

Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Zrt.
8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.

Kiegészítő melléklet

a 2022. évi beszámolóhoz

I. Általános rész

A cég elnevezése: Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Zrt.

Rövidített elnevezés: Abbázia Apartman Zrt.

Székhely: 8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.

Honlapja: www.abbazia-apartman.hu

Általános adatok:

A jogelőd cég 1990. július 15-én alakult, „GRAVÍR” Gépkölcsonzó Kft. néven. A Kft. tulajdonosai dr. Koltai Péter és Gróf László. 1997. december 02-án a Helikon Utazási Iroda Kft. megvásárolta Gróf László örökösének üzletrészét. 1998. október 25-én dr. Koltai Péter megvásárolta a Helikon Utazási Iroda Kft. üzletrészét és ez által a Kft. egyszemélyes tulajdonosa lett.

1998. december 20-án az alapító okiratban rögzítésre kerül a Kft. Nyilvánosan Működő Részvénytársasággá alakulása és az alaptőke 20.000 e Ft-ra emelése. 1999. augusztus 10-én a Cégbíróság zártkörben bejegyezte a 280.000 e Ft-os alaptőke-emelést, így az Nyrt. alaptőkéje 300.000 e Ft-ra emelkedett.

1999. szeptember 08-án törölte a Cégbíróság a „GRAVÍR” Rt. cég elnevezést és hatályba helyezte az *Abbázia Apartman Club Rt.* cég elnevezést.

Az 1997. évi CXLIV. évi, a gazdasági társaságokról szóló törvény 177.§ 4. bekezdése 2005. július 1-i hatállyal előírja, hogy a részvénytársaságok nevében a működési forma szerepeljen, a módosításra 2006. június 30-ig ad lehetőséget.

2006. február 23-án megtartott közgyűlés az alapszabály módosításával rendelkezett a névváltozásról, mely szerint a társaság új elnevezése Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Nyilvánosan Működő Részvénytársaság, rövidített neve: Abbázia Apartman Nyrt. A módosítást a Cégbíróság 2006. június 14-i hatállyal jegyezte be.

A Polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 2016. március 15. napjától előírja a részvénytársaság működési formáját. A Ptk. 3:211. §-a értelmében az a részvénytársaság működhet nyilvánosan, akinek a részvényeit tőzsdére bevezették.

Az a részvénytársaság, amelynek részvényei nincsenek bevezetve tőzsdére, zártkörűen működő részvénytársaságnak minősül.

2016. február 29-én megtartott közgyűlés az alapszabály módosításával rendelkezett a működési forma megváltoztatásáról, mely szerint a részvénytársaság új elnevezése Abbázia Apartman Club Idegenforgalmi Zártkörűen Működő Részvénytársaság. Rövidített elnevezése: Abbázia Apartman Zrt.

A változást a Zalaegerszegi Törvényszék Cégbírósága 2016. április 12-én jegyezte be.

2000. évben a Cégbíróság által zártkörben bejegyzett alaptőke-emelés 1.072.000 e Ft volt, aminek a következtében az Nyrt. alaptőkéje 1.372.000 e Ft-ra emelkedett. 2001. évben a Cégbíróság által zártkörben bejegyzett alaptőke-emelés 340.000 e Ft volt, aminek következtében az alaptőke összege 1.712.000 e Ft-ra emelkedett, 2002. évi alaptőke-emelés összege 962.000 e Ft, a jegyzett tőke összege 2.674.000 e Ft. a 2003. évi alaptőke-emelés 500.000 e Ft, így a jegyzett tőke 2003.12.31-én 3.174.000 e Ft. a 2004. évi 500.000 e Ft alaptőke-emelést követően a jegyzett tőke összege 3.674.000 e Ft, a 2005. évi 600.000 e Ft alaptőke-emelést követően a jegyzett tőke összege 4.274.000 e Ft-ra nőtt.

A 2007. évi 500.000 e Ft alaptőke-emelést követően a jegyzett tőke összege 4.774.000 e Ft-ra nőtt. A 2008. évi 600.000 e Ft zártkörű alaptőke-emelést követően a jegyzett tőke összege 5.374.000 e Ft-ra nőtt, melyet a Cégbíróság 2008. április 24-én jegyzett be.

