

A G-MAGISTRATUS ZRT.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2017. január 26-án tartandó ülésére

Tárgy: A G-Magistratus Zrt. 2016 évi tevékenységének záróbeszámolója

Előterjesztő: Laurán Csaba vezérigazgató

A G-MAGISTRATUS ZRT.

**2016 évi
Tevékenységének záróbeszámolója**

2017. január 16.

1. Helyzetelemzés

Gödöllő város képviselőtestületének 2015. december 10.-ei 240/2015. (XII.10.) számú önkormányzati határozata alapján, 2016. január elsejével megszűnt az Önkormányzat és G-Magistratus Zrt. között létrejött az Erzsébet Királyné Szálloda üzemeltetésére kötött ingatlan bérleti szerződés.

A Társaság és Gödöllő Város Önkormányzata 2016.01.01.-vel megszüntette a felek között 2005-ben megkötött, azóta többször módosított – ténylegesen 2008-ban hatályba lépett - ingatlan bérleti szerződést. Ezen bérlemény a Társaság gazdasági tevékenységének (szállodaüzemeltetés) alapját képezte.

A Társaság üzleti tevékenysége ezzel 2016 évben megszűnt, a továbbiakban a tulajdonos szándéka az volt, hogy jogos követeléseit behajtsa, és ebből a nem vitatott és jogszerű kötelezettségeket kiegyenlítse, és más tartalmú ingatlankezelési tevékenységet végezzen.

A Társaság 2016 december 6-tól felszámolási eljárás alatt áll a 2.Fpk.1530/2014/24. számú végzés szerint.

A Társaság elkészítette a 2016. január 1-től december 05-ig terjedő időszak üzleti évről készült, tevékenységet lezáró beszámolóját.

A G-Magistratus Zrt.

- mérleg főösszege: 2.093 EFT
- adózott eredménye: - 1.475.516 EFT.

G-MAGISTRATUS ZRT.
2100 Gödöllő, Dózsa Gy. u. 2.
Adószám: 13546346-2-13

Laurán Csaba
Vezérigazgató

Gödöllő, 2017. január 16.

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

Statisztikai számjele

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

Cégjegyzék száma

G-Magistratus Zrt "f.a"

a vállalkozás megnevezése

2100 Gödöllő, Dózsa György út 2, 28-816-817

a vállalkozás címe, telefonszáma

2016.év.

Tevékenységet záró éves beszámoló

Beszámolási időszak kezdete:

2016-01-01

Beszámolási időszak vége:

2016-12-05

mérleg
eredménykimutatás
kiegészítő melléklet
könyvvizsgálói jelentés

Gödöllő, 2016.12.30

G-MAGISTRATUS ZRT.
2100 Gödöllő, Dózsa Gy. u. 2.
A/15 szám: 13548346-2-13

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

G-Magistratus Zrt "f.a"

"A" Mérleg

1 / 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)	1 527 291	0	0
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0	0
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 527 291	0	0
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 526 751	0	0
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	540	0	0
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Gödöllő, 2016.12.30

G-MAGISTRATUS ZRT.
2100 Gödöllő, Dózsa Gy. u. 2.
Cégjegyzék szám: 13548346-2-13

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 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)	49 172	0	2 093
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	0	0	0
31.	1. Anyagok	0	0	0
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	11 542	0	1 914
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	11 181	0	50
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	361	0	1 864
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	37 630	0	179
54.	1. Pénztár, csekkek	840	0	0
55.	2. Bankbetétek	36 790	0	179
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	445	0	0
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	445	0	0
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	1 576 908	0	2 093

"A" Mérleg

1 / 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.)	1 223 324	0	-237 219
62.	I. JEGYZETT TŐKE	1 583 800	0	1 583 800
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-14 973	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-329 000	0	-345 503
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-16 503	0	-1 475 516
72.	E. Céltartalékok (73-75)	14 973	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	14 973	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	268 531	0	239 312
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Gödöllő, 2016.12.30

G-MAGISTRATUS ZRT.
 2100 Gödöllő, Dózsa Gy. u. 2.
 A 13.sz. alvállalkozás vezetője
 (képviselője)

"A" Mérleg

1 / 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)	0	0	0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	268 531	0	239 312
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 506	0	210
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	161 753	0	144 665
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	102 272	0	94 437
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	70 080	0	0
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli	20 323	0	0
108.	3. Halasztott bevételek	49 757	0	0
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	1 576 908	0	2 093

Gödöllő, 2016.12.30

G-MAGISTRATUS ZRT.

2100 Gödöllő, Dózsa Gy. u. 2.

Levegőutcai Ártérium: 13548346-2-13

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 551011413
Cégjegyzék szám: 13-10-040862

G-Magistratus Zrt "f.a"

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

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	271 857	0	3 600
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	271 857	0	3 600
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	73 252	0	75 612
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	20 411	0	0
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	80 007	0	717
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	2 792	0	339
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	555	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	46 831	0	0
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	150 596	0	1 056
15.	10. Bérköltség	27 132	0	557
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 851	0	92
17.	12. Bérjárulékok	6 522	0	161
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	36 505	0	810
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	38 180	0	0
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	136 036	0	1 546 945
21.	Ebből: értékvesztés	96 155	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-16 208	0	-1 469 599

Gödöllő, 2016.12.30

G-MAGISTRATUS ZRT.
2100 Gödöllő, Dósa Gy. u. 2.
Adószám: 13548346-2-13

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

2 / 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	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	483	0	10
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	961	0	0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	1 444	0	10
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	206	0	73
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	206	0	73
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1 238	0	-63
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-14 970	0	-1 469 662
46.	X. Adófizetési kötelezettség	1 533	0	5 854
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-16 503	0	-1 475 516

Gödöllő, 2016.12.30

G-MAGISTRATUS ZRT.
2100 Gödöllő, Dózsa Gy. u. 2.
Leírás: 13548346-2-13

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

G-Magistratus Zrt	Cégjegyzék száma										
2100, Gödöllő Dózsa György út 2.	1	3	-	1	0	-	0	4	0	8	6 2

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A 2016. évi beszámolóhoz

Általános összefoglalás

A társaság 2016 december 6-tól felszámolási eljárás alatt áll a 2.Fpk.1530/2014/24. számú végzés szerint.

A kiegészítő melléklet a társaság 2016. január 1-től december 05-ig terjedő időszak üzleti évről készült, tevékenységet záró beszámoló.

Jogsabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a 2000 évi C törvény, a 1991. évi XLIX. törvény a csődeljárásról és a felszámolási eljárásról, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak.

A kiegészítő melléklet a mérleg és eredménykimutatás számszaki adatainak kiegészítését, magyarázatát szolgálja. Mindezen túl olyan általános és tájékoztató jellegű információkat is tartalmaz, amelyek ugyan a gazdálkodóról szólnak, ugyanakkor közvetlenül nem kapcsolódnak a beszámoló többi részéhez.

