Budapest Főváros VIII. kerület Józsefváros Önkormányzat Képviselő-testületének Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottsága

Előterjesztő: Dr. Berki János József végelszámoló, Corvin Medical Kft. v.a.

4.6. .....sz. napirend

POT

ELŐTERJESZTÉS

a Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság 2014. február 10-i ülésére

Tárgy: A Corvin Medical Alkalmazott Orvostudományi Fejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság "végelszámolás alatt" lévő gazdasági társaság végelszámolás időszak alatti éves beszámolójának elfogadása

Előterjesztő: Corvin Medical Alkalmazott Orvostudományi Fejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság "végelszámolás alatt", Dr. Berki János József végelszámoló

Készítette: dr. Nagy Andrea ügyvéd

A napirendet nyilvános ülésen lehet tárgyalni.

A döntés elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.

Mellékletek: 1. sz. melléklet: taggyűlési jegyzőkönyv tervezete
2. sz. melléklet: Társaság 2012.09.25 és 2013.09.24. közötti időszakra vonatkozó Sztv. szerinti beszámolója

Tisztelt Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság!

I. Előzmények

A Corvin Medical Alkalmazott Orvostudományi Fejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság "végelszámolás alatt" („**Társaság**") taggyűlése 2012. szeptember 25. napján döntött a Társaság végelszámolással történő jogutód nélkül történő megszüntetéséről. A Cégbíróság 2012. október 16. napjával bejegyezte a cégjegyzékbe a végelszámolást.

Corvin Medical Kft. v.a. jegyzett tőke összege: 5.000.000,-Ft. A Corvin Medical Kft. v.a. tulajdonosi szerkezete:

- Futureal Holding Zrt. törzsbetétje 4.200.000,- Ft, amely megfelel a törzstőke 84 %-ának.
- InnoCluster Invest Kft. törzsbetétje 550.000,- Ft , amely megfelel a törzstőke 11 %-ának.
- Budapest Józsefvárosi Önkormányzat törzsbetétje 250.000,- Ft, amely megfelel a törzstőke 5 %-ának.

A Corvin Medical Kft. v.a. Társasági Szerződése alapján a taggyűlés akkor határozatképes, ha azon a törzstőke legalább 80%-a képviselve van. A taggyűlés határozatait a taggyűlésen jelenlévő tagok szavazatainak 80%-os többséggel hozza meg. Szavazni csak „igen"-nel vagy „nem"-mel lehet. Minden más módon adott szavazat érvénytelennek minősül. Szavazategyenlőség esetén a határozati javaslat elvetettnek minősül.

A tagokat törzsbetétjük minden tízezer forintja után egy szavazat illeti meg

Társaság 2014. május 31. napjáig megválasztotta könyvvizsgálójának Szekeres Valériát.

A Társaság könyvvizsgálója a **2012.09.25 – 2013.09.24.** közötti időszakra vonatkozó Sztv. szerinti beszámoló könyvvizsgálatát elvégezte.

II. A beterjesztés indoka

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 104. § (3) bekezdése alapján, ha a végelszámolás a megindításának évében nem fejeződik be, a végelszámoló a számviteli törvényben meghatározott üzleti évenként köteles elkészíteni a számviteli törvény szerinti beszámolót és az adóbevallást annak feltüntetésével, hogy a cég végelszámolás alatt áll.

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 104. § (4) bekezdése alapján, ha a végelszámolás kezdő időpontját követően a végelszámoló évente tájékoztatót készít a legfőbb szerv és a cégbíróság részére, melyben be kell mutatnia a végelszámolás alatt álló cég helyzetét, annak okát, hogy az eljárás befejezésére miért nem került még sor, továbbá tájékoztatást kell adnia az eljárás befejezésének várható időpontjáról is.

III. Tényállás

Tájékoztatom a Tisztelt Bizottságot, hogy a Corvin Medical Alkalmazott Orvostudományi Fejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság végelszámolás alatt (továbbiakban: Corvin Medical Kft. v.a.) taggyűlésének megtartására 2014. februárjában kerül sor. A taggyűlés az alábbi napirendi pontokkal kerül összehívásra:

1.) Könyvvizsgálói jelentés ismertetése a Társaság **2012.09.25 – 2013.09.24.** közötti időszakra vonatkozó Sztv. szerinti beszámolója vonatkozásában
2.) Társaság **2012.09.25 – 2013.09.24.** közötti időszakra vonatkozó Sztv. szerinti beszámolójának elfogadása
3) Végelszámoló 2006. évi V. törvény 104. § (4) bekezdése szerinti tájékoztatója

4) Taggyűlés jóváhagyása a tekintetben, hogy a Társaság, mint adós és a Futureal Zéta Kft., mint hitelező között létrejött kölcsön szerződés alapján a Futureal Zéta Kft. a Társasággal szemben fennálló követelését engedményezi Cordia Magyarország Zrt-re. A Cordia Magyarország Zrt. a kölcsön összegét elengedi a Társaságnak, valamint további kölcsönt nyújt, hogy a Társaság a végső tartozásait rendezni tudja majd (társasági adó, könyvvizsgáló díjai, egyéb szállítók számlái, stb). A Cordia Zrt ezt a kölcsönt is elengedi a Társaság részére.

5) Egyebek

A gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 144. § (2) bekezdése taggyűlésre a tagokat a napirend közlésével kell meghívni. A meghívók elküldése és a taggyűlés napja között - ha a társasági szerződés eltérően nem rendelkezik - legalább tizenöt napnak kell lennie. A Társasági Szerződés 9.6. pontja alapján, a taggyűlésre a tagokat a napirend közlésével kell összehívni a Gt. rendelkezései szerint.

A gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 20. § (3) bekezdés alapján taggyűlés szabályszerű összehívás nélkül is megtartható, illetve azon határozat hozható, ha valamennyi tag jelen van és az ülés megtartásához hozzájárul.

