

FINATECH Capital Kockázati Tőkealap Kezelő Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a
2019.12.31.
fordulónapi
éves beszámolóhoz

Budapest, 2020. március 09.

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. december 31. a mérlegkészítés időpontja 2020. február 28.

A társaság konszolidált éves beszámoló készítésére nem kötelezett.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

A Társaság KIVA adó alanyisága 2019.12.31.-vel megszűnt. A KIVA alanyiság 2019.09.01.-től 2019.12.31.-ig állt fenn. A Társaság 2020.01.01-től a társasági adó alanya lett.

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 bankértékesítés 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 egy éven belül esedékesek.

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

Értékvesztés, érték helyesbítés

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.

Érték helyesbítést, 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 könyvvezetés, 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 nettó 0 ezer forintot mutat ki, ami a következőkből áll:

- Vagyoni értékű jogok: 0 ezer Ft
- Szellemi termékek: 0 ezer Ft

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

Tárgyi eszközök

A Társaság a tárgyi eszközök között 1.091 ezer forintot mutat ki, ami a következőkből áll:

- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek: 1.091 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 288.703 ezer forintot mutat ki, ami a következőkből áll:

- Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak: 288.703 ezer Ft

2. Forgóeszközök

Készletek

Készletei nincsenek a Társaságnak.

Követelések

A Társaság a követelések között 68.646 ezer forintot mutat ki, ami a következőkből áll:

- Belföldi vevőkövetelések: 50.395 ezer Ft
- Kamatkövetelések kapcsolt vállalkozással szemben: 6.265 ezer Ft
- Biztosítékok: 3.162 ezer Ft
- Kezelt alapokkal kapcsolatos külön adó követelés: 7.697 ezer Ft
- Szociális hozzájárulási adó: 1.037 E Ft
- Szakképzési hozzájárulás: 90 E Ft

A Társaság tárgyévben értékvesztést nem számolt el a követeléseivel kapcsolatban.

Értékpapírok

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal a mérleg fordulónapján.

Pénzeszközök

A pénzeszközök összege 7.222 ezer forint, amelyből a házipénztár 95 ezer forint, az elszámolási betétszámlák fordulónapi értéke 7.127 ezer forint.

3. Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság az alábbi aktív időbeli elhatárolások között 1.044 ezer forintot mutat ki, ami a következőkből áll:

- Alapkezelési díj Finatech II. Alappal kapcsolatban: 0 ezer Ft.
- Alapkezelési díj Finatech I. Alappal kapcsolatban: 0 ezer Ft.
- Költségek elhatárolása: 1.044 ezer Ft.

4. Saját tőke

A Saját tőke összege 318.907 ezer forint, amely a jegyzett tőkéből (45 000 ezer forint), eredménytartalékból (168.729 ezer forint) és a tárgyévi adózott eredményből (105.178 ezer forint) áll.

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 45.998 ezer forintot mutat ki, ami a következőkből áll:

- Vevőtől kapott előleg: 10.000 ezer Ft
- Szállítók: 4.827 ezer Ft
- Társasági adó: 11.580 ezer Ft
- KIVA: 2.405 E Ft
- Személyi jövedelemadó 774 ezer Ft
- Keresetelszámolási számla: 4.271 ezer Ft
- Áfa 156 ezer Ft.
- Nyugdíjbiztosítási járulék elszámolási számla: 620 ezer Ft
- Egészségbiztosítási járulék és munkaerőpiaci járulék elszámolási számla: 507 ezer Ft
- iparűzési adó elszámolási számla: 2.730 ezer Ft
- Alapokkal kapcsolatos elszámolási számla: 8.128 ezer Ft.

A Társaság nem rendelkezik kölcsön kötelezettségekkel.

7. Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság passzív időbeli elhatárolások között 1.801 ezer forintot mutat ki, ami a következőkből áll:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 0 ezer Ft

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 1.801 ezer Ft

- 2019. könyvelési díj: 332 ezer Ft
- 2019. évi könyvvizsgálati díj: 1.219 ezer Ft
- munkaerő kölcsönzés: 250 E 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 151.723 ezer Ft, amelyből 145.172 ezer Ft alapkezelői tevékenységből és 6.551 ezer Ft áthárított elismerhető működési költségek árbevételéből származik.

2. Egyéb bevételek összege 72 ezer Ft.
 - Különféle egyéb bevétel: 40 ezer Ft.
 - Kerekítési különbözet: 6 ezer Ft.
 - Megtérített bírságok: 26 ezer Ft
3. Kutatásra, kísérleti fejlesztésre vonatkozóan társaságunknak nem merült fel költsége.
4. Aktivált saját teljesítmények nem keletkeztek a Társaságnak.
5. Anyagjellegű ráfordítások összege 16.191 ezer Ft, amelyből 791 ezer Ft anyagköltség, 15.294 ezer Ft igénybe vett szolgáltatás értéke és 106 ezer Ft egyéb szolgáltatás értéke.
6. Személyi jellegű ráfordítások összege 24.594 ezer Ft, amelyből 24.481 ezer Ft bérköltség, 106 ezer Ft személyi jellegű egyéb kifizetések és 7 ezer Ft bérjárulék.
7. Értékcsökkenési leírás összege 191 ezer Ft.
8. Egyéb ráfordítások összege 5.194 ezer Ft,
 - Pénzügyi szervezetek külön adója: 2.109 ezer Ft
 - Iparüzési adó: 3.018 ezer Ft
 - Bírság: 65 ezer Ft
 - kerekítés: 2 ezer Ft
9. Pénzügyi műveletek bevétele 2.758 ezer Ft, amely 2.757 ezer Ft befektetett pénzügyi eszközökből származó árfolyamnyereségből, és 1 E Ft pénzügyi műveletek egyéb bevételeiből áll össze.
10. Pénzügyi műveletek ráfordítása 0 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.

