

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

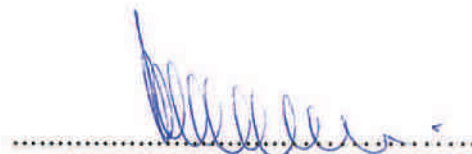
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

2017.01.01 - 2017.12.31.

üzleti év beszámolójához

Budapest, 2018. május 10.



aláírás

I. Általános rész

I./1. A társaság bemutatása

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

Székhelye: 1027 Budapest, Kacska utca 15-23. 5. em.

Fióktelpe: 4025 Debrecen, Arany János u. 55.

Honlap: <http://dbh-group.com/hu/investment/>

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 tulajdonosai:

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. 204 db 100.000,- Ft névértékű törzsrészcéjét lejegyezte.

Tulajdoni arány: 51 %

Magyar Takarékszövetkezeti Bank Zrt. (1122 Budapest, Pethényi köz 10.)

A Társaság a DBH Investment Zrt. 196 db 100.000,- Ft névértékű törzsrészcéjét lejegyezte.

Tulajdoni arány: 49%

A Társaság fő tevékenysége:

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

I./2. A számviteli politika főbb elemei:

- Könyvvezetés módja

Társaságunk a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit. A könyvvezetés 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 1-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. melléklet 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.

- Céltartalék képzés

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 2017. évi beszámoló mérlegéhez

- Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok

a) Bruttó érték változása

eFt

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	638	0	0	638
Szellemi termékek	0	0	0	0
Immat.javak összesen:	638	0	0	638
Irodai berendezések	3 683	0	0	3 683
Kisértékű tárgyi eszközök	342	0	0	342
Tárgyi eszközök összesen:	4 025	0	0	4 025
Befektetett eszközök össz.	4 663	0	0	4 663

b) Halmozott értékcsökkenés változása

eFt

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	638	0	0	638
Szellemi termékek	0	0	0	0
Immat.javak összesen:	638	0	0	638
Irodai berendezések	2 281	680	0	2 961
Kisértékű tárgyi eszközök	342	0	0	342
Tárgyi eszközök összesen:	2 623	680	0	3 303
Befektetett eszközök össz.	3 261	680	0	3 941

c) Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének alakulása 2017. december 31-én

eFt

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	638	638	0
Szellemi termékek	0	0	0
Immat.javak összesen:	638	638	0
Irodai berendezések	3 683	2 961	722
Kisértékű tárgyi eszközök	342	342	0
Tárgyi eszközök összesen:	4 025	3 303	722
Befektetett eszközök össz.	4 663	3 941	722

d) Tárgyévi értékcsökkenési leírás

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

- Készletek

eFt

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.
Készletek	2 202	0
- Áruk – hirdetési egységek	2 202	0

A Társaság a lejárt hirdetési egységekre 2017 során értékvesztést számolt el 1.277 eFt értékben.

- Követelések

eFt

Megnevezés	2016.12.31.	Előző év(ek) módosítása	2017.12.31.
Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	69 671		131 621
- kölcsön – DBH Holland BV (+kamat)	29 140		0
- Kapcsolt vevőkövetelés	40 531		128 029
- kölcsön – DBH Kockázati Tőkealap	0		3 592
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	10 430		8 975
- vevőkövetelés	10 430		8 975
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	279		381
- vevőkövetelés	279		381
Egyéb követelés	3 020	71	33 969
-Társasági adó túlfizetés	1 801	71	969
-Helyi adó túlfizetés	1 219		0
- Ajánlati biztosíték	0		33 000
Összesen	83 400	71	174 946

- Pénzeszközök

eFt

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.
- Pénztár	76	12
- Bankszámla	10	48
Összesen	86	60

- Aktív időbeli elhatárolások jogcímei

eFt

	2016.12.31.	2017.12.31.
Költségek, ráfordítások elhat.	206	360
- AmCham tagdíj	98	250
- Biztosítás	31	48
- Aláíró tanúsítvány	24	25
- Italfogyasztás	32	17
- Telefon utáni természetbeni juttatás	21	20

