

**Kiegészítő melléklet a SZOVA Zrt. 2015. évi
mérlegbeszámolójához**

**Dr. Németh Gábor
vezérigazgató**

Szombathely, 2016. március 31.

I. Általános rész

1. A társaság adatai

Név: SZOVA Szombathelyi Vagyonhasznosító és Városgazdálkodási Zrt.
Székhely: Szombathely Welther K. u. 4.
Alapítás időpontja: 2007.04.26. Bejegyzve: 2007.06.21.
Cégjegyzékszám: 18-10-100680
Fő tevékenysége: Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
Statisztikai szám: 13980335-6810-114-18
Alapító: Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata
Jegyzett tőke: 4 577 890 000 Ft

A mérlegkészítés időpontja: 2016. február 29.
A mérleg fordulónapja: 2015. december 31.
Időszak: 2015. január 1 – 2015. december 31.
A beszámoló aláírására jogosult: Dr. Németh Gábor vezérigazgató
Képviselőre jogosult lakóhelye: Perenye Sport u. 15.

Könyvvizsgálatért felelős: Gáspárné Farkas Ágota bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002289
Könyvvizsgáló cég neve: Dialóg Plusz Audit Könyvvizsgáló Kft.
Kamarai nyilvántartásbavételi sz.: 000088
Könyvvizsgálat éves díjtétele: 3 209 100 Ft.

Mérlegkészítésért felelős: Németh Beáta főkönyvelő
Mérlegképes könyvelő regisztrációs szám: 168573

2. A társaságnál alkalmazott értékelési elvek és módszerek

Az éves beszámoló a gazdálkodási adatokat a számviteli törvény és a számviteli politika előírásainak megfelelően tartalmazza.

A társaság kettős könyvvitel vezetésére kötelezett, könyveit forintban vezeti.

Külföldi pénznemben felmerülő tételek értékelése a Magyar Nemzeti Bank napi árfolyamán történik.

A gazdasági események főkönyvi könyvelése, a főkönyvhöz kapcsolódó analitikus nyilvántartások és a számlázás zárt számítógépes rendszerben valósul meg.

A mérleg tagolása: a számviteli törvényben meghatározott „A” változat szerint
Az eredmény kimutatás formája: „A” típusú összköltség eljárás

2.1. Eszközök értékelése

A befektetett eszközökre vonatkozó értékelési módszerek:

Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel a bruttó érték alapján a számviteli törvényben meghatározott leírási kulcsok szerint, havonta történik.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési vagy előállítási érték alatti tárgyi eszközök használatba vételkor egy összegben költségként kerülnek elszámolásra.

Maradványértéket ingatlanok és gépjárművek aktiválásakor állapít meg a társaság.

A számviteli politikában rögzítettek szerint az eszközök nyilvántartása folyamatos.

A forgóeszközökre vonatkozó értékelés:

A készletek értékelése a mérlegben a beszerzési értéken, a raktári analitikus nyilvántartásokban átlagáron történik. Az évközi elszámolásokhoz a társaság árkülönbözeti számlákat vezet.

A követelések a számlázott értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.

A pénzeszközök nyilvántartása folyamatos.

2.2. Források értékelése:

Céltartalékot a hulladéklerakó utógondozásával kapcsolatos költségekre képez a társaság, a céltartalék képzés alapja az utógondozás során elvégzendő tevékenységek kalkulált költsége.

A kötelezettségek a társaság által elfogadott, elismert szállításokról, szolgáltatásokról a számlázott értéken; hitelhez, kölcsönhöz kapcsolódóan a hitelező által teljesített értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.

A devizakötvény kibocsátásból eredő tartozás a mérleg fordulónapján érvényes MNB árfolyamon kerül értékelésre.

2.3. Időbeli elhatárolások a könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra a mérlegben.

II. A társaság vagyoni, pénzügyi helyzete

A társaság saját tőkéje 4 155 502 ezer Ft, pénzügyi helyzete stabil, kötelezettségeit a tárgyévben határidőre és maradéktalanul kiegyenlítette.

