

A Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft. piaci értékének meghatározása

Készítette:

A.N.Z.S.Ó. 2001 Kft

**BUDAPEST
2023. május 8.**



A.N.Z.S.Ó. 2001 Szolgáltató és Kereskedelmi Kft
1134 Budapest, XIII. kerület, Angyalföldi út 30-32., földszint 2.
tel.: +36 1 2364920; fax: +36 1 2364929; e-mail: anzso@anzso.hu



VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Megbízó neve:	Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft.
Megbízó címe:	1034 Budapest, Bécsi út 96/B.
Megbízás célja:	Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft. piaci értékének meghatározása
Értékelés tárgya:	Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft. 100 %-os tulajdoni hányada
Értékelés fordulónapja:	2023. április 30.

A meghatározott érték ÁFA-t nem tartalmaz, igény-, per- és tehermentes állapotra vonatkozik. A fenti érték a meghatározott értékelési fordulónapra vonatkozik. Ettől eltérő értékelési fordulónapra vonatkozóan a szakvélemény aktualizálása, illetve új szakértői vélemény készítése szükséges.

A Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft. tulajdonosai a cégértékelés elvégzésének az idején az Óbudai Egyetem és a Science Pillar Nonprofit Kft. A Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft. 25%-os mértékben saját üzletrésszel rendelkezik. Egy önkormányzattal lebonyolítani tervezett csereügylet értékarányosságának alátámasztásával összefüggésben a Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft. felkérte az A.N.Z.S.Ó. 2001 Kft-t a Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft. cégértékelésére piaci érték meghatározása céljából.

Jelen megbízás során a szóban forgó társaság cégértékeléséhez az eszközök átértékelésén alapuló költség megközelítést, azaz a nettó eszközérték módszert alkalmaztuk.

Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft. 100 %-os tulajdonrészének becsült piaci értéke:

A Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft. piaci értéke:	504.329.559 Ft, azaz ötszáznégymillió-háromszázhuszonkilencezer-ötszázötvenkilenc forint
--	---

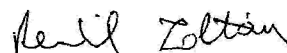
Az értékbecslés korlátozó feltételezéseinek figyelembevétele mellett vállalkozásom teljes körű felelősséget vállal a szakvélemény tartalmára. A szakvéleményben rögzített megállapítások, következtetések kizárólag szakmai szempontok szerint kerültek megállapításra, azokat csak a részletes értékbecslésben szereplő feltételek korlátozzák.

Jelen szakvélemény a Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft.

megbízásából készült. A Megbízó jogosult a szakvéleményt a társaság jogi ügyeit bonyolító ügyvédi iroda, továbbá az akvizíció előkészítésében résztvevő egyéb közreműködő szervezetek részére átadni. Írásos hozzájárulásom és engedélyem nélkül semmilyen egyéb célú felhasználásához nem járulok hozzá.

Budapest, 2023. május 8.

A.N.Z.S.Ó. 2001
Szolgáltató és Kereskedelmi Kft.
H-1134 Budapest, Angyalföldi út 30-32. fsz.2.
Adószám: 12612811-2-41
MKB: 10102244-05684100-01003002



.....
dr. Rendik Zoltán
ügyvezető igazgató
A.N.Z.S.Ó. 2001 Kft.

SZAKÉRTŐI JELENTÉS

Előzmények

A Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft. (a „Társaság”) tulajdonosai jelenleg az Óbudai Egyetem és a Science Pillar Nonprofit Kft. A Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft. 25 %-os mértékben saját üzletrésszel rendelkezik. Egy önkormányzattal lebonyolítani tervezett csereügylet értékarányosságának alátámasztásával összefüggésben a Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft. felkérte az A.N.Z.S.Ó. 2001 Kft-t a Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft. cégértékelésére, 100 %-os tulajdonrész piaci értékének meghatározása céljából. Megállapításainkat az alábbiakban foglaljuk össze.

