

Adószám: 26567202-2-09
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 09-10-000588

XANGA Ventures Magántőkealap-kezelő Zrt.

4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. 121.

NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES MÉRLEG - "A"

Beszámolási időszak: 2024.01.01 - 2024.12.31
Beszámoló összeállításának oka: Általános üzleti évet záró
Mérleg fordulónapja: 2024.12.31

Debrecen, 2025.05.09

P.H.

gazdálkodó képviselője

Normál Egyszerűsített éves Mérleg - "A"
Beszámolási időszak: 2024.01.01 - 2024.12.31

1 000 Ft

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)		bázis időszak	tárgy időszak
01	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	195 262	173 023
02	I. Immateriális javak	17 184	6 842
03	II. Tárgyi eszközök	178 078	166 181
04	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
05	B. FORGÓESZKÖZÖK	468 631	528 767
06	I. Készletek	0	5 000
07	II. Követelések	34 196	20 530
08	III. Értékpapírok	0	0
09	IV. Pénzeszközök	434 435	503 237
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	5 214	4 095
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	669 107	705 885

1 000 Ft

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)		bázis időszak	tárgy időszak
12	D. SAJÁT TŐKE	637 002	625 196
13	I. Jegyzett tőke	5 000	5 000
14	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
15	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
16	III. Tőketartalék	40 000	40 000
17	IV. Eredménytartalék	1 879	2 002
18	V. Lekötött tartalék	0	0
19	VI. Értékelési tartalék	0	0
20	VII. Adózott eredmény	590 123	578 194
21	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0
22	F. KÖTELEZETTSÉGEK	29 656	25 194
23	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
24	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
25	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	29 656	25 194
26	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 449	55 495
27	FORRÁSOK ÖSSZESEN	669 107	705 885

Adószám: 26567202-2-09
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 09-10-000588

XANGA Ventures Magántőkealap-kezelő Zrt

4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121. ajtó

NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES EREDMÉNYKIMUTATÁS

Beszámolási időszak: 2024.01.01 - 2024.12.31
Beszámoló összeállításának oka: Általános üzleti évet záró
Mérleg fordulónapja: 2024.12.31

Debrecen, 2025.05.09

P.H.

gazdálkodó képviselője

Normál Egyszerűsített éves Eredménykimutatás

(összköltség eljárással)

XANGA Ventures Magántőkealap-kezelő Zrt.
Cégjegyzékszám: 09-10-000588
KSH szám: 26567202-6630-114-09
Beszámolási időszak: 2024.01.01 - 2024.12.31
1 000 Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 016 790	997 960
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III. Egyéb bevételek	13 982	783
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	165 827	106 018
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12.)	239 115	224 058
VI. Értékcsökkenési leírás	19 392	23 012
VII. Egyéb ráfordítások	25 912	38 771
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	580 526	606 884
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	69 154	28 443
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 306	153
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	67 848	28 290
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B.)	648 374	635 174
X. Adófizetési kötelezettség	58 251	56 980
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-X.)	590 123	578 194

Adószám: 26567202-2-09
Cégbíróság: Debreceni Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék száma: 09-10-000588

**XANGA Ventures Magántőkealap-kezelő
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.

**2024. évi
Egyszerűsített éves beszámoló
kiegészítő melléklete**

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Debrecen, 2025. május 09.

Herdon István
Vezérigazgató

Tartalomjegyzék

I.	ÁLTALÁNOS RÉSZ	3
1.	A gazdálkodó bemutatása.....	3
2.	A vállalkozás számviteli politikájának főbb vonásai	6
2.1.	Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme	6
2.2.	Alkalmazott számviteli szabályok.....	6
2.3.	A számviteli politika tárgyévi változása.....	6
2.4.	A számviteli rend további sajátosságai	7
2.5.	Beszámoló formája.....	7
2.6.	A mérlegkészítés időpontja	7
2.7.	A könyvvizetés sajátosságai	7
3.	Beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és fogalmak	8
II.	A MÉRLEG ÉS AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KÜLÖNBÖZŐTÉTELEIHEZ KAPCSOLÓDÓ MAGYARÁZATOK.....	17
1.	Mérleghez tartozó kiegészítések	17
1.1.	Előző évek módosítása	17
1.2.	A mérleg tagolása	17
1.3.	Befektetett eszközök jelentős tételei	17
1.4.	Forgóeszközök	18
1.5.	Aktív időbeli elhatárolások	19
1.6.	Saját tőke	19
1.7.	Céltartalékok	20
1.8.	Kötelezettségek	20
1.9.	Passzív időbeli elhatárolások.....	21
2.	Az eredmény-levezetéshez tartozó kiegészítések	22
2.1.	Előző évek módosítása	22
2.2.	Bevételek.....	22
2.3.	Ráfordítások	23
3.	Elemzések	25
3.1.	Adatok változása	25
4.	Tájékoztató adatok	26
4.1.	Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek.....	26
4.2.	Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái.....	26
4.3.	Könyvvizsgáló által felszámított díjak	26
4.4.	Létszámadatok.....	26
4.5.	Civil szervezeteknek történő juttatás.....	27

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A gazdálkodó bemutatása

- 1.1. A vállalkozás megnevezése:** XANGA Ventures Magántőkealap-kezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
- 1.2. A vállalkozás rövid elnevezése:** XANGA Ventures Magántőkealap-kezelő Zrt.
- 1.3. A vállalkozás székhelye:** 4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
- 1.4. Alakulás:** 2018.10.26.
- 1.5. Cégjegyzék száma:** 09-10-000588
- 1.6. Adószám:** 26567202-2-09
- 1.7. Statisztikai száma:** 26567202-6630-114-09
- 1.8. Képviselőre jogosult:** Herdon István vezető tisztségviselő
- 1.9. Fő tevékenysége:** 6630'25 Alapkezelés
- 1.10. A társaság tulajdonosi szerkezete:**

TULAJDONOS			
Neve	Székhely/Cím	Jegyzett tőke összege (e Ft)	Szavazati arány (%)
Herdon István	4031 Debrecen, Zelemér utca 8.	350	7,00
LRL 22 Capital Korlátolt Felelősségű Társaság	1148. Budapest, Boglárkertész utca 20.	2 250	45,00
XANGA HOUSE Ingatlanforgalmazó- és Hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121. ajtó	2 400	48,00
Összesen		5 000	100,00

1.11. Könyviteli feladatok ellátása:

Cég neve:	HALKÖZ SERVICE TANÁCSADÓ Kft.
Székhelye:	4025 Debrecen, Simonffy utca 4.-6. 1.em.121.
Könyvelő:	Tokai Tamás Sándor
Regisztrációs száma:	212230

1.12. A társaság könyvvizsgálata:

A Társaság beszámolóját könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálatot végző szervezet és személy adatai:

Könyvvizsgáló társaság neve:	BDO Magyarország Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság
Könyvvizsgáló társaság címe:	1103 Budapest, Kőér utca 2/A C. ép.
Könyvvizsgáló társaság nyilvántartási száma:	002387
könyvvizsgáló neve:	Gaál Edmond
Könyvvizsgáló nyilvántartási száma:	007299
Könyvvizsgáló címe:	1131 Budapest, Rokolya utca 12. B ép.3.em. 5.

1.13.A társaság tevékenységeinek részletezése:

A Társaság fő tevékenysége: 6630'25 Alapkezelés.

