

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

2023. évi

Éves beszámoló

Budapest, 2024. június 11.



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


2023. 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)	558 093	580 598
02.	I. TARTÓS RÉSZESÉDÉSEK, ÉRTÉKPAPIROK	34 021	20 598
03.	1. Részvények, egyéb részesedések (kockázati tőkebefektetések)	34 021	20 598
04.	2. Állampapírok	0	0
05.	II. ÉRTÉKHELYESBÍTÉSEK	0	0
06.	III. ÉRTÉKELESI KÜLÖNBÖZET	0	0
07.	IV. ADOTT KÖLCSONOK	524 072	560 000
08.	B. Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII. sor)	52 801	17 213
09.	I. KÉSZLETEK	0	0
10.	II. KÖVETELÉSEK	16 400	10 000
11.	III. KÖVETELÉSEK ÉRTÉKELESI KÜLÖNBÖZETE	0	0
12.	IV. SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK POZITÍV ÉRTÉKELESI KÜLÖNBÖZETE	0	0
13.	V. ÉRTÉKPAPIROK	0	0
14.	1. Követelés fejében átvett értékpapírok	0	0
15.	2. Állampapírok	0	0
16.	3. Egyéb értékpapírok	0	0
17.	VI. ÉRTÉKPAPIROK ÉRTÉKELESI KÜLÖNBÖZETE	0	0
18.	VII. PENZESZKÖZÖK	36 401	7 213
19.	C. Aktív időbeli elhatárolások	298	5 579
20.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A.+B.+C.)	611 192	603 390
21.	D. Saját tőke (I.+II.+III.+IV.+V.+VI. sor)	606 434	601 316
22.	JEGYZETT TŐKE	500 000	500 000
23.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
24.	III. TARTALÉK	95 621	60 863
25.	IV. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
26.	V. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0
27.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0
28.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
29.	VI. ADOZOTT EREDMÉNY	10 813	40 453
30.	E. Céltartalékok	0	0
31.	F. Kötelezettségek (I.+II.+III.+IV.+V. sor)	3 006	4
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
33.	II. HOSSZU LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 006	4
35.	IV. KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELESI KÜLÖNBÖZETE	0	0
36.	V. SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK NEGATÍV ÉRTÉKELESI KÜLÖNBÖZETE	0	0
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 752	2 070
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)	611 192	603 390

Budapest, 2024. június 11.


 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

2023. 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	15 512	17 145
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	26 488	57 600
10.	Ebből: értékelési különbözet	0	0
11.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	163	2
12.	Ebből: értékvesztés	0	0
13.	értékelési különbözet	0	0
14.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (01-02-03-04+05-06+07-08)	10 813	40 453
15.	Adófizetési kötelezettség	0	0
16.	ADÓZOTT EREDMÉNY (09-10)	10 813	40 453

Budapest, 2024. június 11.



vezető tisztségviselő(-k)

Platina Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

NUK3 MAGÁNTŐKEALAP

2023. évi KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

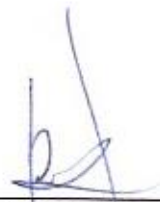
II. SPECIFIKUS ADATOK

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

Budapest, 2024. június 11.



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: Antal Dénes - igazgatósági tag (vezető tisztségviselő)
an: Gráczol Zsuzsanna
1037 Budapest, Vizmosás utca 13.

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.

Kövári Anna Krisztina - más munkavállaló
an: Balogh Emőke Iлона
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 egymázezer 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) a vonatkozó 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.

1/2. A MAGÁNTŐKEALAP SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI

A magántőkealap az alábbi főbb törvények és rendeletek alapján végzi tevékenységét, vezet 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 könyvvizelési 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 kockázati tőkebefektetések értékelése a kockázati tőkealap alapkezelési szabályzatának megfelelően történik.

a) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja

A 2023. üzleti év 2023.01.01. - 2023.12.31.-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2024.05.15.

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 sorát – 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 érték helyesbítést (számviteli törvény 57.§ (3)) elszámolni, ellenkező esetben nem.

d) A könyvvizetés 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 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 szerint 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 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 ÉVES BESZÁMOLÓJÁT HITELESÍTŐ KÖNYVVIZSGÁLÓ ADATAI:

Multiservice Kft. (1134 Budapest, Kassák Lajos u. 56.)
Kamarai nyilvántartási szám: 002128

Jákói Balázs (1037 Budapest, Menedékház u. 122.)
Kamarai nyilvántartási szám: 003356

A könyvvizsgáló 2023. üzleti évre szóló díjazása: bruttó 1 752 600 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. melléletek mutatják be.

