

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

MNB nyilvántartási száma

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

nyilvántartásba vétel dátuma

**Alapkezelő: NUKLEUS Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt**

**NUK3 MAGÁNTŐKEALAP**

a vállalkozás megnevezése



**1085 Budapest, Kálvin tér 12.**

a vállalkozás címe, telefonszáma

**2022. évi**

## **Éves beszámoló**

Budapest, 2023. május 11.

  
  
vezető/tisztségviselő(-k)  
NUKLEUS Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt

**Antal Dénes**

**Márkus Balázs**

6 1 2 2 - 1 0 7

MNB nyilvántartási száma

2 0 2 0 . 0 6 . 1 6

nyilvántartásba vétel dátuma

**NUK3 MAGÁNTŐKEALAP**

2022. évi

**MÉRLEG**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	d
01.	<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök (I.+II.+III.+IV. sor)</b>		
02.	I.	TARTÓS RÉSZESÉDESEK, ÉRTÉKPAPÍROK	503 580	558 093
03.		1. Részvények, egyéb részesedések (kockázati tőkebefektetések)	80 380	34 021
04.		2. Állampapírok	80 380	34 021
05.	II.	ÉRTÉKHELYESBÍTÉSEK	0	0
06.	III.	ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZET	0	0
07.	IV.	ADOTT KÖLCSÖNÖK	0	0
08.	<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII. sor)</b>	423 200	524 072
09.	I.	KÉSZLETEK	96 115	52 801
10.	II.	KÖVETELÉSEK		
11.	III.	KÖVETELÉSEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	96 022	16 400
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	93	36 401
19.	<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	2 224	298
20.		<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A.+B.+C.)</b>	601 919	611 192
21.	<b>D.</b>	<b>Saját tőke (I.+II.+III.+IV.+V.+VI. sor)</b>	595 621	606 434
22.		JEGYZETT TŐKE	500 000	500 000
23.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
24.	III.	TARTALÉK	117 878	95 621
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	-22 257	10 813
30.	<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	0	0
31.	<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek (I.+II.+III.+IV.+V. sor)</b>	4 546	3 006
32.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
33.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
34.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 546	3 006
35.	IV.	KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
36.	V.	SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK NEGATÍV ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
37.	<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	1 752	1 752
38.		<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)</b>	601 919	611 192

Budapest, 2023. május 11.

Antal Dénes

vezető tisztségviselő(-k)  
NUKLEUS Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt

Márkus Balázs

6 1 2 2 - 1 0 7

MNB nyilvántartási száma

2 0 2 0 . 0 6 . 1 6

nyilvántartásba vétel dátuma

**NUK3 MAGÁNTŐKEALAP**

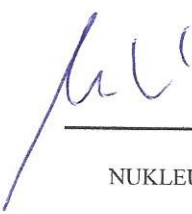
2022. évi


**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	20 147	15 512
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	5 292	26 488
10.	Ebből: értékelési különbözet	0	0
11.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	7 402	163
12.	Ebből: értékvesztés	0	0
13.	értékelési különbözet	0	0
14.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (01-02-03-04+05-06+07-08)	-22 257	10 813
15.	Adófizetési kötelezettség	0	0
16.	ADÓZOTT EREDMÉNY (09-10)	-22 257	10 813

Budapest, 2023. május 11.

  
vezető tisztségviselő(-k)  
NUKLEUS Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt



Antal Dénes Márkus Balázs

# NUK3 MAGÁNTŐKEALAP

## 2022. évi KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

### TARTALMA:

#### I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

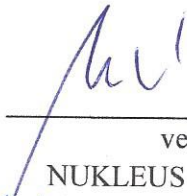

#### II. SPECIFIKUS ADATOK

- 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, 2023. május 11.

  
  
vezető tisztségviselő(-k)  
NUKLEUS Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt  
Antal Dénes  
Márkus Balázs

## 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: NUKLEUS Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt

Az alapkezelő székhelye: 1085 Budapest, Kálvin tér 12.

