

**Carion Venture Kockázati
Tőkealap-kezelő Zrt.
2016. december 31-i
éves beszámolója**



Független könyvvizsgálói jelentés

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. tulajdonosai részére

Vélemény

Elvégeztük az Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 198 370 ezer Ft, az adózott eredmény 144 540 ezer 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 a Társaság 2016. 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.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A 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 lényegesen hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentieken túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés 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 a Társaságnak 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 számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért 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 Könyvvizsgálati 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.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának 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 könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság 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 számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság 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, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, 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.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2017. május 4.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft
1103 Budapest Kőér utca 2/A
Nyilvántartási szám: 002387


Jasper Zsuzsanna
Ügyvezető




Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Tagszám: 002955

'A' típusú mérleg

Cég: Carion Venture Zrt
Cím: 1023 Budapest, Bécsi út 25
Adószám: 24069605-2-43
Statistikai számjel: 24069605649911401
Cégjegyzék száma: 0110047473
Mérlegforduló napja: 2016.12.31.

Ezer HUF

Sorszám		Megnevezés	Előző	Mód	Tárgyév
01.	A.	Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	5 124		19 107
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0		0
03.	1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	3.	Vagyoni értékű jogok			
06.	4.	Szellemi termékek			
07.	5.	Üzleti vagy cégérték			
08.	6.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	7.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	124		98
11.	1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok			
12.	2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	124		98
14.	4.	Tenyészállatok			
15.	5.	Beruházások, felújítások			
16.	6.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)	5 000		19 009
19.	1.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	5 000		19 009
20.	2.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban			
21.	3.	Egyéb tartós részesedés			
22.	4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.			
23.	5.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	7.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	8.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27.	B.	Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	69 958		175 612
28.	I.	KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	4 666		
29.	1.	Anyagok			
30.	2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	3.	Növények-, hízó- és egyéb állatok			
32.	4.	Késztermékek			
33.	5.	Áruk	4 666		
34.	6.	Készletekre adott előlegek			
35.	II.	KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	10 724		170 244
36.	1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	982		214
37.	2.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			
38.	3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkoz. szemben			
39.	4.	Váltókövetelések			
40.	5.	Egyéb követelések	9 742		170 030
41.	6.	Követelések értékelési különbözete			
42.	7.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)	0		0
44.	1.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
45.	2.	Egyéb részesedés			
46.	3.	Saját részvények, saját üzletrészek			
47.	4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48.	5.	Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)	54 568		5 368
50.	1.	Pénztár, csekkek	53		136
51.	2.	Bankbetétek	54 515		5 232
52.	C.	Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok)	83 405		3 651
53.	1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	83 391		3 583
54.	2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	14		68
55.	3.	Halasztott ráfordítások			
56.		ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	158 487		198 370

2017.05.04

keltezés

a vállalkozás vezetője (képviselője)

'A' típusú mérleg

Cég: Carion Venture Zrt
Cím: 1023 Budapest, Bécsi út 25
Adószám: 24069605-2-43
Statistikai számjel: 24069605649911401
Cégjegyzék száma: 0110047473
Mérlegforduló napja: 2016.12.31.

Ezer HUF

Sorszám		Megnevezés	Előző	Mód	Tárgyév
57.	D.	Saját tőke (58.-60.+61.+62.+63.+64.+67. sor)	142 943		177 483
58.	I.	JEGYZETT TŐKE	5 010		5 010
59.		ebből: a) visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
60.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III.	TŐKETARTALÉK			
62.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	30 366		27 933
63.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.,66. sorok)	0		0
65.		Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.		Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	107 567		144 540
68.	E.	Céltartalékok (69.-71. sorok)	0		0
69.	1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
70.	2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	3.	Egyéb céltartalék			
72.	F.	Kötelezettségek (73.+77.+86. sorok)	4 471		18 602
73.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76. sorok)	0		0
74.	1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
76.	3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85. sorok)	0		0
78.	1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	2.	Átváltoztatható kötvények			
80.	3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	4.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben			
85.	8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
86.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87 és 89-97. sorok)	4 471	0	18 602
87.	1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.		ebből: az átváltoztatható kötvények			
89.	2.	Rövid lejáratú hitelek			
90.	3.	Vevőktől kapott előlegek			
91.	4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 136		250
92.	5.	Váltótartozások			
93.	6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94.	7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben			
95.	8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 335		18 352
96.		Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	10.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)	11 073		2 285
99.	1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	9 831		
100.	2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 242		2 285
101.	3.	Halasztott bevételek			
102.		FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	158 487		198 370

2017.05.04

keltezés

a vállalkozás vezetője (képviselője)

A típusú eredménykimutatás összköltség eljárással

Cég: Carion Venture Zrt
Cím: 1023 Budapest, Bécsi út 25
Adószám: 24069605-2-43
Statisztikai számjel: 24069605649911401
Cégjegyzék száma: 0110047473
Mérlegforduló napja: 2016.12.31.

