

1	4	0	9	6	3	3	0	-	6	6	3	0	-	1	1	4	-	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Solus Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

a vállalkozás megnevezése

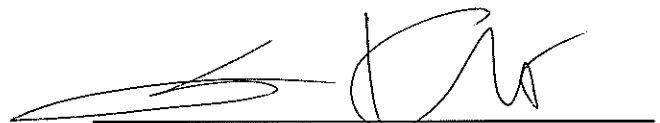
1056 Budapest, Váci utca 38.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2021. évi

Éves beszámoló

Budapest, 2022. május 6.



vezető tisztségviselő(-k)

Solus Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

1 4 0 9 6 3 3 0 - 6 6 3 0 - 1 1 4 - 0 1

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Solus Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

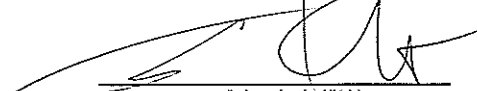
2021. évi

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	44 037	0	21 914
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0	0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	0		0
06.	Szellemi termékek	0		0
07.	Üzleti vagy cégérték	0		0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10.	II TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	44 037	0	21 914
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 632		2 383
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	41 405		19 531
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18.	III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0		0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0		0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési visz.-ban álló váll.-ban	0		0
23.	Egyéb tartós részesedés	0		0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz.-ban álló vállalk.-nak	0		0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	232 639	0	423 583
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
31.	Anyagok	0		0
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
34.	Késztermékek	0		0
35.	Áruk	0		0
36.	Készletekre adott előlegek	0		0
37.	II KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	104 727	0	260 623
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	93 567		253 261
39.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0		0
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
42.	Váltókövetelések	0		0
43.	Egyéb követelések	11 160		7 362
44.	Követelések értékelési különbözete	0		0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	III ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0		0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
49.	Egyéb részesedés	0		0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	127 912	0	162 960
54.	Pénztár, csekkok	0		0
55.	Bankbetétek	127 912		162 960
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	627	0	23 783
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		0
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	627		23 783
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	277 303	0	469 280

Budapest, 2022. május 6.


vezető tisztségviselő(-k)
Solus Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

1 4 0 9 6 3 3 0 - 6 6 3 0 - 1 1 4

Statisztikai számjel

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

Céggjegyzék száma

Solus Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

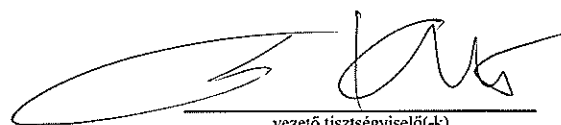
2021. évi

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.-71. sor)	166 383	0	215 516
62.	I. JEGYZETT TŐKE	5 000		5 000
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben	0		0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0		0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	156 783		161 383
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VI. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 600		49 133
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0	0	0
73.	1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0		0
74.	2. Céltartalékok a jövőbeni költségekre	0		0
75.	3. Egyéb céltartalék	0		0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	16 342	0	252 413
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79.	Hátrasorolt köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
80.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84.	Átváltoztatható kötvények	0		0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89.	Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
90.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-107. sorok)	16 342	0	252 413
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0		200 000
96.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 801		3 256
98.	Váltótartozások	0		0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
100.	Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
101.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 541		49 157
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	94 578	0	1 351
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	94 578		1 351
108.	Halasztott bevételek	0		0
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)	277 303	0	469 280

Budapest, 2022. május 6.



 vezető tisztségviselő(-k)
 Solus Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

1 4 0 9 6 3 3 0 - 6 6 3 0 - 1 1 4 - 0 1

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Solus Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

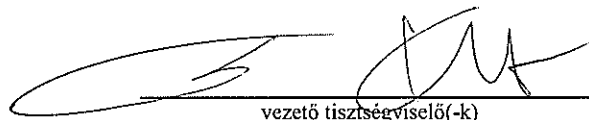
2021. évi

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	503 875		515 745
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	503 875	0	515 745
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	278		25 232
	ebből: visszairt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	1 363		1 938
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	113 642		107 773
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 059		5 424
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	120 064	0	115 135
10.	Béreköltség	290 364		267 432
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	6 715		9 505
12.	Bérráulékok	51 397		45 388
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	348 476	0	322 325
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 122		7 947
VII.	Egyéb ráfordítások	26 006		40 919
	ebből: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	5 485	0	54 651
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyam	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	23		0
	ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	23	0	0
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyam	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		710
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		74
	ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	0	0	784
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	23	0	-784
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	5 508	0	53 867
X.	Adófizetési kötelezettség	908		4 734
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	4 600	0	49 133

