

X-Ventures Béta Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2018. évi
Éves beszámolóhoz

Budapest, 2019. május 02.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. Vállalkozás bemutatása

Az **X-Ventures Béta Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.** 2012. április 18-án kelt Alapszabállyal jött létre. A Társaságot a Fővárosi Bíróság mint Cégbíróság 2012. április 20-án jegyezte be.
Cégjegyzék száma: 01-10-047416

Kockázati Tőkealap-kezelő részvényei:
5.000 db 1.000, azaz Ezer HUF névértékű törzsrészvény.

A Társaság jegyzett tőkéje: 5.000 eFt, azaz Ötmillió forint pénzbeli betét.

Székhelye: 1025 Budapest, Nagybányai u. 92.

A cég kézbesítési címe: beta@x-ventures.hu

Képviselőre jogosult személyek adatai:

- Dr. Nyíri Viktor igazgatósági tag (vezető tisztségviselő)
an.: Falus Julianna
lakcíme: 1112 Bp., Görbe u. 6.
képviselő módja: együttes
Hatályos: 2015.03.13-tól
- Zsembery Levente igazgatósági tag (vezető tisztségviselő)
an.: dr. Kovács Judit
lakcíme: 1037 Bp., Ilonka u. 3.
képviselő módja: önálló
Hatályos: 2015.03.13-tól
- Mester Zoltán igazgatósági tag (vezető tisztségviselő)
an.: Rapaich Judit
lakcíme: 1026 Budapest, Endrődi Sándor u. 39./B. I./1.
képviselő módja: együttes
Hatályos: 2015.03.13-tól

Az X-Ventures Béta Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. 2018. 12. 31-ei tulajdonosi szerkezete:

100%-os tulajdonos: NV Vagyonkezelő Kft.
székhelye: 1139 Budapest, Rőppentyű u. 48.
Cégjegyzék száma: 01-09-697168

A Társaság fő tevékenységi köre: 6499*08 M.n.s. egyéb pénzügyi közvetítés

Felügyelő Bizottság tagjai:

- Dr. Hajnal István
anyja neve: Richter Mária
lakcíme: 1028 Budapest, Len u. 6/A.
- Széles Zoltán
anyja neve: Brinyiczki Zsuzsanna
lakcíme: 2621 Verőce, Hunyadi János utca 38/B.

- Geicsnek Árpád
anyja neve: Takács Irma
lakcíme: 9700 Szombathely, Vajda János u. 40.

Tőkealap-kezelő vezérigazgatója:
Dr. Zsembery Levente
anyja neve: dr. Kovács Judit
lakcíme: 1037 Budapest, Ilonka u. 3.

I/2. Az X-Ventures Béta Kockázati Tőkealap-kezelő feladatai

- kialakítja a Tőkealap konstrukcióját,
- elkészíti és a Felügyeleti Hatóság részére megküldi a Kezelési Szabályzatot,
- összegyűjti a Tőkealap jegyzett tőkéjét,
- végrehajtja a Tőkealap befektetési politikáját,
- elvégzi a Tőkealap adminisztrációját,
- megszervezi a Tőkealap könyvvizsgálatát,
- teljesíti a Tőkealap jelentési kötelezettségeit,
- biztosítja a Törvénynek és a Kezelési Szabályzatnak megfelelő működést,
- lebonyolítja a Tőkealap hozamfizetését,
- a Tőkealapra vonatkozóan saját vagyonától elkülönített módon portfólió nyilvántartást vezet (állampapírok, kockázati tőke befektetések, készpénz),
- beszedi a Tőkealap szabad pénzeszközeinek lekötéséből származó betéti és állampapír kamatot,
- évente megállapítja a portfólió nettó eszközértékét,
- elvégzi a Tőkealap megszűnéskor felmerülő teendőket;
- eleget tesz a Közvetítői Szerződésben meghatározott egyéb kötelezettségeinek.

I/3. A Tőkealap-kezelő kötelezettsége

Adatszolgáltatásra vonatkozó kötelezettség.

