

KES 321/2016.

Adószám: 25052633-2-13  
KSH szám: 25052633-5610-114-13

Cybergastro Kereskedelmi, Szolgáltató és Vendéglátó Zrt.

2096 Üröm, Róka köz 3.

**Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat**

Beszámolási időszak: 2015. Január 01. - 2015. December 31.

Budapest, 2016. április 27.



A gazdálkodó  
képviselője

Ph.

**A Beszámolót készítette:**  
Kissné Szilágyi Mónika  
1201 Budapest, Tótfalusi strny. 2.  
PM regisztrációs szám: 159493

MOORE STEPHENS  
AUDIT Kft.  


Cybergastro Kereskedelmi, Szolgáltató és Vendéglátó Zrt.

Adószám: 25052633-2-13  
KSH szám: 25052633-5610-114-13

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat  
Beszámolási időszak: 2015. Január 01. - 2015. December 31.

	1000 HUF	Előző év	Tárgyév
01. A. Befektetett eszközök (02+04+06. sor)	71 629	158 399	
02. I. Immateriális javak	70 300	65 582	
03. 2. sorból: Immateriális javak értékbeli eszközök			
04. II. Tárgyi eszközök	1 329	92 817	
05. 4. sorból: Tárgyi eszközök értékbeli eszközök			
06. III. Befektetett pénzügyi eszközök			
07. 6. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékbeli eszközök			
08. B. Forgóeszközök (09+10+11+12. sor)	32 635	27 236	
09. I. Készletek		2 940	
10. II. Követelések	8 775	17 371	
11. III. Értékpapírok			
12. IV. Pénzeszközök	23 860	6 925	
13. C. Aktív időbeli elhatásolások	2 432	6 719	
14. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01+08+13. sor)	106 696	192 354	

Budapest, 2016. április 27.

Ph.

MOORE STEPHENS  
S.AUDIT Kft.  
*[Handwritten signature]*

Cybergastro Kereskedelmi, Szolgáltató és Vendéglátó Zrt.

Adószám: 25052633-2-13  
KSH szám: 25052633-5610-114-13

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat  
Beszámolási időszak: 2015. Január 01. - 2015. December 31.

	1000 HUF	Előző év	Tárgyév
15. D. saját tőke		102 918	102 081
16. I. Jegyzett tőke		106 300	183 300
17. 16. sorból: visszavásárolt tulajdonrész névértéke			
18. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
19. III. Tőketartalék			
20. IV. Eredménytartalék			-3 382
21. V. Lekötött tartalék			
22. VI. Értékelési tartalék			
23. VII. Mérleg szerinti eredmény		-3 382	-77 837
24. E. Céltartalékok			
25. F. Kötelezettségek (26+27+28. sor)		3 345	79 912
26. I. Hátrasorolt kötelezettségek			
27. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek			35 101
28. III. Rövid lejáratú kötelezettségek		3 345	44 811
29. G. Passzív időbeli elhatásolások		433	10 361
30. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (15+24+25+29. sor)	106 696		192 354

Budapest, 2016. április 27.

  
A gazdálkodó képviselője

Ph.

MOORE STEPHENS  
E.S.AUDIT Kft.  


Cybergastro Kereskedelmi, Szolgáltató és Vendéglátó Zrt.

Adószám: 25052633-2-13  
KSH szám: 25052633-5610-114-13

Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)  
Beszámolási időszak: 2015. Január 01. - 2015. December 31.

	1000 HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele		52 846
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke		
III.	Egyéb bevételek		157
	III. sorból: visszaírt értékvesztés		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	3 332	77 802
V.	Személy jellegű ráfordítások	7	32 096
VI.	Értékcsökkenési leírás	40	11 968
VII.	Egyéb ráfordítások	1	1 115
	VII. sorból értékvesztés		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	-3 380	-69 978
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	7 752
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	-2	-7 752
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B sor)	-3 382	-77 730
X.	Rendkívüli bevételek		
XI.	Rendkívüli ráfordítások		1
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	0	-1
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)	-3 382	-77 731
XII.	Adófizetési kötelezettség		106
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	-3 382	-77 837
XIII.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra		
XIV:	Jóváhagyott osztalék, részesedés		
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-3 382	-77 837

Budapest, 2016. április 27.

Ph.

A gazdálkodó képviselője

MOORE STEPHENS  
K-E-S AUDIT Kft

KES 321/2/2016.