Ezer HUF

Sorszám		Megnevezés	Előző	Mód	Tárgyév
01.		01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	198 634		245 693
02.		02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
03.	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	198 634		245 693
04.		03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
05.		04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
06.	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	0		0
07.	III.	Egyéb bevételek	28 599		1 015
08.		Ebből: visszaírt értékvesztés			
09.		05. Anyagköltség	214		42
10.		06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 354		25 704
11.		07. Egyéb szolgáltatások értéke	640		698
12.		08. Eladott áruk beszerzési értéke			
13.		09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 645		
14.	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	22 853		26 444
15.		10. Bérköltség	55 827		26 065
16.		11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	465		1 842
17.		12. Bérjárulékok	15 655		7 670
18.	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	71 947		35 577
19.	VI.	Értékcsökkenési leírás	114		100
20.	VII.	Egyéb ráfordítások	16 688		36 873
21.		Ebből: értékvesztés	517		0
22.	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	115 631		147 714
23.		13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.		14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26.		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.		15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28.		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.		16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			3 682
30.		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
31.		17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32.		17. sorból értékelési különbözet			
33.	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		3 682
34.		18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35.		Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.		19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
37.		Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.		20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			1 241
39.		21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
40.		21. sorból: értékelési különbözet			
41.	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+-20+21)	0		1 241
42.	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0		2 441
43.	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+-D)	115 631		150 155
44.	X.	Adófizetési kötelezettség	8 064		5 615
45.	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	107 567		144 540

2017.05.04

keltezés

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Adószám: 24069605-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága Cégjegyzék szám:
01-10-047473

Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

1023 Budapest, Bécsi út 25.

Kiegészítő melléklet
2016

Fordulónap: 2016. december 31.
Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

Budapest, 2017. május 04.



Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. (továbbiakban: Carion Venture) 2012-ben került megalapításra

A Carion Venture jelenleg két kezelt kockázati tőkealappal rendelkezik, amelyek főbb jellemzői a következők:

- Core Venture Közös Magvető Kockázati Tőkealap:
 - o alap indulása: 2013.03.08.
 - o PSZÁF nyilvántartásba vételről szóló határozat száma: H-KE-III-136/2013
 - o PSZÁF nyilvántartási szám: 6122-23
 - o jegyzett tőke: 2.145.000.000 Ft

- Core Venture Közös Növekedési Kockázati Tőkealap
 - o alap indulása: 2014.01.15.
 - o MNB nyilvántartásba vételről szóló határozat száma: H-KE-III-36/2014
 - o MNB nyilvántartási szám: 6122-31
 - o jegyzett tőke: 4.290.000.000 Ft

A Carion Venture tevékenységi köre az alábbi: kockázati tőkealap-kezelés.

A Carion Venture tulajdonosa:

CARION Befektetési Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Székhely: 1023 Budapest, Bécsi út 25.

Cégjegyzékszáma: 01-10-044996

A Carion Venture a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

A Carion Venture Tőkealap-kezelő Zrt. leányvállalata az alábbiakban kerül bemutatásra. A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. nagyságrendi mentesítés alapján konszolidált beszámolót nem készít.

C-Vantugro Innovációs és Vállalkozásfejlesztési Zrt.

Székhely: 1023 Budapest, Bécsi út 25.

Jegyzetttőke: 40.500 e Ft

Fő tevékenység: Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak, társult vállalkozásnak, vagy egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásnak minősül, továbbá egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi vagy minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

CARION Befektetési Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

Kiegészítő melléklet

Székhely: 1023 Budapest, Bécsi út 25.
Cégjegyzékszáma: 01-10-044996

Konszolidálásba bevonás

A Carion Venture Tőkealap-kezelő Zrt. irányításában a fordulónapon részt vevő vállalkozás konszolidált beszámolót nem állít össze.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2016. január 01. - 2016. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016. december 31.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve: Tóthné Wynnika Erika

A beszámoló aláírója

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet valamint az ezzel egyidőben elkészítendő üzleti jelentést) a hely és a kelet feltüntetésével a Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. képviselőjére jogosult alábbi személyek kötelesek aláírni.