Az éves beszámoló kiegészítő mellékletének felépítése, fő részei a következők:

- A. Általános jellegű kiegészítések
- B. Specifikus jellegű kiegészítések
 - mérleghez kapcsolódó kiegészítések
 - eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések
- C. Tájékoztató jellegű kiegészítések

A vállalkozás beszámoló készítési kötelezettsége

A vállalkozásunk éves beszámoló készítésére kötelezett, ennek megfelelően kiegészítő mellékletet is kell készítenie. A beszámolóban közzétett adatok könyvvizsgálattal vannak alátámasztva, azt mérlegképes könyvelő állította össze.

1. A Társaság bemutatása

A társaságot 2005. július 1.-én alapították.

A vállalkozás székhelye: 2100 Gödöllő, Dózsa György u. 2.

A tárgy év végén a fennálló tulajdonosi szerkezet alapján a cég törzstőkéjének megoszlása:

Tulajdonosok	Részvény darabszám:	Névérték:
Gödöllő Város Önkormányzata 2100 Gödöllő, Szabadság tér 7.)	15.838 db	1.583.800 eFt

A G-Magistratus Zrt.-t a Gödöllő főterén kialakított szálloda üzemeltetésére hozták létre. A szálloda épülete Gödöllő Város Önkormányzatának tulajdona, melyet a 100%-ban a Gödöllő Város Önkormányzatának tulajdonában álló Zrt. bérleti szerződés keretében üzemeltetett.

A Társaság és Gödöllő Város Önkormányzata 2016.01.01.-vel megszüntette a felek között 2005-ben megkötött, azóta többször módosított – ténylegesen 2008-ban hatályba lépett - ingatlan bérleti szerződést. Ezen bérlemény a Társaság gazdasági tevékenységének (szállodaüzemeltetés) alapját képezte.

A társaság üzleti tevékenysége ezzel 2016 évben megszűnt, a továbbiakban a tulajdonos szándéka az volt, hogy jogos követeléseit behajtsa, és ebből a nem vitatott és jogszerű kötelezettségeket kiegyenlítse, és más tartalmú ingatlankezelési tevékenységet végezzen.

Általános jellegű kiegészítések

1. A vállalkozás tevékenysége

– Ingatlankezelés

A tevékenységi körök tekintetében az üzleti év folyamán nem történt változás.

2. Számviteli politika

A Társaság felszámolási eljárás miatt a tevékenységet záró beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetéskor a magyar számviteli törvényben meghatározott alapelveket érvényesíti, attól csak a törvényben meghatározott, szabályozott módon tér el. A Társaság számviteli politikája, az értékelés módszerei és eljárásai, az év során a számviteli politikában végrehajtott változásokkal együtt az alábbiak.

A Társaság könyvvezetésének módja kettős könyvelés, az egységes számlakeret előírásai szerint, melynek alapján 12.05 fordulónappal tevékenységet záró beszámolót készít, melynek formája a következő:

- Mérleg „A” típusú
- Eredménykimutatás „A” típusú összköltség eljárással
- Kiegészítő melléklet

2.1 Mérlegkészítés időpontja: a mérlegkészítés napja 2016.december 30.

2.2 Könyvvezetés rendszere

A vállalkozás a Számviteli törvényben meghatározott, a gazdasági formájának megfelelő kettős könyvviteli rendszert vezet, mely lezárásának időpontja a beszámoló fordulónapja, vagyis december 05.-e. A költségelszámolás könyvelése kizárólag 5. számlaosztályba történik.

2.3 Leltározási módok

A vállalkozás eszközeiről és kötelezettségeiről a mérlegforduló napján vagyonleltárt készített.

2.4 Jelentős összegű hiba

A társaság az ellenőrzés, önellenőrzés során jelentősebb összegű hibának tekinti a mérleg főösszegének 2 %-át meghaladó helyesbítést, a vállalkozásra kialakítandó megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának tekinti, a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke 20 %-ot meghaladó változást előidéző helyesbítést. Ilyen nagyságrendű korrekciókat a vállalkozás nem könyvelt.

2.5 Értékelési módok, eljárások

A társaság a mérleg fordulónapján nem rendelkezett befektetett eszközökkel és készletekkel, így a számviteli politikában szabályozott értékelési módok az üzletszerű tevékenység befejezéséig voltak hatással.

Valuta és devizaeszközök és kötelezettségeink MNB középárfolyamon kerültek a könyvekbe. A vagyonleltár készítésekor december 5-i MNB középárfolyamon történt az átértékelésük.

2.6 Amortizáció elszámolási módszere

Tárgyi eszköz értékcsökkenésének elszámolásánál az 100.000 Ft értékhatárt alkalmazta. Az 100.000 Ft értékhatárt el nem érő befektetett eszközöket a vállalkozás egy összegben, az aktiválásuk napján számolt el értékcsökkenést. Értékcsökkenési leírás elszámolás a tárgyévben nem volt.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására abban az esetben kerül sor, ha az eszközértéke tartósan csökken, tevékenység változás, szervezeti és egyéb változás miatt feleslegessé válik, megsemmisül, megrongálódik és emiatt rendeltetésének megfelelően nem használható. Abban az esetben, ha a fenti okok megszűnnek, az értékcsökkenés visszairásra kerül. Ilyen elszámolás nem volt.

3. Eltérés a számviteli alapelvektől: a társaság nem tért el a számviteli alapelvektől, de a felszámolási eljárás miatt a vállalkozás folytatásának elve nem érvényesül.

Az 1991. évi XLIX. törvény a csődeljárásról és a felszámolási eljárásról szóló törvény alapján a G-Magistratus Zrt vagyoni pozíciója adósi és hitelezői minőségben is fennáll.

A követelések behajtása érdekében több éve elhúzódó peres ügyek vannak folyamatban, ugyanígy az adósi pozíció is vitatott volt.

225/2000. (XII. 19.) Korm. rendelet szerint elkészült a tevékenységet lezáró mérleg és az azt alátámasztó záróleltár.

A tevékenységet lezáró beszámolót független könyvvizsgáló hitelesítette.

