

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

2024. évi

Éves beszámoló

Budapest, 2025. május 15.

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

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)		95 926	94 035
02.	I.	TARTÓS RÉSZESÉDESEK, ÉRTÉKPAPÍROK		82 526	60 530
03.		1.	Részvények, egyéb részesedések (tőkebefektetések)	10 200	60 530
04.		2.	Állampapírok	72 326	0
05.	II.	ÉRTÉKHELYESBÍTÉSEK		0	0
06.	III.	ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZET		0	0
07.	IV.	ADOTT KÖLCSÖNÖK		13 400	33 505
08.	B.	Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII. sor)		182 547	189 245
09.	I.	KÉSZLETEK		0	0
10.	II.	KÖVETELÉSEK		546	38 500
11.	III.	KÖVETELÉSEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE		0	0
12.	IV.	SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK POZITÍV ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE		0	0
13.	V.	ÉRTÉKPAPÍROK		160 401	137 551
14.		1.	Követelés fejében átvett értékpapírok	0	0
15.		2.	Állampapírok	160 401	119 429
16.		3.	Egyéb értékpapírok	0	18 122
16.	VI.	ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE		0	0
17.	VII.	PÉNZESZKÖZÖK		21 600	13 194
18.	C.	Aktív időbeli elhatárolások		2 021	4 896
19.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A.+B.+C.)		280 494	288 176
20.	D.	Saját tőke (I.+II.+III.+IV.+V.+VI. sor)		278 652	286 707
21.	I.	JEGYZETT TŐKE		279 000	279 000
22.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		0	0
23.	III.	TARTALÉK		0	-348
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		-348	8 055
29.	E.	Céltartalékok		0	0
30.	F.	Kötelezettségek (I.+II.+III.+IV.+V. sor)		582	166
31.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK		0	0
32.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		0	0
33.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		582	166
34.	IV.	KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE		0	0
35.	V.	SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK NEGATÍV ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE		0	0
36.	G.	Passzív időbeli elhatárolások		1 260	1 303
37.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)		280 494	288 176

Budapest, 2025. május 15.

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

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	8 390	9 788
05.	Egyéb bevétel	547	0
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
06.	Egyéb ráfordítások	0	0
	Ebből: értékvesztés	0	0
07.	Pénzügyi műveletek bevételei	8 955	17 953
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
08.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 460	110
	Ebből: értékvesztés	0	0
	értékelési különbözet	0	0
11.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (01-02-03-04+05-06+07-08)	-348	8 055
12.	Adófizetési kötelezettség	0	0
13.	ADOZOTT EREDMÉNY (09-10)	-348	8 055

Budapest, 2025. május 15.

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

GAIUS MAGÁNTŐKEALAP

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 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, 2025. május 15.

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 képviselőre 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 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:

- (a) a vonatkozó jogszabályokban meghatározott rendszeres és rendkívüli tájékoztatást kapjon;
- (b) 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;
- (c) Kérésre a rendszeres tájékoztatások nyomtatott példánya számára díjmentesen átadásra, eljuttatásra kerüljön;
- (d) az Alap éves, egy Befektetési Jegyre jutó Nettó Eszközértékének adataihoz hozzáférjen;
- (e) az Alapkezelő Szervezeti és Működési Szabályzatát és üzletszabályzatát megtekinthesse; továbbá
- (f) 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:

- (a) a vonatkozó jogszabályokban meghatározott rendszeres és rendkívüli tájékoztatást kapjon;
- (b) a Likvidációs Vagyontól 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;
- (c) Kérésre a rendszeres tájékoztatások nyomtatott példánya számára díjmentesen átadásra, eljuttatásra kerüljön;
- (d) az Alap éves, egy Befektetési Jegyre jutó Nettó Eszközértékének adataihoz hozzáférjen;
- (e) az Alapkezelő Szervezeti és Működési Szabályzatát és üzletszabályzatát megtekinthesse; továbbá
- (f) 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, 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 tőkealap 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 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-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 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 devizátételek évközi elszámolásának módja

A tőkealap az évközi valuta és devizátételeket 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-különbözetek 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 nem összehasonlíthatók az előző üzleti év adataival, tekintettel az előző évi alakulásra.