A beszámoló aláírására kötelezettek

Név	Lakcím
Varga János	1238 Budapest, Wekerle Sándor u.17.
Rudas Gábor	1147 Budapest, Gyarmat utca 88.
Vintze Máté	1015 Budapest, Fiáth János utca 16.
Papp Ádám	1117 Budapest, Baranyai tér 3. 3. em. 1.

A gazdálkodási formához előírt, vagy más jogszabályi kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői, neve, címe és kamarai tagsági száma:

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (MKVK:002387) 1103 Budapest, Kőér utca 2/a C épület

Baumgartner Ferenc 1037 Budapest, Kunigunda útja 22. (MKVK:002955).

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1023 Budapest, Bécsi út 25.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés módja

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata.

2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Carion Venture Kockázati Tőkealapkezelő Zrt. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők	
Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra.

2.7. Üzleti jelentés

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, amely a székhelyen (1023 Budapest, Bécsi út 25.) megtekinthető.

2.8. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő 03. hónap első napja. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

Kiegészítő melléklet

2.9. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 Mft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.10. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy devizaalapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a választott hitelintézet által meghirdetett devizavételi és devizaeladási árfolyamának számtani átlagán történik. A választott hitelintézet: UniCredit Bank Hungary Zrt.

Saját hatáskörben hozott számvitel politikai döntés alapján az idegen valutában (készpénzben) kiegyenlített beszerzések esetében a termék vagy szolgáltatás értéke, az idegen pénzürtékre szóló követelések, kötelezettségek értékének átszámítása során az általános forgalmi adóról szóló törvénynek az adóalap forintban történő meghatározása során az általános forgalmi adóról szóló törvénynek az adóalap forintban történő megállapítására vonatkozó előírásai szerinti árfolyam kerül alkalmazásra.

2.11. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 Eft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.13. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.15. Valós értéken történő értékelés

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.16. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.17. Céltartalék-képzés szabályai

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.18. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.19. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.20. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.21. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.22. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
01.	A. Befektetett eszközök	5 124	19 107	13 983
02.	I. Immateriális javak	0	0	0
10.	II.Tárgyi eszközök	124	98	-26
18.	III.Befektetett pénzügyi eszközök	5 000	19 009	14 009
27.	B. Forgóeszközök	69 958	175 612	105 654
28.	I. Készletek	4 666		-4 666
35.	II. Követelések	10 724	170 244	159 520
43.	III.Értékpapírok	0	0	0
49.	IV. Pénzeszközök	54 568	5 368	49 200
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások	83 405	3 651	79 754
56.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	158 487	198 370	39 883
	FORRÁSOK (passzívák)			
57.	D. Saját tőke	142 943	177 483	34 540
58.	I. Jegyzett tőke	5 010	5 010	0
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
61.	III.Tőketartalék	0	0	0
62.	IV. Eredménytartalék	30 366	27 933	-2 433
63.	V. Lekötött tartalék	0	0	0
64.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
67.	VII.Adózott eredmény	107 567	144 540	36 973
68.	E. Céltartalékok	0	0	0
72.	F. Kötelezettségek	4 471	18 602	14 131
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
86.	III.Rövid lejáratú kötelezettségek	4 471	18 602	14 131
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások	11 073	2 285	-8 788
	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
10 2.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	158 487	198 370	39 883

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Értékesítés nettó árbevétele	198 634	245 693
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	28 599	1 015
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	22 853	26 444
V.	Személyi jellegű ráfordítások	71 947	35 577
VI.	Értékcsökkenési leírás	114	100
VII.	Egyéb ráfordítások	16 688	36 873
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	115 631	147 714
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei		3 682
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE		2 441
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	37 671	150 155
X.	Rendkívüli bevételek	0	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	37 671	150 155
XII.	Adófizetési kötelezettség	7 149	5 615
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	30 522	144 540

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	3.23	9.63
Immateriális javak	0.00	0.00
Tárgyi eszközök	0.00	0.00
Befektetett pénzügyi eszközök	8.47	9.58
Forgóeszközök	44.75	88.53
Készletek	2.94	0.00
Követelések	6.76	85.82
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	34.43	2.71
Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Aktív időbeli elhatárolások	52.63	1.84
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke a tárgyévben 928,9 %-ban fedezte.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 34.540 eFt-tal nőtt.

