

**DBH Investment Kockázati
Tőkealap-kezelő Zrt.**

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a
2014.01.01 - 2014.12.31.
üzleti év beszámolójához

Budapest, 2015. március 31.


.....
aláírás

I. Általános rész

I./1. A társaság bemutatása

A cég neve: DBH Investment Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

Székhelye: 1117 Budapest, Gábor Dénes u. 2 Infopark D

Telephelye: 1077 Budapest, Kéthly Anna tér 1.

Fióktelepe: 4025 Debrecen, Arany János u. 55.

Az alapítás időpontja: 2008. szeptember 26.

A működés megkezdésének időpontja: 2008. szeptember 26.

PSZÁF engedély: E-III/1043/2008., mely határozat alapján kockázati tőke-alapkezelést és kockázati tőkealap-kezeléshez kapcsolódó tanácsadást folytathat

Működési forma: Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A társaság jegyzett tőkéje: 40.000.000,- Ft

Cégjegyzésre jogosult : Dr. Erdei Sándor (anyja neve: Suta Irén; lakcím: 1025 Budapest, Palánta u. 13.) igazgatósági elnök

A társaság alapítója:

DBH Group B.V. (cím: Luchthavenweg 81.037, 5657 EA Eindhoven, Hollandia; kamarai ügyiratszám: 14029628; képviseli: Erdei Sándor vezető tisztségviselő)

A társaság a DBH Investment Zrt. 400 db 100.000,- Ft névértékű törzsrészvényét lejegyezte.

A társaság fő tevékenysége:

64.99'08 M.n.s. egyéb pénzügyi közvetítés

I./2. A számviteli politika főbb elemei:

- Könyvvizetés módja

Társaságunk a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit. A könyvvizetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza, a költségeket kizárólag az 5. számlaosztály számláin könyveli.

- Beszámoló készítés rendje

Az éves beszámoló készítésének időpontja a számviteli politikában foglaltak szerint az üzleti év mérlegforduló napját követő második hónap utolsó napja.

A társaság üzleti éve a naptári évvel azonos, azaz január 01-től december 31.-ig tart.

A beszámoló a mérleget, az eredmény-kimutatást, kiegészítő mellékletet és az üzleti jelentést tartalmazza.

- Az eredmény-kimutatás választott formája

Társaságunk a tevékenység eredményét összköltségeljárással állapítja meg, és a számviteli törvény 2.sz.mellékelet „A”, változata szerint készíti el.

- Amortizációs politika

a)Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva a tervezett maradványérték figyelembe vételével az üzembe helyezés napjáról a kivezetés napjáig lineáris módszerrel állapítjuk meg és havi gyakorisággal kerül költségként elszámolásra.

A 100.000 Ft alatti kis értékű tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzési értékét a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

b)Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására kerül sor, ha az immateriális jószág, tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke, ill. ha az eszköz feleslegessé vált, megrongálódott vagy megsemmisült.

- Céltartalékképzés

Számviteli politikánk szerint az eredmény terhére céltartalékot képzünk a várható kötelezettségekre, mint garanciális kötelezettség, kezességvállalás, várható peres ügyekkel kapcsolatos kötelezettség, korengedményes nyugdíj, végkielégítés, környezetvédelmi kötelezettség.

Az adózás előtti eredmény terhére a jövőbeni költségekre céltartalékot nem képzünk.

II. A Mérleghez és Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

II./1. Kiegészítő adatok a 2014. évi beszámoló mérlegéhez

- Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok

a) Bruttó érték változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	418			418
Szellemi termékek				
Immat.javak összesen:	418			418
Irodai berendezések	3 117		523	2 594
Kisértékű tárgyi eszközök	170			170
Tárgyi eszközök összesen:	3 287		523	2 764
Befektetett eszközök össz.	3 705		523	3 182

b) Halmazott értékcsökkenés változása

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	418			418
Szellemi termékek				
Immat.javak összesen:	418			418
Irodai berendezések	454	566	108	912
Kisértékű tárgyi eszközök	170			170
Tárgyi eszközök összesen:	624	566	108	1 082
Befektetett eszközök össz.	1 042	566	108	1 500

c) immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása 2014. december 31-én

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	418	418	0
Szellemi termékek			
Immat.javak összesen:	418	418	0
Irodai berendezések	2 594	912	1 682
Kisértékű tárgyi eszközök	170	170	0
Tárgyi eszközök összesen:	2 764	1 082	1 682
Befektetett eszközök össz.	3 182	1 500	1 682

d) Tárgyévi értékcsökkenési leírás

A vállalkozás a tárgyévből csak lineáris leírást alkalmazott a tárgyi eszközök tekintetében.