- Saját tőke állományváltozásával kapcsolatos adatok

	Jegyzett tőke	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Összesen
2016. 12. 31-i egyenleg	40 000	0	4 228	0	0	2 192	46 420
Előző évi módosítása	0	0	-4 023	0	0	0	-4 023
Előző évi adózott eredmény	0	0	+2 192	0	0	-2 192	0
Tárgy évi adózott eredmény	0	0	0	0	0	8 841	8 841
2017. 12. 31-i egyenleg	40 000	0	2 397	0	0	8 841	51 238

Megnevezés	Összeg E Ft		Változás az előző évhez képest
	2016.12.31.	2017.12.31.	E Ft
Saját tőke	46 420	51 238	4 818
Jegyzett tőke	40 000	40 000	0
Eredménytartalék	4 228	2 397	-1 831
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	2 192	8 841	6 649
- Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-3 661	9 915	13 576
- Pénzügyi műveletek eredménye	6 118	-171	-6 289
- Adózás előtti eredmény	2 457	9 744	7 287
- Adózott eredmény	2 192	8 841	6 649

- Kötelezettségek

eFt

Megnevezés	2016.12.31.	Előző év(ek) módosítása	2017.12.31.
Rövid lejáratú kötelezettségek	40 274	4 094	124 175
Kötelezettségek áruszállításból és szolgált.-ból	2 397	1 841	1 435
- belföldi szállítók	2 397		1 435
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	15 656		92 098
- kölcsön kapcsolt vállalkozás felé	0		63 356
- Szállítói kötelezettség – kapcsolt vállalkozás felé	11 860		24 644
- Áfa fizetési kötelezettség	3 796		4 098
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	14 638		14 671
- Szállító kötelezettség – jelentős részesedés váll. felé	14 638		14 671
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	7 583	2 253	15 971
- Járulék fizetési kötelezettség	935		755
- 2017. december havi bérkötelezettség	4 246		1 405
- Helyi iparüzési adó kötelezettség	0		351
- Kiküldetési rendelvénny	2 139	2 253	5 940
- Személyi jövedelemadó fizetési kötelezettség	181		171
- PSZÁF felé fizetési kötelezettség	82		133
- Letiltások	0		12
- Pénzügyi szervezetek különadója	0		7 204
ÖSSZESEN:	40 274		124 175

- Passzív időbeli elhatárolások jogcímei

eFt

	2016.12.31.	2017.12.31.
Bevételek elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások elhat.	602	675
- 2017. évi könyvvizsgálat	600	600
- Bankköltség	2	75
ÖSSZESEN:	602	675

II./2. Kiegészítő adatok a 2017. évi beszámoló eredmény - kimutatásához

- Az értékesítés árbevétele és egyéb bevétel bemutatása

eFt

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Belföldi értékesítés árbevétele	90 908	104 713
- Alapkezelői díj	62 225	78 750
- Működési költség	5 000	5 000
- Üzleti- és monitoring szolgáltatás	19 070	18 884
- Továbbszámlázott hirdetés/PR költség	4 613	2 079
Egyéb bevételek	104	1
- Utólag kapott biztosítási bónusz	4	0
- Társasági adó előleg felajánlás jóváírása	98	0
- Fizetési különbözet	2	1
ÖSSZESEN:	91 012	104 714

