

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**

---

a vállalkozás megnevezése

**1068 Budapest, Benczúr utca 11. C1. ép.**

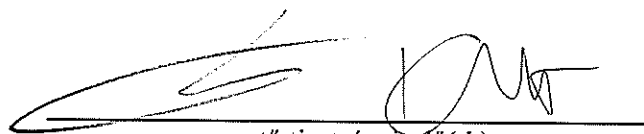
---

a vállalkozás címe, telefonszáma

2022. évi

## Éves beszámoló

Budapest, 2023. május 2.



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**

2022. 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.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	21 914	0	16 333
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)</b>	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.	<b>II TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	21 914	0	16 333
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 383		1 866
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 531		14 467
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18.	<b>III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)</b>	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul-i 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>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)</b>	423 583	0	387 289
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)</b>	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.	<b>II KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)</b>	260 623	0	332 084
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	253 261		318 967
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
40.	Követelések jelentős tul-i 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	7 362		13 117
44.	Követelések értékelési különbözete	0		0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	<b>III ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)</b>	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt 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.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</b>	162 960	0	55 205
54.	Pénztár, csekkek	0		0
55.	Bankbetétek	162 960		55 205
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	23 783	0	3 262
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		2 873
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	23 783		389
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)</b>	469 280	0	406 884

Budapest, 2023. május 2.

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

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

Statistikai számjel

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

Céjegyzék száma

**Solus Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt**

2022. 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.	<b>D. Saját tőke (62.-71. sor)</b>	215 516	0	307 660
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 TÖKETARTALÉK	0		0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	161 383		210 516
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68.	VI ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII ADÓZOTT EREDMÉNY	49 133		92 144
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	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.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)</b>	252 413	0	20 826
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)	252 413	0	20 826
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
95.	Rövid lejáratú hitelek	200 000		0
96.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 256		1 121
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	49 157		19 705
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	1 351	0	78 398
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 351		78 398
108.	Halasztott bevételek	0		0
109.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVAK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)</b>	469 280	0	406 884

Budapest, 2023. május 2.



 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


2022. 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	515 745		570 970
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>515 745</b>	<b>0</b>	<b>570 970</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>25 232</b>		<b>3 486</b>
	ebből: visszairt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	1 938		1 180
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	107 773		107 379
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 424		2 877
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>115 135</b>	<b>0</b>	<b>111 436</b>
10.	Béreköltség	267 432		295 401
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	9 505		7 302
12.	Bérfeladások	45 388		39 599
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>322 325</b>	<b>0</b>	<b>342 302</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékesítői leírás</b>	<b>7 947</b>		<b>5 067</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>40 919</b>		<b>12 126</b>
	ebből: értékvesztés	0		0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>54 651</b>	<b>0</b>	<b>103 525</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0		60
	ebből: értékelési különbözet	0		0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0
	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0
	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	710		2 100
	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	74		66
	ebből: értékelési különbözet	0		0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)</b>	<b>784</b>	<b>0</b>	<b>2 166</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-784</b>	<b>0</b>	<b>-2 106</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A,±B.)</b>	<b>53 867</b>	<b>0</b>	<b>101 419</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	4 734		9 275
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)</b>	<b>49 133</b>	<b>0</b>	<b>92 144</b>

Budapest, 2023. május 2.



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

# Solus Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt

2022. évi

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

### TARTALMA:

#### I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

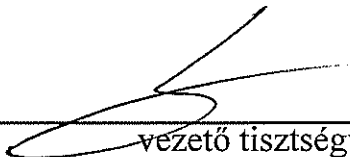

#### II. SPECIFIKUS ADATOK

- 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 MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEÉL
- 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, 2023. május 2.

  
  
\_\_\_\_\_  
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:**

1068 Budapest, Benczúr utca 11. C1. ép.

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

**A cég elektronikus elérhetősége**

e-mail címe: [info@soluscapital.hu](mailto:info@soluscapital.hu)

#### Részvényesek adatai:

MKB Befektetési Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Hatályos: 2022.08.31

495 db 10.000.-Ft névértékű részvény

MKB Bank Zártkörűen Működő Részvénytársaság

5 db 10.000.-Ft névértékű részvény

#### A képviseletre jogosultak:

Csabai Balázs A képviselet módja: együttes.

