

STK | 187-2014-K1

## Cieleszky István

Bejegyzett egyéni könyvvizsgáló

Könyvvizsgáló kamarai tagsági szám: 005375

Iroda: 1148 Budapest, Egressy út 75. fsz: 1. Levelezési cím: 1631 Budapest, Pf: 135.

Telefon: 36 - 1 - 220 - 9059, Fax: - 468 - 3483, Mobil: - 06 - 309 - 442 - 432. Mail: cieleszky@t-email.hu

### Független könyvvizsgálói jelentés

#### A Központi Statisztikai Hivatal, mint a STATEK Kft. tulajdonosa részére.

Elvégeztem a STATEK Statisztikai Elemző Központ Korlátolt Felelősségű Társaság mellékelt 2013. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát. Az éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 33.197 EFt, a mérleg szerinti eredmény – 17.412 EFt (veszteség), és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

#### *A vezetés felelőssége az éves beszámolóért*

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

#### *A könyvvizsgáló felelőssége*

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

*Cieleszky*

## *Vélemény*

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó STATEK Statisztikai Elemző Központ Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

### *Az üzleti jelentésről készült vélemény*

Elvégeztem a STATEK Statisztikai Elemző Központ Korlátolt Felelősségű Társaság mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. évi december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért.

Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a STATEK Statisztikai Elemző Központ Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. évi üzleti jelentése a STATEK Statisztikai Elemző Központ Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Kelt: 2014. március 31.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása  
MKVK

Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása  
MKVK 005375

**CIELESZKY ISTVÁN**  
BEJEGYZETT KÖNYVVIZSGÁLÓ  
ADÓSZAKÉRTŐ  
Könyvvizsgáló kamarai tagsági szám: 005375  
1148 Budapest, Egressy út 75. fsz. I.  
Adószám: 61722493-2-42

# KIEGÉSZÍTŐ

A 2014.03.31-én kelt Könyvvizsgálói Záradékhoz

## 1. A TÁRSASÁG FONTOSABB ADATAI

<i>Megnevezés:</i>	<b>STATEK Statisztikai Elemző Központ Kft.</b>
<i>Alapítás:</i>	2013. június 20.
<i>Cégjegyzékszám:</i>	01-09-175125
<i>Statisztikai számjel:</i>	24399029-8411-113-01
<i>Adószám:</i>	24399029-2-41
<i>Székhely:</i>	1024 Budapest, Keleti Károly u. 5-7.
<i>Jegyzett tőke:</i>	3.000.000 HUF
<i>Ügyvezető:</i>	Dr. Vigh Lajos László, önálló cégjegyzés
<i>Cégvezető:</i>	Nincs kinevezve
<i>Tulajdonos:</i>	Magyar Állam, Joggyakorló személy a KSH Elnöke.
<i>Könyvelő:</i>	Brain Trust Kft. 1054 Budapest, Szabadság tér 7.
<i>Könyvvizsgáló:</i>	Cieleszky István MKVK 005375

## 2. A KÖNYVVIZSGÁLÓ ADATAI

A könyvvizsgálatot Cieleszky István, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara Által bejegyzett önálló könyvvizsgáló végezte. Kamarai azonosító: MKVK 005375

Elérhetőségi adatok:

- Iroda: 1148 Budapest, Egressy út 75. fsz: 1.
- Levelezési cím: 1631 Budapest, Pf: 135.
- Telefon: 36 – 1 – 220 – 9059,
- Fax: 36 – 1 – 468 – 3483.
- Mobil: 36 – 309 – 442 – 432.
- Mail: cieleszky@t-email.hu



A vizsgálat ideje: 2014. március 31. – 2014. április 14.

Vizsgált időszak: A 2014-es gazdasági év, a tevékenység megkezdésétől 2013.06.20-tól a mérlegforduló napig, 2013. december 31-ig.

A vizsgálat helye: 1024 Budapest, Keleti Károly u. 5-7. A Társaság székhelye, illetve a könyvelő társaság telephelye: 1188 Budapest, Kölcsey u. 31/B.

### 3. KÖNYVVIZSGÁLÓI NYILATKOZAT

Könyvvizsgálati munkámat a Magyar Könyvvizsgálati Szabványok, továbbá a magyarországi könyvvizsgálatra vonatkozó hatályos jogszabályok, valamint a hatályba helyezett elvek és eljárások alapján hajtottam végre. A fenti szabványok és jogszabályok értelmében a könyvvizsgálati munka tervezése és végrehajtása során kellő bizonyosságot kell szereznem arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz jelentős mértékű tévedéseket, hibás állításokat.

