

FINATECH Capital Kockázati Tőkealap Kezelő Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a
2019.08.31.
fordulónapi
éves beszámolóhoz

Budapest, 2020. január 15.



Kornis Gábor és Kiszely Ada Gerda
az Igazgatóság tagjai
FINATECH Capital Kockázati Tőkealap-kezelő
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Társaság főbb adatai:

A Társaság neve: FINATECH Capital Kockázati Tőkealap-Kezelő Zártkörűen
Működő Részvénytársaság
Székhelye: 1013 Budapest, Krisztina körút 32.
Cégjegyzék száma: 01-10-047523
Adószáma: 24112222-2-41
A Társaság internet címe: <http://www.finatech.hu/>

A Társaság a 2012.08.28-án kelt Alapszabállyal jött létre. A Társaságot a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 2012. szeptember 11-én jegyezte be.

A Társaság tulajdonosa:

- Bend-Invest Zártkörűen Működő Részvénytársaság, 1013 Budapest, Krisztina körút 32.
Cg: 01-10-049652

Részvények: 4500 db 10 000,- HUF, azaz tízezer HUF névértékű törzsrészvény

A Társaság jegyzett tőkéje: 45.000 e Ft pénzbeli betét

A Társaság fő tevékenységi köre: SZJ 66.30 Alapkezelés

A Társaság könyvvizsgálója:

H K ADÓCONTROLL Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft. MKVK száma: 002125
6055 Felsőlajos, Hársfa utca 10.
Dr. Hegedűs Mihály kamarai tag könyvvizsgáló, MKVK tagsági száma: 006219

A könyvviteli szolgáltatások elvégzéséért felelős személy neve:

HB Positive Solutions Bt.
1037 Budapest Jablonka út 64.
Kiss József Tamás mérlegképes könyvelő, Regisztrációs szám: 132439

A Társaság által kezelt alapok bemutatása:

A Tőkealap elnevezése: FINATECH I. Kockázati Tőkealap

A Tőkealap a Felügyeleti Hatóság által történő nyilvántartásba vétellel jött létre, illetve a nyilvántartásból való törléssel szűnik meg. A Tőkealap kizárólag zárt végű alapként, befektetési jegyek zártkörű forgalomba hozatalával jött létre.

A Tőkealap jegyzett tőkéje: 4.288.000.000,-Ft

A Tőkealap nyilvántartási száma, határozat száma, nyilvántartásba vételének időpontja: 6122-24, H-KE-III-166/2013, 2013.03.26

A Tőkealap elnevezése: FINATECH II. Kockázati Tőkealap

A Tőkealap a Felügyeleti Hatóság által történő nyilvántartásba vétellel jött létre, illetve a nyilvántartásból való törléssel szűnik meg. A Tőkealap kizárólag zárt végű alapként, befektetési jegyek zártkörű forgalomba hozatalával jött létre.

A Tőkealap jegyzett tőkéje:13.351.134.847,-Ft

A Tőkealap nyilvántartási száma, határozat száma, nyilvántartásba vételének időpontja:
6122-71, H-KE-III-485/2018, 2018.10.31



Számviteli politika

A könyvvizetés módja

A Társaság kettős könyvvitelt vezet.

A beszámoló fordulónapja, a mérlegkészítés időpontja

A beszámoló fordulónapja 2019. augusztus 31. a mérlegkészítés időpontja 2019. október 30.

A társaság konszolidált éves beszámoló készítésére nem kötelezett.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

A Társaság társasági adó alanyisága 2019.08.31.-vel megszűnt. A Társaság 2019.09.01-től Kisvállalkozói adó alanya lett ezért szükséges a jelen beszámoló elkészítése.

A beszámoló formája

A beszámoló formáját a számviteli törvény az éves nettó árbevétel nagyságától, a mérleg főösszegétől, a foglalkoztatottak létszámától, mindezek határértékeitől, továbbá egyéb feltételektől függően határozza meg.

