



Statisztikai számjele: 21452323 9001 572 01

Cégjegyzék száma: 01 09 917955

Vállalkozás megnevezése: **József Attila Színház Nonprofit Kft.**

Vállalkozás címe: **1134 Budapest, Váci út 63.**

## **Kiegészítő melléklet**

**a 2014. évi**

## **Éves beszámolóhoz**

Budapest, 2014. március 4.

*Nemcsák Viktor*  
ügyvezető igazgató



## Általános kiegészítések

A Kiegészítő melléklet a **József Attila Színház Nonprofit Kft 2014.01.01-től 2014.12.31-ig** terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a számvitelről szóló, a többször módosított 2000. évi C. törvény, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak.

### 1. A vállalkozás adatai és tevékenységi körének bemutatása

Alakulás és bejegyzés kelte, száma: **2009.07.01.**

A társaság teljes cégneve: **József Attila Színház Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

Rövidített cégneve: **József Attila Színház Nonprofit Kft.**

Székhelye: **1134 Budapest, Váci út 63.**

Telephelyei: **1134 Budapest, Ditrói Mór u. 3.**

**1134 Budapest, Angyalföldi út 36-38.**

**1134 Budapest, Dériné köz 2.**

Adószáma: **21452323-2-41**

Közhasznú főtevékenység: **Előadó-művészet**

### Tulajdonos:

**Budapest Főváros Önkormányzata**

Képviselője: dr. Tarlós István főpolgármester

A társaság jegyzett tőkéje: **3 000 e Ft**

### A társaság ügyvezetője:

2011. augusztus 1-től Nemcsák Károly

Munkahelyi cím: 1134 Budapest, Váci út 63.

A társaság jegyzése az ügyvezetőre nézve önálló.

## A Társaság tevékenységi körei:

### A Társaság közhasznú tevékenységei:

- 9001 Előadó-művészet (főtevékenység)
- 9002 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
- 9003 Alkotóművészet
- 7990 Egyéb foglалás
- 9004 Művészeti létesítmények működtetése
- 8552 Kulturális képzés
- 9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

### A Társaság üzletszerű gazdasági tevékenységei:

- 5811 Könyvkiadás
- 5920 Hangfelvétel készítése, kiadása
- 5819 Egyéb kiadói tevékenység
- 1820 Egyéb sokszorosítás
- 4761 Könyv-kiskereskedelem
- 4762 Újság-, papíráru-kiskereskedelem
- 4763 Zene-, videofelvétel kiskereskedelme
- 4778 Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
- 6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- 7320 Piac-, közvélemény-kutatás
- 7021 PR, kommunikáció
- 7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 7490 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 8560 Oktatást kiegészítő tevékenység
- 7311 Reklámügynöki tevékenység
- 7312 Médiareklám
- 7420 Fényképészet
- 6399 M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
- 7410 Divat-, formatervezés
- 7740 Immateriális javak kölcsönzése
- 8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 8299 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 8532 Szakmai középfokú oktatás
- 8552 Kulturális képzés
- 8559 M.n.s. egyéb oktatás
- 9499 M.n.s. egyéb közösségi, társadalmi tevékenység
- 5911 Film-, video-, televízióműsor-gyártás
- 5912 Film-, videogyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
- 5913 Film-, video- és televízióprogram terjesztése
- 5914 Filmvetítés

Az 1. sz. mellékletben mutatjuk be a gazdálkodás jellemző általánosan elfogadott mutatószámait, amelyek jól tükrözik a két időszak közötti változásokat, így azok további szöveges kiegészítést nem igényelnek.



## A számviteli politika főbb vonásai:

### Számviteli beszámoló formája

A számviteli törvény 3. § (1) bekezdés 2. pontja alapján a József Attila Színház Nonprofit Kft. beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségére a számviteli törvény rendelkezései vonatkoznak, az előírások értelmében a Társaság éves beszámolót készít, melynek részeként

- **mérlegét** a számviteli törvény 1. számú melléklete „A” változata szerint állítja össze, az úgynevezett mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal ( eszközök, források ) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be;
- összköltség eljárással készült **eredmény-kimutatását** a számviteli törvény 2. számú melléklete „A” változata szerint tagolja, az úgynevezett lépcsőzetes elrendezéssel. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként kerül megállapításra;
- közhasznú jogállása miatt a Társaságnak el kell készítenie a **közhasznú tevékenység eredmény-kimutatást**, amelyet választása szerint a 224/2000. (XII. 19.) Kormányrendelet 6. melléklete szerinti állít össze.