Az eszközök és források összetételét az alábbi táblázat szemlélteti:

| Megnevezés | Tárgyév ezer forintban | Összes eszközön belüli arány | Megnevezés | Tárgyév ezer forintban | Összes forráson belüli arány |
|------------------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------------------------|------------------------|------------------------------|
| Immateriális javak | 10 070 | 0.09% | Jegyzett tőke | 4 780 808 | 40.48% |
| Tárgyi eszközök | 5 801 824 | 49.12% | Tőketartalék | 307 783 | 2.61% |
| Befektetett pénzügyi eszközök | 1 816 020 | 15.38% | Eredménytartalék | -295 851 | -2.50% |
| Befektetett eszközök | 7 627 914 | 64.58% | Mérleg szerinti eredmény | -637 238 | -5.40% |
| Készletek | 1 990 055 | 16.85% | Saját tőke | 4 155 502 | 35.18% |
| Követelések | 755 037 | 6.39% | Céltartalékok | 316 886 | 2.68% |
| Értékpapírok | 0 | 0.00% | Hosszú lejáratú kötelezettségek | 5 475 932 | 46.36% |
| Pénzeszközök | 1 431 893 | 12.12% | Rövid lejáratú kötelezettségek | 475 879 | 4.03% |
| Forgóeszközök | 4 176 985 | 35.36% | Kötelezettségek | 5 951 811 | 50.39% |
| Aktív időbeli elhatárolások | 6 595 | 0.06% | Passzív időbeli elhatárolások | 1 387 295 | 11.75% |
| Eszközök mindösszesen | 11 811 494 | 100.00% | Források mindösszesen | 11 811 494 | 100.00% |

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Befektetett eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulását és az üzleti évben elszámolt értékcsökkenéseket a „Befektetett Eszköz – tükör” táblázat tartalmazza.

| Befektetett eszközök - tükör | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|-------------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|------------------|--------------------|--------------|------------------|------------------|
| Dátum: 2015. december 31. | | Készült a | | SZOVA Zrt. | | 2015 | | évi beszámolójához | | | |
| adatok ezer Ft-ban | | | | | | | | | | | |
| Fő-könyvi szám | Eszközcsoport | Bruttó érték | | | | | Értékcsökkenés | | | | Záró nettó érték |
| | | Nyitó egyenleg | Növekedés | Csökkenés | Átvezetés | Záró egyenleg | Nyitó egyenleg | Növekedés | Csökkenés | Záró egyenleg | |
| IMMATERIÁLIS JAVAK | | | | | | | | | | | |
| 111-112 | Vagyonjogok | 54 618 | 3 054 | 323 | - | 57 349 | 40 622 | 6 980 | 323 | 47 279 | 10 070 |
| 114 | Szellemi terékek | 1 043 | - | - | - | 1 043 | 1 043 | - | - | 1 043 | - |
| 115 | Alapítás, átszervezés | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ÖSSZESEN: | | 55 661 | 3 054 | 323 | - | 58 392 | 41 665 | 6 980 | 323 | 48 322 | 10 070 |
| INGATLANOK | | | | | | | | | | | |
| 122-1222 | Telek | 574 879 | 49 279 | 321 | - | 623 837 | - | - | - | - | 623 837 |
| 123-1245 | Épületek | 5 389 895 | 153 899 | 5 138 | - | 5 538 656 | 702 378 | 119 824 | 220 | 821 982 | 4 716 674 |
| 126 | Vagyonjogok | 70 630 | - | - | - | 70 630 | 7 595 | 1 411 | - | 9 006 | 61 624 |
| ÖSSZESEN: | | 6 035 404 | 203 178 | 5 459 | - | 6 233 123 | 709 973 | 121 235 | 220 | 830 988 | 5 402 135 |
| TERMELŐ BERENDEZÉSEK | | | | | | | | | | | |
| 131-1311 | Termelő berendezések | 797 739 | 15 211 | 1 230 | - 6 659 | 813 379 | 475 938 | 71 558 | 1 050 | 546 446 | 271 933 |
| 132 | Termelő járművek | 285 283 | 3 313 | - | - | 288 596 | 209 662 | 20 811 | - | 230 473 | 58 123 |
| ÖSSZESEN: | | 1 083 022 | 18 524 | 1 230 | - 6 659 | 1 106 975 | 685 600 | 92 369 | 1 050 | 776 919 | 330 056 |
| ÜZEMI BERENDEZÉSEK | | | | | | | | | | | |
| 141-1417 | Üzemi berendezések | 34 714 | 2 525 | 172 | - | 37 067 | 21 958 | 4 798 | 172 | 26 584 | 10 483 |
| 1421 | Üzemi járművek | 21 990 | 5 363 | - | - | 27 353 | 17 501 | 1 524 | - | 19 025 | 8 328 |
| ÖSSZESEN: | | 56 704 | 7 888 | 172 | - | 64 420 | 39 459 | 6 322 | 172 | 45 609 | 18 811 |
| EGYÉB BERENDEZÉSEK | | | | | | | | | | | |
| 143 | Irodai berendezések | 40 925 | 2 004 | 2 066 | - | 40 863 | 34 640 | 3 471 | 2 066 | 36 045 | 4 818 |
| 146-1462 | Kisértékű ber. | 55 506 | 6 722 | 881 | - 1 472 | 62 819 | 55 506 | 8 194 | 881 | 62 819 | - |
| ÖSSZESEN: | | 96 431 | 8 726 | 2 947 | - 1 472 | 103 682 | 90 146 | 11 665 | 2 947 | 98 864 | 4 818 |
| BERUHÁZÁSOK | | | | | | | | | | | |
| 1512-1521 | Építési beruházás | 3 088 | 31 394 | - | 3 088 | 31 394 | - | - | - | - | 31 394 |
| 1511 | Kisértékű beruházás | 1 080 | 1 383 | 449 | 947 | 1 067 | - | - | - | - | 1 067 |
| 151 | Egyéb beruházás | 15 179 | 5 524 | 3 589 | 3 571 | 13 543 | - | - | - | - | 13 543 |
| ÖSSZESEN: | | 19 347 | 38 301 | 4 038 | 7 606 | 46 004 | - | - | - | - | 46 004 |
| BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK. | | | | | | | | | | | |
| 171-179 | Egyéb tartós részesedés | 1 816 060 | - | 40 | - | 1 816 020 | - | - | - | - | 1 816 020 |
| ÖSSZESEN: | | 1 816 060 | - | 40 | - | 1 816 020 | - | - | - | - | 1 816 020 |
| MINDÖSSZESEN: | | 9 162 629 | 279 671 | 14 209 | - 525 | 9 428 616 | 1 566 843 | 238 571 | 4 712 | 1 800 702 | 7 627 914 |

