

2	5	8	3	6	0	1	3	-	6	6	3	0	-	1	1	4	-	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	1	1	0	0	4	9	1	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Platina Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1085 Budapest, Kálvin tér 12.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2023. évi

Éves beszámoló

Budapest, 2024. május 17.



vezető tisztségviselő(-k)

Platina Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

2 5 8 3 6 0 1 3 - 6 6 3 0 - 1 1 4 - 0 1

Statistikai számjel

0 1 1 0 0 4 9 1 3 5

Céggjegyzék száma

Platina Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

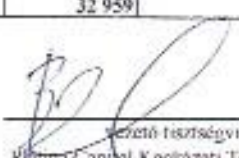
2023. évi

MÉRLEK: Kockázatok (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	10 371	0	1 771
02.	I IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0	0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0
06.	Szellemi termékek	0	0	0
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	10 371	0	1 771
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 371	0	1 771
14.	Tenyészállatok	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-28. sorok)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0	0	0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul-i részesedési visz.-ban álló váll.-ban	0	0	0
23.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz.-ban álló vállalk.-nak	0	0	0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	22 262	0	20 959
30.	I KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
31.	Anyagok	0	0	0
32.	Befizetetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	Növények-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	Késztermékek	0	0	0
35.	Áruk	0	0	0
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	II KÖVETELÉSEK (38-45. sorok)	20 406	0	18 024
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	17 584	0	15 217
39.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	0
40.	Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0	0
42.	Váltókövetelések	0	0	0
43.	Egyéb követelések	2 822	0	2 807
44.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III ÉRTÉKPAPÍROK (47-52. sorok)	0	0	0
47.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	Egyéb részesedés	0	0	0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46-47. sorok)	1 856	0	2 935
54.	Pénztár, csekkok	0	0	0
55.	Bankbetétek	1 856	0	2 935
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	326	0	347
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	326	0	347
59.	Használt ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	32 959	0	23 077

Budapest, 2024. május 17.



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

2 5 8 3 6 0 1 3 - 6 6 3 0 - 1 1 4

Statistikai számjel

0 1 1 0 0 4 9 1 3 5

Céggjegyzék száma

Platina Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

2023. 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.	D. Saját tőke (62.-71. sor)	26 599	0	12 107
62.	I. JEGYZETT TŐKE	28 300		28 300
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben	0		0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III. TÖKETARTALÉK	10 047		10 047
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	27 565		-11 748
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelesi tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelesi tartaléka	0		0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-39 313		-14 492
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0	0	0
73.	1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0		0
74.	2. Céltartalékok a jövőbeni költségekre	0		0
75.	3. Egyéb céltartalékok	0		0
76.	F. Kötelezettségek (77.-82.+92. sor)	5 661	0	10 145
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. HOSSZU LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84.	Átváltoztatható kötvények	0		0
85.	Tartozások kötvénylibocsátásból	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)	5 661	0	10 145
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
96.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
97.	Kötelezettségek áruszállításhoz és szolgáltatáshoz (szállítók)	3 240		7 097
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	2 421		3 048
103.	Kötelezettségek értékelesi különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelesi különbözete	0		0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	699	0	825
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	699		825
108.	Halasztott bevételek	0		0
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	32 959	0	23 077

Budapest, 2024. május 17.


 vezető tisztségviselő(-k)
 Platina Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

