

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

2023.évi

Éves beszámoló

Budapest, 2024. június 11.



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

2023.évi

MÉRLEG

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	d
01.	A.	Befektetett eszközök (I.+II.+III.+IV. sor)	588 914	781 668
02.	I.	TARTÓS RÉSZESÉDESEK, ÉRTÉKPAPIROK	475 914	731 568
03.		1. Részvények, egyéb részesedések (kockázati tőkebefektetések)	475 914	731 568
04.		2. Állampapírok	0	0
05.	II.	ÉRTÉKHELYESBÍTÉSEK	0	0
06.	III.	ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZET	0	0
07.	IV.	ADOTT KÖLCSÖNÖK	113 000	50 100
08.	B.	Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII. sor)	243 615	18 173
09.	I.	KÉSZLETEK	0	0
10.	II.	KÖVETELÉSEK	185 004	4
11.	III.	KÖVETELÉSEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
12.	IV.	SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK POZITÍV ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
13.	V.	ÉRTÉKPAPIROK	57 706	17 104
14.		1. Követelés fejében átvett értékpapírok	0	0
15.		2. Állampapírok	0	6 770
16.		3. Egyéb értékpapírok	57 706	10 334
17.	VI.	ÉRTÉKPAPIROK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
18.	VII.	PÉNZESZKÖZÖK	905	1 065
19.	C.	Aktív időbeli elhatárolások	8 546	261
20.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A.+B.+C.)	841 075	800 102
21.	D.	Saját tőke (I.+II.+III.+IV.+V.+VI. sor)	828 283	798 270
22.	I.	JEGYZETT TŐKE	1 150 000	1 150 000
23.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
24.	III.	TARTALÉK	-67 628	-331 717
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	-254 089	-20 013
30.	E.	Céltartalékok	0	0
31.	F.	Kötelezettségek (I.+II.+III.+IV.+V. sor)	11 039	80
32.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
33.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
34.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	11 039	80
35.	IV.	KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
36.	V.	SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK NEGATÍV ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE	0	0
37.	G.	Passzív időbeli elhatárolások	1 753	1 752
38.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)	841 075	800 102

Budapest, 2024. június 11.


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

2023.évi

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
01.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0
02.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
03.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
04.	Működési költségek	47 771	15 887
05.	Egyéb bevétel	0	0
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
06.	Egyéb ráfordítások	0	0
	Ebből: értékvesztés	0	0
07.	Pénzügyi műveletek bevételei	42 215	16 823
	Ebből: értékelési különbözet	0	0
08.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	248 533	20 949
	Ebből: értékvesztés	180 746	1 300
	értékelési különbözet	0	0
09.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (01-02-03-04+05-06+07-08)	-254 089	-20 013
10.	Adófizetési kötelezettség	0	0
11.	ADÓZOTT EREDMÉNY (09-10)	-254 089	-20 013

Budapest, 2024. június 11.

vezető tisztségviselő(-k)
Platina Capital Kockázati Tőkealap

Open Innovation Tőkealap

**2023.évi
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

II. SPECIFIKUS ADATOK

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

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

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

Budapest, 2024. június 11.

vezető tisztségviselő(-k)

Platina Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

Open Innovation Tőkealap

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:

Alapkezelő képviselőire jogosultak adatai:

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

Dzsúbák 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, Keltő 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 megilleti a Befektetési Jegyek 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 2023. üzleti év 2023.01.01 - 2023.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2024.05.15.

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

A 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 összehallgatásra.

