

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS a XANGA Ventures Alapkezelő Zrt. részvényese részére

Vélemény

Elvégeztük a **XANGA Ventures Alapkezelő Zrt.** („a Társaság”) 2025. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2025. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **1 154 574 ezer Ft**, az adózott eredmény **830 322 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 egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2025. 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”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

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

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

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

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy 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 egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

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

Budapest, 2026. május 6.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér utca 2/A
nyilvántartási szám: 002387

Kékesi Péter
Ügyvezető

Gaál Edmond
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 007299

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

XANGA Ventures Alapkezelő Zrt.

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

NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES MÉRLEG - "A"

Beszámolási időszak: 2025.01.01 - 2025.12.31
Beszámoló összeállításának oka: Általános üzleti évet záró
Mérleg fordulónapja: 2025.12.31

Debrecen, 2026.05.06

gazdálkodó képviselője

P.H.

Normál Egyszerűsített éves Mérleg - "A"

Beszámolási időszak: 2025.01.01 - 2025.12.31

1 000 Ft

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)		bázis időszak	tárgy időszak
01	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	173 023	214 356
02	I. Immateriális javak	6 842	354
03	II. Tárgyi eszközök	166 181	214 002
04	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
05	B. FORGÓESZKÖZÖK	528 767	934 472
06	I. Készletek	5 000	159
07	II. Követelések	20 530	25 698
08	III. Értékpapírok	0	0
09	IV. Pénzeszközök	503 237	908 615
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	4 095	5 746
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	705 885	1 154 574

1 000 Ft

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)		bázis időszak	tárgy időszak
12	D. SAJÁT TŐKE	625 196	960 518
13	I. Jegyzett tőke	5 000	89 000
15	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
16	III. Tőketartalék	40 000	40 000
17	IV. Eredménytartalék	2 002	1 196
18	V. Lekötött tartalék	0	0
19	VI. Értékelési tartalék	0	0
20	VII. Adózott eredmény	578 194	830 322
21	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0
22	F. KÖTELEZETTSÉGEK	25 194	85 436
23	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
24	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
25	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	25 194	85 436
26	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	55 495	108 620
27	FORRÁSOK ÖSSZESEN	705 885	1 154 574

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

XANGA Ventures Alapkezelő Zrt

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

NORMÁL EGYSZERŰSÍTETT ÉVES EREDMÉNYKIMUTATÁS

Beszámolási időszak: 2025.01.01 - 2025.12.31
Beszámoló összeállításának oka: Általános üzleti évet záró
Mérleg fordulónapja: 2025.12.31

Debrecen, 2026.05.06

P.H.

gazdálkodó képviselője

Normál Egyszerűsített éves Eredménykimutatás

(összköltség eljárással)

XANGA Ventures Alapkezelő Zrt.

Cégjegyzékszám: 09-10-000588

KSH szám: 26567202-6630-114-09

Beszámolási időszak: 2025.01.01 - 2025.12.31

1 000 Ft

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I. Értékesítés nettó árbevétele	997 960	1 321 162
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III. Egyéb bevételek	783	2 598
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	106 018	152 666
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12.)	224 058	239 317
VI. Értékcsökkenési leírás	23 012	20 852
VII. Egyéb ráfordítások	38 771	35 007
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	606 884	875 918
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	28 443	36 707
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	153	467
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	28 290	36 240
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B.)	635 174	912 158
X. Adófizetési kötelezettség	56 980	81 836
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-X.)	578 194	830 322

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

**XANGA Ventures Alapkezelő
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

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

**2025. évi
Egyszerűsített éves beszámoló
kiegészítő melléklete**

Fordulónap: 2025. december 31.
Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31.

Debrecen, 2026. május 06.

