

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

MNB nyilvántartási száma

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

nyilvántartásba vétel dátuma

Alapkezelő: Platina Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

NUK5 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	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---

MNB nyilvántartási száma

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

nyilvántartásba vétel dátuma

NUK5 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)	880 509	1 300 853
02.	I.	TARTÓS RÉSZESEDÉSEK, ÉRTÉKPAPÍROK	108 097	483 355
03.		1. Részvények, egyéb részesedések (tőkebefektetések)	108 097	483 355
04.		2. Állampapírok	0	0
05.	II.	ÉRTÉKHELYESBÍTÉSEK	0	0
06.	III.	ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZET	0	0
07.	IV.	ADOTT KÖLCSÖNÖK	772 412	817 498
08.	B.	Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.+V.+VI+VII. sor)	92 025	295 411
09.	I.	KÉSZLETEK		0
10.	II.	KÖVETELÉSEK	54 344	105 000
11.	III.	KÖVETELÉSEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
12.	IV.	SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK POZITÍV ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
13.	V.	ÉRTÉKPAPÍROK	36 474	187 160
14.		1. Követelés fejében átvett értékpapírok	0	0
15.		2. Állampapírok	36 474	187 160
16.		3. Egyéb értékpapírok	0	0
17.	VI.	ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
18.	VII.	PÉNZESZKÖZÖK	1 207	3 251
19.	C.	Aktív időbeli elhatárolások	41 198	3 315
20.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A.+B.+C.)	1 013 732	1 599 579
21.	D.	Saját tőke (I.+II.+III.+IV.+V.+VI. sor)	701 591	1 590 788
22.	I.	JEGYZETT TŐKE	610 000	944 000
23.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
24.	III.	TARTALÉK	28 162	592 591
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	63 429	54 197
30.	E.	Céltartalékok	0	0
31.	F.	Kötelezettségek (I.+II.+III.+IV.+V. sor)	310 084	6 400
32.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
33.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
34.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	310 084	6 400
35.	IV.	KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
36.	V.	SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK NEGATÍV ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
37.	G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 057	2 391
38.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)	1 013 732	1 599 579

Budapest, 2025. május 15.

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

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

MNB nyilvántartási száma

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

nyilvántartásba vétel dátuma

NUK5 MAGÁNTŐKEALAP

2024. 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	12 113	37 744
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	79 132	92 011
10.	Ebből: értékelési különbözet	0	0
11.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 590	70
12.	Ebből: értékvesztés	0	0
13.	értékelési különbözet	0	0
14.	ADOZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (01-02-03-04+05-06+07-08)	63 429	54 197
15.	Adófizetési kötelezettség	0	0
16.	ADÓZOTT EREDMÉNY (09-10)	63 429	54 197

Budapest, 2025. május 15.

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

NUK5 MAGÁNTŐKEALAP

2024. évi KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

II. SPECIFIKUS ADATOK

- II./1. A TŐKEBEFEKTETÉSEK BEMUTATÁSA
- II./2. KÖVETELÉSEK
- II./3. A CÉLTÁRSASÁGOKNAK NYÚJTOTT KÖLCSÖNÖK
- II./4. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./5. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./6. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK , RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./8. MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK
- II./9. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI
- II./10. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSOK
- II./11. A TŐKEBEFEKTETÉSEK FÖLDRAJZI MEGOSZLÁSA

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- III./1. SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK, EGYÉB INFORMÁCIÓK
- III./2. CASH FLOW
- III./3. NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK BEMUTATÁSA
- III./4. ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
- III./5. BIZTOSÍTÉKOK A KOCKÁZATI TŐKEBEFEKTETÉSEK ÉS KÖLCSÖNÖK FEDEZETÉRE

Budapest, 2025. május 15.

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

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: 944 000 eFt.