A taggyűlés megtartására szabályszerű összehívás nélkül kerülne sor, így a taggyűlés érvényesen határozatot csak abban az esetben hozhat, ha valamennyi tag jelen van és a taggyűlés megtartása ellen nem tiltakoznak.

A gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 144. § (1) bekezdése alapján a taggyűlést - a társasági szerződés eltérő rendelkezése hiányában - a társaság székhelyére vagy telephelyére kell összehívni, ettől eltérni csak a tagok egyszerű szótöbbséggel hozott előzetes hozzájárulásával lehet.

A Futureal Holding Zrt. és az InnoCluster Invest Kft. előzetesen hozzájárult (95%) ahhoz, hogy a taggyűlés megtartására a Társaság székhelyétől eltérően a 1082 Budapest, Futó utca 47-53. VII. emelet szám alá kerüljön összehívásra.

IV. Döntés tartalmának részletes ismertetése

1. Könyvvizsgálói jelentés ismertetése a Társaság 2012.09.25 – 2013.09.24. közötti időszakra vonatkozó Sztv. szerinti beszámolója vonatkozásában

Elvégeztem a Társaság 2012.09.25 – 2013.09.24 közti időszakra vonatkozó, végelszámolás időszak alatti éves beszámolójának könyvvizsgálatát. A könyvvizsgálat során a Társaság éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az éves beszámoló a Társaság 2013. szeptember 24-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad, ezért a végelszámolás időszak alatti éves beszámolót 440 e Ft mérlegfőösszeggel és -510 e Ft mérleg szerinti eredménnyel elfogadásra javaslom.

2. Társaság 2012.09.25 – 2013.09.24. közötti időszakra vonatkozó Sztv. szerinti beszámolójának elfogadása

A beszámolót a taggyűlésnek kell elfogadnia.

Társaság **2012.09.25 – 2013.09.24.** közti időszakra vonatkozó, végelszámolás időszak alatti éves beszámolója az alábbi fő mérlegszámokkal:

Mérleg főösszeg: 440,- eFt

Mérleg szerinti eredmény: -510,- eFt

3. Végelszámoló 2006. évi V. törvény 104. § (4) bekezdése szerinti tájékoztatója

A Társaság a végelszámolást a következő okok miatt nem zárta le egyelőre:

1) a Nemzeti Adó- és Vámhivatal még nem végezte el a végelszámolás előtti időszakok átfogó adóellenőrzését
2) a Társaságnak ahhoz, hogy végelszámolással lehessen lezárni, ki kell fizetnie a meglévő külső tartozásait; jelenleg még folyamatban van annak a kérdésnek a megvizsgálása, hogy hogyan lehet ezt a lehető legkevesebb plusz költség rááldozásával megtenni

A végelszámolás befejezésére várhatóan 2014. május 31. napjáig kerül sor.

A fentiekben előadottakról a végelszámoló írásban is tájékoztatja a Cégbíróságot.

4. Taggyűlés jóváhagyása a tekintetben, hogy a Társaság, mint adós és a Futureal Zéta Kft., mint hitelező között létrejött kölcsön szerződés alapján a Futureal Zéta Kft. a Társasággal szemben fennálló követelését engedményezi a Cordia Magyarország Zrt-re. A Cordia Magyarország Zrt. a kölcsön összegét elengedi a Társaságnak, valamint további kölcsönt nyújt, hogy a Társaság a végső tartozásait rendezni tudja majd

(társasági adó, könyvvizsgáló díjai, egyéb szállítók számlái, stb). A Cordia Zrt ezt a kölcsönt is elengedi a Társaság részére.

Társaság, mint adós és a Futureal Zéta Kft., mint hitelező között 2011. december 13. napján kölcsön keretszerződés jött létre. A kölcsönszerződés alapján a Társaságnak 31.009.850 -Ft tartozás áll fenn a Futureal Zéta Kft-vel szemben. A végelszámolás lezárásának előfeltétele, hogy a kölcsön tartozás rendezésre kerüljön. A kölcsöntartozás úgy kerülne rendezésre, hogy a Futureal Zéta Kft. a Társasággal szemben fennálló 31.009.850 -Ft követelését engedményezi a Cordia Magyarország Zrt-re. A Cordia Magyarország Zrt. ezt követően a kölcsön összegét elengedi a Társaságnak, valamint további 4 millió Ft kölcsönt nyújt, hogy a Társaság a végső tartozásait rendezni tudja majd (társasági adó, könyvvizsgáló díjai, stb.) A Cordia Zrt ezt a kölcsönt is elengedi a Társaság részére. Így a társaság tartozás nélkül befejezheti a végelszámolását.
Amennyiben a Társaság a tartozásai nem tudja rendezni, abban az esetben a végelszámolónak kezdeményezni kell a felszámolási eljárás megindítását.

V. Döntés célja, pénzügyi hatása

A döntés célja, hogy a Társaság 2006. évi V. törvény 104. § (3) bekezdésben előírt kötelezettségének eleget tudjon tenni, illetve az, hogy a Társaság tartozásait a végelszámolás kereteiben rendezze, és ezzel elkerülje a végelszámolás felszámolási eljárásba történő átfordulását.

