

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

az OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zrt. részvényese részére

Vélemény

Elvégeztük az OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zrt. („a Társaság”) 2023. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2023. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **409 441 ezer Ft**, az adózott eredmény **84 905 ezer Ft** nyereség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2023. 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 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.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zrt. 2023. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint az OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zrt. 2023. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zrt. 2023. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló 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 éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az 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 eredő, 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 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 hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- 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, 2024. március 27.

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



Orbán László
Cégvezető



Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. egy magyar korlátolt felelősségű társaság, az egyesült királyságbeli BDO International Limited garancia alapú korlátolt felelősségű társaság tagja és a független cégekből álló nemzetközi BDO hálózat része.

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.

2	5	9	4	8	4	9	9	6	6	3	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	9	3	1	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1013 Budapest, Döbrentei u. 2.

a vállalkozás címe

2023.12.31

Éves beszámoló

Keltezés: Budapest, 2024. március 25.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

e Ft

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgy év
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	369 154		262 499
02. Exportértékesítés nettó árbevétele		-	
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	369 154	-	262 499
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	-		-
III. Egyéb bevételek	26	-	1 254
Ebből: visszaírt értékvesztés			
05. Anyagköltség	68		209
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	52 063		54 692
07. Egyéb szolgáltatások értéke	246		2 506
08. Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 699		855
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	54 076	-	58 262
10. Bérköltség	82 621		91 917
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 508		13 756
12. Bérjárulékok	11 433		12 870
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	102 562	-	118 543
VI. Értécsökkenési leírás	5 576	-	631
VII. Egyéb ráfordítások	8 676		6 074
Ebből: értékvesztés			
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	198 290	-	80 243
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-		-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-		-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-		-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	13 210		19 289
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	17 084		4 754
Ebből: értékelési különbözet	-		-
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	30 294	-	24 043
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó	-		-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	15		16
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékveszt	-		-
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 167		10 967
Ebből: értékelési különbözet	-		-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	6 182	-	10 983
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	24 112	-	13 060
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	222 402	-	93 303
X. Adófizetési kötelezettség	20 029		8 398
X/1. Halasztott adókülönbözet	-		-
D. Adózott eredmény (+C-X)	202 373	-	84 905

Vállalkozás megnevezése:

OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zrt.

Statistikai számjel:

25948499-6630-114-01

Cégjegyzék száma:

01-10-049317

Fordulónap

2023.12.31

e Ft

ESZKÖZÖK (aktívák)	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgy év
A. Befektetett eszközök	3 027	-	1 648
I. Immateriális javak	397	-	218
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
3. Vagyoni értékű jogok	397	-	218
4. Szellemi termékek	-	-	-
5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
7. Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-
II. Tárgyi eszközök	2 630	-	1 430
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	-	-
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 630	-	1 430
4. Tenyésztések	-	-	-
5. Beruházások, felújítások	-	-	-
6. Beruházásokra adott előlegek	-	-	-
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	-
1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	-	-	-
2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	-	-	-
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
4. Tartósan adott kölcsön jelentős részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-	-	-
5. Egyéb tartós részesedés	-	-	-
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-	-	-
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-
IV. Halasztott adókövetelés	-	-	-
B. Forgóeszközök	537 024	-	406 052
I. Készletek	12	-	12
1. Anyagok	-	-	-
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
3. Növények, hízó- és egyéb állatok	-	-	-
4. Késztermékek	-	-	-
5. Árú	12	-	12
6. Készletekre adott előlegek	-	-	-
II. Követelések	115 046	-	90 534
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	114 882	-	86 798
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	-	-	-
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
5. Váltókövetelések	-	-	-
6. Egyéb követelések	164	-	3 736
7. Követelések értékelési különbözete	-	-	-
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-
III. Értékpapírok	-	-	-
1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	-	-	-
2. Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
3. Egyéb részesedés	-	-	-
4. Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-
6. Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-
IV. Pénzeszközök	421 966	-	315 506
1. Pénztár, csekkek	-	-	-
2. Bankbetétek	421 966	-	315 506
C. Aktív időbeli elhatárolások	1 816	-	1 741
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 240	-	667
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	576	-	1 074
3. Halasztott ráfordítások	-	-	-
Eszközök összesen	541 867	-	409 441

Keltetés: Budapest, 2024. március 25.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Vállalkozás megnevezése:

OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zrt.