A magántőkealap futamideje: 2030.10.31

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
- NUK3 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 944.000.000,- Ft (azaz kilencszáznegyvenégy millió forint), amelyet 5.840 (azaz hitezer-nyolcszáznegyven) db, egyenként 100.000 Ft (azaz százezer forint) névértékű, „A” sorozatú, nyomdai úton előállított Befektetési Jegy (ideiglenes Befektetési Jegy) és 3.600 (azaz háromezer-hatszáz) db, egyenként 100.000 Ft (azaz százezer 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:

- (a) a vonatkozó jogszabályokban meghatározott rendszeres és rendkívüli tájékoztatást kapjon;
- (b) az elvart 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 megilletik 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 névértékéhez viszonyított arányban;
- (c) kérésre a rendszeres tájékoztatások nyomtatott példánya számára díjmentesen átadásra, eljuttatásra kerüljön;
- (d) az Alap éves, egy Befektetési Jegyre jutó Nettó Eszközértékének adataihoz hozzáférjen;
- (e) az Alapkezelő Szervezeti és Működési Szabályzatát és üzletszabályzatát megtekinthesse; továbbá
- (f) gyakorolja a vonatkozó jogszabályokban és a jelen Kezelési Szabályzatban meghatározott egyéb jogokat.

I/2. A MAGÁNTŐKEALAP SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI

A magántőkealap az alábbi főbb törvények és rendeletek alapján végzi tevékenységét, vezeti könyveit és nyilvántartásait:

- 2014. évi XVI. tv. a kollektív befektetési formákról és kezelőikről
- 216/2000. korm. rend. a kockázati tőketársaságok és a kockázati tőkealapok éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól
- 2000. évi C. törvény a számvitelről

A magántőkealap Számviteli politikája a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelvekre épül.

A magántőkealap eszközeiről és forrásairól részletes nyilvántartást vezet, a tőkebefektetések értékelése a magántőkealap alapkezelési szabályzatának megfelelően történik.

a) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja

A 2024. évi. 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 tényt, 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 jelentő összegű hibá(k)at állapított meg, háromszoros 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 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) Eszköz és kötelezettség minősítése nem változott meg az előző üzleti évhez képest.

j) 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 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: 003478

A könyvvizsgáló 2024. üzleti évre szóló díjazása:

bruttó 2 032 000 Ft

I/ 5. A MAGÁNTŐKEALAP TÁRGYÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ KAPCSOLÓDÓ MEGJEGYZÉSEK

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A jegyzett tőke az alakuláskor és a tőkeemeléskor 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 elszámlolt 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.

A tőkealap szabad pénzeszközeit állampapírba fektette a tárgyév során, amiből kamatjövedelmet realizált.

I/ 6. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

A tőkealap adózott eredménye kerüljön a tartalékba.

A TŐKEBEFEKTETÉSEK BEMUTATÁSA

2024. évi

E Ft

Céltársaság	Névérték	Tulajdoni hányad	Beszerzési érték	Elszámolt értékvesztés	Elszámolt értékvesztés visszairás	Elszámolt érték-helyesbítés	Könyv szerinti érték
Baralla Kft.	2 900	96,67%	2 900	0	0	0	2 900
Szent István Krt. 23. Projekt Kft.	1 830	61,00%	105 455	0	0	0	105 455
Arany-7- Tetőtér Kft.	3 100	100,00%	375 000	0	0	0	375 000
Tőkebefektetések összesen:	7 830		483 355	0	0	0	483 355

KÖVETELÉSEK

2024. évi

	Előző év	Tárgyév
		E Ft
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	122	-
Követelések értékpapírok adásvételéből	-	-
Kölcsönből eredő követelések KTB-vel szemben	54 222	-
Kötelezettségek Alapkezelővel szemben	-	-
MNB változó díj	-	-
Egyéb követelések	-	105 000
Összes követelés	54 344	105 000
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:		
Az egyéb követelés befektetés építési beruházásához kapcsolódó ügyvédi letét.		
Követelések befektetés értékesítéséből	122	-
Vevőkövetelés összesen	122	-
Szerződésátruházási ellenérték - letét	-	105 000
Egyéb követelések összesen	-	105 000

