

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

MNB nyilvántartási száma

2	0	2	3	.	0	6	.	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

nyilvántartásba vétel dátuma

Alapkezelő: Platina Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

GAIUS MAGÁNTŐKEALAP

a vállalkozás megnevezése

1085 Budapest, Kálvin tér 12.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2025. évi

Éves beszámoló

Budapest, 2026. május 21.

vezető tisztségviselő(-k)

6 1 2 2 - 2 2 0

MNB nyilvántartási száma

2 0 2 3 . 0 6 . 1 5

nyilvántartásba vétel dátuma

GAIUS MAGÁNTŐKEALAP**2025. 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)	94 035	192 324
02.	I. TARTÓS RÉSZESEDÉSEK, ÉRTÉKPAPIROK	60 530	60 530
03.	1. Részvények, egyéb részesedések (tőkebefektetések)	60 530	60 530
04.	2. Állampapírok	0	0
05.	II. ÉRTÉKHELYESBÍTÉSEK	0	0
06.	III. ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZET	0	0
07.	IV. ADOTT KÖLCSÖNÖK	33 505	131 794
08.	B. Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII. sor)	189 245	84 283
09.	I. KÉSZLETEK	0	0
10.	II. KÖVETELÉSEK	38 500	0
11.	III. KÖVETELÉSEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
12.	IV. SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK POZITÍV ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
13.	V. ÉRTÉKPAPIROK	137 551	14 043
14.	1. Követelés fejében átvett értékpapírok	0	0
15.	2. Állampapírok	119 429	14 043
16.	3. Egyéb értékpapírok	18 122	0
16.	VI. ÉRTÉKPAPIROK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
17.	VII. PÉNZESZKÖZÖK	13 194	70 240
18.	C. Aktív időbeli elhatárolások	4 896	8 116
19.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A.+B.+C.)	288 176	284 723
20.	D. Saját tőke (I.+II.+III.+IV.+V.+VI. sor)	286 707	283 410
21.	I. JEGYZETT TŐKE	279 000	279 000
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
23.	III. TARTALÉK	-348	7 708
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. ADOZOTT EREDMÉNY	8 055	-3 298
29.	E. Céltartalékok	0	0
30.	F. Kötelezettségek (I.+II.+III.+IV.+V. sor)	166	0
31.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
32.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
33.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	166	0
34.	IV. KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
35.	V. SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK NEGATÍV ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
36.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 303	1 313
37.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)	288 176	284 723

Budapest, 2026. május 21.

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

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

MNB nyilvántartási száma

2	0	2	3	.	0	6	.	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

nyilvántartásba vétel dátuma

GAIUS MAGÁNTŐKEALAP**2025. 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	9 788	8 810
05.	Egyéb bevétel	0	0
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
06.	Egyéb ráfordítások	0	0
	Ebből: értékvesztés	0	0
07.	Pénzügyi műveletek bevételei	17 953	10 860
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
08.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	110	5 348
	Ebből: értékvesztés	0	0
	értékelési különbözet	0	0
11.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (01-02-03-04+05-06+07-08)	8 055	-3 298
12.	Adófizetési kötelezettség	0	0
13.	ADÓZOTT EREDMÉNY (09-10)	8 055	-3 298

Budapest, 2026. május 21.

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

GAIUS MAGÁNTŐKEALAP

2025. 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 RÁFORDÍTÁSOK
- 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
- III./5. BIZTOSÍTÉKOK A KOCKÁZATI TŐKEBEFEKTETÉSEK ÉS KÖLCSÖNÖK FEDEZETÉRE

Budapest, 2026. május 21.

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

GAIUS MAGÁNTŐKEALAP

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A MAGÁNTŐKEALAP FŐBB ADATAI

A GAIUS MAGÁNTŐKEALAP nyilvántartásba vételének időpontja:	2023.06.15.
A felügyeleti hatóság a magántőkealapot a 6122-220 nyilvántartási számon vette nyilvántartásba.	
A magántőkealap székhelye:	1085 Budapest, Kálvin tér 12.
A magántőkealap jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján:	279 000 eFt.
A magántőkealap futamidejének vége:	2032.12.31
Az alapkezelő neve:	Platina Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.
Az alapkezelő székhelye:	1085 Budapest, Kálvin tér 12.
Az alapkezelő által kezelt más alapok:	DINE&FUN Magántőkealap Open Innovation Tőkealap ANE Magántőkealap Platina Digitalizációs Magántőkealap NUK3 Magántőkealap NUK5 Magántőkealap
Internetes honlap:	https://platinacapital.hu/
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. Kóvári 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 279.000.000,- forint), amelyet
40 darab, egyenként 1.000.000,- HUF névértékű, „A” sorozatú, HU0000732532 ISIN azonosítójú, dematerializált úton előállított Befektetési Jegy, valamint
239 darab, egyenként 1.000.000,- HUF névértékű, B* sorozatú, HU0000732540 ISIN azonosítójú, dematerializált úton előállított Befektetési Jegy testesít meg.