Könyvvizsgálati munkám magában foglalja ezen adatszolgáltatás tényezőit alátámasztó bizonylatok mintavételes vizsgálatát, emellett tartalmazza az alkalmazott számviteli alapelvek érvényesülésének, a pénzügyi munka minőségének, a belső ellenőrzés hatékonyságának értékelését és mindazon eljárásokat, amelyeket lényegesnek tartottam feladatom minél alacsonyabb kockázatú teljesítése érdekében.

Megbeszéléseket folytattam Dr. Vigh Lajos László ügyvezető igazgatóval, Hársfai Ferencné gazdasági vezetővel, és Szikora Mária tanácsadóval, a könyvelő társaság képviselőjével. Teljességi nyilatkozatban megerősítették, hogy minden információt, adatot, dokumentumot rendelkezésemre bocsátottak a könyvvizsgálat teljesítéséhez, illetve a mérleg zárása és a könyvvizsgálat befejezése közötti időben semmi olyan esemény nem történt, mely a mérleg adataiban változást eredményezne. Segítségüket ezúton is köszönöm.

Meggyőződésem, hogy munkám megfelelő alapot nyújt a független könyvvizsgálói jelentés elkészítéséhez.

Kijelentem továbbá, hogy a vizsgált Társaságnak nem vagyok tagja, tisztségviselője, vagy tisztségviselőjének közeli hozzátartozója, illetve nincs sem üzleti, vagy bármilyen érdekeltségi kapcsolatam a vizsgált STATEK Kft-vel.

### 4. KÖNYVVIZSGÁLÓI KOCKÁZAT, LÉNYEGESSÉGI KÜSZÖB

A könyvvizsgálat tervezésekor, mivel a szokásos vállalkozási eredmény és az adózott eredmény negatív előjelű, ezért a lényegesség meghatározásához csak a következő mutatókat vehettem figyelembe:

- |                     |          |         |
|---------------------|----------|---------|
| - A mérleg főösszeg | 1,75 %-a | 581 eFt |
| - Az árbevétel      | 1,75 %-a | 7 eFt   |



- A saját tőke 10,00 %-a 1.559 eFt

Az előző három mutató alapján a lényegességet az alábbiakban állapítottam meg:

- Számított lényegesség: 716 eFt
- Végrehajtási lényegesség: 350 eFt
- Egyedileg jelentős tétel: 125 eFt
- Egyértelműen elhanyagolható hiba: 3 eFt.

A százalékszámokat a Magyar Könyvvizsgálati Standardokban előírtak szerint választottam meg.

Mivel az egyértelműen elhanyagolható hiba értéke 3 eFt, ezért gyakorlatilag tételes ellenőrzést végeztem.

#### 5. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE, PIACI HELYZETE, VEVŐK

- A bevételek forrásait alapvetően a KSH támogatása jelenti, tényleges piaci nyitás még nem történt 2013-ban. Ennek megfelelően KSH-val kötött szerződések, fizetési feltételek, egyedi, nem szokásos értékesítési feltételek.
- A termék, szolgáltatás a KSH részére történő adatfelvétel a lakosság irányából, illetve kijelölt határátkelőkről. Az ebből származó bevétel 99%-os, 1% saját kutatási tevékenységből származó bevétel (390 eFt).
- Tevékenysége kapcsán nincs versenyhelyzetben hasonló tevékenységet végző más céggel.
- Gazdasági helyzete, amíg a bevételszerző piaci tevékenysége be nem indul, teljes egészében a tulajdonos KSH-tól függ.
- Tevékenységét is a tulajdonos határozta meg, az adatfelmérések módszertanát előírja.
- Tevékenysége kapcsán garanciális kötelezettsége nincs, ennek megfelelően céltartalékot sem képez.
- Környezetvédelmi kötelezettségei nincsenek, mivel veszélyes hulladékok nem keletkeznek tevékenysége során.

#### 6. A SZÁLLÍTÓK KÖRE

- A szállítóktól származó beszerzések alapvetően szolgáltatás vásárlások, illetve kis értékű tárgyi eszköz beszerzések, valamint anyag (nyomtatvány, irodaszer, üzemanyag) beszerzések. Szerződéssel, a kifizetések teljesítés igazolással alátámasztottak.
- A könyvelési, bérszámfejtési szolgáltatást a Brain Trust Kft végzi. Esetenkénti 1.000.000 Ft értékű felelősség biztosítással rendelkeznek a könyvelésért és a bérszámfejtésért Szikora Mária tanácsadó felelős. PM licenz száma: 129137.
- A Társaságnak egyetlen szállítóval szemben sincs függőségi kapcsolata.