*1111 Budapest, Bercsényi utca 10. 2. em. 2.*

Dr. Barna Zsolt A képviselet módja: együttes.

*2094 Nagykovácsi, Nagykovácsi út 6.*

Horváth Marcell A képviselet módja: együttes.

*1056 Budapest, Bástyá utca 22. 3. em. 14.*

Dr. Tóth Nándor A képviselet módja: önálló.

*2040 Budaörs, Szalonka utca 6.*

Katona Zsolt A képviselet módja: önálló.

*1181 Budapest, Kiss István u. 11.*

#### Felügyelő Bizottsági tagok:

Nyemcsok János

*1174 Budapest, Csík utca 38.*

Fenyvesi Csaba Gábor

*1121 Budapest, Agancs út 14.*

Csáki Béla

*1158 Budapest, Klebelsberg Kunó utca 57/A*

## 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 2022. üzleti év 2022.01.01 - 2022.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2023.04.25.

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

A Társaság Éves beszámolót 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:

Eszközcsoport	Maradványérték (a bekerülési érték %-ban)	Értékcsökkenési leírás a számviteli törvény szerint	Értékcsökkenési leírás a társasági adó törvény szerint
a) Vagyoni értékű jogok	0%	a VEJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%	a VEJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Cégetérték	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) Bérelt eszközön végzett beruházás · 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 leírásaként 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 értékhelyesbítést**

**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 2022. üzleti évre szóló díjazása: nettó 600 000 Ft

**I/5. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK**

A tárgyévben a társaság székhelye megváltozott, telephelye megszűnt.  
Változott a cégjegyzésre jogosultak és a felügyelő bizottsági tagok köre.

**I/6. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT**

A társaság adózott eredménye kerüljön az eredménytartalékba.

## IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2022. évi

eFt

	Immateriális javak	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
<b>Bruttó érték</b>						
Nyitóegyenleg	91	3 239	0	28 371	0	31 701
Növekedés	0	0	0	0	0	0
Növekedés (kisértékű)	0			49		49
Csökkenés	0	0	0	1 062	0	1 062
Záróegyenleg	91	3 239	0	27 358	0	30 688
<b>Értéksökkenés (lineáris)</b>						
Nyitóegyenleg	91	856	0	8 840	0	9 787
Növekedés terv szerint	0	517		4 501		5 018
Növekedés (kisértékű)	0			49		49
Növekedés terven felüli	0					0
Csökkenés kivezetés miatt				499		499
Csökkenés visszairás	0					0
Záróegyenleg	91	1 373	0	12 891	0	14 355
<b>Nettó érték</b>						
Nyitóegyenleg	0	2 383	0	19 531	0	21 914
Változás	0	-517	0	-5 064	0	-5 581
Záróegyenleg	0	1 866	0	14 467	0	16 333
<b>Értékhelyesbítés</b>						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

**KÖVETELÉSEK****2022. évi**

	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b> eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	253 261	318 967
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	7 362	13 117
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
<b>Összes követelés</b>	<b>260 623</b>	<b>332 084</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A vevőkövetelések értéket a kiszámlázott alapkezelési díjak adják.

**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS  
2022. évi**

**Számvitelben elszámolt értékvesztés**

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK  
2022. évi**

		<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>	eFt
1.	Biztosítás	205		175
2.	Távolléti díj	18 000		0
3.	Iroda bérleti díj	1 964		0
4.	Iroda üzemeltetési díj	554		0
5.	Egyéb	3 060		0
6.	Informatika szolgáltatás	0		214
7.	Felújítási alapba fizetett összeg jóváírása	0		2 873
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen:</b>		<b>23 783</b>		<b>3 262</b>

## SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2022. évi

eFt

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	161 383	49 133	29 980	210 516
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	49 133	92 144	49 133	92 144
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>215 516</b>	<b>141 277</b>	<b>79 113</b>	<b>307 660</b>

## A KIBOCSÁTOTT RÉSZVÉNYEK BEMUTATÁSA

*Összesen*

részvény fajta	részvény darab-szám	részvény névérték	össz-névérték
törzs	500	10 000 Ft	5 000 000 Ft
		<b>Összesen:</b>	<b>5 000 000 Ft</b>

