

**23445189-6920-114-09**

Statisztikai számjel

**09-10-000478**

Cégjegyzék száma

---

**Hajdúnánási Holding Zrt.**

---

**4080 Hajdúnánás Kossuth utca 22.**

---

## **Éves beszámoló**

**2016.**

üzleti évről

**"A KÖZZÉTETT ADATOK KÖNYVVIZSGÁLATTAL ALÁTÁMASZTVA"**

Keltezés: Hajdúnánás 2017.04.10.



---

**Hajdúnánási Holding Zrt.**

4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.

Adószám: 23445189-2-09

Bankkód: 11738008-20865313

Cégjegyzék: 09-10-000478

Hajdúnánási Holding Zrt.

Statistikai számjele: 23445189-6920-114-09

Cégjegyzék száma: 09-10-000478

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12. 31.

Fordulónap: 2016. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	<b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)</b>	<b>273 970</b>	<b>0</b>	<b>279 957</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)</b>	<b>777</b>	<b>0</b>	<b>1 161</b>
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	3. Vagyoni értékű jogok	777		1 161
6	4. Szellemi termékek			
7	5. Üzleti vagy cégérték			
8	6. Immateriális javakra adott előlegek			
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)</b>	<b>193</b>	<b>0</b>	<b>4 215</b>
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			0
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	193		4 215
14	4. Tenyészállatok			
15	5. Beruházások, felújítások			0
16	6. Beruházásokra adott előleg			
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)</b>	<b>273 000</b>	<b>0</b>	<b>274 581</b>
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	273 000		273 000
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	5. Egyéb tartós részesedés			
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban			
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			1 581
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Hajdúnánási Holding Zrt.  
4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.  
Adószám: 23445189-2-09  
Bankszám: 11738008-20866171  
Cégjegyzék száma: 09-10-000478

Hajdúnánás, 2017.04.10.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

## Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

EZER HUF

## Eszközök (aktívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)</b>	43 862	0	66 491
30	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)</b>	2 700	0	4 822
31	1. Anyagok			
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34	4. Késztermékek			
35	5. Áruk	2 700		4 822
36	6. Készletekre adott előlegek			
37	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)</b>	11 499	0	6 699
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	70		254
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	11 428		6 016
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben			
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	5. Váltókövetelések			
43	6. Egyéb követelések	1		429
44	7. Követelések értékelési különbözete			
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)</b>	2 932	0	2 932
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49	2. Egyéb részesedés			
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	2 932		2 932
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
53	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)</b>	26 731	0	52 038
54	1. Pénztár, csekkek	76		86
55	2. Bankbetétek	26 655		51 952
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)</b>	91	0	182
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	91		182
59	3. Halasztott ráfordítások			
60	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)</b>	317 923	0	346 630

Hajdúnánási Holding Zrt.

4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.

Adószám: 23445189-2-09

Bankkasz.: 11738008-20865313

Cégjegyz.: 09-10-000478

Hajdúnánás, 2017.04.10.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Hajdúnánási Holding Zrt.

Statisztikai számjele: 23445189-6920-114-09

Cégjegyzék száma: 09-10-000478

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12. 31.

Fordulónap: 2016. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	279 729	0	281 911
62	I. JEGYZETT TŐKE	282 500		282 500
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK			
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-3 294		-2 771
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	523		2 182
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0	0
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	3. Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	38 011	0	61 985
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben			
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Hajdúnánási Holding Zrt.

4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.

Adószám: 23445189-2-09

Bankkasz.: 11738008-20866313

Cégkasz.: 09-10-000478

Hajdúnánás, 2017.04.10.

a vállalkozás vezetője

(képviselője)

## Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(4)

## Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)</b>	0	0	2 220
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	2. Átváltoztatható kötvények			
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben			
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			2 220
92	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)</b>	38 011	0	59 765
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	2. Rövid lejáratú hitelek			508
96	3. Vevőtől kapott előlegek			
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 745		5 061
98	5. Váltótartozások			
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 624		
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	28 642		54 196
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)</b>	183	0	2 734
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	183		216
108	3. Halasztott bevételek			2 518
109	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)</b>	317 923	0	346 630

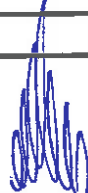
Hajdúnánási Holding Zrt.

4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.