2 5 8 3 6 0 1 3 - 6 6 3 0 - 1 1 4 - 0 1

Statizikai számjel

0 1 1 0 0 4 9 1 3 5

Céggjegyzék száma

Platina Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

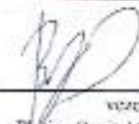
2023. évi

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	68 243		50 563
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	68 243	0	50 563
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktívát értéke	0		0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1 584		4 150
	ebből: visszatartott értékesítés	0		0
05.	Anyagköltség	0		0
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 435		1 609
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	21 429		10 821
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 384		630
09.	Eladott (közvetlen) szolgáltatások értéke	0		0
IV.	Anyagi jellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	26 684	0	18 325
10.	Berköltség	64 200		32 470
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	3 725		3 150
12.	Bérjáratok	9 467		5 117
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	77 392	0	40 737
VI.	Értékesítéskorrekciós leírás	4 146		4 142
VII.	Egyéb ráfordítások	651		5 894
	ebből: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I-II+III-IV-V-VI-VII)	-39 046	0	-14 385
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	ebből: kapott vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapott vállalkozástól kapott	0		0
15.	Belefektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyeresége	0		0
	ebből: kapott vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek	0		0
	ebből: kapott vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	24		0
	ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	24	0	0
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0
	ebből: kapott vállalkozásnak adott	0		0
19.	Belefektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0
	ebből: kapott vállalkozásnak adott	0		0
20.	Tízrendő (fizetett) kamatok és kamattellegű ráfordítások	0		0
	ebből: kapott vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankkamatok értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	23		9
	ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	23	0	9
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	1	0	-9
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-39 045	0	-14 394
X.	Adófizetési kötelezettség	208		98
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-39 313	0	-14 492

Budapest, 2024 május 17.



vezető tisztségviselő(-k)

Platina Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

2023. 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 MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEEL
- 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. CASI FLOW

Budapest, 2024. május 17.



vezető tisztségviselő(-k)

Platina Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

Platina Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A Platina Capital Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt. alapításának időpontja: 2016.12.12

A Cégbíróság 01/10/049135 cégjegyzékszámmon vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2017.01.23

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulóján: 28.300 eFt

A Társaság főtevékenysége:

6630 Alapkezelés

Székhelye:

1085 Budapest, Kálvin tér 12.

Kezelt alapok:

Alap neve

Nettó eszközérték e Ft 2023.12.31. *

Open Innovation Tőkealap	808 270
ANE Magántőkealap	758 029
NUK3 Magántőkealap	601 316
NUK5 Magántőkealap	701 591
DINE&FUN Magántőkealap	510 153
Platina Digitalizációs Magántőkealap	1 414 285
GIATUS Magántőkealap	278 106

* előzetes adatok

A cég elektronikus elérhetősége

e-mail címe:

info@mkiesz.hu

Részvényesek adatai:

Tulajdoni hányad

NUKIIUS Consulting Korlátolt Felelősségű Társaság	1,06%
PROMID Invest Zártkörűen Működő Részvénytársaság	46,29%
Platina Korlátolt Felelősségű Társaság	9,89%

Hatályos: 2023.11.07-től

A képviselőre jogosultak:

Bánfi Zoltán igazgatósági tag (vezető tisztségviselő, képviselő módja: együttes)
1016 Budapest, Krisztina körút 81. 5. em. 2. ajtó

Dzsudák Attila Zsolt igazgatósági tag (vezető tisztségviselő, képviselő módja: együttes)
3950 Sárospatak, Gyóni Géza utca 43.

Dr. Balog Ádám igazgatósági tag (vezető tisztségviselő, képviselő módja: együttes)
2119 Pécel, Kelő utca 62.

Antal Dénes igazgatósági tag (vezető tisztségviselő, képviselő módja: együttes)
1037 Budapest, Vízmosás utca 13.

Kóvári Anna Krisztina (más munkavállaló, képviselő módja: együttes)
2040 Budaörs, Búzavirág utca 11. fszt. 1.

Dr. Gramantik Hedikó (vezető tisztségviselő, képviselő módja: együttes)
2120 Dunakeszi, Budai Nagy Antal köz 4/A 4.

Felügyelő Bizottsági tagok:

Dr. Keresztúri Judit Lilla
1028 Budapest, Hunyadi János utca 15. 1. em. 2.

Lukács Tamás
1141 Budapest, Cinkotai út 95/A fszt.2.

Németh István
1031 Budapest, Petúr utca 21.

1/2. A TÁRSASÁG SZÁMVITTELI 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 2023. üzleti év 2023.01.01 - 2023.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2024.03.31.