Budapest, 2022. május 6.



 vezető tisztségviselő(-k)
 Solus Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

Solus Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

2021. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

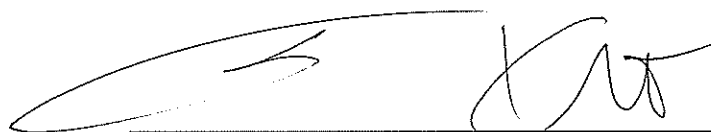
II. SPECIFIKUS ADATOK

- II./1. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
- II./2. KÖVETELÉSEK
- II./3. KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
- II./4. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./5. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./6. LEKÖTÖTT TARTALÉK
- II./7. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./8. ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉS NÉL
- II./9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./10. AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT ÖSSZETÉTELE
- II./11. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK
- II./12. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
- II./13. A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- III./1. SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
- III./2. ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
- III./3. CASH FLOW

Budapest, 2022. május 6.



vezető tisztségviselő(-k)
Solus Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

Solus Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A Solus Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. alapításának időpontja: 2007.10.30

A Cégbíróság 01-10-045803 cégjegyzékszámmon vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2007.12.03

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 5 000 eFt

A Társaság főtevékenysége:

66.30 Alapkezelés

Kezelt alapok: SOLUS I Kockázati Tőkealap
SOLUS II Kockázati Tőkealap

Székhelye: Telephely címe:
1056 Budapest, Váci utca 38. 1068 Budapest, Benczúr utca 11.

Internetes honlap: <http://www.soluscapital.hu>

A cég elektronikus elérhetősége
e-mail címe: info@soluscapital.hu

Részvényesek adatai:

MKB-Pannónia Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Hatályos: 2018.02.28
495 db 10.000.-Ft névértékű részvény

MKB Bank Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
5 db 10.000.-Ft névértékű részvény

A képviseletre jogosultak:

Benczédi Balázs 1025 Budapest, Törökvezs út 119.	A képviselet módja: együttes.
Katona Zsolt 1181 Budapest, Kiss István u. 11.	A képviselet módja: együttes.
Horváth Marcell 1056 Budapest, Bástya utca 22. 3. em.14.	A képviselet módja: együttes.
Dr. Tóth Nándor 2040 Budaörs, Szalonka utca 6.	A képviselet módja: együttes.
Dr. Barna Zsolt 2094 Nagykovácsi, Nagykovácsi út 6.	A képviselet módja: együttes.
Csabai Balázs 1111 Budapest, Bercsényi utca 10. 2.em. 2.	A képviselet módja: együttes.

Felügyelő Bizottsági tagok:

Nyemcsok János
1174 Budapest, Csík utca 38.
Sándor Benedek
1026 Budapest, Pasaréti utca 33.
Ódomé Angyal Zsuzsanna
2191 Bag, Jókai utca 44. A. ép.

I/2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI

A Társaság az alábbi főbb törvények és rendeletek alapján végzi tevékenységét, vezeti könyveit és nyilvántartásait:

- 2013. évi V. Törvény a Polgári törvénykönyvről
- 2000. évi C. Törvény a számvitelről

A Társaság Számviteli politikája a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelvekre épül.

a) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja

A 2021. üzleti év 2021.01.01 - 2021.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2022.04.30.

b) A beszámoló formája, a választott mérleg és eredmény-kimutatás formátum

A Társaság Éves beszámólót készít.