- Anvagjellegű ráfordítások

eFt

Megnevezés	2016.12.31	Előző év(ek) módosításai	2017.12.31
Anyagköltség	1 047		118
-Közüemi díjak	847		75
- Üzem- és futóanyagok	62		0
- Nyomtatvány, irodaszer	64		43
- Egyéb anyagköltség	21		0
- Egy éven belül elhasználódó eszközök	53		0
Igénybe vett szolgáltatások	50 805	3 884	47 918
- üzleti befektetési tanácsadás	14 310		18 493
- pályázati tanácsadás	0		7 200
- bérleti díj	5 209	30	5 582
- utazás, szállás	3 266	2 002	2 578
- egyéb szolgáltatás	5 908	11	3 906
- jogi tanácsadás	1 920		2 095
- üzletfejlesztés	7 833	1 841	0
- számviteli szolgáltatás	1 574		1 541
- IT szolgáltatás	3 064		1 430
- marketing szolgáltatás	2 975		1 350
- posta, távközlés	1 680		1 131
- tagsági díjak	747		815
- üzletviteli tanácsadás	0		700
- könyvvizsgálati díj	601		600
- takarítás	211		272
- oktatás, képzés	0		160
- fénymásolás, sokszorosítás	12		41
- futárszolgáltatás	22		24
- hirdetés, reklám	770		0
- rendezvény	696		0
- előfizetés	7		0
Egyéb szolgáltatások	318		344
- pénzügyi szolgáltatás díja	174		203
- biztosítási díjak	64		136
- hatósági díjak	80		5
Eladott közvetített szolgáltatások	6 180		2 049
ÖSSZESEN:	58 350	3 884	50 429

- Béreköltség

eFt

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
- munkabér	21 774	21 808
- jutalom	20	0
ÖSSZESEN:	21 794	21 808

- Személyi jellegű egyéb kifizetés

eFt

Megnevezés	2016.12.31	Előző év(ek) módosításai	2017.12.31
- gépkocsi költségátérítések	3 006		2 576
- reprezentáció és üzleti ajándék	210	146	166
- egyéb természetbeni juttatás	277		216
- egyéb természetbeni juttatás utáni szja	100	26	67
- betegszabadság	111		38
- béren kívüli juttatások	96		0
- egyéb személyi jellegű kifizetés	94		0
ÖSSZESEN:	3 894	172	3 063

- Bérjárulékok

eFt

Megnevezés	2016.12.31	Előző év(ek) módosításai	2017.12.31
- szociális hozzájárulás	5 914		4 806
- szakképzési hozzájárulás	329		328
- egészségügyi hozzájárulás	169	38	99
ÖSSZESEN:	6 412	38	5 233

- Értécsökkenés

Az üzleti évben költségként elszámolt **680 eFt** értécsökkenési leírásból 680 eFt terv szerinti leírás, 0 eFt pedig a 100 eFt alatti egyedi értéket el nem érő beszerzések elszámolt értécsökkenése.

- Egyéb ráfordítások

eFt

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
- pénzügyi szervezetek kölönadója	0	7 204
- iparűzési adó	1 674	2 051
- le nem vonható áfa	901	1 513
- MNB változó díj	646	1 368
- készletekre elszámolt értékvesztés	0	1 277
- adott támogatás	177	160
- késedelmi pótlék	21	12
- fizetési különbözet	1	1
ÖSSZESEN:	3 420	13 586

Pénzügyi műveletek bevétele és ráfordítása

eFt

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Pénzügyi műveletek bevétele	6 146	182
- kapcsolt vállalkozástól kapott kamat	5 837	181
- banki kapott kamat	0	0
- egyéb árfolyam nyereség	309	1
Pénzügyi műveletek ráfordítása	28	353
- kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	0	306
- fordulónapi árfolyamveszteség	6	16
- egyéb árfolyamveszteség	22	31
Pénzügyi műveletek eredménye:	6 118	-171

Tárgyévben társaságunk nem realizált kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeket, költségeket és ráfordításokat.

III. Tájékoztató adatok**- Társasági adó levezetése**

eFt

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Adózás előtti eredmény	2 457	9 744
Adóalapot növelő tételek		
Számviteli tv. szerinti écs:	803	680
Adott támogatás:	177	160
Adójellegű bírság:	22	12
Kapcsolt vállalkozásnak adott kölcsön nem számlázott kamata:		122
Összesen:	1 002	974
Adóalapot csökkentő tételek		
Társasági adó szerinti écs:	803	680
Értékesített tárgyi eszköz nyilv. Sz. értéke:	0	0
Összesen:	803	680
Számított adóalap	2 656	10 038
Adófizetési kötelezettség	265	903
Adókedvezmény/látványcsapat-sport támogatás	0	0
Adózott eredmény	2 192	8 841

- Adózott eredmény levezetése

eFt

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Adózás előtti eredmény	2 457	9 744
Adóalapot növelő tételek	1 002	974
Adóalapot csökkentő tételek	803	680
Adóalap	2 656	10 038
Számított társasági adó	265	903
Előző évi társasági adó módosítás	0	-71
Adókedvezmények	0	0
Fizetendő társasági adó	265	832
Adózott eredmény	2 192	8 841

Társaságunk a 2017 évi adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.