A tevékenységet lezáró beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentés nem készült.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Eszközök (mérleg főösszeg): 2 093 e Ft

A tétel (sor) megnevezése	Tárgyévi részarány	Változások az előző évhez		%
		Nőtt	Csökkt	
	%	ezer Ft		
a	b	c	d	e
A. Befektetett eszközök	0,00%	0	1 527 291	0,00%
B. Forgóeszközök	100,00%	0	47 079	4,26%
C. Aktív időbeli elhatárolás	0,00%	0	445	0,00%
Eszközök összesen	100,00%	0	1 574 815	0,13%

Források (mérleg főösszeg): 2 093 e Ft

A tétel (sor) megnevezése	Tárgyévi részarány	Változások az előző évhez		%
		Nőtt	Csökktent	
	%	ezer Ft		
a	b	c	d	e
D. Saját tőke	-11333,92%	0	1 460 543	-19,39%
E. Céltartalék	0,00%	0	14 973	0,00%
F. Kötelezettségek	11433,92%	0	29 219	89,12%
G. Passzív időbeli elhatárolás	0,00%	0	70 080	0,00%
Források összesen	100,00%	0	1 574 815	0,13%

A befektetett eszközök állománya azért csökkent, mert a tulajdonos megszüntette a tartós bérleti szerződést, és az ő tulajdonát képező vagyont visszavette a társaságtól. A társaság az egyéb vagyoni eszközök értékesítését ezt követően realizálta, amelynek bevételét az ingatlantulajdonos önkormányzat felé fennálló bérleti díj kötelezettség csökkentésére fordította.

Az eszközállomány csökkenése következtében a társaság mérleg szerinti vagyona jelentősen csökkent, a saját tőke negatívvá vált.

A társaság közben azon dolgozott, hogy nagyösszegű jogszerű követeléseit behajtsa, amelyből valamennyi jogszerű kötelezettségét meg tudta volna fizetni.

Ezen követeléseket, de a kötelezettségeket is a vagyontárgy részletesen tartalmazza.

b.) Az Eredménykimutatás főbb soraiban bekövetkezett változások számszerűen:

EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel (sor) megnevezése	Tárgyévi részarány	Változások az előző évhez		%
		Javulás	Romlás	
	%	ezer Ft		
A. Üzemi tevékenység eredménye	1,00	0,00	1 453 391,00	90,67
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0,00	0,00	1 301,00	-0,05
E. Adózás előtti eredmény	1,00	0,00	1 454 692,00	98,17
F. Adózott eredmény	1,00	0,00	1 459 013,00	89,41

2016 üzleti tevékenységből származó bevétel bérbeadásból származik, amelyhez üzleti költségek társultak.

Az egyéb ráfordítások között szerepel az Önkormányzati tulajdon átadásának elszámolási összege, követelés utáni értékvesztés és késedelmi pótlék összege.

c.) A vagyoni helyzet átfogó jellemzése, bemutatása

A vállalkozás vagyoni helyzetét, illetve annak alakulását a következő mutatókkal szemléltethetjük.

adatok E Ft-bar

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	- 1 527 291 1 576 908	96,85	0 2 093	0,00	0,00
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	- 49 617 1 576 908	3,15	2 093 2 093	100,00	3 178,16
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	1 223 324 1 576 908	77,58	-237 219 2 093	-11 333,92	-14 609,83
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	- 268 531 1 576 908	17,03	239 312 2 093	11 433,92	67 143,99
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	1 576 908 1 223 324	128,90	2 093 -237 219	-0,88	-0,68
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	- 271 857 1 223 324	22,22	3 600 -237 219	-1,52	-6,83
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	- 49 172 268 531	18,31	2 093 239 312	0,87	4,78
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	- 49 172 268 531	18,31	2 093 239 312	0,87	4,78
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	- 37 630 268 531	14,01	179 239 312	0,07	0,53
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	- 37 630 268 531	14,01	179 239 312	0,07	0,53
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-16 503 1 223 324	-1,35	-1 475 516 -237 219	622,01	-46 107,66
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	-16 208 271 857	-5,96	-1 469 599 3 600	-40 822,19	684 711,21
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	-16 208 1 223 324	-1,32	-1 469 599 -237 219	619,51	-46 758,59
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	-16 208 1 576 908	-1,03	-1 469 599 2 093	-70 214,95	6 831 350,18

d.) A jövedelmezőségi helyzet átfogó jellemzése

A vállalkozás jövedelmi helyzetét az alábbiak szerint mutatjuk be.

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>-16 503</u> 1 223 324	<u>-1 475 516</u> -237 219	-1,35	622,01	-46107,66
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	<u>-16 503</u> 271 857	<u>-1 475 516</u> 3 600	-6,07	-40986,56	675179,18
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	<u>-16 503</u> 1 576 908	<u>-1 475 516</u> 2 093	-1,05	-70497,66	6736249,30
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk-rövid lejár. köt.	<u>-16 503</u> <u>-219 359</u>	<u>-1 475 516</u> <u>-237 219</u>	7,52	622,01	8267,74

B. A specifikus jellegű kiegészítések tartalma

1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

a.) Kiegészítés a befektetett eszközökhöz

A befektetett eszközök mérlegben szereplő adatait a következő táblázat foglalja össze:

Az eszközök megnevezése	2016-12-05		Változás	
	e Ft	%	e Ft	%
a	b	c	d	e
Immateriális javak	0		0	
Tárgyi eszközök	0		-1 527 291	-100,00%
Befektetett pü-i eszközök	0		0	
Befektetett eszközök	0		-1 527 291	-100,00%

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó állományának és összetételének változása eszközcsoportonként, e Ft-ban:

	Megnevezés	nyitó bruttó	növekedés	csökkenés	záró
1.	Immateriális javak	-	-	-	-
2.	Ingatlanok	1 692 008	-	1 692 008	-
3.	Műszaki ber., gépek, járművek	-	-	-	-
4.	Egyéb ber., felsz., járművek	540	-	540	-
5.	Tenyészállatok	-	-	-	-
6.	Beruházások	-	-	-	-
7.	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-

A vállalkozás számviteli politikája szerint minden mérlegtételre a lineáris leírást alkalmazta, bekerülési érték alapján, de ebben az évben ilyen költség nem merült fel.

A tárgyidőszakban nem történt terven felüli értékcsökkenés elszámolás sem.

