

W.UP Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
1027 Budapest, Ganz utca 16.
Adószám: 25062230-2-41

Kiegészítő melléklet

**A 2020.12.31. fordulónapi
éves beszámolóhoz**

Kelt Budapesten, 2021. április 23-án

.....
.....

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

Általános rész

1. A társaság bemutatása

Név: W.UP Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Rövidített elnevezés: -

Székhelye: 1027 Budapest, Ganz utca 16.
Telephelye: 3526 Miskolc, Arany János tér 1.

Alapítás dátuma: A Társaság 2014.10.30. napján határozatlan időre jött létre

KSH szám: 25062230-6201-113-01

Cégjegyzékszám: 01-09-197531

Adószám: 25062230-2-41

A társaság főbb tevékenységi körei:

6201 '08	Számítógépes programozás (Főtevékenység)
6202 '08	Információ-technológiai szaktanácsadás
6209 '08	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás

Jegyzett tőke: 45 000 000 Ft

A tagok adatai:

Név	Székhely	Tulajdoni minőség
Vinnai Balázs	3525 Miskolc, Kazinczy Ferenc utca 1., 3/2	40%
MSZ Audit Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság	1025 Budapest, Cseppekő utca 6.	20%
PlanA -Invest Szolgáltató és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság	1029 Budapest, Csatlós utca 63.	20%
Altakoginvest Szolgáltató és Tanácsadó Zártkörűen Működő Rt.	1053 Budapest, Vámház körút 8. 1. em. 3.	20%

Képviselőre jogosult(ak):

Bodnár Béla	ügyvezető	1025 Budapest, Cseppekő utca 6.	A képviselő módja: együttes
Nyíri József	ügyvezető	1025 Budapest, Vöröstorony lejtő 1/B 1.	A képviselő módja: együttes

Könyvvizsgálót végző cég adatai:

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
Székhely 1103 Budapest, Kőér utca 2/A C. ép.
Cégjegyzékszám 01-09-867785
Adószám 13682738-4-42
Tárgyévi könyvvizsgálati díj 1 450 000 Ft

Könyvvizsgáló adatai:

Gaál Edmond
Regisztrációs szám 007299

Könyvelő adatai:

Sarkadi Miklós ev
Székhely 2092 Budakeszi, József Attila utca 133
Cégjegyzékszám -
Adószám 62251253-1-33
Regisztrációs szám 107289

Általános információk a beszámolóhoz

A beszámoló a 2020.01.01-2020.12.31. közötti időszakot öleli fel. A mérleg fordulónapja 2020.12.31. A beszámoló a magyar számviteli szabályok és a társaság számviteli politikája szerint készült. A beszámoló összeállításakor a szabályoktól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

A társaság számviteli politikája a 2000.évi C.törvényben foglaltak végrehajtásának megfelelő.

A társaság a könyveit magyar nyelven és forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A beszámoló formája éves beszámoló, és a mérleget „A” változatban állítja össze. Az eredménykimutatás összköltség eljárásán alapul.

2. A számviteli politika bemutatása:

A számviteli politika szabályozza a társaság értékelési módszereit, eljárásait, a költségelszámolások és az értékcsökkenési elszámolások módjait, valamint az üzleti évben feltárt hibák minősítését.

Jelentős összegűnek minősül a feltárt hiba, ha az üzleti évre vonatkozó hibák hatása abszolút értékben meghaladja az üzleti évről készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át.

A társaság a devizás tételek értékeléséhez a Magyar Nemzeti Bank középárfolyamát vette alapul.

3. Az eszközök értékelése:

A társaság a befektetett eszközöket beszerzési áron értékeli, csökkentve azokat az elszámolt értékcsökkenéssel és az indokolt mértékű értékvesztéssel. A követeléseket és a kötelezettségeket a mérlegben könyv szerinti értéken tartjuk nyilván a vevő, illetve szállító által elismert értékben. A pénzeszközöket a leltár alapján megállapított tényleges összegben mutatjuk ki. Az időbeli elhatárolásokat tényleges dokumentáció és részletes számítások támasztják alá.

