



Optima Befektetési Alapkezelő Zrt.

1013 Budapest, Döbrentei utca 2.

E-mail: info@optimaalapkezeslo.hu

Web cím: www.optimaalapkezeslo.hu

Éves Beszámoló és független könyvvizsgálói jelentés

2017. december 31.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

az Optima Befektetési Alapkezelő Zrt. részvényese részére

Vélemény

Elvégeztük az Optima Befektetési Alapkezelő Zrt. („a Társaság”) 2017. május 4. - december 31. közötti időszakra vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 158 213 ezer Ft, az adózott eredmény -8 079 ezer Ft veszteség-, 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 2017. 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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 az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes 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 közvégtelenül 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.



Tel: +36 1 235 3010, 235 3090
Fax: +36 1 266 6438
www.bdo.hu

BDO Magyarország
Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér utca 2/a.
Laurus Irodaházak C épület
1476 Budapest, Pf. 138.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni 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 Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

A BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. egy magyar korlátolt felelősségű társaság, az egyesült királyságbeli BDO International Limited garancia alapú társaság tagja és a független cégjelölésű BDO hálózati tagja.

BDO Hungary Audit Ltd, a Hungarian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent firms.

Fővárosi Bíróság Cégnyilvántartás. Cg. 01 09 867 785

Csoportazonosító (Group-ID Nr.): 17780711-5-14
Group VAT Nr.: HU 17780711



Tel: +36 1 235 3010, 235 3090
Fax: +36 1 266 6438
www.bdo.hu

BDO Magyarország
Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér utca 2/a.
Laurus Irodaházak C épület
1476 Budapest, Pf.138.

- **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, 2018. május 22.

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


Gaál Edmond
Ügyvezető




Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955

25948499-6630-114-01
Statisztikai számjel

01-10-049317
Cégjegyzék száma

OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zrt.

1013 Budapest, Döbrentei u. 2.

Egyszerűsített éves beszámoló

2017. december 31.

Keltezés: 2018. május 22.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H. Optima Befektetési Alapkezelő Zrt.
1013 Budapest, Döbrentei utca 2.
Adószáma: 25948499-1-41
Cégjegyzékszám: 01-10-049317

25948499-6630-114-01

Statistikai számjel

OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zrt.

01-10-049317

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2017. december 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	0	0	29 792
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		29 703
3	Immateriális javak érték helyesbítése (02. sorból)	0		0
4	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0		89
5	Tárgyi eszközök érték helyesbítése (04. sorból)	0		0
6	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
7	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése (06. sorból)	0		0
8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete (06. sorból)	0		0
9	B. Forgóeszközök	0	0	128 286
10	I. KÉSZLETEK	0		0
11	II. KÖVETELÉSEK	0		91 758
12	Követelések értékelési különbözete (11. sorból)	0		0
13	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete (11. sorból)	0		0
14	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
15	Értékpapírok értékelési különbözete (14. sorból)	0		0
16	IV. PÉNZESZKÖZÖK	0		36 528
17	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		135
18	Eszközök összesen	0	0	158 213

Keltezés: 2018. május 22.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
Optima Befektetési Alapkezelő Zrt.
1013 Budapest, Döbrentei utca 2.
Adószáma: 25948499-1-41
Cégjegyzékszám: 01-10-049317

25948499-6630-114-01

Statistikai számjel

OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zrt.

01-10-049317

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2017. december 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	0	0	91 921
2	I. JEGYZETT TŐKE	0		100 000
3	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
4	III. TŐKETARTALÉK	0		0
5	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0		-892
6	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		892
7	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
8	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0		-8 079
9	E. Céltartalékok	0		0
10	F. Kötelezettségek	0	0	65 502
11	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
12	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
13	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		65 502
14	G. Passzív időbeli elhatárolások	0		790
15	Források összesen	0	0	158 213

Keltezés: 2018. május 22.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H. Optima Befektetési Alapkezelő Zrt.
1013 Budapest, Döbrentei utca 2.
Adószáma: 25948499-1-41
Cégjegyzékszám: 01-10-049317

25948499-6630-114-01

Statisztikai számjel

OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zrt.