A Társaság "A" mérlegformátum-változatot készíti el, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg, levezetésszerű formában (összköltség-eljárás "A" változat), a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább. Az általános szabályoktól eltérően az eredmény-kimutatást megbontva kell elkészíteni, alap- és vállalkozási tevékenység szerinti bontásban (az éves adatok két oszlopra bontva kerülnek bemutatásra).

c) A beszámoló szempontjából lényeges és jelentős hiba

Jelentős hiba – ami szükségessé teszi a háromhasábos beszámoló elkészítését – az a hiba, melyet ellenőrzés vagy önellenőrzés tár fel, és a beszámolóval lezárt évre vonatkozik, a hibák és hibahatások előjeltől független együttes értéke pedig meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

d) Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a hasznos élettartam és a várható maradványérték alapján lineáris értékcsökkenési módszerrel számolja el. Az alkalmazott maradványérték számítási és értékcsökkenési leírási kulcsok:

Eszköcsoport	Maradványérték (a bekerülési érték %-ban)	Értékcsökkenési leírás a számviteli törvény szerint	Értékcsökkenési leírás a társasági adó törvény szerint
a) Vagyoni értékű jogok	0%	a VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%	a VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Célgétek	0%	20%	20%
d) Kísérleti fejlesztés a.é.	0%	20%	20%
e) Alapítás-átszervezés a.é.	0%	20%	20%
f) Járművek	30%	20%	20%
g) Számítástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33%	33%
h) Irodai egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	14,50%	14,50%
i) Bérlet eszközön végzett beruházás <ul style="list-style-type: none">· ingatlan· ingó	egyedi meghatározás 0%	6% az ingó besorolása szerinti kulcs	6% az ingó besorolása szerinti kulcs
j) 0-ra írt eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráaktiválás	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs

Az a), b), g), h), i) pontbeli eszközök esetén amennyiben a beszerzési érték nem haladja meg a 200.000,- Ft-ot, akkor két év alatt, 50%-os amortizációs kulcs alkalmazásával kerül leírásra az eszköz.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, valamint vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásában nem következett be változás a korábbi évekhez képest.

e) A Társaság nem számolja el az immateriális javak és tárgyi eszközök érték helyesbítését

f) **Készletek**

A Társaság a vásárolt készleteket FIFO módszerével meghatározott beszerzési költségeken, vagy pedig piaci értéken szerepelteti ha az utóbbi alacsonyabb mint a beszerzési ár.

g) **Értékpapírok**

A Társaság a vásárolt értékpapírokat FIFO módszerével meghatározott beszerzési áron szerepelteti a könyveiben.

h) Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak meg.

i) A mérleg és eredmény-kimutatás tételek minden esetben összehasonlíthatóak a előző üzleti év adataival.

j) Eszköz és kötelezettség minősítése nem változott meg az előző üzleti évhez képest.

I/3. A TÁRSASÁGNÁL A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY ADATAI:

Göcs Judit (2117 Isaszeg, Árpád u. 48.)
Regisztrációs szám: 148560

I/4. A TÁRSASÁG ÉVES BESZÁMOLÓJÁT HITELESÍTŐ KÖNYVVIZSGÁLÓ ADATAI:

Multiservice Kft. (1134 Budapest, Kassák Lajos u. 56.) Jákói Balázs (1037 Budapest, Menedékház u. 122.)
Kamarai nyilvántartási szám: 002128 Kamarai nyilvántartási szám: 003478

A könyvvizsgáló 2021. üzleti évre szóló díjazása: nettó 400 000 Ft

I/5. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

A tárgyévben ilyen eseményre nem került sor.

I/6. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

A társaság adózott eredménye kerüljön az eredménytartalékba.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2021. évi

eFt

	Immateriális javak	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz. járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
Bruttó érték						
Nyitóegyenleg	91	2 979	0	45 824	0	48 894
Növekedés	0	260	0	3 167		3 427
Növekedés (kisértékű)	0			219		219
Csökkenés	0	0	0	20 839		20 839
Záróegyenleg	91	3 239	0	28 371	0	31 701
Értéksökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	91	347	0	4 419	0	4 857
Növekedés terv szerint	0	509	0	7 219		7 728
Növekedés (kisértékű)	0			219		219
Növekedés terven felüli	0	0	0	0		0
Csökkenés kivétel miatt	0	0	0	3 017		3 017
Csökkenés visszairás	0	0	0	0		0
Záróegyenleg	91	856	0	8 840	0	9 787
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	0	2 632	0	41 405	0	44 037
Változás	0	-249	0	-21 874	0	-22 123
Záróegyenleg	0	2 383	0	19 531	0	21 914
Értékhelyesbítés						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

KÖVETELÉSEK

2021. évi

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	93 567	253 261
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal sz	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	11 160	7 362
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
Összes követelés	104 727	260 623

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A vevőkövetelések értéket a kiszámlázott alapkezelési díjak adják.