Herdon István
Vezérigazgató

Tartalomjegyzék

I.	ÁLTALÁNOS RÉSZ.....	3
1.	A gazdálkodó bemutatása.....	3
2.	A vállalkozás számviteli politikájának főbb vonásai	6
2.1.	Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme.....	6
2.2.	Alkalmazott számviteli szabályok.....	6
2.3.	A számviteli politika tárgyévi változása.....	7
2.4.	A számviteli rend további sajátosságai	7
2.5.	Beszámoló formája.....	7
2.6.	A mérlegkészítés időpontja	7
2.7.	A könyvvezetés 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	18
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.....	26

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A gazdálkodó bemutatása

- 1.1. A vállalkozás megnevezése:** XANGA Ventures Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
- 1.2. A vállalkozás rövid elnevezése:** XANGA Ventures Alapkezelő 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	4025 Debrecen, Postakert utca 13.	6 230	7,00
LRL 22 Capital Korlátolt Felelősségű Társaság	1148. Budapest, Boglárkertész utca 20.	40 050	45,00
XANGA HOUSE Ingatlanforgalmazó- és Hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121. ajtó	42 720	48,00
Összesen		89 000	100,00

2025. május 20-án jegyzett tőke emelésre került sor közgyűlési határozat alapján, amely vagyoni hozzájárul teljes összegben az eredménytartalék terhére történt, 84 000 ezer forint értékben. A tőkeszerkezet változása nem járt hatással a részesedési arányokra.

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, Násznagy utca 54.

1.13.A társaság tevékenységeinek részletezése:

A Társaság fő tevékenysége: 6630'25 Alapkezelés.

A társaság egyéb tevékenységei:

- 7020'25 Üzletviteli, egyéb üzletvezetési tanácsadás
- 6499'25 M.n.s. egyéb pénzügyi közvetítés
- 6820'25 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 Kbfv. 4. § (1) bekezdés 59. pontjában meghatározott kockázati tőkealapok, illetve a Kbfv. 4. § (1) bekezdés 70. pontjában meghatározott magántőkealapok (a továbbiakban: „Alapok”) részére végzett befektetéskezelési tevékenység, a Kbfv. 7. § (1) bekezdés b) pontja szerinti kockázatkezelés, valamint a Kbfv-ben és a lentiekben meghatározott kapcsolódó tevékenységek.

A Társaság egyéb, a Kbfv. 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 Kbfv. 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.	29 269 572	118,72%
Nyíregyházi Iparfejlesztési Magántőkealap	6122-129	H-KE-III-672/2020.	7 083 100	128,78%

Tranzakciós és Vállalatfejlesztési Magántőkealap	6122-132	H-KE-III-80/2021.	23 711 516	112,91%
XANGA Ipari Ökoszisztéma Fejlesztési Magántőkealap	6122-131	H-KE-III-48/2021.	14 938 404	113,89%
XANGA RED Magántőkealap	6122-263	H-KE-III-725/2024.	2 034 361	142,26%
BIM Equity Fund Magántőkealap	6122-274	H-KE-III-239/2025.	2 013 427	94,53%

2. A vállalkozás számviteli politikájának főbb vonásai

A vállalkozás számviteli politikájának főbb vonásai a következők:

Beszámoló formája:	egyszerűsített éves beszámoló
Könyvvezetés módja:	kettős
Mérleg:	Sztv. 1.sz. melléklet „A” változat
Eredménykimutatás:	Sztv. 2. sz. melléklet összköltség eljárással készített
A társaság üzleti éve:	2025.01.01.-2025.12.31.-ig terjedő időszak
Mérleg fordulónapja:	2025.12.31.
Mérlegkészítés időpontja:	2026.02.28.

2.1. Könyvvezetés 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 Alapkezelő 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 Alapkezelő 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 könyvvezetés sajátosságai

A könyvvezetés 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 beszámoló sor 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 különbség 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 különbsége, ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy évig fennáll.

A különbség 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. 2025.12.31-én a hivatalos MNB árfolyam 385,40 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 Alapkezelő 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 Alapkezelő 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 Alapkezelő 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 mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai 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 Alapkezelő 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.

2025. évben a társaságnak jelentősnek minősülő önrevíziója nem volt.

2025. 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.
DEBRECENI PORT BUSINESS Ingatlanforgalmazó Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
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.
"INVESTFARM" Befektetési és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
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.
Pennsylvania Technologies Ingatlanforgalmazó és Ingatlanhasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
Régió Architech Mérnöki Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	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.
Terra Gold Kereskedelmi és Szolgáltató 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.