A CÉLTÁRSASÁGOKNAK NYÚJTOTT KÖLCSÖNÖK
2024. évi

E Ft

Céltársaság	Kölcsön összege	Kölcsön deviza- neme	Kamat mértéke (%)	Kölcsön lejárat	Elszámolt értékvesztés	Elszámolt értékvesztés visszaírás	Könyv szerinti érték
Szent István Krt. 23. Projekt Kft.	788 498	HUF	jegybanki alapkamat +5%	GO kölcsönszerződésből eredő kötelezettség megszűnését követő 15. nap	0	0	788 498
Arany-7- Tetőtér Kft.	16 000	HUF	jegybanki alapkamat + 3%	2028.10.10	0	0	16 000
Arany-7- Tetőtér Kft.	13 000	HUF	jegybanki alapkamat + 3%	2028.11.14	0	0	13 000
Céltársaságoknak nyújtott kölcsön összesen:	817 498				0	0	817 498

A Szent István Krt. 23. Projekt Kft. kölcsönök összevonásra és a kamatok tőkésítésre kerültek tárgyévi végével.

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2024. évi

	Előző év könyv sz. érték	Tárgyév bekerülési érték	Tárgyévi elszámolt értékvesztés	Tárgyévi könyv sz. érték
				E Ft
Egyéb tanácsadás	70	-	-	-
Értékpapírok kamatbevétele	75	1 434	-	1 434
Alapkezelési díj	181	-	-	-
Adott kölcsön kamatbevétele	40 872	1 881	-	1 881
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	41 198	3 315	-	3 315

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:
A Szent István Krt. 23. Projekt Kft. kölcsönök kamatai tőkésítésre kerültek tárgyév végével.

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
2024. évi

E Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	610 000	334 000	0	944 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tartalék	28 162	564 429	0	592 591
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	63 429	54 197	63 429	54 197
SAJÁT TŐKE	701 591	952 626	63 429	1 590 788

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:
A tárgyév során ázsiós tőkeemelés történt, a jegyzett tőke 344 millió forintos emelését 501 millió forintos tartaléknövekedés (ázsió) kísérte.

2024. évi

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

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

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		E Ft
Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
Rövid lejáratú hitelek	-	-
Vevőktől kapott előlegek	-	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	80	6 179
Kötelezettségek üzletrész adásvételéből	-	-
Egyéb kötelezettségek	4	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	310 000	221
Összes rövid lejáratú kötelezettség	310 084	6 400

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A tárgyévben a befektetési jegyek jegyzése befejeződött, így az előző évben szereplő 310.000 e Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettség átvezetésre került a jegyzett tőkébe.

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2024. évi

	Előző év	Tárgyév
		E Ft
Könyvelési díj	305	359
Könyvvizsgálati díj	1 752	2 032
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	2 057	2 391

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK
2024. évi

Megnevezés	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft
Alapkezelői díj	6 406	13 638
Könyvelési díj	2 057	2 482
Könyvvizsgálói díj	1 752	2 031
Jogi költség	875	5 615
Bankköltség, forgalmi jutalék	134	179
Értékpapír tranzakciók költségei	179	254
Egyéb költség	710	13 353
SZJA, SZOCHO	-	191
Működési költség összesen	12 113	37 744

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI
2024. évi

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	E Ft	E Ft
Tartós részesedés árfolyamnyeresége	-	-
Pénzintézettől járó kamatok	-	-
Értékpapír kamatbevétel	7 443	11 909
Forgóeszk. közt szereplő ép. árf.nyeresége	45	-
Tartósan adott kölcsönök kamatbevétele	71 644	76 615
Tartósan adott kölcsönök visszaírt értékvesztése	-	-
Deviza követelés/kötelezettség árfolyamnyeresége	-	3 487
Kapott opciós díj	-	-
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	79 132	92 011

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSOK
2024. évi

Megnevezés	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft
Tartós részesedés árfolyamvesztesége	3 581	-
Forgóeszk. közt szereplő ép. árf.veszt.	9	-
Tartósan adott kölcsönök árfolyamvesztesége	-	-
Pénzítézetnek fizetett kamat	-	-
Deviza követelés/kötelezettség árfolyamvesztesége	-	70
Kötvény vételárában elismert kamat	-	-
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	3 590	70

A TŐKEBEFEKTETÉSEK FÖLDRAJZI MEGOSZLÁSA

2024. évi

E Ft

Céltársaság	Névérték	Tulajdoni hányad	Könyv szerinti érték	Céltársaság országa	Céltársaság megyéje
Baralla Kft.	2 900	96,67%	2 900	Magyarország	Budapest
Szent István Krt. 23. Projekt Kft.	1 830	61,00%	105 455	Magyarország	Budapest
Arany-7- Tetőtér Kft.	3 100	100,00%	375 000	Magyarország	Budapest
Tőkebefektetések összesen:	7 830		483 355		

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 Kockázati tőkealapnak nics másik alappal közös befektetése.