A befektetett pénzügyi eszközökön belül 1 815 700 000 Ft tartós részesedés a Szombathelyi Távhőszolgáltató Kft-ben lévő tulajdonrész értéke; 60 000 Ft a Köztisztasági Egyesülésben lévő vagyoni betét. A SZOMHULL Nonprofit Kft-ben lévő 300 000 Ft-os üzletrész értéke a társasági szerződés módosításával megbontásra került 200 000 Ft törzsbetétre és 100 000 Ft közös tulajdonú üzletrészre, melyből a tárgyévben a SZOVA Zrt. törzsbetéte 60 000 Ft, további 4x10 000 Ft pedig Gencsapáti, Ják, Táplánszentkereszt és Vép községek önkormányzatainak törzsbetétét képezi pénzbeli hozzájárulás formájában.

2. Forgóeszközök

2.1. Készletek

A készletek 98%-át az áruként nyilvántartott, továbbértékesítésre vásárolt ingatlanok állománya képezi, 1,9 milliárd Ft értékben. Az ingatlanok könyv szerinti értéke a tárgyévben 455 ezer forinttal növekedett, amit a Sárdi-ér vízjogi létesítési engedély megújításához kapcsolódó költségek okoztak.

Az ingatlankészlet mellett a raktári árukészlet és a következő évben továbbszámlázott közvetített szolgáltatás összege jelenik meg a készletek között.

2.2. Követelések

A 627 millió forint vevőkövetelésből 242 millió forint A SZOMHULL Nonprofit Kft-nek számlázott, 2016-ban esedékes hulladékszállítási vállalkozási díj összege.

A tulajdonos önkormányzattal szembeni kezelői díj követelés az előző év végi 13 havi összegről 6 havi összegre, 119 millió Ft-ra csökkent, miután a tárgyév végén a tulajdonos 12 havi kezelői díjat kiegyenlített.

A számviteli törvény által elismert behajthatatlan követelések üzleti évben leírt összege 1 751 ezer Ft, ebből a társasági adó törvény alapján elévült, ill. elengedett követelésnek minősül 644 ezer Ft.

