

24756107-6920-113-10
Statisztikai számjel

Cg.10-09-034320
Cégjegyzék száma

Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.

3000 Hatvan, Szepes B. u. 2.

2015. évi Kiegészítő Melléklete

Keltezés: Hatvan, 2016. 04. 28.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

A Társaság bemutatása

Cég elnevezése:	Hatvani Gazdasági Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
A cég rövidített elnevezése:	Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.
Székhelye, címe:	3000 Hatvan, Szepes B. u. 2.
e-mail címe:	info@gsz60.hu
Az alakulás időpontja:	2013. október 14.
Cég forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Tulajdoni arány:	Hatvan Város Önkormányzata 100% tulajdoni hányad
A vállalkozás főtevékenysége:	6920'08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
Egyéb tevékenységek:	6311'08 Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás 6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése 7010'08 Üzletvezetés 7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás 7430'08 Fordítás tolmácsolás 7490'08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység 8211'08 Összetett adminisztratív szolgáltatás 8219'08 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás 8299'08 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
A vállalkozás képviselőjére a beszámoló aláírására jogosult személy neve, beosztása, címe:	Maruzsné Németh Beáta ügyvezető, 3000 Hatvan, Irinyi J. u. 32.
Könyvvizsgáló neve, címe:	Garancia Könyvvizsgáló Kft. képviselőjében Beszteri Lászlóné látja el. 5100 Jászberény, Szentháromság tér 2. 1/1. kamarai száma: 005734
Felügyelő Bizottsági tagok neve, címe:	Marján János, 3000 Hatvan, István király u. 2. Nagy Sándor György, 3000 Hatvan, Kosztolányi u. 27. Podonyi János, 3000 Hatvan, Görgey u. 28.
A beszámoló összeállításáért felelős személy:	Maruzsné Németh Beáta, 3000 Hatvan, Irinyi J. u. 32. Regisztrációs szám: 153195

Számviteli politika általános előírásainak bemutatása

A Társaság számviteli politikájának legfőbb célja, hogy a cég számviteli rendszere megbízható, valós, a törvényi előírásoknak megfelelő legyen, szolgálva ezzel, hogy a vállalkozásról reális és hű képet lehessen nyerni.

A Számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban Sztv.) alapján a 2015-ös évről egyszerűsített éves beszámolót készít és kettős könyvvitelt vezet. A Társaság eredménykimutatását összköltség eljárással („A” változatú eredménykimutatással) állapítja meg. Mérlegét „A” típusú formában állítja össze.

A Hatvani Gazdasági Szolgáltató KFT. üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

2015. évre vonatkozóan a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év február 29.

A befektetett eszközök bekerülése a könyvekbe a létesítésük vagy beszerzésük érdekében felmerült költségek Sztv. szerint aktiválható összegében történik.

A követelések könyv szerinti értéken kerülnek megállapításra.

A kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történik.

Az amortizációs politika kialakításakor alapvető szempont volt az eszközök egyenletes elhasználódásának figyelembe vétele. Az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében lineáris leírást alkalmaz a Kft.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

A 100 e Ft alatti egyedi bekerülési értékkel rendelkező tárgyi eszközöket a Társaság használatba vételkor egy összegben leírja.

Az értékvesztés elszámolásának feltételrendszere

Kötelező értékvesztést elszámolni a gazdasági társaságokban lévő befektetéseknél, melyek egyben tulajdonrészesedést is jelentenek, mérleg fordulónapon fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél, valamint az egy évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál.

Minden olyan esetben, ha a mérlegkészítéskor azok piaci értéke alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti érték (óvatosság elve).

Amennyiben a befektetés könyv szerinti értéke - a mérlegkészítéskor - tartósan és jelentős összegben meghaladja a befektetés piaci értékét, akkor a befektetés könyv szerinti értékét értékvesztés címén csökkenteni kell.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Mérleg főösszeg: 6 204 e Ft.

Befektetett eszközök

A Társaságnál a befektetett eszközök értéke 214 e Ft, mely összeg a vásárolt szoftver nettó értékét mutatja.

Forgóeszközök

A forgóeszközök között a követelések, valamint a pénzeszközök szerepelnek.

Követelések mérlegértéke 2 161 e Ft vevői követelést, és 264 e Ft egyéb követelést tartalmaz.

Értékpapírokkal a cég nem rendelkezik.