A Társaság tevékenysége

A Társaság elsődleges feladata az Óbudai Egyetem és a Rudolf Kalman Óbudai Egyetemért Alapítvány, valamint a Science Pillar Nonprofit Kft. együttműködésében Kaposvár településen Tudományos és Innovációs Park megvalósításában és üzemeltetésében történő közreműködés. A Társaság tevékenysége során hozzájárul az Óbudai Egyetem egyetemi ökoszisztémájának, valamint Magyarország innovációs ökoszisztémájának fejlesztéséhez, amelynek keretében a Társaság olyan együttműködésekben alapuló, tudástranszfer folyamatokat támogató kutatási infrastruktúrák létrehozásában és fejlesztésében, kutatás-fejlesztési és innovációs projektek előkészítésében vesz részt, amelyek hozzájárulnak Magyarország Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Stratégiájában (2021-2030), illetve a Nemzeti Intelligens Szakosodási Stratégiában (2021-2027) szereplő célkitűzések eléréséhez. A fentiekben túl a Társaság hozzájárul Kaposvár és a vonzáskörzetébe tartozó gazdasági térség tudásalapú fejlesztéséhez.

A Társaság célja olyan okosipari kutatás-fejlesztési és innovációs szinergiák alkotása, amelyek Ipar 4.0 fókuszú interdiszciplináris területeket ötvöznek és képesek Kaposvár Megyei Jogú Város és a régió ipari partnereivel közös kutatás-fejlesztési és innovációs feladatok megoldására az Óbudai Egyetem tudományos aktivitása és vezető szerepe mellett. A Társaság az Óbudai Egyetem budapesti kampusz hierarchikus működésében és kollaborációjával virtualizált laboratóriumi és szimulációs környezettel együttműködik a kaposvári kutatási feladatokat megvalósító ipari vállalatokkal, amellyel egy egyedi „smart manufacturing” konstrukciót alakít ki.

A projekt keretében nem csak a beruházásokra és az infrastruktúra beszerzésekre fordít figyelmet, hanem a korszerű fejlesztésekhez társuló új képzések és az oktatás minőségi javulásának háttereként támogatja a környéki iskolák, szakképző központok fejlődését is. Az Óbudai Egyetem korszerű, a gyártástechnológiát támogató képzéseket tervez a régióban, felzárkóztató programjával a könnyűipar, a gépgyártás, a villamosipar és az informatika területén a KKV-k és nagyvállalatok, a vállalkozói réteg

részére továbbképzési lehetőségeket fog kínálni. A régió ipari szereplőinek széleskörű meghívására kerül sor a kutatási programokba. Kaposvár a közeljövőben a kutatás-fejlesztési eredményeken alapuló kísérleti fejlesztések színtere lehet a most elindított programban. A Társaság tevékenysége révén hozzá kíván járulni Kaposvár népességmegtartó képességének fokozásához.

A Társaság nonprofit jellegére tekintettel a Társaság tevékenységéből származó nyereség nem osztható fel, hanem az a Társaság vagyónát gyarapítja.

Cégjogi helyzet

A Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft. 2022. szeptember 15-én jött létre (cégjegyzékszám: 01-09-406814, székhelye: 1034 Budapest, Bécsi út 96/B.).

A létesítő okirat kelte 2022. szeptember 15., melyet azóta kétszer módosítottak. Az utolsó bejegyzett módosítás 2023. április 12-én történt. A Társaság Alapítója az Óbudai Egyetem, majd a Társaság tagja 2023. január 31-től a Science Pillar Nonprofit Kft. A Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft. 25 %-os mértékben saját üzletrésszel rendelkezik.

A Társaság tulajdonosainak részesedése a cégértékelés időpontjában:

Óbudai Egyetem (OM azonosító: FI 12904)	51%
Science Pillar Nonprofit Kft. (cg.: 01-09-398849)	24%
Szavazatra nem jogosító saját üzletrész:	25%

A Társaság ügyvezetője: Németh Antal

Az Társaság létesítő okiratában rögzített cél szerinti tevékenysége:

- 7219'08 – Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés (főtevékenység)
- 7490'08 – M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 7220'08 – Társadalomtudományi, humán kutatás, fejlesztés
- 8560'08 – Oktatást kiegészítő tevékenység
- 7022'08 – Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

Az értékelés tárgya

Az értékbecslés tárgya a Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft. (1034 Budapest, Bécsi út 96/B.) cégértékelése, vagyis a Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft. 100 %-os tulajdoni részesedés piaci értékének meghatározása 2023. április 30. értékelési fordulónapra vonatkozóan. Az értékelni kívánt Társaság a cégértékelés elvégzésének az idején saját tulajdonú ingatlannal, immateriális javakkal, műszaki és egyéb berendezési tárgyakkal nem rendelkezik. A vizsgálat a Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft. munkatársaitól kapott információk, dokumentumok alapján készült.

