

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A X-Ventures Béta Kockázati Tőkealap tulajdonosai részére!

#### Vélemény

Elvégeztük az X-Ventures Béta Kockázati Tőkealap („az Alap”) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.503.890 E Ft, az üzleti év adózott eredménye 4.510 E Ft (nyereség) -, 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 2021. 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 szabályzata”-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 kézikönyvében (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 Béta Kockázati Tőkealap 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. Az Alap (kezelő) 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 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az Alap 2021. 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 (kezelő) vezetése felelős az éves beszámolónak 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 felel 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 szereznünk 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 eredőé, 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 hívni a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük 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)

folytatni.

- 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**  
kamarai tag könyvvizsgáló  
reg. sz.: 003436

Budapest, 2022. május 20.

H - K E - I I I - 2 1 0 / 2 0 1 3

PSZÁF nyilvántartásbavételi határozat száma

6 1 2 2 2 7

PSZÁF lajstromozási száma

X-Ventures Béta Kockázati Tőkealap

a vállalkozás megnevezése

1077 Budapest, Wesselényi u. 28.

a vállalkozás címe

# Éves beszámoló

Éves zárómérleg

2021.01.01-2021.12.31.

Keltezés: Budapest, 2022. május 20.



\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P.H.

H	-	K	E	-	I	I	-	2	1	0	/	2	0	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PSZÁF nyilvántartásbavételi határozat száma

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

PSZÁF lajstromozási száma

**X-Ventures Béta Kockázati Tőkealap**

Időszak: 2021.01.01-2021.12.31.

**MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok el'it-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (I.+II.+III.+IV. sor)</b>	<b>1 755 546</b>		<b>1 683 231</b>
02.	I. TARTÓS RÉSZESÉDESEK, ÉRTÉKPAPIROK (03. + 04. sor)	1 755 546		1 683 231
03.	1. Részvények, egyéb részesedések (kockázati tőkebefektetések)	1 755 546		1 683 231
04.	2. Állampapírok			
05.	II. ÉRTÉKHELYESBÍTÉSEK			
06.	III. ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZÍT			
07.	IV. ADOTT KÖLCSONOK			
08.	<b>B. Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII. sor)</b>	<b>555 088</b>		<b>554 970</b>
09.	I. KÉSZLETEK			
10.	II. KÖVETELÉSEK	554 777		554 777
11.	III. KÖVETELÉSEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZÍTÉ			
12.	IV. SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK POZITÍV ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNB.			
13.	V. ÉRTÉKPAPIROK (14.+15. sor)			
14.	1. Követelés fejében átvett értékpapírok			
15.	2. Állampapírok			
16.	VI. ÉRTÉKPAPIROK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZÍTÉ			
17.	VII. PÉNZESZKÖZÖK	311		193
18.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>219 706</b>		<b>265 689</b>
19.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A + B + C)</b>	<b>2 530 340</b>		<b>2 503 890</b>

**MÉRLEG Források (passzívák)**

adatok el'it-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
20.	<b>D. Saját tőke (I.+II.+III.+IV.+V.+VI. sor)</b>	<b>2 498 758</b>		<b>2 503 268</b>
21.	I. JEGYZETT TŐKE	3 279 538		3 279 538
22.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIJEZETT TŐKE (-)			
23.	III. TARTALÉK	-253 455		-780 780
24.	IV. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
25.	V. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
26.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
27.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
28.	VI. ADÓZOTT EREDMÉNY	-527 325		4 510
29.	<b>E. Céltartalékok</b>			
30.	<b>F. Kötelezettségek (I.+II.+III.+IV.+V. sor)</b>	<b>31 074</b>		
31.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
32.	II. HOSSZU LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	III. ROVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK	31 074		
34.	IV. KÖTELEZETTSÉGEK ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZÍTÉ			
35.	V. SZÁRMAZÉKOS ÜGYLETEK NEGATÍV ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNB.			
36.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>508</b>		<b>622</b>
37.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (20.+29.+30.+36. sor)</b>	<b>2 530 340</b>		<b>2 503 890</b>

Kelvezés: Budapest, 2022. május 20.

PII.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

H	-	K	E	-	I	I	I	-	2	1	0	/	2	0	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PSZÁF nyilvántartásbavételei határozat száma

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

PSZÁF lapstromozási száma

## X-Ventures Béta Kockázati Tőkealap

Időszak: 2021.01.01-2021.12.31.

### "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok el-t-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b		d	c
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELEI			
II.	ELADOTT ÁRUK BESZERZÉSI ÉRTÉKE			
III.	ELADOTT (KÖZVELETTET) SZOLGÁLTATÁSOK ÉRTÉKE			
IV.	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEK	78 746		72 472
V.	EGYÉB BEVÉTELEK	285		170 000
01.	Ebből: visszaírt értékvesztés			170 000
VI.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	170 000		170 000
02.	Ebből: értékvesztés	170 000		
VII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	68 817		76 982
03.	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	347 680		
04.	Ebből: értékvesztés értékelési különbözet	347 680		
<b>IX.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-527 325</b>		<b>4 510</b>
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG			
<b>XI.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-527 325</b>		<b>4 510</b>

Keltezés: Budapest, 2022. május 20.

PII.

a vállalkozás vezetője (képviselője)