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 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 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 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.

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 ÉVES BESZÁMOLÓJÁT HITELESÍTŐ KÖNYVVIZSGÁLÓ ADATAI:

Multiservice Kft. (1134 Budapest, Kassák Lajos u. 56.)	Jákói Balázs (1037 Budapest, Menedékház u. 122.)
Kamarai nyilvántartási szám: 002128	Kamarai nyilvántartási szám: 003478

A könyvvizsgáló 2024. üzleti évre szóló díjazása:	bruttó	1 016 000 Ft
---	--------	--------------

I/ 5. 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 megővására 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.

A tőkealap szabad pénzeszközeit döntően állampapírba, kisebb részt vállalati kötvénybe fektette a tárgyév során, amiből kamatjövedelmet realizált.

I/ 6. 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
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

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	0	38 500
Kötelezettségek Alapkezelővel szemben	546	0
MNB változó díj	0	0
Egyéb követelések	0	0
Összes követelés	546	38 500

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:
Az adott kölcsönök részletezését lásd 3 KTB hitel lapon.

Vevőkövetelés összesen	0	0
	0	0
Egyéb követelések tőkebefektetésekkel szemben összesen	0	0

A CÉLTÁRSASÁGOKNAK NYÚJTOTT KÖLCSÖNÖK
2024. évi

E Ft

Céltársaság	Kölcsön összege	Kamat mértéke (%)	Kölcsön lejárat	Elszámolt értékvesztés	Elszámolt értékvesztés visszairás	Könyv szerinti érték
AAPRIL Kft	8 900	nincs	2028.07.19	0	0	8 900
AAPRIL Kft	38 500	13%, 2024.01.01-től negyedévente átárazva a jegybanksi alapkamatra	2025.12.31	0	0	38 500
AAPRIL Kft	24 605	12 havi EURIBOR	2027.09.06	0	0	24 605
Céltársaságoknak nyújtott kölcsön összesen:	72 005			0	0	72 005

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2024. évi

	Előző év könyv sz. érték	Tárgyév bekerülési érték	Tárgyévi elszámolt értékvesztés	Tárgyévi könyv sz. érték
Adott kölcsön kamatelhatárolása	128	2 386	-	2 386
Értékpapírok kamatelhatárolása	1 823	2 510	-	2 510
Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás	70	-	-	-
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	2 021	4 896	-	4 896

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
2024. 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	0	-348	0	-348
Lekötött tartalék	0	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	-348	8 055	-348	8 055
SAJÁT TŐKE	278 652	7 707	-348	286 707

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)	578	162
Kötelezettségek üzletrész adásvételéből	0	0
Egyéb kötelezettségek	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4	4
Összes rövid lejáratú kötelezettség	582	166

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

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2024. évi

	Előző év	Tárgyév
		E Ft
Könyvelési díj	244	287
Könyvvizsgálati díj	1 016	1 016
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	1 260	1 303

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK
2024. évi

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	E Ft	E Ft
Alapkezelői díj	2 282	4 185
Könyvelési díj	1 040	2 492
Könyvvizsgálói díj	1 016	1 016
Jogi költség	2 342	889
Bankköltség, forgalmi jutalék	100	258
Értékpapír tranzakciók költségei	84	180
Keler díj	204	65
Egyéb költség	1 322	702
Működési költség összesen	8 390	9 788

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI
2024. évi

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	E Ft	E Ft
Tartós részesedés árfolyamnyeresége	0	0
Pénzintézettől járó kamatok	0	0
Értékpapírok kamatbevétele	7 359	8 341
Tartós részesedés visszaírt értékvesztés	0	0
Tartósan adott kölcsönök kamatbevétele	128	2 258
Értékpapírok árfolyamnyeresége	98	1 185
Tartósan adott kölcsönök visszaírt értékvesztése	0	0
Deviza követelés/kötelezettség árfolyamnyeresége	1 370	6 169
Kapott opciós díj	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	8 955	17 953

Az értékpapírok vételárban elért hozama tárgyévtől kezdve a tárgyévi kamatbevétel csökkentéseként került elszámolásra.

