

OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zrt

1013 Budapest, Döbrentei utca 2.

Adószám: 25948499-1-41

Cégjegyzékszám: 01-10-049317

Statisztikai számjel: 25948499-6630-114-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2025.01.01-2025.12.31

Budapest, 2026. május 28.

I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A Társaság főbb adatai:

Név:	OPTIMA Befektetési Alapkezelő Zrt
Székhely:	1013 Budapest, Döbrentei utca 2.
Telephely:	nincs
Gazdálkodási formája:	Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Létesítő okirat kelte:	2017.05.04
Bejegyzés kelte:	2017.05.25
Cégjegyzékszám:	01-10-049317
Adószáma:	25948499-1-41
Statisztikai számjel:	25948499-6630-114-01

A Társaság tulajdonosi szerkezete:

Tulajdonosok adatai:	üzletrész aránya %
OPTIMA Befektetési-, Ingatlanhasznosító és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság	100%
	100%

A Társaság tevékenységi köre:

- 6630 Alapkezelés**
6619 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 2025-ben kezelt Alapok:

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

Közép-Európai III. Magántőkealap (1025 Budapest, Pusztaszeri út 59.)
nyilvántartási száma: 6122-81

A képviselőre jogosultak adatai:

Hegedűs István
Születési ideje: 1963.08.30.
jogviszony kezdete: 2025.03.14
A képviselő módja: önálló
A képviselőre jogosult tisztsége: vezérigazgató (vezető tisztségviselő)

Huszár Zsófia
1022 Budapest Eszter utca 10/b
jogviszony kezdete: 2025.06.18.
A képviselő módja: önálló
A képviselőre jogosult tisztsége: más munkavállaló

A beszámoló aláírója:

Hegedűs István

Felügyelőbizottság:

van

Felügyelőbizottság tagjai:

Sebestyén Géza (an: Varga Edit)
2089 Telki, Orgona utca 25.
Jogviszony hatálya: 2022.05.05-2027.05.05.

Antall Pál (an: Kiss Erzsébet)
1174 Budapest, Jókai utca 10
Jogviszony kezdete: 2025.06.18.-2030.06.18.

Bede Zoltán (an: Dobó Margit)
1172 Budapest, Hidasnémeti utca 75. 2. ajtó
Jogviszony kezdete: 2025.07.09.-2023.07.09

Könyvvizsgálat:

A Társaság számára kötelező a könyvvizsgálat, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat éves díja: 1 000 000 Ft + ÁFA

A könyvvizsgáló adatai: Neve: H K Adókontroll Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft.
Nyilvántartási száma: 03-09-109816
Adószáma: 12837162-2-03
Székhelye: 6050 Lajosmizse, Attila utca 3

Kijelölt könyvvizsgáló: Dr. Hegedűs Mihály
6050 Lajosmizse, Batthyány utca 9.
006219

Könyvviteli szolgáltatás:

A Társaság által a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításával, a beszámoló elkészítésével megbízott gazdasági társaság:

Neve: High Tech Solutions Kft.
Nyilvántartási száma: 01-09-955819
Adószáma: 23160961-2-41
Székhelye: 1042 Budapest, Árpád u. 57-59

Kijelölt könyvelő: Jeles Zsuzsanna
2000 Szentendre, Mandula utca 7.

A beszámoló időszaka: 2025.01.01-2025.12.31

A mérlegkészítés időpontja: január 15.

A beszámoló adatai (pénznem): ezer HUF

Az adatok a kiegészítő melléklet táblázataiban is így szerepelnek, kivéve ott, ahol más van feltüntetve.

II. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE A BESZÁMOLÁSI IDŐSZAKBAN

A Társaság bevételeit fő tevékenységéből érte el.

A Társaságnak 1 ügyvezetője van, aki megbízási jogviszonyban látja el tisztségét, megbízatása határozatlan időre vonatkozik.

