

6	1	2	2	-	1	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

MNB nyilvántartási száma

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

nyilvántartásba vétel dátuma

Alapkezelő: Platina Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

NUK3 MAGÁNTŐKEALAP

a vállalkozás megnevezése

1085 Budapest, Kálvin tér 12.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2024. évi

Éves beszámoló

Budapest, 2025. május 15.

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

6	1	2	2	-	1	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

MNB nyilvántartási száma

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

nyilvántartásba vétel dátuma

NUK3 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)	580 598	537 826
02.	I.	TARTÓS RÉSZESEDÉSEK, ÉRTÉKPAPÍROK	20 598	19 326
03.		1. Részvények, egyéb részesedések (kockázati tőkebefektetések)	20 598	19 326
04.		2. Állampapírok	0	0
05.	II.	ÉRTÉKHELYESBÍTÉSEK	0	0
06.	III.	ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZET	0	0
07.	IV.	ADOTT KÖLCSÖNÖK	560 000	518 500
08.	B.	Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.+V.+VI+VII. sor)	17 213	56 826
09.	I.	KÉSZLETEK		0
10.	II.	KÖVETELÉSEK	10 000	42 000
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
17.	VI.	ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
18.	VII.	PÉNZESZKÖZÖK	7 213	14 826
19.	C.	Aktív időbeli elhatárolások	5 579	12 757
20.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A.+B.+C.)	603 390	607 409
21.	D.	Saját tőke (I.+II.+III.+IV.+V.+VI. sor)	601 316	607 064
22.		JEGYZETT TŐKE	500 000	500 000
23.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
24.	III.	TARTALÉK	60 863	101 316
25.	IV.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
26.	V.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
27.		1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
28.		2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
29.	VI.	ADÓZOTT EREDMÉNY	40 453	5 748
30.	E.	Céltartalékok	0	0
31.	F.	Kötelezettségek (I.+II.+III.+IV.+V. sor)	4	186
32.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
33.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
34.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4	186
35.	IV.	KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
36.	V.	SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK NEGATÍV ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
37.	G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 070	159
38.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)	603 390	607 409

Budapest, 2025. május 15.

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

6	1	2	2	-	1	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---

MNB nyilvántartási száma

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

nyilvántartásba vétel dátuma

NUK3 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	17 145	5 936
05.	Egyéb bevétel	0	0
06.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
07.	Egyéb ráfordítások	0	0
08.	Ebből: értékvesztés	0	0
09.	Pénzügyi műveletek bevételei	57 600	11 684
10.	Ebből: értékelési különbözet	0	0
11.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	0
12.	Ebből: értékvesztés	0	0
13.	értékelési különbözet	0	0
14.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (01-02-03-04+05-06+07-08)	40 453	5 748
15.	Adófizetési kötelezettség	0	0
16.	ADÓZOTT EREDMÉNY (09-10)	40 453	5 748

Budapest, 2025. május 15.

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

NUK3 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 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
- III./5. BIZTOSÍTÉKOK A TŐKEBEFEKTETÉSEK ÉS KÖLCSÖNÖK FEDEZETÉRE

Budapest, 2025. május 15.

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

NUK3 MAGÁNTŐKEALAP

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A MAGÁNTŐKEALAP FŐBB ADATAI

A NUK3 MAGÁNTŐKEALAP nyilvántartásba vételének időpontja: 2020.06.16.

A felügyeleti hatóság a magántőkealapot a 6122-107 nyilvántartási számon vette nyilvántartásba.

A magántőkealap székhelye: 1085 Budapest, Kálvin tér 12.

A magántőkealap jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 500 000 eFt.

A magántőkealap futamideje: 2026.09.30

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
DINE&FUN Magántőkealap
Open Innovation Tőkealap
GAIUS Magántőkealap
Platina Digitalizációs 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 500.000.000,- Ft (azaz ötszázmillió forint), amelyet 5.000 (azaz ötezer) db, egyenként 100.000 Ft (azaz egyszázezer forint) névértékű, „A” sorozatú, nyomdai úton előállított Befektetési Jegy (ideiglenes Befektetési Jegy) testesít meg.

A befektetési jegyhez fűződő jogok bemutatása:

Az „A” sorozatú Befektetési Jegy Tulajdonosokat azonos Befektetési Jegyhez fűződő jogok illetik meg, amelyek alapján a Befektető jogosult arra, hogy:

- (a) álvonatkozó jogszabályokban meghatározott rendszeres és rendkívüli tájékoztatást kapjon;
- (b) az Alap megszűnése esetén, az Alap végelszámolását vagy felszámolását követően fennmaradó vagyonából a tulajdonában lévő Befektetési Jegyek névértékének az összes kibocsátott 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.

