

Adószám: 14656714-2-19
Cégbíróság: Veszprém megyei Cégbíróság
Cégjegyzék szám: 19-09-511247

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Kft.

8200 Veszprém, Óváros tér 9.

**Kiegészítő melléklet
2014.**

Fordulónap: 2014. december 31.
Beszámolási időszak: 2014. január 01. – 2014. december 31.

Veszprém, 2015. április 14.

P.h.

.....
A gazdálkodó
képviselője

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Kft.
Kiegészítő melléklet a 2014. év december 31-én végződő évre

1.) Céginformációs adatok

1.1. Társaság:

- Cég neve: **Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Kft.**
- Cég rövidített neve: Pro Veszprém Kft.
- Székhelye: 8200 Veszprém, Óváros tér. 9.
- Alakulásának időpontja: 2009.02.18.
- Időtartama: határozatlan idejű
- A cégjegyzésre jogosult: Ferenczy Gábor vezető tisztségviselő
8200 Veszprém, Hajlat utca 41/A 1/3.
- Ügyvezető neve: Ferenczy Gábor
8200 Veszprém, Hajlat utca 41/A 1/3.

1.2. Működési forma: **Korlátolt Felelősségű Társaság**

1.3. Fő tevékenységi kör megnevezése: 4110.'08 Építési projekt szervezése

- 1.4. Egyéb tevékenységi körök:
- 7010'08 Üzletvezetés
 - 7021'08 PR, kommunikáció
 - 7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
 - 7112'08 Mérnöki tevékenység, tanácsadás
 - 7490'08 M.n.s. egyéb szakmai tevékenység
 - 8299'08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

- 1.5. Könyvvizsgáló:
- SIGNATOR AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
Olma Frigyes bejegyzett könyvvizsgáló
8200 Veszprém, Zápor u. 4. 2/B
Kamarai tagsági szám: 000718

- 1.6. Könyvviteli szolgáltatásért felelős személy:
- Kocsisné Szulik Tímea
8200, Veszprém Szikra u.42/b.
PM nyilvántartási szám: 178243

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Kft.

Kiegészítő melléklet a 2014. év december 31-én végződő évre

1.7 Kapcsolt vállalkozások:

Név	Székhely	Cégjegyzékszám
"VHK" Nonprofit Kft.	8200 Veszprém, Házgyári út 1.	19-09-516894
"VKSZ" Zrt	8200 Veszprém, Házgyári út 1.	19-10-500243
ÉBH Nonprofit Kft	8200 Veszprém, Házgyári út 1.	19-09-512480
Kolostorok és Kertek Kft	8200 Veszprém, Óváros tér 9.	19-09-513806
Öko-Aranyosvölgy Kft	8200 Veszprém, Házgyári út 1.	19-09-513916
Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata	8200 Veszprém, Óváros tér 9.	
Veszprémi Hulladékkezelő és Hasznosító Kft	8200 Veszprém, Házgyári út 1.	19-09-511422

2.) A számviteli politika lényeges jellemzői

2.1.) A könyvvizetés módja, a beszámoló fajtája

A társaság számviteli politikája a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak figyelembe vételével készült, rögzíti a választott értékelési módszereket és eljárásokat, a beszámoló készítésére vonatkozó belső szabályozásokat. A társaság a Számviteli Törvény alapján a könyvvizetésében a kettős könyvvitelt alkalmazza és éves beszámolót készít december 31-i fordulónappal. Ez a Számviteli törvényben rögzített mérlegből, eredménykimutatásból, a Cash flow kimutatást is tartalmazó kiegészítő mellékletből és üzleti jelentésből áll.

A mérlegkészítés napja: 2015. február 28.

Az eszközök és források számbavétele és értékelése a törvényben foglalt előírásoknak és alapelveknek megfelelően történik.

2.2.) A beszámoló összeállításának módja és időrendje

A beszámoló összeállítása az éves zárlatra épül. Az éves zárlat keretében kerül sor a tárgyidőszak gazdasági eseményeinek teljessé tételére, ellenőrzésére és összesítésére, valamint elvégzésre kerülnek a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés napja között

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Kft.

Kiegészítő melléklet a 2014. év december 31-én végződő évre

végbement gazdasági események következményeiből, illetve a piaci körülmények változásából eredően szükséges korrekciós könyvelési feladatok is.

2.3) A mérleg és eredménykimutatás formája

A mérleg formája:

A Pro Veszprém Kft. a Számviteli törvény 20. § (1) bekezdésének megfelelően az éves beszámolóhoz kapcsolódó – a Számviteli törvény 1. sz. mellékletében előírt – „A” változat szerinti – mérleget állítja össze.