01-10-049317

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2017. december 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	0		96 157
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
3	III. Egyéb bevételek	0		1
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	0		89 213
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	0		13 110
6	VI. Értécsökkenési leírás	0		1 432
7	VII. Egyéb ráfordítások	0		482
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	0	0	-8 079
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	0	0	-8 079
13	X. Adófizetési kötelezettség	0		0
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	0	0	-8 079

Keltezés: 2018. május 22.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Optima Befektetési Alapkezelő Zrt.
1013 Budapest, Döbrentei utca 2.
Adószáma: 25948499-1-41
Cégjegyzékszám: 01-10-049317

OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1013 Budapest, Döbrentei utca 2.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Budapest, 2018. május 22.

Optima Befektetési Alapkezelő Zrt.
Kiegészítő melléklet 2017. december 31.

I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

Név: OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zrt.
Székhelye: 1013 Budapest, Döbrentei utca 2.
Gazdálkodási formája: Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Létesítő okirat kelte: 2017.05.04.
Bejegyzés kelte: 2017.05.25.
A társaság cégjegyzékszama: 01-10-049317
A társaság adószáma: 25948499-1-41
A társaság statisztikai száma: 25948499-6630-114-01
A társaság Alapítója: OPTIMA Befektetési-, Ingatlanhasznosító és Szolgáltató Zrt
A társaság alaptőkéje: 100 db 1.000.000,-Ft névértékű névre szóló törzsrészvényből áll.

A társaság részvényesei, tulajdonosi szerkezete:

Részvényes	Részvény db szám	Részvény névérték
OPTIMA Befektetési, Ingatlanhasznosító és Szolgáltató Zrt. 1013 Budapest, Döbrentei utca 2. Cg: 01-10-048464	100	100.000.000,- Ft

A képviseletre jogosultak adatai: dr. Fekete Zoltán
jogviszony kezdete: 2017.05.04
1026 Budapest, Gábor Áron utca 27.
képviselet módja: együttes
tisztsége: igazgatósági tag

Antal Dénes
jogviszony kezdete: 2017.05.04
1037 Budapest, Vízmű utca 13.
képviselet módja: együttes
tisztsége: igazgatósági tag

Makra Sándor
jogviszony kezdete: 2017.05.04
1146 Budapest, Hermina út 29. B. ház I. em. 1.
képviselet módja: együttes
tisztsége: igazgatósági tag

Optima Befektetési Alapkezelő Zrt.
Kiegészítő melléklet 2017. december 31.

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására kötelezett: Antal Dénes és Makra Sándor

A Felügyelőbizottsági tagok adatai: Márkus Balázs
jogviszony kezdete: 2017.05.04
1191 Budapest, Lehel utca 19. VII. em. 19.

Sebestyén Géza
jogviszony kezdete: 2017.05.04
2089 Telki, Orgona utca 25.

Kardos Miklós
jogviszony kezdete: 2017.05.04
2096 Üröm, Sport utca 16/B

A könyvvizsgáló adatai: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér u. 2/A. C. ép.
kamarai nyilvántartási szám: 002387

Kijelölt könyvvizsgáló: Baumgartner Ferenc
1037 Budapest, Kunigunda útja 22.
Könyvvizsgáló kamarai tagsági száma: 002955

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

HighTech Solutions Kft.
1042 Budapest, Árpád u. 57-59,
Cg.01-09-955819

Kijelölt könyvelő: Jeles Zsuzsanna
reg.sz.: 193513

A könyvvizsgáló által a könyvvizsgálatért felszámított díj 850 000 Ft+ áfa, melyet az Alapkezelő fizet számla ellenében. A könyvvizsgáló egyéb szolgáltatást nem nyújtott a Társaság részére.

A Társaság tevékenységi köre :

- **6630'08 Alapkezelés (főtevékenység),**
- 6619'08 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység

MNB tevékenységi engedélyszám: H-EN-III-224/2017 (kelt: 2017.07.17.)