## LEKÖTÖTT TARTALÉK

2022. évi

	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés eFt
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0
<b>Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére			0
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

2022. 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
<b>Összes hosszú lejáratú kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	200 000	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 256	1 121
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	49 157	19 705
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
<b>Összes rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>252 413</b>	<b>20 826</b>



2022. évi

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A  
MÉRLEGKÉSZÍTÉSNE**

	Tartozik	Követel
	eFt	eFt
Szállítói túlfizetés	3 336	0
Jövedelemelszámolási számla	27	0
	-----	
	3 336	0
<b>Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:</b>		<b>3 336</b>
<b>Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:</b>		<b>0</b>

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

eFt

-----  
**Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen: 0**

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK  
2022. évi**

		eFt	
		Előző év	Tárgyév
1.	Könyvvizsgálati díj	508	762
2.	Jogi tevékenység	0	38
3.	Iroda bérleti díj	36	0
4.	Iroda üzemeltetési díj	8	0
5.	Informatikai költség	0	7
6.	Könyvelési díj	89	89
7.	Forgóeszköz hitel kamata	710	0
8.	Bónusz 2022	0	68 586
9.	Bónusz szocho 2022	0	8 916
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>		<b>1 351</b>	<b>78 398</b>

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT  
ÖSSZETÉTELE****2022. évi**

<b>Tevékenységenkénti összetétel</b>	<b>eFt</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Kockázati tőkealap-kezelői szolgáltatás		515 745	530 954
Továbbszámlázott bevétel		0	0
Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás		0	40 016

**Értékesítés nettó árbevétele összesen:** 515 745 570 970

<b>Földrajzi területenkénti összetétel</b>	<b>eFt</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Magyarország		515 745	570 970

---

**Értékesítés nettó árbevétele összesen:** 515 745 570 970

<b>Import összetétele</b>	<b>eFt</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Termékimport		698	0
Szolgáltatásimport		883	71

---

**Import összesen:** 1 581 71

**IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK**

2022. évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Kiküldetési költségek	349	611
Bérleti díj	21 556	27 461
Rendezvények költségei	439	547
Üzletviteli tanácsadás	40 394	38 077
Közüzemi szolgáltatások	5 926	16 034
Javítási költségek	1 330	67
Könyvviteli, könyvvizsgálói szolgáltatás	2 938	3 405
Oktatás, továbbképzés	0	129
Takarítás	923	47
Jogi szolgáltatás	9 256	1 376
Gépkocsi karbantartás	0	92
Telefon, internet	1 032	540
Pénzügyi tanácsadás	15 367	15 240
Hirdetés, reklám	917	0
Informatikai szolgáltatás	6 364	3 010
Egyéb	982	501
Szállítás, rakodás	0	242
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>107 773</b>	<b>107 379</b>

## SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2022. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma	0	239 873	239 873
Személyesen közreműködő tagok kivétje	0	0	0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztviselők	0	27 774	27 774
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság	0	8 513	8 513
Tiszteletdíjak Egyéb	0	19 000	19 000
Megbízási díjak	0	240	240
<b>Bérekösszesen</b>	<b>0</b>	<b>295 401</b>	<b>295 401</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>			
Adóköteles természetbeni juttatás			4 683
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			0
Szerzői jogdíj			0
Reprezentáció			2 619
Napidíjak			0
Betegszabadság, táppénz			0
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen</b>			<b>7 302</b>
<b>Bérfelrakások</b>			
Szociális hozzájárulási adó	0	39 329	39 329
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0
Szakképzési hozzájárulás	0	270	270
Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	0
Egyéb bérfelrakás			0
<b>Bérfelrakások összesen</b>	<b>0</b>	<b>39 599</b>	<b>39 599</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>0</b>	<b>335 000</b>	<b>342 302</b>
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	13	13

## A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2022. évi

## A társasági adó összegének megállapítása

	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
Adózás előtti eredmény	53 867	101 419
TAO tv. 24/B § (3) alapján az adóerő-csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása)	88	0
Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció		0
Módosított adózás előtti eredmény	53 779	101 419
Adózás előtti eredményt csökkentő	24 498	4 401
Adózás előtti eredményt növelő	23 233	6 042
Adóalap	52 602	103 060
Társasági adó alap	52 602	103 061
Társasági adó adókedvezmények előtt	4 734	9 275
Adókedvezmények	0	0
<b>A 2022. évi adókötelezettség</b>	<b>4 734</b>	<b>9 275</b>

## Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

	Előző év	Tárgyév
	b) eFt	b) eFt
7.§ (1) a)		0
b)		0
c)		0
cs)		0
d)	24 498	3 838
dz)		563
dzs)		0
f)		0
g)		0
gy)		0
m)		0
n)		0
q)		0
r)		0
s)		0
sz)		0
u)		0
ty)		0
v)		0
y)		0
z)		0
zs)		0
<b>Összes csökkentő tétel</b>	<b>24 498</b>	<b>4 401</b>

**Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek**

		b) eFt	
8.§ (1) a)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék		0
b)	Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	22 907	5 067
c)	Jogdíj bevétel veszteségének 50%-a		563
d)	Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)	326	0
dzs)	Adózó döntése szerint, a fedezeti üggyel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szoló befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg.		0
	7.§ (1) d) 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)	Alultőkésítés miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatkgt)		0
o)	forintról devizára, devizáról forintra, 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
	<b>Összes növelő tétel</b>	<b>23 233</b>	<b>6 042</b>
<b>Az adókedvezmények részletezése</b>			
	Film és előadóművészet támogatás		0
	KKV hitelkamat (de minimis)		0
	Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény		0
	Látványcsapat-sporttámogatás		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK  
MEGÁLLAPÍTÁSA****2022. évi**

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg Ft</b>
Értékesítés nettó árbevétele	570 970 196
Egyéb bevétel	3 486 017
Pénzügyi műveletek bevételei	60 611
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	574 516 824
Nyereség minimum	11 490 336
Adózás előtti eredmény:	101 418 789
Társasági adó alapja:	103 060 649
Fizetendő társasági adó alapja:	103 060 649



**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK**  
**2022. évi**

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

## ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2022. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2021		2022	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	21 914 = 469 280	4,7%	16 333 = 406 884	4,0%
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0 = 21 914	0,0%	0 = 16 333	0,0%
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0 = 21 914	0,0%	0 = 16 333	0,0%
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	423 583 = 469 280	90,3%	387 289 = 406 884	95,2%
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	162 960 = 423 583	38,5%	55 205 = 387 289	14,3%
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	0 = 423 583	0,0%	0 = 387 289	0,0%
B. Tőkestruktúra					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	215 516 = 469 280	45,9%	307 660 = 406 884	75,6%
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	253 764 = 469 280	54,1%	99 224 = 406 884	24,4%
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételearányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	53 867 = 515 745	10,4%	101 419 = 570 970	17,8%
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	53 867 = 469 280	11,5%	101 419 = 406 884	24,9%
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	53 867 = 215 516	25,0%	101 419 = 307 660	33,0%
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	215 516 = 21 914	983,5%	307 660 = 16 333	1883,7%
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	423 583 = 252 413	167,8%	387 289 = 20 826	1859,6%

## CASH FLOW

2022. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -	53 867	101 419
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	53 867	101 419
2.	Elszámolt amortizáció +	7 947	5 067
3.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszairás - + -	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	2 990	-106
6.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	-1 545	-2 135
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	37 616	-29 452
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	-93 227	77 047
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	-159 694	-65 706
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	3 798	-5 755
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	-23 156	20 521
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-4 734	-9 275
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow ( 01.-13. sorok )</b>	<b>-176 138</b>	<b>91 625</b>
14.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése -	-3 646	-49
15.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása +	14 832	669
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
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow ( 14.-20. sorok )</b>	<b>11 186</b>	<b>620</b>
21.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
22.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
23.	Hitel és kölcsön felvétele +	200 000	0
24.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
25.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
26.	Kötvény visszafizetése -	0	0
27.	Hitel és kölcsön törlesztése -	0	-200 000
28.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
29.	Hátrasorolt kötelezettségek változása +-	0	0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow ( 21.-29. sorok )</b>	<b>200 000</b>	<b>-200 000</b>
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>35 048</b>	<b>-107 755</b>
30.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +-	0	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)</b>	<b>35 048</b>	<b>-107 755</b>