Adószám: 23445189-2-09

Bankküz.: 11738008-20865313

Cégj.: 09-10-000478


a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Hajdúnánási Holding Zrt.

Statisztikai számjele: 23445189-6920-114-09

Cégjegyzék száma: 09-10-000478

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12. 31.

Fordulónap: 2016. december 31.

**Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**(összköltség eljárással)**

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	44 628		52 818
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)</b>	<b>44 628</b>	<b>0</b>	<b>52 818</b>
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	<b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3+4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>3 467</b>		<b>7 148</b>
8	Ebből: visszaírt értékvesztés			
9	05. Anyagköltség	159		1 256
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 640		6 281
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	1 640		1 450
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke			150
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 330		1 686
14	<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>	<b>10 769</b>	<b>0</b>	<b>10 823</b>
15	10. Bérköltség	23 928		30 761
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 544		4 279
17	12. Bérjárulékok	6 760		8 792
18	<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)</b>	<b>32 232</b>	<b>0</b>	<b>43 832</b>
19	<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>403</b>		<b>1 300</b>
20	<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>1 280</b>		<b>1 622</b>
21	Ebből: értékvesztés			
22	<b>A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>3 411</b>	<b>0</b>	<b>2 389</b>

Hajdúnánási Holding Zrt.  
4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.  
Adószám: 23445189-2-09  
Bankkasz.: 11736008-20865313  
Cégjegyz.: 09-10-000478

Hajdúnánás, 2017.04.10.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Hajdúnánási Holding Zrt.

Statisztikai számjele: 23445189-6920-114-09

Cégjegyzék száma: 09-10-000478

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12. 31.

Fordulónap: 2016. december 31.

**Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**(összki költség eljárással)**

(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott			
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	206		115
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5		3
32	Ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>	<b>211</b>	<b>0</b>	<b>118</b>
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			74
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	3 000		
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2		9
42	Ebből: értékelési különbözet			
43	<b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)</b>	<b>3 002</b>	<b>0</b>	<b>83</b>
44	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-2 791</b>	<b>0</b>	<b>35</b>
47	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>620</b>	<b>0</b>	<b>2 424</b>
48	X. Adófizetési kötelezettség	97		242
49	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>523</b>	<b>0</b>	<b>2 182</b>

Hajdúnánási Holding Zrt.  
4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.  
Adószám: 23445189-2-09  
Bankkód: 11738008-20865313  
Cégjegyzék: 09-10-000478

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Hajdúnánás, 2017.04.10.





# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A Hajdúnánási Holding Zrt.

2016. évi gazdálkodásáról

Hajdúnánás, 2016.04.10.

**Hajdúnánási Holding Zrt.**  
4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.  
Adószám: 23440789-2-09  
Banksz.: 11738008-20865313  
Cégsz.: 09-10-000478

  
dr. Horváth Tibor Gergely  
vezérigazgató

## TARTALOM

A társaság bemutatása .....	3
A mérlegbeszámoló készítésére és annak ellenőrzésére vonatkozó előírások .....	4
A társaság tagvállalatai és azok 2015. és 2016. évi eredményei .....	5
A számviteli politika rövid ismertetése .....	7
Értékcsökkenés elszámolása, módszere, gyakorisága .....	8
Környezetvédelemmel kapcsolatos intézkedések .....	8
A mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	9
Immateriális javak és tárgyi eszközök .....	10
Forgóeszközök .....	12
Aktív időbeli elhatárolások .....	12
Saját tőke alakulása .....	13
Kötelezettségek alakulása.....	13
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása .....	14
Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések .....	15
Értékesítésből származó és egyéb bevétel.....	15
Kimutatás anyagjellegű ráfordítások alakulásáról .....	17
Létszám és bérigazgatás .....	18
Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelés .....	19
Cash flow – kimutatás .....	21

## A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

**Alapítás időpontja:** 2011.06.04.

**Telephelye:** 4080 Hajdúnánás, Kossuth utca 22.

**Internetes honlap címe:** [www.nanasholding.hu](http://www.nanasholding.hu)

**Tulajdonosa:** Hajdúnánás Városi Önkormányzat  
100% tulajdoni hányaddal (minősített többségi befolyás)  
4080 Hajdúnánás, Köztársaság tér 1.