Az eredménykimutatás formája:

A Társaság az eredménykimutatást összköltség eljárásra építve állítja össze, a Számviteli törvény 2. sz. mellékletében szereplő „A” változat szerint.

2.4.) Beszerzési árak, előállítási költségek

A vásárolt készletek a tényleges beszerzési áron kerülnek kimutatásra. A saját termelésű készletek és a beruházások, valamint a késztermékek is közvetlen önköltségen kerülnek megállapításra.

A közvetlen önköltség tartalma:

- az adott tevékenységhez felhasznált anyag (tényleges beszerzési áron)
- az előállítás során felmerült közvetlen munkabérek és ennek közterhei
- egyéb, a szolgáltatás érdekében felmerült közvetlen költség

2.5. Amortizációs politika

Az immateriális javak esetében a törvényi kereteken belül az alábbi amortizációs kulcsokat határozta meg a társaság:

- szellemi termékek (szoftverek) egyedi értékeléssel

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Kft.

Kiegészítő melléklet a 2014. év december 31-én végződő évre

A tárgyi eszközök esetében a használati idő az alábbi:

- épületek
 - hosszú élettartamú szerkezetek 50 év
 - közepes élettartamú szerkezetek 33 év
 - rövid élettartamú szerkezetek 17 év
- műszaki berendezések, gépek
 - járművek egyedileg típustól függően általában 6-10 év
- egyéb berendezések, felszerelések
 - számítástechnikai eszközök 3-7 év
 - egyéb eszközök egyedileg kerül meghatározásra

A 100 ezer Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és immateriális javak a használatba vételkor egy összegben kerülnek leírásra.

Terven felüli értékcsökkenést megrongálódás, elavultság következtében használhatatlanná válás miatt számol el a társaság.

További terv szerinti értékcsökkenési leírás nem számolható el abban az esetben, ha az eszköz nettó értéke a tervezett maradványértéket már elérte.

Nem nulla a maradványérték, akkor, ha az eszköz beszerzésekor egyértelműen eldöntött, hogy a kft. számára az eszköz hasznos élettartama nem éri el az eszköz műszaki-gazdasági élettartamának 80%-át, és a hasznos élettartam végén várható realizálható maradványérték jelentős. A maradványérték az alaptevékenység végzéséhez szükséges, társasági szinten nagy értéket képviselő egyedi eszközök vagy eszközcsoportok vonatkozásában határozható meg.

2.6. Értékvesztés kezelése

2.6.1. Befektetett eszközöknél

A befektetéseknél értékvesztés elszámolása a befektetés saját tőkéje és jegyzett tőkéjének arányában történik.

2.6.2. Vásárolt készleteknél

A készletek esetében értékvesztés elszámolása az elfekvő, megrongálódott, kevésbé használható, illetve hasznosítható készleteknél történik. Elfekvő készletnek minősíti a társaság azokat az eszközöket, amelyeknél egy éven belül nem volt állományváltozás.

2.6.3. Követeléseknél

A követeléseknél az értékelés és értékvesztés egyedileg történik.

2.7. A rendkívüli események minősítő szempontjai

A rendkívüli bevételek és ráfordítások függetlenek a társaság alap tevékenységeitől, a társaság rendes üzletmenetén kívül esnek, a szokásos tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

A rendkívüli bevételek és ráfordítások között jeleníti meg a társaság az olyan gazdasági események hatását, amelyek a szokásos üzletmenettől, a társaság által végzett tevékenység prognosztizálható eredményétől nagymértékben eltérnek.

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Kft.
Kiegészítő melléklet a 2014. év december 31-én végződő évre

3.) A Társaság tulajdonosi szerkezete

2014-ben az előző tulajdonos, azaz a VMJV Önkormányzata a VKSZ Zrt.-nek alaptőke emelés keretében átadta a Pro Veszprém Kft. 100% -os tulajdonú üzletrészt.

4.) Mérleghez kapcsolódó kiegészítés

4.1 Eszközök

A mérlegben kimutatott aktívák értéke az üzleti év végén **33 677 ezer Ft.**

4.1.1 Befektetett eszközök

A kiegészítő melléklethez csatolt 1.sz.melléklet a befektetett eszközök bruttó értékének és halmozott értékcsökkenésének változását mutatja a 2014.évben.