Statistikai számjel:

25948499-6630-114-01

Cégjegyzék száma:

01-10-049317

Fordulónap

2023.12.31

e Ft

FORRÁSOK (passzívák)	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgy év
D. Saját tőke	476 023	-	360 928
I. Jegyzett tőke	100 000		100 000
<i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	-		-
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-		-
III. Tőketartalék	-		-
IV. Eredménytartalék	173 510		175 883
V. Lékötött tartalék	140		140
VI. Értékelési tartalék	-		-
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	-		-
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-		-
VII. Adózott eredmény	202 373		84 905
E. Céltartalékok	-	-	-
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	-		-
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
3. Egyéb céltartalék	-		-
F. Kötelezettségek	62 723	-	41 374
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-		-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-		-
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-		-
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	-		-
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	-		-
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-		-
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-		-
10. Halasztott adókötelezettség	-		-
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	62 723	-	41 374
1. Rövid lejáratú kölcsönök	-		-
- ebből: az átváltoztatható kötvények	-		-
2. Rövid lejáratú hitelek	-		-
3. Vevőktől kapott előlegek	-		-
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 445		3 382
5. Váltótartozások	-		-
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	302		1 002
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	55 976		36 990
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-		-
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-		-
G. Passzív időbeli elhatárolások	3 121	-	7 139
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-		-
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 121		7 139
3. Halasztott bevételek			
Források összesen	541 867	-	409 441

Keltetés: Budapest, 2024. március 25.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Budapest, 2024. március 25.

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 cégjegyzékszám: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: Nagy Gyula
jogviszony: 2019.07.24-2022.03.10
jogviszony: 2022.03.10-2023.12.20.
1114 Budapest, Bocskai út 34/B 2. em.1. ajtó
képviselet módja: együttes
tisztsége: igazgatóság elnöke

Dr. Dudás Lóránt
jogviszony kezdete: 2023.12.20
2030 Érd, Képviselő utca 1.
képviselet módja: együttes
tisztsége: igazgatóság elnöke

Dr. Dudás Lóránt
jogviszony: 2022.11.14-2023.12.20.
2030 Érd, Képviselő utca 1.
képviselet módja: együttes
tisztsége: igazgatósági tag

Kálmán Zsuzsanna
jogviszony: 2022.03.10.-2024.01.31.
2314 Halásztelek, Hermina utca 11. 1.ajtó
képviselő módja: együttes
tisztsége: igazgatósági tag

Köröskényi Mónika
jogviszony kezdete: 2023.12.20.
4400 Nyíregyháza, Korányi Frigyes utca 87.3.em. 7. ajtó
képviselő módja: együttes
tisztsége: igazgatósági tag

Az éves beszámoló aláírására kötelezett: Dr. Dudás Lóránt és Köröskényi Mónika

A Felügyelőbizottsági tagok adatai: Sebestyén Géza
jogviszony: 2017.05.04-2022.05.04
jogviszony kezdete: 2022.05.05.
2089 Telki, Orgona utca 25.

Kardos Miklós
jogviszony: 2017.05.04-2022.05.04.
jogviszony kezdete: 2022.05.05
2096 Üröm, Sport utca 16/B

Bánkuty Tamás József
jogviszony kezdete: 2019.02.01
1192 Budapest, Álmos utca 4. 4. ajtó.

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 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.: 205544

A könyvvizsgáló által a könyvvizsgálatért felszámított díj 1.250.000 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.)

MNB tevékenységi engedélyszám: H-EN-III-41/2020 (kelt: 2020.01.29.) (Kockázati tőkealap és magántőkealap kezelésre vonatkozó engedély)

Az Alapkezelő által kezelt Alapok:

- OPTIMUM I. Értékpapír Alapok Alapja (1013 Budapest, Döbrentei utca 2.)
nyilvántartási száma: 1121-78
2023.09.28-ig
- OPTIMUM II. Értékpapír Alapok Alapja (1013 Budapest, Döbrentei utca 2.)
nyilvántartási száma: 1121-79
2023.09.28-ig
- Optimum Ventures Magántőkealap (1013 Budapest, Döbrentei utca 2.)
nyilvántartási száma: 6122-101
- Optimum Ventures II Magántőkealap (1013 Budapest, Döbrentei utca 2.)
nyilvántartási száma: 6122-112
- Arcadia III. Alapok Alapja (1013 Budapest, Döbrentei utca 2.)
nyilvántartási száma: 1222-33
2023.07.20-ig
- Boreasz Ingatlan Befektetési Alap (1013 Budapest, Döbrentei utca 2.)
nyilvántartási száma: 1221-36
2023.07.20-ig
- Green Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap (1013 Budapest, Döbrentei utca 2.)
nyilvántartási száma: 1222-29
2023.07.20-ig

Jelen kiegészítő melléklet a 2023. január 01. - 2023. december 31. időszakra vonatkozik.

II. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE 2023-BAN

A cég átlagos statisztikai létszáma 6,8 fő volt.

A Társaság a fő tevékenységéből érte el bevételeinek jelentős részét.

A vállalkozásnál a 2023-as üzleti évben hatósági ellenőrzés 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 figyelembevételével „A” változatban készíti el, melyet könyvvizsgálóval hitelesített.

A mérlegkészítés időpontja: 2024. 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	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

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		2022.12.31		2023.12.31	
		Összeg eFt	Résarány	Összeg eFt	Résarány
A	Befektetett eszközök	3 027	0,56%	1 648	0,40%
B	Forgóeszközök	537 024	99,10%	406 052	99,17%
C	Aktív időbeli elhatárolás	1 816	0,34%	1 741	0,43%
	Eszközök összesen	541 867	100%	409 441	100%

Befektetett eszközök

Adatok e Ft

BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA	Bruttó érték 2023.01.01	Növekedés 2023.	Átsorolás 2023.	Csökkenés 2023.	Bruttó érték 2023.12.31	Megoszlási %
Alapítás aktivált költsége	941		-	-	941	2,61%
Vagyoni értékű jogok	31 558		-	52	31 506	87,37%
Immateriális javak összesen:	32 499	-	-	52	32 447	89,98%
Ingatlanok	-	-	-	-	-	0,00%
Műszaki gépek, berendezések	-	-	-	-	-	0,00%
Egyéb gépek, berendezések, járművek	4 676	106	-	1 170	3 612	10,02%
Befejezetlen beruházás:	-	106		106	-	0,00%
Tárgyi eszközök összesen:	4 676	212	-	1 276	3 612	10,02%
Befektetett pénzügyi eszközök:	-	-	-	-	-	0,00%
Befektetett eszközök mindösszesen:	37 175	212	-	1 328	36 059	100,00%

NETTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA	Bruttó érték 2023.12.31	Halmazott écs. 2023.01.01	Átsorolás 2023.	Écs kivezetése 2023.	Tárgyévi écs. 2023.	Nettó érték 2023.12.31
Alapítás aktivált költsége	941	941	-	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	31 506	31 162	-	52	178	218
Immateriális javak összesen:	32 447	32 103	-	52	178	218
Ingatlanok	-	-	-	-	-	-
Műszaki gépek, berendezések	-	-	-	-	-	-
Egyéb gépek, berendezések, járművek	3 612	2 047	-	318	453	1 430
Befejezetlen beruházás:	-	-	-	-	-	-
Tárgyi eszközök összesen:	3 612	2 047	-	318	453	1 430
Befektetett pénzügyi eszközök:	-	-	-	-	-	-
Mindösszesen:	36 059	34 150	-	370	631	1 648

A tárgyévi értékcsökkenés összege terv szerinti lineáris értékcsökkenés volt.

Készletek

MÉRLEG TÉTELEK		2022.12.31		2023.12.31	
		Összeg eFt	Résarány	Összeg eFt	Résarány
1	Anyagok	0	0,00%	0	0,00%
2	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0,00%	0	0,00%
3	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0,00%	0	0,00%
4	Késztermékek	0	0,00%	0	0,00%
5	Áruk	12	100,00%	12	100,00%
6	Készletekre adott előlegek	0	0,00%	0	0,00%
	Készletek összesen	12	100%	12	100%

Ezen a mérlegsoron 2 db catering kártya szerepel.

Követelések

MÉRLEG TÉTELEK		2022.12.31		2023.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
1	Vevők	114 882	99,86%	86 798	95,87%
2	Kapcsolt vállalkozással szemben	0	0,00%	0	0,00%
3	Jelentős tul. rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0,00%	0	0,00%
4	Egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0,00%	0	0,00%
5	Váltókövetelések	0	0,00%	0	0,00%
6	Egyéb röv. lej. köv.	164	0,14%	3 736	4,13%
7	Követelések értékelési különbözete	0	0,00%	0	0,00%
8	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0,00%	0	0,00%
Követelések összesen		115 046	100%	90 534	100%

A vevők egyenlege főként alapkezelési díj követeléseket tartalmaz.

Egyéb követelések között adó túlfizetések szerepelnek.

Pénzeszközök

MÉRLEG TÉTELEK		2022.12.31		2023.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
1	Pénztár, csekkek	0	0,00%	0	0,00%
2	Bankbetétek	421 966	100,00%	315 506	100,00%
Pénzeszközök összesen		421 966	100%	315 506	100%

A 315.506 eFt értékű pénzeszközöket a bankkivonatokkal és a pénztárkönyvekkel egyezően szerepeltettük a mérlegben.