## 7. LÉTSZÁM, BÉRKÖLTSÉG

- A társaság által munkaviszonyban, illetve bedolgozói viszonyban állók létszáma 73 fő volt december 31-én. Ebből 6 fő főállású munkaviszonyban. Munkaerő forgalom 2013-ban a munkaerő felvételre korlátozódott. Az átlagos állományi létszámra vonatkozó adatokat a Kiegészítő Melléklet tartalmazza.
- A személyi jellegű kifizetések, az összes költségek és ráfordítások között a legnagyobb tétel, összesen 43.002 eFt, ami költségek és ráfordítások 80,17 %-át jelenti.

A Társaságnak, a 2014. január 1-jét követő jelentős létszám növekedés miatt, fel kell készülnie a TB. kifizetői feladatok ellátására.

## 8. BÉREZÉSI FORMÁK, SPECIÁLIS KÉPZETTSÉGET IGÉNYLŐ MUNKAERŐ

- A főállású munkaviszonyban lévők havi fix bérezésben részesülnek, míg a bedolgozói munkaviszonyban foglalkoztatottak az elvégzett teljesítmény alapján kapják bérüket. E mellett, a tevékenységük során felmerült költségeiket a Társaság megtéríti.
- Az összeírói tevékenység nem igényel speciális szakképzettséggel rendelkező munkaerőt.
- Létszám gondok nincsenek, a munkaerő pótolható, a munkaerőpiacról, munkaközvetítőtől.

## 9. TŐKESZERKEZET, FINANSZÍROZÁS

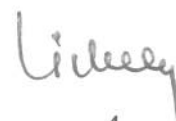
- A tőkeszerkezet alakulása:

Megnevezés	2013.12.31 eFt
Jegyzett tőke	3 000
Tőketartalék	30 000
Mérleg szerinti eredmény	-17 412
<b>Saját tőke</b>	<b>15 588</b>

- A társaság hitelállománnyal nem rendelkezik. Költségei ellentételezésére, elszámolási kötelezettség mellett kap támogatást, az alapítótól.

## 10. ADÓZÁSI VISZONYOK

A Társaságnál adóvizsgálat nem volt az év folyamán.



- Társasági adó: a Társaság adókedvezményben nem részesül. Az adózás előtti eredmény negatív előjelű. Mivel újonnan alakult a Társaság, ezért a jövedelem – nyereség minimum adóalap megállapítására nem kötelezett. Az adó összege nulla.
- ÁFA: A Társaság az áfa alanya, a tevékenységre jutó visszaigényelhető Áfa-t, arányosítással állapítja meg. Ennek megfelelően a kapott támogatásból finanszírozott költség Áfa-ja nem igényelhető vissza. Az ebből keletkezett ráfordítás 1.014 eFt, a visszaigényelhető Áfa 372 eFt.
- SZJA, Szoc.hj, Nyj, EGBJ+MPJ: Legjelentősebb tételek a bérek utáni járulékok. Ezek ellenőrzését a bérszámfejtési adatokból, a könyvelésből és az adófolyószámlából ellenőriztem. A jelentősebb adók ellenőrzési eredményét az 1-4 táblázat tartalmazza.
- Rehabilitációs hozzájárulás: Mivel a létszám 20 fő feletti, ezért rehabilitációs hozzájárulás fizetésére kötelezett a Társaság. Az adó összege 965 eFt.
- Szakképzési hozzájárulás: A bruttó bérek 1,5 %-a utáni járulék összege 491 eFt.
- Helyi iparüzési adó: Mivel a bevétel nem éri el az adózási limitet, ezért az adó nulla.

#### 11. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK ÁTTEKINTÉSE

Áttekintettem a Társaság Számviteli politikáját. Megállapítottam, hogy a számviteli politika kialakítása és alkalmazása megfelel a Társaság üzleti tevékenysége számára. Megállapítottam továbbá, hogy összhangban van a vonatkozó pénzügyi beszámolási alapelvekkel és a szolgáltatási ágazatban alkalmazott számviteli politikákkal. A Számviteli politika bemutatását a Kiegészítő Melléklet tartalmazza, ezért erre külön nem térek ki.

A számviteli törvény előírása szerinti további szabályzatokat, mint a Pénzkezelési, Leltár, és az Értékelési szabályzat, a Társaság elkészítette.