**Főtevékenység:** Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

### **A Hajdúnánási Holding Zrt. törzsbetétje:**

10.000 eFt pénzbeli betét

Részvénnyek száma pénzbeli hozzájárulás után 20 db

161.500 eFt Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. üzletrész

111.000 eFt Hajdúnánási Gyermek és Közétkeztetési Nonprofit Kft. üzletrész

Részvénnyek száma nem pénzbeli vagyoni hozzájárulás után 545 db

A társaság alaptőkéje 565 db 500.000 Ft névértékű névre szóló törzsbetétből áll.

A társaságnál 2014.03.01-től igazgatóság kinevezésére nem került sor, az igazgatóság jogait vezérigazgató gyakorolja: **dr. Horváth Tibor Gergely** a.n.: Médi Irén, szül.: 1976.03.25. Hajdúnánás, címe: 4080 Hajdúnánás, Kazinczy utca 20.

2016. évi járandósága: 9.695 eFt

A társaságnál 3 tagú felügyelőbizottság működik, munkájukat ingyenesen látják el. A korábbi és mostani vezető tisztségviselőnek, felügyelő bizottsági tagoknak nem került folyósításra előleg, kölcsön, bármiféle kötelezettségvállalás nem keletkezett a Holding Zrt. részéről.

Társasági adót módosító tétel a terv szerinti értékcsökkenés 1.300 eFt értékben lett beállítva, úgymint növelő és csökkentő tétel.

**Kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségek és követelések:**

Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft. kötelezettsége: 6.016 eFt (tagvállalati díj)

**Kapcsolt vállalkozásokkal szemben keletkezett bevételek:**

	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>
<b>Értékesítése nettó árbevétele</b>	<b>38 520</b>	<b>44 400</b>
Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft.	3 600	4 800
Hn. Gyermek és Közétkeztetési Nonprofit Kft.	7 920	9 000
Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.	27 000	30 600
<b>Egyéb értékesítésből származó árbevétel</b>	<b>4 684</b>	<b>1 133</b>
Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft.	773	141
Hn. Gyermek és Közétkeztetési Nonprofit Kft.	1 170	671
Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.	2 741	321

## A MÉRLEGBESZÁMOLÓ KÉSZÍTÉSÉRE ÉS ANNAK ELLENŐRZÉSÉRE VONATKOZÓ ELŐÍRÁSOK

A Holding Zrt-ben a könyvviteli szolgáltatások elvégzéséért Kissné Berényi Tímea regisztrált mérlegképes könyvelő a felelős.

Regisztrációs száma: 185331. Címe: 4080 Hajdúnánás, Kazinczy u. 46.

Nevezett személy feladatát munkaviszonyban végezte a Hajdúnánási Holding Zrt. alkalmazottjaként.

A vállalkozásnál a kötelező könyvvizsgálatot EAST-AUDIT ZRT (személyében is felelős személy: Tóth Kálmán) (Cégjegyzékszám: 09-10-000331 Székhely: 4025 Debrecen, Széchenyi utca 15.) látta el.

Könyvvizsgálatért felszámított díj: bruttó 76.200 Ft/hó

Könyvvizsgáló által nyújtott - tárgyévi üzleti évben - egyéb szolgáltatások, adótanácsadói szolgáltatások és egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatások igénybevételére nem került sor.

A Hajdúnánási Holding Zrt. nem köteles konszolidált beszámolót készíteni, mert a vizsgálandó mutatóértékek (mérlegfőösszeg, éves nettó árbevétel, átlagosan foglalkoztatottak száma) az értékhár alatt vannak.

A 2000. évi C. tv 117§. „Az anyavállalatnak nem kell az üzleti évről összevont (konszolidált) éves beszámolót készítenie, ha az üzleti évet megelőző két - egymást követő - üzleti évben a mérleg fordulónapján a következő három mutatóérték közül bármelyik kettő nem haladja meg az alábbi határértéket:

- a) a mérlegfőösszeg 6000 millió forintot,
- b) az éves nettó árbevétel 12000 millió forintot,
- c) az üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma a 250 főt.”