I/4. Az X-Ventures Béta Kockázati Tőkealapkezelő Zrt. által kezelt alap bemutatása

A Tőkealap elnevezése: **X-VENTURES DELTA Kockázati Tőkealap**

A Tőkealap székhelye: 1025 Budapest, Nagybányai út 92.

A Tőkealap a Felügyeleti Hatóság által történő nyilvántartásba vétellel jött létre, illetve a nyilvántartásból való törléssel szűnik meg. A Tőkealap kizárólag zárt végű alapként, vissza nem váltható Befektetési Jegyek zártkörű forgalomba hozatalával jött létre.

A Tőkealap nyilvántartásba vételének időpontja, nyilvántartási száma:

A Tőkealapot az MNB 2018. július 27-én jegyezte be a H-KE-III-352/2018. számú határozatával és a 6122-61 lajstromozási számon vette nyilvántartásba.

Az **X-Ventures Delta Kockázati Tőkealap jegyzett tőkéje: 13.351.134.847,- Ft**, azaz Tizenhárommilliárd-háromszázötvenegymillió-egyszázharmincnégyezer-nyolcszáznegyvenhét forint.

Az X-Ventures Béta Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. az általa 2017.12.31-ig kezelt **X-Ventures Béta Kockázati Tőkealap** alapkezelését 2018. január 01-jével az X-Ventures Alpha Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.-nek adta át.

I/5. Általános számviteli információk a vállalkozásról

5.1 Beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és fogalmak

Az X-Ventures Béta Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. a számviteli politikáját a számvitelről szóló, módosított 2000. évi C. törvény alapján határozta meg, amelynek célja, hogy rögzítse azokat a számvitelről szóló, módosított 2000. évi C. törvény (Sztv.) végrehajtására vonatkozó előírásokat, eljárásokat, módszereket, amelyek biztosítják a Társaság sajátosságainak, adottságainak, körülményeinek leginkább megfelelő számviteli rendszer kialakítását, illetve működését.

Számviteli politikánk a számviteli törvényben megfogalmazott alapelvekre és értékelési eljárásokra épül, de figyelembe veszi társaságunk sajátosságait is, amely során figyelembe vettük a törvényben rögzített számviteli alapelveket, így különösen a vállalkozás folytatásának, a következetesség, a folytonosság, a lényegesség, a világosság, a valódiság, a teljesség és az egyedi értékelés elvét.

A Társaság a könyvvezetésében minden adatot magyar forintban, a beszámolóban az adatokat ezer forintban mutatja ki.

Az X-Ventures Béta Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. az általános szabályok szerint minden üzleti évről a számviteli törvény szerinti éves beszámolót állít össze.

Társaságunk számviteli beszámolójának részét képező mérlegének választott típusa: „A” változat

Az eredménykimutatás a vállalkozó adózott eredményének a levezetését tartalmazza. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye – a vállalkozó döntésétől függően – kétféle módon állapítható meg:

- **összköltség eljárással**, azaz az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként;
- **forgalmi költség eljárással**, azaz az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének és az értékesítés közvetlen költségei, az értékesítés közvetett költségei különbözetének, valamint az egyéb bevételek és az egyéb ráfordítások különbözetének összevont értékeként.

Társaságunknál az eredmény megállapításának választott módja, a számviteli beszámoló eredménykimutatása összköltség eljárással készül.

Az X-Ventures Béta Kockázati Tőkealapkezelő Zrt. konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett és a Társaság nem került bevonásra más Társaság konszolidált beszámolójának készítésébe.

A számviteli beszámoló szabályszerűségének, megbízhatóságának és valódiságának felülvizsgálatára és tanúsítására - a gazdálkodás volumenére és a kapcsolódó előírásokra tekintettel, valamint a gazdálkodási formára kötelező jogszabályi előírásoknak megfelelően - a legfőbb szerv könyvvizsgálót választott.

A választott könyvvizsgáló és megbízásának főbb adatai az alábbiak:

A tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatát a **HKH Consulting Számviteli és Gazdasági Tanácsadó Kft.** (Cégjegyzékszám: 01-09-882407 MKVK ny.t.szám: 001181) nevében **Horváth János** (an.: Szadló Judit; MKVK nyilvántartási száma: 003436; Befektetési vállalkozási tagszáma: E-00343/01) látja el, amelyért 350.000 eFt+áfa díjazásban részesült, egyéb szolgáltatást nem végzett.