CASH FLOW

2024. évi

		E Ft	
		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -	63 429	54 197
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-	-
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	63 429	54 197
2.	Elszámolt amortizáció +	-	-
3.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszairás - + -	-	-
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	3 581	-
6.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	- 1 458	6 099
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	310 000	- 309 783
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	813	334
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	- 122	122
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	- 44 622	- 201 464
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	- 34 656	37 883
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-	-
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-	-
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	296 965	- 412 612
14.	Tartós részesedések beszerzése -	-	- 375 258
15.	Tartós részesedések eladása +	422	
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	2 431	368 000
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	- 415 710	- 413 086
18.	Kapott osztalék, részesedés +	-	-
II.	Befektetési cash flow (16.-18. sorok)	- 412 857	- 420 344
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	334 000
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	-	-
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	501 000
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
24.	Kötvény visszafizetése -	-	-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése -	-	-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	- 2 431	-
27.	Hátrasorolt kötelezettségek változása +-	-	-
III.	Finanszírozási cash flow (21.-31. sorok)	- 2 431	835 000
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	- 118 323	2 044
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +-	-	-
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)	- 118 323	2 044

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	483 355
Részesedések összesen:	483 355
Adott kölcsön	817 498
Kölcsönök összesen:	817 498
Értékpapírok összesen:	187 160
MKB Pénzforgalmi számla	3 251
MKB Értékpaprszámla	-
Pénzeszközök összesen:	3 251
Követelés KTB vel szemben	-
Egyéb követelés	105 000
Aktív időbeli elhatárolás összesen:	3 315
Egyéb kötelezettségek	- 190
Szállítók	- 6 179
Bankszámla és pénzszámla negatív egyenlege	- 31
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	- 6 400
Könyelési díj elhatárolás	- 359
Könyvvizsgálati díj elhatárolás	- 2 032
Jogi szolgáltatás	-
Passzív elhatárolás összesen:	- 2 391
Nettó eszközérték (ezer Ft)	1 590 788
Befektetési jegyek (darab)	9 440
Egy kockázati tőkealap-jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db)	168 516

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
2024. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2023. évi		2024. évi	
Részesedések aránya	$\frac{\text{részesedések}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	108 097 =	12,3%	483 355 =	37,2%
		880 509		1 300 853	
Adott kölcsönök aránya	$\frac{\text{adott kölcsönök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	772 412 =	87,7%	817 498 =	62,8%
		880 509		1 300 853	
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	92 025 =	9,1%	295 411 =	18,5%
		1 013 732		1 599 579	
Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	1 207 =	1,3%	3 251 =	1,1%
		92 025		295 411	
B. Tőkestruktúra					
Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	701 591 =	69,2%	1 590 788 =	99,5%
		1 013 732		1 599 579	
Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	312 141 =	30,8%	8 791 =	0,5%
		1 013 732		1 599 579	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
Bevételarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes bevétel}} \times 100$	63 429 =	80,2%	54 197 =	58,9%
		79 132		92 011	
Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	63 429 =	6,3%	54 197 =	3,4%
		1 013 732		1 599 579	
Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	63 429 =	9,0%	54 197 =	3,4%
		701 591		1 590 788	
D. Egyéb mutatók					
Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	701 591 =	79,7%	1 590 788 =	122,3%
		880 509		1 300 853	
Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	92 025 =	29,7%	295 411 =	4615,8%
		310 084		6 400	

BIZTOSÍTÉKOK A KOCKÁZATI TŐKEBEFEKTETÉSEK ÉS KÖLCSÖNÖK
FEDEZETÉRE
2024. évi

Cégnév	incasso jog	engedményezés	eladási, vételi jogok	zálogjogok	kezeség-vállalások
<i>Biztosíték nem került a szerződésekbe.</i>					