- Követelések

Megnevezés	2013	2014
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	104 050	134 827
- kölcsön – DBH Holland BV (+kamat)	98 203	134 405
- Kapcsolt vevőkövetelés	5 847	422
- Kapcsolt szállítói túlfizetés	0	0
Egyéb követelés	538	2 919
-Társasági adó túlfizetés	534	2 557
-Helyi adó túlfizetés	0	358
- Szállítói túlfizetés	4	4
- Illeték befizetés	0	0
Összesen	104 588	137 746

- Pénzeszközök

Megnevezés	2013	2014
- pénztár	0	10
- bankszámla	127	2 371
Összesen	127	2 381

- Aktív időbeli elhatárolások jogcímei

	2013	2014
Költségek, ráfordítások elhat.	122	492
- Konferencia résztvételi díj	0	315
- AmCham tagdíj	84	83
- Biztosítás	0	56
- Telefon utáni természetbeni juttatás	11	12
- Aláíró tanúsítvány	27	26

- Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok

	Jegyzett tőke	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Ösz- zesen
2014. 1. 1-i egyenleg	5 000	0	2 820	0	0	14	7 834
Előző évi mérleg szerinti eredmény	0	0	14	0	0	-14	0
Növekedés	35 000	0	0	0	0	0	35 000
Tárgy évi mérleg szerinti eredmény	0	0	0	0	0	565	565
2014. 12. 31-i egyenleg	40 000	0	2 834	0	0	565	43 399

Megnevezés	Összeg E Ft		Változás az előző évhez képest
	2013	2014	E Ft
Saját tőke	7 834	43 399	35 565
Jegyzett tőke	5 000	40 000	35 000
Eredménytartalék	2 820	2 834	14
Lekötött tartalék			
Értékelési tartalék			
Mérleg szerinti eredmény	14	565	551
- Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	40 734	20 558	-20 176
- Pénzügyi műveletek eredménye	2 651	4 039	1 388
- Rendkívüli eredmény			
- Adózás előtti eredmény	43 385	24 597	-18 788
- Adózott eredmény	39 014	23 565	-15 449

- Kötelezettségek

Megnevezés	2013	2014
Rövid lejáratú kötelezettségek:	49 780	48 998
Kötelezettségek áruszállításból és szolgált.-ból	833	415
- Belföldi szállítók	833	415
Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	44 752	41 327
- Osztalék fizetési kötelezettség alapító felé	39 000	23 000
- Szállítói kötelezettség – kapcsolt vállalkozás felé	5 702	18 327
- Rövid lejáratú kölcsön Estate Debreceni Office felé	50	0
Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	203	3 796
- Szállító kötelezettség – Serviced Office Infopark	203	3 796
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	3 992	3 460
- 2014. december havi bérkötelezettség	1 776	1 498
- Járulék fizetési kötelezettség	1 195	740

- PSZÁF felé fizetési kötelezettség	346	571
- Kiküldetési rendelvénny	369	463
- Személyi jövedelem adó fizetési kötelezettség	290	129
- Táppénz	0	39
- Béren kívüli juttatás	8	20
- Helyi iparűzési adó kötelezettség	8	0
ÖSSZESEN:	49 780	48 998

- Passzív időbeli elhatárolások jogcímei

	2013	2014
Bevételek elhatárolása	49 589	49 589
- Alapkezelői díj	49 589	49 589
Költségek, ráfordítások elhat.	297	315
- Könyvvizsgálati díj	297	315
ÖSSZESEN:	49 886	49 904

II./2. Kiegészítő adatok a 2014. évi beszámoló eredmény - kimutatásához

- Az értékesítés árbevétele és egyéb bevétel bemutatása

Megnevezés	2013	2014
Belföldi értékesítés árbevétele	147 057	139 117
- Alapkezelői díj	100 000	100 000
- Működési költség	47 057	39 117
Egyéb bevételek	1	422
- Értékesített tárgyi eszköz	0	422
- Fizetési különbözet	1	0
ÖSSZESEN:	147 058	139 539

- Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	2013	2014
Anyagköltség	68	1 068
- Üzem- és futóanyagok	0	1 003
- Nyomtatvány, irodaszer	68	58
- Anyagok gépkocsihoz	0	7
Igénybe vett szolgáltatások	62 195	70 020
- üzleti befektetési tanácsadás	18 000	17 079
- ügyviteli szolgáltatás	15 246	14 944
- marketing szolgáltatás	8 400	9 425
- üzleti terv készítés	0	8 100
- egyéb szolgáltatás	1 205	5 373

- bérleti díj	0	3 330
- jogi tanácsadás	3 478	2 977
- IT szolgáltatás	2 512	2 837
- számviteli szolgáltatás	3 120	1 418
- posta, távközlés	1 055	1 280
- utazás, szállás	522	858
- rendezvény	589	783
- tagsági díjak	744	745
- könyvvizsgálati díj	-1 376	406
- karbantartás	0	198
- oktatás, továbbképzés	0	176
- előfizetés	0	57
- futárszolgáltatás	0	34
- üzletági elemzés	7 300	0
- pénzügyi átvilágítás	1 400	0
Egyéb szolgáltatások	274	449
- pénzügyi szolgáltatás díja	152	196
- hatósági díjak	122	137
- biztosítási díjak	0	116
ÖSSZESEN:	62 537	71 537

- Bérköltség

Megnevezés	2013	2014
- munkabér	28 264	27 278
- prémium	124	0
- szabadságmegváltás	0	16
ÖSSZESEN:	28 388	27 294

- Személyi jellegű egyéb kifizetés

Megnevezés	2013	2014
- gépkocsi költségátérítések	1 948	3 949
-béren kívüli juttatások	340	560
-egyéb természetbeni juttatás	172	205
- betegszabadság	0	163
-egyéb természetbeni juttatás utáni szja	108	135
- táppénz	0	39
- reprezentáció és üzleti ajándék	0	4
ÖSSZESEN:	2 568	5 055

- Bérjárulékok

Megnevezés	2013	2014
- szociális hozzájárulás	7 490	7 239
- szakképzési hozzájárulás	426	412
- egészségügyi hozzájárulás	121	152
ÖSSZESEN:	8 037	7 803

- Értécsökkenés

Az üzleti évben költségként elszámolt 566 eFt értécsökkenési leírásból 566 eFt terv szerinti leírás, a 100 eFt alatti egyedi értéket el nem érő beszerzések elszámolt értécsökkenése pedig nem történt.

Pénzügyi műveletek bevétele és ráfordítása

Megnevezés	2013	2014
Pénzügyi műveletek bevétele	2 664	4 067
- kapcsolt vállalkozástól kapott kamat	2 177	2 477
- fordulónapi értékelés árfolyamnyeresége	480	1 573
- banki kapott kamat	7	16
- egyéb kamat	0	1
Pénzügyi műveletek ráfordítása	13	28
- egyéb árfolyamvesztés	13	28
Pénzügyi műveletek eredménye:	2 651	4 039

III. Tájékoztató adatok

- Társasági adó levezetése

Megnevezés	2013	2014
Adózás előtti eredmény	43 385	24 597
Adóalapot növelő tételek		
Számviteli tv. szerinti écs:	707	566
Adott támogatás:	240	593
Késedelmi pótlék:	25	
Adójellegű birság:	63	19
Értékesített tárgyi eszköz könyvsz. Értéke:	0	415
Kiegészítő támogatás:		112
Összesen	1 035	1 705
Adóalapot csökkentő tételek		
Társasági adó szerinti écs:	707	566
Értékesített tárgyi eszköz nyilv. Sz. értéke:	0	415
Összesen:	707	981
Számított adóalap	43 713	25 321
Adófizetési kötelezettség	4 371	2 532
Adókevezmény/látványcsapat-sport támogatás		1 500
Adózott eredmény	39 014	23 565

- Mérleg szerinti eredmény levezetése

Megnevezés	2013	2014
Adózás előtti eredmény	43 385	24 597
Adóalapot növelő tételek	1 035	1 706
Adóalapot csökkentő tételek	707	982
Adóalap	43 713	25 321
Számított társasági adó	4 371	2 532
Adókedvezmények	0	1 500
Fizetendő társasági adó	4 371	1 032
Adózott eredmény	39 014	23 565
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0	0
Fizetendő osztalék	39 000	23 000
Mérleg szerinti eredmény	14	565

- Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetései

Megnevezés		Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	Munkaviszonyból származó összes kereset E Ft	Egyéb személyi jellegű juttatások E Ft
Főállású, teljes munkaidős alkalmazottak	Fizikai és szellemi foglalkozásúak	5 fő	27 294	5 055
Foglalkoztatottak összesen		5 fő	27 294	5 055

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése

1.Vagyoni helyzet alakulása

M e g n e v e z é s	Előző évi E Ft	Tárgyévi E Ft	Változás E Ft-ban
A. Befektetett eszközök	2 663	1 682	-981
I. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök	2 663	1 682	-981
B. Forgóeszközök	104 715	140 127	35 412
I. Készletek			
II. Követelések	104 588	137 746	33 158
IV. Pénzeszközök	127	2 381	2 254
C. Aktív időbeli elhatárolások	122	492	370
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	107 500	142 301	34 801
D. Saját tőke	7 834	43 399	35 565

I. Jegyzett tőke	5 000	40 000	35 000
IV. Eredménytartalék	2 820	2 834	14
VI. Mérleg szerinti eredmény	14	565	551
E. Céltartalékok			
F. Kötelezettségek	49 780	48 998	-782
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	49 780	48 998	-782
G. Passzív időbeli elhatárolások	49 886	49 904	18
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+G)	107 500	142 301	34 801

A társaság vagyoni helyzetében az előző időszakhoz képest az alábbi változás történt:

A befektetett eszközök értéke 981 e Ft-tal csökkent, és a forgóeszközök értéke 35 412 e Ft-tal növekedett, illetve a kötelezettségek értéke 782 e Ft-tal csökkent.

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	változás
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	2,48	1,18	-1,30
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	97,52	98,81	+1,29
Tőkeerősség mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg}} \times 100$	7,29	30,49	+23,20
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	156,7	108,49	-48,21

Az összes eszközhöz viszonyítva kismértékű változás történt a befektetett eszközök és forgóeszközök arányában.

A saját tőke összege az üzleti év végén a jegyzett tőkéhez képest 108,49 %.

2. Pénzügyi helyzet értékelése

M u t a t ó	Előző évi	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	210,1	281,12	+71,02
Likviditási mutató $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktívelh.}}{\text{Rövid lej.köt} + \text{passzív elh.}} \times 100$	105,19	142,18	+36,99

A társaság pénzügyi helyzete az előző időszakhoz képest nagymértékben javult.

A követelések a rövid lejáratú kötelezettségek 281,12 %-ára nyújtanak fedezetet.

3. Jövedelmi helyzet alakulása

M u t a t ó	Előző év %	Tárgyév %	Változás
Fedezeti hányad $= \frac{\text{Bruttó nyereség}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	29,5	17,68	-11,82
Alaptőke jövedelmezősége $= \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	780,28	58,91	-721,37
Árbevétel arányos üzleti eredmény $= \frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	27,7	14,77	-12,93
Eszközarányos jövedelmezőség $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	40,36	17,28	-23,08

A tárgyév bruttó eredménye az éves árbevétel 17,68 %-a. Az üzleti év nyeresége a jegyzett tőkéhez képest nagymértékben romlott. Az adózás előtti eredmény az összes eszközhöz viszonyítva 23,08 %-kal romlott.

Kiegészítések az anyavállalat konszolidált beszámolójához

DBH Holland BV Luchthavenweg 81.037, 5657 EA Eindhoven, Hollandia

Az anyavállalat konszolidálásába bevont vállalkozások adatai

- DBH Business Support Kft. (4025 Debrecen, Arany János u. 55.)
- Estate Pest Office Kft. (4025 Debrecen, Arany János u. 55.)
- Estate Plus Kft. (4025 Debrecen, Arany János u. 55.)
- Estate Hotel Kft. (4025 Debrecen, Arany János u. 55.)
- Estate Debreceni Office Kft. (4025 Debrecen, Arany János u. 55.)
- DBH Gazdaságfejlesztési Nonprofit Kft. (4025 Debrecen, Arany János u. 55.)
- Ezüstfenyő Hotel Kft. (3896 Telkibánya, Szabadság 11.)
- Estate West Office Kft. (4025 Debrecen, Arany János u. 55.)
- DBH Finance Kft 4025 Debrecen, Arany János u. 55.
- DBH Slovakia s.r.o. (04001 Kosice, Szlovákia)
- Estate Park Kft. (4025 Debrecen, Arany János u. 55.)
- Estate Residential Kft 4025 Debrecen, Arany János u. 55.
- E-Care Solutions Kft. 4025 Debrecen, Arany János u. 55.
- DBH Business Services s.r.l. (Románia)
- Estate Fund Central Europe B.V. (Hollandia)
- Charisma Capital Investment BV, Hollandia
- Precision Joining Systems BV (Hollandia)
- DBH IT Services Kft. (4025 Debrecen, Arany János u. 55)
- DBH Menedzsment Kft. (4025 Debrecen, Arany János u. 55)
- DBH Project Management Kft. (4025 Debrecen, Arany János u. 55)
- Abaúj-Hegyköz Nonprofit Kft. (3896 Telkibánya, Szabadság út 11)
- SeedUp Inkubátor Üzletfejlesztési Kft. (4025 Debrecen, Arany János u. 55.)
- Martig Vagyonkezelő Kft. (1077 Budapest, Kéthly Anna tér 1.)