A társaság egyéb tevékenységei:

- 7020'25 Üzletviteli, egyéb üzletvezetési tanácsadás
- 6499'08 M.n.s. egyéb pénzügyi közvetítés
- 6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Máshova nem sorolt egyéb pénzügyi közvetítés tevékenységen belül kizárólag a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény (a továbbiakban: „Kbftv.”) 4. § (1) bekezdés 63. pontjában meghatározott kollektív portfóliókezelés, azaz a Kbftv. 4. § (1) bekezdés 59. pontjában

meghatározott kockázati tőkealapok, illetve a Kbtv. 4. § (1) bekezdés 70. pontjában meghatározott magántőkealapok (a továbbiakban: „Alapok”) részére végzett befektetéskezelési tevékenység, a Kbtv. 7. § (1) bekezdés b) pontja szerinti kockázatkezelés, valamint a Kbtv-ben és a lentiekben meghatározott kapcsolódó tevékenységek.

A Társaság egyéb, a Kbtv. 7. § (2) bekezdése szerinti adminisztratív feladatok keretében végezhető tevékenységei:

- könyvviteli és jogi feladatok ellátása,
- információszolgáltatás befektetők részére,
- eszközök értékelése, árazása, adóügyek intézése,
- nyilvántartások vezetése,
- jogszerű magatartás ellenőrzése,
- hozamfizetés,
- a befektetőkkel kapcsolatos nyilvántartások vezetése.

Egyéb tevékenysége az Alapok eszközeihez kapcsolódó tevékenységek: az Alapok bizalmi feladatainak ellátásához szükséges szolgáltatások, a létesítmények kezelése, az ingatlankezelői tevékenységek, vállalkozások számára a tőkeszerkezettel, ipari stratégiával és ezekhez kapcsolódó ügyekkel kapcsolatos tanácsadás, az összeolvadásokkal és vállalkozások megvásárlásával kapcsolatos tanácsadás és szolgáltatások, valamint az Alapok és mindazon vállalatok és egyéb eszközök kezeléséhez kapcsolódó szolgáltatások, amelyekben az adott Alapok befektetéssel rendelkeznek.

A Társaság, mint a Kbtv. 4. § (1) bekezdés 60. pontja szerinti kockázati tőkealap-kezelő a Magyar Nemzeti Bank engedélye alapján kezdi meg tevékenységét.

A Társaság által kezelt Alapok:

Cégnév	Nyilvántartásba vétel száma	MNB engedély száma	A tőkealap nettó eszközértéke év végén (ezer forint)	Befektetési jegy árfolyama
Debreceni Iparfejlesztési Magántőkealap	6122-88	H-KE-III-508/2019.	25 158 643	93,91%
Nyíregyházi Iparfejlesztési Magántőkealap	6122-129	H-KE-III-672/2020.	5 313 615	96,61%

Tranzakciós és Vállalatfejlesztési Magántőkealap	6122-132	H-KE-III-80/2021.	20 244 389	99,21%
XANGA Ipari Ökoszisztéma Fejlesztési Magántőkealap	6122-131	H-KE-III-48/2021.	14 151 395	107,89%
XANGA RED Magántőkealap	6122-263	H-KE-III-725/2024.	1 410 499	98,64%

2. A vállalkozás számviteli politikájának főbb vonásai

A vállalkozás számviteli politikájának főbb vonásai a következők:

Beszámoló formája:	egyszerűsített éves beszámoló
Könyvvizetés módja:	kettős
Mérleg:	Sztv. 1.sz. melléklet „A” változat
Eredménykimutatás:	Sztv. 2. sz. melléklet összköltség eljárással készített
A társaság üzleti éve:	2024.01.01.-2024.12.31.-ig terjedő időszak
Mérleg fordulónapja:	2024.12.31.
Mérlegkészítés időpontja:	2025.02.28.

2.1. Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

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

Az eltérő pénznemben fennálló eszközök és kötelezettségek értékelése a teljesítés napján vagy a fordulónapon használt árfolyam alapján történik.

2.2. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a XANGA Ventures Magántőkealap-kezelő Zrt. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvényi előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a XANGA Ventures Magántőkealap-kezelő Zrt. számviteli politikájában olyan

változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők	
Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy negyedévente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzése 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	havonta
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.5. Beszámoló formája

A társaság a számviteli törvény előírásai szerint egyszerűsített éves beszámolót készít. A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklete, "A" változata szerint készíti el. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg. Eredménykimutatását a számviteli törvény 2. sz. melléklete szerint készíti el.

A társaság saját döntési körében sem a mérleg, sem az eredménykimutatás formátumát nem változtatta meg, összevonást, részletezést nem alkalmazott.

2.6. A mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év február 28.

2.7. A könyvvizetés sajátosságai

A könyvvizetés a kettős könyvvitel rendszerében történik. A felmerült költségek nyilvántartása elsődlegesen az ötös számlaosztályban, költségnemenkénti azonnali költségelszámolással történik.

3. Beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és fogalmak

Szabályrendszer főbb jellemzői

A társaság számviteli politikájában teljes egészében igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz. Könyveit ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

A vállalkozásnál alkalmazott értékelési eljárásokat, értékcsökkenési elszámolási módokat, amortizációs politikát, annak szabályzatai tartalmazzák tételesen, itt annak ismertetésétől eltekintünk.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elveket, értékcsökkenési elszámolási módot, amortizációs politikát nem változtattuk meg.

(A Számviteli törvény változásán és a fentiekén kívüli okokból).

Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) 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 (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. [Szt. 3.§ (3) 3. pont]

Nem jelentős összegű hiba

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

[Szt. 3.§ (3) 4. pont]

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük,

azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50 %-át.

Jelentős tételek

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összehatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 millió forintot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

Ennek alapján a Gazdálkodó ezen előírás vonatkozásában a mérleg minden arab számmal jelölt tételére vonatkozóan egységesen jelentős összegnek a következő értéket fogadja el: mérlegfőösszeg 20%-a.

Évenként elszámolandó értékcsökkenés kezelése

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 kapcsolódóanalitikákban – havonta, eszközönként 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 Társaság a 100 ezer forint alatti immateriális javak, 100 ezer forint alatti tárgyi eszközök esetében a bekerülési értékét használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

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 ezer forintot, 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 ezer forintot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

Társaság vásárolt készleteinek értékelése

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

A saját termelésű készletekkel a vállalkozás nem rendelkezik.

Követelések értékelése

A Társaság a követelések értékvesztésének meghatározásához a vevőket, adósokat egyedileg minősíti – kivéve a kis értékű követeléseket – és az értékvesztést a várhatóan megtérülő összeg alapján számolja el.

Tartós és jelentős

A terven felüli értékcsökkenési leírás, értékvesztés és azok visszairása szempontjából tartósnak és jelentősnek minősül minden olyan eltérés, amely megfelel az alábbi feltételeknek:

- Tartós

A Szt. 53-56. §-ok alkalmazásában tartósnak minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete, ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy évig fennáll.

A különbözet tartósnak minősül – fennállásának időtartamától függetlenül – akkor is, ha az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

- Jelentős

Jelentősnek tekinthető, ha az összeg meghaladja az üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

A mérleg-fordulónapi értékelés

A mérlegben a devizaszámlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzürtékre szóló minden követelést, illetve kötelezettséget az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó, MNB által hivatalosan közzétett devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni. 2024.12.31-én a hivatalos MNB árfolyam 410,09 Ft/EUR volt.