Szakértői módszerek

A gyakorlatban három általánosan elfogadott cégértékelési módszer létezik: a jövedelem (hozam alapú), a piaci összehasonlító és a költség (eszköz alapú) megközelítés.

Költség, illetve eszköz alapú megközelítés, azaz a cégérték helyettesítési értékének kiszámítása abból a feltételezésből indul ki, hogy a potenciális vevő nem fog többet fizetni egy üzleti vállalkozásért, mint amennyiért azt maga is — azonos működési körülményekkel — létre tudná hozni. A költség megközelítés – más néven nettó eszközérték módszer – során egyenként átértékeljük az adott társaság mérlegében szereplő eszköz oldali és forrás oldali tételeket piaci értékre, majd az eszközök piaci értékéből kivonva az idegen források piaci értékét állapítjuk meg a saját tőke átértékelés utáni piaci értékét. A saját tőke piaci értéke képviseli az értékelendő társaság 100%-os tulajdoni részesedésének piaci értékét. Jelen esetben a Társaság értékeléséhez ezt a módszert alkalmaztuk.

Piaci összehasonlító megközelítés, azaz a hasonló üzleti vállalkozások ismert piaci értékéhez történő viszonyítás elfogadja azt a tételt, hogy a szabadpiacon létrejövő tőketranzakciók kellően nagy statisztikai mintája alapján a piaci érték tapasztalati úton meghatározható. A piaci megközelítés alkalmazhatóságát jelentősen korlátozza a releváns tranzakciós adatok hozzáférhetőségének, illetve megbízhatóságának a hiánya. Emiatt jelen esetben sem alkalmaztuk ezt az értékelési módszert.

Jövedelem, illetve hozam alapú (DCF – diszkontált cash-flow) módszer, a cégértéket a gazdasági tevékenységből a jövőben megszerezhető nettó jövedelmek (szabad cash-flow) jelenértékének meghatározásával közelíti. Jelen esetben a Társaság nonprofit jellege miatt nem elsődleges gazdasági cél a jövedelemtermelés. Ebből az okból adódóan a jövedelem alapú értékelési módszert nem találtuk alkalmazhatónak a jelen cégértékelés során.

A cégértékelés információs alapjai és folyamata

A cégértékelés kiinduló alapinformációjaként első lépésben áttekintettük a Társaság vezetése által rendelkezésünkre bocsátott, a 2023. április 30. értékelési fordulónapra vonatkozó, a könyv szerinti értékeket tartalmazó mérleget és főkönyvi kivonatot. A következő mérlegelemek könyv szerinti értékét – áttekintést, mérlegelést és a megbízóval folytatott konzultációt követően - elfogadtuk, mint a piaci értéket megfelelően reprezentáló értéket, átértékeléssel ezeknél nem éltünk:

- az eszköz oldali mérlegelemek közül a vevőkkel szembeni és az egyéb követelések, valamint a pénzeszközök;
- a forrás oldali mérlegelemek közül a szállítókkal szembeni és egyéb kötelezettségek.

A nettó eszközérték (átértékelt saját tőke) meghatározása során megvizsgáltuk a saját üzletrészek soron szerepeltetett értékét. Mivel a saját üzletrész birtoklása nem befolyásolja a Társaság egészének

piaci értékét, vagyis az aktuális végső tulajdonosok számára rendelkezésre álló cégértéket, így ennek a mérlegelemnek az értékét nulla forintnak tekintettük.

A menedzsmenttől kapott információ szerint a saját üzletrészt a Társaság térítésmentesen kapta alapítóitól, így a saját részesedés, mint eszköz ellenoldali könyvelési számlája a passzív időbeli elhatárolások között a halasztott bevételek soron szerepel, mint térítés nélkül átvett eszköz értékének elhatárolása, a saját részesedés értékével azonos összeggel. Ebből a tételből pénzfizetési kötelezettség nem keletkezik, így piaci értéke a Társaság szempontjából nulla forint.