A Társaság átlagos statisztikai létszáma a fenti időszakban: 4,1

Az Alapkezelőnél tárgyévben felügyeleti ellenőrzés kezdődött, a lezáró határozatot 2025.11.19-én küldte meg a felügyelet. A H-JÉ-III-B-129/2025. számú határozatban 15.000.000 Ft felügyeleti bírság megfizetésére kötelezte az Alapkezelőt. Továbbá az Állami Számvevőszék a Pallas Athéné Domus Meriti Alapítvány gazdálkodásának ellenőrzése című ellenőrzési program alapján az Alapkezelőt is érintő vizsgálatot folytatott a 2021, 2022 és 2023. üzleti éveket érintően, melynek eredményeképpen létrejött, 25035 számú jelentést az Állami Számvevőszék 2025. márciusban tette közzé.

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 és piaci értékelnövekedés nincs figyelembe véve.

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

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

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.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök használatba-vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként történő elszámolásának értékhatára:

200 000 Ft egyedi érték alatt.

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

A Társaság beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében:

Éves beszámoló összköltség típusú eredménykimutatás formájában teljesíti.

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 2 M Ft-ot
Pénzügyi műveletek bevételei	meghaladja a pénzügyi műveletek bevételeinek 20%-át, vagy eléri a 2 M Ft-ot
Költségnemek tételei	meghaladja az adott költségnemen belül elszámolt összes költség 20%-át, vagy eléri az 5 M Ft-ot
Egyéb ráfordítások	meghaladja az egyéb ráfordítások 20%-át, vagy eléri a 2 M Ft-ot
Pénzügyi műveletek ráfordításai	meghaladja a pénzügyi műveletek ráfordításainak 20%-át, vagy eléri a 2 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		2024.12.31		2025.12.31	
		Összeg	Részarány	Összeg	Részarány
A	Befektetett eszközök	750	0,33%	697	0,28%
B	Forgóeszközök	225 047	99,22%	249 877	99,55%
C	Aktív időbeli elhatárolás	1 020	0,45%	442	0,18%
	Eszközök összesen	226 817	100,00%	251 016	100,00%

Befektetett eszközök

BRUTTÓ/NETTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA	BRUTTÓ				NETTÓ	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Záró
	2025.01.01	2025	2025	2025.12.31	2025.12.31	2025.12.31
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	941			941		
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	31 543			31 543	65	
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javakra adott előlegek						
Immateriális javak érték helyesbítése						
Immateriális javak összesen:	32 484	0	0	32 484	65	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok						
Műszaki berendezések, gépek, járművek						
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 921	180	8	3 094	685	697
Tenyészállatok						
Beruházások, felújítások		360	360			
Beruházásokra adott előlegek						
Tárgyi eszközök összesen:	2 921	540	368	3 094	685	697
Tartós részesedés, kölcsön						
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok						
Halasztott adókövetelések						
Befektetett pénzügyi eszközök:	0	0	0	0	0	0
Befektetett eszközök mindösszesen:	35 405	540	368	35 578	750	697

ÉRTÉKSÖKKENÉS ALAKULÁSA	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Ebből Terv szerinti	Ebből Terven felüli
	2025.01.01	2025	2025	2025.12.31	2025.12.31	2025.12.31
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	941			941	941	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	31478	65		31543	31543	
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Immateriális javak összesen:	32419	65	0	32484	32484	0

Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok						
Műszaki berendezések, gépek, járművek						
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2236	167	8	2396	2396	
Tenyészállatok						
Beruházások, felújítások						
Beruházásokra adott előlegek						
Tárgyi eszközök összesen:	2236	167	8	2396	2396	0

Mindösszesen:	34 655	232	8	34 880	34 880	0
----------------------	---------------	------------	----------	---------------	---------------	----------

A bruttó érték megegyezik a tényleges bekerülési árral, az értékcsökkenés lineáris módszerrel elszámolva.