Az Alapkezelő által kezelt Alapok:

- OPTIMUM I. Értékpapír Alap
1013 Budapest, Döbrentei utca 2.
nyilvántartási száma: 1121-78

Jelen egyszerűsített éves beszámoló a 2017. május 04. - 2017. december 31. időszakra vonatkozik.

II. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE 2017-BEN

A cégnek statisztikai létszáma 2,5 fő volt.

A Társaság a fő tevékenységéből érte el bevételeinek jelentős részét.

A vállalkozásnál a 2017-ben Hatósági ellenőrzése nem volt.

III. SZÁMVITELI POLITIKA

A Társaság eszközeit és forrásait a 2000. évi C. tv. szerint illetve a 327/2009. (XII.29) Kormányrendeletben leírtaknak megfelelően 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 100 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: 2018. január 31.

Jelentős összegű hibának tekinti az Alap 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	megaladja az egyéb bevételek 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft-ot
Pénzügyi műveletek bevételei	megaladja a pénzügyi műveletek bevételeinek 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft-ot
Költségnemek tételei	megaladja az adott költségnemen belül elszámolt összes költség 20%-át, vagy eléri a 15 M Ft-ot
Egyéb ráfordítások	megaladja az egyéb ráfordítások 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft-ot
Pénzügyi műveletek ráfordításai	megaladja a pénzügyi műveletek ráfordításainak 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft

A gazdasági események tételes felülvizsgálata során kell eldönteni, hogy melyeket kell kivételes nagyságú vagy előfordulású tételként kimutatni.

IV. A MÉRLEGBEN SZEREPLŐ ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

1) ESZKÖZ OLDAL

	MÉRLEG TÉTELEK	2017.12.31	
		Összeg eFt	Részarány
A	Befektetett eszközök	29 792	18,83%
B	Forgóeszközök	128 286	81,08%
C	Aktív időbeli elhatárolás	135	0,09%
	Eszközök összesen	158 213	100%

Befektetett eszközök

BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA	Bruttó érték 2017.05.04	Növekedés 2017.	Átsorolás 2017.	Csökkenés 2017.	Bruttó érték 2017.12.31	Megoszlási %
Alapítás aktivált költsége	-	941	-	-	941	3,01%
Vagyon értékű jogok	-	30 164	-	-	30 164	96,61%
Immateriális javak összesen:	-	31 105	-	-	31 105	99,62%
Ingatlanok	-	-	-	-	-	0,00%
Műszaki gépek, berendezések	-	-	-	-	-	0,00%
Egyéb gépek, berendezések, járművek	-	119	-	-	119	0,38%
Befejezetlen beruházás:	-	119	-	119	-	0,00%
Tárgyi eszközök összesen:	-	238	-	119	119	0,38%
Befektetett pénzügyi eszközök:	-	-	-	-	-	0,00%
Befektetett eszközök mindösszesen:	-	31 343	-	119	31 224	100,00%

A tárgyévi értékcsökkenés összege terv szerinti lineáris értékcsökkenés volt.

Optima Befektetési Alapkezelő Zrt.
Kiegészítő melléklet 2017. december 31.

NETTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA	Bruttó érték 2017.12.31	Halmazott écs. 2017.05.04	Átsorolás 2017.	Écs kivezetése 2017.	Tárgyévi écs. 2017.	Nettó érték 2017.12.31
Alapítás aktivált költsége	941	-	-	-	49	892
Vagyoni értékű jogok	30 164	-	-	-	1 353	28 811
Immateriális javak összesen:	31 105	-	-	-	1 402	29 703
Ingtatlanok	-	-	-	-	-	-
Műszaki gépek, berendezések	-	-	-	-	-	-
Egyéb gépek, berendezések, járművek	119	-	-	-	30	89
Befejezetlen beruházás:	-	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök összesen:	119	-	-	-	30	89
Befektetett pénzügyi eszközök:	-	-	-	-	-	-
Mindösszesen:	31 224	-	-	-	1 432	29 792

Készletek

Ezen a mérleg soron nem szerepel adat.

