

6	1	2	2	-	6	3
---	---	---	---	---	---	---

MNB nyilvántartási száma

2	0	1	8	.	0	8	.	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

nyilvántartásba vétel dátuma

Alapkezelő: Platina Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

Open Innovation Tőkealap

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	-	6	3
---	---	---	---	---	---	---

MNB nyilvántartási száma

2	0	1	8	.	0	8	.	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

nyilvántartásba vétel dátuma

Open Innovation Tőkealap

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)	781 668	814 935
02.	I.	TARTÓS RÉSZESEDÉSEK, ÉRTÉKPAPÍROK	731 568	767 835
03.		1. Részvények, egyéb részesedések (kockázati tőkebefektetések)	731 568	767 835
04.		2. Állampapírok	0	0
05.	II.	ÉRTÉKHELYESBÍTÉSEK	0	0
06.	III.	ÉRTÉKELESI KÜLÖNBÖZET	0	0
07.	IV.	ADOTT KÖLCSÖNÖK	50 100	47 100
08.	B.	Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.+V.+VI+VII. sor)	18 173	265
09.	I.	KÉSZLETEK	0	0
10.	II.	KÖVETELÉSEK	4	0
11.	III.	KÖVETELÉSEK ÉRTÉKELESI KÜLÖNBÖZETE	0	0
12.	IV.	SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK POZITÍV ÉRTÉKELESI KÜLÖNBÖZETE	0	0
13.	V.	ÉRTÉKPAPÍROK	17 104	0
14.		1. Követelés fejében átvett értékpapírok	0	0
15.		2. Állampapírok	6 770	0
16.		3. Egyéb értékpapírok	10 334	0
17.	VI.	ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKELESI KÜLÖNBÖZETE	0	0
18.	VII.	PÉNZESZKÖZÖK	1 065	265
19.	C.	Aktív időbeli elhatárolások	261	0
20.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A.+B.+C.)	800 102	815 200
21.	D.	Saját tőke (I.+II.+III.+IV.+V.+VI. sor)	798 270	813 273
22.	I.	JEGYZETT TŐKE	1 150 000	1 150 000
23.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
24.	III.	TARTALÉK	-331 717	-351 730
25.	IV.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
26.	V.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0
27.		1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
28.		2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
29.	VI.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-20 013	15 003
30.	E.	Céltartalékok	0	0
31.	F.	Kötelezettségek (I.+II.+III.+IV.+V. sor)	80	134
32.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
33.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
34.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	80	134
35.	IV.	KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELESI KÜLÖNBÖZETE	0	0
36.	V.	SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK NEGATÍV ÉRTÉKELESI KÜLÖNBÖZETE	0	0
37.	G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 752	1 793
38.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)	800 102	815 200

Budapest, 2025. május 15.

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

6	1	2	2	-	6	3
---	---	---	---	---	---	---

MNB nyilvántartási száma

2	0	1	8	.	0	8	.	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

nyilvántartásba vétel dátuma

Open Innovation Tőkealap

2024.évi

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
01.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0
02.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
03.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
04.	Működési költségek	15 887	27 080
05.	Egyéb bevétel	0	0
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
06.	Egyéb ráfordítások	0	4
	Ebből: értékvesztés	0	0
07.	Pénzügyi műveletek bevételei	16 823	42 087
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
08.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	20 949	0
	Ebből: értékvesztés	1 300	0
	értékelési különbözet	0	0
09.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (01-02-03-04+05-06+07-08)	-20 013	15 003
10.	Adófizetési kötelezettség	0	0
11.	ADÓZOTT EREDMÉNY (09-10)	-20 013	15 003

Budapest, 2025. május 15.

vezető tisztségviselő(-k)
Platina Capital Kockázati Tőkealap

**2024.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, 2025. május 15.

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

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/ 1. A KOCKÁZATI TŐKEALAP FŐBB ADATAI

Az Open Innovation Tőkealap nyilvántartásba vételének időpontja: 2018.08.16.

A felügyeleti hatóság a kockázati tőkealapot a 6122-63 nyilvántartási számon vette nyilvántartásba.

A kockázati tőkealap székhelye: 1085 Budapest, Kálvin tér 12.

A kockázati tőkealap jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 1 150 000 eFt.

A kockázati tőkealap futamideje: 8 év (2026.08.15-ig tart)

Az alapkezelő neve: Platina Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

Az alapkezelő székhelye: 1085 Budapest, Kálvin tér 12.