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

A 2024. 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, háromhasábos 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 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 cégbírósaági 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 megővására tett ígéret, kapott és adott fedezetek, biztosítékok, óvadékok, garancia- és kezességvállalások mérlegfordulókor nem voltak a III/1. valamint a III/4. 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	Beszertési érték	Elszámolt értékvesztés	Elszámolt értékvesztés visszairás	Elszámolt érték-helyesbítés	Könyv szerinti érték
DCRAA Zrt.	3 000	50,00%	7 250	0	0	0	7 250
T68 Kft.	2 700	90,00%	4 171	0	0	0	4 171
Fonfira Property Kft.	3 000	100,00%	6 000	0	0	0	6 000
Gradno Kft.	3 000	100,00%	1 800	0	0	0	1 800
Nemtimber Kft.	105	3,50%	105	0	0	0	105
Tőkebefektetések összesen:	11 805		19 326	0	0	0	19 326

KÖVETELÉSEK

2024. évi

	Előző év	Tárgyév E Ft
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	-	-
Követelések értékpapírok adásvételéből	-	-
Kölcsönből eredő követelések KTB-vel szemben	-	42 000
Kötelezettségek Alapkezelővel szemben	-	-
MNB változó díj	-	-
Egyéb követelések	10 000	-
Összes követelés	10 000	42 000

A CÉLTÁRSASÁGOKNAK NYÚJTOTT KÖLCSÖNÖK
2024. évi

E Ft

Céltársaság	Kölcsön összege	Kölcsön deviza-neme	Kamat mértéke (%)	Kölcsön lejárat	Elszámolt értékvesztés	Elszámolt értékvesztés visszairás	Könyv szerinti érték
Fonfira Property Kft.	460 000	HUF	0%	2027.12.31	0	0	460 000
T68 Kft	12 000	HUF	0%	2025.12.31	0	0	12 000
T68 Kft	500	HUF	jegybanki alapkamat	2026.12.17	0	0	500
Nemtiber Kft.	30 000	HUF	jegybanki alapkamat + 5%	2025.05.09	0	0	30 000
Nemtiber Kft.	25 000	HUF	első 24 hónap: 3 havi BUBOR + 2,5%, 24 hónapon túl 3 havi BUBOR + 7,5%	2026.10.25	0	0	25 000
Gradno Kft.	8 000	HUF	0%	2026.10.06	0	0	8 000
Gradno Kft.	5 000	HUF	2%	2027.05.10	0	0	5 000
Gradno Kft.	20 000	HUF	5%	2027.10.25	0	0	20 000
Céltársaságoknak nyújtott kölcsön összesen:	560 500				0	0	560 500

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2024. évi

	Előző év könyv sz. érték	Tárgyév bekerülési érték	Tárgyévi elszámolt értékvesztés	Tárgyévi könyv sz. érték	E Ft
Üzletviteli tanácsadás	70	-	-	-	
Adott kölcsön kamatbevétele	5 509	12 758	-	12 758	
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	5 579	12 758	-	12 758	

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
2024. évi

E Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	500 000	0	0	500 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tartalék	60 863	40 453	0	101 316
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	40 453	5 748	40 453	5 748
SAJÁT TŐKE	601 316	46 201	40 453	607 064

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	-	-
Rövid lejáratú hitelek	-	-
Vevőktől kapott előlegek	-	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	-	186
Kötelezettségek üzletrész adásvételéből	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4	-
Összes rövid lejáratú kötelezettség	4	186

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2024. évi

	Előző év	Tárgyév
		E Ft
Könyvelési díj	318	159
Könyvvizsgálati díj	1 752	-
Felügyeleti változó díj	-	-
Ügyvédi, jogi díjak	-	-
Alapkezelési díj	-	-
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	2 070	159

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK
2024. évi

Megnevezés	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft
Alapkezelői díj	12 129	3 007
Könyvelési díj	2 134	2 371
Könyvvizsgálói díj	1 752	-
Jogi költség	841	318
Bankköltség, forgalmi jutalék	107	156
Egyéb szakértői szolgáltatás	115	70
Ép. tranzakciók, ép.számla költsége	32	-
Egyéb szolgáltatás	35	-
Keler díj	-	-
Működési költség összesen	17 145	5 922

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI
2024. évi

Megnevezés	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft
Tartós részesedés árfolyamnyeresége	45 273	3 728
Értékpapírok kamatbevétele	1 285	685
Forgóeszköz közt szereplő ép. árf.nyeresége	210	23
Tartósan adott kölcsönök kamatbevétele	10 832	7 248
Deviza követelés/kötelezettség árfolyamnyeresége	-	-
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	57 600	11 684