## A TÁRSASÁG TAGVÁLLALATAI ÉS AZOK 2015. ÉS 2016. ÉVI EREDMÉNYEI

	Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.		Hajdúnánási Gyermek és Közéletképzési Nonprofit Kft.		Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft.	
	2015.	2016.	2015.	2016.	2015.	2016.
Értékesítés nettó árbevétele:	586 912	510 671	200 491	223 962	19 470	15 982
Árbevétel:	839 625	660 004	203 521	228 384	104 378	156 620
Befektetett eszközök:	1 263 681	1 185 143	138 226	135 902	43 501	38 905
Forgóeszközök:	170 747	114 532	56 688	61 059	10 993	10 590
Aktív időbeli elhatárolások:	21 737	32 256	12 973	12 777	-	1 602
Saját tőke:	201 317	205 885	161 429	165 364	36 026	37 504
Jegyzett tőke:	136 500	136 500	150 700	150 700	500	3 000
Tartalékok:	29 199	64 817	8 719	10 729	33 823	35 526
Adózott eredmény:	21 865	4 568	2 010	3 935	1 703	1 478
Kötelezettségek:	585 996	507 483	43 614	40 735	13 921	10 250
Passzív időbeli elhatárolások	668 852	614 563	2 844	2 148	4 547	3 343
Mérlegfőösszeg:	1 456 165	1 331 931	207 887	209 738	54 494	51 097

**1. Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.**

4080 Hajdúnánás, Kossuth u. 22.

Cégjegyzékszám: 09 09 016253

Adószáma: 11144946-2-09

Kapcsolt részaránya: 100% tulajdoni hányad

**2. Hajdúnánási Gyermekek és Közéletképzési Nonprofit Kft.**

4080 Hajdúnánás, Bocskai u. 6.

Cégjegyzékszám: 09 09 021956

Adószáma: 21965997-2-09

Kapcsolt részarány: 100% tulajdoni hányad

**3. Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft.**

4080 Hajdúnánás, Köztársaság tér 6.

Cégjegyzékszám: 09 09 021956

Adószáma: 23561551-2-09

Kapcsolt részarány: 100% tulajdoni hányad

## A SZÁMVITELI POLITIKA RÖVID ISMERTETÉSE

A Hajdúnánási Holding Zrt. (továbbiakban: holding) a számvitelről szóló többször módosított 2004. évi XCIX. törvény és a 2000. évi C. törvény 11.§ (1) bekezdése alapján az üzleti év azonos a naptári évvel. A mérleg fordulópontja az üzleti év december 31. napja, a mérlegkészítés időpontja: 2017.02.28.

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

A társaság célja, hogy a hozzá tartozó tagvállalatok működését szakmai szempontból Hajdúnánás Város Önkormányzatának kizárólagos tulajdonosi érdekeit tükröző irányításával hatékonyabbá tegye és az általuk nyújtott szolgáltatások színvonalát magasabb szinten biztosítsa. 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 tárgyévi mérlegbeszámoló nem tartalmaz jelentősnek minősített hibákat.

A számviteli politika meghatározó elemeiben nem történt változás. Mérlegen kívüli tételei nincsenek a vállalkozásnak. A kapcsolt felek között a szokásos piaci feltételek valósulnak meg.

## Értékcsökkenés elszámolása, módszere, gyakorisága

Az évenként elszámolt értékcsökkenést a bekerülési értékhez viszonyítva, az egyedi eszköz várható használatát figyelembe véve határoztuk meg. Az értékcsökkenés elszámolása lineáris leírás módszerével történik évente egyszer tárgyévi december 31-vel. Az amortizáció elszámolása a rendeltetésszerű használattól, üzembe helyezéstől kezdődik, és az eszköz kiselejtezéséig, illetve 0-ra való leírásáig tart. Az 100 eFt egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását használatba vételkor egy összegben számoljuk el. Terven felüli értékcsökkenést számolunk el abban az esetben, ha a tárgyi eszköz már használhatatlan, illetve megrongálódik, megsemmisül. Évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében és a várható maradványértékben) lényeges változás nem következett be.

## Környezetvédelemmel kapcsolatos intézkedések

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok tekintetében, mint toner, patronok elszállításáról a cég megfelelő szerződéses szállítói partnerrel rendelkezik.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló eszközökkel nem rendelkezünk.



## A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A számviteli törvényben meghatározott előírásoknak megfelelően a mérlegbeszámoló sorai az előző évvel összehasonlíthatóak, mivel azonos adattartamúak.