Az előzőekben részletesen bemutatott feltételek alapján a Társaság eszközeinek könyv szerinti értéke összesen -1.350.000 Ft-tal, a kötelezettségeinek könyv szerinti értéke összesen szintén -1.350.000 Ft-tal került átértékelésre, aminek eredményeként a saját tőke fordulónapi könyv szerinti értékét nem szükséges korrigálni annak érdekében, hogy a saját tőke piaci értékét megkapjuk.

Összefoglaló, cégértékre vonatkozó következtetés

Az értékbecslés tárgya a Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft. (1034 Budapest, Bécsi út 96/B.) cégértékelése, vagyis a Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft. 100 %-os tulajdoni részesedés piaci értékének meghatározása 2023. április 30. értékelési fordulónapra vonatkozóan.

A költség (nettó eszközérték) módszer alkalmazása keretében összeállítottuk a Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft. módosított vagyonmérlegét, melyet az alábbiakban mutatunk be:

A Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft. átértékelt vagyonmérlege 2023. április 30.			
(adatok forintban)	Könyvszerinti érték	Átértékelési különbözet	Piaci érték
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	-	-	-
<i>I. Immateriális javak</i>	-	-	-
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	-	-	-
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	-	-	-
B. FORGÓESZKÖZÖK	510 665 039	- 1 350 000	509 315 039
<i>I. Készletek</i>	-	-	-
<i>II. Követelések</i>	633 405	-	633 405
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	626 552	-	626 552
Egyéb követelések	6 853	-	6 853
<i>III. Értékpapírok</i>	1 350 000	- 1 350 000	-
Saját részvénnyek, saját üzletrészek	1 350 000	- 1 350 000	-
<i>IV. Pénzeszközök</i>	508 681 634	-	508 681 634
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	-	-	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	510 665 039	- 1 350 000	509 315 039
D. SAJÁT TŐKE	504 329 559	-	504 329 559
E. CÉLTARTALÉK	-	-	-
F. KÖTELEZETTSÉGEK	4 985 480	-	4 985 480
<i>I. Hátrasorolt kötelezettségek</i>	-	-	-
<i>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	-	-	-
<i>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	4 985 480	-	4 985 480
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 878	-	1 878
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 983 602	-	4 983 602
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 350 000	- 1 350 000	-
Halasztott bevételek	1 350 000	- 1 350 000	-
FORRÁSOK ÖSSZESEN	510 665 039	- 1 350 000	509 315 039

A Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft. 100 %-os tulajdoni részesedésének költség (nettó eszközérték) módszerrel becsült piaci értékét 2023. április 30. dátum szerint, a módosított vagyonmérleg átértékelt saját tőkéje alapján

504.329.559 Ft-ban, azaz

ötszáznégymillió-háromszázhuszonkilencezer-ötszázötvenkilenc forintban

állapítottuk meg.

MEGJEGYZÉSEK

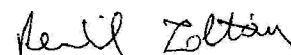
- Kijelentjük, hogy tevékenységünket a hatályos jogszabályi előírásoknak szakmai utasításokban foglaltaknak, illetve a szakirodalmi ajánlásoknak megfelelően, a szakmai és etikai normák betartásával végeztük.
- Az értékelési tevékenységünk során tudomásunkra jutott szakmai és üzleti titkokat megőrizzük. Felelősséget vállalunk a hivatalos értékelők részéről elvárt szakértelemért, gondosságért és

igyekezetért.