A fentiek alapján **Éves beszámolót és üzleti jelentést** készítünk.

A Társaság a könyvvizetésében minden adatot magyar forintban, a beszámolóban az adatokat ezer forintban mutatja ki.

A mérleg formája

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az ún. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be.

Az eredménykimutatás típusa

A Társaság összköltség eljárású eredménykimutatást készít a számviteli törvény 2. számú mellékletében meghatározott tagolás szerint.

Üzemi (üzleti) tevékenységének eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az egyéb bevételeknek, valamint a naptári évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, egyéb költségek és egyéb ráfordítások, együttes összegének különbözeteként állapítja meg. Költségeit az 5-ös számlaosztályban vezeti.

Számviteli alapelvek

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvizetés során a törvény 15.§-ának szem előtt tartásával rögzítette, hogy a vállalkozás folytonosságának elvéből kiindulva biztosítja a számviteli alapelvek érvényesülését.

Az eszközök értékelésének módja

A beszerzési költségbe a számviteli törvény 47 §-a szerint azok a ráfordítások tartoznak, amelyek az eszköz (termék) megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe



helyezésig, a raktárba kerülésig felmerülnek és az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolhatók, csökkentve azt az alkalmazott leírásokkal, (növelve azt a visszairás összegével.)

Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke alacsonyabb a könyv szerinti értékénél, akkor az így mutatkozó különbözetet terven felüli értékcsökkenésként, vagy értékvesztésként kell elszámolni.

Devizás követelések év végi értékelésénél minden esetben elszámoljuk az árfolyam különbözetet.

A pénzeszközök értékelése

A fordulónapi forint pénzkészleteket a pénztárban ténylegesen meglévő, illetve a bankékesítés alapján egyeztetett összegben szerepeltetjük a mérlegben.

A források értékelése

Az áruszállításból, a szolgáltatás teljesítéséből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó

a) forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert, számlázott összegben,

b) devizában teljesítendő kötelezettséget - kivéve, ha az ellenérték kiegyenlítése exportáruval történik - az elismert, számlázott devizaösszegnek a forintra átszámított összegében

mutatjuk ki mérlegben mindaddig, amíg azt pénzeszközzel, váltóval, eszközátadással, a Polgári Törvénykönyv szerinti beszámítással ki nem egyenlítették, rendkívüli, illetve halasztott bevételként el nem számolták.

A rövid lejáratú kötelezettségek között kell kimutatni azokat a tartozásokat, amelyek a mérleg fordulónapját követő éven belül esedékesek.

Devizás kötelezettségek év végi értékelésénél minden esetben elszámoljuk az árfolyam különbözetet.

Értékvesztés, értékhelyesbítés

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést számolunk el - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 e Ft-ot.

Értékhelyesbítést, értékelési tartalékot nem mutatunk ki.

Lényegesség kritériumai

A Társaság éves beszámolója szempontjából lényegesnek minősít minden olyan információt, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása hozzájárulhat nem megalapozott vagy helytelen

gazdasági-pénzügyi döntések meghozatalához. E tekintetben viszonyítási alapként a mérleg főösszegét alkalmazza.

Így a Társaság éves beszámolója szempontjából egy-egy tényezőt akkor tekinti lényegesnek, ha annak a Menedzsment döntéseire gyakorolt hatása eléri vagy meghaladja a mérleg főösszeg 2 %-át.

Az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentősebb összegű hibákat, ha eredményt, vagy saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a mérleg főösszeg 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem meghaladja az **1.000** ezer forintot, akkor az **1.000** ezer forint.

Leltározás rendje, az eszközök nyilvántartása

Az immateriális javakról, a tárgyi eszközökről, a befektetett pénzügyi eszközökről folyamatos, napra kész mennyiségi nyilvántartást vezetünk analitikus kartonokon, negyedévente egyeztetjük a főkönyv adataival. A leltározandó eszközök fajtájáról, módjáról, idejéről és felelőseiről az ügyvezető tulajdonvédelmi szempontok alapján dönt.