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 Vagyonkezelő 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 Vagyonkezelő 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 WRAP Zártkörűen Működő Részvénytársaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
XANGA YELLOW BOX Korlátolt Felelősségű Társaság	4025 Debrecen, Simonffy utca 4-6. 1. em. 121.
XICS 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 semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi időszakra vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

1.2. A mérleg tagolása

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

1.3. Befektetett eszközök jelentős tételei

Immateriális javak jelentős tételei

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

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:

Tárgyi eszközök jelentős tételei	2024	2025
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	128 853	126 419
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37 328	84 281
5. Beruházások, felújítások	0	3 302

eFt

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 tárgyidőszaki 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 tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

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

Követelések jelentős tételei	2024	2025
6. Egyéb követelések	20 530	25 698

Egyéb követelések jelentős tételei	2024	2025
Különbféle egyéb követelések	9 451	25 698
Társasági adó elszámolása	10 758	-

Az egyéb követelések között szerepel a társaság biztosítási szolgáltatóval szembeni befektetéséből eredően nyilvánratott követelés. A társasági adófizetés és előírás mozgások egyenlege a mérlegfordulónapon kötelezettséget mutat az előző üzleti évi követelés-mivoltjához 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 tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei	2024	2025
2. Bankbetétek	503 128	908 324

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 tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

	eFt	
Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei	2024	2025
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 409	2 329
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 686	3 417

A Bevételek aktív időbeli elhatárolása soron került kimutatásra a társaság lekötött betétjéhez kapcsolódó, és a 2025-ös üzleti évet érintő kamat összege. A Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása soron olyan kapcsolódó költséghatárolások szerepelnek, melyek számviteli értelemben a következő üzleti évet érinti.

1.6. Saját tőke

Jegyzett tőke

A tárgyévben a társaság jegyzett tőkéje az eredménytartalék terhére megemelésre került, a tulajdonosi részesedésarány változatlansága mellett. A 2025. üzleti év végével 89 000 ezer forint volt. A 2024. év végével a jegyzett tőke értéke 5 000 ezer forint volt.

Visszavásárolt 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 2024. évi 578 194 ezer forint Adózott eredmény átvezetésre került az Eredménytartalékba, valamint 495 000 ezer forint osztalék fizetésről döntött a közgyűlés, az Eredménytartalék terhére megvalósított, 84 000 ezer forint értékben történő jegyzett tőke emelés mellett. Összege az Eredménytartaléknak 1 196 ezer forint volt a tárgyév végével. A 2024. év végén 2 002 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 Alapkezelő 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 Alapkezelő Zrt. a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

1.7. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

2025-ben nem történt céltartalék képzés. Várható kötelezettségekre képzett céltartalék nincs.

Környezetvédelmi kötelezettségre 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 Alapkezelő Zrt. nem rendelkezik 5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettséggel.

Biztosított kötelezettségek

Fordulónapon a XANGA Ventures Alapkezelő Zrt. nem rendelkezik biztosított kötelezettséggel.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A fordulónapon a XANGA Ventures Alapkezelő 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 tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

	eFt	
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei	2024	2025
3. Vevőktől kapott előlegek	0	16 000
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 530	5 143
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdonban lévő vállalkozásokkal szemben	0	842
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	19 664	63 451

Vevőktől kapott előlegek mérlegsoron szerepel a 24226/0/A/6 helyrajzi számon lévő ingatlan értékesítéséhez tartozó adásvételi szerződésének értelmében számlázott foglaló értéke. A Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdonban lévő vállalkozásokkal szemben soron a XANGA HOUSE Kft-vel szembeni szállítói tartozás került kimutatásra.

	eFt	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei	2024	2025
Társasági adó elszámolása	-	23 890
Személyi jövedelemadó elszámolása	2 745	3 088
Szociális hozzájárulási adó	2 324	2 888
Innovációs járulék	333	2 019
Forgalmazó és befektetési alap különadója	-	9 478
Helyi iparüzési adó	-	5 898
Jövedelemelszámolási számla	11 199	12 202
Társadalombiztosítási járulék	3 017	3 324