A tárgyévi értékcsökkenési leírások bemutatása

Az értékcsökkenési leírás a számviteli és a társasági adó törvény összevetésében

Megnevezés	Terv szerinti	Terven felüli	TAO Tv. szerinti
	értékcsökkenés		e Ft-ban
Immateriális javak	0	0	0
ebből: külön kiemelve: kísértékű vagyoni ért. j. és sz		0	0
Vagyoni értékű jogok	0		0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált ért.	0	0	0
Alapítás átszervezés akt. értéke	0	0	0

Tárgyi eszközök	0	0	0
ebből:			
Ingatlanok	0		0
Műszaki ber., gépek, járművek	0		0
Egyéb gépek, ber., járművek	0		0
Tenyészállatok	0		0
Kis értékű tárgyi eszközök a műszaki berendezésekből	0	0	0
Kis értékű tárgyi eszközök az egyéb gépekből	0	0	0
Beruházások	0	0	0
Összesen:	0	0	0

1B.) kiegészítés a forgóeszközökhöz

A forgóeszközök összevont áttekintése

A forgóeszközök főbb tételeiről az alábbi áttekintésben adunk számot:

Megnevezés	2016.12.05		változás
	e Ft	%	e Ft
A	B	C	D
Készletek	0	0,00%	0
Követelések	1 914	91,45%	-9 628
Értékpapírok	0	0,00%	0
Pénzeszközök	179	8,55%	-37 451
Összesen:	2 093	100,00%	-47 079

a.) A készletek részletes bemutatása

A készletek összetételének alakulását az alábbi táblázat adatai mutatják:

e Ft

Megnevezés	2016.12.05	%-os megoszlás	változás össz.
A	B	C	D
Anyagok	0		0
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
Növendék -, hízó- és egyéb állatok	0		0
Késztermékek	0		0
Áruk	0		0
Készletekre adott előlegek	0		0
Összesen	0		0

b.) A követelések alakulása

A követelések számszerű alakulását az alábbi adatok tükrözik:

e Ft

Megnevezés	2016-12-05	%-os megoszlás	változás össz.
A	B	C	D
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	50	2,61%	-11 131
ebből		0,00%	0
belföldi		0,00%	-11 131
belföldi kétes	0	0,00%	0
külföldi		0,00%	0
külföldi kétes	0	0,00%	0
kapcsolt váll. szemben	0	0,00%	0
egyéb rész. visz. szemben	0	0,00%	0
Váltókövetelés	0	0,00%	0
Egyéb követelés	1 864	97,39%	1 503
	1 914	100,00%	11 542

Egyéb követelések részletezése	Összege e Ft
Rövid lejáratú adott kölcsön	46 136
Rövid lejáratú adott kölcsön	111 128
Rövid lejáratú kölcsönök értékvesztése	-157 264
Követelés fejében, csere útján átvett köv.	95 066
Egyéb követelések értékvesztése	-95 066
Követelés	14 973
Különféle egyéb követelések, elszámolások	33 831
Egyéb követelések értékvesztése és annak visszaírása	-48 804
Innovációs járulék	364
Előzetesen felszámított ÁFA	10
Helyi iparűzési adó	1410
APEH illeték elszámolási számla	80
Összesen:	1 864

A követelés leltárak tartalmazzák tételesen adósok szerint az értékatokat, amelyhez a megfelelő jogi eljárás státuszát is csatoltuk.

A vállalkozás 100%-os értékvesztést számolt el a követelések után, tekintettel arra, hogy a partnerek nem fizették meg azokat.

A követelések behajtása miatt különféle jogi eljárások vannak folyamatban.

c.) Pénzeszközök alakulása

A vállalkozás fordulónapi pénzeszközállománya 180 eFt mely 0 eFt készpénzből, és 180 eFt bankbetétből áll

1.C. Tájékoztató az aktív időbeli elhatárolások alakulásáról

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának, a halmozott ráfordításoknak, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának, a halasztott bevételeknek a jelentősebb összegei, azok időbeli alakulása.

Aktív időbeli elhatárolás részletezése	Összege e Ft
Összesen:	0

D. Kiegészítés a forrásokhoz (passzívákhoz)

a.) A mérleg fő forrásainak - passzíváinak - áttekintése.

e Ft

Megnevezés	2016-12-05	%-os megoszlás	változás össz.
A	B	C	D
Jegyzett tőke	1 583 800	-667,65%	0
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00%	14 973
Tőketartalék	0	0,00%	0
Eredménytartalék	-345 503	145,65%	-16 503
Lekötött tartalék	0	0,00%	0
Értékelési tartalék	0	0,00%	0
Adózott eredmény	-1 475 516	622,01%	-1 459 013
Saját tőke	-237 219	100%	-1 460 543

A saját tőke:

A jegyzett tőke változásainak bemutatása: a jegyzett tőke nem változott.

A jegyzett, de be nem fizetett tőke jogszerű fizetési igény, a követelések összege a leltár szerint azt tartalmazza.

A lekötött tartalék összege, jogcímenkénti bontásban: nincs ilyen tétel

A lekötött tartalék fejlesztésre, eredménytartalékból elkülönített összeget nem tartalmaz.

A csökkenés a tárgyévi adózott eredmény összege.

Kötelezettségek:

a.) Hátrasorolt kötelezettségek:

Hátrasorolt kötelezettség nem került kimutatásra.

b.) Hosszú lejáratú kötelezettségek:

Hosszú lejáratú kötelezettség nem került kimutatásra.

c.) Rövid lejáratú kötelezettségek:

Megnevezés	Összege e Ft
Rövid lejáratú kölcsönök	0
Rövid lejáratú hitelek	0
Vevőktől kapott előlegek	0
Kötelezettségek áruszáll.és szolg.-ból(száll.)	210
Váltótartozások	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	144 665
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	94 437
Kötelezettségek értékelési különbözete	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0
Összesen:	239 312

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése	Összege e Ft
Társasági adó	5 471
SZJA. befizetése magánszemélytől levont	9
Szakképzési hozzájárulás	1
Keresetelszámolási számla	38
Szociális hozzájárulási adó	7
Nyugdíjjárulék	6
Egészségbiztosítási és munkaerő piaci járulék	5
Beruházási szállító	10 645
Beruházási szállító	78 255
Összesen	94 437

c.) Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolás részletezése	Összege e Ft
Összesen:	0

2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a.) Az értékesítés nettó árbevétele:

Főbb tevékenységenkénti megbontásban:

Árbevétel összetétele TEÁOR '08 szerint	Összege e Ft	TEAOR
Ingóságok bérbeadása	3 600	
Összesen:	3 600	

b.) Egyéb bevételek:

Egyéb bevételek összetétele	Összege e Ft
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	10 702
Kerekítési különbözet	11
Halasztott kapott támogatás, juttatás bevétele	49 757
Különféle egyéb bevétel	169
Egyéb bevétel	14 973
Összesen:	75 612

f.) Egyéb ráfordítás:

Egyéb ráfordítások összetétele	Összege e Ft
Értékesített tárgyi eszközök elsz.écs	540
Társasági adóval kapcsolatos bírság	32
Egyéb fizetett késedelmi pótlék	3 725
Kerekítési különbözet	4
Iparüzési adó	72
Innovációs járulék	11
Előző évekkel kapcs. adók, hozzájárulás	749
Térítés nélkül átadott eszközök bruttó értéke	1 526 751
Behajthatatlan követelés leírt összege	32
Egyéb ráfordítás	15029
Összesen:	1546945

C. A tájékoztató jellegű kiegészítések tartalma

a.). A társasági adó alapjának meghatározása:

Adózás előtti eredmény:

-1 466 057

Adóalap csökkentő tételek

adatok E Ft-ban

Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék adóévben bevételként elszámolt összege	
Környezetvédelmi kötelezettségekre képzett céltartalék	
Terven felüli értékcsökkenés adóévben visszaírt összege	
Az adótörvény szerint figyelembe vett écs. leírás, kivezetett eszközök számított nyilvántartási értéke	
Fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege	
Kapott osztalék, részesedés	
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	

Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi években adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege	
Céltartalék miatti bevétel csökkentő	14 973
Adóalap csökkentő tételek összesen	14 973

Adóalap növelő tételek

Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	
A számviteli törvény szerint elszámolt écs. leírás, kivezetett eszközök könyv szerinti értéke	1 527 291
Nem vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	
Jogerős határozatban megállapított bírság ráfordításként elszámolt összege	73
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	32
Társasági adó önellenőrzése miatt elszámolt összeg	749
Értékvesztés	15 029
Adóalap növelő tételek összesen	1 543 174
Módosított adóalap	58 539
Számított társasági adó	5 854

c.) Munkaügyi adatok kiegészítése:

Vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóság összegei:

Az ügyvezető részére folyósított bér összege: 557 e Ft,

A vállalkozás létszámának és a kifizetett bérek összegének alakulása

megnevezés	átlaglétszám	Bruttó bér /alap/	Prémium, jutalom	Jövedelem összesen
Fizikai állomány				0
Szellemi állomány	1	557	0	557
Dolgozók összesen		557	0	557
teljes munkaidősök				0
részmunkaidősök	1	557	0	557
nyugdíjasok				0
állományon kívüli				0

Személyi jellegű egyéb kifizetések

Összege e Ft

Saját gépkocsi hiv. haszn után fiz. ktgtérítés

91

Társaságot terhelő SZJA

1

Összesen:

92

Betegszabadság idejére kifizetett összeg: 0 eFt.

A társaság kapcsolt vállalkozása: Gödöllő Város Önkormányzata

A Társaság könyvvizsgálója:

Primor Audit Kft (1038 Budapest, Márton u. 32.), eng.szám:1238

Kovács Gézané, könyvvizsgálói szám: MKVK 003960

Számviteli szolgáltató: Pári Sándor ev. 2100 Gödöllő Egyetem tér 6.

A beszámolót összeállította: Pári Sándor mérlegképes könyvelő (regisztrációs szám:119199)

A beszámolót köteles aláírni:

Név: Laurán Csaba

Lakcím: 2100 Gödöllő, Kazinczy út 27

G-MAGISTRATUS ZRT.

2100 Gödöllő, Dózsa Gy. u. 2.

A/15szám: 11548346-2-13

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Gödöllő, 2016.december 30.

2016.01.01 - 2016.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
0	NYILVÁNTARTÁSI SZÁMLÁK	684 500 048	684 500 048	0	0
036411	Követelések McCarty Kft-vel szemben	77 620 215	0	77 620 215	0
03641113	McCarthy Kft-vel szembeni tőkekövetelések	46 135 940	0	46 135 940	0
03641114	McCarthy Kft-vel szembeni követelések késedelmi kamata	31 284 275	0	31 284 275	0
03641115	Regisztrációs díj követelése	200 000	0	200 000	0
036412	Követelések Öresund Kft-vel szemben	358 367 843	0	358 367 843	0
03641251	Alapítói tőkekövetelés	14 973 000	0	14 973 000	0
03641252	Alapítói tőkekövetelés	14 739 193	0	14 739 193	0
03641253	Alapítói tőkekövetelés	1 722 851	0	1 722 851	0
03641254	Perköltség késedelmi kamata	300 994	0	300 994	0
03641261	Tertsch Zrt-nek nem telj. tőkefizetés	10 645 306	0	10 645 306	0
03641262	Nem telj. fizetés késedelmi kamata	5 258 503	0	5 258 503	0
03641263	Tertsch Zrt-nek nem telj. tőkefizetés	66 683 508	0	66 683 508	0
03641264	Nem telj. fizetés késedelmi kamata	32 939 917	0	32 939 917	0
03641271	Kölcsön tőkekövetelése	111 128 145	0	111 128 145	0
03641272	Kölcsön követelés késedelmi kamata	60 332 370	0	60 332 370	0
03641281	Helytállási köt. nem teljesítése	6 966 001	0	6 966 001	0
03641282	Helytállási köt. nem teljesítés késedelmi kamata	3 948 445	0	3 948 445	0
03641291	Helytállási köt. nem teljesítése	19 978 086	0	19 978 086	0
03641292	Helytállási köt. nem teljesítés késedelmi kamata	8 751 524	0	8 751 524	0
036417	Hotel Expert késedelmi kamat	2 364 730	2 364 730	0	0
03641708	Hotel Expert késedelmi kamat	759 129	759 129	0	0
03641709	Hotel Expert késedelmi kamat	1 073 025	1 073 025	0	0
03641710	Hotel Expert késedelmi kamat	532 576	532 576	0	0
036531	Követelés Marcus Kft-vel szemben	67 966 129	0	67 966 129	0
03653109	Kölcsön Marcus késedelmi kamat	16 786 778	0	16 786 778	0
03653110	Kölcsön Marcus késedelmi kamat	12 775 444	0	12 775 444	0
03653111	Kölcsön Marcus késedelmi kamat	12 905 882	0	12 905 882	0
03653112	Kölcsön Marcus késedelmi kamat	14 032 461	0	14 032 461	0
03653113	Kölcsön Marcus késedelmi kamat	11 465 564	0	11 465 564	0
036539	Tőke követelés Marcus Kft	100 231 865	0	100 231 865	0
036899	Vevőkövetelés késedelmi kamata	18 158 141	0	18 158 141	0
03689912	Hotel Expert vevő késedelmi kamata	4 842 259	0	4 842 259	0
03689913	Hotel Expert vevő késedelmi kamata	4 310 924	0	4 310 924	0
03689914	Hotel Expert vevő késedelmi kamata	3 672 519	0	3 672 519	0
03689915	Hotel Expert vevő késedelmi kamata	3 379 470	0	3 379 470	0
03689916	Hotel Expert vevő késedelmi kamata	1 952 969	0	1 952 969	0
047	Feltételes kötelezettség	0	46 135 940	0	46 135 940
0478115	Váltóval kapcsolatos kötelezettség	0	18 770 840	0	18 770 840
0479515	Óvadékkal kapcsolatos kötelezettség	0	27 365 100	0	27 365 100
0869915	Kötelezettségek elévülése (váltó, óvadék)	46 135 940	0	46 135 940	0
096899	Vevőkövetelés késedelmi kamat elszámolás	0	18 158 141	0	18 158 141
09741	Késedelmi kamat ellenszámla	13 655 185	81 621 314	0	67 966 129
0974107	Késedelmi kamat ellenszámla	6 024 792	6 024 792	0	0
0974108	Késedelmi kamat ellenszámla	6 024 792	6 024 792	0	0
0974109	Késedelmi kamat ellenszámla	1 073 025	17 859 803	0	16 786 778
0974110	Késedelmi kamat ellenszámla	532 576	13 308 020	0	12 775 444
0974111	Késedelmi kamat ellenszámla	0	12 905 882	0	12 905 882
0974112	Késedelmi kamat ellenszámla	0	14 032 461	0	14 032 461
0974113	Késedelmi kamat ellenszámla	0	11 465 564	0	11 465 564