Az alapkezelő által kezelt más alapok:

- DINE&FUN Magántőkealap
- ANE Magántőkealap
- GAIUS Magántőkealap
- Platina Digitalizációs Magántőkealap
- NUK3 Magántőkealap
- NUK5 Magántőkealap

Internetes honlap: <https://platinacapital.hu/>

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 eltérő névértékű és eltérő jogokat biztosító befektetési jegyek fajtái és névértéke, valamint az azokhoz kapcsolódó hozamfizetési feltételek és jogosultságok:

Az Alap jegyzett tőkéje 1.150.000.000,- Ft (azaz egymilliárd százötvenmillió magyar forint), amely 1.150 db (azaz ezer-egyszázötvenven darab), egyenként 1.000.000,- Ft (azaz egymillió magyar forint) névértékű, „A” sorozatú, dematerializált formában előállított Befektetési Jegy testesít meg.

A Befektetési Jegy Tulajdonosokat illeti a Befektetési Jegyeik ellentételezéseként az Alap részére befizetett hozzájárulásaik összege és az általuk jegyzett Befektetési Jegy után járó, a jelen Kezelési Szabályzat rendelkezései alapján számított hozam.

A kockázati tőkealap hozamot csak a kockázati tőkealap jogutód nélküli megszűnésekor / megszüntetésekor (likvidálásakor) fizet.

I/ 2. A KOCKÁZATI TŐKEALAP SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI

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

A 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 kockázati tőkealap Számviteli politikája a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelvekre épül.

A kockázati tőkealap 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 2024. üzleti év 2024.01.01 - 2024.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2025.04.30.

b) A beszámoló formája, a választott mérleg és eredmény-kimutatás formátum

A kockázati tőkealap éves beszámolót készít a 2000. évi C. törvény valamint a 216/2000. korm. Rendelet előírásainak megfelelően.

A kockázati tőkealap 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

c) A beszámoló szempontjából lényeges és jelentős hiba

Jelentős hiba – ami szükségessé teszi a háromhasábos beszámoló elkészítését – az a hiba, melyet ellenőrzés vagy önellenőrzés tár fel, és a beszámolóval lezárt évre vonatkozik, a hibák és hibahatások előjeltől független együttes értéke pedig meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 %-át.

d) A könyvvizetés módja kettős könyvvitel, pénzneme forint.

e) A valuta és devizatételek évközi elszámolásának módja

A Kockázati 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 Kockázati 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 Kockázati 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 kockázati tőkealap a vásárolt értékpapírokat FIFO módszerével meghatározott beszerzési áron szerepelteti a könyveiben.

h) Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak meg.

i) A mérleg és eredménykimutatás tételek összehasonlíthatóak az előző üzleti év adataival.

j) Eszköz és kötelezettség minősítése nem változott meg az előző üzleti évhez képest.

k) A kockázati 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 visszaírás 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 tartálékával 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.

Az Alapkezelő az Alap nettó eszközértékének számítása során a Számviteli törvény (2000. évi C. törvény) 59/A-59/F. § szerinti valós értéken történő értékelést nem alkalmazhatja.

I/ 3. A KOCKÁZATI TŐKEALAPNÁL A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT,

Tóth Alexandra (1078, Budapest, Nefelejcs utca 40. 1/1)
Regisztrációs szám: 204586

I/ 4. A KOCKÁZATI TŐKEALAP ÉVES BESZÁMOLÓJÁT HITELESÍTŐ KÖNYVVIZSGÁLÓ

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

Czibulka Ákos Péter (1025 Budapest, Törökvész út 42/A I/3)
Kamarai nyilvántartási szám: 005527

A könyvvizsgáló 2024. üzleti évre szóló díjazása: bruttó 1 524 000 Ft

I/ 5. A KOCKÁZATI TŐKEALAP TÁRGYÉVI BESZÁMOLÓJÁHOZ KAPCSOLÓDÓ

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 Kockázati tőkealapnál 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. 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 kockázati tőkealap adózott eredménye kerüljön a tartalékba.