VI. Jogszabályi környezet ismertetése

A Bizottság hatáskörét a Budapest Józsefvárosi Önkormányzat vagyonáról és a vagyon feletti tulajdonosi jogok gyakorlásáról szóló 66/2012. (XII.13.) önkormányzati rendelet 49. § (3) bekezdése valamint a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testület és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 25/2013. (V.27.) önkormányzati rendelet 4. számú mellékletének 1.2.2. pontja határozza meg.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat

A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság átruházott tulajdonosi jogkörében úgy dönt, hogy

1. elfogadja a Corvin Medical Kft. v.a. taggyűlésén a Társaság 2012.09.25 – 2013.09.24. közötti időszakra vonatkozó Sztv. szerinti beszámolóját
2. elfogadja a Corvin Medical Kft. v.a. taggyűlésén a 2006. évi V. törvény 104. § (4) bekezdése szerinti tájékoztatóját
3. elfogadja a Corvin medical Kft. v.a. Futureal Zéta Kft-vel szemben fennálló tartozásának rendezését és ennek keretében a Cordia Magyarország Zrt. által nyújtandó kölcsönt.
4. felhatalmazza Józsefvárosi Önkormányzat képviselőjét, hogy a Corvin Medical Kft. v.a. taggyűlésén a jelen határozati javaslatban foglaltak elfogadására igennel szavazzon.

Felelős: polgármester
Határidő: 1.-3. pont esetén 2014. február 10., 4. pont esetén a Corvin Medical Kft. v.a. taggyűlése legkésőbb 2014. 02.26., a taggyűlés a tagok előzetes hozzájárulása alapján a 1082 Budapest, Futó utca 47-53. VII. emeleti tárgyalóban kerül megtartásra.

A döntés végrehajtását végző szervezeti egység: Vagyongazdálkodási és Üzemeltetési Ügyosztály

A lakosság széles körét érintő döntések esetén javaslata a közzététel módjára (megfelelő aláhúzandó!): nem indokolt hirdetőtáblán honlapon

Budapest, 2014. február 05.

Dr. Berki János József
Corvin Medical Kft. v.a. /végelszámoló

KÉSZÍTETTE: DR. NAGY ANDREA ÜGYVÉD

LEÍRTA:

PÉNZÜGYI FEDEZETET IGÉNYEL / NEM IGÉNYEL, IGAZOLÁS:

JOGI KONTROLL:

ELLENŐRIZTE:

DR. MÉSZÁR ERIKA
ALJEGYZŐ

2014 FEBR 06.

BETERJESZTÉSRE ALKALMAS:

RIMÁN EDINA
JEGYZŐ

JÓVÁHAGYTA:

SOÓS GYÖRGY
A VÁROSGAZDÁLKODÁSI ÉS PÉNZÜGYI BIZOTTSÁG ELNÖKE

JEGYZŐKÖNYV

amely készült az **Corvin Medical Alkalmazott Orvostudományi Fejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság „végelszámolás alatt"** 2014. február 26-án 13.00 órakor a tagok előzetes hozzájárulása alapján a Budapest, 1082 Budapest, Futó utca 47-53. VII. em. alatti címen megtartott taggyűlésén

Jelen vannak:

- Futureal Holding Zrt. (meghatalmazással dr. Jabronka Roland), szavazatszám: 420
- InnoCluster Invest Kft. (meghatalmazással dr. Jabronka Roland), szavazatszám: 55
- Budapest Józsefvárosi Önkormányzat, szavazatszám: 25
- Dr. Berki János József végelszámoló
- dr. Nagy Andrea ügyvéd
- Szekeres Valéria könyvvizsgáló

Dr. Berki János József végelszámoló köszönti a megjelent tagokat és megállapítja, hogy a taggyűlés határozatképes, mivel a jelen lévő tagok által képviselt szavazatok száma a Társaság tagjai által képviselt összes szavazat 100%-nak felel meg. A végelszámoló megállapítja továbbá, hogy a taggyűlés szabályszerűen került összehívásra, a tagok a törvényes határidőben megkapták a meghívókat.

Dr. Berki János József javaslatot tesz a taggyűlés levezető elnökének Berki János József, jegyzőkönyv hitelesítőnek a Futureal Holding Zrt. tag részéről eljáró meghatalmazott képviselőt dr. Jabronka Roland megválasztására.

Miután a személyi javaslattal kapcsolatban észrevétel nem hangzott el, a taggyűlés egyhangúan, 500 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatot:

1/2014. (2014.02.26.) sz. Taggyűlési Határozat

A taggyűlés megválasztja a taggyűlés levezető elnökének Dr. Berki János Józsefet, jegyzőkönyv hitelesítőnek a Futureal Holding Zrt. tag részéről eljáró meghatalmazott képviselőt dr. Jabronka Rolandot.

A levezető elnök ezután ismerteti a taggyűlés napirendjét:

1./ **Könyvvizsgálói jelentés ismertetése a Társaság 2012.09.25 – 2013.09.24. közötti időszakra vonatkozó Sztv. szerinti beszámolója vonatkozásában**

2./ **Társaság 2012.09.25 – 2013.09.24. közötti időszakra vonatkozó Sztv. szerinti beszámolójának elfogadása**

3./ **Végelszámoló 2006. évi V. törvény 104. § (4) bekezdése szerinti tájékoztatója**

4./ **Taggyűlés jóváhagyása a tekintetben, hogy a Társaság, mint adós és a Futureal Zéta Kft., mint hitelező között létrejött kölcsön szerződés alapján a Futureal Zéta Kft. a Társasággal szemben fennálló követelését engedményezi Cordia Magyarország Zrt-re. A Cordia Magyarország Zrt. a kölcsön összegét elengedi a Társaságnak, valamint további kölcsönt nyújt, hogy a Társaság a végső tartozásait rendezni tudja majd (társasági adó, könyvvizsgáló díjai, egyéb szállítók számlái, stb). A Cordia Zrt ezt a kölcsönt is elengedi a Társaság részére.**

5./ **Egyebek**

A levezető elnök a szavazás előtt ismerteti a taggyűléssel, hogy a taggyűlés szabályosan került összehívásra a Gt. és a Társasági Szerződés rendelkezéseinek megfelelően.