Társaságunk nem él a számviteli törvény 22. § (2) bekezdésében foglalt lehetőséggel, a törvény 1. számú melléklete szerinti mérleg tételeit nem tagolja tovább.

### Számviteli beszámoló készítésének időpontja:

üzleti év:	megegyezik a naptári évvel
mérleg fordulónapja:	üzleti év december 31.
mérleg készítésének időpontja:	tárgyévet követő év február 15.

jóváhagyásra jogosult testületnek a  
könyvvizsgáló, FB által elfogadott  
beszámoló legkésőbbi átadási időpontja: tárgyévet követő év április 15.

Társaságunk ügyvezető igazgatójának és felügyelő testületén belül a tagoknak együttes kötelezettsége az éves beszámoló számviteli törvény szerinti elkészítése és nyilvánosságra hozatala.

Az éves beszámoló határidőre történő letétbe helyezéséért és határidőre történő közzétételéért a Társaság ügyvezető igazgatója a felelős.

Társaságunk köteles a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott éves beszámolót a könyvvizsgálói záradékkal vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt az adott üzleti év mérleg fordulónapjától számított 150 napon belül letétbe helyezni ugyanolyan formában és tartalommal, mint amelynek alapján a könyvvizsgáló a beszámolót felülvizsgálta. Társaságunk köteles a letétbe helyezéssel egyidejűleg beszámolóját közzétenni.

A letétbe helyezési és közzétételi kötelezettségünknek - a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló törvény vonatkozó előírásainak figyelembevételével - elektronikus úton a kormányzati portál útján teszünk eleget.

Kötelesek vagyunk biztosítani, hogy munkavállalóink, alkalmazottaink az éves beszámolót, a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést a székhelyünkön megtekinthessék és azokról teljes vagy részleges másolatot készíthessenek.

Társaságunk a közhasznúsági jelentését a 2011. évi CLXXV. törvény szerint teszi közzé.

A 6/2010. (II. 4.) OKM rendelet előírása szerint a számviteli beszámolót a tárgyévet követő június 30-ig meg kell küldeni az előadó-művészeti államigazgatási szervnek.

### **Könyvvezetés módja**

Társaságunk könyveit forintban, magyar nyelven vezeti, beszámolóját ezer forintban, magyar nyelven készíti el.

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel.

A kettős könyvvitel az eszközök (aktívák), források (passzívák), és a saját tőke állományáról valamint az ezekben bekövetkezett változásokról a valóságnak megfelelően vezetett, áttekinthető, folyamatos, okmányokkal alátámasztott nyilvántartás.

### **A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése:**

A társaság az időszakot mind a közhasznú tevékenységében, mind pedig a vállalkozási tevékenységében nyereséggel zárta.

### **A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:**

A mérlegben nem összehasonlítható, valamint több helyen is szerepeltethető adatok nincsenek. A társaság a besorolásokban, minősítésekben és az értékelési alapelvekben nem tért el az előző évtől.

### **Eszközökkel kapcsolatos kiegészítések:**

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értéke, valamint az értékcsökkenési leírás alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

Társaságunk befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezik.

A **készletek** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Bázis év e Ft	Tárgyév e Ft
Anyagok	2 994	3 077
Készletekre adott előlegek		
Áruk	31	
<b>KÉSZLETEK</b>	<b>3 025</b>	<b>3 077</b>

A Társaság 5 249 e Ft vevőkövetelése határidőn belüli kinnlevőség.



Az **Egyéb követelések** soron az alábbi tételek vannak kimutatva (adatok e Ft-ban):

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
354	Szolgáltatásra adott előleg	1 716
3612	Fizetési előleg	782
3615	Msz-től levonandó adó-járulék	5
3652	OTP cafeteria kártya	31
3653	Utalványok	1 784
3654	Bankkártyás elszámolások	11
3656	Szép kártya elszámolás	126
3682	Eltérő időszaki levonható áfa	783
3686	Adott előleg pénzf. Áfa követelés	25
3691	Óvadék bérleti díjakra	861
3696	Egyéb követelés magánszemélytől	379
466-467-468	Általános forgalmi adó	18 816
4649	NAV illeték túlfizetés	3
	<b>Összesen:</b>	<b>25 322</b>

A **pénzeszközök** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Bázis év e Ft	Tárgyév e Ft
Pénztár, csekkek	5 586	4 211
Bankbetétek	159 511	220 062
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>165 097</b>	<b>224 273</b>

A pénzeszközökön belül a társaság deviza bankszámláján 8568 EUR volt az egyenleg 2014.december 31-én.