A Vállalkozás számviteli feladatainak végzésével, irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

A számviteli rendért személyében felelős neve és regisztrációs száma: Szakál Katalin_159829

A **mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő március 31-e**, amely időpontig a megbízható és valós vagyoni helyzet bemutatásához szükséges értékelési feladatokat el kell végezni.

5.2. Az értékelés szempontjából jelentős, nem jelentős összegű hiba, lényeges, jelentős, nem lényeges, nem jelentős információ meghatározása, illetve a tartósság fogalmának értelmezése

A Számviteli törvény szerint jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Jelentős összegű hibának tekintjük, ha ugyanazon évet érintően megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege **meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát**, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Az értékelés szempontjából lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása - az ésszerűség határain belül - befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit (a lényegesség elve).

A számviteli elszámolásunk, az értékelés szempontjából **lényegesnek minősül az a mérték, melynek valós vagy lehetséges hatása jelentős mértékű**. Az ezen hatást el nem érő mérték nem lényegesnek tekinthető.

A számviteli elszámolásunk, az értékelés szempontjából **jelentős mértéknek minősül**, a jelentős összeget (10.000 eFt-ot meghaladó összeg) meghaladó mérték, vagy - összecszerűség hiányában – **a mérlegfőösszeg 15 %-át meghaladó mérték**.

A fenti értékhatárt meg nem haladó összeg a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából nem minősül jelentős mértéknek.

Amennyiben az adott mérték számszerűen nem határozható meg, vagy az érdemben nem értékelhető, úgy a jelentős mértéket egyedileg kell megítélni.

Amennyiben jogszabály, vagy a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy - figyelembe véve Vállalkozásunk gazdálkodásának körülményeit - a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából **az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 10.000 eFt-ot meghaladó összeg minősül**.

A fenti értékhatárt meg nem haladó összeg a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából nem minősül jelentős összegnek.

Amennyiben jogszabály, vagy a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy - figyelembe véve Vállalkozásunk gazdálkodásának körülményeit - a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások:

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek: **10 000 eFt**

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek: **10 000 eFt**

Kivételes nagyságú vagy előfordulású ráfordítások: **10 000 eFt**

A számviteli elszámolásunk, az értékelés szempontjából **tartósan minősül** a múltbeli tények és a jövőbeni várakozások alapján **egy éven (365naptári napon) túli időintervallum**, valamint – fennállásának időtartamától – **ha a körülmény** az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján **véglegesnek tekinthető**.

5.3. Évenként elszámolandó értékcsökkenés kezelése

Az X-Ventures Béta Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. amortizációs politikájában az egyedi értékelés elve alapján, a használat várható idejét figyelembe véve **lineáris leírási kulcsokat alkalmaz**.

Az 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök értéke a használatba vételkor egy összegben került elszámolásra azonnali értékcsökkenési leírásként.

II. SPECIÁLIS RÉSZ

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítés

1.1. Befektetett eszközök

Nyitó: 6.318 eFt

Az X-Ventures Béta Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. 2018-ban 5.167 eFt befektetett eszközzel rendelkezik, amelyből 209 eFt az immateriális javak értéke és 4.958 eFt a tárgyi eszközök értéke.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozását az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Bruttó érték					Értékesítés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró		
						Terv szerinti	Terven felelő	Kisértékű					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0							0	0
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke					0							0	0
Vagyoni értékű jogok					0							0	0
Szellemi termék	699				699	379	112					491	208
Üzleti vagy cégérték					0							0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0							0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű immateriális javak					0							0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	699	0	0	0	699	379	112	0	0	0	0	491	208
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0							0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0							0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 693				6 693	695	1 039					1 734	4 959
Tenyészállatok					0							0	0
Beruházások, felújítások					0							0	0
Beruházásokra adott előlegek					0							0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű tárgyi eszközök					0							0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	6 693	0	0	0	6 693	695	1 039	0	0	0	0	1 734	4 959
Mindösszesen:	7 392	0	0	0	7 392	1 074	1 151	0	0	0	0	2 225	5 167

1.2. Forgóeszközök

Nyitó: 253.874 eFt

A Társaság tárgyévi forgóeszközeinek értéke: 254.325 eFt, amelyből 250.915 eFt a követelések értéke és 3.410 eFt a pénzeszközök értéke.