- A Megbízó tudomásul veszi, hogy az értékelés alapja az általa nyújtott információk, a helyszíni szemlék tapasztalatai és a törvényesen beszerezhető nyilvános adatok.
- Az értékelés során elsősorban a Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft. adatszolgáltatását használtuk fel, azok hitelességét nem vizsgáltuk.
- Minden olyan tényből, adatból - mely szemrevételezéssel nem volt megállapítható és adatszolgáltatásként nem kaptunk meg, viszont az információkat adók erről tudtak, vagy tudhattak - folyó esetleges jogkövetkezményekért felelősséget nem vállalunk.
- Értékbecslésünk minden figyelembe vett tényező ellenére is csak közelítő értéket ad, mivel a tényleges érték csakis a valós vevő és eladó közötti alku során alakulhat ki!
- A szakvélemény a vizsgálat tárgyát képező társaság, illetve a tárgyi eszközök tulajdonjogát értékeli és az értékelési fordulónap szerinti állapotra vonatkozik. Nem vállalunk felelősséget az értékelést követően bekövetkezett bármilyen nemű változásokért - bontás, hiányzó eszköz, gazdasági-erkölcsi avulás, gazdasági-környezeti körülmények megváltozása, gondatlanság, funkciótól eltérő használat, állagromlás, vagy egyéb műszaki-fizikai elváltozás, melyek a társaság és az eszközök értékét befolyásolják.
- Jelen szakvélemény a Kaposvári Tudományos és Innovációs Park Nonprofit Kft. megbízásából készült. A Megbízó jogosult a szakvéleményt a társaság jogi ügyeit bonyolító ügyvédi iroda, továbbá az akvizíció előkészítésében résztvevő egyéb közreműködő szervezetek részére átadni. Írásos hozzájárulásom és engedélyem nélkül semmilyen egyéb célú felhasználásához nem járulok hozzá. Az értékelés csak egységes egészként kezelhető, abból részeket kivenni, és azokat magukban értelmezni nem lehet.
- A megállapított érték ÁFA-t nem tartalmaz, per-, teher- és igénymentes állapotra vonatkozik.
- Javadalmazásunk nem függ az értékelt vagyonelem értékétől, sem pedig olyan eseménytől, amely e szakvéleményben foglalt következtetések felhasználásának eredményeképpen jöhet létre.
- Az értékelés tárgyát képező társasággal kapcsolatban semmilyen érdekeltségünk nem volt és jelenleg sincs, továbbá semmilyen személyes érdekeltség nem fűz egyetlen személyhez sem, aki a társaság bármely tevékenységéből részesül.

Budapest, 2023. május 8.

A.N.Z.S.Ó. 2001
Szolgáltató és Kereskedelmi Kft.
H-1134 Budapest, Angyalföldi út 30-32. fsz.2.
Adószám: 12612811-2-41
MKB: 10102244-05684100-01003002



.....
dr. Rendik Zoltán
ügyvezető igazgató
A.N.Z.S.Ó. 2001 Kft.

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

Statistikai számjele

0	1	-	0	9	-	4	0	6	8	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Kaposvári TIP Nonprofit Kft.

a vállalkozás megnevezése

1034 Budapest, Bécsi út 96/B., Tel

a vállalkozás címe, telefonszáma

2023

Éves beszámoló

" A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva. "

Budapest, 2023. május 05.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kaposvári TIP Nonprofit Kft.

Statisztikai számjele: 32104244-7219-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-406814

Beszámolási időszak: 2023 év

A közzétett adatok könyvvizsgálattal
nincsenek alátámasztva.

Fordulónap: 45046

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

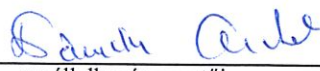
(1)

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)			
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)			
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	3. Vagyoni értékű jogok			
6.	4. Szellemi termékek			
7.	5. Üzleti vagy cégérték			
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)			
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások, felújítások			
16.	6. Beruházásokra adott előlegek			
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)			
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	5. Egyéb tartós részesedés			
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Budapest, 2023. május 05.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kaposvári TIP Nonprofit Kft.

Statisztikai számjele: 32104244-7219-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-406814

Beszámolási időszak: 2023 év

A közzétett adatok könyvvizsgálattal
nincsenek alátámasztva.

Fordulónap: 45046

Eves beszámoló MERLEG "A" típus

(2)

Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	2 971		510 665
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)			
31.	1. Anyagok			
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	4. Késztermékek			
35.	5. Áruk			
36.	6. Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)			633
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			626
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	5. Váltókövetelések			
43.	6. Egyéb követelések			7
44.	7. Követelések értékelési különbözete			
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)			1 350
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	3. Egyéb részesedés			
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			1 350
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	2 971		508 682
54.	1. Pénztár, csekkek			
55.	2. Bankbetétek	2 971		508 682
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)			
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
59.	3. Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	2 971		510 665

Budapest, 2023. május 05.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kaposvári TIP Nonprofit Kft.

Statisztikai számjele: 32104244-7219-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-406814

Beszámolási időszak: 2023 év

A közzétett adatok könyvvizsgálattal
nincsenek alátámasztva.