2016.01.01 - 2016.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
099365	Tőketertozás Marcus Kft	0	100 231 865	0	100 231 865
099366	Öresund Kft-vel szembeni követelés	0	358 367 843	0	358 367 843
099367	McCharty Kft-vel szembeni követelések	0	77 620 215	0	77 620 215
1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 857 806 416	1 857 806 416	0	0
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	1 857 265 782	1 857 265 782	0	0
127	Bérelt ingatlanon végzett felújítás	1 857 265 782	1 857 265 782	0	0
1271	Bérelt ingatlanon végzett felújítás	1 692 008 362	1 692 008 362	0	0
1279	Bérelt ingatlanon végzett felújítás écs.	165 257 420	165 257 420	0	0
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	540 634	540 634	0	0
141	Üzemi (üzleti) gépek, berendezések, felszerelések	540 634	540 634	0	0
1411	Üzemi gépek, berendezések, felszerelések	540 205	540 205	0	0
1419	Üzemi gépek berendezések écs.	429	429	0	0
3	KÖVETELÉSEK, PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS AKTÍV IDŐBELI	424 492 875	424 263 596	229 279	0
31	KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL	37 073 042	37 023 042	50 000	0
311	Belföldi vevő követelések forintban	37 073 042	37 023 042	50 000	0
32	KÖVETELÉSEK KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBEN	14 973 400	14 973 400	0	0
325	Jegyzett, de be nem fizetett tőke az anyavállalattól	14 973 400	14 973 400	0	0
36	EGYÉB KÖVETELÉSEK	302 344 038	302 344 038	0	0
364	Rövid lejáratú kölcsönadott pénzeszközök	157 264 085	157 264 085	0	0
36411	Rövid lejáratú adott kölcsön McCarthy	46 135 940	0	46 135 940	0
36412	Rövid lejáratú adott kölcsön Öresund	111 128 145	0	111 128 145	0
3649	Rövid lejáratú kölcsönök értékvesztése	0	157 264 085	0	157 264 085
365	Vásárolt és kapott követelések	95 066 072	95 066 072	0	0
36531	Követelés fejében, csere útján átvett köv.Marcus A.	95 066 072	0	95 066 072	0
3656	Egyéb követelések értékvesztése	0	95 066 072	0	95 066 072
368	Különféle egyéb követelések	50 013 881	1 209 662	48 804 219	0
368150	Welcome Back Card elszámolási számla	26 919	26 919	0	0
3688	Tárgydíszakban el nem számolható ÁFA	1 053 000	1 053 000	0	0
3689	Devizás tételek év végi értékelése	129 743	129 743	0	0
36897	Követelés az Öresund Kft-től	14 973 400	0	14 973 400	0
36899	Különféle egyéb követelések, elszámolások	33 830 819	0	33 830 819	0
369	Egyéb követelések értékvesztése és annak visszairása	0	48 804 219	0	48 804 219
38	PÉNZESZKÖZÖK	69 657 308	69 478 029	179 279	0
381	Pénztár	892 870	892 870	0	0
3811	Pénztár-számla	892 870	892 870	0	0
382	Valutapénztár	555 983	555 983	0	0
3821	Valutapénztár (EUR)	555 983	555 983	0	0
384	Bankszámlák	54 070 638	53 891 861	178 777	0
3841	Elszámolási betétszámla	54 070 638	53 891 861	178 777	0
386	Devizabetét-számla	6 365 698	6 365 196	502	0
3861	Devizabetét-számla (EUR)	6 365 698	6 365 196	502	0
389	Átvezetési számla	7 772 119	7 772 119	0	0
3891	Átvezetési számla Bank-Pénztár	1 099 283	1 099 283	0	0
3892	Átvezetési számla Bankszámlák között	6 035 699	6 035 699	0	0
3899	ÁFA technikai számla	637 137	637 137	0	0
39	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	445 087	445 087	0	0
392	Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása	445 087	445 087	0	0
3923	Költségek, egyéb fizetett kamatok, egyéb ráfordítások elhatárolása	445 087	445 087	0	0
4	FORRÁSOK	3 579 047 319	5 054 792 121	0	1 475 744 802
41	SAJÁT TŐKE	367 323 887	1 605 620 887	0	1 238 297 000