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-fösszegének 2 %-át.

d) A könyvvezetés módja kettős könyvvitel

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 módszerrel 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

1. Az Alapkezelő az Alap nettó eszközérték számítása során a saját tőkén belül értékelési tartalékokat nem mutathat ki, az eszközöket főszabályként maximum a bekerülési értéken tarthatja nyilván, kivéve, amennyiben az alábbi két eset bármelyike bekövetkezik:

i) aktuális piaci tranzakció alapján. Átértékelés alapjául szolgáló tranzakciós árként olyan tranzakciók vehetők figyelembe, amelyeknél az alábbi feltételek együttesen teljesülnek:

- harmadik féllel jön létre, amely a befektetőktől teljesen független,
 - jelentős mértékű: minimum 10%-os tulajdonrészt érint,
 - időben releváns: a fenti befektető az Alappal egy időben hajtja végre az exitet, de legalább 3 évig szolgálja a céltársaság növekedését.
- Átértékelésre csak akkor lehet sort keríteni, ha a tranzakció abban az évben volt, amire az értékelés vonatkozik.

ii) az Alapkezelő által jelzett esetben, az Alap, vagy egy befektetés értékét döntően befolyásoló esemény kapcsán az Alapkezelő által kijelölt független értékbecslő által az adott eszközhöz vagy az Alapra vonatkozó értékelési javaslata alapján (Alapkezelő költségvisselése mellett).

Az Alapkezelő a bekerülési érték alatt az alábbi esetekben tarthat nyilván egy befektetést, így értékvesztés elszámolására, illetve értékvesztés maximum bekerülési értékig történő visszairására a számviteli törvény rendelkezéseivel összhangban az alábbi esetekben kerülhet sor:

- i) a portfolióban lévő gazdasági társaság ellen jogerős felszámolási, illetve végelszámolási eljárás indul;
- ii) a befektetés értéke - az értékelés időpontjában a befektetési döntés alapjául szolgáló, legalább a tervezett Befektetési Időszak végéig terjedő éves bontású üzleti tervben szereplő adatokhoz képest - eltér a bekerülési/nyilvántartási értéktől; ebben az esetben a nyilvántartási érték az éves értékelés szerinti összegre módosul, de maximum a bekerülési értékig.

2. Az Alapkezelő év végén minden esetben értékeli a tulajdonosi részesedések értékét. Felértékelés csak az 1. pontban megfogalmazott esetekben történhet. Értékvesztés elszámolása és értékvesztés visszairása az alábbiak szerint történik:

i) értékelés alapjául a befektetési döntés bázisát jelentő, legalább a tervezett Befektetési Időszak végéig terjedő éves bontású üzleti terv szolgál. Ennek megfelelően nincs szükség átértékelésre abban az esetben, ha a céltársaság év végi saját tőkéjének értéke lényegesen nem tér el a befektetési döntés időpontjában az adott évre tervezett saját tőke értéktől. Átértékelésre a céltársaság mérlegtervében szereplő saját tőke lényeges, 20%-ot elérő változása esetén van szükség. Ilyenkor az Alapkezelő az adott portfólióelem nettó eszközértékét olyan arányban csökkenti, amilyen arányban a saját tőke elmarad a tervezettől. (azaz amennyiben 20%-os a céltársaság év végi saját tőke elmaradása a tervezettől, úgy a nyilvántartási érték is 20%-kal kerül csökkentésre).

ii) amennyiben a következő értékelési időszakban a céltársaság saját tőkéje újra eléri a tervezett szintet, úgy visszairásra kerülhet sor a saját tőke javulás arányában, de maximum a bekerülési értékre.

iii) a céltársaság saját tőkéjében értékelési tartalék kimutatása csak a 1.3. ii) pontban leírtak szerint lehetséges.

iv) a fentiek alapján leirt átértékelésre és Alap könyveiben történő szerepeltetésre csak abban az esetben van szükség, ha az adott időszakra vonatkozóan az összes tulajdonosi részesedést jelentő befektetés után elszámolt értékvesztés (-) és visszairás (+) egyenlege az Alap nettó eszközértékét legalább 5%-kal módosítja.