4. A források értékelése:

A jegyzett tőke a társasági szerződésben rögzített és a cégbíróságnál bejegyzett értéken van nyilvántartva. A saját tőke elemei a tőkemozgás szabályai szerint vannak nyilvántartva. A kötelezettségeket a hitelezőkkel történt egyeztetés alapján tartjuk nyilván. A garanciális és egyéb költségek fedezetére képezhető céltartalék, amely a könyv szerinti értéken kerül bemutatásra. Az időbeli elhatárolásokat tényleges dokumentáció és részletes számítások támasztják alá.

5. Az értékcsökkenési leírás elszámolása

Az értékcsökkenési leírás alapja az eszköz bekerülési értéke. Az értékcsökkenés elszámolása lineáris módszerrel történik, amely az eszközök hasznos élettartamát figyelembe véve időarányos. A vállalkozás a számviteli politika alapján maradványértéket képez azokra az újonnan vásárolt gépjárművekre, amelyeknél a leírási időszak végén a piaci érték várhatóan eléri a beszerzési érték 15-20 %-át. A 200 e Ft egyedi beszerzési ár alatti tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenési leírása használatbavételkor egyösszegben kerül elszámolásra.

A beszámolóhoz kapcsolódó kiegészítések

<i>Immateriális javak és tárgyi eszközök (E Ft)</i>	<i>Előző időszak</i>	<i>Tárgyidőszak</i>	<i>Változás</i>
<i>Immateriális javak</i>	<i>803 881</i>	<i>869 177</i>	<i>8%</i>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	n.a.
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	n.a.
Vagyoni értékű jogok	1 153	309	-73%
Szellemi termékek	802 728	868 868	8%
Üzleti vagy cégérték	-	-	n.a.
Immateriális javakra adott előlegek	-	-	n.a.
Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	n.a.
<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>103 512</i>	<i>117 982</i>	<i>14%</i>
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	64 957	60 148	-7%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	29 370	48 656	66%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 185	9 178	0%
Tenyészállatok	-	-	n.a.
Beruházások, felújítások	-	-	n.a.
Beruházásokra adott előlegek	-	-	n.a.
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	n.a.

Tárgyi eszközök, immateriális javak és értékcsökkenés részletezése (Ft)

Csoportkód	Esemény	Bruttó érték	ÉCs terv szerint	ÉCs terven felül	Nettó érték	Érték helyesbítés
113	Vagyon értékű jogok					
113	Nyitó (M.ért.: 0)	10 665 132	9 511 991	-	1 153 141	
	Növekedés		844 533	-	844 533	
	Záró (M.ért.: 0)	10 665 132	10 356 524	-	308 608	
11402	Mobil.Up 1.0 saját fejlesztésű szoftver					
11402	Nyitó (M.ért.: 0)	140 006 943	49 262 743		90 744 200	
	Növekedés	535 232	28 001 681	-	27 466 449	
	Záró (M.ért.: 0)	140 542 175	77 264 424		63 277 751	
11403	Sales.Up 1.0 saját fejlesztésű szoftver					
11403	Nyitó (M.ért.: 0)	914 318 759	202 334 502		711 984 257	
	Növekedés	253 803 156	183 002 443		70 800 713	
	Záró (M.ért.: 0)	1 168 121 915	385 336 945		782 784 970	
11404	YAC váll.irányítási szoftver- GINOP-3.2.2-8.2.4-16					
11404	Növekedés	27 170 000	4 365 016		22 804 984	
	Záró (M.ért.: 0)	27 170 000	4 365 016		22 804 984	
125	Bérelt ingatlanon végzett felújítás					
125	Nyitó (M.ért.: 0)	80 154 299	15 197 421	-	64 956 878	
	Növekedés		4 809 257	-	4 809 257	
	Záró (M.ért.: 0)	80 154 299	20 006 678	-	60 147 621	
13101	Termelő gépek, berendezés, szerszámok, gyártóeszk					
13101	Nyitó (M.ért.: 0)	76 982 220	54 649 965	-	22 332 255	
	Növekedés	22 179 997	17 604 656		4 575 341	
	Csökkenés	9 117 554	8 447 116		670 438	
	Záró (M.ért.: 0)	90 044 663	63 807 505	-	26 237 158	
13102	Termelő gépek, berendezés- GIN001					
13102	Nyitó (M.ért.: 0)	9 953 094	2 915 193	-	7 037 901	
	Növekedés		2 969 434	-	2 969 434	
	Záró (M.ért.: 0)	9 953 094	5 884 627	-	4 068 467	
13103	VNT2020-1 Eszköz pályázat					
13103	Növekedés	20 855 408	2 505 177		18 350 231	
	Záró (M.ért.: 0)	20 855 408	2 505 177		18 350 231	
143	Irodai igazgatási berendezések, felszerelések					
143	Nyitó (M.ért.: 0)	47 622 146	38 437 293	-	9 184 853	
	Növekedés	7 794 359	7 273 380		520 979	
	Csökkenés	4 087 052	3 558 813		528 239	
	Záró (M.ért.: 0)	51 329 453	42 151 860	-	9 177 593	
Listázott	Nyitó (M.ért.: 0)	1 279 702 593	372 309 108	-	907 393 485	
	Növekedés	332 338 152	251 375 577		80 962 575	
	Csökkenés	13 204 606	12 005 929		1 198 677	
	Záró (M.ért.: 0)	1 598 836 139	611 678 756	-	987 157 383	