Fordulónap: 45046

Eves beszámoló MERLEG "A" típus

(3)

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	2 966		504 329
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		5 400
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK			516 100
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			-34
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-34		-17 137
72.	E. Céltartalékok (73-75)			
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	3. Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)			4 986
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)			
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Budapest, 2023. május 05.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kaposvári TIP Nonprofit Kft.

Statisztikai számjele: 32104244-7219-572-01

Cégjegyzék száma: 01-09-406814

Beszámolási időszak: 2023 év

A közzétett adatok könyvvizsgálattal
nincsenek alátámasztva.

Fordulónap: 45046

Eves beszámoló MERLEG "A" típus

(4)

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)			
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)			4 986
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	2. Rövid lejáratú hitelek			
96.	3. Vevőktől kapott előlegek			
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			2
98.	5. Váltótartozások			
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			4 984
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	5		1 350
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5		
108.	3. Halasztott bevételek			1 350
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	2 971		510 665

Budapest, 2023. május 05.

Béni Anikó

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kaposvári TIP Nonprofit Kft.

Statisztikai számjele: 32104244-7219-572-01
Cégjegyzék száma: 01-09-406814
Beszámolási időszak: 2023 év

A közzétett adatok könyvvizsgálattal
nincsenek alátámasztva.

Fordulónap: 45046

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS (1) (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele			3 925
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	0	0	3 925
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	0	0	0
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
9.	05. Anyagköltség			
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	5		138
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	29		130
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke			
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			579
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	34	0	847
15.	10. Bérköltség			17 600
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések			311
17.	12. Bérjárulékok			2 304
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	0	0	20 215
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	0	0	0
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0
21.	Ebből: értékvesztés			
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-34	0	-17 137

Budapest, 2023. május 05.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kaposvári TIP Nonprofit Kft.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal
nincsenek alátámasztva.

Statistikai számjele: 32104244-7219-572-01
Cégjegyzék száma: 01-09-406814
Beszámolási időszak: 2023 év

Fordulónap: 45046

Eves beszámoló EREDMENYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

(2)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32.	Ebből: értékelési különbözet			
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	0	0	0
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése			
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
42.	Ebből: értékelési különbözet			
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	0	0	0
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-34	0	-17 137
46.	X. Adófizetési kötelezettség			
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-34	0	-17 137

Budapest, 2023. május 05.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Főkönyvi kivonat

Lekérdezési paraméterek:
Időszak: 2023.01.01. - 2023.04.30.
Főkönyvi szám: 0 - 979
Napló:

Főkönyvi szám		Megnevezés	Par	Forgalom		Egyenleg	
				Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
271		Közvetített szolgáltatások		579 185,00	579 185,00	0,00	0,00
2	összesen :			579 185,00	579 185,00	0,00	0,00
311		Belföldi követelések (forintban)	P	626 552,00	0,00	626 552,00	0,00
323		Jegyzett, de még be nem fizetett tőke kapcs. váll.		2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00
374		Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek		1 350 000,00	0,00	1 350 000,00	0,00
3841		MKB 10300002-13364121-00014905		1 241 816 837,00	1 235 135 203,00	6 681 634,00	0,00
3861		Lekötött bankszámla MKB		1 219 000 000,00	717 000 000,00	502 000 000,00	0,00
3	összesen :			2 465 193 389,00	1 954 535 203,00	510 658 186,00	0,00
						510 658 186,00	
411		Jegyzett tőke		0,00	5 400 000,00	0,00	5 400 000,00
412		Tőketartalék		0,00	516 100 000,00	0,00	516 100 000,00
4131		Előző évek elhatárolt vesztesége		34 163,00	0,00	34 163,00	0,00
4541		Belföldi anyag- és áruszállítók	P	939 825,00	941 703,00	0,00	1 878,00
462-103		Személyi jövedelemadó		12 000,00	18 000,00	0,00	6 000,00
462-290		Személyi jövedelemadó (magánszemélyektől levont)		1 830 000,00	2 440 004,00	0,00	610 004,00
463-258		Szociális hozzájárulási adó		1 726 000,00	2 303 600,00	0,00	577 600,00
463-407		Levont társadalombiztosítási járulékok		2 442 000,00	3 256 000,00	0,00	814 000,00
466		Előzetesen felszámított ÁFA		54 219,00	0,00	54 219,00	0,00
467		Fizetendő ÁFA		0,00	47 366,00	0,00	47 366,00
4711		Jövedelem elszámolás számla		14 624 002,00	17 600 000,00	0,00	2 975 998,00
4714		SZÉP kártya		120 000,00	120 000,00	0,00	0,00
4821		Mérlegnap előtti időszak terhére kgt. ráford. elsz.		5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
4833		Tértítés nélküli átvett eszközért. elhat.		0,00	1 350 000,00	0,00	1 350 000,00
491		Nyitómérleg számla		3 005 000,00	3 005 000,00	0,00	0,00