4.1.2 Forgóeszközök

A társaság mérleg szerinti forgóeszközeinek értéke **33 450 ezer Ft.**

4.1.2.1 Készletek

A társaság 2014-ben készletet nem tartott nyilván.

4.1.2.2 Követelések

A társaság követeléseinek mérleg szerinti záró állománya **21 270 ezer Ft**, amely a következő tételből tevődik össze:

	Adatok E-Ft ban	Adatok E-Ft ban
Követelések	2013.december 31.	2014.december 31.
Követelések áruszállításból és szolg. (vevők)	26 740	20 733
Iparüzési adó túlfizetés	38	0
Szállítói túlfizetés	2	2
Társasági adó	0	530
NAV letéti elszámolás	0	5
Egyéb követelések összesen	40	537
Követelések összesen	26 780	21 270

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Kft.
Kiegészítő melléklet a 2014. év december 31-én végződő évre

4.1.2.3 Értékpapírok

A 2014. december 31-i záró állomány **0 Ft**.

4.1.2.4 Pénzeszközök

A pénzeszközök mérleg szerinti értéke **12 180 ezer Ft**, amely megegyezik a számlavezető bank által közölt **12 177 ezer Ft** záró egyenleggel és a pénztár **3 ezer Ft** leltár szerinti pénzkészletének összegével.

4.1.3 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke **1 e Ft**, mely a következőkből tevődik össze:

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	Adatok E-Ft ban	
	2013. december 31.	2014. december 31.
Napló előfizetés	2	0
Internet szolgáltatás	1	0
Telefon szolgáltatás	0	1
Összesen	3	1

4.2 *Források*

A mérlegben kimutatott passzívák értéke az összes eszközzel egyezően **33 677 ezer Ft**.

4.2.1 Saját tőke

Tőkeelemek	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Adatok E-Ft ban	
				Záró	
Jegyzett tőke	3 500	0	0	3 500	
Tőketartalék	0	0	0	0	
Eredménytartalék	1 378	10 719	0	12 097	
Lekötött tartalék	0	0	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	10 719	1 226	10 719	1 226	
Saját tőke	15 597	11 945	10 719	16 823	

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Kft.
Kiegészítő melléklet a 2014. év december 31-én végződő évre

4.2.2 Céltartalék

A Társaságnál 2014.évben céltartalékot nem képeztünk.

4.2.3 Kötelezettségek

A cégnek hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségek	Adatok E-Ft ban	
	2013.december 31.	2014.december 31.
Köt. áruszállításból és szolgáltatásokból (szállítók)	10 316	10 621
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	5 004	4 788
ÁFA	909	2 377
Innovációs járulék	32	32
Társasági adó	970	0
SZÉP kártya elszámolási kötelezettség	0	69
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	1 707	1 160
Szja	319	227
EHO fizetési kötelezettség	31	34
Nyugdíjbiztosítási járulék	220	146
Egészségbiztosítási járulék	189	122
Szociális hozzájárulás	597	440
Szakképzési hozzájárulás	30	19
Egyéb költségvetési kötelezettség	0	23
Helyi iparüzési adó	0	116
Önkéntes nyugdíjpénztár	0	13
Önkéntes egészségpénztár	0	10
Összesen	15 320	15 409

4.2.4 Passzív időbeli elhatárolás

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Adatok E-Ft ban	
	2013. december 31.	2014. december 31.
Internet	1	0
Telefondíj	2	1
Számítástechnikai anyag	13	0
Jogi tanácsadás	90	0
Könyvvizsgálati díj	300	300
2014. Megbízási díj BBM	0	1 041
Kiküldetés	8	103
Összesen	414	1 445

5.) Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés

5.1 Bevételek alakulása

A társaság 2014. évi értékesítésének nettó árbevétele tevékenységenkénti bontásban:

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	Adatok E-Ft ban	
	2013.december 31.	2014.december 31.
Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás	41 978	45 213
Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás	0	320
Épületgépészeti projekt szervezés	2 900	0
Közvetített szolgáltatás árbevétele	32 468	4 103
Összesen	77 346	49 636

Egyéb bevételként **2 ezer Ft**-ot mutat ki, mely a kerekítési különbözetek értéke.

A Társaság 2014. évben export tevékenységet nem folytatott.