Tőkeerősség

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. saját tőke aránya az összes forráson belül 89.47 %.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 3,13 %-át, a tárgyévben 9.38 %-át tették ki.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 49.200 eFt értékkel csökkent.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 198.634 eFt, a tárgyévben 245.693 eFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 47.059 eFt értékkel, 23.69 %-kal növekedett.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény a tárgyévben a mérlegfőösszeg 72.86 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) a tárgyévben 21.47 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya a tárgyévben 3,04 % volt.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánná.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. a tárgyidőszakban nem élt. Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.8. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Árbevétel elhatárolás	83 391	3 583
Aktív elhatárolás értékvesztése	0	
Összesen:	83 391	3 583

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek, ráfordítások egyes tételei nem jelentősek.

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.9. Saját tőke

Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

Kiegészítő melléklet

Saját tőke változása

4.10. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.11. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyron részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.12. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző év	Tárgyév
Árbevétel elhatárolás	9831	0

Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Tárgyévben a bevételek emelkedtek, míg a költségek jelentősen csökkentek az előző évhez képest, melynek oka, hogy a kihelyezési időszak lezárultával a személyi jellegű ráfordítások visszaestek.

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Carion Venture Kockázati Tőkealapkezelő Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

Export árbevétel bemutatása

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. támogatási program keretében a beszámolási időszakban végleges jelleggel vissza nem térítendő támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésre sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Visszatérítendő kapott támogatások

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettséggként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételeként, egyéb bevételeként, illetőleg rendkívüli bevételeként elszámolt összegek kapcsolt vállalkozástól származó bevételt nem tartalmaznak.

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevétel elszámolására nem került sor.

Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

Kiegészítő melléklet

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása				
Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	22 853	20.5	26 444	26.38
Személyi jellegű ráfordítások	71 947	64.46	35 577	35.49
Értékcsökkenési leírás	114	0.10	100	0.1
Egyéb ráfordítások	16 688	14.94	36 873	36.80
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0.0	1 241	1.23
Rendkívüli ráfordítások	0	0.0	0	0.0
Ráfordítások összesen	111 602	100.0	100 235	100.0

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása				
Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	22 853	24.08	26 444	42.57
Személyi jellegű ráfordítások	71 947	75.80	35 577	57.27
Értékcsökkenési leírás	114	0.12	100	0.16
Költségnemek összesen	94 914	100.0	62 121	100.0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Rendkívüli ráfordítások

A beszámolási időszakban rendkívüli ráfordítás elszámolására nem került sor.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

Kiegészítő melléklet

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. kapcsolt felekkel semmiféle ügyletet nem bonyolított.

6.3. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása	
Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	6
Fizikai	0
Összesen:	6

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása	
Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	26 065
Fizikai foglalkozásúak	0
Összesen:	26 065

6.5. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra. Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.6. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Adószám: 24069605-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-10-047473

Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

1023 Budapest, Bécsi út 25.

**Üzleti jelentés
2016**

Fordulónap: 2016. december 31.

Beszámolási időszak: 2016. január 01. - 2016. december 31.

Budapest, 2017.május 4.


Rudas Gábor és Vintze Máté Károly
Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

1. ALAPKEZELŐ BEMUTATÁSA

1.1 Az Alapkezelő neve:

Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság.

1.2 Alaptőke, alapítás dátuma, azonosító adatok:

Az Alapkezelő alapításának dátuma: 2012.június 27.

Az Alapkezelő tulajdonosai:

- Carion Befektetési Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Székhely: 1023 Budapest, Bécsi út 25.
Cégjegyzékszám: 01-10-044996

Az Alapkezelő adószáma: 24069605-2-41

Az Alapkezelő KSH száma: 24069605-6499-114-01

Székhelye: 1023 Budapest, Bécsi út 25.

1.3. Tevékenységi kör

TEÁOR 6630'08 Alapkezelés (főtevékenység)

A Felügyelet által kiadott, az Alapkezelő által folytatott tevékenység végzését engedélyező határozat száma, kelte:

- H-EN-III-1090/2012. Kockázati tőkealap-kezelés, és kockázati tőkealap-kezeléshez kapcsolódó tanácsadás (kelte: 2012. szeptember 26.)

1.4.Tulajdonosi szerkezet

Az Alapkezelő részvényei 100%-ban a Carion Befektetési Alapkezelő Zrt. (1023 Budapest, Bécsi út 25., cg.: 01-10-044996, társaságot nyilvántartó cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága; adószáma: 13131830-1-41; statisztikai számjele: 13131830-6630-114-01; főtevékenysége: 6630'08 alapkezelés; képviselője: Szani János – együttesen, Rudas Gábor – együttesen és Papp Ádám – együttesen) tulajdonában vannak.