Értékvesztés

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 ezer forintot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

Visszaírások alkalmazása

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

Valós értéken történő értékelés

A XANGA Ventures Magántőkealap-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.

Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

Kísérleti fejlesztés aktiválása

A XANGA Ventures Magántőkealap-kezelő Zrt. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

Céltartalék-képzés szabályai

A XANGA Ventures Magántőkealap-kezelő Zrt. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

Ki nem emelt tételek értékelésének változása

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

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.

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.

Részletező információk:

A XANGA Ventures Magántőkealap-kezelő Zrt. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

A vállalkozás nem élt az értékhelyesbítés alkalmazásának lehetőségével, értékelési tartalékot nem képzett.

2024. évben a társaságnak jelentősnek minősülő önrevíziója nem volt.

2024. évben a társaságnak jelentősnek minősülő, lezárt revíziója nem volt.

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások nem voltak.

A gazdasági társaság kapcsolódó és partner vállalkozásai:

Cégnév	Székhely
AIRPORT DEBRECENI HOLDING Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
APARTLAND Ingatlanhasznosító és Ingatlanforgalmazó Korlátolt Felelősségű Társaság	1064 Budapest, Szondi utca 51. A. lház. VI. em. 625.
Bányácska Hotel Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
Belle-Ingatlan Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
DEBRECENI PORT BUSINESS Ingatlanforgalmazó Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
DEPLAT TANÁCSADÓ Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 113.
DETKA Oktató Korlátolt Felelősségű Társaság	4030 Debrecen, Repülőtéri út 12. D. ép
DIP INVEST Ingatlanforgalmazó és Ingatlanhasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
DIPA Debreceni Ipari Park Akadémia Ingatlanforgalmazó és Ingatlanhasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
Directmed Services Egészségügyi Szervező Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
Fredo-Dekad Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
Goldron Invest Ingatlanfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság	4032 Debrecen, Komlóssy utca 56. I. em. 2.
HALKÖZ SERVICE TANÁCSADÓ Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
HUXA Logisztikai Fejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 34-36

I CLINIC Egészségügyi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 125.
INNOTECH LOGISTIC SERVICE Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
Innovair Codes Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 123.
Innovair Marketing Tanácsadó és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 113.
Labhouse Management Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
MIA RISING Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
NYIA RISING Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
Organica Nutrition Zártkörűen Működő Részvénytársaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
Pennsylvania Technologies Ingatlanforgalmazó és Ingatlanhasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
RatioVis Zártkörűen Működő Részvénytársaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
SAIGO Ingatlanforgalmazó- és Hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
SAIGO LOGISTIC Logisztikai Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
SAIGO PORT Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
SAIGO SHARING Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
SCS BUILD Mérnöki és Kivitelező Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
SELECTED Media Group Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy u. 4-6. 1./125.
SHARE LOGISTIC Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
STATIC TREND Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.

STUDYX FLY Utazásszervező Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
Vendvidék Real Estate Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
VVN Training Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
WEX BOX Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
WEX TASP Capital Zártkörűen Működő Részvénytársaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
WEX TASP Share Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
WEX USA INVEST Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
WHX Kreatív Korlátolt Felelősségű Társaság	4030 Debrecen, Vágóhíd u. 3.
WX BORDER Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
WX Corner Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
WX Development Group Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Hal köz 3. A. ép 2. em. 4-5.
WX International Aviation Korlátolt Felelősségű Társaság	4030 Debrecen, Repülőtéri út 12.
WX MIRAGE REAL ESTATE Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
WX PARK Hotel Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
WX RETAIL Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
WX SHARING Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
WX-INNOCARGO Korlátolt Felelősségű Társaság	4030 Debrecen, Repülőtéri út 12. D. ép
XANGA Airport Hotel Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
XANGA BLUE BOX Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
XANGA CORN Ipari Termelő és Logisztikai Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
XANGA GREEN BOX Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.

XANGA HOLDING Vagyongkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
XANGA HOUSE Ingatlanforgalmazó-és Hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
XANGA Ingatlanforgalmazó és Kereskedelmi Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
XANGA INVESTMENT Vagyongkezelő és Befektetési Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
XANGA PARK Ingatlanforgalmazó-és Hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
XANGA Real Estate Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
XANGA RETURN Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
XANGA SERIA Ingatlanforgalmazó- és hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
XANGA SERVICE Ingatlanhasznosító- és forgalmazó Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
Xanga Share Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
XANGA YELLOW BOX Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
XID Befektetési Zártkörűen Működő Részvénytársaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
XIMPLE Ingatlanforgalmazó és Ingatlanhasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
XIONG Investment Zártkörűen Működő Részvénytársaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
Xponential Academy Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 123.
XSPIRIT Ingatlanforgalmazó és Ingatlanhasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.

XSTAGE Ingatlanforgalmazó és Ingatlanhasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
YCODE Ingatlanforgalmazó és Ingatlanhasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
Zero Six Property Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.

II. A MÉRLEG ÉS AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS KÜLÖNBÖZŐ TÉTELEIHEZ KAPCSOLÓDÓ MAGYARÁZATOK

1. Mérleghez tartozó kiegészítések

1.1. Előző évek módosítása

A korábbi /lezárt/ évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés keretén belül feltárássra került, hogy a 2022. üzleti év vonatkozásában a társaság nem volt jogosult a kedvezményes 1% adókulcsra, így önrevízió keretén belül javításra került a 2022. évi helyi iparüzési adó bevallás. Ezen önrevízió nem minősül jelentősnek. Így a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciót tartalmaz, de ezen korrekció nem haladja meg a jelentős hibahatár küszöbértékét.

1.2. A mérleg tagolása

A tárgyévi beszámolóban előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek. A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével a XANGA Ventures Magántőkealap-kezelő Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

1.3. Befektetett eszközök jelentős tételei

Immateriális javak jelentős tételei

A mérlegben szereplő Immateriális javak közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételeinek összege és azok – elnevezésének megfelelő – tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

		eFt
Immateriális javak jelentős tételei		
2023	2024	
4. Szellemi termékek	17 184	6 309

A Szellemi termékek soron szerepel a társaság iktatórendszerének könyv szerinti értéke.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételeinek összege és azok – elnevezésének megfelelő – tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

	eFt	
Tárgyi eszközök jelentős tételei	2023	2024
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	131 286	128 853
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	18 587	37 328
5. Beruházások, felújítások	28 205	0

Az Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű soron szerepel a 24226/0/A/6 helyrajzi számon lévő ingatlan. Az Egyéb berendezések, felszerelések, járművek soron főként irodai berendezések szerepelnek.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg Befektetett pénzügyi eszközök sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímén követelés anya- vagy leányvállalattal nem állt fent.

1.4. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgydíszaki adatában jelentősnek minősülő tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

	eFt	
Készletek jelentős tételei	2023	2024
5. Áruk	0	5 000

A készletek soron kerültek kimutatásra tárgyéven azon közvetített szolgáltatások, melyek a tárgyévet követő évben kerülnek kiszámlázásra.