A Zrt. tevékenységi körei:

A Társaság főtevékenysége a „55.10 Szállodai szolgáltatások ”

- 41.10 Épület építési projekt szervezése
- 46.16 Textil, ruházat, lábbeli, bőráru ügynöki nagykereskedelme
- 46.17 Élelmiszer, ital, dohányáru ügynöki nagykereskedelme
- 47.11 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
- 47.25 Ital-kiskereskedelem
- 47.26 Dohányáru-kiskereskedelem
- 49.31 Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás
- 49.39 M.n.s. egyéb szárazföldi személyszállítás
- 55.10 Szállodai szolgáltatás
- 56.10 Éttermi mozgó vendéglátás
- 56.29 Egyéb vendéglátás
- 56.30 Italszolgáltatás
- 68.10 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
- 68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 68.32 Ingatlankezelés
- 77.11 Személygépjármű kölcsönzése
- 78.10 Munkaközvetítés
- 79.90 Egyéb foglалás
- 81.10 Építményüzemeltetés
- 85.51 Sport, szabadidős képzés
- 93.11 Sportlétesítmények működtetése
- 93.12 Sportegyesületi tevékenység
- 93.19 Egyéb sporttevékenység
- 93.29 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység
- 96.02 Fodrászat, szépségápolás

Az alaptőke-emelések a következőképpen történtek:

	összesen	alkalmankénti emelés
1998. 03. 20.	20.000.000 Ft	20.000.000 Ft
1999. 06. 24.	300.000.000 Ft	280.000.000 Ft
2000. 11. 25.	700.000.000 Ft	400.000.000 Ft
2000. 06. 01.	872.000.000 Ft	172.000.000 Ft

2000. 08. 17.	1.372.000.000 Ft	500.000.000 Ft
2001. 07. 31.	1.712.000.000 Ft	340.000.000 Ft
2002. 04. 11.	2.140.000.000 Ft	428.000.000 Ft
2002. 12. 05.	2.674.000.000 Ft	534.000.000 Ft
2003. 06. 27.	3.174.000.000 Ft	500.000.000 Ft
2004. 06. 16.	3.674.000.000 Ft	500.000.000 Ft
2005. 11. 15.	4.274.000.000 Ft	600.000.000 Ft
2007. 07. 23.	4.774.000.000 Ft	500.000.000 Ft
2008. 04. 24.	5.374.000.000 Ft	600.000.000 Ft

Kibocsátott részvények 2022. 12. 31-én:

Részvény megnevezése	db	névérték Ft
ABBÁZIA Apartman Zrt. osztalékelsőbbbségi	268.698	2.686.980.000,-
ABBÁZIA Apartman Zrt. törzs	268.702	2.687.020.000,-
Összesen:	537.400	5.374.000.000,-

Képviselőre jogosult személyek :

dr. Koltai Péter
képviselő módja: önálló

Jiricek Sonja
képviselő módja: együttes

Gerencsér-Németh Krisztina
képviselő módja: együttes

dr. Rumi Kriszta Éva
képviselő módja: együttes

dr. Káldiné dr. Magda Henriett
képviselő módja: együttes

Az Igazgatóság tagjai:

dr. Koltai Péter
Jiricek Sonja
Gerencsér-Németh Krisztina
dr. Rumi Kriszta Éva
dr. Káldiné dr. Magda Henriett

Kapcsolt vállalkozások:

- Club Dobogómajor Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.), részesedés mértéke: 71,58%
- Kalmainvest Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.), részesedés mértéke: 57,70%

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások:

- Helicomplex Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)
- Abbázia-Group Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)
- Abbázia Idegenforgalmi Zrt. (8360 Keszthely, Arany János u. 1.)
- T.S. Apartman-Club Zrt. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)
- Abbázia Közhasznú Alapítvány (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)

- Abbázia Apartman Kft. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)
- Petneházy Zrt. (8360 Keszthely, Erzsébet királyné útja 21.)

Club Dobogómajor Kft. 2022.12.31-i saját tőke összetétele:

e Ft

I.	JEGYZETT TŐKE	2.990.010
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0
III.	TŐKETARTALÉK	1.926.967
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	967.237
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	228.084
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	140.806

Kalmainvest Kft. 2022.12.31-i saját tőke összetétele:

e Ft

I.	JEGYZETT TŐKE	2.019.740
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0
III.	TŐKETARTALÉK	1.250.814
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	295.044
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	67.151
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	86.051

Társaságunk alkalmaz könyvvizsgálót, amelyet törvényi előírás nem tesz számára kötelezővé.

Könyvvizsgáló adatai:

- megnevezése: Laconto Audit Zala Kft. (MKVK 004347)
- Könyvvizsgáló: Orbán Tamás (kamarai nyilvántartási száma: 006227)
- időtartama: 2021.12.21-2026.05.31.