2.3. Pénzeszközök

Az OTP Bank Nyrt. óvadékát képező 2,7 milliárd Ft-ból a tárgyévben módosított kötvényszerződés alapján 7,5 millió svájci franknak megfelelő összeg (2,2 milliárd Ft) törlesztésként felhasználásra került. A társaság kötelezettségeinek teljesítéséhez szükséges összegen felüli szabad pénzeszköz - 630 millió forint - betétlekötésként kamatozik a tárgyév végén.

3. Aktív időbeli elhatárolások

A 6 595 ezer Ft összegű aktív időbeli elhatárolás részletezése:

436 ezer Ft a 2016-ig lekötött betétek kamatbevételének 2015. évre eső elhatárolása;
 502 ezer Ft a Savaria Rehab Team Kft. által lakbér beszámítás fejében végzett munkák mérlegfordulóig le nem lakott értéke;
 4 822 ezer Ft a 2016-ban számlázott, de 2015. évi szolgáltatást tartalmazó árbevétel;
 835 ezer Ft a 2015-ben könyvelt, de 2016. évi költség;

4. Saját tőke

A saját tőke aránya 35% a forrásokon belül, a – 637 238 ezer Ft-os mérleg szerinti eredmény (veszteség) kedvezőtlen hatását enyhítette a tulajdonos önkormányzat Kőszegi u. 23. és 23/B alatti ingatlanjainak vagyoni hozzájárulásként történő átadása, ami az alaptőke emelésével valósult meg.

A saját tőke összetételének változása az társaság alapítása óta:

| | | | | | | adatok ezer Ft-ban |
|----------------------|---------------|--------------|------------------|-------------------|--------------------------|--------------------|
| Megnevezés / időszak | Jegyzett tőke | Tőketartalék | Eredménytartalék | Lekötött tartalék | Mérleg szerinti eredmény | Saját tőke |
| 2007.év | 2 388 000 | 307 783 | 1 068 806 | | 0 | 3 764 589 |
| 2008.év | 2 663 390 | 307 783 | 1 099 714 | 5 667 | -626 001 | 3 450 553 |
| 2009.év | 4 479 090 | 307 783 | 473 713 | 5 667 | 127 899 | 5 394 152 |
| 2010.év | 4 577 890 | 307 783 | 604 133 | 3 147 | -750 318 | 4 742 635 |
| 2011.év | 4 577 890 | 307 783 | -144 924 | 1 887 | -681 664 | 4 060 972 |
| 2012.év | 4 577 890 | 307 783 | -825 328 | 627 | 718 639 | 4 779 611 |
| 2013.év | 4 577 890 | 307 783 | -106 062 | 0 | 177 255 | 4 956 866 |
| 2014.év | 4 577 890 | 307 783 | 71 193 | 0 | -367 045 | 4 589 821 |
| 2015.év | 4 780 808 | 307 783 | -295 851 | 0 | -637 238 | 4 155 502 |

5. Céltartalékok

A hulladéklerakó utógondozására a tárgyévben képzett céltartalék összege 31 493 ezer Ft; a korábbi években képzett tartalékból a tárgyévi rekultivációs munkákra 11 310 ezer Ft céltartalék került felhasználásra. A felhasználható céltartalék összege ezzel 316 886 ezer Ft-ra változott.

6. Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségeken belül a kötvénykibocsátás miatti 18 906 151 CHF összegű tartozás a svájci frank mérlegforduló napon érvényes árfolyamával (289,38 HUF/CHF) értékelve 5 471 062 ezer Ft. A tárgyévi törlesztésekre elszámolt (realizált) árfolyamveszteség 247 050 ezer Ft, a 2015. évi eredményt befolyásoló, de nem realizált árfolyamveszteség 520 486 ezer Ft volt, eredmény kimutatásunkban a kötvénytartozásból

eredő realizált és a nem realizált árfolyam különbözet együttesen 767 536 ezer Ft veszteséget okoz.

Rövid lejáratú kötelezettségek között a szállítókkal szembeni tartozás 176 438 ezer Ft, a beruházási szállítók követelése 19 199 ezer Ft.

7. Passzív időbeli elhatárolások

A tárgyévi eredményt csökkentő 1 387 295 ezer Ft összegű passzív időbeli elhatárolások részletezése:

1 377 856 ezer Ft a tárgyévet megelőzően fejlesztési célra kapott halasztott bevételek egyenlege;

2 371 ezer Ft a 2016-ban esedékes kötvénykamat 2015. évre jutó összege,

2 516 ezer Ft a 2015-ben számlázott, de a teljesítés ideje szerint 2016. évi árbevétel jelentő összeg, 4 552 ezer Ft a tárgyévben még el nem számolt, de 2015. évre eső költségek összege.

