

X-Ventures Gamma

Kockázati Tőkealap

Éves beszámoló

Fordulónap: 2020. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az X-Ventures Gamma Kockázati Tőkealap tulajdonosai részére!

Vélemény

Elvégeztük az X-Ventures Gamma Kockázati Tőkealap („az Alap”) 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 7.676.270 E Ft, az adózott eredménye -232.968 E Ft (veszteség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad az Alap 2020. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „*A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége*” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Alaptól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzatá”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvébe (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az X-Ventures Gamma Kockázati Tőkealap 2020. évi üzleti jelentéséből állnak. Az Alap vezetése felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint az Alap 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az Alap 2020. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály az Alap számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

Az Alap vezetése felelős az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Alap pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Alap belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alap vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alap nem tudja a vállalkozást (tevékenységét)

folymatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Alap által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.


HKH
Consulting Kft.
Reg. sz.: 001181


Horváth János
kamaraí tag könyvvizsgáló
reg. sz.: 003436

Budapest, 2021. május 21.

H - K E - I I I - 5 8 0 / 2 0 1 8

MNB nyilvántartásbavételi határozat száma

6 1 2 2 7 6

MNB lapstomozási száma

X-Ventures Gamma Kockázati Tőkealap

a vállalkozás megnevezése

1077 Budapest, Wesselényi u. 28.

a vállalkozás címe

Éves beszámoló

Éves zárómérleg

2020.01.01-2020.12.31.

Keltezés: Budapest, 2021. május 21.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

H	-	K	E	-	1	1	1	-	5	8	0	/	2	0	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MNB nyilvántartásbaveteli határozat száma

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

MNB lapiratszámja

X-Ventures Gamma Kockázati Tőkealap

Időszak: 2020.01.01-2020.12.31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (I.+II.+III.+IV. sor)	3 578 016		5 564 751
02.	I. TARTÓS RÉSZESEDESEK, ÉRTÉKPAPÍROK (03. - 04. sor)	3 578 016		5 564 751
03.	1. Részvények, egyéb részesedések (kockázati tőkebefektetések)	3 578 016		5 564 751
04.	2. Állampapírok			
05.	II. ÉRTÉKHELYESBÍTÉSEK			
06.	III. ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZET			
07.	IV. ADOTT KÖLCSÖNÖK			
08.	B. Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII. sor)	1 057 183		2 023 255
09.	I. KÉSZLETEK			
10.	II. KÖVETELÉSEK	1 050 045		1 996 324
11.	III. KÖVETELÉSEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
12.	IV. SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK POZITÍV ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNB.			
13.	V. ÉRTÉKPAPÍROK (14. - 15. sor)			
14.	1. Követelés fejében átvett értékpapírok			
15.	2. Állampapírok			
16.	VI. ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
17.	VII. PÉNZESZKÖZÖK	7 138		26 931
18.	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 604		88 264
19.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A + B + C)	4 642 803		7 676 270

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
20.	D. Saját tőke (I.+II.+III.+IV.+V.+VI. sor)	4 598 274		7 535 306
21.	I. JEGYZETT TŐKE	13 351 135		13 351 135
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (2)	-8 200 021		-5 030 021
23.	III. TARTALÉK	-192 718		-552 840
24.	IV. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
25.	V. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
26.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
27.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
28.	VI. ADÓZOTT EREDMÉNY	-360 122		-232 968
29.	E. Céltartalékok			
30.	F. Kötelezettségek (I.+II.+III.+IV.+V. sor)	43 893		140 263
31.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
32.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	III. ROVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	43 893		140 263
34.	IV. KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZETE			
35.	V. SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK NEGATÍV ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNB.			
36.	G. Passzív időbeli elhatárolások	636		699
37.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (20. - 29.+30.+36. sor)	4 642 803		7 676 270

Keltetés: Budapest, 2021. május 21.

PfL.

a vállalkozás vezetője / képviselője

H	-	K	E	-	I	I	I	-	5	8	0	/	2	0	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MNB nyilvántartásbavételi határozat száma

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

MNB lajstromozási száma

X-Ventures Gamma Kockázati Tőkealap


Időszak: 2020.01.01-2020.12.31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok eFt-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b		d	e
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE			
II.	ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE			
III.	EIADOTT (KÖZVETÍTETT) SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE			
IV.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK	368 187		326 838
V.	EGYÉB BEVÉTELEK			153
01.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
VI.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK			
02.	Ebből: értékvesztés			
VII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	8 065		93 717
03.	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI			
04.	Ebből: értékvesztés értékelési különbözet			
IX.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-360 122		-232 968
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETISÉG			
XI.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-360 122		-232 968

Keltezés: Budapest, 2021. május 21.

PH.  a vállalkozás vezetője (képviselője)