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgy év	Index
A. Befektetett eszközök	273 970	279 957	1,02
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	777	1 161	1,49
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	193	4 215	21,84
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	273 000	274 581	1,01
B. Forgóeszközök	43 862	66 491	1,52
I. KÉSZLETEK	2 700	4 822	1,79
II. KÖVETELÉSEK	11 499	6 699	0,58
III. ÉRTÉKPAPÍROK	2 932	2 932	1,00
IV. PÉNZESZKÖZÖK	26 731	52 038	1,95
C. Aktív időbeli elhatárolások	91	182	2,00
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	317 923	346 630	1,09
D. Saját tőke	279 729	281 911	1,01
I. JEGYZETT TŐKE	282 500	282 500	1,00
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0,00
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0,00
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-3 294	-2 771	0,84
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0,00
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0,00
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	523	2 182	4,17
E. Céltartalékok	0	0	0,00
F. Kötelezettségek	38 011	61 985	1,63
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0,00
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	2 220	0,00
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	38 011	59 765	1,57
G. Passzív időbeli elhatárolások	183	2 734	14,94
FORRÁSOK ÖSSZESEN	317 923	346 630	1,09

## IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

<b>Immateriális javak bruttó értéke (eFt)</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>	<b>Index %</b>
Alapítási költség	196	196	100%
Vagyoni értékű jogok	1 653	2 552	154%
<b>Immateriális javak összesen:</b>	<b>1 849</b>	<b>2 748</b>	<b>149%</b>

Az előző évhez képest megvásárlásra került egy új bérprogram és a helyi pénzek nyilvántartására szolgáló szoftverek. Kutatás, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatosan költség nem keletkezett.

<b>Tárgyi eszközök bruttó értéke (eFt)</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>	<b>Index %</b>
Egyéb irodai berendezések	1 240	1 962	158%
Egyéb járművek	-	4 085	
<b>Tárgyi eszközök összesen:</b>	<b>1 240</b>	<b>6 047</b>	<b>488%</b>

Megvásárlásra került: forgószékek, íróasztal, 2 db lap-top, 2 db telefon, klíma, kávégép és egy személygépjármű.

<b>Tárgyi eszközök értékcsökkenése</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>	<b>Index %</b>
Immateriális javak értékcsökkenése	57	514	902%
Tárgyi eszközök értékcsökkenése	107	786	735%
<b>Tárgyi eszközök értékcsökkenése összesen:</b>	<b>164</b>	<b>1 300</b>	<b>793%</b>

Az értékcsökkenés elszámolásával kapcsolatosan az adott eszköz időtartamában, az értékében, maradványértékében lényeges változás nem következett be.

## Tárgyi-eszköz tükör

<b>Bruttó eszközök</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Alapítás költsége	196	-	-	196
Vagyoni értékű jogok	1 653	899	-	2 552
Egyéb irodai berendezések	1 240	722	-	1 962
Egyéb járművek	-	4 085	-	4 085
				<b>8 795</b>
<b>Értékcsökkenés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Alapítás költsége	196	-	-	196
Vagyoni értékű jogok	876	515	-	1 391
Egyéb irodai berendezések	1 047	453		1 500
Egyéb járművek	-	333		333
				<b>3 420</b>
<b>Nettó eszközérték</b>				<b>5 375</b>

## Befektetett pénzügyi eszközök

<b>Befektetett pénzügyi eszközök (eFt)</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>	<b>Index %</b>
Hajdúnánási Építő és Szolgáltató Kft.	161 500	161 500	100%
Hajdúnánási Gyerme- és Közétkeztetési Kft.	111 000	111 000	100%
Nánás Pro Cultura Nonprofit Kft.	500	500	100%
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	1 581	
<b>Befektetett pénzügyi eszközök összesen:</b>	<b>273 000</b>	<b>274 581</b>	<b>101%</b>

Kaptár „C” Kft. végelszámolása 2016. évben teljeskörűen befejeződött. Vagyonkezelt eszköze nincs a társaságnak. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír összege az újrakibocsátott helyi pénz előállításából tevődik. Valós értéken történő értékelést nem alkalmaz cégünk.