A számviteli alapelvektől sem a könyvvizetés, sem a beszámoló elkészítése során nem térünk el.

A társaság befektetett eszköznek tekint minden olyan beszerzett eszközt, amely 1 éven túl szolgálja a vállalkozást, forgóeszköznek minősít minden olyan eszközt, amely 1 éven belül szolgálja a vállalkozást.

Felújítás minden olyan értéknövelő ráfordítás, amelynek során a tárgyi eszközön, vagy az áruként nyilvántartott ingatlanokon olyan átalakítás, fődarab-csere történik, amely több éven keresztül szolgálja az adott eszközt. Karbantartás minden olyan ráfordítás, amely a mindennapos, zökkenő-mentes tevékenységet szolgálja az eszközök, vagy az áruként nyilvántartott ingatlanokkal kapcsolatosan, azok használatát elősegíti; havi vagy egyéb rendszeres időszakos ellenőrzést, felügyeletet biztosít.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a Társaság az egyedi hasznos élettartamok figyelembevételével a bruttó érték alapján lineárisan, havonta számolja el. A nettó százezer Ft beszerzési érték alatti eszközöket a használatbavételkor egy összegben számolja el költségként.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

II/A. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Befektetett eszközök

Immateriális javak

A Társaság az immateriális javak között 0 ezer forintot mutat ki, ami a következőkből áll:

- Vagyoni értékű jogok: 0 ezer Ft

Immateriális javak mozgástükre a kiegészítő melléklet 1. sz. mellékletében található.

Tárgyi eszközök

A Társaság a tárgyi eszközök között 1.282 ezer forintot mutat ki, ami a következőkből áll:

- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek: 1.282 ezer Ft

Tárgyi eszközök mozgástükre a kiegészítő melléklet 1. sz. mellékletében található.

Értékhelyesbítést a társaság nem számolt el.

Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság a befektetett pénzügyi eszközök között 235.703 ezer forintot mutat ki, ami a következőkből áll:

- Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak: 235.703 ezer Ft

2. Forgóeszközök

Készletek

Készletei nincsenek a Társaságnak.

Követelések

A Társaság a követelések között 7.605 ezer forintot mutat ki, ami a következőkből áll:

- Belföldi vevőkövetelések: 0 ezer Ft
- Kamatkövetelések kapcsolt vállalkozással szemben: 3.507 ezer Ft
- Biztosítékok: 3.946 ezer Ft
- Kezelt alapokkal kapcsolatos külön adó követelés: 152 ezer Ft

A Társaság tárgyévben értékvesztést nem számolt el a követelései kapcsán.

Értékpapírok

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal a mérleg fordulónapján.

Pénzeszközök

A pénzeszközök összege 22.523 ezer forint, amelyből a házipénztár 28 ezer forint, az elszámolási betétszámlák fordulónapi értéke 22.495 ezer forint.

3. Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság az alábbi aktív időbeli elhatárolások között 239.997 ezer forintot mutat ki, ami a következőkből áll:

- Alapkezelési díj Finatech II. Alappal kapcsolatban: 220.001 ezer Ft.
- Alapkezelési díj Finatech I. Alappal kapcsolatban: 16.676 ezer Ft.
- Költségek elhatárolása: 1.320 ezer Ft.

4. Saját tőke

A Saját tőke összege 213.730 ezer forint, amely a jegyzett tőkéből (45 000 ezer forint), eredménytartalékból (2.686 ezer forint) és a tárgyévi adózott eredményből (166.044 ezer forint) áll. A Társaság tárgyévben 125.000 ezer forint osztalékot fizetett ki a Bend Invest Zrt részére, valamint 30.000 ezer forint értékű tőkeemelést hajtott végre. Az osztalék és tőkeemelés összegét eredménytartalékból biztosították.

5. Céltartalékok

A Társaság céltartalékot nem képzett.



6. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségei között 289.134 ezer forintot mutat ki, ami a következőkből áll:

- Vevőtől kapott előleg: 259.207 ezer Ft
- Szállítók: 767 ezer Ft
- Társasági adó 12.475 ezer Ft
- Személyi jövedelemadó magánszemély elszámolási számla: 806 ezer Ft
- Szakképzési hozzájárulás elszámolási számla: 92 ezer Ft
- Pénzügyi szervezetek különadója: 4.202 ezer Ft.
- Keresetelszámolási számla: 4.300 ezer Ft
- Áfa 172 ezer Ft.
- Nyugdíjbiztosítási járulék elszámolási számla: 641 ezer Ft
- Egészségbiztosítási járulék és munkaerőpiaci járulék elszámolási számla: 523 ezer Ft
- Szociális hozzájárulás adó elszámolási számla: 1.077 ezer Ft
- iparüzési adó elszámolási számla: 4.289 ezer Ft
- Alapokkal kapcsolatos elszámolási számla: 583 ezer Ft.

A Társaság nem rendelkezik kölcsön kötelezettségekkel.

7. Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság passzív időbeli elhatárolások között 2.246 ezer forintot mutat ki, ami a következőkből áll:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 0 ezer Ft

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 2.246 ezer Ft

- 2019. könyvelési díj: 352 ezer Ft
- 2019. évi könyvvizsgálati díj: 914 ezer Ft
- Bérleti díj: 44 ezer Ft
- Autó bérlet: 162 ezer Ft
- Futár: 14 ezer Ft
- Bér munkaező: 189 ezer Ft
- Jogi ktg: 74 ezer Ft
- Takarítás: 76 ezer Ft
- Telekommunikáció: 14 ezer Ft
- Szakértői díjak: 407 ezer Ft

8. Értékkel nyilván nem tartott vagyontárgy a társaság birtokában nincs.
9. Céltartalék képzésre tárgyévben nem volt szükség.
10. A Társaságnak peresített követelése, váltótartozása, zálogjoggal vagy egyéb joggal biztosított kötelezettsége, valamint öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettsége nincs.
11. Mérlegen kívüli tételek nincsenek.



II/B. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Értékesítés nettó árbevétele 287.766 ezer Ft, amelyből 274.124 ezer Ft alapkezelői tevékenységből és 13.642 ezer Ft áthárított elismerhető működési költségek árbevételéből származik.
2. Egyéb bevételek összege 1.991 ezer Ft.
 - Társasági adó felajánlási kedvezményértéke: 863 ezer Ft.
 - Kivezetett szállítói kötelezettségek 1.085 ezer Ft
 - Kerekítési különbözet 13 ezer Ft.
 - Megtérített bírságok 30 ezer Ft
3. Kutatásra, kísérleti fejlesztésre vonatkozóan társaságunknak nem merült fel költsége.
4. Aktivált saját teljesítmények nem keletkeztek a Társaságnak.
5. Anyagjellegű ráfordítások összege 37.900 ezer Ft, amelyből 2.068 ezer Ft anyagköltség, 35.653 ezer Ft igénybe vett szolgáltatás értéke és 179 ezer Ft egyéb szolgáltatás értéke.
6. Személyi jellegű ráfordítások összege 63.090 ezer Ft, amelyből 52.281 ezer Ft bérköltség, 285 ezer Ft személyi jellegű egyéb kifizetések és 10.524 ezer Ft bérjárulék.
7. Értékcsökkenési leírás összege 381 ezer Ft.
8. Egyéb ráfordítások összege 10.650 ezer Ft,
 - Pénzügyi szervezetek külön adója: 4.202 ezer Ft
 - Iparüzési adó: 5.714 ezer Ft
 - MNB felügyeleti díjak: 200 ezer Ft
 - Bírság: 530 ezer Ft
 - kerekítés: 4 ezer Ft
9. Pénzügyi műveletek bevétele 4.781 ezer Ft, amely 4778 ezer Ft kamatbevételből áll össze.
10. Pénzügyi műveletek ráfordítása 2 ezer Ft volt.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. A Társaság Igazgatósága, vezető tisztségviselői az alábbi tagokból áll:
 - Kornis Gábor, 1122 Budapest, Pethényi út 24. 2. ép.
Jogviszony kezdete: 2018.09.19
 - Papp Ádám, 2000 Szentendre, Horgász utca 3 A ép. 1.
Jogviszony kezdete: 2018.09.19.
 - Kiszely Ada Gerda, 2089 Telki, Szajkó utca 35.
Jogviszony kezdete: 2018.09.19.