2016.01.01 - 2016.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
411	Jegyzett tőke	0	1 583 800 000	0	1 583 800 000
4111	Jegyzett tőke (1)	0	1 583 800 000	0	1 583 800 000
413	Eredménytartalék	350 821 000	5 318 000	345 503 000	0
4131	Eredménytartalék	218 371 000	0	218 371 000	0
4132012	2012 évi Eredménytartalék	93 783 000	0	93 783 000	0
4132013	2013 évi Eredménytartalék	22 164 000	0	22 164 000	0
4132014	2014 évi Eredménytartalék	0	5 318 000	0	5 318 000
4132015	2015 évi Eredménytartalék	16 503 000	0	16 503 000	0
419	Mérleg szerinti eredmény	16 502 887	16 502 887	0	0
42	CÉLTARTALÉKOK	14 973 400	14 973 400	0	0
429	Egyéb céltartalék	14 973 400	14 973 400	0	0
45	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	43 955 546	188 829 836	0	144 874 290
453	Vevőktől kapott előlegek	573 024	573 024	0	0
4533	Vevőktől kapott előlegek	573 024	573 024	0	0
454	Szállítók	43 382 522	188 256 812	0	144 874 290
4541	Belföldi anyag és áruszállítók	43 000 317	187 874 607	0	144 874 290
4542	Külföldi anyag- és áruszállítók	14 858	14 858	0	0
4545	Loyalty pontfelírás	2 060	2 060	0	0
4549	Nem számlázott szállítások, szolgáltatások	365 287	365 287	0	0
4611	Társasági adó elszámolása	1 689 000	7 160 000	0	5 471 000
462	Személyi jövedelemadó elszámolása	774 759	783 759	0	9 000
4621	290 SZJA. köt. magánszemélytől levont	197 571	197 571	0	0
4624	103 SZJA. köt. kifizetőt terhelő	1 094	1 094	0	0
46291	290 SZJA. befizetése magánszemélytől levont	541 000	550 000	0	9 000
46292	103 SZJA. befizetése kifizetőt terhelő	35 094	35 094	0	0
463	Költségvetési befizetési kötelezettségek	32 726	32 726	0	0
4631	Innovációs járulék befizetési kötelezettség	11 000	11 000	0	0
46332	152Eg.ügyi hozzájár.köt. kifizetőt terhelő	1 969	1 969	0	0
4634	Szakképzési hozzájárulás befizetési kötelezettség	19 757	19 757	0	0
464	Költségvetési befizetési kötelezettségek teljesítése	970 000	527 000	443 000	0
4641	Innovációs járulék befizetése	524 000	160 000	364 000	0
4643	Egyszerűségi hozzájárulás befizetése	61 000	61 000	0	0
46432	152Eg.ügyi hozzájár.befiz kifizetőt terhelő	61 000	61 000	0	0
4644	Szakképzési hozzájárulás befizetése	305 000	306 000	0	1 000
46494	APEH illeték elszámolási számla	80 000	0	80 000	0
466	Előzetesen felszámított ÁFA	3 417 623	3 417 623	0	0
467	Fizetendő általános forgalmi adó	4 057 471	4 057 471	0	0
468	Általános forgalmi adó elszámolási számla	11 792 471	11 782 471	10 000	0
469	Helyi adók elszámolási számla	1 825 750	415 800	1 409 950	0
4694	Idegenforgalmi adó elszámolási számla	330 000	330 000	0	0
4695	Helyi iparüzési adó elszámolási számla	1 495 750	85 800	1 409 950	0
470	Technikai számla	306 390	306 390	0	0
471	Jövedelem elszámolási számla	3 038 519	3 076 519	0	38 000
4711	Keresetelszámlázási számla	3 038 519	3 076 519	0	38 000
473	Társadalombiztosítási kötelezettség	2 219 299	2 237 299	0	18 000
473111	258Szociális hozzájárulási adó kötelezettség	355 628	355 628	0	0
473113	291Nyugdíjjárulék köt. magánszemélytől levont	131 714	131 714	0	0
473121	293Eg.bizt.és munkaerő p.jár. köt. magánszemélytől levont	111 957	111 957	0	0
473151	258 Szociális hozzájárulási adó befizetése	965 000	972 000	0	7 000
473153	291 Nyugdíjjárulék befiz. magánszemélytől levont	340 000	346 000	0	6 000

FŐKÖNYVI KIVONAT

G-Magistratus Zrt. - 2016

2016.01.01 - 2016.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
473171	293Eg.bizt.és munkaerő p.jár. befiz. magánszemélytől levont	295 000	300 000	0	5 000
47321	Egyszerűsített foglalkoztatottak járuléka	20 000	20 000	0	0
479	Különféle rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	0	88 900 462	0	88 900 462
4797	Beruházási szállító Terch	0	10 645 306	0	10 645 306
4798	Beruházási szállító Terch EUR	0	78 255 156	0	78 255 156
48	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	70 080 257	70 080 257	0	0
482	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	20 323 138	20 323 138	0	0
4821	Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások	20 323 138	20 323 138	0	0
483	Halasztott bevételek	49 757 119	49 757 119	0	0
4832	Fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása Öresund	49 757 119	49 757 119	0	0
49	ÉVI MÉRLEGSZÁMLÁK	3 052 590 221	3 052 590 221	0	0
491	Nyitómérleg számla	3 052 590 221	3 052 590 221	0	0
5	SZÁMLAOSZTÁLY KÖLTSÉGNEMEK	16 777 306	14 911 157	1 866 149	0
51	ANYAGKÖLTSÉGEK	1 112 518	1 112 518	0	0
513	Egyéb anyagköltség	1 112 518	1 112 518	0	0
513100	Elektromos energia felhasználás	1 023 500	1 023 500	0	0
513300	Vízdíj	89 018	89 018	0	0
52	IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	13 459 461	12 742 039	717 422	0
521	Posta,távközlési szolgáltatások	102 964	52 139	50 825	0
521100	Postaköltség	825	0	825	0
521300	Mobiltelefon költség	52 139	52 139	0	0
521400	Bérelt vonal, internet költség	50 000	0	50 000	0
522	Bérleti díjak	24 040	40 040	0	16 000
522210	Eszközök kölcsönzési díj	24 040	40 040	0	16 000
523	Karbantartási költségek	77 500	77 500	0	0
523100	Szerződéses, átalánydíjas karbantartás	27 500	27 500	0	0
523400	IT karbantartás, ügyeleti díj	50 000	50 000	0	0
524	Hirdetés, reklám, propaganda költségei	65 103	62 103	3 000	0
524120	Hirdetési, reklám-prop. és piackut.költség	65 103	62 103	3 000	0
527	Szakértői, tanácsadói díjak	1 540 000	940 000	600 000	0
527300	Könyvelés, bérszámfejtés költsége	490 000	190 000	300 000	0
527400	Könyvvizsgálat díja	1 050 000	750 000	300 000	0
528	Szolgáltatások költsége	959 740	959 740	0	0
528110	Vendég- és gazdasági tér takarítása	589 000	589 000	0	0
528120	Szobatakarítás ktge	370 740	370 740	0	0
529	Igénybe vett egyéb szolgáltatások költségei	10 690 114	10 610 517	79 597	0
529240	Csatorna díj	100 723	100 723	0	0
529320	Nem magánszemélyeknek fizetett jogdíj	37 106	0	37 106	0
529510	Belföldi vállalkozónak fizetett jutalék	87 740	87 740	0	0
529520	Külföldi vállalkozónak fizetett jutalék	280 677	262 191	18 486	0
529530	Hitelkártya jutalék	5 709	1 704	4 005	0
529622	Management díj ktge egyéb vállalkozás felé (eredmény után)	8 589 700	8 589 700	0	0
529960	Távhődíj	1 568 459	1 568 459	0	0
529990	Egyéb igénybevett szolgáltatás értéke	20 000	0	20 000	0
53	EGYÉB SZOLGÁLTATÁSOK KÖLTSÉGEI	418 707	80 000	338 707	0
531100	Hatósági díj és illeték	250 000	80 000	170 000	0
535100	Belföldi és külföldi átutalási jutalék	163 707	0	163 707	0
536100	Szakmai szervezetek tagsági díja	5 000	0	5 000	0
54	Béreköltség	1 317 142	760 000	557 142	0
541100	Állományba tartozók bruttó bére	1 317 142	760 000	557 142	0