Követelések jelentős tételei

A mérleg Követelések sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tételeit a következő táblázat tartalmazza:

	eFt	
Követelések jelentős tételei	2023	2024
6. Egyéb követelések	34 196	20 530

	eFt	
Egyéb követelések jelentős tételei	2023	2024
Különféle egyéb követelések	29 099	9 451
Társasági adó elszámolása	0	10 758
Helyi iparűzési adó	5 097	273

Az egyéb követelések közül kiemelendő változás, hogy a társaság által rövid lejáratra nyújtott forint kölcsön kamatkötelezettsége megfizetésre került. Továbbá a tárgyéven nyilvántartott társasági adó fizetés és előírás mozgások egyenlege a mérlegfordulónapon követelést mutat az előző üzleti évi kötelezettség képest.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

A Társaság értékpapírokkal nem rendelkezik.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

eFt		
Pénzeszközök jelentős tételei	2023	2024
2. Bankbetétek	434 397	503 128

1.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

Aktív időbeli elhatárolásként kell a mérlegben kimutatni az üzleti év mérlegének fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket, amelyek költségként, ráfordításként (ide értve a halasztott ráfordításokat is) csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, valamint az olyan járó árbevétel, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el.

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

eFt		
Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei	2023	2024
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 057	1 409
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 157	2 686

A Bevételek aktív időbeli elhatárolása soron került kimutatásra a társaság lekötött betétjéhez kapcsolódó, és a 2024-es üzleti évet érintő kamat összege. A Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása soron többségében szoftverekhez kapcsolódó költségelhatárolások szerepelnek, illetve minden olyan egyéb tétel, mely számviteli értelemben már a következő üzleti évet érinti.

1.6. Saját tőke

Jegyzett tőke

A tárgyévben a társaság jegyzett tőkéjének értéke nem változott, a 2024. üzleti év végével 5 000 ezer forint volt.

Viisszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül,

sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Tőketartalék

A mérlegben szereplő Tőketartalék soron a korábbi üzleti évhez képest nem következett be változás. A tárgyév végével a Tőketartalék 40 000 ezer forint volt.

Eredménytartalék

A 2023. évi 590 123 ezer forint Adózott eredmény átvezetésre került az Eredménytartalékba, valamint 590 000 ezer forint osztalék fizetésről döntött a tulajdonos. Az Eredménytartalék összege 2 002 ezer forint a tárgyév végével. A 2023. év végén 1 879 ezer forint volt az Eredménytartalék.

Lekötött tartalék jelentős tételei

A tárgyidőszakban a társaság lekötött tartalékkal nem rendelkezett.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A tárgyidőszakban a társaság értékelési tartalékkal nem rendelkezett.

Értékhelyesbítések alakulása

A XANGA Ventures Magántőkealap-kezelő Zrt. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A XANGA Ventures Magántőkealap-kezelő Zrt. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

1.7. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

2024-ben nem történt céltartalék képzés. Várható kötelezettségekre képzett céltartalék nincs.

Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék nincs.

A mérleg Céltartalékok sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

1.8. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Fordulónapon a XANGA Ventures Magántőkealap-kezelő Zrt. nem rendelkezik 5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettséggel.

Biztosított kötelezettségek

Fordulónapon a XANGA Ventures Magántőkealap-kezelő Zrt. nem rendelkezik biztosított kötelezettséggel.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hátrасorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrасorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A fordulónapon a XANGA Ventures Magántőkealap-kezelő Zrt. nem rendelkezik hosszú lejáratú kötelezettséggel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

eFt		
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei	2023	2024
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	7 619	5 530
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	22 037	19 664

eFt		
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei	2023	2024
Társasági adó elszámolása	3 831	0
Személyi jövedelemadó elszámolása	2 274	2 745
Szociális hozzájárulási adó	1 278	2 324
Innovációs járulék	1 085	333
Jövedelemelszámolási számla	10 694	11 199
Társadalombiztosítási járulék	2 843	3 017

A tárgydővben nyilvántartott társasági adó fizetés és előírás mozgások egyenlege a mérlegfordulónapon követelést mutat az előző üzleti évi kötelezettség képest.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

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

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

E mérlegсoron kell elkülönítetten kimutatni többek közt:

- a mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevételt, amely a mérleg fordulónapja utáni időszak árbevételét, bevételét képezi,

- a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költséget, ráfordítást, amely csak a mérleg fordulónapja utáni időszakban merül fel, kerül számlázásra,
- a költségek (a ráfordítások) ellentételezésére – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott, pénzügyileg rendezett, egyéb bevételeként elszámolt támogatás összegéből az üzleti évben költségként elszámolt összeget.

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei	eFt	
	2023	2024
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	52 891
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 449	2 604

Bevételek passzív időbeli elhatárolása között szerepel a mérlegfordulónap utáni időszakot érintő alapkezelési díj összege, 52 891 ezer forint összegben.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások között szerepel a vizsgált üzleti évre vonatkozó, mérlegfordulónapig még nem számlázott könyvvizsgálati díj szerződés szerinti összege, 6 350 euró kerül elhatárolásra, amelyet a fordulónapon érvényes 410,09 Ft/EUR árfolyamon átszámított forint összegben, 2 604 ezer forint értékben tartunk nyilván.

2. Az eredmény-levezetéshez tartozó kiegészítések

2.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak. Nem jelentősnek minősülő tétel a 2022. üzleti évre vonatkozó helyi iparüzési adó önrevíziójából fakadó adó tárgyévi elszámolása.

2.2. Bevételek

Bevételek alakulása

A Társaság bevétele alapkezelői tevékenységből származik.

A XANGA Ventures Magántőkealap-kezelő Zrt. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Előző év		Tárgyidőszak	
	eFt	%	eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	1 016 790	92,44	997 960	97,15
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0,00	0	0,00
Egyéb bevételek	13 982	1,27	783	0,08
Pénzügyi műveletek bevétele	69 154	6,29	28 443	2,77
Bevételek összesen	1 099 926	100,00	1 027 186	100,00

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a – forgalmi adatként – jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok – elnevezésének megfelelő – tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

eFt		
Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei	2023	2024
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 016 790	997 960

A Belföldi értékesítés nettó árbevétele soron szerepelnek a társaság által kezelt magántőkealapoktól beszedett alapkezelési díjak.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az aktivált saját teljesítményértékben jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek nincsenek.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben – forgalmi adatként – jelentősnek minősülő tárgydíszakitételek összege és azok – elnevezésének megfelelő – tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

eFt		
Egyéb bevételek jelentős tételei	2023	2024
GINOP-1.1.7-17-BÉT-6-008 Támogatás	13 500	0
Társasági adó jóváírása	0	758

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben – forgalmi adatként – jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok – elnevezésének megfelelő – tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

eFt		
Pénzügyi műveletek bevétele sor jelentős tételei	2023	2024
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamat jellegű bevételek	68 983	28 432

Az Egyéb kapott (járó) kamatok és kamat jellegű bevételek soron került kimutatásra a bankbetétek kamata.

