

OPTIMUM-GAMMA INGATLANBEFEKTETÉSI KFT. V.A.

**KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS ÉS
TEVÉKENYSÉGET LEZÁRÓ EGYSZERŰSÍTETT BESZÁMOLÓ**

2023. JÚLIUS 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Optimum-Gamma Ingatlanbefektetési Kft. „v.a.” tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Optimum-Gamma Ingatlanbefektetési Kft. „v.a.” („a Társaság”) 2023. január 1-től 2023. július 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló a 2023. július 31-i fordulónapra elkészített mérlegből — melyben az eszközök és források egyező végösszege 117 734 ezer Ft, az adózott eredmény 85 392 ezer Ft veszteség —, és az ugyanezen időponttal végződött üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. július 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződött üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó — Magyarországon hatályos — törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a kiegészítő melléklet 2. pontjában leírtakra, mely szerint a Társaság tulajdonosa a Társaság végelszámolással történő megszüntetéséről döntött. A cégbíróság a végelszámolás kezdő napját 2023. augusztus 1-i hatállyal bejegyezte.

Felhívjuk továbbá a figyelmet a kiegészítő melléklet 2. pontjára, amely bemutatja, hogy veszteség következtében a Társaság saját tőkéje 2023. július 31-én alacsonyabb, mint a kötelezően előírt minimum jegyzett tőke és a jegyzett tőke 50%-a.

A saját tőke rendezése érdekében az ügyvezető köteles késedelem nélkül intézkedni a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:189. §-ának 2. bekezdésében előírtak értelmében.

Véleményünket nem minősítjük ezeknek a kérdéseknek a vonatkozásában.



A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó a tevékenységet lezáró 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 tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló tevékenységet lezáró 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 tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

- Azonosítjuk és felmérjük a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.



- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük a tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy a tevékenységet lezáró 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, 2023. augusztus 30.

Kalavszky Márton
Igazgató
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 007413
PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.

25809026-6820-113-01
Statisztikai számjel

01-09-290310
Cégjegyzék száma

Optimum-Gamma Ingatlanbefektetési Kft. "v.a."

1013 Budapest, Krisztina körút 32. 4. em.

**Tevékenységet lezáró egyszerűsített éves
beszámoló
2023. július 31.**

Keltezés: 2023. augusztus 30.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

25809026-6820-113-01

Statistikai számjel

Optimum-Gamma Ingatlanbefektetési Kft. "v.a."

01-09-290310

11

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2023. július 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	22 958 833	0	0
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	Immateriális javak értékhelyesbítése (02. sorból)	0	0	0
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	22 958 833	0	0
5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (04. sorból)	0	0	0
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
7	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (06.sorból)	0	0	0
8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete (06.sorból)	0	0	0
9	B. Forgóeszközök	862 961	0	89 414
10	I. KÉSZLETEK	7 500	0	0
11	II. KÖVETELÉSEK	808 651	0	56 915
12	Követelések értékelési különbözete (11.sorból)	0	0	0
13	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete (11. sorból)	0	0	0
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
15	Értékpapírok értékelési különbözete (14. sorból)	0	0	0
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	46 810	0	32 499
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	4 353	0	28 320
18	Eszközök összesen	23 826 147	0	117 734

Keltezés: 2023. augusztus 30.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

25809026-6820-113-01

Statisztikai számjel

Optimum-Gamma Ingatlanbefektetési Kft. "v.a."

01-09-290310

Cégjegyzék száma

12

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2023. július 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	D. Saját tőke	15 522	0	-69 870
2	I. JEGYZETT TŐKE	4 000	0	4 000
3	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
4	III. TŐKETARTALÉK	200 389	0	200 389
5	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-106 016	0	-188 867
6	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
7	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
8	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-82 851	0	-85 392
9	E. Céltartalékok	0	0	0
10	F. Kötelezettségek	21 464 338	0	153 532
11	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
12	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
13	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	21 464 338	0	153 532
14	G. Passzív időbeli elhatárolások	2 346 287	0	34 072
15	Források összesen	23 826 147	0	117 734

Keltezés: 2023. augusztus 30.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

25809026-6820-113-01

Statistikai számjel

Optimum-Gamma Ingatlanbefektetési Kft. "v.a."