Az elszámolt működési költségeket külön táblázat részletezi költség-fajtánként, a kimutatás a tárgyidőszak végéig pénzügyileg nem rendezett összegeket is tartalmazza (II/8.).

Egyéb megjegyzések

A magántőkealapnál származtatott ügyletek, kölcsönbe adott, illetve kölcsönbe vett értékpapírok, hozamra és tőke megővésére tett ígéret, kapott és adott fedezetek, biztosítékok, óvadékok, garancia- és kezességvállalások mérlegfordulókor nem voltak a III/1. valamint a III/4. mellékletben szereplőkön túlmenően.

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

I/6. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

A tőkealap adózott eredménye kerüljön a tartalékba.

A KOCKÁZATI TŐKEBEFEKTETÉSEK BEMUTATÁSA

2023. évi

E Ft

Céltársaság	Névérték	Tulajdoni hányad	Beszertési érték	Elszámolt értékvesztés	Elszámolt értékvesztés visszairás	Elszámolt érték-helyesbítés	Könyv szerinti érték
DCRAA Zrt.	2 500	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.	1 800	60,00%	1 800	0	0	0	1 800
NUK5 Magántőkealap	2 000	0,33%	1 272	0	0	0	1 272
Nemtimber Kft.	105	3,50%	105	0	0	0	105
Kockázati tőkebefektetések összesen:	12 105		20 598	0	0	0	20 598

KÖVETELÉSEK**2023. évi**

	Előző év	Tárgyév E Ft
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	-	-
Követelések értékpapírok adásvételéből	-	-
Kölcsönből eredő követelések KTB-vel szemben	16 400	-
Kötelezettségek Alapkezelővel szemben	-	-
MNB változó díj	-	-
Egyéb követelések	-	10 000
Összes követelés	16 400	10 000

A CÉLTÁRSASÁGOKNAK NYÚJTOTT KÖLCSÖNÖK

2023. évi

E Ft

Céltársaság	Kölcsön összege	Kölcsön deviza-neme	Kamat mértéke (%)	Kölcsön lejáratá	Elszámolt értékesítés	Elszámolt értékesítés visszafizetés	Költség 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
Nemtiber Kft.	30 000	HUF	jegybanksi 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:	560 000				0	0	560 000

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2023. évi

	Előző év könyv sz. érték	Tárgyév bekerülési érték	Tárgyevi elszámolt értékvesztés	Tárgyevi könyv sz. érték
				E Ft
Üzletviteli tanácsadás	-	70	-	70
Adott kölcsön kamatbevétele	298	5 509	-	5 509
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	298	5 579	-	5 579

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2023. 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	95 621	10 813	45 571	60 863
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	10 813	40 453	10 813	40 453
SAJÁT TŐKE	606 434	51 266	56 384	601 316

2023. 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)	3 003	-
Kötelezettségek üzletrész adásvételéből	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3	4
Összes rövid lejáratú kötelezettség	3 006	4

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2023. évi

	Előző év	Tárgyév
		E Ft
Könyvelési díj	228	318
Könyvvizsgálati díj	1 524	1 752
Felügyeleti változó díj	-	-
Ügyvédi, jogi díjak	-	-
Alapkezelési díj	-	-
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	1 752	2 070

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK

2023. évi

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	E Ft	E Ft
Alapkezelői díj	11 912	12 129
Könyvelési díj	1 600	2 134
Könyvvizsgálói díj	1 524	1 752
Jogi költség	-	841
Bankköltség, forgalmi jutalék	139	107
Egyéb szakértői szolgáltatás	65	115
Ép. tranzakciók, ép.számla költsége	244	32
Egyéb szolgáltatás	-	35
Kéler díj	28	-
Működési költség összesen	15 512	17 145

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI
2023. évi

Megnevezés	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft
Tartós részesedés árfolyamnyeresége	18 500	45 273
Értékpapírok kamatbevétele	430	1 285
Forgóeszköz közt szereplő ép. árf.nyeresége	467	210
Tartósan adott kölcsönök kamatbevétele	6 779	10 832
Deviza követelés/kötelezettség árfolyamnyeresége	312	-
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	26 488	57 600