2.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A XANGA Ventures Magántőkealap-kezelő Zrt. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Előző év		Targydíszak	
	eFt	%	eFt	%
Anyagjellegű ráfordítások	165 827	36,72	106 018	29,52
Személyi jellegű ráfordítások	239 115	52,95	224 058	55,21
Értékcsökkenési leírás	19 392	4,30	23 012	5,67
Egyéb ráfordítások	25 912	5,74	38 771	9,56

Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 306	0,29	153	0,04
Ráfordítások összesen	451 552	100,00	392 012	100,00

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Anyagjellegű ráfordítások sorának jelentősnek minősülő tételei az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei	2023	2024
05. Anyagköltség	8 011	2 823
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	145 049	90 072
07. Egyéb szolgáltatások értéke	3 608	1 742
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9 159	11 381

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Személyi jellegű ráfordítások sorának jelentősnek minősülő tételeit a következő táblázat tartalmazza:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei	2023	2024
10. Bérköltség	206 523	193 943
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 683	7 513
12. Bérjárulékok	24 909	22 602

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának jelentősnek minősülő tételei az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Egyéb ráfordítások jelentős tételei	2023	2024
Költségvetéssel szemben elszámolt adók	3 338	2 985
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás	1 500	1 500
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	20 361	32 751
Önellenőrzési pótlék	0	1 531

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

A pénzügyi műveletek ráfordításaiban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei	2023	2024
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 306	153

A pénzügyi műveletek ráfordításai értékét a tárgyévben teljes egészében a külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek pénzügyi rendezéséből fakadó árfolyam veszteség teszi ki.

Adózott eredmény

Megnevezés	eFt	
	2023.12.31	2024.12.31
Adózás előtti eredmény	648 374	635 174
Adófizetési kötelezettség	58 251	56 980
Adózott eredmény	590 123	578 194

A Társaság az adófizetési kötelezettségét az általános szabályok szerint állapította meg.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek nem voltak.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek nem voltak.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Sorszám	Megnevezés	eFt		
		Előző időszak	Tárgy időszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	195 262	173 023	-22 239
I.	Immateriális javak	17 184	6 842	-10 342
II.	Tárgyi eszközök	178 078	166 181	-11 897
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgó eszközök	468 631	528 767	60 136
I.	Készletek	0	5 000	0
II.	Követelés	34 196	20 530	-13 666
III.	Értékpapírok	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	434 435	503 237	68 802
C.	Aktív időbeli elhatárolások	5 214	4 095	-1 119
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	669 107	705 885	36 778
D.	Saját tőke	637 002	625 196	-11 806
I.	Jegyzett tőke	5 000	5 000	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
III.	Tőketartalék	40 000	40 000	0
IV.	Eredménytartalék	1 879	2 002	123
V.	Lekötött tartalék	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	590 123	578 194	-11 929
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	29 656	25 194	-4 462
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0

III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	29 656	25 194	-4 462
G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 449	55 495	53 046
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	669 107	705 885	24 388

eFt

Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgy időszak	Abszolút változás
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 016 790	997 960	-18 830
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	13 982	783	-13 199
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	165 827	106 018	-59 809
V.	Személyi jellegű ráfordítások	239 115	224 058	-15 057
VI.	Értékcsökkenési leírás	19 392	23 012	3 620
VII.	Egyéb ráfordítások	25 912	38 771	12 859
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉGEREDMÉNYE	580 526	606 884	26 358
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	69 154	28 443	-40 711
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 306	153	-1 153
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	67 848	28 290	-39 558
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	648 374	635 174	-13 200
X.	Adófizetési kötelezettség	58 251	56 980	-1 271
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	590 123	578 194	-11 929

4. Tájékoztató adatok

4.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a XANGA Ventures Magántőkealap-kezelő Zrt. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

4.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

Herdon Istvánnak a 2022. évben nyújtott tagi kölcsönéhez kapcsolódó, korábbi üzleti évről fennmaradt kamata teljes összegben rendezésre került a tárgyévben.

Ezen túl a vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg folyósítása nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

4.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló részére a 2024. évi beszámoló könyvvizsgálatához kapcsolódóan 12 700 EUR könyvvizsgálati díj kerül felszámításra.

4.4. Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	13	14

4.5. Civil szervezeteknek történő juttatás

A tárgyévben a következő civil szervezeteknek nyújtott juttatást a társaság:

Civil szervezet neve: Szentgotthárdi Városi Sportegyesület

Adószáma: 19893589-1-18

Székhelye: 9970 Szentgotthárd, Kossuth utca 57.

Pénzbeli juttatás összege: 1 000 000 Ft

Civil szervezet neve: Vállalkozók és Munkáltatók Országos Szövetsége

Adószáma: 19001724-2-42

Székhelye: 1065 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 53.

Pénzbeli juttatás összege: 500 000 Ft

Jelen kettő, a társaság által a tárgyévben támogatott civil szervezet egyike sem minősül közhasznúnak.

A VEZETŐSÉG TELJESSÉGI NYILATKOZATA

A könyvvizsgálói jelentés kelte: 2025. május 9.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest
Kőér u. 2/A.

Ezt a teljességi nyilatkozatot az Önök által lefolytatandó, a **XANGA Ventures Magántőkealap-kezelő Zrt.** („a Társaság”) számára készítendő, a 2024. december 31-ig (a továbbiakban: „mérleg fordulónap”) tartó időszakra vonatkozó éves beszámoló (a továbbiakban: „pénzügyi kimutatások”) ellenőrzésével kapcsolatban adjuk ki. Tudatában vagyunk annak, hogy a teljességi nyilatkozat fontos az Önök számára annak megállapításához, hogy a pénzügyi kimutatás megbízható és valós képet ad-e a **XANGA Ventures Magántőkealap-kezelő Zrt.** 2024. december 31-i vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a magyar számviteli törvénynek és a Magyarországon alkalmazott általános számviteli alapelveknek megfelelően (a továbbiakban: „beszámolási standardok”).

Tudomásul vesszük, hogy a pénzügyi kimutatások Önök által elvégzett ellenőrzésének a célja audit jelentés kiadása, és Önök az ellenőrzést a magyar nemzeti könyvvizsgálati standardoknak és a nemzetközi könyvvizsgálati standardoknak megfelelően végezték. Az ellenőrzés a számviteli rendszer, a belső ellenőrző rendszer és a kapcsolódó adatok vizsgálatára terjed ki, a könyvvizsgáló által az adott körülmények között szükségesnek talált mértékben, és nem az a célja, hogy az esetlegesen előforduló csalást, hiányt, hibát vagy egyéb szabálytalanságot azonosítsa, és ezek felderítése nem várható el magától értetődő módon a könyvvizsgálattól.

Ennek megfelelően legjobb tudásunk és ismeretünk szerint az alábbi nyilatkozatot tesszük:

I. Beszámolók és pénzügyi nyilvántartások

1. A Társaság vezetőségének tagjaiként elismerjük, hogy a mi felelősségünk a valós tényeket tükröző pénzügyi kimutatások elkészítése. Ugy gondoljuk, hogy a fent említett pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a beszámolási standardok szerint, és nem tartalmaz lényeges hibákat, a kihagyásokat is ideértve. A pénzügyi kimutatásokat elfogadtuk.
2. A pénzügyi kimutatások megfelelő leírást adnak azokról a fontos számviteli politikákról, melyek alapján a pénzügyi kimutatások készültek.
3. A pénzügyi kimutatások minden eleme megfelelően van besorolva, leírva és bemutatva a beszámolási standardok szerint.