Követelések (E Ft)

	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Követelések	500 861	773 027	54%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	402 913	670 021	66%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	n.a.
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	44 131	-	-100%
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalattal szemben	-	-	n.a.
Váltókövetelések	-	-	n.a.
Egyéb követelések	53 817	103 006	91%
Követelések értékelési különbözete	-	-	n.a.
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	n.a.

Egyéb követelések között túlnyomórészt fizetett kaució, pénzforgalmi elszámolású áfa követelés, és egyéb adó jellegű túlfizetések szerepelnek.

Pénzeszközök (E Ft)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Pénzeszközök	40 418	360 462	792%
Pénztár, csekkek	-	-	n.a.
Bankbetétek	40 418	360 462	792%

A pénzeszközökhöz kapcsolódó tárgyévi változások részletes bemutatására cash-flow készült.

Aktív időbeli elhatárolások (E Ft)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Aktív időbeli elhatárolások	140 163	266 495	90%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	123 710	245 524	98%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	16 453	20 971	27%
Halasztott ráfordítások	-	-	n.a.

Az aktív időbeli elhatárolások növekedésének okát zömében a vállalatirányítási szoftver cseréjének adminisztratív sajátosságai okozzák.

A saját tőke alakulása (E Ft):	Előző időszak	Változás összege	Változás oka	Tárgyidőszak	Változás
Saját tőke	456 544	618 722		1 075 266	136%
Jegyzett tőke	45 000	-		45 000	0%
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-	-		-	n.a.
Tőketartalék	-	-		-	n.a.
Eredménytartalék	283 159	82 885	Osztalékelőírás:-45 500 Előző évi adózott eredmény: +128 385	366 044	29%
Lekötött tartalék	-	-		-	n.a.
Értékelési tartalék	-	-		-	n.a.
Adózott eredmény	128 385	535 837	Az eredménykimutatásban részletezve	664 222	417%

Kötelezettségek (E Ft)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %
Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése	1 051 650	1 198 991	14%
Rövid lejáratú kölcsönök	-	143 276	n.a.
- ebből az átváltoztatható kötvények	-	-	n.a.
Rövid lejáratú hitelek	128 711	92 501	-28%
Vevőtől kapott előlegek	2 934	51 515	1656%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (Szállítók)	258 177	139 541	-46%
Váltótartozások	-	-	n.a.
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	n.a.
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	136 354	-	-100%
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	913	n.a.
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	525 474	771 245	47%
Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	n.a.
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségként túlnyomórészt le nem járt fiz.határidejű áfa, egyéb adó- és járulékok jellegű kötelezettségek, valamint pályázati előlegek szerepelnek.

Passzív időbeli elhatárolások részletezése (E Ft)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Passzív időbeli elhatárolások	80 641	109 070	35%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	24 354	n.a.
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	80 641	66 260	-18%
Halasztott bevételek	-	18 456	n.a.

A passzív időbeli elhatárolások növekedésének okát zömében a vállalatirányítási szoftver cseréjének adminisztratív sajátosságai okozzák.