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSOK
2023. évi

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	E Ft	E Ft
Tartós részesedés árfolyamvesztése	163	-
Pénztézetnek fizetett kamat	-	-
Forgóeszk. közt szereplő ép. árf.vesztése	-	-
Deviza követelés/kötelezettség árfolyamvesztése	-	2
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	163	2

A KOCKÁZATI TŐKEBEFEKTETÉSEK FÖLDRAJZI MEGOSZLÁSA

2023. 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.	1 800	60,00%	1 800	Magyarország	Budapest
NUK5 Magántőkealap	2 000	0,33%	1 272	Magyarország	Budapest
Nemtimber Kft.	105	3,50%	105	Magyarország	Budapest
Kockázati tőkebefektetések összesen:	12 105		20 598		

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

2023. 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

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 van másik alappal közös befektetése:

- NUK5 Magántőkealapban: GAIUS Magántőkealap

CASH FLOW

2023. évi

E Ft

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -	10 813	40 453
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-	-
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	10 813	40 453
2.	Elszámolt amortizáció +	-	-
3.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszairás - + -	-	-
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	- 18 337	- 45 272
6.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	- 1 543	- 3 003
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	3	1
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	-	318
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	-	-
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	79 622	6 400
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	1 926	- 5 282
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-	-
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-	-
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	72 484	- 6 385
14.	Tartós részesedések beszerzése -	- 14 601	- 105
15.	Tartós részesedések eladása +	79 297	58 800
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	- 224 072	- 394 500
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	123 200	358 572
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
II.	Befektetési cash flow (16.-18. sorok)	- 36 176	22 767
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	-	-
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	-
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (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)	36 308	- 29 188
28.	Devizás pénzeszközök átértékelése + -	-	-
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)	36 308	- 29 188

NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK BEMUTATÁSA

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

2023. évi

Megnevezés	Főkönyv összeg (eFt)
Részesedések	20 598
Részesedések összesen:	20 598
Adott kölcsön	560 000
Kölcsönök összesen:	560 000
Értékpapírok összesen:	0
MKB Pénzforgalmi számla	7 213
Pénzeszközök összesen:	7 213
Követelés KTB vel szemben	0
Egyéb követelés	10 000
Aktív időbeli elhatárolás összesen:	5 579
Bank negatív egyenlege	-4
Szállítók	0
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	-4
Könyvelési díj elhatárolás	-318
Könyvvizsgálati díj elhatárolás	-1 752
Passzív elhatárolás összesen:	-2 070
Nettó eszközérték (ezer Ft)	601 316
Befektetési jegyek (darab)	5 000
Egy kockázati tőkealap-jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db)	120 263

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
2023. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
		2022.		2023	
A. Vagyonstruktúra					
Részesedések aránya	$\frac{\text{részesedések}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	34 021 -	6,1%	20 598 -	3,5%
		558 093		580 598	
Adott kölcsönök aránya	$\frac{\text{adott kölcsönök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	524 072 -	93,9%	560 000 -	96,5%
		558 093		580 598	
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	52 801 -	8,6%	17 213 -	2,9%
		611 192		603 390	
Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	36 401 -	68,9%	7 213 -	41,9%
		52 801		17 213	
B. Tőkestruktúra					
Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	606 434 -	99,2%	601 316 -	99,7%
		611 192		603 390	
Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	4 758 -	0,8%	2 074 -	0,3%
		611 192		603 390	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
Bevételarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes bevétel}} \times 100$	10 813 -	40,8%	40 453 -	70,2%
		26 488		57 600	
Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	10 813 -	1,8%	40 453 -	6,7%
		611 192		603 390	
Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	10 813 -	1,8%	40 453 -	6,7%
		606 434		601 316	
D. Egyéb mutatók					
Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	606 434 -	108,7%	601 316 -	103,6%
		558 093		580 598	
Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	52 801 -	1756,5%	17 213 -	430325,0%
		3 006		4	

**BIZTOSÍTÉKOK A KOCKÁZATI TŐKEBEFEKTETÉSEK ÉS KÖLCSÖNÖK
FEDEZETÉRE**
2023. évi

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