3. 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: 003478

Jákói Balázs (1037 Budapest, Menedékház u. 122.)
Kamarai nyilvántartási szám: 006204

A könyvvizsgáló 2023. 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 tőkealaphoz szíjaztatott ügyletek, kölcsönbe adott, illetve kölcsönbe vett értékpapírok, hozamra és tőke megővására tett ígéret, kapott és adott fedezetek, biztosítékok, óvadékok, garancia- és kezességvállalások mérlegfordulókora 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

2023.évi

E Ft

Céltársaság	Névérték	Tulajdoni hányad	Beszerezési érték	Elszámolt értékvesztés	Elszámolt értékvesztés visszairás	Elszámolt érték-helyesbítés	Könyv szerinti érték
Coinrule Inc.	15,17 USD	8,62%	58 879	0	0	0	58 879
Amon Card Ltd.	9,52 GBP	7,62%	59 614	59 614	0	0	-
NK Osijek d.o.o	2.654 EUR	80,00%	395 989	0	0	0	395 989
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:			791 182	59 614	0	0	731 568

KÖVETELÉSEK

2023.évi

	Előző év	Tárgyév E Ft
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	-	-
Követelések értékpapírok adásvételéből	-	-
Követelések kölcsönnyújtásból kockázati tőkebefektetésekkel szemben	185 000	-
Egyéb követelések kockázati tőkebefektetésekkel szemben	-	-
Egyéb követelések	4	4
Összes követelés	185 004	4

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Az előző évi kölcsönt a tárgyévben törlesztette a befektetés.



A CÉLTÁRSASÁGOKNAK NYÚJTOTT KÖLCSÖNÖK

2023.évi

E Ft

Céltársaság	Kölcsön összege	Kölcsön devizaneme	Kamat mértéke (%)	Kölcsön lejáratja	Elszámolt értékvesztés	Elszámolt értékvesztés visszírás	Könyv szerinti érték
Champagne Invest & Sales Kft.	12 000	HUF	0%	2026.08.27	0	0	12 000
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:	50 100				0	0	50 100

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	2023.évi			
	Előző év könyv sz. érték	Tárgyév bekerülési érték	Tárgyévi elszámolt értékvesztés	Tárgyévi könyv sz. érték
Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás	0	70	0	E Ft 70
DKJ kamatbevétel	0	191	0	191
Tartósan adott Kölesön kamatbevétele	8 546	0	0	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	8 546	261	0	261

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2023.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
Tartalék	-67 628	-254 089	10 000	-331 717
Lekötött tartalék	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	-254 089	-20 013	-254 089	-20 013
SAJÁT TŐKE	828 283	-274 102	-244 089	798 270

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A 10 mfl tartalék csökkenés egy pótbefizetésből adódik, melyet az egyik befektetés kapott.

2023.évi

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

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

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		E Ft
Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
Rövid lejáratú hitelek	-	-
Vevőktől kapott előlegek	-	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	11 027	80
Kötelezettségek értékpapírok adásvételéből	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	12	-
Összes rövid lejáratú kötelezettség	11 039	80

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2023.évi

	Előző év	Tárgyév
Könyvelési díj	229	228
Könyvvizsgálati díj	1 524	1 524
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	1 753	1 752

MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK

2023.évi

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	E Ft	E Ft
Alapkezelői díj	43 750	11 500
Jogi költségek	137	79
Könyvelési díj	1 600	1 600
Könyvvizsgálói díj	1 524	1 524
Bankköltség, forgalmi jutalék	58	97
Értékpapír tranzakciók költségei	353	174
Üzletviteli tanácsadás	65	40
Hatósági díjak	18	-
Egyéb költség	266	873
Működési költség összesen	47 771	15 887

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI
2023.évi

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	E Ft	E Ft
Tartós részesedés árfolyamnyeresége	1 844	4 975
Tartós részesedés KTB értékvesztés visszairása	-	-
Pénzintézettől járó kamatok	-	-
Forgóeszk. közt szereplő értékpapírok kamatbevétele	-	191
Forgóeszk. közt szereplő értékpapírok árfolyamnyeresége	-	5 052
Forgóeszk. közt szereplő értékpapírok értékvesztés visszairása	-	6 205
Tartósan adott kölcsönök árfolyamnyeresége	-	-
Tartósan adott kölcsönök visszaírt értékvesztése	-	-
Tartósan adott kölcsönök kamatbevétele	4 860	400
Deviza követelés/kötelezettség árfolyamnyeresége	35 511	-
Kapott opciós díj	-	-
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	42 215	16 823