Az **aktív időbeli elhatárolások** értéke a következő évre vonatkozó biztosítási díj és terméktámogatás költségét tartalmazza.

Saját tőke

A jegyzett tőke 3.000 e Ft.

Mérleg szerinti eredmény a 2015-es évben 310 e Ft nyereséget mutat.

Céltartalék képzés nem volt.

Környezetvédelmi garanciális kötelezettség a Társaságot nem terheli, így erre vonatkozó céltartalék képzéssel sem élt.

Kötelezettségek

A társaságnak nincs **hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettsége**.

Rövid lejáratú kötelezettségek között a szállítókkal szembeni kötelezettséget tarjuk nyilván, valamint itt szerepelnek az adók, a decemberi bérek és járulékaik, munkavállalókkal kapcsolatos egyéb kötelezettségek.

A Társaságnak nincs veszélyes hulladék a birtokában.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az értékesítés nettó árbevétele 5 360 e Ft.

Egyéb bevételek között szerepel az Önkormányzattól üzemeltetésre kapott támogatás.

Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	e Ft
Anyagköltség	154
Igénybe vett szolgáltatás	4 696
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	252
Mindösszesen	5 102

Személyi jellegű ráfordítások

Megnevezés	e Ft
Béreköltség	19 118
Személyi jellegű kifizetések	391
Bérfelárulások	5 291
Mindösszesen	24 800

Értécsökkenési leírás az immateriális javak és a kis értékű tárgyi eszközök értécsökkenésének elszámolása miatt volt.

Az egyéb ráfordítások értékének nagy részét az iparűzési adó értéke adja.

Pénzügyi műveletek bevételei között a banktól kapott kamat szerepel.

A társasági adó összege: 62 e Ft.

Tájékoztató jellegű kiegészítések

Átlagos statisztikai létszám, bér adatai:

Megnevezés	Létszám	Béreköltség
Szellemi állomány	5	19 118 e Ft

Egyéb személyi jellegű kifizetések adatai:

Megnevezés	Létszám	Személyi jellegű egyéb kifizetések
Szellemi állomány	5	391 e Ft

A társaságnál felügyelő bizottság tevékenykedik.

A társaságnál könyvvizsgáló működik.

A vezető tisztségviselőnek nem volt előleg- vagy kölcsön folyósítás.

Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.
Üzleti év: 2015

1.sz.melléklet

ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		(%)
	Összeg E Ft	Résarány (%)	Összeg E Ft	Résarány (%)	
Befektetett eszközök			214	3,45	
Immateriális javak			214	3,45	
Tárgyi eszközök					
Befektetett pénzügyi eszközök					
Forgóeszközök	6 465	95,72	5 949	95,89	92,02
Készletek					
Követelések	5 967	88,35	2 425	39,09	40,64
Értékpapírok					
Pénzeszközök	498	7,37	3 524	56,80	707,63
Aktív időbeli elhatárolások			41		
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	6 754	100,00	6 204	100,00	91,86

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		(%)
	Összeg E Ft	Résarány (%)	Összeg E Ft	Résarány (%)	
Saját tőke	3 818,00	56,53	4 128,00	66,54	108,12
Jegyzett tőke	3 000,00	44,42	3 000,00	48,36	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék			818,00	13,19	
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	779,00	11,53	310,00	5,00	39,79
Céltartalékok	-	-	-	-	-
Kötelezettségek	2 936,00	43,47	2 076,00	33,46	70,71
Hátrasorolt kötelezettség					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 936,00	43,47	2 076,00	33,46	70,71
Passzív időbeli elhatárolások	-	-			
FORRÁSOK(PASSZÍVÁK)ÖSSZESEN	6 754,00	100,00	6 204,00	100,00	91,86

Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.

Üzleti év: 2015

2.sz.melléklet

FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		(%)
	Összeg E Ft	Részarány (%)	Összeg E Ft	Részarány (%)	
I. Készletek					
Anyagok					
Befejezetlen termelés és félkész termékek					
Növendék-,hízó-és egyéb állatok					
Késztermékek					
Áruk					
Készletre adott előlegek					
II. Követelések	5 967	92,30	2 425	40,76	40,64
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	5 967	92,30	2 161	36,33	36,22
Követelések kapcs. vállalkozással szemben					
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben					
Váltókövetelések					
Egyéb követelések					
III. Értékpapírok					
Részesedés kapcsolt vállalkozásban					
Egyéb részesedés					
Saját részvények, saját üzletrészek					
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok					
V. Pénzeszközök	498	7,70	3 524	59,24	707,63
Pénztár, csekkek	13	0,20	18	0,30	138,46
Bankbetétek	485	7,50	3 506	58,93	722,89
Forgóeszközök összesen	6 465	100,00	5 949	100,00	92,02

Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.