1.Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Saját tőke

DBH Holland BV- jegyzett tőke	40 000 e Ft
-------------------------------	-------------

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben:

DBH Holland B.V.. – adott kölcsön+kamata:	134 405 e Ft
DBHMenedzsment Kft. – vevő követelés:	422 e Ft
	134 827 e Ft

Kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben:

DBH Holland BV – osztalék	23 000 e Ft
DBH Menedzsment Kft. – szállító	15 691 e Ft
DBH IT Services Kft. – szállító	236 e Ft
DBH Project Management Kft. – szállító	<u>2 400 e Ft</u>
	41 327 e Ft

2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Anyagköltség:

DBH Menedzsment Kft. – névjegykártya	<u>55 e Ft</u>
	55 e Ft

Igénybe vett szolgáltatások:

DBH Finance Kft. - könyvelés	1 418 e Ft
DBH Finance Kft. – havi jelentés	1 920 e Ft
DBH IT Services Kft. - IT szolgáltatás	2 837 e Ft
DBH Menedzsment Kft. – pénzügyi tanácsadás	17 079 e Ft
DBH Menedzsment Kft. – ügyviteli szolgáltatás	14 944 e Ft
DBH Menedzsment Kft. – internet,telefon	947 e Ft
DBH Menedzsment Kft. - üzleti terv elemzés, értékelés	8 100 e Ft
DBH Menedzsment Kft. – marketing	9 425 e Ft
DBH Menedzsment Kft. – egyéb szolgáltatás	464 e Ft
DBH Project Management Kft.- pályázati tanácsadás	2 400 e Ft
E-care Solutions Kft – bérleti díj	495 e Ft
E-care Solutions Kft – továbbszámlázott karbantartás	<u>198 e Ft</u>
	60 227 e Ft

Pénzügyi műveletek bevétele:

DBH Holland B.V. - kamat	<u>2 477 e Ft</u>
	2 477 e Ft

A beszámolót összeállította: Szabó Tiborné, PM regisztrációs száma: 141059

A társaság könyvvizsgálója: Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

Bodor Kornél

Kamarai tagsági szám: 005343

CASH FLOW-KIMUTATÁS

Sor-szám	Megnevezés		Előző év	Tárgyév
1.	Adózás előtti eredmény	±	43 385	24 597
2.	Elszámolt amortizáció	+	707	566
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±		-7
6.	Szállítói kötelezettség változása	±	-3 277	-250
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	±	-5 323	-532
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	±	-1 742	18
9.	Vevőkövetelés változása	±		
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változás	±	275	3 045
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	±	-25	-370
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	1860	-1 032
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-28 000	-23 000
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow)		10 761	3 035
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-3 170	
15.	Befektetett eszközök eladása	+		422
16.	Kapott osztalék, részesedés	+		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		-3 170	422
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+		35 000
18.	Kötvény, hitelvisz.megttest.értékpapír kibocsátás bevétele	+		
19.	Hitel és kölcsönfelvétel	+		
20.	Hosszú lej.nyújtott kölcsön és elhely.bankbetétek törlesztése,megszünttetése, beváltása			64 797
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-		
23.	Kötvény, hitelvisz.megttest.ért.papír visszafizetés	-		
24.	Hitel és kölcsön törlesztés, -visszafizetés	-		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-25 826	-101 000
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-		
27.	Alapítókkal szembeni ill. egyéb hosszú lej. köt. vált.	±		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		-25 826	-1 203
IV.	Pénzeszközök-változás Összesen(±I±II±III. sorok)	±	-18 235	2 254