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Kft.
Kiegészítő melléklet a 2014. év december 31-én végződő évre

5.2 Anyagjellegű ráfordítások

Anyagköltség	Adatok E-Ft ban	
	2013.december 31.	2014.december 31.
Tisztítószer	3	3
Egyéb anyag	36	6
Nyomtatvány, irodaszer	94	132
Számítástechnikai anyagok	50	18
Áramfelhasználás	0	6
Vízfelhasználás	0	2
Gázfelhasználás	0	9
Összesen	183	176

Igénybevett szolgáltatások értéke	2013.december 31.	2014.december 31.
Bérleti díjak	37	470
Épületen végzett karbantartás	0	113
Gépeken végzett karbantartás	7	0
Irodai felszerelés karbantartása	55	0
Hiredetési díjak, reklám	191	0
Belföldi utazás, kiküldetés költsége	58	115
Postai szolgáltatás	125	95
Hírlap előfizetési díjak	24	30
Fénymásolás	3	5
Telefón költség	248	221
Internet	95	87
Projektmenedzsment tanácsadás	0	10 171
Számviteli szolgáltatás díja	480	480
Fenntartási díj	144	0
Műszaki ellenőrzés	5 789	0
Ki nem emelet egyéb szolgáltatás	30	227
Közös költség	0	127
Vagyonvédelem, őrző-védő szolgáltatás	0	5
PR, kommunikáció	0	2 760
Jogi személy részére kifizetett szakértői díj	300	1 800
Összesen	7 586	16 706

Egyéb szolgáltatás	2013.december 31.	2014.december 31.
Végrehajtási illeték	5	0
Egyéb hatósági díjak, illetékek	24	156
Pénzügyi intézetek részére fizetett jutalékok, díjak	457	369
Összesen	486	525

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Kft.
Kiegészítő melléklet a 2014. év december 31-én végződő évre

5.3 Személy jellegű ráfordítások

A Társaságnál foglalkoztatott munkavállalók 2014.évi átlagos állományi létszáma 7 fő.

Megnevezés	Adatok E-Ft ban	
	2013. december 31.	2014. december 31.
Bérköltség	16 435	21 086
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 425	2 073
Bérfelárak	4 890	6 330
Személyi jellegű ráfordítások	22 750	29 489

5.4 Értékcsökkenés

A társaság 2014. évben **260 ezer Ft** értékcsökkenést számolt el az alábbiak szerint:

Terv szerint:

- 100 ezer Ft értékhatár feletti tárgyi eszközök 129 ezer Ft.
- 100 ezer Ft értékhatár alatti tárgyi eszközök 131 ezer Ft.

5.5 Egyéb ráfordítás

Egyéb ráfordítások	Adatok E-Ft ban	
	2013.december 31.	2014.december 31.
Bírság,késedelmi kamat	1	28
Önellenzési pótlék	54	6
Kerekítési különbözet	2	3
Iparüzési adó	895	934
Innovációs járulék	134	140
Összesen	1 086	1 111

5.6 Pénzügyi műveletek bevételei

A társaság **3 ezer Ft**-ot mutat ki bank által jóváírt kamatként.

5.7 Rendkívüli eredmény

2013. évben rendkívüli eredménye nem volt a Társaságnak.

Mérlegen kívüli tételek és mérlegben nem szereplő megállapodások nincsenek, így ezek nem befolyásolják az eredmény alakulását.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz nem található a Pro Veszprém Kft. eszközei között.

Veszélyes hulladékok, illetve káros anyagok tárolása, használata nincs.

A társaság nem tart nyilván környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettségeket, illetve a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére elkülönített céltartalékot.

6.) A társasági adó megállapításához kapcsolódó tételek

	Adatok E Ft-ban
<u>Társasági adó levezetése</u>	<u>2014. december 31.</u>
Adózás előtti eredmény	1 374
<i>Csökkentő jogcímek</i>	<i>188</i>
Értékcsökkenés TAO (Tao. 7§.d.)	188
<i>Növelő jogcímek</i>	<i>292</i>
Értékcsökkenés Sztv. (Tao. 8§.b.)	260
Bírság (Tao. 8§.e.)	32
<u>Adóalap</u>	<u>1 478</u>
<u>Számított adó</u>	<u>148</u>

7.) A társaság alkalmazottainak létszáma és keresete 2014. évben:

Állománycsoport	Éves átlagos statistikai állományi létszám (fő)	Munkaviszonyból származó összes kereset (ezer Ft)
	Tárgy év	Tárgy év
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	6	17 155
Ebből:		
Fizikai foglalkozásúak		
Szellemi foglalkozásúak	6	17 155
Nem teljes munkaidőben foglalkoztatott szellemi fogl.	1	2 100
Állományba nem tartozó munkavállalók		141
Mindösszesen	7	19 396

A társaság tiszteletdíjasainak folyósított juttatások

Megnevezés	Létszám	Tiszteletdíj	Adatok E Ft
			Összesen
Tiszteletdíj	3	1 690	1 690

8.) Vagyoni, pénzügyi helyzet bemutatása

A Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetét mutatószámokon keresztül vizsgáljuk, amit a 2.sz.melléklet tartalmaz.