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, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

c) A beszámoló szempontjából jelentős hiba

Jelentős hiba – ami szükségessé teszi a háromhásbós beszámoló elkészítését – az a hiba, melyet ellenőrzés vagy önellenőrzés tár fel, és a beszámolóval lezárt évre vonatkozik, a hibák és hibahatások előjelettől 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 VÉJ lejáratú idejére lineárisan, de minimum 15%	a VÉJ lejáratú idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Gépjárműk	0%	20%	20%
d) Kísérleti fejlesztés a.é.	0%	20%	20%
e) Alapítás-átvételkor a.é.	0%	20%	20%
f) Járművek	30%	20%	20%
g) Számástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33%	33%
h) Irodai egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	14,50%	14,50%
i) Bérelt eszközön végzett beszerzés: - ingatlan - ingó	egyedi meghatározás 0%	6% az ingó beszerzése szerinti kulcs	6% az ingó beszerzése szerinti kulcs
j) 0-ra írt eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráakasztás	az eszköz a)-i) pontbeli beszerzése szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli beszerzése szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli beszerzése szerinti kulcs

A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, valamint vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként 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 érték helyesbítését

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 mérlegképzítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak meg.

i) A mérleg és eredmény-kimutatás tételek minden esetben összehasonlíthatóak az előző üzleti év adataival.

j) Eszköz és kötelezettség minősítése nem változott meg az előző üzleti évhez képest.

U.3. A TÁRSASÁGNÁL A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY ADATAI:

Toth Alexandra (1078, Budapest, Nefelejcs utca 40. 1/1)
Regisztrációs szám: 204586

U.4. A TÁRSASÁG ÉVES BESZÁMOLÓJÁT HITELESÍTŐ KÖNYVVIZSGÁLÓ ADATAI:

Multiservice Kft. (1134 Budapest, Kassák Lajos u. 56.) Járói Balázs (1037 Budapest, Menedékház u. 122.)
Kamara nyilvántartási szám: 002128 Kamara nyilvántartási szám: 003478

A könyvvizsgáló 2023. üzleti évre szóló díjazása:

500 000 Ft

nettó

U.5. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

A társaság a tárgyév során veszteséget ért el. Emiatt a saját tőke összege a jegyzett tőke összege alá esökkent, de így is jelentősen meghaladja a törvényi minimumot. 2023 decemberében egy új, nagy alap kezelést kezdte meg a társaság, amiből jelentős, 200 mft-ot meghaladó többletbevétele képződik majd 2024 során. A társaság tőkehelyzete 2024. márciusáig helyreállt a márciusi évközi zárást alapján..

U.6. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

A társaság adózott eredménye kerüljön az eredménytartalékba.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2023. évi

eFt

	Immateriális javak	Ingatlanok és a kapszolózó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
Bruttó érték						
Nyitóegyenleg	96	0	0	19 406	0	19 502
Növekedés	0	0	0	0	0	0
Növekedés (kiszárlás)	0	0	0	61	0	61
Csökkenés	0	0	0	11 690	0	11 690
Záróegyenleg	96	0	0	7 777	0	7 873
Értékesítés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	96	0	0	9 035	0	9 131
Növekedés terv szerint	0	0	0	4 081	0	4 081
Növekedés (kiszárlás)	0	0	0	61	0	61
Növekedés tervon felüli	0	0	0	0	0	0
Csökkenés kivétel miatt	0	0	0	7 171	0	7 171
Csökkenés visszatérés	0	0	0	0	0	0
Záróegyenleg	96	0	0	6 006	0	6 102
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	0	0	0	10 371	0	10 371
Változás	0	0	0	-8 600	0	-8 600
Záróegyenleg	0	0	0	1 771	0	1 771
Érték helyesbítés						
Nyitóegyenleg	0	0	0	0	0	0
Változás	0	0	0	0	0	0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

KÖVETELÉSEK

2023. évi

	Előző év	Tárgyév eFt
Követelések áruszállításhól és szolgáltatáshól (vevők)	17 584	15 217
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	2 822	2 807
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
Összes követelés	20 406	18 024

**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
2023. évi**

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2023. évi

		Előző év	Tárgyév	eFt
1.	Üzemeltetési díj	0		347
2.	KGFB elhat.	0		0
3.	CASCO elhat.	0		0
4.	Gépkocsi bérleti díj	300		0
5.	Biztosítás	26		0

Aktív időbeli elhatárolások összesen:

326

347

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2023. évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	28 300	0	0	28 300
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	10 047	0	0	10 047
Eredménytartalék	27 565	44 565	17 000	-11 748
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-39 313	-14 492	-39 313	-14 492
SAJÁT TŐKE	26 599	30 073	-22 313	12 107