4. A Társaság vezetőségének tagjaiként úgy gondoljuk, hogy a Társaság által működtetett belső ellenőrzési rendszer lehetővé teszi a pénzügyi kimutatások helyes, a beszámolási standardok szerinti elkészítését.
5. A pénzügyi kimutatások az előző évben alkalmazott alapelvekkel összhangban készültek.
6. A pénzügyi kimutatásokban kimutatott valamennyi korrekció vonatkozásában felelősséget vállalunk, azokat saját magunk által megadott adatoknak tekintjük. A korrekciókkal kapcsolatos valamennyi, a könyvvizsgálat során Önöktől kapott számítás és információ alapjául szolgáló részletet, feltételezést, illetve módszert felülvizsgálták a Társaság illetékes szakemberei, ami biztosítja, hogy valamennyi vonatkozó tényező figyelembevételre került. A korrekciók pontosságáért és megfelelő kezeléséért - beleértve azok adóvonzatát is - felelősséget vállalunk.

II. Csalás és hiba

1. Elismerjük, hogy a mi felelősségünk a csalás és hiba megelőzésére és észlelésére alkalmas belső ellenőrzési rendszer kialakítása és működtetése.
2. Értékeljük annak kockázatát, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak, és a kockázatértékelés eredményét az Önök tudomására hoztuk.
3. Nincsen tudomásunk arról, illetve nem gyanítjuk azt, hogy a vezetőség vagy a Társaság pénzügyi kimutatásainak belső ellenőrzési rendszerében fontos szerepet betöltő egyéb alkalmazottak csalást követtek volna el. Nem tudunk továbbá arról, illetve nem gyanítjuk azt, hogy más alkalmazottak olyan visszaélést követtek volna el, ami a pénzügyi kimutatásokra jelentős hatással lehetett. Nincsen tudomásunk olyan pénzügyi szabálytalanságok vélelmezéséről, a csalást vagy csalás gyanúját is ideértve (tekintet nélkül annak forrására vagy formájára, és beleértve többek között a munkatársak által bejelentett eseteket is), melyek következtében a pénzügyi kimutatások hibákat tartalmazna, vagy amelyek más tekintetben hatással lehetnek a társaság pénzügyi kimutatásaira.
4. A bemutatott időszakra vonatkozóan nincs korrigálatlan könyvvizsgálati eltérés.

III. A törvények és jogszabályok betartása

1. Az Önök tudomására hoztunk minden általunk ismert, tényleges és lehetséges szabálytalanságot, melyek hatásait meg kell fontolni a pénzügyi kimutatások összeállítása során, illetve amelyek alapul szolgálhatnak az esetleges veszteség lekönnyelésére.
2. A felügyeleti szervek előírásait illetően nem történt olyan szabálytalanság, amely pénzügyi kimutatásokra gyakorolt hatása jelentősnek minősülne.
3. Felügyeleti szervek vagy kormányzati képviselők részéről nem tájékoztattak bennünket olyan vizsgálatokról, illetve feltételezésekről a törvények vagy jogszabályok megsértésével, a jelentések hiányosságaival, vagy egyéb ügyekkel kapcsolatosan, amelyeknek jelentős kihatása lehetne a pénzügyi kimutatásokra.

4. Elismerjük, hogy az irányítással megbízott személyek felügyelete mellett a vezetés felelőssége annak biztosítása, hogy a gazdálkodó egység tevékenységeit a jogszabályok és szabályozások rendelkezéseivel összhangban végezze. Elismerjük továbbá, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek felelősek akár az adott gazdálkodó, akár pedig az irányítással megbízott személyek valamelyike, a vezetés valamely tagja vagy a gazdálkodónál vagy annak irányítása alatt dolgozó bármely magánszemély által elkövetett esetleges meg nem felelések beazonosításáért és kezeléséért.

IV. Az információk teljessége

1. Az Önök rendelkezésére bocsátottuk valamennyi pénzügyi nyilvántartásunkat és az azokhoz kapcsolódó adatokat, valamint a tulajdonosok, az igazgatóság és az igazgatóság tagjaiból álló bizottságok 2024. január 1-től a legutóbbi ülés időpontjáig tartó időszakban sorra kerülő üléseinek valamennyi jegyzőkönyvét (illetve a tennivalók összefoglalását azoknak a közelmúltban tartott üléseknek az esetében, melyek jegyzőkönyve még nem készült el).
2. Valamennyi, a pénzügyi kimutatásokat érintő jelentős tranzakció megfelelő módon rögzítésre került a pénzügyi kimutatást alátámasztó számviteli nyilvántartásokban.
3. Megerősítjük, hogy a kapcsolt vállalkozások kilétével kapcsolatban teljes körű tájékoztatást nyújtottunk. Feltártuk az Önök számára az összes ismert kapcsolt vállalkozást és kapcsolt vállalkozással folytatott tranzakciót, ideértve az eladásokat, beszerzéseket, kölcsönöket, eszköz-, kötelezettség- és szolgáltatás átadásokat, lízing szerződéseket, garanciákat, nem monetáris tranzakciókat és ellenszolgáltatás nélküli tranzakciókat, melyekre a bemutatott időszakban sor került, valamint a kapcsolt vállalkozásokkal folytatott tranzakciók egyenlegeit a mérleg fordulónapon. Ezek a tranzakciók a pénzügyi kimutatásokban elszámolásra és bemutatásra kerültek.

V. Az eszközök és kötelezettségek elszámolása, értékelése és bemutatása a beszámolóban

1. Nincsenek olyan terveink vagy szándékaink, amelyek jelentős kihatással lennének a pénzügyi kimutatásokban feltüntetett eszközök és kötelezettségek könyv szerinti értékére vagy besorolására.
2. Teljes körűen bemutattunk, és Társaságunk betartott minden olyan szerződéses megállapodást, amely megszegése lényeges hatással lehet a pénzügyi kimutatásokra, ideértve valamennyi kötelezettségvállalást, feltételt vagy minden egyéb kifizetetlen tartozással kapcsolatos követelményt.
3. Az eszközök értékelése az alkalmazott beszámolási standardoknak megfelelően történt. Az eszközök (úgy mint tárgyi eszközök, immateriális javak, befektetett pénzügyi eszközök, kölcsönkövetelések, vevők és készletek) nettó realizálható érték alapú értékeléséhez minden szükséges tartalékot, céltartalékot, illetve értékvesztést számba vettünk.
4. A pénzügyi kimutatásokban megfelelően kerültek kimutatásra a pénzügyi kimutatások készítése során tett jelentősebb becslések. Az általunk a számviteli becslések elkészítéséhez használt lényeges feltételezések, beleértve a valós értéken történő számításokhoz kapcsolódó feltételezéseket is, ésszerűnek tekinthetők.

VI. Az eszközök tulajdonjoga

1. A pénzügyi lízing keretében lízingelt eszközök kivételével a Társaságnak a mérlegben szereplő összes eszközére kielégítő jogcíme van, s a pénzügyi kimutatás kiegészítő mellékletében ismertetettekén kívül a Társaság eszközein további zálogjogok, illetve egyéb terhek nincsenek. A mérlegben valamennyi eszköz szerepel, amelyre a Társaságnak kielégítő jogcíme van.
2. Valamennyi előzőleg eladott eszközök visszavásárlására vonatkozó megállapodás és opció megfelelő módon lekönyvelésre került, és pontosan be lett mutatva a pénzügyi kimutatásokban.
3. Nem tervezzük termékkategóriák megszüntetését, illetve nem tervezünk olyasmit, ami készlet felhalmozódáshoz vagy elfekvő készletekhez vezetne. Nincsenek olyan készletek, amelyek nyilvántartási értéke meghaladja a nettó realizálható értéket.
4. Pénzeszköz és befektetési számláinkkal kapcsolatban nincsenek formális vagy informális kompenzációs megállapodásaink. A kiegészítő mellékletben felsoroltakon kívül nincsenek egyéb hitel megállapodásaink.
5. A követelések a feltüntetett adósokkal szembeni jogos igényeket tükrözik, és nem tartalmazzak a mérleg fordulónap után szállítandó javakért, vagy azután nyújtott szolgáltatásért járó összegeket. Megfelelő tartalékot képeztünk a behajthatatlan összegekre, visszárukra, és engedményekre stb., amelyek a mérleg fordulónapon fennálló követelések beszedése során felmerülhetnek.