1. napirendi pont

Szekeres Valéria, mint a Társaság könyvvizsgálója előadja, hogy elvégezte a Társaság 2012.09.25 – 2013.09.24 közti időszakra vonatkozó, végelszámolás időszak alatti éves beszámolójának könyvvizsgálatát. A könyvvizsgálat során a Társaság éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokban foglaltak szerint felülvizsgálta, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szerezett arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleménye szerint az éves beszámoló a Társaság 2013. szeptember 24-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad, ezért a végelszámolás időszak alatti éves beszámolót 440 e Ft mérlegfőösszeggel és -510 e Ft mérleg szerinti eredménnyel elfogadásra javasolja.

2. napirendi pont

A levezető elnök ismerteti, hogy a Társaság a **2012.09.25 – 2013.09.24.** közti időszakát az alábbi fő mérlegszámokkal zárta:

Mérleg főösszeg: 440,- eFt
Mérleg szerinti eredmény: -510,- eFt

Ezt követően a taggyűlés ....., ... igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatot:

2/2014. (2014.02.26.) sz. Taggyűlési Határozat

A taggyűlés a Társaság 2012.09.25 – 2013.09.24. közötti időszakra vonatkozó Sztv. szerinti beszámolóját, az alábbi főbb számokkal elfogadja:

Mérleg főösszeg: 440,- eFt
Mérleg szerinti eredmény: -510,- eFt

3. napirendi pont

A levezető elnök, mint a Társaság végelszámolója előadja, hogy a Társaság a végelszámolást a következő okok miatt nem zárta le egyelőre:

1) a Nemzeti Adó- és Vámhivatal még nem végezte el a végelszámolás előtti időszakok átfogó adóellenőrzését
2) a Társaságnak ahhoz, hogy végelszámolással lehessen lezárni, ki kell fizetnie a meglévő külső tartozásait; jelenleg még folyamatban van annak a kérdésnek a megvizsgálása, hogy hogyan lehet ezt a lehető legkevesebb plusz költség rááldozásával megtenni

A végelszámolás befejezésére várhatóan 2014. május 31. napjáig kerül sor.

A fentiekben előadottakról a végelszámoló köteles írásban is tájékoztatni a Cégbíróságot.

Ezt követően a taggyűlés ....., ... igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatot:

3/2014. (2014.02.26.) sz. Taggyűlési Határozat

A taggyűlés ezennel elfogadja a Társaság végelszámolójának a 2006. évi V. törvény 104. § (4) bekezdése szerinti tájékoztatóját.

4. napirendi pont

A levezető elnök, mint a Társaság végelszámolója előadja, hogy a Társaság, mint adós és a Futureal Zéta Kft., mint hitelező között 2011. december 13. napján kölcsön keretszerződés jött létre. A kölcsönszerződés alapján a Társaságnak 31.009.850,- Ft tartozás áll fenn a Futureal Zéta Kft-vel szemben. A végelszámolás lezárásának előfeltétele, hogy a kölcsön tartozás rendezésre kerüljön. A kölcsöntartozás úgy kerülne rendezésre, hogy a Futureal Zéta Kft. a Társasággal szemben fennálló 31.009.850,- Ft követelését engedményezi a Cordia Magyarország Zrt-re. A Cordia Magyarország Zrt. ezt követően a kölcsön összegét elengedi a Társaságnak, valamint további 4 millió Ft kölcsönt nyújt, hogy a Társaság a végső tartozásait rendezni tudja majd (társasági adó, könyvvizsgáló díjai, stb.) A Cordia Zrt ezt a kölcsönt is elengedi a Társaság részére. Így a társaság tartozás nélkül befejezheti a végelszámolását.

Amennyiben a Társaság a tartozásait nem tudja a fentiek szerint rendezni, abban az esetben a végelszámolónak kezdeményezni kell a felszámolási eljárás megindítását.

A fentiek megvitatás után taggyűlés ....., ... igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatot:

4/2014. (2014.02.26.) sz. Taggyűlési Határozat

A taggyűlés ezennel jóváhagyja, hogy a Társaság, mint adós és a Futureal Zéta Kft., mint hitelező között létrejött kölcsön szerződés alapján a Futureal Zéta Kft. a Társasággal szemben fennálló követelését engedményezze a Cordia Magyarország Zrt-re, azzal, hogy a Cordia Magyarország Zrt. a kölcsön összegét elengedi a Társaságnak, valamint további kölcsönt nyújt, hogy a Társaság a végső tartozásait rendezni tudja majd (társasági adó, könyvvizsgáló díjai, egyéb szállítók számlái, stb), és a Cordia Zrt ezt a új kölcsönt is elengedi a Társaság részére.

Jegyzőkönyv lezárva 13 óra 30 perckor.

- Kmf -

.....
Dr. Berki János József
levezető elnök

.....
Futureal Holding Zrt.
hitelesítő tag képviseletében
dr. Jabronka Roland meghatalmazással

Statisztikai számjel: 14275593-7211-113-01
Cégjegyzék száma: 01-09-896691

Corvin Medical Kft. "v.a." a vállalkozás megnevezése

1052 Budapest, Régiposta utca 12. II. em. 8. a vállakozás címe

Végelszámolás időszak alatti éves beszámoló

2012. 09. 25. - 2013. 09. 24.

Kelt: Budapest, 2013. november 19.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 14275593-7211-113-01
Cégjegyzék száma: 01-09-896691

Corvin Medical Kft. "v.a."

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2012.09.24	Előző év(ek) módosí-tásai	2013.09.24
a	b	e	d	e
1	**A. Befektetett eszközök**	0	0	0
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	Vagyoni értékű jogok	0	0	0
6	Szellemi termékek	0	0	0
7	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0
14	Tenyészállatok	0	0	0
15	Beruházások, felújítások	0	0	0
16	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0

Kelt: Budapest, 2013. november 19.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 14275593-7211-113-01
Cégjegyzék száma: 01-09-896691

Corvin Medical Kft. "v.a."