Az alapkezelő által kezelt más alapok:  
ANE Magántőkealap  
Open Innovation Tőkealap  
NUK5 Magántőkealap  
DINE&FUN Magántőkealap

Internetes honlap:

Alapkezelő képviselőire jogosultak adatai:

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

Sebestyén Géza - igazgatósági tag (vezető tisztségviselő)  
an: Varga Edit  
2089 Telki, Orgona utca 25.

Márkus Balázs - igazgatósági tag (vezető tisztségviselő)  
an: Palánki Emma Zsuzsanna  
2000 Szentendre, Fulco deák utca 11. fszt. 2.

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.

**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) 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.

## **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 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 2022. üzleti év 2022.01.01. - 2022.12.31.-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2023.03.31.

### **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 sorá – 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 elkövetete jelentős összegű hibá(k)at állapított meg, háromhasábos beszámolót kell készíteni.
- A számviteli törvény 88.§ (4a) bekezdése szerinti kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások, és költség 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 értékhelyesbitést (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 különbszeteként számítható ki, elszámolása az értékhelyesbítés értékelési tartalékával szemben, évente, a mérlegkészítéskor történik.

A kockázati tőkebefektetéseken belül elkülönítetten kell kimutatni és értékelni:

- a) a teljes egészében realizált befektetéseket,
- b) a részlegesen realizált befektetéseket,
- c) a még nem realizált befektetéseket.

A még nem realizált befektetéseket a szindikátusi megállapodás hatálybalépésétől – megállapodásban foglalt zárási feltételek teljesülése – mérlegen kívüli tételként, mint szerződésen alapuló, jövőbeni tőkebefektetési kötelezettség kell a könyvekben szerepeltetni.

A tőkebefektetési kötelezettség pénzügyi teljesítésének időpontjától kockázati tőkebefektetéssel szembeni követelésként, a tőkeemelés cégbírósági bejegyzésétől tartós részesedésként kell kimutatni.

**I/3. A 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 2022. üzleti évre szóló díjazása: bruttó 1 524 000 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. 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 megóvására 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**

2022. évi

E Ft

Céltársaság	Névérték	Tulajdoni hányad	Beszerzési 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
MPS Cleaning Kft.	600	20,00%	600	0	0	0	600
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
Goliat Trading Kft	200	5,56%	200	0	0	0	200
Gradno Kft.	1 800	60,00%	1 800	0	0	0	1 800
NUK5 Magántőkealap	22 000	3,61%	14 000	0	0	0	14 000
<b>Kockázati tőkebefektetések összesen:</b>	<b>32 800</b>		<b>34 021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34 021</b>

**KÖVETELÉSEK****2022. évi**

	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b> E Ft
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	-	-
Követelések értékpapírok adásvételéből	-	-
Kölcsönből eredő követelések KTB-vel szemben	96 022	16 400
Kötelezettségek Alapkezelővel szemben	-	-
MNB változó díj	-	-
Egyéb követelések	-	-
<b>Összes követelés</b>	<b>96 022</b>	<b>16 400</b>

**A CÉLTÁRSASÁGOKNAK NYÚJTOTT KÖLCSÖNÖK**

2022. évi

E Ft

Céltársaság	Kölcsön összege	Kölcsön deviza-neme	Kamat mértéke (%)	Kölcsön lejárat	Elszámolt értékvészítés	Elszámolt értékvészítés visszairás	Könyv szerinti érték
MPS Cleaning Kft.	11 400	HUF	jegybanki alapkamat + 8%	2022.08.24	0	0	11 400
MPS Cleaning Kft.	5 000	HUF	2021.01.31-ig 2%, utána 6 %	2022.08.24	0	0	5 000
Fonfira Property Kft.	491 072	HUF	0%	2027.12.31	0	0	491 072
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
<b>Céltársaságoknak nyújtott kölcsön összesen:</b>	<b>540 472</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>540 472</b>

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**  
**2022. évi**

	Előző év könyv sz. érték	Tárgyév bekerülési érték	Tárgyevi elszámolt értékvesztés	Tárgyevi könyv sz. érték E Ft
Adott kölcsön kamatbevétele	2 224	298	-	298
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>2 224</b>	<b>298</b>	<b>-</b>	<b>298</b>

**SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA**

**2022. 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	117 878	-22 257	0	95 621
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	-22 257	10 813	-22 257	10 813
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>595 621</b>	<b>-11 444</b>	<b>-22 257</b>	<b>606 434</b>

2022. évi

**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

	Előző év	Tárgyév
		E Ft
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
<b>Összes hosszú lejáratú kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

	Előző év	Tárgyév
		E Ft
Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
Rövid lejáratú hitelek	-	-
Vevőktől kapott előlegek	-	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 546	3 003
Kötelezettségek üzletrész adásvételéből	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-	3
<b>Összes rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>4 546</b>	<b>3 006</b>

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

2022. évi

	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
		E Ft
Könyvelési díj	228	228
Könyvvizsgálati díj	1 524	1 524
Felügyeleti változó díj	-	-
Ügyvédi, jogi díjak	-	-
Alapkezelési díj	-	-
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>1 752</b>	<b>1 752</b>

**MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK**

2022. évi

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	E Ft	E Ft
Alapkezelői díj	12 558	11 912
Könyvelési díj	1 600	1 600
Könyvvizsgálói díj	1 524	1 524
Jogi költség	3 222	-
Bankköltség, forgalmi jutalék	144	139
Egyéb szakértői szolgáltatás	304	65
Ép. tranzakciók, ép.számla költsége	100	243
Egyéb szolgáltatás	667	-
Keler díj	28	28
<b>Működési költség összesen</b>	<b>20 147</b>	<b>15 512</b>



**PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI**

2022. évi

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
	<b>E Ft</b>	<b>E Ft</b>
Tartós részesedés árfolyamnyeresége	-	18 500
Értékpapírok kamatbevétele	2 600	430
Forgóeszköz közt szereplő ép. árf.nyeresége	13	467
Tartósan adott kölcsönök kamatbevétele	1 755	6 779
Deviza követelés/kötelezettség árfolyamnyeresége	924	312
<b>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</b>	<b>5 292</b>	<b>26 488</b>

**PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSOK**  
2022. évi

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	E Ft	E Ft
Tartós részesedés árfolyamvesztése	-	163
Pénzügyintézetnek fizetett kamat	11	-
Forgóeszk. közt szereplő ép. árf.vesztése	528	-
Deviza követelés/kötelezettség árfolyamvesztése	6 863	-
<b>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</b>	<b>7 402</b>	<b>163</b>

**A KOCKÁZATI TŐKEBEFEKTETÉSEK FÖLDRAJZI MEGOSZLÁSA**

**2022. évi**

**E Ft**

<b>Céltársaság</b>	<b>Névérték</b>	<b>Tulajdoni hányad</b>	<b>Könyv szerinti érték</b>	<b>Céltársaság országa</b>	<b>Céltársaság megyéje</b>
DCRAA Zrt.	2 500	50,00%	7 250	Magyarország	Budapest
MPS Cleaning Kft.	600	20,00%	600	Magyarország	Budapest
T68 Kft.	2 700	90,00%	4 171	Magyarország	Budapest
Fonfira Property Kft.	3 000	100,00%	6 000	Magyarország	Budapest
Goliat Trading Kft	200	5,56%	200	Magyarország	Budapest
Gradno Kft.	1 800	60,00%	1 800	Magyarország	Budapest
NUK5 Magántőkealap	22 000	3,61%	14 000	Magyarország	Budapest
<b>Kockázati tőkebefektetések összesen:</b>	<b>32 800</b>		<b>34 021</b>		

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK, EGYÉB  
INFORMÁCIÓK  
2022. évi**

E Ft

**Szerződésen alapuló, jövőbeni tőkebefektetési, kölcsönnyújtási kötelezettségek**

Céltársaság	Jövőbeli tőkebefektetés	Jövőbeli kölcsönnyújtás
-	-	-
<b>Összesen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**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 Kockázati tőkealapnak van másik alappal közös befektetése:****- Goliat Trading Kft - NUK5 Magántőkealap és OPEN Innovation Tőkealap**