Üzleti év: 2015

3.sz.melléklet

SAJÁT TŐKE ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		(%)
	Összeg E Ft	Részarány (%)	Összeg E Ft	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	3 000	78,58	3 000	72,67	100,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)					
Tőketartalék					
Eredménytartalék			818	19,82	
Lekötött tartalék					
Értékelési tartalék					
Mérleg szerinti eredmény	779	20,40	310	7,51	39,79
Saját tőke összesen	3 818	100,00	4 128	100,00	108,12

Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.

Üzleti év: 2015

4.sz.melléklet

KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		(%)
	Összeg E Ft	Részarány (%)	Összeg E Ft	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek					
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben					
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.					
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben					
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
Átváltoztatható kötvények					
Tartozások kötvénykibocsátások					
Beruházási és fejlesztési hitelek					
Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben					
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben					
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek					
Rövid lejáratú kötelezettségek	2 936	100,00	2 076	100,00	70,71
Rövid lejáratú kölcsönök					
- Ebből: az átváltoztatható kötvények					
Rövid lejáratú hitelek					
Vevőtől kapott előlegek					
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból			577	27,79	
Váltótartozások					
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben					
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.					
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 590	88,22	1 499	72,21	57,88
Kötelezettségek összesen	2 936	100,00	2 076	100,00	70,71

Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.

Üzleti év: 2015

5.sz.melléklet

EREDMÉNYKATEGÓRIÁK

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgy év	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	734	100,00	361	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	132	17,98	11	1,50
Rendkívüli eredmény	0	0,00	0	0,00
Adófizetési kötelezettség	87	12	62	8,45
Mérleg szerinti eredmény	779	106,13	310	42,23

A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	734	8,05	361	6,74
	Nettó árbevétel	9 121		5 360	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	734	19,22	361,00	8,75
	Saját tőke	3 818		4 128,00	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	734	10,87	361,00	5,82
	Összes eszköz	6 754		6 204,00	

HATVANI GAZDASÁGI SZOLGÁLTATÓ KFT.

Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.
Üzleti év: 2015

6.sz.melléklet

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgy időszak		(%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	284 6 754	4,20	214 6 204	3,45	82,03
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	6 470 6 754	95,80	5 990 6 204	96,55	100,79
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	3 818 6 754	56,53	4 128 6 204	66,54	117,70
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	2 936 6 754	43,47	2 076 6 204	33,46	76,98
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	6 754 3 818	176,90	6 204 4 128	150,29	84,96
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	9 121 3 818	238,89	5 360 4 128	129,84	54,35
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	6 465 2 936	220,20	5 949 2 076	286,56	130,14
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	6 465 2 936	220,20	5 949 2 076	286,56	130,14
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	498 2 936	16,96	3 524 2 076	169,75	1 000,77
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	498 2 936	16,96	3 524 2 076	169,75	1 000,77
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	779 3 818	20,40	310 4 128	7,51	36,81
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	734 9 121	8,05	361 5 360	6,74	83,69
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	734 3 818	19,22	361 4 128	8,75	45,49
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	734 6 754	10,87	361 6 204	5,82	53,54

Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.
Üzleti év: 2015

7.sz.melléklet

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Előző év %	Tárgy év %	%
Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>6 465</u> 6 754	<u>5 949</u> 6 204	95,72	95,89	100,18
Tőkeerősség (Saját tőke arány)%	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>3 818</u> 6 754	<u>4 128</u> 6 204	56,53	66,54	117,70
Rövid lejáratú köte- lezettségek aránya %	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>2 936</u> 6 754	<u>2 076</u> 6 204	43,47	33,46	76,98
Kötelezettségek aránya %	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>2 936</u> 6 754	<u>2 076</u> 6 204	43,47	33,46	76,98

VAGYONMŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év %	Tárgyév %	%
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>9 121</u> 6 754	<u>5 360</u> 6 204	1,35	0,86	63,98
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>9 121</u> 3 818	<u>5 360</u> 4 128	2,39	1,30	54,35

Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.