## FORGÓESZKÖZÖK

Forgóeszközök (eFt)	Előző év	Tárgy év	Index %
Készletek	2 700	4 822	179%
Követelések vevők	70	254	363%
Követelések Kapcsolt vállalkozással szemben	11 428	6 016	53%
Egyéb követelések	1	429	42900%
Értékpapírok	2 932	2 932	100%
Pénzeszközök	26 731	52 038	195%
<b>Forgóeszközök összesen:</b>	<b>43 862</b>	<b>66 491</b>	<b>152%</b>

A készlet növekedést közvetített szolgáltatás eredményezi. Az értékpapírok között a régi Bocskai Korona előállítási költsége található. Vevő állomány értéke 254 eFt kapcsolt vállalkozással szemben 6.016 eFt követelés keletkezett. Értékvesztés nem került elszámolásra.

A pénzeszköz növekedést a nagy mennyiségű Bocskai Korona kiváltás eredményezte. A pénzeszköz állomány változás a kiegészítő melléklet részét képező Cash Flow kimutatás tartalmazza részletesen.

## AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolás (eFt)	Előző év	Tárgy év	Index %
Költségek ráfordítások időbeli elhatárolása	91	182	200%
<b>Aktív időbeli elhatárolás összesen:</b>	<b>91</b>	<b>182</b>	<b>200%</b>

Biztosítási díj és előfizetési díj képezi a költségelhatárolás értékét, melyek 2016-os évben kerültek kiszámlázásra, de költségként 2017. évet érintik.

## SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Összesen
2016.01.01. Nyitó adatok	282 500	0	-3 294	0	0	279 206
2015. évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0	0	523	0		523
2016. év tőkeváltozásai	0	0	0	0	0	0
Számviteli politika változásai	0	0	0	0	0	0
Adott évi eredmény	0	0	0		2 182	2 182
Összesen:	282 500	0	-2 771	0	2 182	281 911

A saját tőke változását, az előző évi adózott eredmény eredménytartalékba helyezése, és a tárgyévi adózott eredmény módosította.

## KÖTELEZETTSÉGEK ALAKULÁSA

Hosszú lejáratú kötelezettségek (eFt)	Előző év	Tárgy év	Index %
Autólízing-MKB	0	2 220	-
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>2 220</b>	<b>-</b>

Lízing igénybevétel a személygépjármű megvásárlása miatt történt.

<b>Rövid lejáratú kötelezettségek (eFt)</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>	<b>Index %</b>
Kötelezettségek áruszállításból	5 745	5 061	88%
Rövid lejáratú kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	3 624	0	0%
Rövid lejáratú hitelek	0	508	-
NAV kötelezettség	1 994	1 974	99%
Helyi adók	90	172	191%
Bocskai Korona	26 198	49 463	189%
Tokaji Dukát	0	2 470	-
Behajtási költségátalány	323	0	0%
Munkavállaló felé kötelezettség	37	117	316%
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>38 011</b>	<b>59 765</b>	<b>157%</b>

A szállítói tartozások állományát a Bocskai Korona újrakibocsátásából és a közbeszerzés lebonyolításából adódó tartozások alkotják.

A Bocskai Korona forgalma december 31-ei napon az előző évhez képest 89%-os növekedést mutat.

A kötelezettségek között nem szerepel olyan kötelezettség, melynek visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél.

## KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA

<b>Passzív időbeli elhatárolásiok (eFt)</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>	<b>Index %</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	183	216	118%
Halasztott bevételek	0	2 518	-
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>183</b>	<b>2 734</b>	<b>1494%</b>

A Bocskai Korona újrakibocsátás költségeinek fedezetére szolgáló 5 M Ft támogatás feloldható része feloldásra került. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása címen a 2017. évben befogadott, de 2016. évet érintő telefondíj, szakértői díj, tűz és munkavédelmi tanácsadás díja van elszámolva.

## AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A társaság eredménykimutatását összköltség eljárás módszerével készítette el. Az adatok összehasonlíthatók, azonos tartalommal bírnak.

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Index %
Üzleti tevékenység eredménye	3 411	2 389	70%
Pénzügyi műveletek eredménye	-2 791	35	-1%
Szokásos vállalkozási eredmény	620	0	0%
Rendkívüli eredmény	0	0	0%
Adózás előtti eredmény	620	2 424	391%
<b>Adózott eredmény</b>	<b>523</b>	<b>2 182</b>	<b>417%</b>

## ÉRTÉKESÍTÉSBŐL SZÁRMAZÓ ÉS EGYÉB BEVÉTEL

Bevételek (eFt)	Előző év	Tárgy év	Index %
Értékesítés nettó árbevétele	44 628	52 818	118%
Egyéb bevétel	3 467	12 172	351%
Pénzügyi műveletek bevétele	211	117	55%
<b>Összesen:</b>	<b>48 306</b>	<b>65 107</b>	<b>135%</b>