I. Az „A” sorozatú Befektetési Jegy Tulajdonosokat megilletik az alábbi, illetve a jelen Kezelési Szabályzatban máshol megállapított Befektetési Jegyhez fűződő jogok, amelyek alapján „A” sorozatú Befektetési Jegy Tulajdonosa jogosult arra, hogy:

- vonatkozó jogszabályokban meghatározott rendszeres és rendkívüli tájékoztatást kapjon;
- az Elvárt Hozamnak a „B” sorozatú Befektetési Jegy Tulajdonosok részére történő kifizetését követően a Likvidációs Vagyon fennmaradó összegéből a tulajdonában lévő „A” sorozatú Befektetési Jegyek névértékének az összes kibocsátott „A” sorozatú Befektetési Jegy névértékéhez viszonyított arányának megfelelően részesedjen;
- Kérésre a rendszeres tájékoztatások nyomtatott példánya számára díjmentesen átadásra, eljuttatásra kerüljön;
- az Alap éves, egy Befektetési Jegyre jutó Nettó Eszközértékének adataihoz hozzáférjen;
- az Alapkezelő Szervezeti és Működési Szabályzatát és üzletszabályzatát megtekinthesse; továbbá
- gyakorolja a vonatkozó jogszabályokban és a jelen Kezelési Szabályzatban meghatározott egyéb jogokat.

II. A „B” sorozatú Befektetési Jegy Tulajdonosokat megilletik az alábbi, illetve a jelen Kezelési Szabályzatban máshol megállapított Befektetési Jegyhez fűződő jogok, amelyek alapján „B” sorozatú Befektetési Jegy Tulajdonosa jogosult arra, hogy:

- vonatkozó jogszabályokban meghatározott rendszeres és rendkívüli tájékoztatást kapjon;
- az Likvidációs Vagyonból az Elvárt Hozam kifizetésének erejéig (hozamkorlátozás), az „A” sorozatú Befektetési Jegy Tulajdonosokat megelőzően (hozamelsőbbség) részesüljön az összes kibocsátott „B” sorozatú Befektetési Jegy Tulajdonos Befektetési Jegyeinek névértékéhez viszonyított arányban;
- Kérésre a rendszeres tájékoztatások nyomtatott példánya számára díjmentesen átadásra, eljuttatásra kerüljön;
- az Alap éves, egy Befektetési Jegyre jutó Nettó Eszközértékének adataihoz hozzáférjen;
- az Alapkezelő Szervezeti és Működési Szabályzatát és üzletszabályzatát megtekinthesse; továbbá
- gyakorolja a vonatkozó jogszabályokban és a jelen Kezelési Szabályzatban meghatározott egyéb jogokat.

I/2. A MAGÁNTŐKEALAP SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI

A magántőkealap az alábbi főbb törvények és rendeletek alapján végzi tevékenységét, vezetési 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 tőkealap alapkezelési szabályzatának megfelelően történik.

a) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja

Az üzleti év 2025.01.01-2025.12.31.-ig tartott
A mérlegkészítés időpontja: 2026.03.31.

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 tény, 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-csökkenítő 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 elkövetett 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 típusonként 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, a könyvvezetés devizaneme forint.

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 árfolyamkülönbszetek összevont egyenlegét az értékelés napján a pénzügyi műveletek bevételei vagy ráfordításai között számolja el.

g) Értékpapírok

A magántőkealap a vásárolt értékpapírokat átlagár módszerrel meghatározott beszerzési áron szerepelteti a könyveiben.

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

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

j) 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 visszairás 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 érték helyesbítés képzése.

Az érték helyesbítés a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözeteként számítható ki, elszámolása az érték helyesbítés értékelési tartalékával 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 cégbíróági bejegyzésétől tartós részesedésként kell kimutatni.