Aktív időbeli elhatárolások

A 2023. évre vonatkozó lekötött betét után kapott kamat bevétele, a 2024. évre eső szoftver nyomkövetési díjak, domain név fenntartási díjak, előfizetési díjak és biztosítási díjak szerepelnek ezen a mérleg soron.

2. FORRÁS OLDAL

MÉRLEG TÉTELEK		2022.12.31		2023.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
D	Saját tőke	476 023	87,85%	360 928	88,15%
E	Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
F	Kötelezettség	62 723	11,58%	41 374	10,10%
G	Passzív időbeli elhatárolás	3 121	0,57%	7 139	1,74%
Források összesen		541 867	100%	409 441	100%

Saját tőke

MÉRLEG TÉTELEK		2022.12.31	2023.12.31
		Összeg eFt	Összeg eFt
I.	Jegyzett tőke	100 000	100 000
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Lekötött tartalék	140	140
V.	Értékelési tartalék	0	0
VI.	Eredménytartalék	173 510	175 883
VII.	Adózott eredmény	202 373	84 905
D	Saját tőke összesen	476 023	360 928

Saját tőke változásai

Saját tőke változásai adatok eFt	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Jegyzett tőke	100 000	-	-	-	100 000
Tőketartalék	-	-	-	-	-
Lekötött tartalék	140	-	-	-	140
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
Eredménytartalék	173 510	-	200 000	202 373	175 883
Adózott eredmény	202 373	84 905	-	- 202 373	84 905
Összesen:	476 023	84 905	200 000	-	360 928

A tárgyévi 200 millió forintos eredménytartalék csökkenés az Alapító által megszavazott osztalék összege (2022. évi eredmény terhére). Az Alapító a 2023. évi eredmény terhére is osztalékot tervez fizetni, melynek pontos összegéről a beszámoló összeállításakor még nem rendelkezik információval. .

Céltartalék

Ezen a mérleg soron nem szerepel adat.

Hátrasorolt kötelezettségek

Ezen a mérleg soron nem szerepel adat.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Ezen a mérleg soron nem szerepel adat.

Rövid lejáratú kötelezettségek

MÉRLEG TÉTELEK		2022.12.31		2023.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
1	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00%	0	0,00%
2	Rövid lejáratú hitelek	0	0,00%	0	0,00%
3	Vevőktől kapott előlegek	0	0,00%	0	0,00%
4	Szállítók	6 445	10,28%	3 382	8,17%
5	Váltótartozások	0	0,00%	0	0,00%
6	Kapcsolt vállalkozással szemben	302	0,48%	1 002	2,43%
7	Jelentős tul. rész. viszonyban lévő váll. szemben	0	0,00%	0	0,00%
8	Egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben	0	0,00%	0	0,00%
9	Egyéb kötelezettség	55 976	89,24%	36 990	89,40%
10	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00%	0	0,00%
11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0,00%	0	0,00%
III.	Rövid lejáratú kötelezettség összesen	62 723	100%	41 374	100%

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya a 2023/12. havi bérek, tiszteletdíjak után fizetendő adó és járulék fizetési kötelezettségekből, a 2023. IV. negyedévi befektetési alapok különadó fizetési kötelezettségéből és a fizetendő adókból áll.

Passzív időbeli elhatárolások

Állományát a 2023. évi könyvvizsgálat díja és az éves pénzügyi zárás könyvelési díja teszi ki.

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		2023.12.31	
	eFt	%	eFt	%
Értékesítés nettó bevétele	369 154	92,41%	262 499	91,21%
Ebből belföldi értékesítés	369 154	92,41%	262 499	91,21%
Ebből külföldi értékesítés	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bevételek	26	0,01%	1 254	0,44%
Pénzügyi bevételek	30 294	7,58%	24 043	8,35%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	399 474	100%	287 796	100%

Az értékesítés árbevételéből 261.644 eFt keletkezett az alapkezelői díjból.

Az alapkezelői díj elszámolása akként történik, hogy az adott hónapban teljesített szolgáltatást legkésőbb a következő hónap 15-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 bevétel.

2) KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	2022.12.31		2023.12.31	
	eFt	%	eFt	%
Anyagjellegű ráfordítások	54 076	30,54%	58 262	29,96%
Személyi jellegű ráfordítások	102 562	57,92%	118 543	60,95%
Értékcsökkenési leírás	5 576	3,15%	631	0,32%
Egyéb ráfordítás	8 676	4,90%	6 074	3,12%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 182	3,49%	10 983	5,65%
ÖSSZESEN:	177 072	100%	194 493	100%

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

TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁSÁNAK LEVEZETÉSE (adatok eFt)

Adózás előtti eredmény				93 303
<i>Adóalap csökkentő tételek</i>		<i>Adóalap növelő tételek</i>		
Értékcsökkenési leírás	1 484	Értékcsökkenési leírás	1 484	
Műemlékvédelmi beruházás kapcsolt vállalkozásnál nem érvényesített összege		Bírság, adóbírság	13	
Összesen	1 484	Összesen	1 497	
Társasági adó alap				93 316
Társasági adó (9%)				8 398
Adókedvezmény				0
Fizetendő társasági adó				8 398

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:	2022.12.31	2023.12.31
Befektetett eszközök aránya (Bef. eszk. / Mérlegfőösszeg) x 100	0,56	0,40
Tőkeerősség (Saját tőke / Mérlegfőösszeg) x 100	87,85	88,15
Forgótőke aránya (Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.) / Saját tőke x 100	99,64	101,04
Kötelezettségek részaránya (Kötelezettségek / Mérlegfőösszeg) x 100	11,58	10,10
Befektetett eszközök fedezete (Saját tőke / Befektetett eszközök) x 100	15 725,90	21 900,97
Likviditási gyorsráta (Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lej. köt.	8,56	9,81
Árbevétel arányos nyereség (Üzemi eredmény / Ért.árbev.) x 100	0,54	0,31
Eszközök megtérülése (Ért. árbev / Tárgyi eszk. + Készletek) x 100	139,73	182,04
Hitelfedezeti mutató (Követelések / Rövid. lej. köt.)	1,83	2,19
Vevő-Szállítóállomány összemérése (Vevő / Szállító)	17,82	25,66
Forgó tőke (Forgóeszk - Rövid. lej. köt.)	474 301	364 678

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

A Társaság a 2023. üzleti évben 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 mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolta a Társaság 2023. december 31-i éves beszámolóját. Az üzleti év folyamán a Társaság fizetőképessége folyamatosan biztosított volt.

A vállalatnak nincs jelentős közvetlen kitettsége Ukrajnával, Oroszországgal vagy Fehéroroszországgal szemben. Árbevétele jelenleg nincs, továbbá sem beszállítói és szolgáltató, sem pedig banki, illetve befektetői kapcsolata nincs az említett három országgal.

Ebben a szakaszban a vezetés felmérése alapján az Orosz-Ukrán konfliktusnak nincs hatása a Társaság működésére, negatív hatás nem állapítható meg.

Budapest, 2024. március 25.

Dr. Dudás Lóránt
igazgatóság elnöke

Köröskényi Mónika
igazgatósági tag

Vállalkozás megnevezése:

Statisztikai számjel:

Cégjegyzék száma:

Fordulónap

OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zrt.

25948499-6630-114-01

01-10-049317

2023.12.31

CASH FLOW

e Ft

2023.01.01-2023.12.31

			2022	2023
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1-13)	+ -	- 10 662	- -107 458
1.a	Adózás előtti eredmény	+	222 402	93 303
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		6 071	- 1 102
2.	Elszámolt amortizáció	+	5 576	631
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás, selejt	+ -	-	852
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+ -	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+ -	-	-
6.	Szállítói kötelezettség változása	+ -	3 379	- 3 063
7.	Egyéb kötelezettség változása	+ -	- 44 158	- 18 286
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+ -	994	4 018
9.	Vevőkövetelés változása	-	2 402	28 084
10.	Forgóeszközök változása	-	14 288	- 3 572
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-	- 1 587	75
12.	Fizetett, Fizetendő adó (nyereség után)	-	- 20 029	- 8 398
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	- 200 000	- 200 000
II.	Befektetési tev. származó pénzeszköz-változás (14-16)	+ -	- 1 150	-104
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	- 1 150	-104
15.	Befektetett eszközök eladása	+	-	-
16.	H. lej. nyújtott kölcs. és elh. bankbetétek törleszt., megszűnt., bevált.	+ -	-	-
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-	-
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	-	-
III.	Pü-i műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-24)	+ -	-	-
19.	Részvénykibocsátás bevétele	+	-	-
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	-	-
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+	-	-
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	-	-
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-	-
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-	-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-	-
26.	Véglegesen átadott pénzeszközök	-	-	-
IV.	Pénzeszközök változása (+I+-II-+III)	+ -	- 11 812	- 107 562
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	+ -	- 6 071	1 102
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±I±II±III.+27. sor)	+ -	- 17 883	- 106 460

Budapest, 2024. március 25.

a vállalkozás vezetője (képviselője)