01-09-290310

Cégjegyzék száma

21

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2023. július 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	217	0	120 163
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
3	III. Egyéb bevételek	22	0	426
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	56 788	0	177 956
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	25 010	0	13 730
6	VI. Értécsökkenési leírás	1 225	0	1 499
7	VII. Egyéb ráfordítások	67	0	11 828
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-82 851	0	-84 424
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	968
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	-968
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-82 851	0	-85 392
13	X. Adófizetési kötelezettség	0		0
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-82 851	0	-85 392

Keltezés: 2023. augusztus 30.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Optimum-Gamma Ingatlanbefektetési Kft. „v.a.”

1013 Budapest, Krisztina körút 32. 4. em.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Budapest, 2023. augusztus 30.

I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

Név: Optimum-Gamma Ingatlanbefektetési Kft. „v.a.”

Székhelye: 1013 Budapest, Krisztina körút 32. 4. em.

Gazdálkodási formája: Korlátolt Felelősségű Társaság

Létesítő okirat kelte: 2016.11.21.

Bejegyzés kelte: 2016.11.25.

A társaság cégjegyzékszáma: 01-09-290310

A Társaság adószáma: 25809026-2-41

A Társaság statisztikai száma: 25809026-6820-113-01

A Társaság alaptőkéje: 4.000.000,-Ft

A Társaság tagjegyzéke:

tag adatai	üzletrészarány %	törzsbetét mértéke
MNB-Ingatlan Kft. (cg.: 01-09-282793) 1054 Budapest, Krisztina körút 32. 4. e. tagsági jogviszony kezdete: 2020.05.11.	100	4.000.000,- Ft
alaptőke összesen:	100	4.000.000,-Ft

A képviseletre jogosult adatai:

Réfy Imre - ügyvezető
2013 Pomáz, Körte utca 34.
Jogviszony kezdete: 2017.08.01
Jogviszony vége: 2023.06.30
A cégjegyzés módja: önálló

Bozó Péter Pál - végelszámoló
1021 Budapest, Völgy utca 14. B. ép. 2. em. 21.
Jogviszony kezdete: 2023.06.30
Jogviszony vége: határozatlan
A cégjegyzés módja: önálló

Felügyelőbizottság tagjai:

Bozó Péter Pál
1021 Budapest, Völgy utca 14. B. ép. 2. em. 21.
Jogviszony kezdete: 2021.08.23.
Jogviszony vége: 2023.06.30

Dr. Krammer Henriett
2000 Szentendre, Pipiske utca 18. B. ép.
Jogviszony kezdete: 2021.08.23.

Dr. Kásmann Tünde
1155 Budapest, Etele út 34/B 8. em. 47.
Jogviszony kezdete: 2022.07.01

Dr. Ondrusek Eszter
1113 Budapest, Bocskai út 44. 5. em. 1.
Jogviszony kezdete: 2023.06.30

Tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló aláírására kötelezett: Bozó Péter ügyvezető

Könyvvizsgálat:

A könyvvizsgálat éves díja 6 M Ft + ÁFA.

A könyvvizsgáló adatai: PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft.
1055 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 78.
Kamarai nyilvántartási szám: 001464

Kijelölt könyvvizsgáló: Kalavszky Márton
1037 Budapest, Gölöncsér utca 41.
Könyvvizsgáló kamarai tagsági száma: 007413

Könyvviteli szolgáltatás: A Társaság által a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításával, az éves beszámoló elkészítésével megbízott gazdasági társaság megnevezése:

High Tech Solutions Kft.
1042 Budapest, Árpád u. 57-59,
(Cg.01-09-955819)

Kijelölt könyvelő: Jeles Zsuzsanna
reg.sz.: 205544

A Társaság tevékenységi köre :

- 6820*08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése, (főtevékenység),
- 6810*08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele,
- 6831*08 Ingatlanügynöki tevékenység,
- 6832*08 Ingatlankezelés.

Jelen tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámoló a 2023. január 01. - 2023. július 31. időszakra vonatkozik.

II. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE 2023-BAN

Az Optimum-Gamma Ingatlanbefektetési Kft. "v.a." a működését az Alapító határozata alapján befejezi, így jelen beszámoló tevékenységet lezáró egyszerűsített éves beszámolónak minősül. Ennél fogva, a számviteli törvény szerint megfogalmazott, a vállalkozás folytatásának elve jelen beszámoló készítésekor nem értelmezhető.

A Társaság saját tőkéje a jegyzett tőkéjét nem éri el. A tulajdonos a saját tőkét pótbefizetés keretében rendezi a végelszámolás időszaka alatt.

A cégnek ebben az időszakban 2 ügyvezetője volt, akik megbízási jogviszonyban látták el tisztségüket. Az ügyvezetők részére 2023-ban kizárólag megbízási díj jogcímen történt kifizetés.