**CASH FLOW**

**2022. évi**

E Ft

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -	- 22 257	10 813
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-	-
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	- 22 257	10 813
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
6.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	2 032	- 1 543
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	- 8	3
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	- 1 652	-
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	-	-
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	148 473	79 622
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	5 462	1 926
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-	-
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-	-
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow ( 01.-13. sorok )</b>	<b>132 050</b>	<b>72 484</b>
14.	Tartós részesedések beszerzése -	- 70 190	- 14 601
15.	Tartós részesedések eladása +	-	79 297
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	- 107 179	- 224 072
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		123 200
18.	Kapott osztalék, részesedés +		
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow ( 16.-18. sorok )</b>	<b>- 177 369</b>	<b>- 36 176</b>
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 -	- 10 037	-
27.	Hátrasorolt kötelezettségek változása +-	-	-
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow ( 21.-31. sorok )</b>	<b>- 10 037</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>- 55 356</b>	<b>36 308</b>
28.	Devizás pénzeszközök átértékelése +-	-	-
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)</b>	<b>- 55 356</b>	<b>36 308</b>

**NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK BEMUTATÁSA**

**Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték a kibocsátott eltérő névértékű és eltérő jogokat biztosító végleges befektetési jegyek fajtái szerinti részletezésében  
2022. évi**

<b>Megnevezés</b>	<b>Főkönyv összeg (eFt)</b>
Részesedések	34 021
<b>Részesedések összesen:</b>	<b>34 021</b>
Adott kölcsön	524 072
<b>Kölcsönök összesen:</b>	<b>524 072</b>
<b>Értékpapírok összesen:</b>	<b>0</b>
MKB Pénzforgalmi számla	36 401
<b>Pénzeszközök összesen:</b>	<b>36 401</b>
<b>Követelés KTB vel szemben</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb követelés</b>	<b>16 400</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolás összesen:</b>	<b>298</b>
Bank negatív egyenlege	-3
Szállítók	-3 003
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>-3 006</b>
Könyvelési díj elhatárolás	-228
Könyvvizsgálati díj elhatárolás	-1 524
<b>Passzív elhatárolás összesen:</b>	<b>-1 752</b>
<b>Nettó eszközérték (ezer Ft)</b>	<b>606 434</b>
<b>Befektetési jegyek ( darab)</b>	<b>5 000</b>
<b>Egy kockázati főkealap-jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db)</b>	<b>121 287</b>

**ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER**  
2022. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
<b>A. Vagyonstruktúra</b>		<b>2021.</b>		<b>2022</b>	
Részesedések aránya	$\frac{\text{részesedések}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	80 380 =	16,0%	34 021 =	6,1%
		503 580		558 093	
Adott kölcsönök aránya	$\frac{\text{adott kölcsönök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	423 200 =	84,0%	524 072 =	93,9%
		503 580		558 093	
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	96 115 =	16,0%	52 801 =	8,6%
		601 919		611 192	
Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	93 =	0,1%	36 401 =	68,9%
		96 115		52 801	
<b>B. Tőkestruktúra</b>					
Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	595 621 =	99,0%	606 434 =	99,2%
		601 919		611 192	
Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	6 298 =	1,0%	4 758 =	0,8%
		601 919		611 192	
<b>C. Jövedelmezőségi mutatók</b>					
Bevételarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes bevétel}} \times 100$	-22 257 =	-420,6%	10 813 =	40,8%
		5 292		26 488	
Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	-22 257 =	-3,7%	10 813 =	1,8%
		601 919		611 192	
Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	-22 257 =	-3,7%	10 813 =	1,8%
		595 621		606 434	
<b>D. Egyéb mutatók</b>					
Vagyron fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	595 621 =	118,3%	606 434 =	108,7%
		503 580		558 093	
Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratu kötelez.}} \times 100$	96 115 =	2114,3%	52 801 =	1756,5%
		4 546		3 006	

**BIZTOSÍTÉKOK A KOCKÁZATI TŐKEBEFEKTETÉSEK ÉS KÖLCSÖNÖK  
FEDEZETÉRE**  
2022. évi

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