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2012.09.24	Előző év(ek) módosí-tásai	2013.09.24
a	b	e	d	e
26	**B. Forgóeszközök**	636	0	440
27	I. KÉSZLETEK	0	0	0
28	Anyagok	0	0	0
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
31	Késztermékek	0	0	0
32	Áruk	0	0	0
33	Készletekre adott előlegek	0	0	0
34	II. KÖVETELÉSEK	143	0	280
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0	0
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
38	Váltókövetelések	0	0	0
39	Egyéb követelések	143		280
40	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
42	Egyéb részesedés	0	0	0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
45	IV. PÉNZESZKÖZÖK	493	0	160
46	Pénztár, csekkek	162	0	10
47	Bankbetétek	331	0	150
48	**C. Aktív időbeli elhatárolások**	1	0	0
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1	0	0
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
51	Halasztott ráfordítások	0	0	0

52	**Eszközök összesen**	637	0	440

Kelt: Budapest, 2013. november 19.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 14275593-7211-113-01
Cégjegyzék száma: 01-09-896691

Corvin Medical Kft. "v.a."

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2012.09.24	Előző év(ek) módosí-tásai	2013.09.24
a	b	e	d	e
53	**D. Saját tőke**	-30 331	0	-30 841
54	I. JEGYZETT TŐKE	5 000	0	5 000
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
57	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-33 930	0	-35 331
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
61	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-1 401	0	-510
62	**E. Céltartalékok**	0	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
65	Egyéb céltartalék	0	0	0
66	**F. Kötelezettségek**	30 441	0	30 934
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATRA KAPOTT KÖLCSÖNÖK	30 060	0	30 060
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	30 060		30 060
73	Átváltoztatható kötvények	0	0	0
74	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0

Kelt: Budapest, 2013. november 19.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 14275593-7211-113-01
Cégjegyzék száma: 01-09-896691

Corvin Medical Kft. "v.a."

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2012.09.24	Előző év(ek) módosí-tásai	2013.09.24
a	b	e	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	381	0	874
81	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
82	ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
83	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
84	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	381	0	874
86	Váltótartozások	0	0	0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0	0	0
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban	0	0	0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	0
90	**G. Passzív időbeli elhatárolások**	527	0	347
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	527	0	347
93	Halasztott bevételek	0	0	0

94	**Források összesen**	637	0	440

Kelt: Budapest, 2013. november 19.

a vállalkozás vezetője (képviselője) 0

P.H.

Statisztikai számjel: 14275593-7211-113-01
Cégjegyzék száma: 01-09-896691

Corvin Medical Kft. "v.a."

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással) adatok E Ft-ban adatok E Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	2012.09.24	Előző év(ek) módosí-tásai	2013.09.24
a		b	e	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3	**I.**	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	0	0	0
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	0	0
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6	**II.**	**Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)**	0	0	0
7	**III.**	**Egyéb bevételek**	0	0	0
8		ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9	5	Anyagköltség	0	0	1
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 192	0	232
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	239	0	272
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
14	**IV.**	**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	1 431	0	505
15	10	Bérköltség	0	0	0
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0
17	12	Bérjárulékok	0	0	0
18	**V.**	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	0	0	0
19	**VI.**	**Értékcsökkenési leírás**	0	0	0
20	**VII.**	**Egyéb ráfordítások**	0	0	14
21		ebből: értékvesztés	0	0	0
22	**A.**	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)**	-1 431	0	-519

Kelt: Budapest, 2013. november 19.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 14275593-7211-113-01
Cégjegyzék száma: 01-09-896691

Corvin Medical Kft. "v.a."

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összköltség eljárással) adatok E Ft-ban adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		2012.09.24	Előző év(ek) módosí-tásai	2013.09.24
a	b		e	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	30	0	1
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	8
32	**VIII.**	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	30	0	9
33	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	0
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
35	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
36		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
37	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
38	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
39	**IX.**	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)**	0	0	0
40	**B.**	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	30	0	9
41	**C.**	**SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)**	-1 401	0	-510
42	**X.**	**Rendkívüli bevételek**	0	0	0
43	**XI.**	**Rendkívüli ráfordítások**	0	0	0
44	**D.**	**RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)**	0	0	0
45	**E.**	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)**	-1 401	0	-510
46	**XII.**	**Adófizetési kötelezettség**	0	0	0
47	**F.**	**ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)**	-1 401	0	-510
48	22	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0	0	0
49	23	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0	0
50	**G.**	**MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)**	-1 401	0	-510

Kelt: Budapest, 2013. november 19.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

1	4	2	7	5	5	9	3	-	7	2	1	1	-	1	1	3	-	0	1

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	8	9	6	6	9	1

Cégjegyzék szám

A vállalkozás megnevezése: Corvin Medical Alkalmazott Orvostudományi Fejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság „végelszámolás alatt"

A vállalkozás címe: 1052 Budapest, Régiposta utca 12. II. emelet 8.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

végelszámolás időszak alatti éves beszámolóhoz

2012. 09. 25 – 2013. 09. 24.

Keltezés: Budapest, 2013. november 19.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

I. Általános kiegészítések

1. A vállalkozás ismertetése

A beszámoló készítésekor a vállalkozás adatai a következők:

Név:	Corvin Medical Alkalmazott Orvostudományi Fejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság „végelszámolás alatt"
Adószáma:	14275593-2-41
Székhelye:	1052 Budapest, Régiposta utca 12. II. emelet 8.
Cégjegyzék száma:	01-09-896691

A Társaság tagjai:

	2012.09.25		2013.09.24	
Cég neve	Törzsbetét (Ft-ban)	Tulajdonosi részarány (%-ban)	Törzsbetét (Ft-ban)	Tulajdonosi részarány (%-ban)
Futureal Holding Vagyonkezelő és Ingatlanhasznosító Zrt.	4 200 000	84 %	4 200 000	84 %
InnoCluster Invest Szolgáltató Kft.	550 000	11 %	550 000	11 %
Budapest Józsefváros Önkormányzata	250 000	5 %	250 000	5 %
Összesen:	5 000 000	100 %	5 000 000	100 %