Készletek

MÉRLEG TÉTELEK	2024.12.31		2025.12.31	
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány
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	10	100,00%	10	100,00%
6 Készletekre adott előlegek	0	0,00%	0	0,00%
Készletek összesen	10	100,00%	10	100,00%

Követelések

MÉRLEG TÉTELEK	2024.12.31		2025.12.31	
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány
1 Vevők	42 258	74,13%	159 024	93,21%
2 Kapcsolt vállalkozással szemben	0	0,00%	0	0,00%
3 Jelentős tul. rész. viszonyban lévő vállalkozással	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 követelés	14 748	25,87%	11 591	6,79%
7 Követelések értékelési különbözete	0	0,00%	0	0,00%
8 Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0,00%	0	0,00%
Követelések összesen	57 006	100,00%	170 615	100,00%

A Társaság az egyéb követelések között adó és szállítói túlfizetések szerepelnek. A vevők egyenlege alapkezelési díj követeléseket tartalmaz.

Az Alapokban lévő eszközök értékesítése megkezdődött és folyamatban van. Ennek lezárultával az elmaradt alapkezelési díjak kifizetésre kerülnek az Alapkezelő részére

Pénzeszközök

MÉRLEG TÉTELEK	2024.12.31		2025.12.31	
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány
1 Pénztár, csekkek	0	0,00%	0	0,00%
2 Bankbetétek	168 031	100,00%	79 252	100,00%
Pénzeszközök összesen	168 031	100,00%	79 252	100,00%

A pénzeszközöket a bankkivonatokkal és a pénztárkönyvekkel egyezően szerepeltettük a mérlegben.

Aktív időbeli elhatárolások

MÉRLEG TÉTELEK		2024.12.31		2025.12.31	
		Összeg	Részarány	Összeg	Részarány
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	164	16,08%	0	0,00%
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	856	83,92%	442	100,00%
3	Halasztott ráfordítások	0	0,00%	0	0,00%
	Aktív időbeli elhatárolások összesen	1 020	100,00%	442	100,00%

Aktív időbeli elhatárolások - bevételek		2024.12.31	2025.12.31
Árbevétel elhatárolás		0	0
Egyéb bevétel elhatárolás		0	0
Kamatbevétel elhatárolás		164	0
Összesen		164	0

Aktív időbeli elhatárolások - költségek		2024.12.31	2025.12.31
Szoftver bérlet, nyomkövetés		610	435
Domain név fenntartás, honlap karbantartás		2	1
Természetbeni juttatások		0	6
Felelősségbiztosítás		229	
Hozzájárulások		15	0
Összesen		856	442

2. FORRÁS OLDAL

MÉRLEG TÉTELEK		2024.12.31		2025.12.31	
		Összeg	Részarány	Összeg	Részarány
D	Saját tőke	217 051	95,69%	239 516	95,42%
E	Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
F	Kötelezettség	6 872	3,03%	8 349	3,33%
G	Passzív időbeli elhatárolás	2 894	1,28%	3 151	1,26%
	Források összesen	226 817	100%	251 016	100%

Saját tőke

MÉRLEG TÉTELEK		2024.12.31	2025.12.31
		Összeg	Összeg
I.	Jegyzett tőke	100 000	100 000
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
VI.	Eredménytartalék	100 928	117 051
V.	Lekötött tartalék	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0
VII.	Adózott eredmény	16 123	22 465
D	Saját tőke összesen	217 051	239 516

Saját tőke változásai (mozgástábla)

Saját tőke elemei	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	100 000			100 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0			0
Tőketartalék	0			0
Eredménytartalék	100 928	16 123		117 051
Lekötött tartalék	0			0
Értékelési tartalék	0			0
Adózott eredmény	16 123	16 123	16 123	16 123
Összesen	217 051	32 246	16 123	233 174

Céltartalék

MÉRLEG TÉTELEK		2024.12.31		2025.12.31	
		Összeg	Részarány	Összeg	Részarány
1	Várható kötelezettségekre	0	N/A	0	N/A
2	Jövőbeni költségekre	0	N/A	0	N/A
3	Egyéb	0	N/A	0	N/A
	E Céltartalékok összesen	0	N/A	0	N/A

Ezen a mérlegrsorán nem szerepel adat.

