

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 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

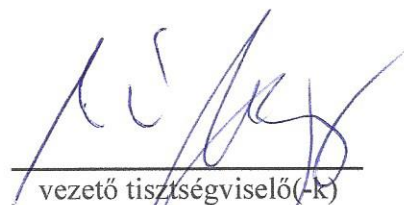
1085 Budapest, Kálvin tér 12.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2021. évi

Éves beszámoló

Budapest, 2022. április 30.


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

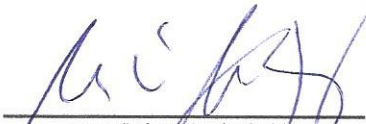
2021. évi

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) | 523 000 | 521 500 |
| 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 | 520 000 | 518 500 |
| 08. | B. Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII. sor) | 5 499 | 593 |
| 09. | I. KÉSZLETEK | 0 | 0 |
| 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 | 5 499 | 593 |
| 19. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 0 | 0 |
| 20. | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A.+B.+C.) | 528 499 | 522 093 |
| 21. | D. Saját tőke (I.+II.+III.+IV.+V.+VI. sor) | 526 477 | 520 122 |
| 22. | I. JEGYZETT TŐKE | 530 000 | 530 000 |
| 23. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | 0 | 0 |
| 24. | III. TARTALÉK | 0 | -3 523 |
| 25. | IV. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 0 | 0 |
| 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 | -3 523 | -6 355 |
| 30. | E. Céltartalékok | 0 | 0 |
| 31. | F. Kötelezettségek (I.+II.+III.+IV.+V. sor) | 0 | 1 336 |
| 32. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 |
| 33. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 |
| 34. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 1 336 |
| 35. | IV. KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE | 0 | 0 |
| 36. | V. SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK NEGATÍV ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZET | 0 | 0 |
| 37. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 2 022 | 635 |
| 38. | FORRÁSOK ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor) | 528 499 | 522 093 |

Budapest, 2022. április 30.


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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

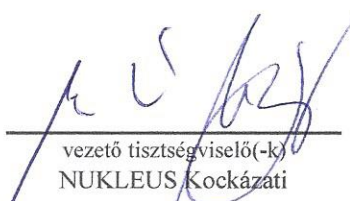
nyilvántartásba vétel dátuma

Dine&Fun Magántőkealap**2021. 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 | 3 507 | 6 355 |
| 05. | Egyéb bevétel | 0 | 0 |
| | Ebből: visszairt értékvesztés | 0 | 0 |
| 06. | Egyéb ráfordítások | 16 | 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) | -3 523 | -6 355 |
| 10. | Adófizetési kötelezettség | 0 | 0 |
| 11. | ADÓZOTT EREDMÉNY (09-10) | -3 523 | -6 355 |

Budapest, 2022. április 30.



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

**2021. évi
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

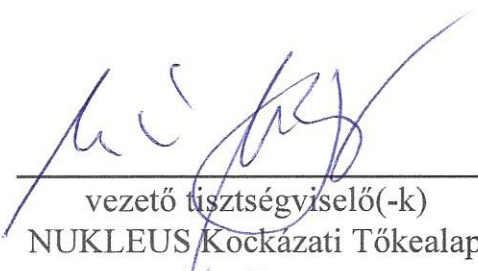
II. SPECIFIKUS ADATOK

- 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, 2022. április 30.



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

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 képviselőjére 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 1118 Budapest, Körtevirág utca 1. fszt. 10. |

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 / megszüntetésekor (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 2021. üzleti év 2021.01.01 - 2021.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2022.03.31.

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-főösszegének 2 %-át.

d) A könyvvizetés 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-különbszetek 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 nem összehasonlíthatóak a előző üzleti év adataival, tekintettel a tárgyévi alakulásra, előző évi adatokkal nem rendelkezik.

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 szerinti 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 cégbírósági 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 2021. 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 mérlegfordulókör 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

2021. évi

E Ft

| Céltársaság | Névérték | Tulajdoni hányad | Beszerzési érték | Elszámolt értékvesztés | Elszámolt értékvesztés visszairás | Elszámolt érték-helyesbítés | Könyv szerinti érték |
|---|--------------|------------------|------------------|------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| Kolosa 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

2021. 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

2021. évi

E Ft

| Céltársaság | Kölcsön összege | Kölcsön devizaneme | Kamat mértéke (%) | Kölcsön lejárat | Elszámolt értékvesztés | Elszámolt értékvesztés visszairás | Könyv szerinti érték |
|--|-----------------|--------------------|-------------------|-----------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| Kolosy Invest Kft. | 518 500 | HUF | 0% | 2026.04.13 | 0 | 0 | 518 500 |
| Céltársaságoknak nyújtott kölcsön összesen: | 518 500 | | | | 0 | 0 | 518 500 |

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2021. évi

| | Előző év könyv sz. érték | Tárgyév bekerülési érték | Tárgyévi elszámolt értékvesztés | Tárgyévi könyv sz. érték |
|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| <hr/> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aktív időbeli elhatárolások összesen: | 0 | 0 | 0 | 0 |

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2021. 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 | 0 | -3 523 | 0 | -3 523 |
| 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 | -3 523 | -6 355 | -3 523 | -6 355 |
| SAJÁT TŐKE | 526 477 | -9 878 | -3 523 | 520 122 |