A TŐKEBEFEKTETÉSEK BEMUTATÁSA

2025. évi

E Ft

Céltársaság	Névérték	Tulajdoni hányad	Beszerzési érték	Elszámolt értékvesztés	Elszámolt értékvesztés visszairás	Elszámolt érték-helyesbítés	Könyv szerinti érték
AAPRIL Kft	1 200	40%	1 200	0	0	0	1 200
NUK5 Magántőkealap	3 000	0,32%	9 000	0	0	0	9 000
Hízó föld Kft.	330	10%	50 330	0	0	0	50 330
Tőkebefektetések összesen:	4 530		60 530	0	0	0	60 530

KÖVETELÉSEK**2025. évi**

	Előző év	Tárgyév
		E Ft
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0
Követelések értékpapírok adásvételéből	0	0
Kölcsönből eredő követelések KTB-vel szemben	38 500	0
Kötelezettségek Alapkezelővel szemben	0	0
MNB változó díj	0	0
Egyéb követelések	0	0
Összes követelés	38 500	0

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Az adott kölcsönök részletezését lásd II/3. lapon.

A CÉLTÁRSASÁGOKNAK NYÚJTOTT KÖLCSÖNÖK
2025. évi

E Ft

Céltársaság	Kölcsön összege	Kamat mértéke (%)	Kölcsön lejárat	Elszámolt értékesztés	Elszámolt értékesztés visszaírás	Könyv szerinti érték
AAPRIL Kft	8 900	kamatmentes	2028.07.19	0	0	8 900
AAPRIL Kft	38 500	13%, 2024.01.01-től negyedévente átárazva a jegybanki alapkamatra	2027.03.31	0	0	38 500
AAPRIL Kft	23 124	12 havi EURIBOR	2027.09.06	0	0	23 124
Hízóföld Kft.	23 600	6,50%	2027.03.31	0	0	23 600
Hízóföld Kft.	37 670	13%	2027.03.31	0	0	37 670
Céltársaságoknak nyújtott kölcsön összesen:	131 794			0	0	131 794

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2025. évi

	Előző év könyv sz. érték	Tárgyév bekerülési érték	Tárgyévi elszámolt értékvesztés	Tárgyévi könyv sz. érték
Lekötött betét kamatelhatárolása	-	239	-	239
Adott kölcsön kamatelhatárolása	2 386	7 332	-	7 332
Értékpapírok kamatelhatárolása	2 510	545	-	545
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	4 896	8 116	-	8 116

E Ft

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA**2025. évi**

E Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	279 000	0	0	279 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tartalék	-348	8 056	0	7 708
Lekötött tartalék	0	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	8 055	-3 298	8 055	-3 298
SAJÁT TŐKE	286 707	4 758	8 055	283 410

2025. 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)	162	0
Kötelezettségek üzletrész adásvételéből	0	0
Egyéb kötelezettségek	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4	0
Összes rövid lejáratú kötelezettség	166	0

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

Áfa	4	0
Bank negatív egyenlege	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:	4	0

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2025. évi**

	Előző év	Tárgyév
Könyvelési díj	287	E Ft 297
Könyvvizsgálati díj	1 016	1 016
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	1 303	1 313

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK
2025. évi

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	E Ft	E Ft
Alapkezelői díj	4 185	4 301
Könyvelési díj	2 492	2 073
Könyvvizsgálói díj	1 016	1 016
Jogi költség	889	1 042
Bankköltség, forgalmi jutalék	258	342
Értékpapír tranzakciók költségei	180	0
Keler díj	65	0
Egyéb költség	703	36
Működési költség összesen	9 788	8 810

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI
2025. évi

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	E Ft	E Ft
Tartós részesedés árfolyamnyeresége	0	0
Pénzintézettől járó kamatok	0	239
Értékpapírok kamatbevétele	8 341	3 603
Tartós részesedés visszaírt értékvesztés	0	0
Tartósan adott kölcsönök kamatbevétele	2 258	4 973
Értékpapírok árfolyamnyeresége	1 185	2 045
Tartósan adott kölcsönök visszaírt értékvesztése	0	0
Deviza követelés/kötelezettség árfolyamnyeresége	6 169	0
Kapott opciós díj	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	17 953	10 860

Az előző évi devizás árfolyamnyereség a forintgyengülés hatása volt.