<i>Bevételek bemutatása (E Ft)</i>	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 429 260	2 816 910	16%
Exportértékesítés nettó árbevétele	311 964	476 423	53%
Egyéb bevétel	216 388	366 058	69%
Pénzügyi műveletek bevételei	3 311	24 480	639%
Összesen:	2 960 923	3 683 871	24%

<i>Nettó árbevétel részletezése (Ft)</i>	Tárgyidőszak
Alkalmazások támogatása (support)	562 002 935
FIX alaptevékenység	1 118 736 184
T&M alaptevékenység	1 124 211 495
Közvetített szolgáltatások bevétele	11 959 400
Összesen	2 816 910 014

<i>Exportértékesítés részletezése (Ft)</i>	
Külföld support alaptevékenység árbevétele	5 226 292
Külföld FIX alaptevékenység	270 882 046
Külföld T&M alaptevékenység	82 996 758
Külföld licenz díjak árbevétele	117 318 305
Összesen	476 423 402

<i>Egyéb bevételként elszámolt támogatások részletezése (Ft)</i>	Tárgyidőszak
Támogatási azonosító	
2019-1.1.1-PIACI-KFI-2019-00190	133 259 699
Ginop-2.1.2-8-1-4-16-2017-00061	84 329 657
Bértámogatások	35 212 659
GINOP-2.2.1-18-2018-00010	91 769 028
Ginop-3.2.2.-8-2-4-16-2017-00301	11 921 000
Vnt2020-1 eszköz pályázat	751 553
Összesen:	357 243 596

Támogatási azonosító	Teljes támogatási összeg	2020.12.31-ig folyósított előleg/elszámolás	Támogatási cél
2019-1.1.1-PIACI-KFI-2019-00190	271 145 070	180 763 380	Felhőben működő autentikátor szolgáltatás fejl. - geolokáció és családi dimenziókban
Ginop-2.1.2-8-1-4-16-2017-00061	192 893 130	96 446 565	Pénzforgalmi számlaváltó szolgáltatás fejlesztése
Bértámogatások	35 212 659	35 212 659	K+F munkavállalók megtartása
GINOP-2.2.1-18-2018-00010	300 063 060	270 082 954	Automatizált, élethelyzetben alapuló, valós idejű döntéstámogató keretrendszer
Ginop-3.2.2.-8-2-4-16-2017-00301	11 921 000	5 960 500	Infokommunikációs fejlesztés
Vnt2020-1 eszköz pályázat	19 208 000	19 208 000	Eszköz beruházási támogatás
Összesen:	830 442 919	607 674 058	

<i>Aktivált saját teljesítmények részletezése (E Ft)</i>	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
<i>Aktivált saját teljesítmények értéke</i>	297 608	254 338	-15%
Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	n.a.
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	297 608	254 338	-15%

Saját előállítású eszközökként a cég által fejlesztett szoftvertermékek kerültek aktiválásra.

<i>Anyagjellegű ráfordítások bemutatása (E Ft)</i>	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Anyagköltség	5 901	4 860	-18%
Igénybevett szolgáltatások	1 902 445	1 830 718	-4%
Egyéb szolgáltatások	11 024	12 697	15%
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	n.a.
Eladott (közvetített) szolg.	17 453	11 342	-35%
Összesen:	1 936 823	1 859 617	-4%

Igénybe vett szolgáltatások részletezése (E Ft)

	Tárgyidőszak
Informatikai fejlesztési költségek	1 543 180
IT szolgáltatások	32 235
Bérleti díjak	61 958
Egyéb igénybevett szolgáltatások	193 345

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása (E Ft)

	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Béreköltség	721 720	819 026	13%
Személyi jellegű egyéb kifiz.	62 603	45 972	-27%
Bérráfordítások	157 439	153 181	-3%
Összesen:	941 762	1 018 179	8%

A változásokat a munkabér, és munkavállalói létszám együttes növekedése okozza.