IV. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az társaság kizárólag belföldi piacra nyújt szolgáltatást. Az árbevétel összetétele tevékenységenként:

| Tevékenységek árbevétele 2015. évben | Összeg ezer Ft-ban | Tevékenység árbevételének aránya összes árbevételen belül |
|---|---------------------------|--|
| Hulladékgyűjtés | 1 006 312 | 31.49% |
| Közvetített szolgáltatások | 960 427 | 30.05% |
| Fizető parkolás | 278 185 | 8.70% |
| Közterületek takarítása | 247 402 | 7.74% |
| Ingyenkezes - Önkormányzati | 187 577 | 5.87% |
| Útépítés, fenntartás | 146 068 | 4.57% |
| Ingyenkezes - Társasház | 100 181 | 3.13% |
| Aktív létesítmények - Tófürdő | 45 886 | 1.44% |
| IVS | 36 767 | 1.15% |
| Aktív létesítmények - Műjégyháza | 27 856 | 0.87% |
| Saját ingatlan bérbeadás - lakás | 27 182 | 0.85% |
| Passzív létesítmény üzemeltetés - Jászai út | 23 781 | 0.74% |
| Egyéb IK tevékenység - Szent László Király u. 6 | 22 906 | 0.72% |
| Aktív létesítmények - Kalandváros | 16 949 | 0.53% |
| Egyéb tevékenységek | 16 562 | 0.52% |
| Egyéb városgyűjtési tevékenységek | 14 759 | 0.46% |
| Passzív létesítmény üzemeltetés - Önkormányzati | 11 972 | 0.37% |
| Passzív létesítmény üzemeltetés - Aréna Savaria | 10 622 | 0.33% |
| Ingyenkezes - Házfelügyelői szolg. | 8 503 | 0.27% |
| Értékbecslés | 2 201 | 0.07% |
| Egyéb üzemeltetés | 1 195 | 0.04% |
| Vagyonhasznosítás | 1 169 | 0.04% |
| Passzív létesítmény üzemeltetés Győrffy, Wesselényi | 919 | 0.03% |
| Aktív létesítmények - Szánkópálya | 449 | 0.01% |
| Aktív létesítmények - Csónakkölcsonzó | 87 | 0.00% |
| Árbevétel összesen | 3 195 917 | 100.00% |

Rendkívüli bevételként került elszámolásra a szolgáltató által térítés nélkül biztosított 5 db mobiltelefon készülék összesen 77 ezer Ft értékben, valamint 2 ISDN vonal telepítési díja 80 ezer forint értékben.

Rendkívüli ráfordítás volt a tárgyévben 1 ezer Ft adomány, valamint a behajthatatlan követelésekből 692 ezer Ft bíróság előtt nem érvényesíthető követelés.

V. Tájékoztató adatok, kiegészítések

1. Létszám és béradatok

A tárgyévi átlagos állományi létszám 283 fő volt, az előző évhez képest 2 fővel növekedett. A létszám és béradatokat az alábbi táblázat szemlélteti:

| Állománycsoportok | Létszámadatok (fő) | | Éves béradatok (1000 Ft-ban) | | |
|--|--------------------|------------|------------------------------|----------------|-------------|
| | Terv | Tény | Terv | Tény | Tény/terv |
| Fizikai dolgozók | 176 | 174 | 375 377 | 361 638 | 96% |
| Szellemi foglalkozásúak | 100 | 99 | 326 509 | 336 528 | 103% |
| Teljes munkaidős összesen: | 276 | 273 | 701 886 | 698 166 | 99% |
| Egyéb (részm. - nyugdíjas) | 9 | 10 | 11 315 | 11 319 | 100% |
| Átlagos statisztikai állományi létszám | 285 | 283 | 713 201 | 709 485 | 99% |
| Tiszteletdíj és állományon kív. | | | 17 508 | 19 850 | 113% |
| Számvitelben elszámolt béreköltség összesen | | | 730 709 | 729 335 | 100% |

Az Igazgatóság (4+1 fő) 2015. évi tiszteletdíja: 6 216 ezer Ft.