A Társaság számviteli-, adózási- és ezzel kapcsolatos feladatait a Helikon Utazási Iroda Kft. (Keszthely, Erzsébet királyné útja 21. Adószám: 10242986-2-20, képviselőre jogosult: dr. Rumi Kriszta ügyvezető) végzi, mely társaság felelős számviteli vezetője Simon Anita gazdasági vezető, (regisztrációs száma: 195401) aki rendelkezik a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 151 § 1. bekezdésében előírt képesítéssel.

Társaságunk a valós értéken történő értékelést nem alkalmazza.

II. Számviteli politika rövid ismertetése:

A Társaság kettős könyvvizelésre kötelezett.

Az éves könyvviteli zárlat időpontja 2023. február 28.

Az éves beszámoló mérlege, és eredménykimutatása "A" típusú összköltség eljárással készül. Az értékcsökkenés lineáris módon, a bruttó érték alapján történik havi rendszerességgel. A tárgyi eszközök közül a 200.000,- Ft egyedi beszerzési értékhatárt el nem érő eszközök használatba vételkor teljes egészében leírásra kerülnek.

Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A vevőként, adósként kisösszegű követelések értéke

Azt tekintjük kisösszegű követelésnek, amely nem haladja meg az 50 e Ft-ot.

Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosában határozzuk meg azt az értéket, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel.

III. A Zrt. vagyoni jövedelmezőségi, pénzügyi helyzete e Ft-ban:

	2021	2022	változás	%
Befektetett eszközök	6 323 307	6 323 307	-	100%
Immateriális javak	-	-	-	0%
Tárgyi eszközök	-	-	-	0%
Befektetett pénzügyi eszközök	6 323 307	6 323 307	-	100%
ebből: Tartós részesedés kapcs. váll.	6 323 307	6 323 307	-	100%
Forgóeszközök	170 882	173 374	2 492	101%
Követelések	423	6	- 417	1%
Értékpapírok	126 154	126 154	-	100%
Pénzeszközök	44 305	47 214	2 909	107%
Aktív időbeli elhatárolások	278	319	41	115%
Eszközök összesen	6 494 467	6 497 000	2 533	100%
Saját tőke	6 493 218	6 495 291	2 073	100%
Jegyzett tőke	5 374 000	5 374 000	-	100%
Eredménytartalék	1 111 402	1 119 218	7 816	101%
Adózott eredmény	7 816	2 073	- 5 743	27%
Kötelezettségek	388	442	54	114%
Rövid lejáratú kötelezettségek	388	442	54	114%
Passzív időbeli elhatárolás	861	1 267	406	147%
Források összesen:	6 494 467	6 497 000	2 533	100%

Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban (Ft)

	2022. 12. 31.
Club Dobogómajor Kft.	4 234 967 000
Kalmainvest Kft.	2 088 340 000
Összesen	6 323 307 000

Rövid lejáratú követelések és rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása

Abbázia Apartman Zrt. 2022.12.31.						
Rövid lejáratú követelések (adatok Ft-ban)						
	Egyéb rövid lejár. Köv.	Vevők	Előlegek	Köv. Kapcsolt váll.	Köv. Egyéb rész.váll.	Összesen
Tárgyévi társasági adó (4612)	0					0
Tárgyévi ÁFA elszámolás (46801)	0					0
HIPA (4693)	6 395					6 395
Összesen	6 395	0	0	0	0	6 395

Abbázia Apartman Zrt. 2022.12.31.						
Rövid lejáratú kötelezettségek (adatok Ft-ban)						
	Egyéb rövid lejár. Köt.	Szállítók	Vevőktől kapott előlegek	Röv.lej. Kölcsönök	Köt. Egyéb rész.váll.	Összesen
Szállító (4541)		2 540				2 540
SZJA (4621)	306 000					306 000
SZOCHO (46302)	8 000					8 000
Cégautóadó (46303)	106 900					106 900
TB kötelezettség (4731)	11 000					11 000
99 év fél nem vett osztaléka (4794)	7 272					7 272
Összesen	439 172	2 540	0	0	0	441 712

Költségek aktív időbeli elhatárolása (Ft-ban)

Megnevezés	összeg
Casco 2023.01.01-05.08.	15 369
KGFB 2023.01.01-05.08.	236 843
Minősített bronz csomag 2023.01.01-06.15.	18 743
Hu.domain meghosszabbítás 2023.01.01-11.07.	1 942
Kulcs-Számla Plusz jogosultság 2023. év	45 720
Összesen	318 617

Költségek passzív időbeli elhatárolása (Ft-ban)