1.2.1 Készletek

Az X-Ventures Béta KTA-kezelő Zrt.-nek sem 2017-ben, sem 2018-ban nem voltak készletei.

1.2.2 Követelések

A Társaság a mérlegben a követeléseit az elfogadott, elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutatja ki.

Nyitó: 244.618 eFt

A beszámolási időszak fordulónapján a Társaság követeléseinek értéke: 250.915 eFt, amelyből 243.312 eFt a kapcsoló vállalkozásokkal szembeni követelés és 7.603 eFt az egyéb követelések értéke.

A Kockázati Tőkealap-kezelő kapcsoló vállalkozással szembeni követelése az alábbiak:

Megnevezés	eFt
Vevő követelés_X-Ventures Delta KTA	1.444
Rövid l. kölcsön_NV Vagyonkezelő Kft.	213.894
Vevő követelés_X-Ventures Alpha KTA-kezelő Zrt.	374
Rövid l. kölcsön_G4 Ingatlanforgalmazó Kft.	27.600
Összesen:	243.312

A Kockázati Tőkealap-kezelő egyéb követelése az alábbiak:

Megnevezés	e Ft
Óvadék követelés_Fleecor H. Kft.	50
Óvadék követelés_Optisoft Zrt.	543
Rövid lejáratú kölcsön_Nyíri Viktor	7.000
Helyi iparüzési adó	10
Összesen:	7.603

1.2.3 Értékpapírok

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal a mérleg fordulónapján.

1.2.4 Pénzeszközök

Nyitó: 9.256 eFt

A Társaságnak 3.410 eFt pénzeszköze van, amelyből 3.120 eFt a házipénztár egyenlege és 290 eFt a bankszámla egyenleg.

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

Nyitó: 16.154 eFt

Tárgyévban az aktív időbeli elhatárolások értéke: 20.115 eFt, amelyből 19.940 eFt a bevételek aktív időbeli elhatárolásából és 175 eFt a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásából ered.

Bevételek aktív időbeli elhatárolását az alábbi tábla mutatja:

Megnevezés	eFt
Elhatárolt kamat_NV Vagyonkezelő Kft.	16.469
Elhatárolt kamat_Dr. Nyíri Viktor	1.468
Elhatárolt kamat_G4 Ingatlanforgalmazó Kft.	2.003
Összesen:	19.940

Költségek aktív időbeli elhatárolását az alábbi tábla szemlélteti:

Megnevezés	eFt
Optisoft Zrt. villamosenergia díj 19.01.01-01.14	6
Uniqa Biztosító Zrt. PGR721 CASCO 19.01.01-09.04	74
Uniqa Biztosító Zrt. PGR721 KGFB 19.01.01-09.04	60
Aegon vállalati felelősségbiztosítás 19.01.01-11.16	17
Aegon vagyonbiztosítás 19.01.01-11.16	18
Összesen:	175

1.4. Források

1.4.1 Saját tőke

Nyitó: 52.582 eFt

A saját tőke tárgyévi összege: 139.473 eFt, amely 5.000 eFt jegyzett tőkéből, 2.093 eFt eredménytartalékból és 132.380 eFt adózott eredményből áll.

A saját tőke változásait az alábbi tábla szemlélteti:

Megnevezés	adatok eFt-ban							
	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	52 582	5 000			2 086			45 496
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				45 496			-45 496
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Összesen	0	0	0	0	45 496	0	0	-45 496
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	132 380							132 380
Osztalékkifizetés	-45 489				-45 489			
Összesen	86 891	0	0	0	-45 489	0	0	132 380
Záróállomány az év végén.	139 473	5 000	0	0	2 093	0		

1.4.2 Céltartalékok

A Társaság sem 2017-ben, sem 2018-ban nem képzett céltartalékot.

