

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

MNB nyilvántartási száma

2	0	2	0	.	1	1	.	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

nyilvántartásba vétel dátuma

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

**NUK5 MAGÁNTŐKEALAP**

a vállalkozás megnevezése

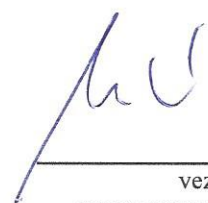

**1085 Budapest, Kálvin tér 12.**

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 2 6

MNB nyilvántartási száma

2 0 2 0 . 1 1 . 2 5

nyilvántartásba vétel dátuma

**NUK5 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>	113 200	471 233
02.	I.	TARTÓS RÉSZESÉDESEK, ÉRTÉKPAPÍROK	33 200	112 100
03.		1. Részvények, egyéb részesedések (kockázati tőkebefektetések)	33 200	112 100
04.		2. Állampapírok	0	0
05.	II.	ÉRTÉKHELYESBÍTÉSEK	0	0
06.	III.	ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZET	0	0
07.	IV.	ADOTT KÖLCSÖNÖK	80 000	359 133
08.	<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII. sor)</b>	132 349	165 604
09.	I.	KÉSZLETEK		0
10.	II.	KÖVETELÉSEK	130 000	0
11.	III.	KÖVETELÉSEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
12.	IV.	SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK POZITÍV ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
13.	V.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	46 074
14.		1. Követelés fejében átvett értékpapírok	0	0
15.		2. Állampapírok	0	46 074
16.		3. Egyéb értékpapírok	0	0
17.	VI.	ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
18.	VII.	PÉNZESZKÖZÖK	2 349	119 530
19.	<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	2 224	6 542
20.		<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A.+B.+C.)</b>	247 773	643 379
21.	<b>D.</b>	<b>Saját tőke (I.+II.+III.+IV.+V.+VI. sor)</b>	246 466	640 593
22.	I.	JEGYZETT TŐKE	250 000	610 000
23.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
24.	III.	TARTALÉK	1 917	-3 534
25.	IV.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
26.	V.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
27.		1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0
28.		2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
29.	VI.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-5 451	34 127
30.	<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	0	0
31.	<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek (I.+II.+III.+IV.+V. sor)</b>	63	1 542
32.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
33.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
34.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	63	1 542
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>	1 244	1 244
38.		<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)</b>	247 773	643 379

Budapest, 2023. május 11.

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

Antal Dénes

Márkus Balázs

6 1 2 2 - 1 2 6

MNB nyilvántartási száma

2 0 2 0 . 1 1 . 2 5

nyilvántartásba vétel dátuma

**NUK5 MAGÁNTŐKEALAP**

2022. évi

**EREDMÉNYKIMUTATÁS**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0
2.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
3.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
4.	Működési költségek	5 680	10 116
5.	Egyéb bevétel	0	0
6.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
7.	Egyéb ráfordítások	0	0
8.	Ebből: értékvesztés	0	0
9.	Pénzügyi műveletek bevételei	4 555	44 248
10.	Ebből: értékelési különbözet	0	0
11.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	4 326	5
12.	Ebből: értékvesztés	0	0
13.	értékelési különbözet	0	0
14.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (01-02-03-04+05-06+07-08)	-5 451	34 127
15.	Adófizetési kötelezettség	0	0
16.	ADÓZOTT EREDMÉNY (09-10)	-5 451	34 127

Budapest, 2023. május 11.

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

Antal Dénes

Márkus Balázs

# NUK5 MAGÁNTŐKEALAP

## 2022. évi KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

### TARTALMA:

#### I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

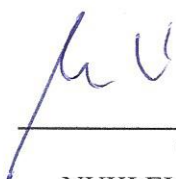
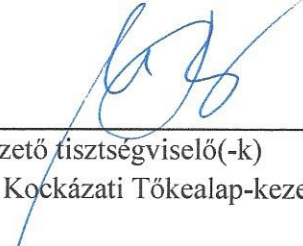
#### II. SPECIFIKUS ADATOK

- 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



## NUK5 MAGÁNTŐKEALAP

### I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

#### I/1. A MAGÁNTŐKEALAP FŐBB ADATAI

A NUK5 MAGÁNTŐKEALAP nyilvántartásba vételének időpontja: 2020.11.25.