- 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	4 fő	21 808	2 614
Foglalkoztatottak összesen		4 fő	21 808	2 614

- Vezető tisztségviselők járandósága csoportonként összevontan:

Megnevezés	Létszám (fő)	Munkaviszonyból származó összes kereset eFt	Egyéb munkajövedelem eFt
Igazgatósági tagok	3	10 743	0
Felügyelőbizottsági tagok	3	0	0
ÖSSZESEN:	6	10 743	0

Kiegészítések az előző év(ek) módosításához kapcsolódóan

A tárgyév során a jelentős hibát meghaladó mértékű összegben érkeztek 2016 évet érintő bizonylatok a Társasághoz. A későn érkezett bizonylatok hatásával a Társaság 2016 évi társasági adó számítását is módosította.

- Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Megnevezés	2016
Befektetett eszközök	0
Immateriális javak	0
Tárgyi eszközök	0
Forgóeszközök	71
Készletek	0
Követelések	71
- Egyéb követelések	71
Aktív időbeli elhatárolások	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0
Eszközök összesen	71
Saját tőke	-4 023
- Adózott eredmény	-4 023
Kötelezettségek	4 094
Rövid lejáratú kötelezettségek	4 094
- Kötelezettségek áruszállításból	1 841
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 253
Források összesen	71

Az egyéb követelések növekedését a 2016-ot érintő hiba javításának társasági adó vonzata (csökkenés) okozta. A rövid lejáratú kötelezettségek között a külföldi szállítói kötelezettség, illetve az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek közé sorolt kiküldetési rendelvevények okoztak változást.

- Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Megnevezés	2016
Értékesítés nettó árbevétele	0
- Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 884
Anyagjellegű ráfordítások	3 884
- Személy jellegű egyéb kifizetések	172
- Bérjárulékok	38
Személy jellegű ráfordítások	210
Értékcsökkenési leírás	0
Egyéb ráfordítások	0
Üzemi tevékenység eredménye	-4 094
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0
Pénzügyi műveletek eredménye	0
Szokásos vállalkozási eredmény	-4 094
Adózás előtti eredmény	-4 094
Adózott eredmény	-4 023

Az igénybevett szolgáltatások értéke a későn érkezett számlák és kiküldetési rendelvevények elszámolásának köszönhetően változott. A kiküldetési rendelvevények reprezentációs kiadásokat tartalmazó része a személy jellegű egyéb kifizetések között került kimutatásra. A költség növekedésnek köszönhetően a 2016 évi társasági adó mértéke is csökkent.

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	1 402	722	-680
I. Immateriális javak	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	1 402	722	-680
B. Forgóeszközök	85 688	175 006	89 318
I. Készletek	2 202	0	-2 202
II. Követelések	83 400	174 946	91 546
IV. Pénzeszközök	86	60	-26
C. Aktív időbeli elhatárolások	206	360	154
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	87 296	176 088	88 792
D. Saját tőke	46 420	51 238	4 818
I. Jegyzett tőke	40 000	40 000	0
IV. Eredménytartalék	4 228	2 397	-1 831
VI. Adózott eredmény	2 192	8 841	6 649
E. Céltartalékok	0	0	0
F. Kötelezettségek	40 274	124 175	83 901
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	40 274	124 175	83 901
G. Passzív időbeli elhatárolások	602	675	73
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+G)	87 296	176 088	88 792

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

A befektetett eszközök értéke 680 e Ft-tal csökkent, és a forgóeszközök értéke 89 318 eFt-tal növekedett, illetve a kötelezettségek értéke 83 901e Ft-tal növekedett.