Bérköltség e Ft	Személyi jellegű egyéb kifizetések e Ft	Bérjárulékok e Ft
6.048	57	0

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 11 fő.

Alkalmazott típusa	Dolgozói létszám fő	Béreköltség e Ft	Személyi jellegű egyéb kifizetések e Ft	Bérfelrakások e Ft
Szellemi	11 fő	24.481	106	7
Fizikai	0 fő	0	0	0
Összesen	11 fő	24.481	106	7

3. Az éves beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló által felszámított díja az érvényben lévő szerződés alapján 1.219.200,- 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 könyveiben tárgyévben nem jelentek meg kivételes nagyságú tételek.
6. A Társaság az adózott eredmény terhére 0 ezer Ft, a korábbi évek eredménytartalékának terhére 0 ezer Ft, összesen 0 ezer Ft osztalék kifizetését javasolja.
7. A Társaság nem tárt fel jelentős nagyságú hibát.
8. A Társaság nem rendelkezik mérlegen kívüli tételekkel.

IV. KIVA ADÓ LEVEZETÉSE

Megnevezés	E Ft
Adózás előtti eredmény:	108.383
KIVA adóalapot növelő tételek	
Béreköltség	24.481
Egyéb személyi jellegű kifizetések	106
Bírság	66
KIVA adóalapot csökkentő tételek	0
Adóalap összesen	24.653
KIVA adó (13%)	3.205
Adókedvezmények	0
Fizetendő KIVA adó	3.205
Adózott eredmény	105.178

V. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

Megnevezés	Nytó 2019.08.31.	Évközi		Záró 2019.12.31.
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	45.000	0	0	45.000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	2.686	166.043	0	168.729
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	166.044	105.178	166.044	105.178
Saját tőke	213.730	271.221	166.044	318.907

VI. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET**1. Vagyoni helyzet**

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	<u>Saját tőke</u> Idegen tőke	73,35%	667,18%
2	Tőkefeszültségi mutató %	<u>Idegen tőke</u> Saját tőke	136%	15%
3	Eladósodottsági mutató	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	1,35	0,14
4	Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	42,31%	86,97%

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	0,104	1,649
2	Likviditási gyorsráta	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	0,104	1,649

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	0,58	0,69
2	Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	0,329	0,287
3	Tőkearányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> saját tőke	0,78	0,33
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

A tétel megnevezése		2019.08.31	2019.12.31
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1 - 13. sorok)	57 885 0	37 699
1.	Adózás előtti eredmény	+,- 182 515	108 383
2.	Elszámolt amortizáció	+ 381	191
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+ 0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+,- 0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+,- 0	0
6.	Szállítói kötelezettségek változása	+,- -529	4 060
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+,- 278 068	-247 197
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+,- 773	-445
9.	Vevőkövetelés változása	+,- 4 057	-50 395
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+,- 2 088	-10 646
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+,- -237 997	236 953
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- -16 471	-3 205
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	- -155 000	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14.-16. sorok)	0	0
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 0	0
15.	Befektetett eszközök eladása	+ 0	0
16.	Kapott osztalék, részesedés	+ 0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-24. sorok)	-39 703 0	-53 000
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+ 30 000	0
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	+ 0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele	+ 0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+ 122 297	17 000
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+ 0	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	- 0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt meg. ép. visszafizetése	- 0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 0	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- -192 000	-70 000
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	- 0	0
27.	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszúlej. köt.vált.	- 0	0
IV.	Pénzeszközök változása (+,-I. +,-II. +,-III. sorok)	+,- 18 182 0	-15 301

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

Fordulónap: 2019.12.31

Ft

Fk.szám	Bruttó érték				Terv szerinti értékcsökkenés			Selejtezés	Záró écs.	Nettó érték	
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró bruttó	Nyitó	Növekedés	Csökkenés			Nyitó	Záró
113	517 715			517 715	517 715				517 715	0	0
114	63 500			63 500	63 500				63 500	0	0
Imm.jav.	581 215	0	0	581 215	581 215	0	0	0	581 215	0	0
1431	1 539 026			1 539 026	1 539 026				1 539 026	0	0
1432	1 734 452			1 734 452	452 292	191 310			643 602	1 282 160	1 090 850
Egyéb ber.	3 273 478	0	0	3 273 478	1 991 318	191 310	0	0	2 182 628	1 282 160	1 090 850
1611				0					0	0	0
1612				0					0	0	0
Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	3 854 693	0	0	3 854 693	2 572 533	191 310	0	0	2 763 843	1 282 160	1 090 850