A Társaság fő tevékenységéből nem ért el bevételt, árbevétele továbbszámlázott közüzemi díjakból, valamint bérleti jog átruházásából származott.

A vállalkozásnál 2023-ban hatósági vizsgálatot nem tartottak.

III. SZÁMVITELI POLITIKA

A Társaság eszközeit és forrásait a 2000. évi C. tv. szerint minősíti és értékeli, figyelembe véve a törvényben meghatározott értékelési eljárásokat. Az eszközök bekerülési értéken szerepelnek, a piaci értéknövekedés nincs figyelembe véve.

A gazdasági események elszámolására és rögzítésére a kettős könyvvitelt alkalmazza, vezeti a Számviteli Törvény által előírt analitikus nyilvántartásokat.

A Társaság a valutában, ill. devizában felmerült eszközök és források tekintetében a Magyar Nemzeti Bank hivatalos árfolyamát veszi alapul az évközi és év végi értékelés tekintetében.

Az értékcsökkenés elszámolása az immateriális javak és tárgyi eszközök hasznos élettartalmának megfelelő leírási kulcsok alkalmazásával történik. Egyedileg 200 ezer Ft-ot nem meghaladó immateriális javak és tárgyi eszközök esetében használatba vételkor egy összegben elszámoljuk a 100% értékcsökkenést.

A Társaság a készleteit beszerzési áron tartja nyilván, a készlet felhasználást FIFO módszerrel számolja el.

A vállalkozás eredményét összköltség eljárással állapítja meg, beszámolóját a Számviteli Törvény előírásainak figyelembe vételével „A” változatban készíti el, melyet könyvvizsgálóval hitelesített.

A mérlegkészítés időpontja: 2023. augusztus 11.

Jelentős összegű hibának tekinti a Társaság azt, 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.

A vállalkozás kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, illetve ráfordításnak tekinti azokat a tételeket, melyek értékük, összegük miatt az alábbi értékhatárok alapján nem minősülnek szokásosnak és ezáltal nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

	A könyvelt tételek értéke
Egyéb bevételek	meghaladja az egyéb bevételek 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft-ot
Pénzügyi műveletek bevételei	meghaladja a pénzügyi műveletek bevételeinek 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft-ot
Költségnevek tételei	meghaladja az adott költségneven belül elszámolt összes költség 20%-át, vagy eléri a 15 M Ft-ot
Egyéb ráfordítások	meghaladja az egyéb ráfordítások 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft-ot
Pénzügyi műveletek ráfordításai	meghaladja a pénzügyi műveletek ráfordításainak 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft

IV. A MÉRLEGBEN SZEREPLŐ ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

1) ESZKÖZ OLDAL

MÉRLEG TÉTELEK		2022.12.31		2023.07.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
A	Befektetett eszközök	22 958 833	96,36%	0	0,00%
B	Forgóeszközök	862 961	3,62%	89 414	75,95%
C	Aktív időbeli elhatárolás	4 353	0,02%	28 320	24,05%
Eszközök összesen		23 826 147	100%	117 734	100%

Befektetett eszközök

BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA	adatok e Ft				
	Bruttó érték 2023.01.01	Növekedés 2023.	Átsorolás 2023.	Csökkenés 2023.	Bruttó érték 2023.07.31
Immateriális javak összesen:	-	-	-	-	-
Ingatlanok	1 354 310			1 354 310	-
Műszaki gépek, berendezések	-				-
Egyéb gépek, berendezések, járművek	10 742	2 747		13 489	-
Befejezetlen beruházás:	21 596 411	657 231		22 253 642	-
Beruházásokra adott előlegek:	-				-
Tárgyi eszközök összesen:	22 961 463	659 978	-	23 621 441	-
Befektetett pénzügyi eszközök:	-	-	-	-	-
Befektetett eszközök mindösszesen:	22 961 463	659 978	-	23 621 441	-

NETTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA	adatok e Ft			
	Halmazott és. 2023.01.01	Tárgyévi és. 2023.	Écs kivetése 2023.	Nettó érték 2023.07.31
Immateriális javak összesen:	-	-	-	-
Ingatlanok			-	-
Műszaki gépek, berendezések	-	-	-	-
Egyéb gépek, berendezések, járművek	2 630	1 499	4 129	-
Befejezetlen beruházás:	-	-	-	-
Beruházásokra adott előlegek:				-
Tárgyi eszközök összesen:	2 630	1 499	4 129	-
Befektetett pénzügyi eszközök:	-	-	-	-
Mindösszesen:	2 630	1 499	4 129	-

2017.06.27-én került a Társaság tulajdonába a 8172 Balatonakarattya, Koppány sor 41. sz. alatti ingatlan, ennek felújítása befejeződött, a próbaüzem 2023. február 28-al véget ért. A felújítást és a próbaüzemet követően, az ingatlan értékesítésre került az anyavállalat részére 2023. április 12-én.