1.5. Üzleti év, pénzügyi helyzet, üzleti tevékenység

A Társaság időtartama:

A Társaság határozatlan időre alakult.

Üzleti év:

A Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

1.6. Személyi feltételek, vezető tisztségviselők

Alkalmazottak száma: Az Alapkezelőnek 2016.12.31.-én 5 főállású (abból egy GYED-en) és egy főállás melletti alkalmazottja van.

Igazgatósági tagok:

- Varga János
- Rudas Gábor
- Vintze Máté Károly
- Papp Ádám

A vezető tisztségviselőknek 5 %-ot meghaladó tulajdoni részesedése a Forgalmazóban, és az Alapkezelőben sincs.

1.7. Felügyelő Bizottság

A mérleg fordulónapján az Alapkezelő nem rendelkezett Felügyelő Bizottsággal.

1.8. Hirdetmények

Az Alapkezelő a rendszeres és rendkívüli tájékoztatókat az Alapkezelő honlapján (www.coreventure.hu) teszi közzé. A rendkívüli tájékoztató közzétételének időpontjára és módjára a tőkepiacról szóló törvény előírásai az érvényesek.

2. ÁLTALÁNOS PIACI KÖRNYEZET

Piaci pozíció

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. kezelésében lévő kockázati tőkealapok jegyzett tőkéjének együttes értéke 5,085 milliárd forint, amely a Jeremie programban partner kockázati tőkealap-kezelők által kezelt mintegy 130 milliárd forintos vagyon 5 százalékának felel meg.

3. JÖVŐKÉP

A Carion Venture Zrt. az iparági sztenderdeknek megfelelően kialakított működési folyamatait, a tényleges működés során megszerzett tapasztalatokra továbbra is folyamatosan építve kívánja az eddigiekhez hasonlóan, valamint a jövőben is állandóan tökéletesíteni.

A Carion Venture Zrt. a jövőben is mindent meg fog tenni a folyamatainak fejlesztése során annak érdekében, hogy az üzleti tervnek és a Jeremie program pályázati kiírásban meghatározottaknak megfelelő befektetési döntésszámot, illetve a rendelkezésre álló forrás maradéktalan, de hatékony, üzletileg magalapozott kihelyezését elvégezze felelős, a tulajdonosi szemléletre építő befektetési döntéshozatal mellett.

4. ÜZLETPOLITIKA

4.1. Társadalmi szerepvállalás

Szerepvállalás bemutatása

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. tevékenyen részt kíván venni a hazai start-up élet és mikro-, kisvállalkozói szegmens fejlesztésében. A Carion Venture Zrt. ugyanis az iparági rendezvények, konferenciák, meet-upok rendszeres meghívottja. Számos helyen jelentetett meg publikációkat, amelyekről az alapkezelő a honlapján keresztül is tájékoztatást nyújt.

4.2. Foglalkoztatáspolitikai

Foglalkoztatáspolitikai bemutatása

A jelen üzleti jelentéssel érintett időszakban a Carion Venture Zrt. folytatta a kockázati tőkealap-kezelési tevékenységhez szükséges munkaszervezet kiépítését és folyamatosan fejleszti azt a mindenkori igényeknek megfelelően. A munkaszervezet felépítése során a Társaság vezetése a hatékonyságot, a megfelelő minőségű szolgáltatás nyújtás feltételeit és a megfelelő költséggazdálkodást tartja szem előtt.

Foglalkoztatási helyzet

A Carion Venture Zrt.-nél összesen 6 munkavállaló (közülük egy jelenleg GYED-en van) dolgozott 2016.12.31-én. Valamennyien felsőfokú végzettséggel rendelkeznek.

A törvényi előírásoknak megfelelően a Carion Venture Zrt.-nél különböző munkakörökben dolgozó munkatársak rendelkeznek a munkájuk ellátásához szükséges képesítéssel, és szakmai gyakorlattal.

4.3. Kutatás, fejlesztés

K+F célok

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. kifejezetten kutatásra, kísérleti fejlesztésre irányuló célokat nem fogalmazott meg.

K+F tevékenység bemutatása

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. kifejezetten kutatási, kísérleti fejlesztési tevékenységet nem végez.

4.4. Környezetvédelem

Környezetvédelmi felelősség

A tevékenység jellegéből adódóan a Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. környezetvédelmi felelőssége nem jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető.