Géza Gábor

Főkönyvi kivonat

Főkönyvi szám	Megnevezés	Forgalom			Egyenleg	
		Par	Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
493	Adózott eredmény elszámolása		34 163,00	34 163,00	0,00	0,00
4	összesen:	24 826 372,00		552 620 836,00	88 382,00	527 882 846,00
						527 794 464,00
5223	Telefon mobil		900,00	0,00	900,00	0,00
5224	Internet		700,00	0,00	700,00	0,00
5258	Tagdíjak		5 000,00	0,00	5 000,00	0,00
52931	Belföldi kiküldetés közlekedés, szállás, üzemanyag		131 511,00	0,00	131 511,00	0,00
5312	Illetékek, perköltségek		36 000,00	0,00	36 000,00	0,00
5321	Bankköltségek		91 380,00	0,00	91 380,00	0,00
539	Külföldre egyéb költségek		2 250,00	0,00	2 250,00	0,00
541	Állományi bér		17 600 000,00	0,00	17 600 000,00	0,00
5516	Béren kívüli juttatás		120 000,00	0,00	120 000,00	0,00
555	Reprezentáció, üzleti ajándék		172 938,00	0,00	172 938,00	0,00
5591	Béren kívüli juttatások SZJA		18 000,00	0,00	18 000,00	0,00
561	Szociális hozzájárulási adó		2 303 600,00	0,00	2 303 600,00	0,00
5	összesen:	20 482 279,00		0,00	20 482 279,00	0,00
					20 482 279,00	
815	Eladott (közvetített) szolgáltatás értéke		579 185,00	0,00	579 185,00	0,00
8	összesen:	579 185,00		0,00	579 185,00	0,00
					579 185,00	
921	Közvetített szolgáltatás árbevétele		0,00	579 186,00	0,00	579 186,00
9741	Pénzügyintézménytől kapott kamatok		0,00	3 346 000,00	0,00	3 346 000,00
9	összesen:	0,00	0,00	3 925 186,00	0,00	3 925 186,00
						3 925 186,00

Számvetés

Főkönyvi kivonat

Főkönyvi szám	Megnevezés	Par	Forgalom		Egyenleg	
			Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
Számlaosztályok összesítése :						
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		0,00	0,00	0,00	0,00
2	KÉSZLETEK		579 185,00	579 185,00	0,00	0,00
3	KÖVETELÉSEK, ÉRT.PAPÍROK, PÉNZESZK.ÉS AKT.IDŐB.EI.H	2 465 193 389,00		1 954 535 203,00	510 658 186,00	0,00
4	FORRÁSOK		24 826 372,00	552 620 836,00	0,00	527 794 464,00
5	KÖLTSÉGNEMEK		20 482 279,00	0,00	20 482 279,00	0,00
6			0,00	0,00	0,00	0,00
7			0,00	0,00	0,00	0,00
8	ÉRT.ELSZ.ÖNKÖLTSÉGE ÉS RÁFORDÍTÁSOK		579 185,00	0,00	579 185,00	0,00
9	ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEV. ÉS BEVÉTELEK		0,00	3 925 186,00	0,00	3 925 186,00
1 - 4 összesen :			2 490 598 946,00	2 507 735 224,00	0,00	17 136 278,00
5 - 9 összesen :			21 061 464,00	3 925 186,00	17 136 278,00	0,00
Veszteség :						17 136 278,00

Sándor Csaba

Főkönyvi kivonat

Főkönyvi szám	Forgalom		Egyenleg	
	Par	Tartozik	Tartozik	Követel