1. Vagyoni helyzet értékelése

M u t a t ó	Előző év	Tárgyév	változás
Befektetett eszközök aránya $= \frac{\text{Befektetett eszköz}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	1,61	0,41	-1,20
Forgóeszközök aránya $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktív időbeli elhat.}}{\text{Összes eszköz}} \times 100$	98,39	99,59	+1,20
Tőkeerősség mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg}} \times 100$	53,18	29,10	-24,08
Saját tőke növekedési mutató $= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	116,05	128,10	+12,05

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

A saját tőke összege az üzleti év végén a jegyzett tőkéhez képest 128,10 %.

2. Pénzügyi helyzet értékelése

M u t a t ó	Előző évi	Tárgyév	Változás
Hitelfedezeti mutató $= \frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} \times 100$	207,08	140,89	-66,19
Likviditási mutató $= \frac{\text{Forgóeszközök} + \text{aktívelh.}}{\text{Rövid lej.köt} + \text{passzívelh.}} \times 100$	210,13	140,46	-69,67

A Társaság hitelfedezeti mutatója az előző időszakhoz képest nagymértékben romlott.

A követelések a rövid lejáratú kötelezettségek 140,89 %-ára nyújtanak fedezetet.

3. Jövedelmi helyzet alakulása

M u t a t ó	Előző év %	Tárgyév %	Változás
Fedezeti hányad $= \frac{\text{Bruttó nyereség}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	2,70	9,31	6,61
Alaptőke jövedelmezősége $= \frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	5,48	22,10	16,62
Árbevétel arányos üzleti eredmény $= \frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	-4,03	9,47	13,50
Eszközarányos jövedelmezőség $= \frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	2,81	5,53	2,72

A tárgyév bruttó eredménye az éves árbevétel 9,31 %-a. Az üzleti év nyeresége a jegyzett tőkéhez képest javult. Az adózás előtti eredmény az összes eszközhöz viszonyítva 2,72 %-kal javult.

A beszámolót összeállította:

DBH Finance Kft.

Kupi Tímea, PM regisztrációs száma: 194700

A társaság könyvvizsgálója:

KPMG Hungária Könyvvizsgáló, Adó- és Közgazdasági Tanácsadó Kft.

Könyvvizsgálatért felelős személy: Henye István

Kamarai regisztrációs szám: 005674

CASH FLOW-KIMUTATÁS

Sor-szám	Megnevezés		Előző év	Tárgyév
1.	Adózás előtti eredmény	±	2 457	9 744
2.	Előző évi korrekció		0	-4 023
3.	Elszámolt amortizáció	+	803	680
4.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+	0	0
5.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±	0	0
6.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±	0	0
7.	Szállítói kötelezettség változása	±	1 268	-962
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	±	8 816	84 863
9.	Passzív időbeli elhatárolások változása	±	-27 828	73
10.	Vevőkövetelés változása	±	0	0
11.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változás	±	41 758	-89 344
12.	Aktív időbeli elhatárolások változása	±	-26	-154
13.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	-265	-903
14.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	0	0
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow)		26 983	-26
15.	Befektetett eszközök beszerzése	-	95	0
16.	Befektetett eszközök eladása	+	0	0
17.	Kapott osztalék, részesedés	+	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás		-95	0
18.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+	0	0
19.	Kötvény, hitelvisz.megtest.értékpapír kibocsátás bevétele	+	0	0
20.	Hitel és kölcsönfelvétel	+	0	0
21.	Hosszú lej.nyújtott kölcsön és elhely.bankbetétek törlesztése,megszüntetése, beváltása		0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	-	0	0
24.	Kötvény, hitelvisz.megtest.ért.papír visszafizetés	-	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztés, -visszafizetés	-	0	0
26.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	0	0
27.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0	0
28.	Alapítókka szembeni ill. egyéb hosszú lej. köt. vált.	±	-27 000	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás		-27 000	0
IV.	Pénzeszközök-változás összesen (±I±II±III. sorok)	±	-112	-26

A beszámoló középső oszlopában bemutatott 2016 évi módosítások a cash-flow kimutatás 2. sorában az előző évi korrekcióként került kimutatásra, egyéb mérleg sorokat az előző évi változásokkal nem korrigáltuk.