VII. Kötelezettségek és feltételes kötelezettségek

1. Minden kötelezettségről és feltételes kötelezettségről tájékoztattuk Önöket, ideértve az írott és szóbeli garanciákkal összefüggőeket is, és azokat, amennyiben lényegesek voltak, megfelelően szerepeltettük a pénzügyi kimutatásokban.
2. Minden folyamatban lévő és lehetséges, velünk szemben támasztott követelésről tájékoztattuk Önöket, függetlenül attól, hogy azoknak ügyvéddel való megvitatására sor került-e, és szükség esetén azok hatását szerepeltettük a pénzügyi kimutatásokban.
3. Minden tényleges és feltételes kötelezettséget lekönyveltünk, illetve bemutattunk, és a pénzügyi kimutatások részét képező kiegészítő mellékletben szerepeltettünk minden harmadik félnek adott lényeges garanciát.

VIII. Tőke

1. A részvény/üzletrész visszavásárlási opciókat és megállapodásokat, az opciókra, jótállásra, átváltásra és egyéb célokra tartalékolt részvényeket/üzletrészeket, a részvény-kibocsátási kötelezettségeket, illetve bármilyen, a Társaság munkavállalóinak részére történt részvény alapú kifizetésekkel kapcsolatos megállapodást megfelelően tüntettük fel a pénzügyi kimutatásokban.

IX. Adásvételi kötelezettségek és értékesítési feltételek

1. Az adásvételi kötelezettségekből származó veszteségeket megfelelően lekönyveltük és amennyiben szükséges, feltüntetésre kerültek a pénzügyi kimutatásokban.
2. A mérleg fordulónapon a Társaságnak nem voltak olyan szokatlan kötelezettségei vagy szerződéses köteleességei, melyek a szokásos üzletmeneten kívül estek volna, illetve amelyek hátrányos hatással lehettek a Társaságra (pl. piaci ár feletti szerződések vagy vételi megállapodások; a szokásos üzletmeneten kívül eső visszavásárlási és egyéb megállapodások; ingatlanra, műszaki berendezésekre és gépekre vonatkozó lényeges vásárlási kötelezettségek; lényeges deviza kötelezettségek; nyitott akkreditívek; a szokásos igényeket meghaladó, illetve az aktuális piaci áron felüli készletvásárlási kötelezettségek; értékesítési kötelezettségek teljesítéséből vagy teljesítésére való képtelenségből eredő veszteségek), és amelyeket nem közöltünk Önökkel.
3. Minden értékesítési feltételről tájékoztattuk Önöket, ideértve a termékek visszahozatalára vonatkozó jogokat, az ármódosításokat és minden garanciális feltételt.
4. Átadtunk Önöknek minden megállapodást, mely a forgalmazóknak és viszonteladóknak történő értékesítésre vonatkozik. Ezek a megállapodások képezik a teljes megállapodást, melyekhez semmilyen más írott vagy szóbeli kiegészítő megállapodás nem tartozik.

X. Folyamatos működés

1. A mai napig rendelkezésünkre álló valamennyi információt figyelembe véve kijelentjük, hogy a Társaság a belátható jövőben - azaz legalább a mérleg fordulónaptól számított egy évig - folyamatos működésre képes.
2. A pénzügyi kimutatások részét képező kiegészítő melléklet tartalmaz minden általunk ismert szempontot, amely érinti a Társaság további folyamatos működésre való képességét, ideértve a jelentős feltételeket és eseményeket, valamint a vezetőség terveit.

XI. Fordulónap utáni események

1. A pénzügyi kimutatások részét képező kiegészítő mellékletben leírtakon kívül nincsenek olyan mérleg fordulónap utáni események, melyek a pénzügyi kimutatások vagy a kiegészítő melléklet módosítását vagy abban való szerepeltetést igényelnék.

XII. Jövedelemadó és más adók

1. Valamennyi aktuális adókötelezettségre megfelelő mértékű tartalékot képeztünk, beleértve az előző évekkal kapcsolatos kötelezettségeket is.
2. Elismerjük felelősségünket a Társaság vonatkozó adójogszabályoknak (áfa, társasági adó, szja, vám, ingatlanadó, illetékek) való megfeleléséért. Továbbá igazoljuk, hogy meggyőződésünk szerint Társaságunk minden adójogszabályt betartott és hogy a pénzügyi kimutatások részét képező kiegészítő mellékletben kimutatottakon kívül más lényeges adókötelezettségünk nincs.
3. Tisztában vagyunk azzal, hogy a Társaság adóbevallásait az adóhatóság ellenőrizheti, és mivel az egyes tranzakciótípusokkal kapcsolatos adójogi szabályozás többféleképpen értelmezhető, a pénzügyi kimutatásokban kimutatott adatok az adóhatóság jogerős döntésének fényében a későbbiekben változhatnak.
4. A Társaság által kapcsolt felekkel lebonyolított vásárlásokban, értékesítésekben, egyéb kiadásokban és bevételekben használt árak gazdaságilag megalapozottak. Adóellenőrzés esetén ezeket az árakat a transzferárképzési előírásokkal összhangban alá tudjuk támasztani, és a vonatkozó információkat át tudjuk adni az adóhatóságnak.

XIII. Környezetvédelmi kötelezettségek

1. Valamennyi környezetvédelmi ügyből eredő kötelezettséget és bizonytalanságot ismertettünk Önökkel. Ezek a kötelezettségek és bizonytalanságok a pénzügyi kimutatásokban rögzítésre, mérésre illetve bemutatásra kerültek. A mérlegben kimutatott környezetvédelmi kötelezettségek a potenciális veszteségeknek általunk készített legjobb becslésén alapulnak, melyeket a bizonytalanságok általunk várt kimenetelét alapul véve készítettünk el. A kapcsolódó eszközök értékelésében figyelembe vettük a környezetvédelmi szempontok hatását, és a vonatkozó eszközök maradványértéke a pénzügyi kimutatásokban rögzítésre, mérésre illetve bemutatásra került. Minden környezetvédelmi kötelezettségvállalás, amennyiben szükséges, a pénzügyi kimutatásokban mérésre illetve bemutatásra került.

XIV. Kiegészítő melléklet és üzleti jelentés

1. A kiegészítő mellékletben és üzleti jelentésben található információk összhangban állnak a pénzügyi kimutatásokban szereplő információkkal.