A tárgyévben nyilvántartott társasági adó, illetve a helyi iparüzési adó fizetés és előírás mozgások egyenlege a mérlegfordulónapon kötelezettséget mutat az előző üzleti évi követelés-mivoltjához képest.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

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

1.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

E mérlegsoron 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 bevételként 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	
	2024	2025
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	52 891	105 781
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 604	2 839

Bevételek passzív időbeli elhatárolása között szerepel a mérlegfordulónap utáni időszakot érintő alapkezelési díj összege, 105 781 ezer forint összegben.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások között szerepel a vizsgált üzleti évre vonatkozó, mérlegfordulónapig még nem számlázott könyvvizsgálati díj szerződés szerinti összege, 7 366 euró kerül elhatárolásra, amelyet a fordulónapon érvényes 385,40 Ft/EUR árfolyamon átszámított forint összegben, 2 839 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 időszakokra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

2.2. Bevételek

Bevételek alakulása

A Társaság bevétele alapkezelői tevékenységből származik.

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

Megnevezés	Előző év		Tárgyidőszak	
	eFt	%	eFt	%
Értékesítés nettó árbevétele	997 960	97,15	1 321 162	97,11
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0,00	0	0,00
Egyéb bevételek	783	0,08	2 598	0,19
Pénzügyi műveletek bevétele	28 443	2,77	36 707	2,70
Bevételek összesen	1 027 186	100,00	1 360 467	100,00

Árbevétel jelentős tételei

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

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei	eFt	
	2024	2025
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	997 960	1 321 162

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	2024	2025
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	12	1 142

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	2024	2025
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamat jellegű bevételek	28 432	36 707

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

2.3. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

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

Megnevezés	Előző év		Tárgydíszak	
	eFt	%	eFt	%
Anyagjellegű ráfordítások	106 018	29,52	152 666	34,05
Személyi jellegű ráfordítások	224 058	55,21	239 317	53,38
Értékcsökkenési leírás	23 012	5,67	20 852	4,65
Egyéb ráfordítások	38 771	9,56	35 007	7,81
Pénzügyi műveletek ráfordításai	153	0,04	467	0,11
Ráfordítások összesen	392 012	100,00	448 309	100,00

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

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

	eFt	
Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei	2024	2025
05. Anyagköltség	2 823	5 800

06. Igénybevett szolgáltatások értéke	90 072	128 734
07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 742	2 617
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11 381	15 515

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

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

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei	2024	2025
10. Bérkölttség	193 943	204 619
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 513	8 693
12. Bérjárulékok	22 602	26 005

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

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

Egyéb ráfordítások jelentős tételei	2024	2025
Értékesített tárgyi eszközök eredménye	-	2 777
Költségvetéssel szemben elszámolt adók	2 985	4 636
Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás	1 500	1 000
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	32 751	26 557

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

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

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei	2024	2025
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	153	467

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

Adózott eredmény

Megnevezés	2024.12.31	2025.12.31
Adózás előtti eredmény	635 174	912 158
Adófizetési kötelezettség	56 980	81 836
Adózott eredmény	578 194	830 322

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

				eFt
Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgy időszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	173 023	214 356	41 333
I.	Immateriális javak	6 842	354	-6 488
II.	Tárgyi eszközök	166 181	214 002	47 821
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgó eszközök	528 767	934 472	405 705
I.	Készletek	5 000	159	-4 841
II.	Követelés	20 530	25 698	5 168
III.	Értékpapírok	0	0	0
IV.	Pénzeszközök	503 237	908 615	405 378
C.	Aktív időbeli elhatárolások	4 095	5 746	1 651
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	705 885	1 154 574	448 689
D.	Saját tőke	625 196	960 518	335 322
I.	Jegyzett tőke	5 000	89 000	84 000
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
III.	Tőketartalék	40 000	40 000	0
IV.	Eredménytartalék	2 002	1 196	-806
V.	Lekötött tartalék	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	578 194	830 322	252 128
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	25 194	85 436	60 242
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	25 194	85 436	60 242
G.	Passzív időbeli elhatárolások	55 495	108 620	53 125
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)	705 885	1 154 574	448 689

				eFt
Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgy időszak	Abszolút változás
I.	Értékesítés nettó árbevétele	997 960	1 321 162	323 202
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	783	2 598	1 815
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	106 018	152 666	46 648

