

# **B-FUND Ingatlan és Befektetési Alapkezelő Zrt**

1118 Budapest, Ménesi út 22.

Adószám: 26514383-1-43

Cégjegyzékszám: 01-10-049958

KSH-szám: 26514383-6630-114-01

## **ÉVES BESZÁMOLÓ**

**2018.12.31**

Készült a FORINT-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával



# M É R L E G "A" 2018

B-FUND Ingatlan és Befektetési Alapkezelő Zrt

Cégjegyzékszám: 01-10-049958

Időszak: 2018.01.01 - 2018.12.31

KSH-szám: 26514383-6630-114-01

E S Z K Ö Z Ö K	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
A. Befektetett eszközök	0		127
I. Immateriális javak	0		0
II. Tárgyi eszközök	0		127
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			127
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	0		114.720
I. Készletek	0		0
II. Követelések	0		0
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	0		114.720
1. Pénztár, csekkek			85
2. Bankbetétek			114.635
C. Aktív időbeli elhatárolások	0		43
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			43
<b>E S Z K Ö Z Ö K Ö S S Z E S E N</b>	<b>0</b>		<b>114.890</b>
D. Saját tőke	0		94.839
I. Jegyzett tőke	0		100.000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	0		0
IV. Eredménytartalék	0		0
V. Lekötött tartalék	0		0
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Adózott eredmény	0		-5.161
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	0		19.388
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	0		19.388
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			878
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			18.000
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			510
G. Passzív időbeli elhatárolások	0		663
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			663
<b>F O R R Á S O K Ö S S Z E S E N</b>	<b>0</b>		<b>114.890</b>

Budapest, 2019.05.21.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'A' followed by a horizontal line and a small vertical stroke.

-----  
cégszerű aláírás

# EREDMÉNYKIMUTATÁS 2018

## Összköltség

B-FUND Ingatlan és Befektetési Alapkezelő Zrt

Időszak: 2018.01.01 - 2018.12.31

Cégjegyzékszám: 01-10-049958

KSH-szám: 26514383-6630-114-01

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	0		0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	0		1
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke			2.375
07. Egyéb szolgáltatások értéke			1.105
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	0		3.480
10. Bérköltség			1.338
12. Bérjárulékok			253
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	0		1.591
VI. Értékcsökkenési leírás	0		89
VII. Egyéb ráfordítások	0		2
A. Üzemi (üzlet) tevékenység eredménye	0		-5.161
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0		0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	0		0
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	0		0
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	0		-5.161
X. Adófizetési kötelezettség	0		0
D. Adózott eredmény (+-C-X)	0		-5.161

Budapest, 2019.05.21.

  
-----  
cégszerű aláírás



**B-FUND Ingatlan és Befektetési Alapkezelő Zrt**  
1118 Budapest, Ménesi út 22.

Adószám: 26514383-1-43  
Cégjegyzékszám: 01-10-049958  
KSH-szám: 26514383-6630-114-01

# KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**2018. évi**

**éves beszámolóhoz**

Budapest, 2019.05.21.



---

Készült a FORINT-Soft Kft.  
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

## Általános rész

A B-FUND Ingatlan és Befektetési Alapkezelő Zrt tevékenységét 2018. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: 6630'08 Alapkezelés.

A vállalkozás zártkörűen működő részvénytársaságként működik, leányvállalatnak minősül. A törzstőke nagysága 100000 ezer Ft.

Székhelye: 1118 Budapest, Ménesi út 22.

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím
OPEN CREDIT Pénzügyi Szolgáltató Zrt	1118 Budapest, Ménesi út 22

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Dr. Galambos Péter	2000 Szentendre, Kócsag utca 4.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: ARKCONSULTING Kft, elérhetősége: 1064 Budapest, Izabella utca 66. 3. emelet 26.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Ilyés Zsolt. Regisztrációs száma: 159966.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Dr. Sugárné Kéri Anna (1125 Budapest, Diós árok 56.), nyilvántartási száma 000691.

Könyvvizsgáló cég: MOORE STEPHENS K-E-S AUDIT Kft. (székhely: 1054 Budapest, Báthori utca 20. 3. emelet 1/a.), nyilvántartási száma 001587.

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló 600.000 Ft + áfa díjat számított fel.

A mérlegkészítés pénzneme e Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2019.02.28.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

## Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjelleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve és értékhelyesbítéssel korigált piaci áron mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve és értékhelyesbítéssel korigált piaci áron értékeli.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a

várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átstrukturizálás aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

### Tájékoztató rész

Minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tagok

Név	Székhely	Szavazati arány
OPEN CREDIT Pénzügyi Szolgáltató Zrt	1118 Budapest, Ménesi út 22	100,00

Az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az alábbi járandóságot vették fel:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Igazgatóság	726
Felügyelő bizottság	612
Összesen	1338

A társaság korábbi igazgatósági és felügyelő bizottsági tagjaival szemben fennálló nyugdíjfizetési kötelezettség nincs.