A társaság az alábbi tevékenységeket folytatja:

7211'08 Biotechnológiai kutatás, fejlesztés – Főtevékenység
7220'08 Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
7490'08 Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
5811'08 Könyvkiadás
5814'08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5920'08 Hangfelvétel készítése, kiadása
5819'08 Egyéb kiadói tevékenység
1820'08 Egyéb sokszorosítás
2611'08 Elektronikai alkatrész gyártása
3250'08 Orvosi eszköz gyártása
4618'08 Egyéb termék ügynöki nagykereskedelme
4690'08 Vegyes termékkörű ügynöki nagykereskedelem
4646'08 Gyógyszer, gyógyászati termék nagykereskedelme
4651'08 Számítógép, periféria, szoftver nagykereskedelme
4774'08 Gyógyászati termék kiskereskedelme
4761'08 Könyv-kiskereskedelem
6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6202'08 Információ-technológiai szaktanácsadás
6311'08 Adatfeldolgozás, web-hoszting szolgáltatás
7490'08 Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7120'08 Műszaki vizsgálat, elemzés
7430'08 Fordítás, tolmácsolás
8559'08 Máshova nem sorolt egyéb oktatás

A társaság végelszámolója önállóan jogosult a cégjegyzésre:

Dr. Berki J. János
1031 Budapest, Gázgyári Lakótelep A épület fszt. 1.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett. A Társaság könyvvizsgálója:

Szekeres Valéria
Könyvvizsgálói igazolvány száma: 002442
1141 Budapest, Örs vezér út 11.

A könyvvizsgáló által az általános könyvvizsgálatért felszámított díj: 200.000 Ft + Áfa

A Társaságnak más vállalkozásban nincs érdekeltsége.

A pénzügyi nyilvántartásokért felelős a Futureal Management Kft (adószáma: 13016359-2-42), mint a Társaság számviteli szolgáltatója, az éves beszámolót összeállította:

Név: Balázsik Zsolt
Cím: 2040 Budaörs Fényes u.1.
Regisztrációs szám: 165591

Az ügyvezető tevékenységéért járandóságot nem vesz fel. A Társaság az ügyvezetőnek sem kölcsönt, sem előleget nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

A Társaságnak nincsenek a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei, veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem bocsát ki és nem birtokol.

A társaságnak a tárgyévben nem volt alkalmazottja.

2. A számviteli politika

1. Az elszámolás alapja

A társaság éves beszámolót készít, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A Társaság „A" típusú mérleget készít az ún. mérlegszerű elrendezéssel.
A Társaság összköltség eljárással az „A" típusú szerinti eredmény-kimutatást készít.

Az éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – e Ft-ban értendők.

A beszámolóban közzétett összehasonlítható adatok a 2012. január 1. és 2012. szeptember 24. közötti időszakra vonatkoznak.

2. A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a számviteli törvény és a hatályos jogszabályok előírásai szerint végzi tevékenységét.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési szabályzatát

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Jelentős összegű hibának számít, 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 meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forintot.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának minősül, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőkét lényegesen megváltoztatja. Minden esetben ilyen hibának kell tekinteni, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20 százalékkal változik. A valutában, ill. devizában felmerült eszközök és források év végén, nagyságrendtől függetlenül átértékelésre kerülnek.

3. Értékelési politika

A Társaság a folytonosság elvén alapuló értékelési gyakorlatot folytat. Az értékelés során figyelembe kell venni minden olyan értékvesztést, amely a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, és az adott évre vonatkozik.

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek az ügylet napján érvényes MNB árfolyamán kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredmény-kimutatásban kerül kimutatásra.

A tárgyi eszközök beszerzési, valamint a beszerzéssel kapcsolatban felmerült költségei arra az időszakra osztódnak fel, amikor azt a Társaság előreláthatóan használni fogja. Az értékcsökkenés elszámolásának módszere lineáris, az aktiválás napjától, időarányosan kerül elszámolásra

3.1 Immateriális javak és tárgyi eszközök

A Társaság a Szvt. előírásainak megfelelően, az immateriális javak és vagyoni értékű jogok használati idejét és a leírásra vonatkozó törvényi szabályozást figyelembe véve alakította ki a leírási módszert és a leírási időt.
Az immateriális javak a várható élettartam alapján kerülnek elszámolásra.

Értékcsökkenési kulcsok:

Vagyoni értékű jogok:	10,0%
Szellemi termékek:	33,0%
Üzleti vagy cégérték:	20,0%
Épületek (Társasági adótörvény szerint)	2,0%
Bérelt Idegen ingatlan	6,0%
Saját ingatlan bárbeadása	5,0%
Műszaki berendezések, gépek	14,5%
Egyéb berendezések, felszerelések	14,5%
Számítástechnikai eszközök	33,0%

Az egyedileg 100 e Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatba vételekor egy összegben terv szerinti értékcsökkenésként elszámolja. A 200 e Ft beszerzési érték alatti tárgyi eszközök beszerzési értéke a használatbavétel évében és az azt követő adóévben egyenlő részletekben kerül levonásra.

3.2 Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett eszközöket a nyilvántartásba vételkor beszerzési költségen értékeljük, amely a beszerzési árat és/vagy az előállítási költséget foglalja magában. A befektetett, (vagy forgóeszközök között nyilvántartásba vett) kamatozó értékpapírok beszerzési ára és mérlegértéke a vételárban levő, időarányos kamat összegét nem tartalmazza.

3.3 A készletek

A készletek értékelésekor a könyv szerinti érték megegyezik a bekerülési értékkel csökkentve az elszámolt értékvesztéssel.

3.4 Követelések

A követeléseket a mérlegben szerződés szerinti teljesítéskori forintértéken kell aktiválni (bekerülési érték).