1.4.3 Kötelezettségek

Nyitó: 222.679 eFt

Az X-Ventures Béta Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. tárgyévi kötelezettségeinek értéke: 139.567 eFt, amelyből 2.000 eFt a hosszú lejáratú kötelezettségek értéke és 137.567 eFt a rövid lejáratú kötelezettségek értéke.

A rövid lejáratú kötelezettségek értékéből 2.337 eFt szállítói kötelezettség, 129.361 eFt kapcsolt vállalkozással szembeni rövid lejáratú kötelezettség, illetve 5.869 eFt egyéb rövid lejáratú kötelezettség.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettséget az alábbi tábla mutatja:

Megnevezés	eFt
Szállítói kötelezettség_X-Ventures Services Kft.	63
Szállítói kötelezettség_Drolleries Kft.	1.260
Rövid lejáratú kölcsön_Drolleries Kft.	5.464
Rövid lejáratú kölcsön_X-Ventures Alpha Zrt.	6.394
Alapítóval szembeni osztalékkötelezettség_NV Vagyonkezelő Kft.	116.180
Összesen:	129.361

Az egyéb kötelezettségek alakulását az alábbi tábla szemlélteti:

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	e Ft
Béren kívüli juttatás_Készpénz kifizetés	8
Pü-i lízing_MKB Euroleasing	1.842
Társasági adó	1.138
Személyi jövedelemadó	322
Nyugdíjbiztosítási járulék	234
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék	199
Szociális hozzájárulási adó	446
Szakképzési hozzájárulás	35
Egészségügyi hozzájárulás	6
Cégautóadó	33
NAV-késedelmi pótlék	15
Áfa	2
Kereset elszámolási számla	1.589
Összesen	5.869

1.4.4. Passzív időbeli elhatárolások

Nyitó: 1.085 eFt

A Társaság a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásaként 567 eFt mutatott ki, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

Megnevezés	eFt
Drolleries Kft.-nek fizetendő kamat	86
X-Ventures Alpha Zrt.-nek fizetendő kamat	6
HKH Consulting Kft._könyvvizsgálati díj	444
Microsoft_online szolgáltatás nyújtás 12.h	31
Összesen	567

A mérlegfőösszeg 2017-ben: 276.346 eFt, 2018-ban: 279.607 eFt.

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés

A Vállalkozás számviteli beszámolójának részét képező eredménykimutatása összköltség eljárással készül. Az X-Ventures Béta Zrt. könyvvezetésében a költségeket csak az 5. számlaosztályban, költség nemenként számolja el.

Belföldi értékesítés előző évi értéke: 86.506 eFt.

A Társaságnak 2018. évben a belföldi értékesítésből származó bevételének értéke: 180.652 eFt, amelyből 178.495 eFt az X-Ventures Delta Kockázati Tőkealpnak számlázott alapkezelési díjból, valamint 2.157 eFt X-Ventures Alpha Zrt.-nek számlázott iroda bérleti díjből származik.

Export értékesítésből származó nettó árbevétele nem volt előző évben a Társaságnak.
Export értékesítés tárgyévben sem történt.

Egyéb bevételek előző évi értéke: 4.499 eFt.

Egyéb bevételek értéke: 6 eFt.

Anyagjellegű ráfordítások előző évi értéke: 8.477 eFt.

Anyagjellegű ráfordítások összege 2018-ban 18.946 eFt, amely 1.063 eFt anyagköltséget, 13.771 eFt igénybevett szolgáltatást, 1.955 eFt egyéb szolgáltatást és 2.157 eFt közvetített szolgáltatást jelent.

Személyi jellegű ráfordítások 2017 évi értéke: 8.477 eFt.

Személyi jellegű ráfordítások tárgyévi értéke: 18.946 eFt, amelyből 18.448 eFt bérköltség, 567 eFt személyi jellegű egyéb kifizetés és 3.881 eFt bérjárulék.

A Társaság amortizációs költsége 2017-ben: 763 eFt, 2018-ban: 1.151 eFt volt.