Követelések

MÉRLEG TÉTELEK		2017.12.31	
		Összeg eFt	Részarány
1	Vevők	0	0,00%
2	Kapcsolt vállalkozással szemben	91 020	99,20%
3	Jelentős tul. rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0,00%
4	Egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0,00%
5	Váltókövetelések	0	0,00%
6	Egyéb	738	0,80%
7	Követelések értékelési különbözete	0	0,00%
8	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0,00%
	Követelések összesen	91 758	100%

Egyéb követelések között adó túlfizetések, szállítói túlfizetések szerepelnek.

Pénzeszközök

MÉRLEG TÉTELEK		2017.12.31	
		Összeg eFt	Részarány
1	Pénztár, csekkek	0	0,00%
2	Bankbetétek	36 528	100,00%
	Pénzeszközök összesen	36 528	100%

A 36.528 e Ft értékű pénzeszközöket a bankkivonatokkal és a pénztárkönyvekkel egyezően szerepeltettük a mérlegben.

Aktív időbeli elhatárolások

A 2018. évre eső szoftver nyomkövetési, bérleti díjak szerepelnek itt.

2. FORRÁS OLDAL

MÉRLEG TÉTELEK		2017.12.31	
		Összeg eFt	Részarány
D	Saját tőke	91 921	58,10%
E	Céltartalék	0	0,00%
F	Kötelezettség	65 502	41,40%
G	Passzív időbeli elhatárolás	790	0,50%
Források összesen		158 213	100%

Saját tőke

MÉRLEG TÉTELEK		2017.12.31
		Összeg eFt
I.	Jegyzett tőke	100 000
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0
III.	Tőketartalék	0
IV.	Eredménytartalék	-892
V.	Lekötött tartalék	892
VI.	Értékelési tartalék	0
VII.	Adózott eredmény	-8 079
D	Saját tőke összesen	91 921

Saját tőke változásai adatok e Ft	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Jegyzett tőke	0	100 000	0	0	100 000
Tőketartalék	0	0	0	0	0
Lekötött tartalék	0	892	0	0	892
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
Eredménytartalék	0	0	-892	0	-892
Adózott eredmény	0	0	-8 079	0	-8 079
Összesen:	0	100 892	-8 971	0	91 921

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		2017.12.31	
		Összeg eFt	Részarány
1	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00%
2	Rövid lejáratú hitelek	0	0,00%
3	Vevőktől kapott előlegek	0	0,00%
4	Szállítók	62 892	96,02%
5	Váltótartozások	0	0,00%
6	Kapcsolt vállalkozással szemben	219	0,33%
7	Jelentős tul.rész.viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0,00%
8	Egyéb részesedési visz.lévő vállalkozással szemben	0	0,00%
9	Egyéb rövid lejáratú köt.	2 391	3,65%
10	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00%
11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0,00%
III.	Rövid lejáratú kötelezettség összesen	65 502	100%

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya a 2017/12. havi bérek, tiszteletdíjak után fizetendő adó és járulék fizetési kötelezettségekből (1.907 e Ft), a 2017. évi iparüzési adóból (482 e Ft), valamint a munkavállalókkal szembeni kötelezettségből (2 e Ft) áll.

Passzív időbeli elhatárolások

Állományát a 2017. évi audit díja és a zárás könyvelési díja teszik ki.

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

VI. EREDMÉNYKIMUTATÁS

1) A BEVÉTELEK ALAKULÁSA

BEVÉTELEK ALAKULÁSA	2017.12.31	
	eFt	%
Értékesítés nettó bevétele	96 157	100,00%
Ebből belföldi értékesítés	96 157	100,00%
Ebből külföldi értékesítés	0	0,00%
Egyéb bevételek	1	0,00%
Pénzügyi bevételek	0	0,00%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	96 158	100%

Az értékesítés árbevételéből 24.315 e Ft keletkezett az alapkezelői díjból.

Az alapkezelői díj elszámolása akként történik, hogy az adott hónapban teljesített szolgáltatást legkésőbb a következő hónap 10-ig kiszámlázza a Társaság. Az adott hónapban teljesített szolgáltatás eredményét az adott hónap javára számolja el.