A KIBOCSÁTOTT RÉSZVÉNYEK BEMUTATÁSA

Összesen

részvény fajta	részvény darab-szám	részvény névérték	össz-névérték
törzs "A" sorozat	275	100 000 Ft	27 500 000 Ft
elsőbbségi "B" sorozat	2	100 000 Ft	200 000 Ft
elsőbbségi "C" sorozat	2	100 000 Ft	200 000 Ft
elsőbbségi "D" sorozat	2	100 000 Ft	200 000 Ft
elsőbbségi "E" sorozat	2	100 000 Ft	200 000 Ft
		Összesen:	28 300 000 Ft

LEKÖTÖTT TARTALÉK

2023. évi

	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés eFt
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék	0	0	0
Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0
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	0	0
A tőketart.-ból lekötendő tart., ha a tőketart. nem elég	0	0	0
A tulajdonosként fizetendő pótbefizetés összege	0	0	0
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék	0	0	0
Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0
Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére	0	0	0
Összesen	0	0	0

2023. 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 szemben	0	0
Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	0	0

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 240	7 097
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 421	3 048
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
Összes rövid lejáratú kötelezettség	5 661	10 145

2023. évi

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A
MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél**

	Tartozik	Követel
	eFt	eFt
Társasági adó	1 073	0
MNB díj	17	0
Áfa	18	0
Iparűzési adó	1 649	0
Vevő túlfizetés	101	0
	<hr/>	
	2 858	0
Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		2 858
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:		0

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

eFt

Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:

 0

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2023. évi

		eFt	
		Előző év	Tárgyév
1.	Könyvelési díj elhatárolás	191	190
2.	Könyvvizsgálati díj elhatárolás	508	635
3.	Bérszámfejtés elhatárolás	0	0
4.	Jogi szolgáltatás elhatárolás	0	0

Passzív időbeli elhatárolások összesen:

699

825

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT
ÖSSZETÉTELE**

2023. évi

Tevékenységenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Alapkezelés		67 807	45 298
Továbbszámlázás		436	5 265
Egyéb		0	0
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		68 243	50 563
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			
Földrajzi területenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Magyarország		68 243	50 563
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		68 243	50 563

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

2023. évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Ingatlan bérleti díj	7 434	0
Gépkocsi bérleti díj	3 263	2 178
Tanácsadási díj	2 667	0
Grafikai tervezés, nyomdai kivitelezés, marketing	0	147
Könyvelési és bérszámfejtési díj	1 883	1 976
Könyvvizsgálati díj	508	635
Ügyvédi költségek	2 195	1 537
Informatikai költségek	1 151	1 354
Telefon, internet	0	1 107
Gépkocsi karbantartás	526	1 040
Egyéb igénybevett szolgáltatások	1 802	847
Igénybe vett szolgáltatások összesen	21 429	10 821

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2023. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma	0	23 138	23 138
Személyesen közreműködő tagok kivétje	0	0	0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztviselők	0	7 532	7 532
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság	0	0	0
Tiszteletdíjak Egyéb	0	0	0
Megbízási díjak	0	1 800	1 800
Béreköltség összesen	0	32 470	32 470
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			390
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			0
Szerzői jogdíj			0
Reprezentáció			2 760
Napidíjak			0
Betegszabadság, táppénz			0
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			3 150
Bérf járulékok			
Szociális hozzájárulási adó	0	4 621	4 621
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0
Szakképzési hozzájárulás	0	0	0
Rehabilitációs hozzájárulás	0	0	0
Egyéb bérf járulékok			496
Bérf járulékok összesen	0	4 621	5 117
Mindösszesen	0	37 091	40 737
Átlagos statisztikai létszám (fő)		3	3

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2023. évi

A társasági adó összegének megállapítása

	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
Adózás előtti eredmény	-31 015	-14 394
TAO tv. 24/B § (3) alapján az adózás előtti eredményből levont (adófelmentés jogviszony)		0
Kapcsoló felekkel bizonyítottan tranzakciók miatti adóelőnyök		0
Működési adózás előtti eredmény	-31 045	-14 394
Adózás előtti eredményt csökkentő	4 790	6 492
Adózás előtti eredményt növelő	4 146	8 893
Társasági adó alap	1 397	1 094
Társasági adó adóelőnyökkel csökkentve	126	98
Adóelőnyök	0	0
A 2023. évi adóelőnytelenség	126	98

