

2	4	7	0	0	6	6	3	1	0	3	9	1	2	1	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	2	-	0	0	0	7	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Hajdúnánási Tartósító és Építő Szociális Szövetkezet

a vállalkozás megnevezése

4080 Hajdúnánás, Köztársaság tér 1.

a vállalkozás címe, telefonszáma

Éves beszámoló

.....2013.....

üzleti évről

"A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL NINCSENEK ALÁTÁMASZTVA"

Keltezés: Hajdúnánás, 2014. május 07.

**Hajdúnánási Tartósító és Építő
Szociális Szövetkezet**
4080 Hajdúnánás, Köztársaság tér 1.

2	4	7	0	0	6	6	3	1	0	3	9	1	2	1	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	2	-	0	0	0	7	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31.(év, hó, nap)

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (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)	0	0	0
02	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09. sorok)	0	0	0
03	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05	Vagyoni értékű jogok			
06	Szellemi termékek			
07	Üzleti vagy cégérték			
08	Immateriális javakra adott előlegek			
09	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	0	0	0
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-25. sorok)	0	0	0
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Keltezés: Hajdúnánás, 2014. május 07.

Hajdúnánási Tartósító és Építő
Szociális Szövetkezet

4080 Hajdúnánás, Köztársaság tér 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

2 4 7 0 0 6 6 3 1 0 3 9 1 2 1 0 9

0 9 - 0 2 - 0 0 0 7 8 7

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31. (év, hó, nap)

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+45. sor)	0	0	774
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0	0	0
28.	Anyagok			
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30.	Növendék-, hízó és egyéb állatok			
31.	Késztermékek			
32.	Áruk			
33.	Készletekre adott előlegek			
34.	II. KÖVETELÉSEK (35-39. sorok)	0	0	0
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38.	Váltókövetelések			
39.	Egyéb követelések			
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0	0
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42.	Egyéb részesedés			
43.	Saját részvények, saját üzletrészek			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	0	0	774
46.	Pénztár, csekkek			
47.	Bankbetétek			774
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	0	0	0
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
51.	Halasztott ráfordítások			
52.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sor)	0	0	774

Keltezés: Hajdúnánás, 2014. május 07.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Hajdúnánási P.H.
Tartósító és Építő
Szociális Szövetkezet

4080 Hajdúnánás, Köztársaság tér 1.

2 4 7 0 0 6 6 3 1 0 3 9 1 2 1 0 9

0 9 - 0 2 - 0 0 0 7 8 7

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31. (év, hó, nap)

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

adatok e Ft-ban				
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sor)	0	0	771
54.	I. JEGYZETT TŐKE			3 090
55.	54. sorból: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			-2 000
57.	III. TŐKETARTALÉK			
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY			-319
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0
63.	Céltartalékok a várható kötelezettségekre			
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	Egyéb céltartalék			
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	0	0	3
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Hajdúnánási Tartósító és Építő
Szociális Szövetkezet
4080 Hajdúnánás, Köztársaság tér 1.

Keltezés: Hajdúnánás, 2014. május 07.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

2 4 7 0 0 6 6 3 1 0 3 9 1 2 1 0 9

0 9 - 0 2 - 0 0 0 7 8 7

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulóról 2013. december 31.

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0	0	0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	0	0	3
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	81. sorból: átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek			
84	Vevőktől kapott egyenlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			3
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			
90	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	0	0	0
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
93	Halasztott bevételek			
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	0	0	774

Keltezés: Hajdúnánás, 2014. május 07.

Hajdúnánási Tartósító és Építő Szociális Szövetkezet
a vállalkozás vezetője (képviselője)
4080 Hajdúnánás, Köztársaság tér 1.

2	4	7	0	0	6	6	3	1	0	3	9	1	2	1	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	2	-	0	0	0	7	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31. (év, hó, nap)

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(össz költség eljárással)

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	0	0
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek			
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség			
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke			305
06.	Egyéb szolgáltatások értéke			14
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	0	0	319
10.	Bérek költség			
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések			
12.	Bérfeladások			
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0	0	0
VI.	Értékcsökkenési leírás			
VII.	Egyéb ráfordítások			
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	0	0	-319

Keltezés:

Hajdúnánás, 2014. május 07.

Hajdúnánási Tartózkodási és Építő
Szociális Szövetkezet
a vállalkozás vezetője (képviselője)
4060 Hajdúnánás, Köztársaság tér 1.

2	4	7	0	0	6	6	3	1	0	3	9	1	2	1	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	2	-	0	0	0	7	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2013. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(össz költség eljárással)

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	14. sorból: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
	16. sorból: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0	0	0
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	0	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0	0
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B)	0	0	-319
X.	Rendkívüli bevételek			
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI.)	0	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D)	0	0	-319
XII.	Adófizetési kötelezettség			
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XII.)	0	0	-319
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+22.-23.)	0	0	-319

Keltezés:

Hajdúnánás, 2014. május 07.

Hajdúnánási Tartózkodási és Építő
Szociális Szövetkezet

4080 Hajdúnánás, Kőztársaság tér 1.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Kiegészítő melléklet

Hajdúnánási Tartósító és Építő Szociális Szövetkezet 2013. évi beszámolójához

Hajdúnánási Tartósító és Építő
Szociális Szövetkezet
4080 Hajdúnánás, Köztársaság tér 1.

Hajdúnánás, 2013.05.07.



Szólláth Tibor Zoltán
ügyvezető elnök

I. Általános rész

Alapítás időpontja: 2013.09.13.