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Kft. Kiegészítő melléklet a 2014. év december 31-én végződő évre

1.sz melléklet

Pro Veszprém Kft.
Befektetett eszközök tükror
2014.01.01.-2014.12.31

adatok eFt-ban															
Bruttó érték					Értéksökkenés					Nettó érték					
Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró egyenleg	Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró egyenleg	
Immateriális javak															
Vagyon értékű jogok	1 183	0	0	0	1 183	934	94	0	0	1 028	249	-94	0	0	155
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	1 183	0	0	0	1 183	934	94	0	0	1 028	249	-94	0	0	155
Tárgyi eszközök															
Ingatlanok és kapcs. vagyon értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	128	2	0	0	130	128	2	0	0	130	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések	1 379	110	0	0	1 489	1 253	165	0	0	1 418	126	-55	0	0	71
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	112	112	0	0	0	0	0	0	0	0	112	112	0	0
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	1 507	224	112	0	1 619	1 381	167	0	0	1 548	126	57	112	0	71
Tulajdonosi rész esedésként jelentő befektetések															
Tartósan adott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Befektetett eszközök összesen	2 690	224	112	0	2 802	2 315	261	0	0	2 576	375	-37	112	0	226

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Kft.
Kiegészítő melléklet a 2014. év december 31-én végződő évre

2. sz. melléklet

Tőkeerősség = Saját tőke / Mérlegfőösszeg

2014	16 823	33 677	49,95%
------	--------	--------	---------------

Mérleg szerinti eredmény / Jegyzett tőke

2014	1 226	3 500	35,03%
------	-------	-------	---------------

Kötelezettségek / Mérlegfőösszeg

2014	15 409	33 677	45,76%
------	--------	--------	---------------

Saját tőke / Jegyzett tőke

2014	16 823	3 500	480,66%
------	--------	-------	----------------

Likvid pénzeszközök / Rövidlejáratú kötelezettségek

2014	12 180	15 409	79,04%
------	--------	--------	---------------

Követelések / Rövidlejáratú kötelezettségek

2014	21 270	15 409	138,04%
------	--------	--------	----------------

Vevoállomány / Szállítóállomány

2014	20 733	10 621	195,21%
------	--------	--------	----------------

Pro Veszprém Városfejlesztési és Befektetés-ösztönző Kft.
Kiegészítő melléklet a 2014. év december 31-én végződő évre

ÜZEMI TEVÉKENYSÉGBOL SZÁRMAZÓ CASH-FLOW		Adatok e Ft-ban	
		2013. december 31.	2014 december 31.
1. Adózás előtti eredmény	(+/-)	11 920	1 374
2. Elszámolt amortizáció	(+)	832	260
3. Elszámolt értékvesztés, és visszaírás	(+/-)	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	(+/-)	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	(+/-)	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása	(+/-)	-2 346	305
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	(+/-)	1 267	-216
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	(+/-)	-1 013	588
9. Vevőkövetelés változása	(+/-)	-6 268	6 007
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	(+/-)	636	-497
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	(+/-)	114	2
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	(-)	-1 201	-148
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	(-)	0	0
I. SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBOL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLT.		3 941	7 675
14. Befektetett eszközök beszerzése	(-)	-852	-111
15. Befektetett eszközök eladása	(+)	0	0
16. Kapott osztalék, részesedés	(+)	0	0
II. BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBOL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-		-852	-111
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	(+)	0	0
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	(+)	0	0
19. Hitel és kölcsön felvétele	(+)	0	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése,	(+)	0	0
20. megszüntetése, beváltása	(+)	0	0
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	(+)	0	0
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	(-)	0	0
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	(-)	0	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	(-)	0	0
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	(-)	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	(-)	0	0
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	(+/-)	0	0
III. PÉNZÜGYI MUVELETEKBOL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-		0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+/-I+/-II+/-III sorok)		3 089	7 564
NYITÓ PÉNZESZKÖZ ÁLLOMÁNY		1 528	4 616
ZÁRÓ PÉNZESZKÖZ ÁLLOMÁNY		4 616	12 180