Üzleti év: 2015

8.sz.melléklet

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Előző év %	Tárgy év %	%
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>6 465</u> 2 936	<u>5 949</u> 2 076	220,20	286,56	130,14
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>6 465</u> 2 936	<u>5 949</u> 2 076	220,20	286,56	130,14
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>498</u> 2 936	<u>3 524</u> 2 076	16,96	169,75	1000,77
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>498</u> 2 936	<u>3 524</u> 2 076	16,96	169,75	1000,77

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év %	Tárgy év %	%
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>5 967</u> 2 936	<u>2 425</u> 2 076	203,24	116,81	57,48
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>2 936</u> 6 754	<u>2 076</u> 6 204	43,47	33,46	76,98
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>734</u> 2 936	<u>361</u> 2 076	25,00	17,39	69,56
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>2 984</u> 9 121	<u>4 064</u> 5 360	119,39	276,75	231,80
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>16 931</u> 4 308	<u>462</u> 5 102	1434,50	33,02	2,30

HATVANI GAZDASÁGI SZOLGÁLTATÓ KFT.

Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.

Üzleti év: 2015

9.sz.melléklet

2015-12-31

Többfokozatú likviditási mérleg

E s z k ö z ö k		Előző év	Tárgy év
I.	Pénzeszközök és értékpapírok	498	3 524
	Pénzeszközök	498	3 524
	Értékpapírok (forgóeszközből)	-	-
II.	Követelések	5 967	2 425
	Követelések áruszáll. és szolg.	5 967	2 161
	Váltókövetelések	-	-
	Egyéb követelések	-	264
	Értékpapírok	-	-
III.	Készletek	-	-
	Vásárolt készletek	-	-
	Saját termelésű készletek	-	-
IV.	Aktív időbeli elhatárolások	5	41
V.	Egyéb eszközök	284	214
	Immateriális javak	284	214
	Tárgyi eszközök	-	-
	Befektetett pénzügyi eszközök	-	-
Eszközök összesen:		6 754	6 204

F o r r á s o k		Előző év	Tárgy év
I.	Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	2 590	1 499
II.	Szállítói kötelezettségek és váltótart.	346	577
	Szállítói kötelezettségek	346	577
	Váltó tartozások	-	-
III.	Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	-	-
	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-
	Rövid lejáratú hitelek	-	-
	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-	-
IV.	Céltartalékok és passzív időb. elhat.	-	-
	Céltartalékok	-	-
	Passzív időbeli elhatárolások	-	-
V.	Egyéb források	3 818	4 128
	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-
	Saját tőke	3 818	4 128
Források összesen:		6 754	6 204

Likviditási mérlegből számított mutatók:

Eszközök	Előző év		
	Eszköz	Forrás	%
Likviditási mutató I.	498	2 590	19,23
Likviditási mutató II.	6 465	2 936	220,20
Likviditási mutató III.	6 465	2 936	220,20
Likviditási mutató IV.	6 470	2 936	220,37

Források	Tárgy év		
	Eszköz	Forrás	%
Likviditási mutató I.	3 524	1 499	235,09
Likviditási mutató II.	5 949	2 076	286,56
Likviditási mutató III.	5 949	2 076	286,56
Likviditási mutató IV.	5 990	2 076	288,54

Hatvani Gazdasági Szolgáltató Kft.

Statisztikai számjel: 24756107-6920-113-10

10.sz.melléklet

Cégjegyzék szám: 10-09-034320

2015-12-31

CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	e
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	3 604
01.	Adózás előtti eredmény	372
02.	Elszámolt amortizáció	524
03.	Elszámolt értékvesztés	-
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-
06.	Szállítói kötelezettség változása	231
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	-1 091
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-
09.	Vevőkövetelés változása	3 806
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-264
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-36
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	62
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-578
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-578
15.	Befektetett eszközök eladása	-
16.	Kapott osztalék, részesedés	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	-
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtest. értékpapír kibocsátásának bevétele	-
19.	Hitel és kölcsön felvétel	-
20.	Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek törl., megszün., beváltása	-
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	-
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás)	-
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtest. értékpapír visszafizetése	-
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-
25.	Hosszú l. ny. kölcsönök és elh. bankbetétek	-
25.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-
26.	Alapítókka szembeni kötelezettség	-
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	3 026