FŐKÖNYVI KIVONAT

G-Magistratus Zrt. - 2016

2016.01.01 - 2016.12.31

Fők.szám	Megnevezés	Forgalom		Egyenleg	
		Tartozik	Követel	Tartozik	Követel
55	SZEMÉLYI JELLEGŰ EGYÉB KIFIZETÉSEK	92 124	0	92 124	0
551610	Saját gépkocsi hiv. haszn után fiz. kgtérítés	91 030	0	91 030	0
559310	Társaságot terhelő SZJA	1 094	0	1 094	0
56	Bérjárulékok	377 354	216 600	160 754	0
562200	Százalékos EHO	1 969	0	1 969	0
564100	Szakképzési hozzájárulás	19 757	11 400	8 357	0
568100	Szociális hozzájárulási adó	355 628	205 200	150 428	0
8	SZÁMLAOSZTÁLY RÁFORDÍTÁSOK	1 718 129 772	165 257 849	1 552 871 923	0
86	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 712 202 771	165 257 849	1 546 944 922	0
861220	Értékesített tárgyi eszközök elsz.écs	540 205	429	539 776	0
863220	Társasági adóval kapcs.fiz.tételek,bírság,pótlék	32 000	0	32 000	0
863240	Egyéb fizetett késedelmi pótlék, kötbér	3 724 652	0	3 724 652	0
863600	Kerekítési különbözet	4 022	0	4 022	0
867250	Iparűzési adó	72 000	0	72 000	0
867310	Innovációs járulék	11 000	0	11 000	0
867998	Előző évekkal kapcs. adók, hozzájárulás	749 000	0	749 000	0
868	Térítés nélkül átadott eszk. bruttó értéke	1 692 008 362	165 257 420	1 526 750 942	0
869110	Behajthatatlan követelés leirt összege	32 041	0	32 041	0
869998	Egyéb ráfordítás	15 029 489	0	15 029 489	0
87	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	73 001	0	73 001	0
876210	Vevő, szállító pénzü.rend. árfolyamvesztése	54 706	0	54 706	0
876300	Külföldi pénzeszközre szóló eszközök és kötelez.értékeléskori	18 295	0	18 295	0
89	EREDMÉNYT TERHELŐ ADÓK	5 854 000	0	5 854 000	0
891100	Társasági adó kötelezettség	5 854 000	0	5 854 000	0
9	SZÁMLAOSZTÁLY BEVÉTELEK	445 090	79 667 639	0	79 222 549
91	BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE	445 090	4 045 090	0	3 600 000
914550	Apartmann (ingatlan) bérbeadás bevétel	445 090	445 090	0	0
914570	Ingóságok bérbeadásának bevétele	0	3 600 000	0	3 600 000
96	EGYÉB BEVÉTELEK	0	75 612 329	0	75 612 329
961200	Értékesített tárgyi eszközök bevétele	0	10 701 902	0	10 701 902
963600	Kerekítési különbözet	0	11 404	0	11 404
967998	Halasztott kapott támogatás, juttatás bevétele	0	49 757 119	0	49 757 119
969900	Különféle egyéb bevétel	0	168 504	0	168 504
969998	Egyéb bevétel	0	14 973 400	0	14 973 400
97	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	10 220	0	10 220
974210	Folyószámla kapott kamata	0	10 220	0	10 220
1-4 számlaosztály összesen		6 545 846 658	8 021 362 181	1 475 515 523	
5-9 számlaosztály összesen		1 735 352 168	259 836 645	1 475 515 523	
Mindösszesen		8 281 198 826	8 281 198 826		

G-MAGISTRATUS ZRT.
2100 Godalló, Dózsa Gy. u. 2.
A főszám: 13548346-2-13

Független könyvvizsgálói jelentés

A **G-Magistratus Zrt.** /2100 Gödöllő Dózsa György út 2. „F.A.” tulajdonosainak !

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **G-Magistratus Zrt.** /2100 Gödöllő Dózsa György út 2/. „F.A.” mellékelt 2016. évre vonatkozóan összeállított tevékenységet lezáró éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely tevékenységet lezáró éves beszámoló a 2016. december hó 5. napra, mint fordulónapra elkészített mérlegből – melyben **az eszközök és források egyező végösszege 2.093 E Ft, az adózott eredmény 1.475.516 E Ft veszteség** –, és az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll. A tevékenységet lezáró éves beszámoló abból a célból készült, hogy alapját képezze a G-Magistratus Zrt. „F.A.” 2016. november 30-án kelt 2.Fpk.1530/2014/40. számú bírósági végzéssel kihirdetett felszámolási nyitómérlegének.

A vezetés felelőssége a tevékenységet lezáró éves beszámolóért

A vezetés felelős a tevékenységet lezáró éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes tevékenységet lezáró éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk a tevékenységet lezáró éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a tevékenységet lezáró éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a tevékenységet lezáró éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a tevékenységet lezáró éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a tevékenységet lezáró éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint a tevékenységet lezáró éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint a tevékenységet lezáró éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó G-Magistratus Zrt. „F.A.” 2016. december hó 5.napján fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Figyelemfelhívás

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy a G-Magistratus Zrt. /2100 Gödöllő Dózsa György út 2./ „F.A.” a tevékenységet lezáró éves beszámoló összeállítása során – a számviteli törvény előírásai értelmében – a vállalkozás folytatása elvének érvényesülése melletti értékeléseket volt köteles alkalmazni. A G-Magistratus Zrt. „F.A.” felszámolási eljárásának elrendelése miatt azonban **nem érvényesül a vállalkozás folytatásának elve**, mely okból a vagyoni és jövedelmi helyzet megállapításához a tevékenységet lezáró éves beszámoló összeállítása során alkalmazott értékelési elvektől és eljárásoktól eltérő értékelések érvényesülnek. Ezen eltérő értékelési elvek és eljárások alkalmazása mellett a G-Magistratus Zrt „F.A.” 2016. december hó 5.napján fennálló vagyoni és pénzügyi helyzete jelentősen eltérhet a tevékenységet lezáró éves beszámolóban bemutatottól.

A társaság a tevékenységet lezáró beszámolóban bemutatta, hogy a saját tőke a tárgyévben negatívvá vált, melynek összege (-) 237.219 e Ft.

A beszámolóhoz üzleti jelentés nem készült.

Budapest, 2016. december 30.

PRIMOR AUDIT Könyvelő
és Könyvvizsgáló Kft
1038 Budapest, Márton út 32.
Adószám: 12330050-2-41

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Képviselőre jogosult neve: Kovács Gézané
Könyvvizsgáló cég neve: Primor Audit Kft
Könyvvizsgáló cégszékhelye:
1038 Budapest, Márton út 32.
Nyilvántartási szám: 001238

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tag könyvvizsgáló neve: Kovács Gézané
Nyilvántartási szám: 003960