Hátrasorolt kötelezettségek

MÉRLEG TÉTELEK		2024.12.31		2025.12.31	
		Összeg	Részarány	Összeg	Részarány
1	Kapcsolt vállalkozással szemben	0	N/A	0	N/A
2	Jelentős tul.rész.viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	N/A	0	N/A
3	Egyéb rész.viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	N/A	0	N/A
4	Egyéb gazdálkodóval szemben	0	N/A	0	N/A
I. Hátrasorolt kötelezettségek összesen		0	N/A	0	N/A

Ezen a mérleg soron nem szerepel adat.

Hosszúlejáratú kötelezettségek

MÉRLEG TÉTELEK		2024.12.31		2025.12.31	
		Összeg	Részarány	Összeg	Részarány
1	Kapott kölcsönök	0	N/A	0	N/A
2	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	N/A	0	N/A
3	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	N/A	0	N/A
4	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	N/A	0	N/A
5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	N/A	0	N/A
6	Kapcsolt vállalkozással szemben	0	N/A	0	N/A
7	Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	N/A	0	N/A
8	Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	N/A	0	N/A
9	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	N/A	0	N/A
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen		0	N/A	0	N/A

Ezen a mérleg soron nem szerepel adat.

Rövidlejáratú kötelezettségek

MÉRLEG TÉTELEK		2024.12.31		2025.12.31	
		Összeg	Részarány	Összeg	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	4 462	64,93%	3 588	42,98%
5	Váltótartozások	0	0,00%	0	0,00%
6	Kapcsolt vállalkozással szemben	261	3,80%	0	0,00%
7	Jelentős tul.rész.viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0,00%	0	0,00%
8	Egyéb részesedési visz.lévő váll. szemben	0	0,00%	0	0,00%
9	Egyéb röv. lej. köt.	2 149	31,27%	4 761	57,02%
10	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00%	0	0,00%
11	Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00%	0	0,00%
III. Rövid lejáratú kötelezettség összesen		6 872	100,00%	8 349	100,00%

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya adófizetési kötelezettségből, a munkabér után fizetendő adó és járulékfizetési kötelezettségből, valamint munkabér fizetési kötelezettségből áll.

Passzív időbeli elhatárolások

MÉRLEG TÉTELEK		2024.12.31		2025.12.31	
		Összeg	Részarány	Összeg	Részarány
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,00%	0	0,00%
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 894	100,00%	3 151	100,00%
3	Halasztott bevételek	0	0,00%	0	0,00%
Passzív időbeli elhatárolások összesen		2 894	100,00%	3 151	100,00%

Passzív időbeli elhatárolások - bevételek		2024.12.31	2025.12.31
Árbevétel elhatárolás		0	0
Egyéb bevétel elhatárolás		0	0
Kamatbevétel elhatárolás		0	0
Összesen		0	0

Passzív időbeli elhatárolások - költségek		2024.12.31	2025.12.31
Éves zárás könyvelési díja		1270	1317
Könyvvizsgálati díj		953	1476
Szoftver bérlet nyomkövetés		219	358
Bérleti díj		312	
Telefon, internet		140	
Összesen		2894	3151

TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Az adó alapjának számításakor az alábbi tételek voltak a módosító tényezők:

	eFt
Adózás előtti eredmény	26 170
Adóalap csökkentő tételek:	
Elhatárolt veszteség	0
Értécsökkenés	0
Visszaírt terven felüli értécsökkenés	240
Visszaírt értékesítés (követelés)	0
Céltartalék	0
Fejlesztési tartalék	0
Kapott osztalék	0
Egyéb	0
ÖSSZESEN:	240
Adóalap növelő tételek:	
Értécsökkenés	0
Terven felüli értécsökkenés	241
Elszámolt értékesítés (követelés)	0
Céltartalék	0
Bírság	15 000
Vállalkozási tevékenységgel nem összefüggő költség	0
Egyéb	0
ÖSSZESEN:	15 241
A Társasági adó alapja (általános szabályok szerint):	41 171

Jövedelem-(nyereség)minimum kalkuláció:

Összes bevétel:	163 194
Összes bevételt csökkentő tétel:	0
Összes bevételt növelő tétel:	0
Jövedelem- (nyereség-) minimum	163 194
Jövedelem- (nyereség-) minimum szerinti társasági adó alap (2%)	3 264

Adómegállapítás módja:	Általános
-------------------------------	------------------

Adó alapja:	41 171
Adókedvezmény:	0
Társasági adó kötelezettség:	3 705

V. EREDMÉNYKIMUTATÁS

1) A BEVÉTELEK ALAKULÁSA

BEVÉTELEK ALAKULÁSA	2024.12.31		2025.12.31	
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány
Értékesítés nettó bevétele	168 115	94,08%	161 478	98,95%
Ebből belföldi értékesítés	168 115	100,00%	161 478	100,00%
Ebből külföldi értékesítés	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb bevételek	10	0,01%	1	0,00%
Pénzügyi bevételek	10 572	5,92%	1 715	1,05%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	178 697	100%	163 194	100%

2) KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	2024.12.31		2025.12.31	
	Összeg	Részarány	Összeg	Részarány
Anyagjellegű ráfordítások	72 245	44,88%	60 539	44,18%
Személyi jellegű ráfordítások	83 595	51,93%	56 971	41,58%
Értécsökkenési leírás	611	0,38%	233	0,17%
Egyéb ráfordítás	3 938	2,45%	19 169	13,99%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	590	0,37%	112	0,08%
ÖSSZESEN:	160 979	100%	137 024	100%

3) KIVÉTELES NAGYSÁGÚ VAGY ELŐFORDULÁSÚ BEVÉTELEK, KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

A Társaság beszámolójában az alábbi értékhatar feletti tételek szerepelnek:

Jogcím:	Eredmény kategória	Összeg
Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	egyéb ráfordítás	0
Behajthatatlan köv.leírt összege	egyéb ráfordítás	0
Követelések visszaírt értékvesztése	egyéb bevétel	0

VI. A TEVÉKENYSÉGET JELLEMZŐ MUTATÓSZÁMOK

Mutatók:		2024.12.31	2025.12.31
Befektetett eszközök aránya	(Bef.eszk / Mérleg főösszesen) x 100	0,33	0,28
Tőkeerősség	(Saját tőke / Mérleg főösszesen) x 100	95,69	95,42
Forgótőke aránya	(Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.) / Saját tőke x 100	100,52	100,84
Kötelezettségek részaránya	(Kötelezettségek / Mérlegfőösszeg) x 100	3,03	3,33
Befektetett eszközök fedezete	(Saját tőke / Befektetett eszközök) x 100	28 940,13	34 363,85
Likviditási gyorsráta	(Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lej.köt	32,75	29,93
Árbevétel arányos nyereség	(Üzemi eredmény / Ért.árbev.) x 100	4,60	15,21
Eszközök megtérülése	(Ért. árbev / Tárgyeszk.+készletek)	241,89	228,40
Hitelfedezeti mutató	(követelések/Rövid.lej.köt.)	8,30	20,44
Vevő-Szállítóállomány összemérése	(Vevő/Szállító)	9,47	44,32
Forgó tőke	(Forgóeszk-rövid.lej.köt.)	218 175	241 528

VII. 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 sem ebben, sem az előző az üzleti év(ek)ben támogatási program keretében végleges jelleggel nem kapott és folyósított összegeket.

A Társaság kutatási és kísérleti fejlesztési tevékenységet nem folytat.

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

Figyelemmel arra, hogy a Vezérigazgató kinevezésére 2025.03.14. napján került sor, a Vezérigazgatónak sincsen tudomása a 2025.03.14. napját megelőzően felmerülő és a 2025. üzleti év üzleti és gazdasági folyamatait befolyásoló gazdasági és üzleti eseményekről, döntésekről, tényekről, ügyletekről, így a beszámoló elfogadása nem jelenti azt, hogy a Vezérigazgató a Társaság beszámolójának valóságáért, helytállóságáért, továbbá a Társaság 2025. üzleti évének a működéséért felelősséget vállal, amennyiben az a 2025.03.14. napját megelőző időszakból eredő gazdasági és üzleti eseményekből, döntésekből, tényekből, ügyletekből eredő körülményből következik.