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSOK
2025. évi

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	E Ft	E Ft
Tartós részesedés árfolyamvesztése	0	0
Tartós részesedés értékvesztése	0	0
Értékpapírok árfolyamvesztése	97	603
Pénztételnek fizetett kamat	0	0
Deviza követelés/kötelezettség árfolyamvesztése	13	4 745
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	110	5 348

A devizás árfolyamvesztés a forinterősödés hatása.

A TŐKEBEFEKTETÉSEK FÖLDRAJZI MEGOSZLÁSA

2025. évi

E Ft

Céltársaság	Névérték	Tulajdoni hányad	Könyv szerinti érték	Céltársaság országa	Céltársaság megyéje
AAPRIL Kft	1 200	40%	1 200	Magyarország	Budapest
NUK5 Magántőkealap	3 000	0,32%	9 000	Magyarország	Budapest
Hízóföld Kft.	330	10,00%	50 330	Magyarország	Hajdú-Bihar
Tőkebefektetések összesen:	4 530		60 530		

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

2025. évi

E Ft

Szerződésen alapuló, jövőbeni tőkebefektetési, kölcsönnyújtási kötelezettségek

Céltársaság	Jövőbeli tőkebefektetés	Jövőbeli kölcsönnyújtás
AAPRIL Kft	-	35 500
Összesen	-	35 500

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

A Magántőkealapnak nincs másik alappal közös befektetése.

CASH FLOW

2025. évi

E Ft

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -	8 055	-3 298
	ebből: Devizás pénzeszközök átértékelése	0	0
1,b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	605
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	8 055	-2 693
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 + -	-416	-162
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	0	-4
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	43	10
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-15 104	162 009
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	-2 875	-3 220
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	-10 297	155 940
14.	Tartós részesedések beszerzése -	-50 330	0
15.	Tartós részesedések eladása +	72 326	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-20 105	-98 289
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
II.	Befektetési cash flow (16.-18. sorok)	1 891	-98 289
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)	-8 406	57 651
28.	Devizás pénzeszközök átértékelése +-	0	-605
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)	-8 406	57 046

NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK BEMUTATÁSA

Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték a kibocsátott eltérő névértékű és eltérő jogokat biztosító végleges befektetési jegyek fajtái szerinti részletezésében
2025. évi

Megnevezés	Főkönyv összeg (eFt)
Részesedések	60 530
Részesedések összesen:	60 530
Adott kölcsön	131 794
Kölcsönök összesen:	131 794
Értékpapírok összesen:	14 043
MKB Pénzforgalmi számla	70 240
Pénzeszközök összesen:	70 240
Követelés KTB vel szemben	-
Egyéb követelés	-
Aktív időbeli elhatárolás összesen:	8 116
Szállítók	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	-
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	-
Könyvelési díj elhatárolás	- 297
Könyvvizsgálati díj elhatárolás	- 1 016
Passzív elhatárolás összesen:	- 1 313
Nettó eszközérték (ezer Ft)	283 410
Befektetési jegyek (darab)	279
Egy kockázati tőkealap-jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db)	1 015 806

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
2025. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2024		2025	
Részesedések aránya	$\frac{\text{részesedések}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	60 530 =	64,4%	60 530 =	31,5%
		94 035		192 324	
Adott kölcsönök aránya	$\frac{\text{adott kölcsönök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	33 505 =	35,6%	131 794 =	68,5%
		94 035		192 324	
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	189 245 =	65,7%	84 283 =	29,6%
		288 176		284 723	
Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	13 194 =	7,0%	70 240 =	83,3%
		189 245		84 283	
B. Tőkestruktúra					
Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	286 707 =	99,5%	283 410 =	99,5%
		288 176		284 723	
Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	1 469 =	0,5%	1 313 =	0,5%
		288 176		284 723	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
Bevételarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes bevétel}} \times 100$	8 055 =	44,9%	-3 298 =	-30,4%
		17 953		10 860	
Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	8 055 =	2,8%	-3 298 =	-1,2%
		288 176		284 723	
Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	8 055 =	2,8%	-3 298 =	-1,2%
		286 707		283 410	
D. Egyéb mutatók					
Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	286 707 =	304,9%	283 410 =	147,4%
		94 035		192 324	
Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	189 245 =	114003,0%	84 283 =	n/a
		166		0	

**BIZTOSÍTÉKOK A KOCKÁZATI TŐKEBEFEKTETÉSEK ÉS KÖLCSÖNÖK
FEDEZETÉRE
2025. évi**

Cégnév	incasso jog	engedményezés	eladási, vételi jogok	zálogjogok	kezeség-vállalások
Hízó föld Kft.			X		