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

## Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

A részvények összetétele az alábbi:

Részvény típusa	Összes		Tárgyévben kibocsátott	
	Darab	Névérték	Darab	Névérték
Elsőbbségi	1	10000000	1	10000000
Névre szóló	9	90000000	9	90000000

### Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Épületrészek, épületek	0	127	0	0	127
Üzemi gépek, berendezések	0	89	0	0	89
Tárgyi eszközök bruttó összesen	0	216	0	0	216

### Tárgyévi értékcsökkenés leírása

*Terv szerinti leírás lineárisan*

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Épületrészek, épületek	0	0	0	0	0
Üzemi gépek, berendezések	0	89	0	0	89
Összesen	0	89	0	0	89

*Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)*

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Tárgyi eszközök bruttó összesen	0	216	0	0	216
Terv szerinti écs. lineárisan	0	-89	0	0	-89
Összesen	0	127	0	0	127

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

### Követelések

Vevői követelés nincs.

Követelések értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs. Forgóeszközök között kimutatott értékpapírok értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

Az eszközök értékelése következtében a társasági adó alapjának számításánál az adózás előtti eredményt módosító tételek nem voltak.

### Jelentősebb aktív időbeli elhatárolások

Költségek, ráfordítások AIE.	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Microsec tanúsítvány	0	43	0	43
Összesen	0	43	0	43

### Saját tőke

A jegyzett tőke megoszlása és üzleti éven belüli változása.

ANYAVÁLLALATI jegyzés jogcíme	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Open Credit Zrt	0	100000	0	100000
Adózott eredmény	0	0	5.161	-5.161
Összesen	0	100000	5.161	94 839

### Kötelezettségek

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2018.12.31-én: 877.746 Ft.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
Adók	510
Összesen	510

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Kapcsolt vállalkozást érintő kötelezettségek:

Jogcím	Kötelezettség összege (e Ft)	
	Anyavállalat	Leányvállalat
Rövid lejáratú kötelezettség	18000	0
Összesen	18000	0

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

### Jelentősebb passzív időbeli elhatárolások

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Számviteli tev. (könv., könyvvizsg.)	0	664	0	664
Összesen	0	664	0	664

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

### Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Kerekítési különbözet	1
Összesen	1

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kapcsolt vállalkozástól származó bevétel nem volt.

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségcím	Költségek (e Ft)
Ingatlan bérleti díj	45
Hirdetés, reklám, propaganda költségek	127
Számviteli szolgáltatás, adótanácsadás, ügyvédi sz	1165
telefon, internet	15
Informatikai szolgáltatás	403
Irodai szolgáltatások	600
Egyéb igénybevetett szolgáltatás	20
Összesen	2375

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági, igazgatási díj, illeték	1105
Összesen	1105

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltség	1338
Bérbírálatok	253
Összesen	1591

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos statisztikai létszám (fő)	0	2
Béreköltség (ezer Ft)	0	1.338
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	0	0

Bérbírálatok	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	234
Egészségügyi hozzájárulás	0
Szakképzési hozzájárulás	19
Egyéb bérbírálatok	0
Összesen	253

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Kerekítési különbözet	2
Összesen	2

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Növelő tétel (e Ft)	Csökkentő tétel (e Ft)
TAO szerinti ÉCS	89	0
SZT. szerinti ÉCS	0	89
Összesen	89	89

### Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A 2018. évi adózott eredmény -5.161 ezer Ft, a társaság az évet veszteséggel zárta. A megállapított eredményt eredménytartalékba helyezi.

### Mutatószámok

#### Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya 0,11%.

A forgóeszközök aránya 99,85%.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) 82,55%.

Az eladósodottság aránya 16,88%.

A nettó eladósodottság 0,20%.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke 95375 ezer Ft.

Így a forgótőke, sajáttőke aránya 100,57%.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 94,84%.

A tőkefeszültségi mutató 20,44%.

## CASH FLOW 2018


### B-FUND Ingatlan és Befektetési Alapkezelő Zrt

Cégjegyzékszám: 01-10-049958  
KSH-szám: 26514383-6630-114-01

Időszak: 2018.01.01 - 2018.12.31

	Előző év 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>14.936</b>
01. Adózás előtti eredmény	+	-5.161
02. Elszámolt amortizáció	+	89
03. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+	
04. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+	
05. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+	
06. Szállítói kötelezettség változása	+	878
07. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	18.510
08. Passzív időbeli elhatárolások változása	+	663
09. Vevőkövetelés változása	+	
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+	
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+	-43
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>-216</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	216
15. Befektetett eszközök eladása	+	
16. Kapott osztalék, részesedés	+	
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	+	100.000
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, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	-	
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	
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	+	
<b>IV. Pénzeszközök változása</b>	<b>0</b>	<b>114.720</b>

Budapest, 2019.05.21

  
 .....  
 Cégszerű aláírás

**Pénzügyi helyzet mutatószámai**

A likviditási ráta értéke 5,92.

A likviditási gyorsráta értéke 5,92.

A készpénz likviditási ráta 5,92.

**A jövedelmezőség mutatói**

Az összes tőke jövedelmezősége -4,57% volt.

A saját tőke jövedelmezősége -10,32% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben -5,44%, előző évben 0,00% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben -4,49%, előző évben 0,00% volt.

Az EBIT tárgyévben -5161 ezer Ft, előző évben 0 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben -5072 ezer Ft, előző évben 0 ezer Ft volt.