Az igazgatóság, a vezető tisztségviselők tagjai munkaszerződéses jogviszony keretében látja el feladatát.



Tárgyévben az igazgatóság, a vezető tisztségviselők által felvett járandóságok és a Társaság által megfizetett bérjárulékok összegei.

Bérek költsége Ft	Személyi jellegű egyéb kifizetések Ft	Bérjárulékok Ft
12.080	0	2.477

Az igazgatóság, a vezető tisztségviselők tagjai részére sem előleg, sem kölcsön, sem garancia nyújtására nem került sor

Társaság Felügyelő Bizottsága az alábbi tagokból áll:

- Kálmán Zoltán Miklós, 1075 Budapest, Madách Imre tér 7. V. em. 2.
Jogviszony kezdete: 2019.03.11.
- Dr. Martinkó Károly, 1119 Budapest, Fehérvári út 147. V. em. 14.
- Ádám István, 6000 Kecskemét, Bagi László utca 3. IX. em. 27.
Jogviszony kezdete: 2019.03.11.

A Felügyelő Bizottság tagjai munkájukért a tárgyévben díjazásban nem részesültek és részükre sem előleg, sem kölcsön, sem garancia nyújtására nem került sor.

2. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 8 fő.

Alkalmazott típusa	Dolgozói létszám fő	Bérek költsége Ft	Személyi jellegű egyéb kifizetések Ft	Bérjárulékok Ft
Szellemi	13 fő	52.281	285	10.524
Fizikai	0 fő	0	0	0
Összesen	13 fő	52.281	285	10.524

3. Az éves beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díja az érvényben lévő szerződés alapján 720.000,- Ft + Áfa. A könyvvizsgáló által a tárgyévi üzleti évben az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, az adótanácsadói szolgáltatásokért és az egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért díjakat nem számított fel.

4. A Társaság kapcsolt vállalkozása (anyavállalata):

Bend-Invest Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1013 Budapest Krisztina körút 32.
Cg: 01-10-049652

5. A Társaság az adózott eredmény terhére 166.000 ezer Ft, a korábbi évek eredménytartalékának terhére 0 ezer Ft, összesen 166.000 ezer Ft osztalék kifizetését javasolja.
6. A Társaság könyveiben tárgyévben nem jelentek meg kivételes nagyságú tételek.
7. A Társaság nem tárt fel jelentős nagyságú hibát.
8. A Társaság nem rendelkezik mérlegben kívüli tételekkel.

IV. TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE

Megnevezés	eFt
Adózás előtti eredmény:	182.515
Társasági adóalapot növelő tételek	881
Szt. tv. szerint elszámolt értékcsökkenés	381
Bírság	500
Társasági adóalapot csökkentő tételek	381
Korábbi évek elhatárolt vesztesége	0
Tao. Tv . szerint elszámolt értékcsökkenés	381
Módosító tételek összesen	500
Társasági adóalap	183.015
Társasági adó	16.471
Adókedvezmények	0
Fizetendő társasági adó	16.471
Adózott eredmény	166.044

V. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

Megnevezés	Nyitó 2018.12.31.	Évközi		Záró 2019.08.31.
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	15.000	30.000	0	45.000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	0	157.686	155.000	2.686
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
<i>1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka</i>	0	0	0	0
<i>2. Valós értékelés értékelési tartaléka</i>	0	0	0	0
Adózott eredmény	157.686	166.044	157.686	166.044
Saját tőke	172.686	353.730	312.686	213.730