Megnevezés	összeg
2022. 12. havi bankköltség	7 646
2022. 12. havi üzemanyag költség	178 451
2022. évi számviteli és könyvvizsgálati szolg.	1 081 300
Összesen	1 267 397

A Zrt. vagyoni, pénzügyi helyzetét az alábbi mutatószámok reprezentálják (e Ft-ban):

Befektetett eszközök aránya

	2021		2022
Befektetett eszközök	$\frac{6\,323\,307}{6\,494\,467} =$	97,36%	$\frac{6\,323\,307}{6\,497\,000} =$
Összes eszközök			97,33%

Forgóeszközök aránya

	2021		2022
Forgóeszközök + aktív id. elhat.	$\frac{171\,160}{6\,494\,467} =$	2,64%	$\frac{173\,693}{6\,497\,000} =$
Összes eszközök			2,67%

Saját tőke aránya

	2021		2022
Saját tőke	$\frac{6\,493\,218}{6\,494\,467} =$	99,98%	$\frac{6\,495\,291}{6\,497\,000} =$
Összes forrás			99,97%

Eladósodási mutató

	2021		2022
Összes kötelezettség	$\frac{388}{6\,493\,218} =$	0,01%	$\frac{442}{6\,495\,291} =$
Saját tőke			0,01%

A befektetett eszközök és a forgóeszközök aránya azt mutatja, hogy a Zrt. rendelkezésre álló vagyona többségében befektetett eszközökből tevődik össze.

Saját tőke aránya azt mutatja, hogy a társaság működése során szinte teljes egészében saját forrásból gazdálkodott, az eladósodási mutató %-a is ezt támasztja alá.

A mérleghez kapcsolódó információk:

Pénzügyi helyzet:

Működő tőke és forgótőke alakulása e Ft:

	2021	2022
Jegyzett tőke	5 374 000	5 374 000
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	1 111 402	1 119 218
Lekötött tartalék	0	0
Adózott eredmény	7 816	2 073
Működő tőke	6 493 218	6 495 291

Működő tőke aránya a forgóeszközök között (e Ft)

	2021		2022	
$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Összes forrás}} =$	$\frac{6\,493\,218}{6\,494\,467} =$	99,98%	$\frac{6\,495\,291}{6\,497\,000} =$	99,97%

Befektetett eszközök fedezettsége

	2021		2022	
$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Befektetett eszköz}} =$	$\frac{6\,493\,218}{6\,323\,307} =$	102,69%	$\frac{6\,495\,291}{6\,323\,307} =$	102,72%

Likviditási mutatók

	2021		2022	
$\frac{\text{Likvid pénzeszköz}}{\text{Röv.lej.kötelezettség}} =$	$\frac{44\,305}{388} =$	11418,81%	$\frac{47\,214}{442} =$	10681,90%

	2021		2022	
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Röv.lej.kötelezettség}} =$	$\frac{170\,882}{388} =$	44041,75%	$\frac{173\,374}{442} =$	39224,89%

Tárgyi eszközök és az értékcsökkenés változásai (e Ft):

Tárgyi eszköz változása bekerülési értéken e Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Immateriális javak	693	0	0	693
Ingatlanok	0	0	0	0
Egyéb berend., felsz., járművek	22 449	0	0	22 449
Összesen	23 142	0	0	23 142

Terv szerinti értékcsökkenés változása e Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték	Nettó érték
Immateriális javak	693	0	0	693	0
Ingatlanok	0	0	0	0	0
Egyéb berend., felsz., járművek	22 449	0	0	22 449	0
Összesen	23 142	0	0	23 142	0

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó információk e Ft

	2021	2022
1. Anyagköltség	1 335	2 044
2. Igénybe vett szolgáltatások	6 900	9 586
terembérlés	37	110
karbantartás	0	0
autópályadíj	16	20
számviteli szolgáltatás	5 127	6 843
könyvvizsgálat, adótanácsadás	1 398	1 300
szoftver szolgáltatás	27	30
postaköltség	16	9
telefon, fax, internet	2	2
ügyvédi díj	0	42
jármű költségei	248	1 194
lakás közüzemi díjai	0	0
aláíró tanúsítvány	29	36
ingatlan közvetítői jutalék	0	0
egyéb	0	0
3. Egyéb szolgáltatások	1 034	985
hatósági díjak	36	0
kamarai tagdíj	5	0
biztosítási díjak	659	700
bankköltség	334	285
4. Közvetített szolgáltatások	75	259
5. Személyi jellegű ráfordítások	2 429	2 607
6. Értékcsökkenési leírás	0	0
7. Egyéb ráfordítások	295	2 109
iparűzésiadó	0	0
gépjárműadó	84	64
cégautóadó	180	314
építményadó	0	0
kamarai hozzájárulás	0	5
bírság	0	78
előző évekhez kapcs. ráfordítás	0	1 570
egyéb	31	78