XV. Jogi képviselet

1. Tájékoztatjuk Önöket minden, a Társaság által kezdeményezett, illetve a Társaság ellen indított peres eljárás tekintetében. A tájékoztatást az alábbi, általunk megbízott jogi képviselő adta:

Dr. Sárecz Judit ügyvéd (Dr. Sárecz Judit Ügyvédi Iroda)

Egyéb jogi képviselő nincs megbízva ügyeink kezelésével

XVI. Elektronikus közzététel

1. Kijelentem, hogy a papír alapú, számviteli törvény szerinti beszámoló adattartalma - beleértve a független könyvvizsgálói jelentést és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot is - megegyezik az elektronikus úton történő letétbe helyezett és közzétett számviteli törvény szerinti beszámoló adattartalmával.

Debrecen, 2025. május 9.

Üdvözlettel,

.....

Herdon István
vezérigazgató

KÉRDŐÍV A FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEKRŐL

XANGA Ventures Magántőkealap-kezelő Zrt.

A 2024.12.31-én végződő pénzügyi évről készített beszámoló könyvvizsgálatához

Kérdés	Vezetőség válasza	Megjegyzés ("Igen" válasz esetén kötelező a kitöltése)
Milyen eljárásokat alkalmaz a Társaság azon fordulónapot követő események azonosítására, amelyeknek hatása lehet a beszámolóra/pénzügyi kimutatásokra? (pl. megkérdozett részlegek)	Az alapkezelő heti rendszerességgel tart vezetői megbeszélést.	
Történt olyan fordulónap utáni esemény, amely jelentős hatást gyakorolna a beszámolóra/pénzügyi kimutatásokra?	Nem	
Került azonosításra valamilyen fordulónap utáni esemény a fordulónap utáni vezetőségi megbeszélések vagy a társaság tulajdonosai által tartott megbeszélések alapján?	Nem	
Tudomása szerint, illetve a Társaság jogi képviselőjével való egyeztetés alapján került azonosításra valamilyen fordulónap utáni esemény új jogi ügy vagy a fordulónapon már meglévő jogi ügyekben bekövetkezett változások miatt?	Nem	
Volt jelentős változás azon tételek esetében, amelyek nem végleges információk alapján kerültek könyvelésre?	Nem	
Volt jelentős változás a tőkében, hosszú lejáratú hitelben vagy a működő tőkében?	Nem	
Került könyvelésre vagy megfontolásra valamilyen szokásostól eltérő számviteli módosító tétel a mérleg fordulónapja és ezen nyilatkozat dátuma között?	Nem	
Volt valamilyen jelentős függő kötelezettség vagy kötelezettségvállalás a mérleg fordulónapon vagy ezen nyilatkozat dátumán?	Nem	
Volt valamilyen változás a beszámoló készítése alapelveiben a legfrissebb beszámoló/pénzügyi kimutatás készítése során a jelenleg könyvvizsgálat alatt álló beszámolóhoz/pénzügyi kimutatáshoz képest?	Nem	
Volt a fordulónap után a társaság tulajdonosai/tagjai/résztvényesei által tartott megbeszélés, vagy a társaság vezetésével megbízottak által tartott megbeszélés, beleértve az ezen személyek által alkotott bizottságok megbeszélését is?	Nem	
A társaság tulajdonosai/tagjai/résztvényesei által tartott megbeszéléseken vagy a társaság vezetősége által tartott megbeszéléseken, amennyiben volt ilyen felmerült olyan téma vagy született olyan döntés, aminek hatása lehet a beszámolóra/pénzügyi kimutatásra?	Nem	
Volt változás az eszközök vagy kötelezettségek becslött piaci értékében?	Nem	
Történt olyan tranzakció vagy esemény amelyek hatása lehet a hitelezési veszteségekre?	Nem	
Volt valamilyen promléája a társaságnak a hitelszerződéseknek vagy a kovenánsoknak való megfeleléssel kapcsolatban?	Nem	
Van a társaságnak olyan jelentős vevője vagy szállítója, amely csődeljárás vagy felszámolási eljárás alá került?	Nem	
Volt olyan túlkészletezett termék, amit nyomott áron került értékesítésre?	Nem	
Volt olyan természeti katasztrófa, amelynek hatása van a társaságra?	Nem	
Felmerült a vállalkozás folytatásával kapcsolatos bizonytalanság, vagy változás a vállalkozás folytatásával kapcsolatos feltételezésekben?	Nem	
Kötött a társaság szerződés kötelezettségvállalással, hitel felvétellel vagy garanciavállalással kapcsolatban?	Nem	
Kötött a társaság eszköz értékesítést vagy felvásárlást?	Nem	
Tervez a társaság végelszámolást vagy átalakulást?	Nem	
Volt állam által kisajátított vagy megsemmisült eszköz (pl. tűz vagy árvíz miatt)?	Nem	
Volt valamilyen változás a függő tételekkel kapcsolatban?	Nem	
Volt olyan esemény vagy valószínűsíthető esemény, ami megkérdőjelezte a számviteli politika alkalmasságát?	Nem	
Volt olyan esemény, amely releváns a beszámolóban/pénzügyi kimutatásban szereplő becslésekkel (pl. követelések megtérülése) vagy céltartalék képzésével kapcsolatban?	Nem	
Volt olyan esemény, amely releváns az eszközök megtérülésével kapcsolatban?	Nem	
Történt jelentős eszköz értékesítés vagy tervez ilyen a társaság?	Nem	
Került képzésre jelentős céltartalék vagy értékvesztés a fordulónap után?	Nem	
Kapott a társaság olyan jelentős számlákat, amelyek a beszámoló/pénzügyi kimutatás időszakához kapcsolódnak, azonban nem kerültek könyvelésre (pl. elhatárolásra) a beszámolóban/pénzügyi kimutatásban?	Nem	
Történt változás a társaság kapcsolt feleiben?	Nem	
Volt új jelentős ügylet a kapcsolt felekkel?	Nem	
Kötött a társaság valamilyen jelentős szokatlan ügyletet?	Nem	
Történt változás a jelentős becslésekkel kapcsolatos alábbi feltételezésekben?	Nem	
Jelentős hatással van a Társaság tevékenységére a közelmúltban kialakult orosz-ukrán háború? Az alábbi szempontok alapján kérjük fejtsse ki a részleteket: - A Társaság rendelkezik olyan jelentős partnerrel, ami az érintett területeken tevékenykedik. - A Társaságnak kapcsolt vállalkozása az érintett területen tevékenykedik.	Nem	
A háború következtében hozott gazdasági szankciók közvetlenül, vagy közvetetten hatással vannak a Társaság tevékenységére? Amennyiben igen, kérnénk részletesen kifejteni annak hatását.	Nem	
A megnövekedett energiaárak jelentős mértékben befolyásolják a Társaság működését? Amennyiben fordulónapot követően ezzel kapcsolatosan új intézkedéseket hoztak a Társaság életében, kérjük fejtsse ki a részleteket.	Nem	
Csatolandó vagy BDO-nak elküldendő információk	Csatolmány hivatkozás	Megjegyzés
A fordulónap után a társaság tulajdonosai/tagjai/résztvényesei által tartott megbeszélés, vagy a társaság vezetésével megbízottak által tartott megbeszélés, beleértve az ezen személyek által alkotott bizottságok megbeszéléseinek jegyzőkönyveit, amennyiben volt ilyen, és azon megbeszéléseken elhangzottokról információ, amelyekről a jegyzőkönyv még nem készült el.		
A társaság legfrissebb évközi beszámolója/pénzügyi kimutatása/főkönyvi kivonata.		

Dátum:

Debrecen, 2025.05.09

Aláírás:

Herdon István
vezérigazgató