Egyéb ráfordítások előző évi értéke: 13.366 eFt

Egyéb ráfordítások tárgyévi értéke: 10.835 eFt, amelyből 3.592 eFt iparüzési adó, 30 eFt gépjárműadó, 5.135 eFt a pénzügyi szervezetek különadója, 200 eFt az MNB-nek fizetett kockázati tőkealap-kezelés díj, 132 eFt cégautóadó és 1.734 eFt felügyeleti szervtől kapott bírság és 12 eFt egyéb ráfordítás.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye előző évi értéke: 45.534 eFt nyereség volt.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye tárgyévben: 126.830 eFt nyereség.

A pénzügyi műveletek eredménye előző évi értéke: 4.485 eFt.

A pénzügyi műveletek eredménye 2018-ban: 18.788 eFt nyereség volt.

Az adózás előtti eredménye a Társaságnak 2017-ben: 50.019 eFt eredmény volt.

A Társaság tárgyévi adózás előtti eredménye: 145.618 eFt eredmény.

Az X-Ventures Béta Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. társasági adó kötelezettségének levezetése:

Megnevezés	eFt
Adózás előtti eredmény:	145.618
Társasági adóalapot növelő tételek összesen:	2.883
Társasági adóalapot csökkentő tételek összesen:	1.411
Módosító tételek összesen:	+1.472
Társasági adóalap:	147.090
Társasági adó (9%):	13.238
Adózott eredmény:	132.380

Mérlegben a kapcsoló vállalkozásokkal összefüggésben kimutatott eszközök és források:

Kapcsoló vállalkozásokkal szembeni követelés:

Megnevezés	eFt
Vevő követelés_X-Ventures Delta KTA	1.444
Rövid l. kölcsön_NV Vagyonkezelő Kft.	213.894
Rövid l. kölcsön_G4 Ingatlanforgalmazási Kft.	27.600
Vevő követelés_X-Ventures Alpha KTA-kezelő Zrt.	374
Összesen:	243.312

Kapcsoló vállalkozásokkal szembeni bevételek aktív időbeli elhatárolása:

Megnevezés	eFt
Elhatárolt kamat_NV Vagyonkezelő Kft.	16.469
Elhatárolt kamat_G4 Ingatlanforgalmazó Kft.	2.003
Összesen:	18.472

Kapcsoló vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettség:

Megnevezés	eFt
Szállítói kötelezettség_X-Ventures Services Kft.	63
Szállítói kötelezettség_Drolleries Kft.	1.260
Rövid lejáratú kölcsön_Drolleries Kft.	5.464
Rövid lejáratú kölcsön_X-Ventures Alpha Zrt.	6.394
Alapítóval szembeni osztalékkötelezettség_NV Vagyonkezelő Kft.	116.180
Összesen:	129.361

Kapcsoló vállalkozásokkal szembeni passzív időbeli elhatárolás:

Megnevezés	eFt
Drolleries Kft.-nek fizetendő kamat	86
X-Ventures Alpha Zrt.-nek fizetendő kamat	6
Összesen	92

Eredménykimutatásban kapcsoló vállalkozásokkal szembeni pénzügyi műveletek között kimutatott bevétel:

Megnevezés	eFt
NV Vagyonkezelő Kft._kamato	3.921
X-Ventures Alpha KTA-kezelő Zrt._kamato	302
G4 Ingatlanforgalmazó Kft._kamato	801
Összesen	5.024

Eredménykimutatásban kapcsolt vállalkozásokkal szembeni költség, ráfordítás:

Megnevezés	eFt
Drolleries Kft._ kamat ráfordítás	75
X-Ventures Alpha Zrt._ kamatráfordítás	15
összesen	90

Tárgyévben foglalkoztatottak átlagos létszáma: 4 fő.

Az X-Ventures Béta KTA-kezelő Zrt. eredménykimutatásában 2018-ban az értékelés szempontjából kivételes nagyságú vagy előfordulásúnak minősülő költségek és ráfordítások nem voltak.