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSOK
2024. évi

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	E Ft	E Ft
Tartós részesedés árfolyamvesztesége	0	0
Tartós részesedés értékvesztése	0	0
Értékpapírok árfolyamvesztesége	28	97
Pénzítézetnek fizetett kamat	0	0
Deviza követelés/kötelezettség árfolyamvesztesége	582	13
Értékpapírok vételárában elismert kamat	850	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	1 460	110

Az értékpapírok vételárban elért hozama tárgyévtől kezdve a tárgyévi kamatbevétel csökkentéseként került elszámolásra.

A TŐKEBEFEKTETÉSEK FÖLDRAJZI MEGOSZLÁSA

2024. 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
2024. évi**

E Ft

Szerződésen alapuló, jövőbeni tőkebefektetési, kölcsönnyújtási kötelezettségek

Céltársaság	Jövőbeli tőkebefektetés	Jövőbeli kölcsönnyújtás
AAPRIL Kft	-	61 500
Összesen	-	61 500

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

Opció 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

2024. évi

		E Ft	
		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -	-348	8 055
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1,b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-348	8 055
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 + -		
6.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	578	-416
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	4	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	1 260	43
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-160 947	-15 104
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	-2 021	-2 875
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	-161 474	-10 297
14.	Tartós részesedések beszerzése -	-82 526	-50 330
15.	Tartós részesedések eladása +	0	72 326
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-13 400	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		-20 105
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
II.	Befektetési cash flow (16.-18. sorok)	-95 926	1 891
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	279 000	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)	279 000	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	21 600	-8 406
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +-	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)	21 600	-8 406

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	60 530
Részesedések összesen:	60 530
Adott kölcsön	33 505
Kölcsönök összesen:	33 505
Értékpapírok összesen:	137 551
MKB Pénzforgalmi számla	13 194
Pénzeszközök összesen:	13 194
Követelés KTB vel szemben	38 500
Egyéb követelés	-
Aktív időbeli elhatárolás összesen:	4 896
Szállítók	- 162
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	- 4
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	- 166
Könyvelési díj elhatárolás	- 287
Könyvvizsgálati díj elhatárolás	- 1 016
Passzív elhatárolás összesen:	- 1 303
Nettó eszközérték (ezer Ft)	286 707
Befektetési jegyek (darab)	279
Egy kockázati tőkealap-jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db)	1 027 624

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
2024. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2023		2024	
Részesedések aránya	$\frac{\text{részesedések}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	82 526 =	86,0%	60 530 =	64,4%
		95 926		94 035	
Adott kölcsönök aránya	$\frac{\text{adott kölcsönök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	13 400 =	14,0%	33 505 =	35,6%
		95 926		94 035	
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	182 547 =	65,1%	189 245 =	65,7%
		280 494		288 176	
Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	21 600 =	11,8%	13 194 =	7,0%
		182 547		189 245	
B. Tőkestruktúra					
Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	278 652 =	99,3%	286 707 =	99,5%
		280 494		288 176	
Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	1 842 =	0,7%	1 469 =	0,5%
		280 494		288 176	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
Bevételarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes bevétel}} \times 100$	-348 =	-3,7%	8 055 =	44,9%
		9 502		17 953	
Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	-348 =	-0,1%	8 055 =	2,8%
		280 494		288 176	
Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	-348 =	-0,1%	8 055 =	2,8%
		278 652		286 707	
D. Egyéb mutatók					
Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	278 652 =	290,5%	286 707 =	304,9%
		95 926		94 035	
Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratu kötelez.}} \times 100$	182 547 =	31365,5%	189 245 =	114003,0%
		582		166	

**BIZTOSÍTÉKOK A KOCKÁZATI TŐKEBEFEKTETÉSEK ÉS KÖLCSÖNÖK
FEDEZETÉRE
2024. évi**

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