V.	Személyi jellegű ráfordítások	224 058	239 317	15 259
VI.	Értécsökkenési leírás	23 012	20 852	-2 160
VII.	Egyéb ráfordítások	38 771	35 007	-3 764
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉGEREDMÉNYE	606 884	875 918	269 034
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	28 443	36 707	8 264
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	153	467	314
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	28 290	36 240	7 950
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	635 174	912 158	276 984
X.	Adófizetési kötelezettség	56 980	81 836	24 856
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	578 194	830 322	252 128

4. Tájékoztató adatok

4.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

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

4.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

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 2025. évi beszámoló könyvvizsgálatához kapcsolódóan 11 600 EUR+AFA 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)	14	13

4.5. Civil szervezeteknek történő juttatás

A tárgyévben a következő civil szervezeteknek nyújtott juttatást a társaság:

Civil szervezet neve: WomaNext Egyesület

Adószáma: 18562752-1-09

Székhelye: 4025 Debrecen, Bajcsy-Zsilinszky utca 10.

Pénzbeli juttatás összege: 500 000 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 közül a WomaNext Egyesület minősül közhasznúnak.



XANGA Ventures Alapkezelő Zrt.
4025 Debrecen, Simonffy u. 4-6. 1/12.
Cégjegyzékszám: 09-10-000588

ÜZLETI JELENTÉS A 2025. ÉVI BESZÁMOLÓHOZ

A Társaság tevékenységének értékelése

A XANGA Ventures Alapkezelő Zrt. (továbbiakban (a Társaság), mint kockázati tőkealapkezelő a H-EN-III-247/2019.sz. MNB engedély alapján végzi tevékenységét 2019. augusztus 13-tól. A felügyelet által 2025. 11.05-én kiadott H-EN-III-576/2025. számú határozat alapján alternatív befektetési alapkezelőként ingatlanalapot is kezelhet.

A Társaság az alábbi 6 alapot kezeli:

- Debreceni Iparfejlesztési Magántőkealap – MNB engedély száma: H-KE-III-508/2019.
- Nyíregyházi Iparfejlesztési Magántőkealap – MNB engedély száma: H-KE-III-672/2020.
- XANGA Ipari Ökoszisztéma Fejlesztési Magántőkealap – MNB engedély száma: H-KE-III-48/2021.
- Tranzakciós és Vállalatfejlesztési Magántőkealap – MNB engedély száma: H-KE-III-80/2021.
- XANGA RED Magántőkealap – MNB engedély száma: H-KE-III-725/2024.
- BIM EQUITY FUND Magántőkealap – MNB engedély száma: H-KE-III-239/2025.

A Társaság kizárólag olyan Tőkealapokat kezel, amelyekben kezelt eszközök értéke összesen nem haladja meg a Kbtv. 2. §-a (2) bekezdésének a) pontjában meghatározott küszöbértékeket, és erre figyelemmel nem veti alá magát a törvény egészének.

A Társaság főtevékenysége:

6630'25 Alapkezelés.

Egyéb tevékenységi körei:

6499'25 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: „Kbtv.”) 4. § (1) bekezdés 63. pontjában meghatározott kollektív portfóliókezelés, azaz a Kbtv. 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 fióktelepek / telephelyek bemutatása

A Társaság székhelyén, 4025 Debrecen, Simonffy u. 4-6. I/121. szám alatti bérelt irodahelyiségében végzi a tevékenységét.

A Társaságnak egyéb telephelye vagy fióktelepe nincs.

Mérleg fordulónap után bekövetkezett lényeges események, különösen jelentős folyamatok

A Társaság működésében nincsenek a mérleg fordulónap után bekövetkezett lényeges események.

A Társaság működését közvetlenül még nem érintette az orosz-ukrán háború hatása.

