló, jövőbeni tőkebefektetési, kölcsönnyújtási kötelezettségek

Céltársaság	Jövőbeli tőkebefektetés	Jövőbeli kölcsönnyújtás
	-	-
Összesen	-	-

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 nincs másik alappal közös befektetése.

CASH FLOW

2024. évi

E Ft

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -	-3 788	-5 305
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1,b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-3 788	-5 305
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 + -	1 970	-1 702
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	0	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	-1 896	13
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-509 061	6 859
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	-70	70
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	-512 845	-65
14.	Tartós részesedések beszerzése -	0	0
15.	Tartós részesedések eladása +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	512 900	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
II.	Befektetési cash flow (16.-18. sorok)	512 900	0
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, tőkekivonás (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)	55	-65
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +-	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)	55	-65

NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK BEMUTATÁSA

**Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték a kibocsátott eltérő névértékű és eltérő jogokat biztosító végleges befektetési jegyek fajtái szerinti részletezésében
2024. évi**

Megnevezés	Főkönyv összeg (eFt)
Részesedések	3 000
Részesedések összesen:	3 000
Adott kölcsön	502 202
Kölcsönök összesen:	502 202
Értékpapírok összesen:	-
MKB Pénzforgalmi számla	3
Pénzeszközök összesen:	3
Követelés KTB vel szemben	-
Egyéb követelés	-
Aktív időbeli elhatárolás összesen:	-
Szállítók	- 268
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	-
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	- 268
Könyvelési díj elhatárolás	- 89
Könyvvizsgálati díj elhatárolás	-
Passzív elhatárolás összesen:	- 89
Nettó eszközérték (ezer Ft)	504 848
Befektetési jegyek (darab)	5 300
Egy kockázati tőkealap-jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db)	95 254

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
2024. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2023.		2024.	
Részesedések aránya	$\frac{\text{részesedések}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	$\frac{3\,000}{3\,000} = 100,0\%$		$\frac{3\,000}{3\,000} = 100,0\%$	
Adott kölcsönök aránya	$\frac{\text{adott kölcsönök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	$\frac{0}{3\,000} = 0,0\%$		$\frac{0}{3\,000} = 0,0\%$	
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{509\,129}{512\,199} = 99,4\%$		$\frac{502\,205}{505\,205} = 99,4\%$	
Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	$\frac{67}{509\,129} = 0,0\%$		$\frac{3}{502\,205} = 0,0\%$	
B. Tőkestruktúra					
Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	$\frac{510\,153}{512\,199} = 99,6\%$		$\frac{504\,848}{505\,205} = 99,9\%$	
Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	$\frac{2\,046}{512\,199} = 0,4\%$		$\frac{357}{505\,205} = 0,1\%$	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
Bevételarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes bevétel}} \times 100$	$\frac{-3\,788}{0} = \text{n/a}$		$\frac{-5\,305}{0} = \text{n/a}$	
Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{-3\,788}{512\,199} = -0,7\%$		$\frac{-5\,305}{505\,205} = -1,1\%$	
Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	$\frac{-3\,788}{510\,153} = -0,7\%$		$\frac{-5\,305}{504\,848} = -1,1\%$	
D. Egyéb mutatók					
Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	$\frac{510\,153}{3\,000} = 17005,1\%$		$\frac{504\,848}{3\,000} = 16828,3\%$	
Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratu kötelez.}} \times 100$	$\frac{509\,129}{1\,970} = \text{n/a}$		$\frac{502\,205}{268} = 187389,9\%$	

BIZTOSÍTÉKOK A KOCKÁZATI TŐKEBEFEKTETÉSEK ÉS KÖLCSÖNÖK
FEDEZETÉRE
2024. évi

Cégnév	incasso jog	engedményezés	eladási, vételi jogok	zálogjogok	kezeség-vállalások