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

		Előző év	Tárgyév
		b) eFt	b) eFt
7.§ (1) a)	Ellátottól visszatérő az adózás előtti összeg	0	0
b)	Várható költségek és jövőbeni létező kötelezettségek felmérésén az adózás előtti eredmény elérése érdekében		0
c)	Jogdíjra jogosult ismeretlen jogviszony értékeléséből, appon/hiányból származó nyereségek az eredménytartalékából az adózás előtti eredményt csökkentő és az adózás előtti nyereső leköltött tartalékra kifizetés közzé tételezése jogdíjra jogosult ismeretlen jogviszony (a bejelentett ismeretlen jogviszony kivételével) értékeléséből, nem pereselt követelésből származó nyereségek az eredménytartalékából az adózás előtti eredményt csökkentő és az adózás előtti nyereső leköltött tartalékra kifizetés közzé tételezése		0
ca)	Tervezett felújítás, adóelőny visszatérő összege (kivéve 1. sz. mell. 10.)		0
d)	Az adóelőny szerinti HES	4 790	6 492
	kiszámlázott nyilvántartás érték (FE az átadásra)		0
da)	A bejelentett nyeresés és adóelőny befizetésére, adóelőny visszatérő értékelésére		0
daa)	Adózás előtti eredmény, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzügyi eszközök befizetésére szolgáló pénzügyi eszköz értékelésének növekedéséből, illetve a hosszú lejáratú közzététel értékelésének csökkentéséből a mérlegfordulónapi értékeléshez a devizárisztályon változás alapján csökkentés, kifizetés közzé tételezése elismert összeg.		0
	8 § (1) d) a) miatt korábban elismert adóalapcsökkentés miatt		0
b)	Tárgyévi fejlesztési tartalék (kifizetés tartalékba helyezett összeg)		0
c)	Kapcsoló felekkel, nyeresés (kivéve elismert költségek)		0
ga)	Megújítás miatt kifizetés közzé tételezése - 7 § 10. bekezdés szerinti érték		0
ga)	Startup célú befektetés 3+ éves fejlesztés		0
ga)	Behatárolt költségek (BH), korábbi HES-ben helyezett összeg, visszatérő értékelés		0
q)	Tulajdoni nyeresés visszatérő értékelésére (ha az az el volt szorzóval növelendő)		0
c)	Jogdíj hirtel, ART és TB jogkezelés miatti (kivéve OE pénzek) elengedése miatt		0
sa)	Jogdíj bevétel nyereségek 50%-a		0
sa)	Működési ingatlan karbantartás leg 50%-a		0
ta)	Adóelőny, üzemeltetés miatti bevételként v. befizetés csökkentésének elismert összeg		0
ta)	Működési ingatlan befizetés, felújítás összege v. 5 évig		0
v)	Legalább 50%-ban megújult, munkaadóval szembeni kötelezettség (max. minimálbér, 30.000 Ft/óra)		0
y)	Mikrovállalkozás foglalkoztatás mértékére (megelőző évi foglalkoztatás legfelj. 5 fő)		0
z)	Közvetlen, közvetve kifizetés közzé tételezése utólagos adóelőny 20%-a		0
	VAGY Kiszámlázott, kifizetés közzé tételezése utólagos adóelőny 40%-a		0
	IS Magyar Kormányati Alap, NKA, III. felhívás utólagos adóelőny 50%-a		0
ra)	Közvetlen kifizetés közzé tételezése miatt (korábban elismert)		0
	Összes csökkentő tételek	4 790	6 492