Székhelye: 4080 Hajdúnánás, Köztársaság tér 1.

Telephelye: 4080 Hajdúnánás, Arany János utca 45.

Tulajdonosa: Hajdúnánás Városi Önkormányzat
(3.000.000 Ft értékű részjegy)

A Hajdúnánási Tartósító és Építő Szociális Szövetkezet részjegy tőkéje:

3.090.000 Ft értékű vagyoni hozzájárulás

Az üzleti évi gazdálkodás körülményei:

A szövetkezetet az ügyvezető elnök képviseli: Szólláth Tibor Zoltán

A szövetkezet felügyelő tagja: Dr. Horváth Tibor Gergely

A Kft. a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, Kissné Berényi Tímea (Berényi Tímea) regisztrált mérlegképes könyvelőt bízta meg. Regisztrációs száma: 185331 Címe: 4080 Hajdúnánás, Kazinczy u. 46. Nevezett személy a feladatát munkaviszonyban végzi, a Hajdúnánási Holding Zrt. alkalmazottjaként.

A társaság tevékenységi körei:

Főtevékenysége: 1039 Egyéb gyümölcs-, zöldségfeldolgozás, -tartósítás

1089 M.n.s. egyéb élelmiszer gyártása

1032 Gyümölcs- zöldséglé gyártása

1085 Készétel gyártása

4120 akó- és nem lakó épület építése

A szövetkezet alapításának célja:

Egy olyan stabilan és önfenntartóan működő szociális szövetkezet létrehozása, amely több gazdasági tevékenység összefogásának létrehozásával biztonságos munkahelyeket teremt és lehetővé teszi, hogy Hajdúnánás és környékén a társadalmi, gazdasági

tevékenységek egymással összhangban valósuljanak meg. A megalakult szociális szövetkezet olyan tevékenységeket végez, amelyek az álláskereső, illetőleg szociálisan hátrányos helyzetben lévő emberek számára is munkalehetőséget kínál.

A számviteli politika főbb elemeinek ismertetése:

A Hajdúnánási Tartósító és Építő Szociális Szövetkezet. a számvitelről szóló többször módosított 2004. évi XCIX. Törvény és a 2000. évi 6. törvény 11.§ (1) bekezdése alapján az üzleti év azonos a naptári évvel. A mérleg fordulópontja az üzleti év december 31. napja, a mérlegkészítés időpontja 2013.01.31.

A társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályainak megfelelően vezeti könyveit.

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált információt, amely a megbízható és valós vagyoni helyzetet befolyásolja az éves beszámoló elkészítése során figyelembe vettük. A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

A jelentős összegűnek minősülő hibákat és hibahatásokat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban a számviteli törvény alapján külön oszlopban mutatjuk be. A tárgyévi mérlegbeszámoló nem tartalmaz jelentősnek minősített hibákat. A Társaság vevőnként, adósként együttesen kisösszegű követeléseknek a 100 eFt-ot meg nem haladó összegű követelést tekint. Az elszámolt értékcsökkenést az egyedi eszköz várható használata, ebből adódóan élettartama figyelembe vételével terveztük meg. A 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

MÉRLEG

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
b	c	e
A. Befektetett eszközök	0	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
B. Forgóeszközök	0	774
I. KÉSZLETEK	0	0
II. KÖVETELÉSEK	0	0
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	0	774
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	774
D. Saját tőke	0	771
I. JEGYZETT TŐKE	0	3 090
E. Céltartalékok	0	0
F. Kötelezettségek	0	0
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	0	3
G. Passzív időbeli elhatárolások	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	0	774

A pénzeszközök között került kimutatásra a bankszámlák egyenlege, ami 774 eFt értékű. Jegyzett tőkéje 3.090 eFt, melyből jegyzett, de be nem fizetett tőke 2.000 eFt. 2013. évben gazdálkodási tevékenységet még nem kezdte meg a cég, ezért a mérleg szerinti eredmény -319 eFt.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele		
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	0
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03.+04.)	0	0
III.	Egyéb bevételek		
	III. sorból: visszaírt értékvesztés		
05.	Anyagköltség		
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke		305
06.	Egyéb szolgáltatások értéke		14
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	0	319
10.	Béreköltség		
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések		
12.	Bérfelárulások		
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0	0
VI.	Értékcsökkenési leírás		
VII.	Egyéb ráfordítások		
	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE		
A.	(I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	0	-319
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	0
	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B)		
C.	B)	0	0
X.	Rendkívüli bevételek		
XI.	Rendkívüli ráfordítások		
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI.)	0	0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D)	0	0
XII.	Adófizetési kötelezettség		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E.-XII.)	0	0
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre		
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés		
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+22.-23.)	0	0

Az igénybe vett szolgáltatások között az ügyvédi és szakértői díjak szerepelnek. Az egyéb szolgáltatások között az illetékek és bankköltségek kerültek kimutatásra.

CASH FLOW-KIMUTATÁS

A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
b		c	d
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)		0	-316
1	Adózás előtti eredmény ±		-319
2	Elszámolt amortizáció +		
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±		
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
6	Szállítói kötelezettség változása ±		3
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±		
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±		
9	Vevőkövetelés változása ±		
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±		
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±		
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		0	1 090
14	Befektetett eszközök beszerzése -		1 090
15	Befektetett eszközök eladása +		
16	Kapott osztalék, részesedés +		
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		0	0
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19	Hitel és kölcsön felvétele +		
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
22	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
27	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±		0	774