A tárgyidőszakban az Alapkezelő portfóliókezelési tevékenységet nem végzett, ebből nem származott bevétele

2) KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	2017.12.31	
	eFt	%
Anyagjellegű ráfordítások	89 213	85,59%
Személyi jellegű ráfordítások	13 110	12,58%
Értécsökkenési leírás	1 432	1,37%
Egyéb ráfordítás	482	0,46%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0,00%
ÖSSZESEN:	104 237	100%

Személyi jellegű kifizetések (e Ft)	Béreköltség	Szociális hozzájárulás	Szakképzési hozzájárulás
Munkavállalók	6 471	1 425	97
Tiszteletdíjasok	3 065	675	46
Megbízási díjasok	1 080	215	16
ÖSSZESEN:	10 616	2 315	159

A ráfordítások között nem jelentkezik portfóliókezeléssel kapcsolatos költség, mivel az Alapkezelő a tárgyidőszakban nem végzett ilyen tevékenységet.

TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁSÁNAK LEVEZETÉSE (adatok e Ft)

Adózás előtti eredmény				-8 079
<i>Adóalap csökkentő tételek</i>		<i>Adóalap növelő tételek</i>		
Értécsökkenési leírás	1 432	Értécsökkenési leírás	1 432	
Összesen	1 432	Összesen	1 432	
Társasági adó alap				-8 079
Társasági adó (9%)				0
Adókedvezmény				0
Fizetendő társasági adó				0

Mivel a Társaság 2017-ben alakult, így jövedelem-minimum meghatározására nem kötelezett.

VII. A TEVÉKENYSÉGET JELLEMZŐ MUTATÓSZÁMOK

A társaság a tárgyévi eszközeinek értékét, forrásainak értékét és bevételeinek, ráfordításainak és eredménye összetevőinek alakulását, illetve jövedelmezőségének helyzetét az alábbi fontosabb mutatókkal mutatja be.

Mutatók:	2017.12.31
Befektetett eszközök aránya (Bef.eszk / Mérleg főösszesen) x 100	18,83
Tőkeerősség (Saját tőke / Mérleg főösszesen) x 100	58,10
Forgótőke aránya (Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.) / Saját tőke x 100	68,30
Kötelezettségek részaránya (Kötelezettségek / Mérlegfőösszeg) x 100	41,40
Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke / Befektetett eszközök) x 100	308,54
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lej.köt	1,96
Árbevétel arányos nyereség (Üzemi eredmény / Ért.árbev.) x 100	-0,08
Eszközök megtérülése (Ért. árbev / Tárgyieszk.+készletek) x 100	1 080,42
Hítelfedezeti mutató (követelések/Rövid.lej.köt.)	1,40
Vevő-Szállítóállomány összemérése (Vevő/Szállító)	0,00
Forgó tőke (Forgóeszk-rövid.lej.köt.)	62 784

VIII. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaságnál a vezető tisztségviselőinek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított előlegeket és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciákat.

A Társaság a 2017. üzleti évben a kutatás, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költséget nem számolt el.

A Társaság a 2017. üzleti évben támogatási program keretében végleges jelleggel nem kapott és folyósított összegeket.

A Társaságnál a 2017. 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.

Optima Befektetési Alapkezelő Zrt.
Kiegészítő melléklet 2017. december 31.

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolta a Társaság 2017. december 31-i egyszerűsített éves beszámolóját. Az üzleti év folyamán a Társaság fizetőképessége folyamatosan biztosított volt.

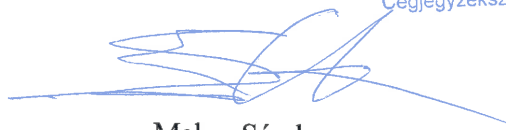
Budapest, 2018. május 22.



Antal Dénes

igazgatósági tag

Optima Befektetési Alapkezelő Zrt.
1013 Budapest, Döbrentei utca 2.
Adószáma: 25948499-1-41
Cégjegyzékszám: 01-10-049317



Makra Sándor

igazgatósági tag