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek

		Előző év	Tárgyév
		a) eFt	a) eFt
8 § (1) a)	Várható költségek és jövőbeni létező kötelezettségek felmérése		0
b)	Szerzői jogi, szerződéses és egyéb jogviszonyok	4 146	8 893
	kiszámlázott nyilvántartás érték (FE az átadásra)		0
c)	Jogdíj bevétel nyereségek 50%-a		0
d)	Nem vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek (3. sz. melléklet)		0
da)	Adózás előtti eredmény, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzügyi eszközök befizetésére szolgáló pénzügyi eszköz értékelésének növekedéséből, illetve a hosszú lejáratú közzététel értékelésének csökkentéséből a mérlegfordulónapi értékeléshez a devizárisztályon változás alapján csökkentés, kifizetés közzé tételezése elismert összeg.		0
	7 § (1) d) a) miatt korábban elismert adóalapcsökkentés miatt		0
e)	Jogdíj hirtel, ART és TB jogkezelés miatti (kivéve OE pénzek)		0
f)	7 § m) szerinti csökkentés, a szerződés nyeresés 3 éves belső értékelésére vonatkozóan (kivéve a követő 3 év végéig)		0
ga)	Közvetlen szerződés értékelésére		0
ga)	Behatárolt költségek nem működési célú elismert költségek		0
h)	Adóelőnytelenség miatt (max. felj. 3% adóelőny, költségek)		0
	forrásból devizára, devizából forrásra, vagy devizából más devizára való áttérés miatt a tőkearányok növekedésére elismert adóelőnytelenség kifizetésének összege az áttérés előtti adózás előtti eredményből		0
p)	adóelőnytelenség miatti befizetés v. bevétel csökkentésére elismert összeg		0
r)	7 § (1) g) összegéből a nyeresés csökkentésére elismert összeg		0
s)	7 § (1) d) szerinti NEM teljesült tartós adóelőny		0
t)	7 § (1) a) összegéből a nem teljesített max. 2-évesre		0
v)	Állagosa áll. tartás előtti adózás előtti eredményt csökkentés		0
	Összes növelő tételek	4 146	8 893

Az adóelőnytelenség kiigazítása

Főlet és vállalkozásos tevékenység	0	0
KKV hitelkamat (de minimis)	0	0
Bevétel vagy kifizetés adóelőnytelenség	0	0
Létszámcsapás-egyensúlyozás	0	0
	0	0

**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK
MEGÁLLAPÍTÁSA**

2023. évi

Megnevezés	Összeg Ft
Értékesítés nettó árbevétele	50 563 532
Egyéb bevétel	4 150 326
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	54 713 858
Nyereség minimum	1 094 277
Adózás előtti eredmény:	-14 393 302
Társasági adó alapja:	-11 992 302
Fizetendő társasági adó alapja:	1 094 277

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2023. évi

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

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2023. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonszerkezet		2022		2023	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	10 371	31,5%	1 771	7,7%
		32 959		23 077	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	0	0,0%	0	0,0%
		10 371		1 771	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	0	0,0%	0	0,0%
		10 371		1 771	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	22 262	67,5%	20 959	90,8%
		32 959		23 077	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	1 856	8,3%	2 935	14,0%
		22 262		20 959	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	0	0,0%	0	0,0%
		22 262		20 959	
B. Tőkeszerkezet					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	26 599	80,7%	12 107	52,5%
		32 959		23 077	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	6 360	19,3%	10 970	47,5%
		32 959		23 077	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételek arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	-39 045	-57,2%	-14 394	-28,5%
		68 243		50 563	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	-39 045	-118,5%	-14 394	-62,4%
		32 959		23 077	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	-39 045	-146,8%	-14 394	-118,9%
		26 599		12 107	
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyonszerkezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	26 599	256,5%	12 107	683,6%
		10 371		1 771	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	22 262	393,3%	20 959	206,6%
		5 661		10 145	

CASH FLOW

eFt

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény	-39 045	-14 394
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-39 045	-14 394
2.	Elszámolt amortizáció	4 146	4 142
3.	Elszámolt értékesítés és terven felüli ÉCS + és visszatérítés -	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	519
6.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása	-11 644	3 857
7.	Főbb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása	-3 311	627
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása	-38	126
9.	Vevőkövetelések állományváltozása	-2 026	7 367
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	14 237	15
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása	-157	-21
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-268	-98
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-17 000	0
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	-55 096	-2 860
14.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése	-1 451	-61
15.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása	0	4 000
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
II.	Befektetési cash flow (14.-20. sorok)	-1 451	3 939
21.	Résztvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	800	0
22.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
23.	Hitel és kölcsön felvétele	0	0
24.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
25.	Résztvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	0	0
26.	Kötvény visszafizetése	0	0
27.	Hitel és kölcsön törlesztése	0	0
28.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
29.	Hátrasorolt kötelezettségek változása	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (21.-29. sorok)	800	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-55 747	1 079
30.	Devizás pénzeszközök átértékelése	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)	-55 747	1 079