Várható fejlődés

Az elfogadott üzleti terv szerint az alapkezelési díjak megfelelő fedezetet nyújtanak a tervezett költségekre. A Társaság a meglévő alapok mellett tervezi további 1-2 alap kezelését a jövőben.

Kutatás és kísérleti fejlesztés

Kutatás és kísérlet fejlesztés nem folyik a Társaságnál.

Foglalkoztatáspolitiká

A Társaságnak 2025-ben az átlagos statisztikai létszám 12,8 fő. A foglalkoztatás főállás keretében valósul meg.

Környezetvédelem

A Társaság nem kötelezett környezetvédelmi szabályzat készítésére, de elkötelezett a környezet védelmében. Környezetre ártalmas tevékenységet nem végez a Társaság, az irodai munka során törekszik a minimális papír és energia használatra.

Pénzügyi instrumentumok hasznosítása

A Társaság szabad pénzeszközei az év folyamán rendszeresen lekötésre kerültek a számlavezető banknál.

Egyéb pénzügyi instrumentuma nem volt a Társaságnak.

Kockázatkezelési politika

A magántőkealapokba történő befektetés jelentős kockázattal járhat. Nincs garancia arra, hogy a Tőkealap Befektetési Stratégiája vagy kockázatfigyelési, illetve diverzifikációs célkitűzései megvalósulnak, és idővel az eredmények jelentős mértékben eltérhetnek a tervezettől.

A Tőkealapok által megvalósítani tervezett befektetési lehetőségek meghatározása és strukturálása versenypiacon történik, és nagyfokú bizonytalanságot hordoz magában. A befektetési lehetőségek rendelkezésre állása általában piaci feltétektől függ és bizonyos esetekben az irányadó szabályozási és politikai környezet is befolyásolja. Ennek megfelelően nincs garancia arra, hogy a Tőkealapok a jövőben sikeres befektetési lehetőségeket tudnak felkutatni és megvalósítani, vagy képes lesz arra, hogy valamennyi eszközét befektesse.

A befektetési lehetőségek meghatározásának és a befektetések kezelésének a feladata komplex és számos változó tényezőtől függ. Nincs biztosíték arra, hogy a Tőkealapok befektetési célkitűzései megvalósulnak vagy, hogy a befektetések értéke nem csökken, és hogy a tőke egyáltalán meg fog térülni.

A Tőkealap-kezelő saját belátása szerint úgy állítja össze a Tőkealapok portfólióit, hogy azok összhangban álljanak a jogszabályi követelményekkel és megfeleljenek a Tőkealapok befektetési politikáinak. Noha az Tőkealap-kezelő minden egyes befektetését alapos elemzést követően valósítja meg, és arra törekszik, hogy a Tőkealapok tőkét olyan vállalkozásokba fektesse, amelyek stabil pénzügyi alapokon állnak, bevételt generáló lehetőséggel kecsegtetnek, és azokat alkalmas menedzsment irányítja, nincs garancia arra, hogy a Tőkealapok nem fognak veszteségeket elszenvedni.

A Befektetőknek tisztában kell lenniük azzal, hogy minden egyes befektetés jelentős kockázatot rejt, és a Tőkealap-kezelő nem vállalhat ígéretet vagy garanciát a Tőkealapok teljesítményére vagy a jövőbeli hozamra.

Az ár-, hitel-, kamat-, likviditás- és cash flow kockázat

A Társaság 2025-ben a felmerült költségeket a kiszámlázott alapkezelési díjakból finanszírozta, mely az érintett alapok Kezelési szabályzataiban meghatározottak szerint folytak be.

A Társaság a tevékenysége finanszírozásához hitelt/kölcsönt az eddigi működése során nem vett fel és nem is tervez.

A Társaság szabad pénzeszközeit a mindenkor hatályos Pénz- és likviditáskezelési szabályzatban meghatározottak szerint helyezi el.

A működés finanszírozásával kapcsolatosan a kockázatok alacsonyak, a likviditás folyamatosan biztosított.

Debrecen, 2026. május 06.

.....
Herdon István
vezérigazgató
XANGA Ventures Alapkezelő Zrt.