A korábbi ügyvezetés nem megfelelő gazdaságpolitikájának eredményeként a Társaság esetében fennállt annak a veszélye, hogy a Társaság önállóan -és/vagy a vállalkozás csoport részeként- fizetéseképtelenséggel fenyegető helyzetbe fog kerülni, azonban a Vezérigazgató irányítása alatt a Társaság számos olyan lépést tett, amely célja a fizetéseképtelenség elkerülése volt, így a Társaság ellen felszámolási eljárás a 2025. évben nem indult és tudomásunk szerint a Társasággal szemben senki nem nyújtott be felszámolási eljárás megindítására irányuló kérelmet sem.

Vezérigazgató kinevezését követően a Társaság működésének átfogó átvilágítását rendelte el és folytatta le.

A Vezérigazgató kinevezését követően, a feltárási folyamat közben, a Társaság már vagyonmentési műveletekbe kezdett. A vagyonmentés a vagyoni helyzet felmérésén, a kockázatok és működési költségek csökkentésén, az átláthatóság javításán, és a vagyonelemek értékesítésén keresztül valósul meg.

A 2025-ös évben a Társaság vonatkozásában egy bírósági peres eljárás volt folyamatban. Az OPTIMA Befektetési-, Ingatlanhasznosító és Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 1013 Budapest, Döbrentei utca 2.; cégjegyzékszáma: 01-10-048464), mint felperes és a Társaság, mint alperes között változásbejegyzést elrendelő végzés hatályon kívül helyezése iránti per volt folyamatban, amely 2025. év végéig lezárásra került.

Az Ukrajnában zajló események hatása a vállalkozás működésére:

A Társaságnak nincs közvetlen kitéettsége Ukrajnával, Oroszországgal vagy Fehéroroszországgal szemben. Árbevétele jelenleg nincs, továbbá sem beszállítói és szolgáltatói, sem pedig banki, illetve befektetői kapcsolata nincs az említett három országgal.

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

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolta a Társaság beszámolóját. Az üzleti év folyamán a Társaság fizetőképessége folyamatosan biztosított volt.

VIII. CASH FLOW

		Előző év	Előző év módosításai	Tárgyév
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash	+/-	-147 293	0	-88 487
Adózás előtti eredmény		17 718		26 170
Korrekciók az adózás előtti eredményben		-60		112
Elszámolt amortizáció	+	611		233
Elszámolt értékvesztés és visszairás, selejt	+/-	0		0
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+/-	0		0
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+/-	529		0
Szállítói kötelezettség változása	+/-	339		-874
Egyéb kötelezettség változása	+/-	-34 841		2 351
Passzív időbeli elhatárolások változása	+/-	-4 245		257
Vevőkövetelés változása	+/-	44 540		-116 766
Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+/-	-11 010		3 157
Aktív időbeli elhatárolások változása	+/-	721		578
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	-1 595		-3 705
Fizetett osztalék, részesedés	-	-160 000		0
Befektetési tev. származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-		-242	0	-180
Befektetett eszközök beszerzése	-	-242		-180
Befektetett eszközök eladása	+	0		0
Hosszú lej. nyújtott kölcs. és elh. bankbetétek törleszt., megszűnt., bevált.	+	0		0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		0		0
Kapott osztalék, részesedés		0		0
Pü-i műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow,		0	0	0
Részvénykibocsátás bevétele	+	0		0
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	0		0
Hitel és kölcsön felvétele	+	0		0
Véglegesen kapott pénzeszköz	+	0		0
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	+	0		0
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	0		0
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	0		0
Véglegesen átadott pénzeszközök	-	0		0
Pénzeszközök változása (+I-II-III)		-147 535	0	-88 667
Devizás pénzeszközök ártértékelése +	-	60		-112
Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±I±II±III.+27. sor)	+/-	-147 475	0	-88 779

Budapest, 2026. május 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)