Követelések

MÉRLEG TÉTELEK		2022.12.31		2023.07.31	
		Összeg eFt	Résarány	Összeg eFt	Résarány
1	Vevők	0	0,00%	0	0,00%
2	Kapcsolt vállalkozással szemben	0	0,00%	45 947	80,73%
3	Jelentős tul. rész. visz. lévő váll. sz.	0	0,00%	0	0,00%
4	Egyéb rész. visz. lévő váll. sz.	0	0,00%	0	0,00%
5	Váltókövetelések	0	0,00%	0	0,00%
6	Egyéb követelés	808 651	100,00%	10 968	19,27%
7	Követelések értékelési különbözete	0	0,00%	0	0,00%
8	Származékos ügyletek pozitív ért. Kül.	0	0,00%	0	0,00%
Követelések összesen		808 651	100%	56 915	100%

Az egyéb követelések között a visszaigényelt, illetve a következő időszakban visszaigényelhető ÁFA, a bérlet iroda után fizetett kaució és adótúlfizetések összegei szerepelnek.

Pénzeszközök

MÉRLEG TÉTELEK		2022.12.31		2023.07.31	
		Összeg eFt	Résarány	Összeg eFt	Résarány
1	Pénztár, csekkek	0	0,00%	0	0,00%
2	Bankbetétek	46 810	100,00%	32 499	100,00%
Pénzeszközök összesen		46 810	100%	32 499	100%

A 32.499 eFt értékű pénzeszközöket a bankkivonatokkal egyezően szerepeltettük a mérlegben.

Aktív időbeli elhatárolások

Állományát a 2023.08-10. hónapot érintő Web hoszting, szoftver díjak, biztosítási díjak (casco, felelősség és vagyonbiztosítás) költsége, valamint a 2023 1-7 időszakot érintő, továbbszámlázott közüzemi díjak összege teszi ki 28.320 eFt értékben.

2. FORRÁS OLDAL

MÉRLEG TÉTELEK		2022.12.31		2023.07.31	
		Összeg eFt	Résarány	Összeg eFt	Résarány
D	Saját tőke	15 522	0,07%	-69 870	-59,35%
E	Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
F	Kötelezettség	21 464 338	90,09%	153 532	130,41%
G	Passzív időbeli elhatárolás	2 346 287	9,85%	34 072	28,94%
Források összesen		23 826 147	100%	117 734	100%

Saját tőke

MÉRLEG TÉTELEK		2022.12.31	2023.07.31
		Összeg eFt	Összeg eFt
I.	Jegyzett tőke	4 000	4 000
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
III.	Tőketartalék	200 389	200 389
IV.	Lekötött tartalék	0	0
V.	Értékelési tartalék	0	0
VI.	Eredménytartalék	-106 016	-188 867
VII.	Adózott eredmény	-82 851	-85 392
D	Saját tőke összesen	15 522	-69 870

Saját tőke változásai adatok eFt	Nyitó 2023.01.01	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró 2023.07.31
Jegyzett tőke	4 000				4 000
Tőketartalék	200 389				200 389
Lekötött tartalék	-				-
Értékelési tartalék	-				-
Eredménytartalék	-106 016			-82 851	-188 867
Adózott eredmény	-82 851	0	-85 392	82 851	-85 392
Összesen:	15 522	0	-85 392	0	-69 870

Céltartalék

Ezen a mérlegsoron nem szerepel adat.

Hátrasorolt kötelezettségek

Ezen a mérlegsoron nem szerepel adat.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Ezen a mérlegsoron nem szerepel adat.

Rövid lejáratú kötelezettségek

MÉRLEG TÉTELEK		2022.12.31		2023.07.31	
		Összeg eFt	Résarány	Összeg eFt	Résarány
4	Szállítók	136 450	0,64%	2 751	1,79%
6	Kapcsolt vállalkozással szemben	20 582 484	95,89%	147 703	96,20%
9	Egyéb	745 404	3,47%	3 078	2,00%
III.	Rövid lejáratú kötelezettség összesen	21 464 338	100%	153 532	100%

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között a fizetendő adók és járulékok összege szerepel. A kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségen 7.703 eFt összegű szállítói és 140.000 eFt összegű tagi kölcsön szerepel.