**Aktív időbeli elhatárolások** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Bázisév e Ft	Tárgyév e Ft
Bevételek aktív időbeli elhatárolása (2011-es jegybevétel)	60	
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	750	1 023
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>810</b>	<b>1 023</b>

**Forrásokkal kapcsolatos kiegészítések:****Saját tőke alakulása 2013. évben (adatok e Ft-ban):**

Megnevezés	Bázis év e Ft	Tárgyév e Ft
Jegyzett tőke	3 000	3 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	30 231	61 949
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	31 718	129 302
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>64 949</b>	<b>194 251</b>

Céltartalék képzése nem indokolt.

Társaságunknak 2013. december 31-én fennálló kilencvenmillió forint tulajdonosi kölcsön tartozását sikerült visszafizetnie, mivel 2014-ben költségvetési támogatást kapott ennek rendezésére.

A Társaságnak határidőn túli tartozása nincs. Rövid lejáratú kötelezettségeink 7 645 e Ft határidőn belüli szállítói tartozásokat és a táblázat szerinti egyéb rövid lejáratú kötelezettségeket tartalmazza.

**Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek sor az alábbi tételekből adódik (adatok e Ft-ban):**

Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg
4611	Társasági adó	190
462	Személyi jövedelemadó	1 827
4633	Szakképzési hozzájárulás	1
4637	EHO	308
463911	EKHO 20%-os	2 027
463912	EKHO magánszemélytől levont	1 460
463915	EKHO nyugd.felső h.	44
4695	Iparűzési adó	1 126
471	Jövedelemelsz. számla (jogdíjak)	641
47312	Szociális hozzájárulási adó	2 897
47313	Nyugdíjbizt. Magánsz.levont	1 116
47322	Eg.bizt. és munkaerőpiaci jár.	875
47919	2015-re megvásárolt jegyek, bérletek	24 047
4792	Eltérő időszaki áfa	151
4795	Kaució	585
4799	Egyéb befizetési kötelezettségek	258
	<b>Egyéb kötelezettségek összesen</b>	<b>37 553</b>

**Passzív időbeli elhatárolások** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok e Ft-ban):

Megnevezés	Bázis év e Ft	Tárgyév e Ft
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 062	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	20 137	19 495
Halasztott bevételek	31.882	70 716
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>54 081</b>	<b>90 211</b>

Költségek időbeli elhatárolása a 2014-et érintő, de csak 2015-ben kiszámlázott költségeket tartalmazza.

Halasztott bevételként mutatjuk ki, az adott évben kapott és következő évekre – az amortizáció fedezetére elhatárolt TAO támogatás összegét. Ez az összeg 2014.december 31-én 70.716 e Ft, egyezően a befektetett eszközök év végi nettó értékével.

**Az eredmény-kimutatás kiegészítése:**

Vállalkozási tevékenységre eső adózás előtti eredményt módosító tételek :

	e Ft
Vállalkozási tevékenység eredménye:	1 901
Reklámadó miatti korr.( nyilatkozatot nem adó cégek)	1
TAO alap	1 902
<b>10% Társasági adó</b>	<b>190</b>

A társaság közhasznú nyeresége az előző évekkkel összehasonlítva, kimagaslóan magas. A 127.590 e Ft közhasznú nyereség annak köszönhető, hogy 120 000 e Ft egyszeri költségvetési támogatásra pályáztunk tulajdonosi kölcsönünk rendezésére és produkcióinkra, amelyet megkaptunk. A támogatás eredmény növelő hatású, a kölcsön visszafizetése viszont nem érinti a tárgyévi eredményt, mivel a mérlegben a kötelezettségeinket csökkenti.