Statisztikai számjele: **25052633-5610-114-13**

Cégjegyzék száma: **13-10-041461**

Cég adószáma: **25052633-2-13**

Vállalkozás megnevezése: **Cybergastro Zrt.**

Vállalkozás címe: **2096 Üröm Róka köz 3.**

## **Kiegészítő melléklet**

**a 2015. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz**

Keltezés: Budapest, 2016. április 27.



P.H.

DORE STEPHENS  
S AUDIT Kft.

## Általános rész

A társaság teljes cégneve:  
Rövidített cégneve:  
Székhelye:  
Belföldi telephelyek:

**Cybergastro Kereskedelmi, Szolgáltató és Vendéglátó Zrt  
Cybergastro Zrt.  
2096 Üröm Róka köz 3**

Helység	Irsz.	Cím
Budapest	1052	Petőfi Sándor utca 11

Külföldi telephelyek:  
beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezett

Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **2014.10.07**  
Adószáma: **25052633-2-13**  
Statisztikai számjele: **25052633-5610-114-13**  
Cégjegyzék száma: **13-10-041461**

A társaság jegyzett tőkéje: **183.300 eFt**

### RÉSZVÉNYESEK ÉS RÉSZESEDÉSEK:

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya
Kaja.hu Kft.	106.300	57,99%
MFB Invest Zrt.	77.000	42,01%

A társaság alapszabályának megfelelően a részvényszek a taggyűlésen az üzleti részüknek megfelelő szavazattal rendelkeznek.

A társaság a beszámolási időszakban részvénysesinek kölcsönt nem nyújtott, a részvényszek az alábbi kölcsönt nyújtották a társaság részére:

Név	Kölcsön összege eFt
Kaja.hu Kft.	35.101

A vezérigazgatói tisztséget Rózsa Balázs látja el.

Vezérigazgató elérhetőségi adatai:

Név	Lakcím
Rózsa Balázs	2096 Üröm, Róka köz 3

A társaság jegyzése

STEPHENS  
AUDIT Kft.

A Vezérigazgató önálló, az Igazgatóság tagjai együttes cégjegyzésre jogosultak.

A társaság alaptevékenysége: 5610 Éttermi, mozgó vendéglátás

A fenti tevékenységek folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

A vállalkozás jegyzett tőkjében az alábbi vállalkozás rendelkezik részesedéssel:

Név	Cégjegyzék szám	Székhely
Kaja.hu Kft.	01-09-872900	1065 Budapest, Nagymező utca 41.
MFB Invest Zrt.	01-10-045174	1027 Budapest, Kapás utca 6.

### **Számvitel politika**

Az egyszerűsített beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, az egyszerűsített beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Az egyszerűsített beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve: **Kissné Szilágyi Mónika**

Regisztráció száma: **159493**

Könyvvizsgálatot végző cég: **MOORE STEPHENS K-E-S AUDIT Kft.** 1054 Budapest, Báthori u. 20. 3. em. 1.

Kamarai nyilvántartási száma: **001587**

A könyvvizsgálatot végző személy neve: **dr. Sugár Dezső**

A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: **003651**

Jelen egyszerűsített beszámoló a **Cybergastro Zrt.** 2015.01.01-től 2015.12.31 időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: **2015.12.31**

Mérlegkészítés időpontja: **2016.03.20.**

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése. Társaság a tevékenységet hatrozatlan ideig folytatja.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **2096 Üröm Róka köz 3**

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan „A” típusú egyszerűsített éves beszámoló.

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan „A” típusú összköltség eljárással

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján az egyszerűsített beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételevel történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente egyszer a fordulónapon kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság tevékenységből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra.

Az 100.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségekkel elszámolásra kerültek.

A külföldi pénzértékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése során a vállalkozó az MNB árfolyam alkalmazása mellett döntött.

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerültek 2015.12.31-i MNB közép árfolyamon.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik leltározási, pénzkezelési szabályzattal, melyek az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

## **Elemzések**

### **Eszközök**

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értéke, valamint az értékcsökkenési leírás alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

A **készletek** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Anyagok	0	2.030
Áruk	0	910
<b>KÉSZLETEK</b>	<b>0</b>	<b>2.940</b>

Az **egyéb követelések** soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Különféle egyéb követelés	685	166
Letéti díj	7.012	9.812
Szállítói túlfizetés	0	243
Bankkártyás fizetésből eredő követelés	0	917
Áfa túlfizetése	1.078	6.233
<b>EGYÉB KÖVETELÉSEK</b>	<b>8.775</b>	<b>17.371</b>

Vevő követelések:

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő követelések	0

A **pénzeszközök** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	2	3.869
Bankbetétek	23.858	3.056
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>23.860</b>	<b>6.925</b>

Tárgyévi aktív időbeli elhatárolások: 6.719 eFt.