Környezetvédelem pénzügyi hatásai

A környezetvédelem a Carion Venture Tőkealap-kezelő Zrt. számára nem jelent érdemi ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre az nincs hatással.

Környezetvédelmi intézkedések

Társaságunknál az elektronikus rendszerek folyamatos térhódítása által az egy ügyfélre jutó papírfogyasztás csökkenő tendenciát mutat. Ezen felül sajnos eleget kell tennünk a törvényi előírásokból fakadó ésszerűtlen papír felhasználást eredményező kötelezettségeknek is. Különösen nagy hangsúlyt fektetünk a korszerű, kisebb elektromos áramfogyasztású informatikai rendszerek beszerzésére, az elavult rendszerek cseréjére, az energiafelhasználás figyelembevételével.

Nyomtatóink valamint fénymásolóink festékpátrónjait, és az elhasználódott számítástechnikai eszközöket az ilyen típusú veszélyes hulladék kezeléssel foglalkozó, erre szakosodott cég szállítja el, és elvégzi az ártalmatlanítást. Kivétel nélkül energiatakarékos fényforrásokat alkalmazunk.

4.5. Kockázatkezelés

Pénzügyi kockázatok

A gazdálkodás szokatlan pénzügyi kockázatokat nem rejt, az Alapkezelő likviditási és jövedelmezőségi helyzete stabil.

Kockázatkezelési politika

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt a kockázatok kezelése során elsősorban azok elkerülésére, minimalizálására, illetve kezelésére törekszik. Az elkerülhetetlen kockázatok kezelésénél elsődleges szempont a gazdálkodás biztonsága.

4.6. Minőségpolitika

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. minőségpolitikája nem tanúsított. A gazdálkodás célja a vevői elégedettség, ennek érdekében a működés minden területén a lehető legjobb minőség biztosítása. A gazdálkodás célja, hogy mind a Magánbefektető, mind az Magyar Fejlesztési Bank Zrt. érdekei a megfelelő módon maximálisan képviselve legyenek, valamint a portfólió cégek hosszú távú érdekei is kezelve legyenek.

5. A TÁRGYÉVI GAZDÁLKODÁS ÉRTÉKELÉSE

5.1. Üzleti év értékelése

Üzletmenet bemutatása

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt méretére és összetettségére tekintettel az üzletmenet további elemzése nem szükséges, a fejlődés, a teljesítmények, a gazdálkodó helyzete a beszámoló más részeiből megfelelően megítélhető.

Üzleti év értékelése

A jelen beszámoló által felölelt beszámolási időszak gazdálkodása a várakozásoknak megfelelően alakult, az üzletmenet érdemben nem kifogásolható.

Tervteljesülés értékelése

Az üzleti év gazdálkodása a terveknek megfelelően alakult, a tényadatok nem térnek el jelentősen a tervektől.

Éves beszámoló értékelése

Jelen beszámoló a Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről és üzletmenetéről megbízható és valós képet nyújt, a múltbeli tény- és várható jövőbeni

adatok alapján további magyarázatok nélkül a tényleges körülményeknek megfelelő képet ad. A beszámoló adatai megfelelőek, a gazdálkodás körülményeit elegendő és megfelelő módon mutatják be.

5.2. Fordulónap utáni események

Mérlegkészítésig bekövetkezett események

A mérleg fordulónapját követően bekövetkezett lényeges - a tényleges körülmények megismeréséhez figyelembe veendő - események, azok hatásai az alábbiak:

2017. január 26. napján Varga János lemondott igazgatósági tagságáról.

A Quaestor Értékpapír Zrt (f.a.) 2017. április 18. napján átranzferálta a C-Vantugro Zrt részvényeit a Carion Venture Zrt. UniCredit Bank Hungary Zrt-nél vezetett értékpapírszámlájára.

A Quaestor Értékpapír Zrt (f.a.) 2017. április 18. napján átranzferálta a C-Vantugro Zrt által kezelt alapok részvényeit azok UniCredit Bank Hungary Zrt-nél vezetett értékpapírszámlájára.

6. TŐZSDEI JELENLÉTHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

6.1. Tőzsdei jelenlét

Tőzsdei jelenlét

A Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. kibocsátott - részesedést vagy szavazati jogot megtestesítő - értékpapírai nem kerültek tőzsdei bevezetésre, azok tőzsdei kereskedelme nem engedélyezett.

Budapest, 2017. május 4.

Carion Venture Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.