Az X-Ventures Béta KTA-kezelő Zrt. eredménykimutatásában 2018-ban az értékelés szempontjából kivételes nagyságú vagy előfordulásúnak minősülő bevételek az alábbiak:

2018.07.27-2018.12.31-e közötti időszakra elszámolt alapkezelési díj az X-Ventures Delta Kockázati Tőkealapnak, értéke: 178.495 eFt

A Társaság vezérigazgatója 2018. évben 399 eFt nettó díjazásban részesült.

Értékkel nyilván nem tartott vagyontárgy a társaság birtokában nincs.

Társaságnak váltótartozása, öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettsége nincs.

Veszélyes hulladék, környezetszennyezés elszámolására nincs szükség.

Mérlegen kívüli tételek nincsenek.

III. MUTATÓK

3.1 Vagyoni helyzet mutatói:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>692</u> 159 681	<u>6 049</u> 192 391	0,43	3,14	725,52
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>152 403</u> 159 681	<u>175 019</u> 192 391	95,44	90,97	95,31
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>55 087</u> 692	<u>43 217</u> 6 049	7960,55	714,45	8,97
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>55 087</u> 149	<u>43 217</u> 5 618	36971,14	769,26	2,08
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>55 087</u> 159 681	<u>43 217</u> 192 391	34,5	22,46	65,11
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>103 965</u> 159 681	<u>145 990</u> 192 391	65,11	75,88	116,55
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>0</u> 159 681	<u>2 500</u> 192 391	0	1,3	0,00
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>103 965</u> 159 681	<u>148 490</u> 192 391	65,11	77,18	118,54

3.2. Likviditási mutatók:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>253 874</u> 219 679	<u>254 325</u> 137 567	1,16	1,85	159,97
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>253 874</u> 219 679	<u>254 325</u> 137 567	1,16	1,85	159,97
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>9 256</u> 219 679	<u>3 410</u> 137 567	0,04	0,02	0,00
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>9 256</u> 219 679	<u>3 410</u> 137 567	0,04	0,02	0,00

3.3. Pénzügyi struktúra mutatói:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>244 618</u> 219 679	<u>250 915</u> 137 567	111,35	182,39	163,80
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>222 679</u> 276 346	<u>139 567</u> 279 607	80,58	49,92	61,95
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>45 534</u> 219 679	<u>126 830</u> 137 567	20,73	92,20	444,80
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>0</u> 2 270	<u>0</u> 2 337	0,00	0,00	0,00
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>22 748</u> 86 506	<u>88 938</u> 180 652	95,98	179,70	187,22
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>0</u> 8 477	<u>247 767</u> 18 946	0,00	4773,29	0,00

IV. CASH-FLOW kimutatás

adatok eFt-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	15 435	75 580
	(Működési cash flow, 1-13. sorok)		
	1a. Adózás előtti eredmény ±	50 019	145 618
	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
	1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben ±	0	0
	1. Korrigált adózás előtti eredmény±	50 019	145 618
	2. Elszámolt amortizáció +	763	1 151
	3. Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	0
	4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
	5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
	6. Szállítói kötelezettség változása ±	468	289
	7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	33 566	-39 720
	8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	401	-518
	9. Vevőkövetelés változása ±	-72 759	0
	10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	12 331	-8 115
	11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-4 831	-3 961
	12. Fizetett adó (nyereség után) –	-4 523	-13 238
	13. Fizetett osztalék, részesedés –	0	-5 926
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-6 264	1 000
	(Befektetési cash flow, 14-18. sorok)		
	14. Befektetett eszközök beszerzése –	-6 264	0
	15. Befektetett eszközök eladása +	0	0
	16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	1 000
	17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –	0	0
	18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	-82 426
	(Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)		
	19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	
	20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	
	21. Hitel és kölcsön felvétele +	0	14 324
	22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
	23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) –	0	0
	24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –	0	0
	25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –	0	-29 565
	26. Véglegesen átadott pénzeszköz –	0	-67 185
IV.	Pénzeszközök változása (I±II±III. sorok) ±	9 171	-5 846
	27. Devizás pénzeszközök átvértékelése ±	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV±27. sorok) ±	9 171	-5 846