**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
2021. évi**

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2021. évi**

		Előző év	Tárgyév	eFt
1.	Portfólió cégek tanácsadói számlái	0		0
2.	Biztosítás	446		205
3.	Felhő szolgáltatás	0		0
4.	Továbbképzés, konferencia	181		0
5.	Távolléti díj	0		18 000
6.	Iroda bérleti díj	0		1 964
7.	Iroda üzemeltetési díj	0		554
8.	Egyéb	0		3 060
Aktív időbeli elhatárolások összesen:		627		23 783

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA**2021. évi**

cFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	5 000	0	0	5 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	156 783	4 600		161 383
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	4 600	49 133	4 600	49 133
SAJÁT TŐKE	166 383	53 733	4 600	215 516

A KIBOCSÁTOTT RÉSZVÉNYEK BEMUTATÁSA*Összesen*

részvény fajta	részvény darab-szám	részvény névérték	össz-névérték
törzs	500	10 000 Ft	5 000 000 Ft
		Összesen:	5 000 000 Ft

LEKÖTÖTT TARTALÉK

2021. évi

	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés eFt
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0
Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0
Visszavás. saját rv., ür. K.sz. értéke	0	0	0
Alap.-átszerv. és kísérleti fejl. akt. értéke (nettó)	0	0	0
A Számtv. 33.§(2) és 41.§(4) különbözete			0
A tőketart-ból lekötendő tart., ha a tőketart. nem elég			0
A tulajdonosként fizetendő pótbefizetés összege			0
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék	0	0	0
Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0
Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére			0
Összesen	0	0	0

2021. évi**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szembe	0	0
Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	0	0

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	200 000
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 801	3 256
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szembe	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 541	49 157
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
Összes rövid lejáratú kötelezettség	16 342	252 413

2021. évi

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A
MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél**

	Tartozik	Követel
	eFt	eFt
Társasági adó	0	0
Szállítói túlfizetés	212	0
Vevői túlfizetés	0	0
Gépjárműadó túlfizetés	26	0
SZÉP kártya	0	33

	238	33
Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		238
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:		33

**Hosszú lejáratú kötelezettségek közül átsorolás
rövid lejáratú kötelezettségek közé**

eFt

Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen: 0

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2021. évi**

		eFt	
		Előző év	Tárgyév
1.	Könyvvizsgálati díj	508	508
2.	Jogi tevékenység	0	0
3.	Iroda bérleti díj	0	36
4.	Iroda üzemeltetési díj	0	8
5.	Informatikai költség	381	0
6.	Könyvelési díj	89	89
7.	Prémium + közterhek	93 600	0
8.	Forgóeszköz hitel kamata	0	710
Passzív időbeli elhatárolások összesen:		94 578	1 351

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT
ÖSSZETÉTELE
2021. évi**

Tevékenységenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Kockázati tőkealap-kezelői szolgáltatás		503 861	515 745
Továbbszámlázott bevétel		14	0
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		503 875	515 745
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			
-			
Földrajzi területenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Magyarország		503 875	515 745
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		503 875	515 745
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			
-			
Import összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termékimport		1 072	698
Szolgáltatásimport		1 499	883
Import összesen:		2 571	1 581

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

2021. évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Egyéb szakértői tevékenység	8 544	0
Kiküldetési költségek	458	349
Bérleti díj	17 393	21 556
Rendezvények költségei	325	439
Üzletviteli tanácsadás	42 009	40 394
Közüzemi szolgáltatások	3 831	5 926
Javítási költségek	0	1 330
Könyvviteli, könyvvizsgálói szolgáltatás	3 165	2 938
Takarítás	460	923
Jogi szolgáltatás	17 095	9 256
Gépkocsi karbantartás	145	0
Telefon, internet	879	1 032
Pénzügyi tanácsadás	13 812	15 367
Hirdetés, reklám	459	917
Informatikai szolgáltatás	4 319	6 364
Egyéb	748	982
Igénybe vett szolgáltatások összesen	113 642	107 773