#### 12. A BELSŐ ELLENŐRZÉS FELMÉRÉSE

Megállapítottam, hogy a belső ellenőrzés, a folyamatba épített ellenőrzés megfelelően működik. Az utalványozás rendje megfelelő, Hársfai Ferencné gazdasági vezető aláírása minden pénzmozgást igazoló bizonylaton szerepel. A pénztárban nincs felesleges készpénzállomány. A készpénzforgalom jelentéktelen, az év végi készpénz leltár a záró készpénzállománnyal egyező. Ezek alapján a csalás-hamisítás lehetőségét ezen területen kizártnak tartom, ezért ennek kockázatával a könyvvizsgálat során nem kellett számolnom.

#### 13. AZ IT RENDSZER FELMÉRÉSE

A Társaságnál a könyvelésre és a bérszámfejtésre vonatkozó programokat a könyvelő társaság bérlti, annak karbantartásáért és megfelelő működéséért felel.

- Könyvelő program a rEVOLUTION szoftver könyvelő és tárgyi eszköz nyilvántartó modulja.
- Bérszámfejtő program MaXoft bérprogram.

Mindkét program általánosan használható és több referencia felhasználóval rendelkezik.

*Lilley*



A könyvelő társaság a programok felhasználására vonatkozó jogosultsággal rendelkezik.

#### 14. PÉNZÜGYI HELYZET

Készpénz kifizetések elszámolása:

A készpénz kifizetések bizonylatolásában a szabályoknak megfelelő naprakész nyilvántartást vezetnek. A készpénz kifizetések jogosságának igazolása Hársfai Frencné gazdasági vezető feladata. Aláírása minden bizonylaton olvasható. Az összes készpénzmozgás T 275.052 Ft, illetve 255.892 Ft forgalom volt, ami 19.160 Ft záró készpénzállományt jelent. A készpénz leltárral egyező.

Banki átutalások elszámolása:

A banki pénzmozgás az OTP Nyrt. 11705008 – 20500973 számú bankszámláján történik. Ezenkívül EUR számlával is rendelkezik a Társaság, mely számlán forgalom nem volt a vizsgált időszakban. Időszakosan fölös pénzeszközeit (Tőketartalék) elkülönített számlán kamatoztatja. A kifizetések jogosságának igazolása, illetve az utalások utalványozása, a készpénzforgalomnál leírtak szerint történik. Összes banki pénzmozgás T 160.008.360 Ft, K 137.203.174 Ft. Záró állomány: 22.805.186 Ft. A december 31-i záró állomány egyezik a január 1-i nyitó állománnyal.

A deviza számla egyenlege: - 9.353 Ft

Az elkülönített számla egyenlege: 10.000.000 Ft

Likviditás:

A pénzügyi helyzet stabil. A Kiegészítő Melléklet 3.4. pontja foglalkozik a likviditással. A likviditási ráta mutatók alapján a Társaság több mint kétszeres pénzeszközzel rendelkezik kötelezettségei rendezéséhez.

#### 15. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

- A könyvelő társaság munkájában kifogást nem találtam, a megállapításom különösen a bérszámfejtés vonatkozásában fontos, mert az alkalmazáshoz kapcsolódó feladatokat teljes körűen ellátják (munkaügyi feladatok, bérszámfejtés, stb.). Mérleg és a kiegészítő melléklet összeállítása kívánnivalót nem von maga után.
- A könyvelés zárása, és a mérleg elkészítése közötti időben semmi olyan információ nem jutott tudomásomra, mely a mérleg tételeiben változást eredményezne.
- A Társaság vezetőségétől kapott nyilatkozat alapján nincs tudomásom semmi olyan függő jogi ügyről, eljárásról, bírósági meghallgatásról vagy tárgyalásról, mely következtében a Társaságot jelentős veszteség érheti. Nincs tudomásom semmilyen, a törvényt, rendeletet, szerződést, egyezséget megszegő, vagy lehetségesen megszegő tetről, melynek következtében a Társaság jelentős erkölcsi, vagy anyagi veszteséget szenvedhet.





- A kiadások a megvizsgált dokumentumok alapján szabályosan, az előírásoknak megfelelően történtek, a kiadásai valóságosak, dokumentumokkal megfelelően alátámasztottak.
- Az analitikus nyilvántartások, a könyvelési adatokkal együtt, alkalmasak és megfelelőek az éves beszámoló összeállítására, megfelel a Számviteli törvény által támasztott követelményeknek.
- A Társaság pénzügyi és számviteli kimutatásai, az éves beszámoló, az auditált időszak pénzügyi helyzetét pontosan, megbízhatóan, a valóságnak megfelelően tükrözik.
- A pénzügyi vezetés felügyelete alatt áll a teljes pénzgazdálkodás, megfelelő a pénzügyi fegyelem.
- Minden, az analitikában szereplő eszköz az adott napon (2013.12.31.) a Társaság kezelésében volt, mindenfajta követeléstől, zálogjogtól vagy megterheléstől mentes.