## Források

**Saját tőke alakulása 2015. évben** (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	106.300	183.300
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	0	-3.382
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-3.382	-77.837
<b>SAJÁT TÓKE</b>	<b>102.918</b>	<b>102.081</b>

Céltartalékot a vállalkozás garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, jövőbeni kötelezettségekre nem képezi.

Az **hosszú lejáratú kötelezettségek** sor az alábbi tételekből adódik (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Hosszú lejáratra kapott kölcsön	0	35.101
<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>	<b>35.101</b>

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** sor az alábbi tételekből adódik (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Személyi jövedelemadó	1	5
Egyéb követelés munkavállalókkal szemben	120	0
Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség	2	10
Társasági adó	0	106
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	0	50
Iparüzési adó fizetési kötelezettség	0	534
<b>EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>123</b>	<b>705</b>

Szállítók felé fennálló kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg eFt
Szállítói kötelezettségek	44.106

A társaságnak 2015. december 31-én fennálló hitelállománya: 0 eFt.

Tárgyévi passzív időbeli elhatárolások: 10.361 eFt.

Nincs olyan kötelezettségünk, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

MOORE STEPHENS  
E-S AUDIT Kft

A vállalkozás határidőn túli, valamint kétes kinnlevősége: 0 eFt

## Eredménykimutatás

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 52.846 eFt.

Ebből belföldi értékesítés: 52.846 eFt.

Ebből export értékesítés: 0 eFt.

Az **eredmény** alakulásának elemei a következők voltak:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	0	-69.978
Pénzügyi műveletek eredménye	0	-7.752
Rendkívüli eredmény	0	-1
Adózás előtti eredmény	0	-77.731

Az 1. sz. mellékletben mutatjuk be a gazdálkodás jellemző általánosan elfogadott mutatószámait, amelyek jól tükrözik a két időszak közötti változásokat, így azok további szöveges kiegészítést nem igényelnek.

Az **elszámolt értékesökkenési leírás** összege mérlegtételek szerinti bontásban (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
A tárgyévben elszámolt kisértékű eszközök értékesökkenése	2.699
Lineáris terv szerinti értékesökkenési leírás	9.269
<b>A tárgyévben elszámolt összes értékesökkenés</b>	<b>11.968</b>

Terven felüli értékesökkenés elszámolására tárgyévben nem került sor, illetve a terven felüli értékesökkenés elszámolása nem módosította a terv szerinti értékesökkenés összegét.

## Társasági adó

Az adózás előtti eredményt módosító tételek

Adózás előtti eredményt **csökkentő** tételek (adatok eFt-ban):

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg eFt</b>
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilv.szer.érték	12.080
<b>Összesen</b>	<b>12.080</b>

Adózás előtti eredményt **növelő** tételek (adatok eFt-ban):

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg eFt</b>
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	11.968
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek,	151
Jogerős határozatban megállapított bírság,	12
A behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	397
<b>Összesen</b>	<b>12.528</b>

Társasági adó alap és adó levezetése:

<b>Megnevezés</b>	<b>Tárgyév eFt</b>
Adózás előtti eredmény	-77.731
TAO alapot növelő tételek	12.528
TAO alapot csökkentő tételek	12.080
Adóalap	-77.283
Társasági adó jövedelem- (nyereség) minimum szerint	106
Adózott eredmény	-77.837

Elhatárolható társasági adó törvény szerinti veszteségek:

<b>Keletkezés éve</b>	<b>Egyenleg eFt</b>
2014. év	3.382
2015. év	77.283
<b>Összesen:</b>	<b>80.665</b>

A 2016.03.31-én tartott közgyűlés határozatával elfogadta a 2015 évi mérleg szerinti eredményt, hogy osztalék fizetésre lehetőség nincs, a mérleg szerinti eredmény az eredménytartalékba kerül

Eredményfelosztás:

<b>Megnevezés</b>	<b>Tárgyév eFt</b>
Adózott eredmény	-77.837
Igénybevett eredménytartalék osztalékra	0
Jóváhagyott osztalék	0
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>-77.837</b>

## Tájékoztató kiegészítések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 3 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Bérköltség	24.286
Bérjárulékok	7.138
Személyi jellegű egyéb kifizetések	672
<b>SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>32.096</b>

### Környezetvédelem

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

## 1. sz. melléklet

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

<b>Megnevezés</b>	<b>Bázisév</b>	<b>Tárgyév</b>	<b>Változás</b>
Befektetett eszközök aránya	67,13 %	82,35%	15,21%
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	143,68 %	64,45%	-79,24%
Tárgyi eszközök hatékonysága	0,00 %	56,94%	56,94%
Tárgyi eszközök aránya	3,91 %	77,31%	73,40%
Forgó eszközök aránya	30,59 %	14,16%	-16,43%
Tőke ellátottsági mutató	96,46 %	53,07%	-43,39%
Idegen tőke aránya	0,00 %	34,39%	34,39%
Eladósodottsági mutató	3,15 %	41,54%	38,41%
Likviditási ráta	975,72 %	60,78%	-914,86%
Árbevétel arányos üzemi eredmény	n.m.	-132,42%	-132,42%

<b>Megnevezés</b>	<b>Bázisév</b>	<b>Tárgyév</b>	<b>Változás</b>
Eszközök forgási sebessége	0,00	0,27	0,27
Készletek fordulatszáma	n.m.	17,85	17,85
Tőke forgási sebessége	0,00	0,52	0,52
Saját tőke megtérülési mutató	-0,03	-0,76	-0,73
Saját tőke növekedési mutató	0,97	0,56	-0,41
Vagyonfedezeti mutató	1,44	0,64	-0,79
Likviditási gyorsráta	9,76	0,61	-9,15
Tőkeáttétel	1,04	1,88	0,85

Jövedelmezőségi mutatók

<b>Megnevezés</b>	<b>Bázisév</b>	<b>Tárgyév</b>	<b>Változás</b>
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	-3,29 %	-76,15%	-72,86%
Fizetendő osztalék és a jegyzett tőke viszonya	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Jegyzett tőke jövedelmezősége	-3,29 %	-76,25%	-72,96%
Befektetések jövedelmezősége	n.m.	n.m.	n.m.

Vevői, szállítói állomány alakulása

<b>Megnevezés</b>	<b>Bázisév</b>	<b>Tárgyév</b>	<b>Változás</b>
Vevők forgási sebessége	n.m.	n.m.	n.m.
Szállítók forgási sebessége	n.m.	305 nap	n.m.

## 2.sz. melléklet

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása

### **Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása számviteli törvény szerint 2015**

Megnevezés	Bekerülési érték (bruttó érték)				Halmozott értékcsökkenés				Terven fellüli értékcsökkenés			Nettó érték		
	Nyílt	Növekedés	Csökkenés	Azonosítóból	Nyílt	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyílt	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyílt	Záró
				Növekedés				Záró						
1. Immateriális javak	70,300,000				70,300,000			4,717,808	4,717,808					65,582,192
1. Alapítási-átszervezés aktivált értéke														
2. Kisereleti fejlesztés aktivált értéke														
3. Vagyoni értékű jogok	100,000					100,000								100,000
4. Üzleti vagy cégek értékek														
5. Szellőmi termékek	70,300,00	0	100,000		70,200,000			4,717,808	4,717,808					65,482,192
6. Egyséb nem anyagi javak														
7. Immateriális javak értékhevesbítése														
II. Tárgyi eszköz	869,802	165,549,716	71,114,381		95,304,636	40,213	7,250,564		7,290,797					829,589
1. Ingatlanok, kapcs. vagyoni ért. jogok	44,907,580				44,907,580			1,422,083						43,485,497
2. Műszaki ber., gépek, járművek	24,886,501				24,886,501		2,987,624							21,898,877
3. Egyéb ber., felhasználás, járművek	40,213	14,231,180			14,271,393	40,213	2,840,877		2,881,990					11,390,303
4. Tényezzállatok														
5. Beruházások, felújítások	829,589	86,327,505	71,114,381		16,042,313									829,589
6. Tárgyi eszközök értékhevesbítése														
Osszesen	869,802	240,752,866	71,214,381		170,407,747	40,213	11,968,392		12,008,605					829,589
														158,399,182