VI. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET1. Vagyoni helyzet



	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	<u>Saját tőke</u> Idegen tőke	1321%	73,35%
2	Tőkefeszültségi mutató %	<u>Idegen tőke</u> Saját tőke	7,57%	136%
3	Eladósodottsági mutató	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	0,07	1,35
4	Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	46,91%	42,31%

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	1,56	0,104
2	Likviditási gyorsráta	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	1,56	0,104

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	0,55	0,57
2	Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	0,85	0,32,8
3	Tőkearányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> saját tőke	0,91	0,78
4	Adósságszolgálati fedezet mutatója	<u>Adózott eredmény + écs</u> Hosszú lejáratú köt. esedékes törlesztőrészlete	-	-



Kornis Gábor és Kiszely Ada Gerda
 az Igazgatóság tagjai
FINATECH Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

Mellékletek:

1. sz. melléklet: Cash Flow kimutatás
2. sz. melléklet: Immateriális javak, tárgyi eszközök mozgástükör

1. sz. melléklet: CASH FLOW KIMUTATÁS

e Ft

A tétel megnevezése		2018	2019
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1 - 13. sorok)	112 345	57 885
1.	Adózás előtti eredmény	+,- 173 283	182 515
2.	Elszámolt amortizáció	+ 2 226	381
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+ 0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+,- 0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+,- -357	0
6.	Szállítói kötelezettségek változása	+,- -6 083	-529
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+,- 5 867	278 068
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+,- -44 451	773
9.	Vevőkövetelés változása	+,- 2 002	4 057
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+,- 31 419	2 088
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+,- 50	-237 997
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- -15 597	-16 471
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	- -36 014	-155 000
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14.-16. sorok)	-3 477	0
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- -3 854	0
15.	Befektetett eszközök eladása	+ 377	0
16.	Kapott osztalék, részesedés	+ 0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17- 24. sorok)	-112 000	-39 703
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+ 0	30 000
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	+ 0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele	+ 0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+ 54 000	122 297
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+ 0	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	- 0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megteremtő ép. visszafizetése	- 0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 0	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- -166 000	-192 000
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	- 0	0
27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszúlej. köt.vált.	- 0	0
IV.	Pénzeszközök változása (+,-I. +,-II. +,-III. sorok)	+,- -3 132	18 182

2. sz. melléklet – Immateriális javak, tárgyi eszközök mozgástükör

Fordulónap: 2018.12.31

Fk. Szám	Nyitó		Növekedés		Csökkenés		Záró bruttó		Tervszerinti értékcsökkenés		Selejtezés		Záró écs.		Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Növekedés	Csökkenés	Csökkenés	Záró bruttó	Nyitó	Növekedés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Selejtezés	Záró écs.	Nyitó	Záró	
113	517 715	0	0	0	0	517 715	517 715	0	0	0	0		517 715	0	0	
114	63 500	0	0	0	0	63 500	63 500	0	0	0	0		63 500	0	0	
Imm. Jav.	581 215	0	0	0	0	581 215	581 215	0	0	0	0	0	581 215	0	0	
1431	1 539 026	0	0	0	0	1 539 026	1 539 026	0	0	0	0		1 539 024	0	0	
1432	1 734 452	0	0	0	0	1 734 452	1 734 452	71 235	381 057	0	0		452 292	1 663 217	1 282 160	
Egyéb ber.	3 273 478	0	0	0	0	3 273 478	3 273 478	1 610 259	381 057	0	0	0	1 991 316	1 663 217	1 282 160	
1611						0	0						0	0	0	
1612		3 791 193	3 791 193	3 791 193	0	0	0						0	0	0	
Beruházások	0	3 791 193	3 791 193	3 791 193	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Összesen	3 854 693	3 791 193	3 791 193	3 791 193	3 854 693	3 854 693	2 191 474	381 057	0	0	0	0	2 572 531	1 663 217	1 282 160	

Ft

Handwritten signature