3.5 Értékpapírok

A rövidlejáratú értékpapírok nyilvántartásba vétele bekerülési értéken történik, azonban a nyilvántartásba vett kamatozó értékpapírok beszerzési ára és mérlegértéke a vételárban levő, időarányos kamat összegét nem tartalmazza.

3.6 Saját tőke

A saját tőkét könyv szerinti értéken kell kimutatni. A mérlegben - a saját tőke elemei között - külön tételben negatív előjellel kell szerepeltetni a jegyzett, de még be nem fizetett tőke értékét.

3.7 Céltartalékok és kötelezettségek

A céltartalékot, a kötelezettségeket a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell a könyvviteli nyilvántartásba felvenni és könyv szerinti értéken kell kimutatni. A céltartalékokat és kötelezettségeket üzleti év végén az üzleti év mérlegfordulónapjára Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos vonatkozó devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell a mérlegben kimutatni.

A vevőtől forintban kapott előleget a ténylegesen befolyt összegben, a devizában kapott előleget a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon forintra átszámított összegben kell a mérlegben kimutatni a szerződés szerinti teljesítést követő elszámolásig, az előleg visszautalásáig, illetve más módon történő elszámolásáig.

A forintban felvett hitelt, kölcsönt a ténylegesen folyósított, illetve a törlesztésekkel csökkentett összegben, a devizában felvett hitelt, kölcsönt a ténylegesen folyósított deviza, illetve a törlesztésekkel csökkentett deviza a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyam szerint forintra átszámított összegében kell a mérlegben kimutatni.

Az áruszállításból, a szolgáltatás teljesítéséből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó
a) forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert, számlázott összegben,
b) devizában teljesítendő kötelezettséget az elismert, számlázott devizaösszegnek a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon forintra átszámított összegében kell a mérlegben kimutatni.

3.8 Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

3.9 Társasági adó

A társasági adó a tárgyévben érvényes adó jogszabályok alapján kerül az eredmény kimutatásban elszámolásra.

3.10 Egyéb

Mérlegforduló nap után nem történt olyan esemény, mely jelentősen befolyásolná az eredmény és a jövedelmi helyzet alakulását.

Az üzleti év során a Társaság nem folytatott kapcsolt felekkel lényeges és nem szokásos ügyleteket.

A Társaság nem kötött nem szokványos pénzügyi tranzakciókat (határidős, opciós ügyletek, swap ügyletek).

II. A mérlegben szereplő eszközök ezer forintban

1. Immateriális javak

A társaság immateriális javakkal sem a tárgyévben, sem a tárgyévet megelőző évben nem rendelkezett.

2. Tárgyi eszközök

A társaság tárgyi eszközökkel sem a tárgyévben, sem a tárgyévet megelőző évben nem rendelkezett.

3. Befektetett pénzügyi eszközök

A társaság befektetett pénzügyi eszközökkel sem a tárgyévben, sem a tárgyévet megelőző évben nem rendelkezett.

4. Készletek

A társaság készletekkel sem a tárgyében, sem a tárgyévet megelőző évben nem rendelkezett.

5. Követelések

Követelések	adatok eFt-ban	
	2012.09.24	2013.09.24
ÁFA követelés	143	280
Egyéb követelések	143	280
Összesen	143	280

6. Értékpapírok

A társaság értékpapírokkal sem a tárgyévben, sem a tárgyévet megelőző évben nem rendelkezett.

7. Pénzeszközök

Pénzeszközök	adatok eFt-ban	
	2012.09.24	2013.09.24
Pénztár	162	10
HUF pénzforgalmi számla egyenlege	176	0
EUR pénzforgalmi számla egyenlege	155	150
Bankbetétek	331	150
Összesen	493	160

8. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások	adatok eFt-ban	
	2012.09.24	2013.09.24
Bankkamat elhatárolása	1	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1	0
Összesen	1	0

III. A mérlegben szereplő források értékelése ezer forintban

9. Saját tőke

Saját tőke	adatok eFt-ban			
	Nyitó érték	Növekedések	Csökkenések	Záró érték
Jegyzett tőke	5 000	0	0	5 000
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	-33 930	0	1 401	-35 331
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-1 401	1 401	510	-510
Összesen	-30 331	1 401	1 911	-30 841

Az előző évi Mérleg szerinti eredmény átvezetésre került az Eredménytartalékba.

10. Céltartalékok

A társaság sem a tárgyévben, sem a tárgyévet megelőző évben nem képzett céltartalékot.

11. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek	adatok eFt-ban	
	2012.09.24	2013.09.24
Futureal Zéta Kft-től kapott kölcsön	30 060	30 060
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	30 060	30 060
Összesen	30 060	30 060

A Futureal Zéta Kft-től hosszú lejáratra kapott kölcsön kamatmentes, visszafizetése egy összegben, lejáratkor esedékes.

Rövid lejáratú kötelezettségek	adatok eFt-ban	
	2012.09.24	2013.09.24
Rövid lejáratú kötelezettség a Futureal Management Kft-vel szemben	381	770
Rövid lejáratú kötelezettség Szekeres Valériával szemben	0	104
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	381	874
Összesen	381	874

12. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások	adatok eFt-ban	
	2012.09.24	2013.09.24
Bankköltség	0	129
Könyvelési költség	300	18
Könyvvizsgálati díj	200	200
Közigazgatási költség	3	0
Bankköltség	24	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	527	347
Összesen	527	347

IV. Az eredmény kimutatás részletezése ezer forintban

1. Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások	adatok eFt-ban	
	2012.09.24	2013.09.24
Nyomtatvány, irodaszer költsége	0	1
Anyagköltség	0	1
Marketing költség	9	0
Ügyvédi díj	72	0
Könyvelési költség	900	24
Könyvvizsgálati díj	200	200
Tagsági díjak	5	5
Egyéb igénybevett szolgáltatás költségei	6	3
Igénybevett szolgáltatások értéke	1 192	232
Hatóság díj	20	0
Illeték	15	15
Bankköltség	204	257
Biztosítási díj - felelősség	0	0
Egyéb szolgáltatások értéke	239	272
Összesen	1 431	505

2. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások	adatok eFt-ban	
	2012.09.24	2013.09.24
Előző éveket érintő egyéb ráfordítás	0	14
Összesen	0	14

3. Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételei	adatok eFt-ban	
	2012.09.24	2013.09.24
Bankkamat	30	8
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	30	8
Nem realizált árfolyamnyereség	0	1
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	1
Összesen	30	9

4. Mérleg szerinti eredmény

Mérleg szerinti eredmény	adatok e Ft-ban	
	2012.09.24	2013.09.24
Összesen	-1 401	-510

5. Társasági adó

Társasági adó	adatok eFt-ban	
	2012.09.24	2013.09.24
Adózás előtti eredmény	-1 401	-510
Korábban elhatárolt veszteség adóévi levonása (Továbbvitt összeg: 29 056 e Ft)	0	0
Kapcsolt vállalkozások között alkalmazott ellenérték	2 208	2 101
Társasági adóalapot csökkentő tételek	2 208	2 101
Kötelezettség kamatának meghatározott része (IC kamattal történő visszanövelés alultőkésítés miatt)	0	2 101
Társasági adóalapot növelő tételek	0	2 101
Társasági adóalap	-3 609	-510
Társasági adófizetési kötelezettség	0	0

Elvárt jövedelem alapja	adatok eFt-ban	
	2012.09.24	2013.09.24
Értékesítés nettó árbevétele	0	0
Egyéb bevétel	0	0
Pénzügyi bevétel	0	9
Rendkívüli bevétel	0	0
ELÁBÉ	0	0
Közvetített szolgáltatások	0	0
Elvárt jövedelem alapja	0	0
Társaság minimumadó fizetési kötelezettség	0	0

V. Egyéb kiegészítő információk

1. Adóvizsgálat

A Társaságnál az adóhatóság teljes körű adóvizsgálatot nem folytatott le. 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.

2. Kapcsolt vállalkozásokkal bonyolított tranzakciók

A Társaságnak nem piaci árazású kapcsolt tranzakciója csak kapott hosszú lejáratú kölcsönök formájában valósult meg, mely kapcsolt tranzakciók miatt a Társaság társasági adóalap korrekciót hajtott végre a piaci ár hatásának adóalapban történő elérése érdekében. A HUF kölcsönökre BUBOR+2,8%-kal, az EUR kölcsönökre EURIBOR+2,8% kamattal számolt a Társaság adóalap korrekciós tételt, melyet az adólevezetés megfelelő soraiba be is állított, ott a számszerű hatások megtekinthetőek.

VI. A pénzügyi, jövedelmi és vagyoni helyzetet bemutató mutatószámok

Jövedelmezőségi mutatók			
Megnevezés	*Számítás*	2012.09.24	2013.09.24
Árbevétel arányos szokásos vállalkozási eredmény	szokásos vállalkozási eredmény / nettó árbevétel	0,00%	0,00%
Árbevétel arányos üzleti eredmény	üzleti eredmény / nettó árbevétel	0,00%	0,00%
Saját tőke arányos szokásos vállalkozási eredmény	szokásos vállalkozási eredmény / saját tőke	4,62%	1,65%
Saját tőke arányos mérleg szerinti eredmény	mérleg szerinti eredmény / saját tőke	4,62%	1,65%
Eszközarányos jövedelem	üzleti eredmény / (befektetett eszközök + készletek)	0,00%	0,00%

Vagyoni helyzet alakulása			
Megnevezés	*Számítás*	2012.09.24	2013.09.24
Saját tőke	saját tőke / mérleg főösszeg	-4761,54%	-7009,32%
Befektetett eszközök fedezettsége	befektetett eszközök / saját tőke	0,00%	0,00%
Saját tőke növekedésének aránya	saját tőke előző év / saját tőke tárgyév	95,38%	98,35%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	saját tőke / jegyzett tőke	-606,62%	-616,82%
Idegen forrás aránya	kötelezettségek / saját tőke	-100,36%	-100,30%

Likviditást vizsgáló mutató számok			
Megnevezés	*Számítás*	2012.09.24	2013.09.24
Gyorsmutató	pénzeszközök / rövid lejáratú köt.	129,40%	18,31%
Távlati ráta	(követelés + pénzeszközök + értékpapírok) / rövid lejáratú köt.	166,93%	50,34%
Általános likviditási ráta	(gorgóeszközök + aktív időbeli elhat.) / (rövid lej. köt. + passzív időbeli elhat.)	70,15%	36,04%

VII. Cash Flow kimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		d	d
1	**I.**	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)**	**-2 209**	**-333**
2	1	Adózás előtti eredmény ±	-1 401	-510
3	2	Elszámolt amortizáció +	0	0
4	3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	0	0
5	4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
6	5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
7	6	Szállítói kötelezettség változása ±	381	493
8	7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	0	0
9	8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-1 081	-180
10	9	Vevőkövetelés változása ±	0	0
11	10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-108	-137
12	11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	0	1
13	12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
14	13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15	14	Nem realizált árfolyam veszteség hatása	0	0
16	**II.**	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)**	**0**	**0**
17	15	Befektetett eszközök beszerzése -	0	0
18	16	Befektetett eszközök eladása +	0	0
19	17	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
20	**III.**	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)**	**0**	**0**
21	18	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
22	19	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
23	20	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
24	21	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
25	22	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
26	23	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
27	24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
28	25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
29	26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
30	27	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
31	28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
32	**IV.**	**Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±**	**-2 209**	**-333**

Kelt, 2013. november 19.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)