A KOCKÁZATI TŐKEBEFEKTETÉSEK BEMUTATÁSA

2024.évi

E Ft

Céltársaság	Névérték	Tulajdoni hányad	Beszerzési érték	Elszámolt értékvesztés	Elszámolt értékvesztés visszairás	Elszámolt érték-helyesbítés	Könyv szerinti érték
Coinrule Inc.	15,17 USD	8,62%	66 894	0	0	0	66 894
Amon Card Ltd.	9,52 GBP	7,62%	66 923	66 923	0	0	-
NK Osijek d.o.o	2123,57 EUR	80,00%	424 241	0	0	0	424 241
Champagne Kft	1 200	40,00%	1 200	0	0	0	1 200
Merkur-Ház Kft.	30 000	10,00%	275 500	0	0	0	275 500
Kockázati tőkebefektetések összesen:			834 758	66 923	0	0	767 835

KÖVETELÉSEK
2024.évi

	Előző év	Tárgyév
		E Ft
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	-	-
Követelések értékpapírok adásvételéből	-	-
Követelések kölcsönnyújtásból kockázati tőkebefektetésekkel szemben	-	-
Egyéb követelések kockázati tőkebefektetésekkel szemben	-	-
Egyéb követelések	4	-
Összes követelés	4	-

A CÉLTÁRSASÁGOKNAK NYÚJTOTT KÖLCSÖNÖK
2024.évi

E Ft

Céltársaság	Kölcsön összege	Kölcsön deviza-neme	Kamat mértéke (%)	Kölcsön lejárat	Elszámolt érték-vesztés	Elszámolt értékvesztés visszairás	Könyv szerinti érték
Champagne Invest & Sales Kft.	9 000	HUF	0%	2026.08.27	0	0	9 000
Champagne Invest & Sales Kft.	4 000	HUF	0%	2027.04.06	0	0	4 000
Champagne Invest & Sales Kft.	11 000	HUF	0%	2027.04.21	0	0	11 000
Champagne Invest & Sales Kft.	5 500	HUF	0%	2027.07.25	0	0	5 500
Champagne Invest & Sales Kft.	12 500	HUF	0%	2027.10.26	0	0	12 500
Champagne Invest & Sales Kft.	5 100	HUF	0%	2028.03.28	0	0	5 100
Céltársaságoknak nyújtott kölcsön összesen:	47 100				0	0	47 100

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2024.évi

	Előző év könyv sz. érték	Tárgyév bekerülési érték	Tárgyévi elszámolt értékvesztés	Tárgyévi könyv sz. érték	E Ft
Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás	70	0	0	0	0
DKJ kamatbevétel	191	0	0	0	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	261	0	0	0	0

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
2024.évi

E Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	1 150 000	0	0	1 150 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tartalék	-331 717	0	20 013	-351 730
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	-20 013	15 003	-20 013	15 003
SAJÁT TŐKE	798 270	15 003	0	813 273

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	134
Kötelezettségek értékpapírok adásvételéből	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-	-
Összes rövid lejáratú kötelezettség	80	134

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2024.évi

	Előző év	Tárgyév
		E Ft
Könyvelési díj	228	269
Könyvvizsgálati díj	1 524	1 524
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	1 752	1 793

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK
2024.évi

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	E Ft	E Ft
Alapkezelői díj	11 500	23 000
Jogi költségek	79	429
Könyvelési díj	1 600	1 861
Könyvvizsgálói díj	1 524	1 524
Bankköltség, forgalmi jutalék	97	107
Értékpapír tranzakciók költségei	174	89
Üzletviteli tanácsadás	40	70
Hatósági díjak	-	-
Egyéb költség	873	-
Működési költség összesen	15 887	27 080

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Az alapkezelési díj növekedett mivel tárgyévben 2%-ra emelkedett a díj mértéke.

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI
2024.évi

Megnevezés	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft
Tartós részesedés árfolyamnyeresége	4 975	-
Tartós részesedés osztalékbevétele/kamatbevétele	-	363
Forgóeszk. közt szereplő értékpapírok kamatbevétele	191	-
Forgóeszk. közt szereplő értékpapírok árfolyamnyeresége	5 052	5 457
Forgóeszk. közt szereplő értékpapírok értékvesztés visszaírása	6 205	-
Tartósan adott kölcsönök kamatbevétele	400	-
Devizás nem realizált árfolyamnyereség	-	36 267
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	16 823	42 087

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:
Tárgyévben a devizában fennálló befektetések okozták a pénzügyi műveletek bevételeinek nagy mértékű növekedését.

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSOK
2024.évi

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	E Ft	E Ft
Tartósan adott kölcsönök értékvesztése	1 300	-
Devizás nem realizált árfolyamvesztés	19 649	-
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	20 949	-

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Előző évben a devizában fennálló befektetések okozták a pénzügyi műveletek ráfordításának nagy mértékű növekedését.