	Előző év	Tárgy év	Index %
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>44 628</b>	<b>52 818</b>	118%
Tagvállalati díj	38 520	44 400	115%
Bocskai Korona beváltási jutalék, kezelési költség	369	521	141%
Mintasor árbevétele	142	252	177%
Könyvviteli szolgáltatás	403	867	215%
Egyéb értékesítés	5 194	1 252	24%
Bocskai Korona bevezetés megbízási díj	-	5 526	-
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>3 467</b>	<b>7 148</b>	206%
Kapott egyéb támogatás	150	17	11%
Bértámogatás	469	1 408	300%
Önkormányzattól kapott Bocskai Korona támogatása	964	2 483	258%
Kaptár "C" V.A. Negatív üzleti cégérték teljes feloldása	1 879		0%
Egyéb bevételek	5	322	6440%
Értékesített követelések (Kaptár "C")	-	2 918	-

2016. évben Balmazújváros, Hajdúhadház, Vámspércs csatlakozott a Bocskai Korona rendszeréhez, melyből 5.526 eFt bevételt realizáltunk.

Cégünk bértámogatás keretében 1.408 eFt egyéb bevétele keletkezett.

A Bocskai Korona újrakibocsátási költségeire 2.483 Ft támogatási összeget oldottunk fel.

A Kaptár „C” Kft. végelszámolásával 2.918 eFt értékesített követelést írtunk jóvá.

Kutatás, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatosan költség nem keletkezett.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások 2016. évi átfordítása rendre az egyéb bevételek és egyéb ráfordítások közzé történt.



## KIMUTATÁS ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSÁRÓL

<b>Anyagjellegű ráfordítások (eFt)</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy év</b>	<b>Index %</b>
Vásárolt anyagok		748	-
Üzemanyagfelhasználás		256	-
Vásárolt nyomtatványok	160	251	157%
Bérleti díjak	0	129	-
Karbantartási díjak (követési díjak)	1 346	1 022	76%
Hirdetés	54	140	259%
Oktatási költség	354	61	17%
Utazási költség	276	605	219%
Telefon, internet	329	378	115%
Könyvvizsgálati díj	720	720	100%
Tűz és munkavédelmi tanácsadás	100	120	120%
Jogi tanácsadás	892	600	67%
Bocskai Korona igénybe vett szolg. költségei	0	827	-
Hírlap, folyóirat	31	75	242%
Csődfigyelési szolgáltatás		71	-
Széfbérleti díj		108	-
Szakértői díj	1 210	356	29%
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	328	1 070	326%
Bankköltség	989	745	75%
Biztosítási díj	516	655	127%
Hatósági díjak	135	50	37%
<b>Összesen:</b>	<b>7 440</b>	<b>8 987</b>	<b>121%</b>

Az anyagköltség nagyobb részt a Bocskai Korona képerkeztetéshez szükséges anyagból adódik. A személygépjármű használatból adódóan 256 eFt értékben képződött üzemanyagköltségünk, ezt megelőzően utazási költségként 605 eFt értékben merült fel. Könyvvizsgálat díja az előző évhez képest nem változott. Bocskai Korona 827 eFt igénybe vett szolgáltatás költségei közt kampányfilmkészítés és arculattervezés szerepel. Közbeszerzési tanácsadásra

nem került sor, így a szakértői díj csökkent. Az egyéb igénybe vett szolgáltatás értékét szponzorálási díj növelte meg.

## LÉTSZÁM ÉS BÉRGAZDÁLKODÁS

A vállalkozásnál a tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát, bérköltségét és személyi jellegű egyéb kifizetéseit az alábbi táblázat mutatja. A szellemi állománycsoport meghatározása a mindenkor érvényes FEOR-főcsoportok alapján történik.