A felügyeleti hatóság a magántőkealapot a 6122-126 nyilvántartási számon vette nyilvántartásba.

A magántőkealap székhelye: 1085 Budapest, Kálvin tér 12.

A magántőkealap jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 610 000 eFt.

A magántőkealap futamideje: 2030.10.31

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  
NUK3 Magántőkealap  
DINE&FUN Magántőkealap

Internetes honlap:

Alapkezelő képviselőre jogosultak adatai:

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

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.

#### **A kibocsátásra kerülő befektetési jegyek fajtái és névértéke, valamint az azokhoz kapcsolódó hozamfizetési feltételek és jogosultságok:**

Az Alap jegyzett tőkéje 610.000.000,- Ft (azaz hatszáztizmillió forint), amelyet 2.500 (azaz kétezer-ötszáz) db, egyenként 100.000 Ft (azaz egyszázezer forint) névértékű, „A” sorozatú, nyomdai úton előállított Befektetési Jegy (ideiglenes Befektetési Jegy) és 3.600 (azaz háromezer-hatszáz) db, egyenként 100.000 Ft (azaz egyszázezer forint) névértékű, „B” 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:

- á) vonatkozó jogszabályokban meghatározott rendszeres és rendkívüli tájékoztatást kapjon;
- b) az elvárt hozamnak a „B” 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 arányoknak 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.

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

- (a) a vonatkozó jogszabályokban meghatározott rendszeres és rendkívüli tájékoztatást kapjon;
- (b) a Likvidációs Vagyomból az Elvart Hozam kifizetésének erejéig (hozamkorlátozás), az "A" sorozatú Befektetési Jegy Tulajdonosokat megelőzően (hozamelsőbbség) részesüljön az összes kibocsátott "B" sorozatú Befektetési Jegy Tulajdonos Befektetési Jegyeinek névérértékéhez 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 megtekintse; továbbá
- (f) gyakorolja a vonatkozó jogszabályokban és a jelen Kezelési Szabályzatban meghatározott egyéb jogokat.

## I/2. A MAGÁNTÓKEALAP 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 kockázati tőkebefektetések értékelése a kockázati tőkealap alapkezelési szabályzatának megfelelően történik.

### a) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja

A 2022. évi. 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 során – ugyanazt az 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(k)at állapított meg, háromhasábos beszámolót kell készíteni.
- A számviteli törvény 88.§ (4a) bekezdése szerinti kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások, és költségek vonatkozásában 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-különbözetek 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 – mérlegén kívüli tételként, mint szerződésen alapuló, jövőbeni tőkebefektetési kötelezettség kell a könyvekben szerepeltetni.

A tőkebefektetési kötelezettség pénzügyi teljesítésének időpontjától kockázati 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.)  
Kamarai nyilvántartási szám: 002128

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

A könyvvizsgáló 2022. 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 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**

2022. évi

E Ft

Céltársaság	Névérték	Tulajdoni hányad	Beszerezési érték	Elszámolt értékvesztés	Elszámolt értékvesztés visszairás	Elszámolt érték-helyesbítés	Könyv szerinti érték
Baralla Kft.	3 000	100,00%	3 000	0	0	0	3 000
Goliat Trading Technology Kft.	200	5,56%	200	0	0	0	200
Szent István Krt. 23. Projekt Kft.	1 674	55,80%	108 900	0	0	0	108 900
<b>Kockázati tőkebefektetések összesen:</b>	<b>4 874</b>		<b>112 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>112 100</b>



**KÖVETELÉSEK****2022. évi**

	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
		<b>E Ft</b>
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	-	-
Követelések értékpapírok adásvételéből	-	-
Kölcsönből eredő követelések KTB-vel szemben	130 000	-
Kötelezettségek Alapkezelővel szemben	-	-
MNB változó díj	-	-
Egyéb követelések	-	-
<b>Összes követelés</b>	<b>130 000</b>	<b>-</b>