A KOCKÁZATI TŐKEBEFEKTETÉSEK FÖLDRAJZI MEGOSZLÁSA

2024.évi

E Ft

Céltársaság	Névérték	Tulajdoni hányad	Könyv szerinti érték	Céltársaság országa	Céltársaság megyéje/település
Coinrule Inc.	15,17 USD	8,62%	66 894	USA	Delaware State
Amon Card Ltd.	9,52 GBP	7,62%	0	UK	London
NK Osijek d.o.o	2 123,57 EUR	80,00%	424 241	Horvátország	Eszék
Champagne Kft	1 200	40,00%	1 200	Magyarország	Budapest
Merkur-Ház Kft.	30 000	10,00%	275 500	Magyarország	Budapest
Kockázati tőkebefektetések összesen:			767 835		

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK, EGYÉB
INFORMÁCIÓK
2024.évi**

	E Ft
Szerződésen alapuló, jövőbeni tőkebefektetési, kölcsönnyújtási kötelezettségek	nincs
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 másik alappal közös befektetése nincs

CASH FLOW

2024.évi

E Ft

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -	-20 013	15 003
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-20 013	15 003
2.	Elszámolt amortizáció +	0	0
3.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszairás - + -	1 300	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	-4 975	0
6.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	-10 947	54
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	-12	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	-1	41
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	225 602	17 108
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	8 285	261
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	199 239	32 467
14.	Tartós részesedések beszerzése -	-255 854	-36 267
15.	Tartós részesedések eladása +	5 175	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-27 700	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	89 300	3 000
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
II.	Befektetési cash flow (16.-18. sorok)	-189 079	-33 267
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz / pótbefizetés -	-10 000	0
27.	Hátrasorolt kötelezettségek változása +/-	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (21.-31. sorok)	-10 000	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	160	-800
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +/-	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)	160	-800

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	767 835
Részesedések összesen:	767 835
Értékpapírok:	0
Elszámolási számla	265
Értékpapírszámla	0
Pénzeszközök összesen:	265
Adott kölcsön:	47 100
Követelés KTB vel szemben	0
Egyéb követelés	0
Aktív időbeli elhatárolás összesen:	0
Szállítók	134
Kötelezettségek értékpapírok adásvételéből	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	134
Könyvvizsgálói díj	1 524
Könyvviteli szolgáltatás	269
Monitoring szolgáltatás	0
Jogi szolgáltatás	0
Passzív elhatárolás összesen:	1 793
Nettó eszközérték (ezer Ft)	813 273
Befektetési jegyek (darab)	1 150
Egy kockázati tőkealap-jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db)	707 194

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER 2024.évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2023.		2024.	
Részesedések aránya	$\frac{\text{részesedések}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	$\frac{731\,568}{781\,668} =$	93,6%	$\frac{767\,835}{814\,935} =$	94,2%
Adott kölcsönök aránya	$\frac{\text{adott kölcsönök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	$\frac{50\,100}{781\,668} =$	6,4%	$\frac{47\,100}{814\,935} =$	5,8%
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{18\,173}{800\,102} =$	2,3%	$\frac{265}{815\,200} =$	0,0%
Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	$\frac{1\,065}{18\,173} =$	5,9%	$\frac{265}{265} =$	100,0%
B. Tőkestruktúra					
Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	$\frac{798\,270}{800\,102} =$	99,8%	$\frac{813\,273}{815\,200} =$	99,8%
Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	$\frac{1\,832}{800\,102} =$	0,2%	$\frac{1\,927}{815\,200} =$	0,2%
C. Jövedelmezőségi mutatók					
Bevételarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes bevétel}} \times 100$	$\frac{-20\,013}{16\,823} =$	-119,0%	$\frac{15\,003}{42\,087} =$	35,6%
Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{-20\,013}{800\,102} =$	-2,5%	$\frac{15\,003}{815\,200} =$	1,8%
Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	$\frac{-20\,013}{798\,270} =$	-2,5%	$\frac{15\,003}{813\,273} =$	1,8%
D. Egyéb mutatók					
Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	$\frac{798\,270}{781\,668} =$	102,1%	$\frac{813\,273}{814\,935} =$	99,8%
Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratu kötelez.}} \times 100$	$\frac{18\,173}{80} =$	22716,3%	$\frac{265}{134} =$	197,8%

BIZTOSÍTÉKOK A KOCKÁZATI TŐKEBEFEKTETÉSEK ÉS KÖLCSÖNÖK
FEDEZETÉRE
2024.évi

Cégnév	incasso jog	engedményezés	eladási, vételi jogok	zálogjogok	kezeség-vállalások
Nincsenek biztosítékok a befektetésekkel kapcsolatban.					