### Szellemi állomány adatai:

Bérköltség alakulása (eFt)	Előző év	Tárgy év	Index %
Bérköltség alakulása (eFt)	23 928	30 761	129%
<b>Összesen:</b>	<b>23 928</b>	<b>30 761</b>	<b>129%</b>

Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)	Előző év	Tárgy év	Index %
Étkezési jegy/Önkéntes ny.	554	736	133%
Béren kívüli juttatások közterhe	201	266	132%
Telefonhasználat közterhe	43	45	105%
Saját gépjárműhasználat	38	713	1876%
Reprezentáció adózottan	702	2 364	337%
Betegszabadság	6	155	2583%
<b>Összesen:</b>	<b>1 544</b>	<b>4 279</b>	<b>277%</b>

Bérráulékok (eFt)	Előző év	Tárgy év	Index %
Szociális hozzájárulás és szakképzési díj	6 760	8 792	130%
<b>Összesen:</b>	<b>6 760</b>	<b>8 792</b>	<b>130%</b>

A bér növekedését részben egy jogász felvétele okozza, mely által a sajátgépjárműhasználat is megnövekedett. Cégünk másodrészt béremelést is végrehajtott. A reprezentációs költségek a tiszteletjegyek, dolgozói ajándék,

mikulás csomag és az egyéb kis tételű költségek mellett az ajándékozott Bocskai Korona sorozatok és a bálbelépők miatt emelkedett meg.

Létszám	Előző év	Tárgy év	Index %
Ügyvezetés (szellemi foglalkozású)	1	1	100%
Szellemi foglalkozásúak	5	6	120%
Megbízásos jogviszony (szellemi foglalkozású)	2	2	100%
<b>Összesen:</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>113%</b>

## VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSÁNAK ÉRTÉKELÉS

Likviditási mutató I.=	Pénzállomány	=	52 038	=	0,87
	Rövid lejáratú kötelezettség		59 765		
Likviditási mutató II.=	Pénzállomány+Követelés	=	58 737	=	0,98
	Rövid lejáratú kötelezettség		59 765		
Likviditási ráta=	Forgóeszközök	=	66 491	=	1,11
	Rövid lejáratú kötelezettség		59 765		
Eladósodottság=	Kötelezettségek	=	61 985	=	0,22
	Saját tőke		281 911		
Tőkeerősség=	Saját tőke	=	281 911	=	0,81
	Források összesen		346 630		
Nettó eladósodottság=	Kötelezettség-követelés	=	55 286	=	0,16
	Források összesen		346 630		
Befektetett eszköz fedezettsége=	Saját tőke	=	281 911	=	1,01
	Befektetett eszközök		279 957		

Likviditási ráták értékelésénél, ha értéke kisebb mint 1, akkor fennáll a fizetési képtelenség veszélye, mivel a követeléseink rendre befolytalan fizetési képtelenség nem áll fenn.

Az eladósodottsági mutató alapján megállapítható, hogy a saját tőke és az egyéb bevont külső források milyen mértékben teremtenek fedezetet a külső források folyamatos visszafizetésére. A mutató megalkotásából következik, hogy az általában egynél kisebb szám (0,22).

A tőkeerősség mutatja meg a saját tőke arányát a forrás oldalon, mely jelenleg 81%-ot jelent.

A nettó eladósodottság azt mutatja, hogy a kintlévőségekkel csökkentett kötelezettségeket milyen mértékben fedezi a saját forrás. Ez feltételezi, hogy a követelések pénzügyileg előbb realizálódnak, mint ahogy a kötelezettségeket teljesíteni kell. A mutató minél kisebb értéke a kedvező (0,16).

Befektetett eszközök fedezettsége azt mutatja, hogy az összes befektetett eszközt milyen arányban finanszírozza a saját tőke. Kedvező, ha a mutató minél nagyobb, mert ez azt jelenti, hogy a saját források egyre nagyobb hányadát finanszírozzák a befektetett eszközöknek (1,01).

## CASH FLOW – KIMUTATÁS

A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
b		c	d
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	-76	29 866
1	Adózás előtti eredmény ±	620	2 424
2	Elszámolt amortizáció +	403	1 300
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
6	Szállítói kötelezettség változása ±	4 653	-4 308
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	5 367	25 554
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-2 745	2 551
9	Vevőkövetelés változása ±	-18	5 228
	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±		
10		-8 288	-2 550
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	29	-91
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-97	-242
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	1 838	-7 287
14	Befektetett eszközök beszerzése -	1 838	-7 287
15	Befektetett eszközök eladása +		
16	Kapott osztalék, részesedés +		
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	0	2 728
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19	Hitel és kölcsön felvétele +		2 880
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 -		-152
26	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
27	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
28	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	1 762	25 307