**A CÉLTÁRSASÁGOKNAK NYÚJTOTT KÖLCSÖNÖK**

2022. évi

E Ft

Céltársaság	Kölcsön összege	Kölcsön deviza-neme	Kamat mértéke (%)	Kölcsön lejárat	Elszámolt értékvesztés	Elszámolt értékvesztés visszairás	Könyv szerinti érték
Baralla Kft.	40 000	HUF	0%	2026.02.25	0	0	40 000
Baralla Kft.	20 000	HUF	0%	2027.10.26	0	0	20 000
Szent István Krt. 23. Projekt Kft.	165 368	HUF	jegybanki alapkamat +5%	2024.03.30	0	0	165 368
Szent István Krt. 23. Projekt Kft.	53 765	HUF	jegybanki alapkamat +5%	2024.03.30	0	0	53 765
Szent István Krt. 23. Projekt Kft.	80 000	HUF	jegybanki alapkamat +5%	2024.03.30	0	0	80 000
<b>Céltársaságoknak nyújtott kölcsön összesen:</b>	<b>359 133</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>359 133</b>

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

2022. évi

	Előző év könyv sz. érték	Tárgyév bekerülési érték	Tárgyévi elszámolt értékvesztés	Tárgyévi könyv sz. érték
				E Ft
Értékpapírok kamatbevétele	-	45	-	45
Adott kölcsön kamatbevétele	2 224	6 497	-	6 497
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>2 224</b>	<b>6 542</b>	<b>-</b>	<b>6 542</b>



## SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2022. évi

E Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	250 000	360 000	0	610 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tartalék	1 917	-5 451	0	-3 534
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	-5 451	34 127	-5 451	34 127
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>246 466</b>	<b>388 676</b>	<b>-5 451</b>	<b>640 593</b>

2022. évi

**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

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

**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

	Előző év	Tárgyév
		E Ft
Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
Rövid lejáratú hitelek	-	-
Vevőktől kapott előlegek	-	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	22	1 538
Kötelezettségek üzletrész adásvételéből	-	-
Egyéb kötelezettségek	41	4
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-	-
<b>Összes rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>63</b>	<b>1 542</b>

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**  
2022. évi

	Előző év	Tárgyév
		E Ft
Könyvelési díj	228	228
Könyvvizsgálati díj	1 016	1 016
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>1 244</b>	<b>1 244</b>



**MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK**  
2022. évi

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b> E Ft	<b>Tárgyév</b> E Ft
Alapkezelői díj	-	4 145
Könyvelési díj	1 981	1 654
Könyvvizsgálói díj	1 016	1 016
Jogi költség	1 364	2 891
Bankköltség, forgalmi jutalék	167	179
Értékpapír tranzakciók költségei	37	-
Hatósági díjak	-	43
Egyéb költség	1 115	187
<b>Működési költség összesen</b>	<b>5 680</b>	<b>10 116</b>

**PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI**  
2022. évi

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b> E Ft	<b>Tárgyév</b> E Ft
Tartós részesedés árfolyamnyeresége	-	-
Pénzintézettől járó kamatok	-	-
Kötvény kamatbevétel	978	-
Tartós részesedés visszaírt értékvesztés	-	-
Tartósan adott kölcsönök kamatbevétele	3 577	44 248
Tartósan adott kölcsönök visszaírt értékvesztése	-	-
Deviza követelés/kötelezettség árfolyamnyeresége	-	-
Kapott opciós díj	-	-
<b>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</b>	<b>4 555</b>	<b>44 248</b>

**PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSOK**  
**2022. évi**

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év</b> E Ft	<b>Tárgyév</b> E Ft
Tartós részesedés árfolyamvesztése	-	-
Forgóeszk. közt szereplő ép. árf.veszt.	876	-
Tartósan adott kölcsönök árfolyamvesztése	-	-
Pénztézetnek fizetett kamat	3	-
Deviza követelés/kötelezettség árfolyamvesztése	3 447	5
Kötvény vételárában elismert kamat	-	-
<b>Pénzügyi műveletek bevételei összesen</b>	<b>4 326</b>	<b>5</b>



**A KOCKÁZATI TŐKEBEFEKTETÉSEK FÖLDRAJZI MEGOSZLÁSA**

2022. évi

E Ft

Céltársaság	Névérték	Tulajdoni hányad	Könyv szerinti érték	Céltársaság országa	Céltársaság megyéje
Baralla Kft.	3 000	100,00%	3 000	Magyarország	Budapest
Goliat Trading Technology Kft.	200	5,56%	200	Magyarország	Budapest
Szent István Krt. 23. Projekt Kft.	1 674	55,80%	108 900	Magyarország	Budapest
<b>Kockázati tőkebefektetések összesen:</b>	<b>4 874</b>		<b>112 100</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>	-	-