A Felügyelő Bizottság (5+1 fő) 2015. évi tiszteletdíja: 9 240 ezer Ft.

2. Adókötelezettségek:

2.1. Társasági adó kötelezettség megállapítása

| SZOVA Zrt. 2015. évi társasági adó | adatok ezer Ft-ban |
|---|--------------------|
| Adózás előtti eredmény: | -637 238 |
| Csökkentő tételek: | 335 505 |
| Növelő tételek: | 289 655 |
| Korrigált adóalap: | -683 088 |
| Jövedelem (nyereség) minimum adóalap számítása: | |
| Nettó árbevétel | 3 195 917 |
| Egyéb bevételek | 108 928 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 41 181 |
| Rendkívüli bevételek | 157 |
| <i>Összes bevétel:</i> | <i>3 346 183</i> |
| Csökkentő tétel | 0 |
| <i>Korrigált bevétel:</i> | <i>3 346 183</i> |
| Jövedelem minimum (2%) ADÓALAP | 66 924 |
| Adóalap < 500 millió Ft; az ADÓ MÉRTÉKE | 10% |
| Számított adó: | 6 692 |
| A társaság nem választja adóalapként a társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény 6.§ (7) szerinti jövedelem-nyereség minimumot, az ART 91/A § 1) alapján nyilatkozatot tesz. | |

2.2. Helyi iparüzési adó kötelezettség megállapítása

Az adókötelezettség megállapítása Szombathely és Fonyód között az illetőségi területen foglalkoztatottak személyi jellegű ráfordítása és eszközarányos megosztása alapján történik.

| Helyi iparüzési adó Szombathely 2015. | Adatok Ft-ban |
|---|----------------------|
| Nettó árbevétel: | 3 195 916 712 |
| ELÁBÉ és a közvetített szolg. figyelembe vehető része | 1 004 643 347 |
| Anyagköltség: | 310 042 324 |
| Alvállalkozói munka: | 8 621 191 |
| Adóalap: | 1 872 609 850 |
| Szombathelyre jutó települési szintű adóalap: | 1 870 600 806 |
| Számított adó (mértéke: 2%): | 37 412 016 |
| e-útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege | 72 412 |
| Fizetendő adó 2015. évre: | 37 339 604 |
| | |
| | |
| Helyi iparüzési adó Fonyód 2015. | Adatok Ft-ban |
| Nettó árbevétel: | 3 195 916 712 |
| ELÁBÉ és a közvetített szolg. figyelembe vehető része | 1 004 643 347 |
| Anyagköltség: | 310 042 324 |
| Alvállalkozói munka: | 8 621 191 |
| Adóalap: | 1 872 609 850 |
| Fonyódra jutó települési szintű adóalap: | 2 009 044 |
| Számított adó (mértéke: 1,8%): | 36 163 |
| e-útdíj 7,5%-ának a településre jutó összege | 145 |
| Fizetendő adó 2015. évre: | 36 018 |

| Cash flow kimutatás | |
|--|--------------------|
| | adatok ezer Ft-ban |
| I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok) | -109 129 |
| 1. Adózás előtti eredmény + | -637 238 |
| 2. Elszámolt amortizáció + | 238 572 |
| 3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás + | - |
| 4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + | 20 183 |
| 5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + | - |
| 6. Szállítói kötelezettség változása + | 32 678 |
| 7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása + | 1 078 |
| 8. Passzív időbeli elhatárolások változása + | -34 435 |
| 9. Vevőkövetelés változása + | 149 097 |
| 10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása + | 5 868 |
| 11. Aktív időbeli elhatárolások változása + | 115 068 |
| 12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) - | - |
| 13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés - | - |
| II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok) | -270 699 |
| 14. Befektetett eszközök beszerzése - | -270 699 |
| 15. Befektetett eszközök eladása + | - |
| 16. Kapott osztalék, részesedés + | - |
| III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok) | -1 242 471 |
| 17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele + | 202 918 |
| 18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + | - |
| 19. Hitel és kölcsön felvétele + | - |
| 20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + | - |
| 21. Véglegesen kapott pénzeszköz + | - |
| 22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) - | - |
| 23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése - | -1 443 389 |
| 24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | - |
| 25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek - | - |
| 26. Véglegesen átadott pénzeszköz - | - |
| 27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása + | -2 000 |
| IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) + | -1 622 299 |