*A Társaság tevékenységének fő adatai (e Ft és %)*

Megnevezés	2013.	2014.	Változás %
	Előző év	Tárgyév	
Jegybevétel	171 393	202 024	117,87%
Közhasznúszereződés alapján kapott fenntartói támogatás	268 000	210 311	78,47%
Adókedvezményre jogosító kapott támogatás	66 159	83 357	125,99%
Minden eddig nem nevesített, egyéb bevétel (91-98 ig)	120 425	298 863	248,17%
<b>Bevételek összesen (eredmény-kimutatással egyezően)</b>	<b>625 977</b>	<b>794 555</b>	<b>126,93%</b>
Elhatárolt bevételek (39)	60	0	0,00%
Elhatárolt bevételek (48)	33 944	70 716	208,33%
Bemutatószám	7	6	85,71%
Előadásszám	228	284	124,56%
Fizető néző szám	90 034	106 278	118,04%
Munkabér (munkavállaló, megbízás, tiszteletdíj, alkalmi munka, adószámú magánszemély)	134 382	162 393	120,84%
Produkciónak (saját) költsége (bemutatóval kezdődően) összesen	192 196	228 778	119,03%
ebből:			
- művészi szolgáltatás számfejtett munkabér	11 933	20 061	168,11%
- művészi szolgáltatás számlázott értéke	78 976	90 583	114,70%
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számfejtett munkabér	67 254	74 533	110,82%
- műszaki és egyéb szakmai szolgáltatás számlázott értéke	10 912	11 902	109,07%
- szakmai anyagköltségek (jelmez, kellék, színpadi fogyóanyag)	4 645	7 106	152,98%
Jogdíjak	18 476	24 593	133,11%
ebből:			
- számfejtett járulék nélkül	5 050	6 269	124,14%
- számlázott	13 426	18 324	136,48%
Működési költségek közül az áram, gáz, víz, csatorna, telefon és posta költség	20 692	17 269	83,46%
Új (megkezdett és befejezett) produkció (saját) tárgyévi költsége (kiadása)	47 232	55 663	117,85%
- díszlet és színrevitel aktiválandó költsége	14 680	19 428	132,34%
- színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez)	4 160	3 200	76,92%
Produkciónak felújítás tárgyévi költsége (kiadása)	0	0	0,00%
- díszlet és színrevitel aktiválandó és nem aktiválandó költsége	0	0	0,00%
- színrevitel egyéb költsége (kellék, jelmez)	0	0	0,00%
Kezelésben lévő ingatlanok tárgyévi			0,00%
- felújítása	6 368	36 897	579,41%
- karbantartása	3 970	5 113	128,79%
Egyéb immateriális javak, tárgyi eszközök (még nem aktivált, beruházási állomány is) tárgyévi növekedése	0	0	
Hitel- és kölcsönállomány	90 000	0	0,00%
Nettó eladósodottság (Kötelezettség-Követelés/Saját tőke) x 100	126	8	6,34%
Tárgyév (12.31.) tárgyi eszköz állománya	31 750	70 716	222,73%
ebből:			
- díszlet	9 808	15 954	162,66%
Tárgyév (12.31.) immateriális javak állománya	132	100	75,76%
ebből:			
- színrevitel	0	0	

### Tájékoztató kiegészítések:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 44 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg e Ft
Béreköltség	162 394
Bérfelrakások	12 908
Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 054
<b>SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>217 356</b>

### Egyéb kiegészítő információk:

A kapott támogatások részletezését a közhasznú jelentés tartalmazza.

Nincs olyan kötelezettségünk, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

A társaságnak folyamatban lévő pere nincs.

Társaságunk környezetszennyező tevékenységet nem végez.

A beszámoló aláírására jogosult:

**Nemcsák Károly**

lakcím: 2040 Budaörs, Rezeda u. 74.

A beszámolót és kiegészítő mellékletet készítette:

**Szabó Istvánné**

lakcím: 1136 Budapest, Tátra u. 32.

regisztrációs szám: 131984

A társaság könyvvizsgálója:

**Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.** (1117 Bp. Bölcső u. 6., nyilvántartási száma: 000267) a személyében kijelölt Dr. Printz János könyvvizsgáló (1181 Budapest, Barcsay u. 36., kamarai tagszám: 004097) A könyvvizsgálatért járó díjazás összege: havi 86 e Ft + áfa.