**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 - NUK3 Magántőkealap és OPEN Innovation Tőkealap

**CASH FLOW**

2022. évi

E Ft

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -	- 5 451	34 127
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b	Korrektciók az adózás előtti eredményben +	-	-
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	- 5 451	34 127
2.	Elszámolt amortizáció +	-	-
3.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszaírás - + -	-	-
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	-	-
6.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	22	1 516
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	30	- 37
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	- 451	-
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	-	-
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	52 542	83 926
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	3 628	- 4 318
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-	-
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-	-
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow ( 01.-13. sorok )</b>	<b>50 320</b>	<b>115 214</b>
14.	Tartós részesedések beszerzése -	- 33 200	- 78 900
15.	Tartós részesedések eladása +		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-	105 000
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	- 80 000	- 384 133
18.	Kapott osztalék, részesedés +	-	-
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow ( 16.-18. sorok )</b>	<b>- 113 200</b>	<b>- 358 033</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	360 000
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 -	-	-
27.	Hátrasorolt kötelezettségek változása +-	-	-
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow ( 21.-31. sorok )</b>	<b>-</b>	<b>360 000</b>
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>- 62 880</b>	<b>117 181</b>
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +-	-	-
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)</b>	<b>- 62 880</b>	<b>117 181</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

Megnevezés	Főkönyv összeg (eFt)
Részesedések	112 100
<b>Részesedések összesen:</b>	<b>112 100</b>
Adott kölcsön	359 133
<b>Kölcsönök összesen:</b>	<b>359 133</b>
<b>Értékpapírok összesen:</b>	<b>46 074</b>
MKB Pénzforgalmi számla	5 641
MKB Értékpaprszámla	113 889
<b>Pénzeszközök összesen:</b>	<b>119 530</b>
Követelés KTB vel szemben	-
Egyéb követelés	-
<b>Aktív időbeli elhatárolás összesen:</b>	<b>6 542</b>
MNB díj	-
Szállítók	- 1 538
Bankszámla és pénzszámla negatív egyenlege	- 4
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>- 1 542</b>
Könyvelési díj elhatárolás	- 229
Könyvvizsgálati díj elhatárolás	- 1 015
Jogi szolgáltatás	-
<b>Passzív elhatárolás összesen:</b>	<b>- 1 244</b>
<b>Nettó eszközérték (ezer Ft)</b>	<b>640 593</b>
<b>Befektetési jegyek ( darab)</b>	<b>6 100</b>
<b>Egy kockázati tőkealap-jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db)</b>	<b>105 015</b>

**ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER**  
2022. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
<b>A. Vagyonszerkezet</b>		<b>2021. évi</b>		<b>2022. évi</b>	
Részesedések aránya	$\frac{\text{részesedések}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	33 200 =	29,3%	112 100 =	23,8%
		113 200		471 233	
Adott kölcsönök aránya	$\frac{\text{adott kölcsönök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	80 000 =	70,7%	359 133 =	76,2%
		113 200		471 233	
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	132 349 =	53,4%	165 604 =	25,7%
		247 773		643 379	
Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	2 349 =	1,8%	119 530 =	72,2%
		132 349		165 604	
<b>B. Tőkeszerkezet</b>					
Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	246 466 =	99,5%	640 593 =	99,6%
		247 773		643 379	
Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	1 307 =	0,5%	2 786 =	0,4%
		247 773		643 379	
<b>C. Jövedelmezőségi mutatók</b>					
Bevételarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes bevétel}} \times 100$	-5 451 =	-119,7%	34 127 =	77,1%
		4 555		44 248	
Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	-5 451 =	-2,2%	34 127 =	5,3%
		247 773		643 379	
Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	-5 451 =	-2,2%	34 127 =	5,3%
		246 466		640 593	
<b>D. Egyéb mutatók</b>					
Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	246 466 =	217,7%	640 593 =	135,9%
		113 200		471 233	
Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	132 349 =	21007,8%	165 604 =	10739,6%
		63		1 542	

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

Cégnév	incasso jog	engedményezés	eladási, vételi jogok	zálogjogok	kezeség-vállalások
Baralla Kft.					
Goliat Trading Technology Kft.					
Szent István Krt. 23. Projekt Kft.					

*Biztosíték nem került a szerződésekbe.*