2021. 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) | 0 | 1 336 |
| Kötelezettségek értékpapírok adásvételéből | 0 | 0 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 0 | 0 |
| Összes rövid lejáratú kötelezettség | 0 | 1 336 |

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2021. évi

| | Előző év | Tárgyév |
|--|-----------------|----------------|
| | | E Ft |
| Könyvelési díj | 51 | 0 |
| Könyvvizsgálati díj | 635 | 635 |
| Alapkezelői díj | 1 336 | 0 |
| Monitoring szolgáltatás | 0 | 0 |
| Ép. számla bankktg. | 0 | 0 |
| Passzív időbeli elhatárolások összesen: | 2 022 | 635 |

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK
2021. évi

| Megnevezés | Előző év | Tárgyév |
|--|--------------|--------------|
| | E Ft | E Ft |
| Alapkezelői díj | 2 381 | 5 300 |
| Könyviteli, könyvvizsgálati szolgáltatás | 746 | 895 |
| Üzletviteli tanácsadás / Piacelemzés | 0 | 50 |
| Bankköltség, forgalmi jutalék | 163 | 82 |
| Értékpapír tranzakciók költségei | 217 | 28 |
| Működési költség összesen | 3 507 | 6 355 |

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI
2021. 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
2021. 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

2021. 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**
2021. 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 | |
| Opciós 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

2021. évi

E Ft

| | | Előző év | Tárgyév |
|-------------|--|-----------------|---------------|
| 1.a | Adózás előtti eredmény + - | -3 523 | -6 355 |
| | ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás | 0 | |
| 1.b | Korrekciók az adózás előtti eredményben + | 0 | 0 |
| 1. | Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) | -3 523 | -6 355 |
| 2. | Elszámolt amortizáció + | 0 | 0 |
| 3. | Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszaírás - + - | 0 | 0 |
| 4. | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + - | 0 | 0 |
| 5. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + - | 0 | 0 |
| 6. | Szállítói kötelezettségek állományváltozása + - | 0 | 1 336 |
| 7. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + - | 0 | 0 |
| 8. | Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + - | 2 022 | -1 387 |
| 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) | -1 501 | -6 406 |
| 14. | Tartós részesedések beszerzése - | -3 000 | 0 |
| 15. | Tartós részesedések eladása + | 0 | 0 |
| 16. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek - | -520 000 | 1 500 |
| 17. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + | 0 | 0 |
| 18. | Kapott osztalék, részesedés + | 0 | 0 |
| II. | Befektetési cash flow (16.-18. sorok) | -523 000 | 1 500 |
| 19. | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele + | 530 000 | 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) | 530 000 | 0 |
| IV. | Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) | 5 499 | -4 906 |
| 28. | Devizás pénzeszközök ártértékelése +- | 0 | 0 |
| V. | Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok) | 5 499 | -4 906 |

NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK BEMUTATÁSA

Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték a kibocsátott eltérő névértékű és eltérő jogokat biztosító végleges befektetési jegyek fajtái szerinti részletezésében
2021. évi

| Megnevezés | Főkönyv összeg (eFt) |
|---|-------------------------|
| Részesedések | 3 000 |
| Részesedések összesen: | 3 000 |
| Értékpapírok: | 0 |
| MKB elszámolási számla HUF | 593 |
| Lekötött betét | 0 |
| Pénzeszközök összesen: | 593 |
| Adott kölcsön: | 518 500 |
| 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) | 520 122 |
| Befektetési jegyek (darab) | 100 000 |
| Egy kockázati tőkealap-jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db) | 5 201 |

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
2021. évi

| Megnevezés | Mutató számítása | | érték eFt-ban | % | érték eFt-ban | % |
|-----------------------------|--|--|---------------|--------|---------------|--------|
| A. Vagyonstruktúra | | | 2020 | | 2021 | |
| Forgóeszközök aránya | $\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$ | | 5 499 = | 1,0% | 593 = | 0,1% |
| | | | 528 499 | | 522 093 | |
| Likvid. eszközök aránya | $\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$ | | 5 499 = | 100,0% | 593 = | 100,0% |
| | | | 5 499 | | 593 | |
| B. Tőkestruktúra | | | | | | |
| Saját tőke aránya | $\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$ | | 526 477 = | 99,6% | 520 122 = | 99,6% |
| | | | 528 499 | | 522 093 | |
| Idegen tőke aránya | $\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$ | | 2 022 = | 0,4% | 1 971 = | 0,4% |
| | | | 528 499 | | 522 093 | |
| C. Jövedelmezőségi mutatók | | | | | | |
| Eszközarányos nyereség | $\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$ | | -3 523 = | -0,7% | -6 355 = | -1,2% |
| | | | 528 499 | | 522 093 | |
| Saját tőke arányos nyereség | $\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$ | | -3 523 = | -0,7% | -6 355 = | -1,2% |
| | | | 526 477 | | 520 122 | |
| D. Egyéb mutatók | | | | | | |
| Likviditási mutató | $\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratu kötelez.}} \times 100$ | | 5 499 = | n/a | 593 = | 44,4% |
| | | | 0 | | 1 336 | |