Passzív időbeli elhatárolások

Állományát a 2023. évi könyvelés zárási díja, közüzemi díjak, a könyvvizsgálati díj és egyéb díjak, valamint a kapott kölcsön utáni kamat teszi ki 34.072 e Ft összegben.

A vállalkozásnak nem volt olyan mérlegben kimutatott kötelezettsége, amelyet zálogjogokkal vagy hasonló jogokkal biztosítottak volna, mérlegen kívüli tételei nincsenek a cégnek.

VI. EREDMÉNYKIMUTATÁS**1) A BEVÉTELEK ALAKULÁSA**

BEVÉTELEK ALAKULÁSA	2022.12.31		2023.07.31	
	eFt	%	eFt	%
Értékesítés nettó bevétele	217	90,79%	120 163	99,65%
Ebből belföldi értékesítés	217	90,79%	120 163	99,65%
Ebből külföldi értékesítés	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bevételek	22	9,21%	426	0,35%
Pénzügyi bevételek	0	0,00%	0	0,00%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	239	100%	120 589	100%

2) KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	2022.12.31		2023.07.31	
	eFt	%	eFt	%
Anyagjellegű ráfordítások	56 788	68,35%	177 956	86,39%
Személyi jellegű ráfordítások	25 010	30,10%	13 730	6,67%
Értékcsökkenési leírás	1 225	1,47%	1 499	0,73%
Egyéb ráfordítás	67	0,08%	11 828	5,74%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,00%	968	0,47%
ÖSSZESEN:	83 090	100%	205 981	100%

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma: 0

TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁSÁNAK LEVEZETÉSE (adatok e Ft)

Adózás előtti eredmény				- 85 392
Adóalap csökkentő tételek		Adóalap növelő tételek		
Értékcsökkenés, eszköz kivezetés	1 363 094	Értékcsökkenés, eszköz kivezetés	1 365 170	
		Bírság	405	
		Egyéb	783	
Összesen	1 363 094	Összesen	1 366 358	
Társasági adó alap				- 82 128
Társasági adó (9%)				0
Adókedvezmény				0
Fizetendő társasági adó				0

A Társaság az általános szabályok szerinti adót választja, adót nem fizet.

VII. A TEVÉKENYSÉGET JELLEMZŐ MUTATÓSZÁMOK

Mutatók:	2022.12.31	2023.07.31
Befektetett eszközök aránya (Bef.eszk / Mérleg főösszesen) x 100	96,36	0,00
Tőkeerősség (Saját tőke / Mérleg főösszesen) x 100	0,07	-59,35
Forgótőke aránya (Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.) / Saját tőke x 100	-132 723,73	91,77
Kötelezettségek részaránya (Kötelezettségek / Mérlegfőösszeg) x 100	90,09	130,41
Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke / Befektetett eszközök) x 100	0,07	0,00
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lej.köt	0,04	0,58
Árbevétel arányos nyereség (Üzemi eredmény / Ért.árbev.) x 100	-381,80	-0,70
Eszközök megtérülése (Ért. árbev / Tárgyieszk.+készletek) x 100	0,00	0,00
Hitelfedezeti mutató (követelések/Rövid.lej.köt.)	0,04	0,37
Vevő-Szállítóállomány összemérése (Vevő/Szállító)	0,00	0,00
Forgó tőke (Forgóeszk-rövid.lej.köt.)	-20 601 377	-64 118

VIII. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat

A Társaság a vezető tisztségviselőnek nem folyósított előlegeket és kölcsönt, a nevében nem vállalt garanciákat.

A Társaság a 2023. üzleti évben a kutatás, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költséget nem számolt el.

A Társaság a 2023. üzleti évben támogatási program keretében végleges jelleggel nem kapott és folyósított összegeket.

A Társaságnál a 2023. üzleti évben környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzés nem volt, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képzett, környezetvédelemmel kapcsolatosan költséget nem számolt el.

A tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős, lényeges összegű hiba nem volt.

A Társaság Tulajdonosa úgy döntött, hogy tevékenységét végelszámolási eljárás keretében megszünteti.

A végelszámolás kezdete: 2023.08.01.

A kijelölt végelszámoló: Bozó Péter Pál

Budapest, 2023. augusztus 30.



Bozó Péter Pál
végelszámoló