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSOK
2023.évi

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	E Ft	E Ft
Tartós részesedés árfolyamvesztesége	-	-
Tartós részesedés értékvesztése	91 212	-
Tartósan adott kölcsönök árfolyamvesztesége	-	-
Tartósan adott kölcsönök értékvesztése	20 000	1 300
Értékpapírok árfolyamnyeresége	67 787	-
Deviza követelés/kötelezettség árfolyamvesztesége	-	19 649
Értékpapírok értékvesztése	69 534	-
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	248 533	20 949

A KOCKÁZATI TŐKEBEFEKTETÉSEK FÖLDRAJZI MEGOSZLÁSA

2023.évi

E Ft

Céltársaság	Névérték	Tulajdoni hányvad	Könyv szerinti érték	Céltársaság országa	Céltársaság megyéje/település
Coinrule Inc.	15.17 USD	8,62%	58 879	USA	Delaware State
Amon Card Ltd.	9.52 GBP	7,62%	0	UK	London
NK Osijek d.o.o	16 000 HRK	80,00%	395 989	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:			731 568		

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK, EGYÉB
INFORMÁCIÓK**
2023.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

2023.évi

E Ft

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény +- ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	-254 089	-20 013
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-254 089	-20 013
2.	Elszámolt amortizáció +	0	0
3.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszatrás - +-	180 746	1 300
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +-	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +-	-1 844	-4 975
6.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása +-	-319	-10 947
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása +-	5	-12
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása +-	0	-1
9.	Vevőkövetelések állományváltozása -+	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-55 535	225 602
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása -+	-4 861	8 285
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	-135 897	199 239
14.	Tartós részesedések beszerzése -	-35 511	-255 854
15.	Tartós részesedések eladása +	13 844	5 175
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-33 000	-27 700
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	185 000	89 300
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
II.	Befektetési cash flow (16.-18. sorok)	130 333	-189 079
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 -	-458	-10 000
27.	Hátrasorolt kötelezettségek változása +-	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (21.-31. sorok)	-458	-10 000
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-6 022	160
28.	Devizás pénzeszközök átértékelése +-	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)	-6 022	160

NETTÓ ESZKÖZÉRTÉK BEMUTATÁSA

Az egy befektetési jegyre jutó nettó eszközérték a kibocsátott eltérő névértékű és eltérő jogokat biztosító végleges befektetési jegyek fajtái szerinti részletezésében
2023.évi

Megnevezés	Főkönyv összeg (eFt)
Részesedések	731 568
Részesedések összesen:	731 568
Értékpapírok:	17 104
Elszámolási számla	1 065
Értékpapírszámla	0
Pénzeszközök összesen:	1 065
Adott kölcsön:	50 100
Követelés KTB vel szemben	0
Egyéb követelés	4
Aktív időbeli elhatárolás összesen:	261
Szállítók	80
Kötelezettségek értékpapírok adásvételéből	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	0
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	80
Könyvvizsgálói díj	1 524
Könyvviteli szolgáltatás	228
Monitoring szolgáltatás	0
Jogi szolgáltatás	0
Passzív elhatárolás összesen:	1 752
Nettó eszközérték (ezer Ft)	798 270
Befektetési jegyek (darab)	1 150
Egy kockázati tőkealap-jegyre jutó nettó eszközérték (Ft/db)	694 148

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
2023.évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonszerkezet		2022.		2023.	
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	243 615 _ 841 075	29,0%	18 173 _ 800 102	2,3%
Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	905 243 615	0,4%	1 065 _ 18 173	5,9%
B. Tőkeszerkezet					
Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	828 283 _ 841 075	98,5%	798 270 _ 800 102	99,8%
Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	12 792 _ 841 075	1,5%	1 832 _ 800 102	0,2%
C. Jövedelmezőségi mutatók					
Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	-254 089 _ 841 075	-30,2%	-20 013 _ 800 102	-2,5%
Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	-254 089 _ 828 283	-30,7%	-20 013 _ 798 270	-2,5%
D. Egyéb mutatók					
Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}}$	243 615 _ 11 039	2206,9%	18 173 _ 80	22716,3%

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

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