8. Értékesítés nettó árbevétele	171	291
9. Egyéb bevételek	10 000	578
10. Pénzügyi műveletek bevételei	9 713	18 794
kapott osztalék	9 713	18 794
Adózás előtti eredmény	7 816	2 073
Adófizetési kötelezettség	0	0
Adózott eredmény	7 816	2 073

Adóalap korrekció

2022.12.31.

	forintban
Adózás előtti eredmény	2 073 413
Eredményt csökkentő tételek	
Adótörvény szerint figyelembe vett ÉCS leírás (571)	0
Korábbi években képzett céltartalék feloldása (965)	0
Kapott osztalék (9711)	18 794 560
Összesen:	18 794 560
Eredményt növelő tételek	
Számviteli törvény szerinti terv szerinti ÉCS leírás	0
Egyéb adóalap növelő tételek (8696)	77 320
Összesen:	77 320
Adóalap korrigált	-16 643 827
Társasági adó kötelezettség (9%)	0
Adózott eredmény	2 073 413
Minimumadó számítás	forint
Összes bevétel	19 663 505
Bevétel 2 %-a (minimumadó adóalapja éves szinten)	393 270
Adóalap	-16 643 827
Adózás előtti eredmény	2 073 413

Az igazgatósági tagok részére 2022. év folyamán 2 millió forint megbízási díj kifizetésére került sor.

2022. évben a Társaság a környezetre veszélyes anyagot nem használt ezzel kapcsolatos költség nem merült fel.

A Társaságot a környezetvédelemmel való kitettség csak annyiban érinti, hogy a számítástechnikai eszközök kicserélése úgy történik, hogy az eszközöket egy arra hivatott Társaság részére átadjuk.

A részvénytársaság alkalmazottat csak részmunkaidőben foglalkoztat, melynek átlagos statisztikai állományi létszáma 1 fő.

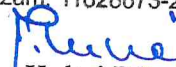
Az Abbázia Apartman Zrt. az üzleti évről összevont (konszolidált) éves beszámoló készítésére nem kötelezett, mivel cégcsoport szinten nem haladja meg a mutatók közül legalább kettő a határértéket:

- a mérlegfőösszeg a 6 000 millió forintot,
- az éves nettó árbevétel a 12 000 millió forintot,
- az üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma a 250 főt.

Az Abbázia Apartman Zrt. 2022. évi Cash Flow kimutatását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

Keszthely, 2023. május 9.

ABBÁZIA Apartman ZRt.
8360 Keszthely
Erzsébet királyné u. 21.
Adószám: 11828673-2-20


dr. Koltai Péter
az igazgatóság elnöke

1. sz. melléklet

Abbázia Apartman Zrt.
11828673-5510-114-20
Statisztikai számjel

20-10-040184

Cégjegyzék száma

CASH FLOW-KIMUTATÁS

Beszámolási időszak 2022.01.01-2022.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021	2022
a	b	c	d
1	I. Működési cash flow (1-13. sorok)	-12 678	-15 885
2	1a Adózás előtti eredmény +	7 816	2 073
3	ebből: működésre kapott pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
4	1b Korrekciók az adózás előtti eredményben	-9 713	-18 794
5	1 Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-1 897	-16 721
6	2 Elszámolt amortizáció +	0	0
7	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	0	0
8	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-10 000	0
9	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
10	6 Szállítói kötelezettség változása ±	39	-55
11	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-317	109
12	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-794	406
13	9 Vevőkövetelés változása ±	0	0
14	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	300	417
15	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-9	-41
16	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
17	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
18	II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	9 713	18 794
19	14 Befektetett eszközök beszerzése -	0	0
20	15 Befektetett eszközök eladása +	0	0
21	16 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek törlesztése +	0	0
22	17 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbetétek -	0	0
23	18 Kapott osztalék, részesedés +	9 713	18 794
24	III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	0	0
25	19 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
26	20 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
27	21 Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
28	22 Végrelegesen kapott pénzeszköz +	0	0
29	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
30	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
31	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
32	26 Végrelegesen átadott pénzeszköz -	0	0
33	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-2 965	2 909
34	27 Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
36	V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+ 27. sorok) ±	-2 965	2 909