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI
2024. évi

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	E Ft	E Ft
Tartós részesedés árfolyamvesztesége	-	-
Pénztételnek fizetett kamat	-	-
Forgóeszk. közt szereplő ép. árf.vesztesége	-	-
Deviza követelés/kötelezettség árfolyamvesztesége	2	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	2	-

A TŐKEBEFEKTETÉSEK FÖLDRAJZI MEGOSZLÁSA

2024. évi

E Ft

Céltársaság	Névérték	Tulajdoni hányad	Könyv szerinti érték	Céltársaság országa	Céltársaság megyéje
DCRAA Zrt.	2 500	50,00%	7 250	Magyarország	Budapest
T68 Kft.	2 700	90,00%	4 171	Magyarország	Budapest
Fonfira Property Kft.	3 000	100,00%	6 000	Magyarország	Budapest
Gradno Kft.	3 000	100,00%	1 800	Magyarország	Budapest
Nemtimber Kft.	105	3,50%	105	Magyarország	Budapest
Tőkebefektetések összesen:	11 305		19 326		

**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 tőkealapnak nincs másik alappal közös befektetése.

CASH FLOW

2024. évi

E Ft

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -	40 453	5 748
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-	-
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	40 453	5 748
2.	Elszámolt amortizáció +	-	-
3.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszairás - + -	-	-
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	- 45 272	3 727
6.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	- 3 003	186
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	1	- 4
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	318	- 1 911
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	-	-
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	6 400	- 32 000
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	- 5 282	- 7 178
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-	-
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-	-
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	- 6 385	- 31 432
14.	Tartós részesedések beszerzése -	- 105	- 7 455
15.	Tartós részesedések eladása +	58 800	5 000
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	- 394 500	- 500
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	358 572	42 000
18.	Kapott osztalék, részesedés +	-	-
II.	Befektetési cash flow (16.-18. sorok)	22 767	39 045
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	-	-
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	-
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
24.	Kötvény visszafizetése -	-	-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése -	-	-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	- 45 570	-
27.	Hátrasorolt kötelezettségek változása +-	-	-
III.	Finanszírozási cash flow (21.-31. sorok)	- 45 570	-
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	- 29 188	7 613
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +-	-	-
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)	- 29 188	7 613

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	19 326
Részesedések összesen:	19 326
Adott kölcsön	518 500
Kölcsönök összesen:	518 500
Értékpapírok összesen:	0
MKB Pénzforgalmi számla	14 826
Pénzeszközök összesen:	14 826
Követelés KTB vel szemben	0
Egyéb követelés	42 000
Aktív időbeli elhatárolás összesen:	12 757
Szállítók	-186
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	-186
Könyvelési díj elhatárolás	-159
Könyvvizsgálati díj elhatárolás	0
Passzív elhatárolás összesen:	-159
Nettó eszközérték (ezer Ft)	607 064
Befektetési jegyek (darab)	5 000
Egy kockázati tőkealap-jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db)	121 413

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
2024. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2023.		2024	
Részesedések aránya	$\frac{\text{részesedések}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	20 598 =	3,5%	19 326 =	3,6%
		580 598		537 826	
Adott kölcsönök aránya	$\frac{\text{adott kölcsönök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	560 000 =	96,5%	518 500 =	96,4%
		580 598		537 826	
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	17 213 =	2,9%	56 826 =	9,4%
		603 390		607 409	
Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	7 213 =	41,9%	14 826 =	26,1%
		17 213		56 826	
B. Tőkestruktúra					
Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	601 316 =	99,7%	607 064 =	99,9%
		603 390		607 409	
Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	2 074 =	0,3%	345 =	0,1%
		603 390		607 409	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
Bevételarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes bevétel}} \times 100$	40 453 =	70,2%	5 748 =	49,2%
		57 600		11 684	
Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	40 453 =	6,7%	5 748 =	0,9%
		603 390		607 409	
Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	40 453 =	6,7%	5 748 =	0,9%
		601 316		607 064	
D. Egyéb mutatók					
Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	601 316 =	103,6%	607 064 =	112,9%
		580 598		537 826	
Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratu kötelez.}} \times 100$	17 213 =	430325,0%	56 826 =	30551,6%
		4		186	

BIZTOSÍTÉKOK A KOCKÁZATI TŐKEBEFEKTETÉSEK ÉS KÖLCSÖNÖK
FEDEZETÉRE
2024. évi

Cégnév	incasso jog	engedményezés	eladási, vételi jogok	zálogjogok	kezeség-vállalások
Nincsenek fedezetek a befektetések kapcsán.					