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2021. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma	0	204 756	204 756
Személyesen közreműködő tagok kivétje	0	0	0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztségviselők	0	36 361	36 361
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság	0	8 400	8 400
Tiszteletdíjak Egyéb	0	17 675	17 675
Megbízási díjak	0	240	240
Béreköltség összesen	0	267 432	267 432
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			5 155
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			0
Szerzői jogdíj			0
Reprezentáció			4 350
Napidíjak			0
Betegszabadság, táppénz			0
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			9 505
Bérfelrakások			
Szociális hozzájárulási adó	0	41 394	41 394
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0
Szakképzési hozzájárulás	0	3 994	3 994
Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	0
Egyéb bérfelrakás			0
Bérfelrakások összesen	0	45 388	45 388
Mindösszesen	0	312 820	322 325
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	13	13

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK
2021. évi

A társasági adó összegének megállapítása	Előző év		Tárgyév
	eFt	eFt	eFt
Adózás előtti eredmény	5 508		53 867
TAO tv. 24/B § (3) alapján az adeler-t csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása)	0		0
Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalakkorrekció			0
Módosított adózás előtti eredmény	5 508		53 867
Adózás előtti eredményt csökkentő	4 710		24 498
Adózás előtti eredményt növelő	4 534		23 233
Adóalap	5 332		52 602
Társasági adó alap	10 084		52 601
Társasági adó adókedvezmények előtt	908		4 734
Adókedvezmények	0		0
A 2021. évi adókötelezettség	908		4 734

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	Előző év		Tárgyév
	b) eFt	b) eFt	b) eFt
7.§ (1) a) Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg			0
b) Várható köt-re és jövőbeni ktgre képz.céltart.felh.miatt az adóévben bev-ként elsz.össz.jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásából származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege.jogdíjra jogosító immateriális jószág (a bejelentett immateriális jószág kivételével) értékesítéséből, nem pénzbeli kivételéből származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege.			0
cs) Terven felüli écs. adóévben visszairt összege (kivéve 1.sz. mell. 10.)			5 809
d) Az adóörvény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	4 710		18 689
dz) A bejelentett részesedés ért. adóévi ár.nyeresége, adóévben visszairt értékvesztés			0
Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzükre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg, 8.§ (1) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapnövelés miatt			0
f) Tárgyévi fejlesztési tartalék (lekötött tartalékba helyezett összeg)			0
g) Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenőrzött külf. társaságtól)			0
gy) Megszűnés miatt kivezetett részesedés bevétele - 7.§ 10. bekezdés szerinti érték			0
m) Startup cégbe befektetés 3*-osa, 3 évre leoszthatóan			0
n) Behajthatatlan köv.(BH), korábbi BH-ra befolyt összeg, visszairt értékvesztés			0
q) Tulajdoni részesedésre visszairt értékvesztés (ha az már el volt számolva növelőként)			0
r) Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék) elengedése miatt			0
s) Jogdíj bevétel nyereségének 50%-a			0
sz) Műemlék ingatlan karbantartási ktg 50%-a			0
u) Adóell., önell. miatti bevételként v. ráfordítás csökkenésként elszámolt összeg			0
ty) Műemlék ingatlan beruházás, felújítás összege x=5 évig			0
v) Legalább 50%-ban megvált, munkaképességű munkabére (max minimálbér, 20 fő alatt)			0
y) Mikro vállalkozás foglalkoztatás növekménye (megelőző évi fogl.létszám legfelj. 5 fő)			0
z) Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet adomány 20 %-a			0
VAGY Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a			0
ÉS Magyar Kármentő Alap, NKA, ill felsőoktatási int. Támogatás 50%-a			0
zs) Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)			0
Összes csökkentő tétel	4 710		24 498

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek	Előző év		Tárgyév
	b) eFt	b) eFt	b) eFt
8.§ (1) a) Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék			0
b) Számviteli tv. szerinti écs és t.f. és + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	4 122		5 085
c) Jogdíj bevétel veszteségének 50%-a			0
d) Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)	412		326
dzs) Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzükre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg, 7.§ (1) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapcsökkentés miatt			0
e) Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék)			0
g) 7.§ m) szerinti csökkentés, a szerzett részesedés 3 éven belüli értékesítése esetén (szerzést követő 3. év végéig)			0
gy) Követelésre elszámolt értékvesztés			0
h) Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés			0
j) Alultökésítettség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatkgt)			0
o) forinról devizára, devizáról forinra, vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőketartalék növeléseként elszámolt átszámítási különbözetek összege az áttérést követő adóévben.			0
p) adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkenésként elszámolt összeg			0
r) 7§(1) gy) összegéből a részesedés csökkenéseként elsz. összeg			0
s) 7.§ (1) z) szerinti NEM teljesült tartós adomány			0
u) 7§(1) zs) összegéből a nem teljesített rész 2-szerese			0
v) Átlagos áll. Létszám előző adóévhez viszonyított csökkenése			0
Összes növelő tétel	4 534		23 233