## 1. sz. melléklet

### Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Befektetett eszköz és saját tőke aránya	202,69%	274,69%	72,00%
Befektetett eszközök aránya	12,51%	21,45%	8,94%
Tárgyi eszközök hatékonysága	808,19%	490,91%	-317,28%
Tárgyi eszközök aránya	12,45%	21,42%	8,97%
Műszaki ber., gépek, járművek aránya	68,33%	19,12%	-49,21%
Forgó eszközök aránya	87,17%	78,24%	-8,93%
Vevők / szállítók aránya	0,68%	68,66%	67,98%
Tőke ellátottsági mutató	25,36%	58,92%	33,56%
Eladósodottsági mutató	53,52%	13,71%	-39,81%
Likviditási ráta	162,86%	570,64%	407,78%
Árbevétel arányos üzemi eredmény	9,97%	35,95%	25,98%

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Készletek fordulatszáma	84,83	112,66	27,83
Eszközök forgási sebessége	1	1,05	0,05
Tőke forgási sebessége	3,95	1,78	-2,17
Saját tőke növekedési mutató	21,65	64,75	43,1
Vagyonfedezeti mutató	2,05	2,74	0,69
Likviditási gyorsráta	1,2	4,96	3,76

### Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Saját tőke jövedelmezőségének mutatója	48,84%	66,56%	17,72%
Fizetendő osztalék és a jegyzett tőke viszonya	0,00%	0,00%	0,00%
Jegyzett tőke jövedelmezősége	48,84%	66,56%	17,72%
Befektetések jövedelmezősége	n.m.	n.m.	n.m.

### Vevői, szállítói állomány alakulása

Megnevezés	Tárgyév
Vevők forgási sebessége	23 nap
Szállítók forgási sebessége	14 nap



2.sz. melléklet

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Bekerülési érték e Ft	Nettó érték e Ft	Elszámolt amortizáció e Ft
Immateriális javak	7402	100	203
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	46665	44979	803
Műszaki berendezések, gépek, járművek	62079	24725	16294
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4449	912	786
100 e Ft. alatti eszközök	14680	0	1859
Beruházások, felújítások	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>135275</b>	<b>70716</b>	<b>19945</b>

Befektetett eszközök értékváltozása 2014.12.31.-én

Megnevezés	Bruttó 2014.01.01	Növekedés	Csökkl.	Bruttó 2014.12.31	Össz.écs 2014.01.01	Csökkl.	Écs.elsz. 2014	Össz.écs 2014.12.31	Nettó érték
Softwerek	1 808	171	177	1 802	1 676	177	203	1 702	100
Alkotó művészek	5 600			5 600	5 600			5 600	0
<b>Immateriális javak</b>	<b>7 408</b>	<b>171</b>	<b>177</b>	<b>7 402</b>	<b>7 276</b>	<b>177</b>	<b>203</b>	<b>7 302</b>	<b>100</b>
Ingtatlanok és kapcs.vagyoni értékű jogok	9 768	36 897		46 665	883		803	1 686	44 979
Műszaki berendezések	49 783	20 917	8 621	62 079	28 086	7 026	16 294	37 354	24 725
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 152	529	232	4 449	2 983	232	786	3 537	912
Kisértékű eszközök	13 092	1 859	271	14 680	13 092	271	1 859	14 680	0
<b>Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>76 795</b>	<b>60 202</b>	<b>9 124</b>	<b>127 873</b>	<b>45 044</b>	<b>7 529</b>	<b>19 742</b>	<b>57 257</b>	<b>70 616</b>
<b>Összesen</b>	<b>84 203</b>	<b>60 373</b>	<b>9 301</b>	<b>135 275</b>	<b>52 320</b>	<b>7 706</b>	<b>19 945</b>	<b>64 559</b>	<b>70 716</b>

### 3. sz melléklet

#### Cash flow

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	129492
Elszámolt értékcsökkenés	19945
Elszámolt értékvesztés és visszairás	
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	
A befektetett eszközök értékesítésének az eredménye	1607
Szállítói kötelezettség változása	-2609
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	721
Passzív időbeli elhatárolások változása	36130
Vevő követelések változása	-5179
Forgóeszközök változása	29696
Aktív időbeli elhatárolások változása	-213
Fizetett adó (nyereség után)	-41
Fizetett osztalék, részesedés	0
<b>MŰKÖDÉSI CASH FLOW</b>	<b>209 549</b>
Befektetett eszközök beszerzése	-60373
Befektetett eszközök eladása	
Kapott osztalék, részesedés	
<b>BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ CASH FLOW</b>	<b>-60373</b>
Részvény kibocsátás bevétele (tőkebevonás)	
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	
Hitel és kölcsön felvétele	
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	
Véglegesen kapott pénzeszköz	
Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-90000
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	
Véglegesen átadott pénzeszköz	
Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ CASH FLOW</b>	<b>-90000</b>
<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA</b>	<b>59 176</b>