Éves átlagos állományi létszám és kereseti adatok összefoglaló bemutatása

	Átlagos statisztikai létszám (fő)		Munkabér értéke (eFt)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak	Előző időszak	Tárgyidőszak
Fizikai alkalmazottak	-	-	-	-
Szellemi alkalmazottak	90	95	721 720	819 026
Állományi összesen	90	95	721 720	819 026

Bérráfordítások jogcímenként (Ft)

	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás (%)
Szociális hozzájárulási adó	141 739 427	133 849 263	-6%
Szakképzési hozzájárulás	9 165 465	12 225 002	33%
Rehabilitációs hozzájárulás	6 057 510	7 107 000	17%
Egyéb	476 227	-	n.a.
Összesen	157 438 629	153 181 265	

Egyéb ráfordítások bemutatása (E Ft)

	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bírságok, adóalap növelő tételek	204	3
Kerekítés	-	272
Értékesített eszköz könyv szerinti értéke	73	-
Adott támogatások	1 949	-
Adók, önkormányzati adók, illetékek, hozzájár.	35 879	46 741
Egyéb ráfordítás	4	698
Összesen:	38 109	47 714

Helyi iparűzési adó részletezése (Ft)

Htv. szerinti - vállalkozási szintű - nettó árbevétel	3 293 333 416
Anyagköltség	4 859 652
Eladott áruk beszerzési értéke	-
Közvetített szolgáltatások értéke	11 342 011
Alvállalkozói teljesítések értéke	1 244 911 052
Adóalap	2 032 220 700
Önkormányzati döntés alapján adómentes adóalap	-
Módosított adóalap	2 032 220 700
Számított iparűzési adó	40 644 414

Társasági adó részletezése (E Ft)

Adózás előtti eredmény	730 184
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	249 492
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	249 492
Támogatás, juttatás meghatározott összege	-
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	252 221
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	252 049
Nem a vállalkozás bevételszerző tevékenységével kapcsolatos költségek	172
Korrigált adóalap	732 913
Társasági adó	65 962

A vagyoni helyzet bemutatása mutatószámok segítségével

Általános vagyoni kép (E Ft)

Adatok	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Befektetett eszközök	907 393	987 159	9%
Adózott eredmény	128 385	664 222	417%
Jegyzett tőke	45 000	45 000	0%
Saját tőke	456 544	1 075 266	136%

Pénzügyi mutatók I. (%)

		Előző időszak	Tárgyidőszak
Tőkeerősség	<u>Saját tőke</u> Források	0,29	0,45
Tőke arányos eredmény	<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	2,85	14,76
Idegen tőke aránya	<u>Kötelezettségek</u> Mérleg főösszeg	0,66	0,50
Befektetett eszközök fedezete	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	0,50	1,09

Pénzügyi mutatók II. (%)

		Előző időszak	Tárgyidőszak
Likviditás rövid távon I.	<u>Forgóeszközök - Készlet</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	0,51	0,95
Likviditás rövid távon II.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	0,51	0,95
Likviditás	<u>Forgóeszközök</u> Kötelezettségek	0,51	0,94
Likviditási gyorsráta	<u>Pénzeszközök + Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	0,04	0,30

Jövedelmezőségi mutatók (%)

		Előző időszak	Tárgyidőszak
Árbevétel arányos üzemi eredmény	<u>Üzemi eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	0,06	0,22
Árbevétel arányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	0,05	0,20
Tőkearányos üzemi eredmény	<u>Üzemi eredmény</u> Saját tőke	0,34	0,68
Tőkearányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	0,28	0,62

Cash Flow kimutatás (ÉFt)

Sorjel	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	- 103 965	320 639
1a.	Adózás előtti eredmény +/-	141 487	730 184
	<i>ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>	279 113	359 561
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	- 275 879	- 356 616
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	- 134 392	373 568
2.	Elszámolt amortizáció +	181 021	252 049
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	-	-
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	-	-
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	- 1 118	- 4 289
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	45 537	- 118 636
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása +/-	281 984	350 768
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	- 85 075	28 429
9.	Vevőkövetelés változása +/-	- 135 937	- 315 689
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszk. nélkül) változása +/-	- 28 614	- 7 767
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	- 34 269	- 126 332
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 13 102	- 65 962
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	- 180 000	- 45 500
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	- 321 652	- 325 053
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	- 322 843	- 329 342
15.	Befektetett eszközök eladása +	1 191	4 289
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-	-
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-	-
18.	Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	403 475	327 167
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-
20.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	299 460	3 816
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	279 113	359 561
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 173 149	- 36 210
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	- 1 949	-
IV.	Pénzeszközök változása (I., II., III. sorok)+	- 22 142	322 753
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése +	- 1 555	- 2 709
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	- 23 697	320 044