Az adókedvezmények részletezése	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
Film és előadóművészet támogatás		0
KKV hitelkamat (de minimis)		0
Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény		0
Látványcsapat-sporttámogatás		0
Összes adókedvezmény	0	0

**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK
MEGÁLLAPÍTÁSA**

2021. évi

Megnevezés	Összeg Ft
Értékesítés nettó árbevétele	515 744 825
Egyéb bevétel	25 232 352
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	540 977 177
Nyereség minimum	10 819 544
Adózás előtti eredmény:	53 866 583
Társasági adó alapja:	52 601 038
Fizetendő társasági adó alapja:	52 601 038

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2021. évi**

	eFt
5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek	nincs
Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek	nincs
Biztosítékok fajtái:	nincs
Környezetvédelmi eszközök, jelenlegi és jövőbeni környezetvédelmi kötelezettségek	nincs
Kapcsolt felekkel szembeni mérlegen kívüli kötelezettségek	nincs
Jövőbeni nyugdíjfizetési kötelezettség	nincs
Jövőbeni végkielégítés-fizetési kötelezettség	nincs
Jövőbeni bérleti díj fizetési kötelezettség (tartós bérlet)	nincs
Egyéb mérlegen kívüli tételek, eredményre, cash flowra gyakorolt várható hatásuk	
Fedezeti / nem fedezeti ill. tőzsdei /tőzsdén kívüli bontásban	
Opciók ügyletek	nincs
Határidős ügyletek	nincs
SWAP ügyletek	nincs
Folyamatban lévő peres ügyek	nincs

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2021. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A Vagyonszerkezet		2020		2021	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	44 037	15,9%	21 914	4,7%
		277 303		469 280	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0	0,0%	0	0,0%
		44 037		21 914	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0	0,0%	0	0,0%
		44 037		21 914	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	232 639	83,9%	423 583	90,3%
		277 303		469 280	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	127 912	55,0%	162 960	38,5%
		232 639		423 583	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	0	0,0%	0	0,0%
		232 639		423 583	
B. Tőkeszerkezet					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	166 383	60,0%	215 516	45,9%
		277 303		469 280	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	110 920	40,0%	253 764	54,1%
		277 303		469 280	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételek arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	5 508	1,1%	53 867	10,4%
		503 875		515 745	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	5 508	2,0%	53 867	11,5%
		277 303		469 280	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	5 508	3,3%	53 867	25,0%
		166 383		215 516	
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyonszerkezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	166 383	377,8%	215 516	983,5%
		44 037		21 914	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	232 639	1423,6%	423 583	167,8%
		16 342		252 413	

CASH FLOW

2021. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -	5 508	53 867
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	5 508	53 867
2.	Elszámolt amortizáció +	4 122	7 947
3.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszairás - + -	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	0	2 990
6.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	1 665	-1 545
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	518	37 616
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	55 026	-93 227
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	-29 796	-159 694
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-8 668	3 798
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	-334	-23 156
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-908	-4 734
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-91	0
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	27 042	-176 138
14.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése -	-36 701	-3 646
15.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása +	0	14 832
16.	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése -	0	0
17.	Befektetett pénzügyi eszközök eladása +	0	0
18.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
19.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
20.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
II.	Befektetési cash flow (14.-20. sorok)	-36 701	11 186
21.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
22.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
23.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	200 000
24.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
25.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
26.	Kötvény visszafizetése -	0	0
27.	Hitel és kölcsön törlesztése -	0	0
28.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
29.	Hátrasorolt kötelezettségek változása +-	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (21.-29. sorok)	0	200 000
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-9 659	35 048
30.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +-	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)	-9 659	35 048