Kelt: Budapesten, 2014. március 31-én.



Cielezky István  
kamarai tag könyvvizsgáló  
MKVK 005375.

**CIELESZKY ISTVÁN**  
BEJEGYZETT KÖNYVVIZSGÁLÓ  
ADÓSZAKÉRTŐ  
Könyvvizsgáló kamarai tagsági szám: 005375  
1148 Budapest, Egressy út 75. fsz.1.  
Adószám: 61722493-2-42

## M13-02 ADÓK EGYEZTETÉSE

## 1. sz.melléklet

Társaság neve: STATEK Statisztikai Elemző Kft.

Adószám: 290. SZJA Magánszemélyektől levont

Hónap*	Analitika	Főkönyv	Bevallás	Önrevízió		Eltérés	Pénzügyi rendezés		
				Összeg	Dátum		C+D-B	havi/ negyedévi bevallás	összeg
A	B	C	D				Összeg	dátum	
Január									
Február									
Március									
Április									
Május									
Június	45	45	45				45	2013.07.12	
Július	352	352	352				352	2013.08.12	
Augusztus	352	352	352				352	2013.09.11	
Szeptember	424	424	424				424	2013.10.09	
Október	738	738	738				738	2013.11.11	
November	1 485	1 485	1 485				1 485	2013.12.11	
December	1 813	1 813	1 813				1 813	2014.01.11	
Összesen	5 209	5 209	5 209				5 209		

\* A kitöltés csak 2013. évre vonatkozó kötelezettségek és az arra történt pénzügyi teljesítésekre értendő!

Lilley

## M13-02 ADÓK EGYEZTETÉSE

2.sz. melléklet

Társaság neve: STATEK Statisztikai Elemző Kft.

Adószám: 258. Szociális hozzájárulási adó

Hónap*	Analitika	Főkönyv		Bevallás	Önrevízió		Eltérés	Pénzügyi rendezés					
		A	B		C	Összeg		Dátum	havi/negyedévi bevallás	összeg	önrevízió dátum		
Január													
Február													
Március													
Április													
Május													
Június	76		76			76			76	2013.07.12			
Július	558		558			561	3		561	2013.08.12			
Augusztus	558		558			561	3		561	2013.09.11			
Szeptember	679		679			679			683	2013.10.09			
Október	1 106		1 106			1 106			1 203	2013.11.11			
November	2 284		2 284			2 284			2 183	2013.12.11			
December	2 830		2 830			2 830			2 830	2014.01.11			
Összesen	8 091		8 091			8 097	6		8 097				

\* A kitöltés csak 2013. évre vonatkozó kötelezettségek és az arra történt pénzügyi teljesítésekre értendő!

*Lilley*

## M13-02 ADÓK EGYEZTETÉSE

## 3.sz. melléklet

Társaság neve: STATEK Statisztikai Elemző Kft.

Adónem: 291. Nyugdíjjárulék magánszemélyektől levont

Hónap*	Analitika A	Főkönyv B	Bevallás C	Önrevízió		Eltérés C+D-B	Pénzügyi rendezés			
				Összeg D	Dátum		havi/negyedévi bevallás Összeg	dátum összeg	önrevízió dátum	
Január										
Február										
Március										
Április										
Május										
Június	28	28	28				28	2013.07.12		
Július	220	220	220				220	2013.08.12		
Augusztus	220	220	220				220	2013.09.11		
Szeptember	265	265	265				265	2013.10.09		
Október	464	464	464				464	2013.11.11		
November	938	938	938				938	2013.12.11		
December	1 139	1 139	1 139				1 139	2014.01.11		
Összesen	3 274	3 274	3 274				3 274			

\* A kitöltés csak 2013. évre vonatkozó kötelezettségek és az arra történt pénzügyi teljesítésekre értendő!

Lilley

## M13-02 ADÓK EGYEZTETÉSE

4.sz .melléklet

Társaság neve: STATEK Statisztikai Elemző Kft.

Adóncem: 293. EGBJ + MPJ Magánszemélyektől levont

Hónap*	Analitika		Főkönyv		Bevallás		Önrevízió		Eltérés		Pénzügyi rendezés		
	A	B	C	D	C	D	Összeg	Dátum	C+D-B	havi/negyedévi bevallás		összeg	dátum
										Összeg	dátum		
Január													
Február													
Március													
Április													
Május													
Június	24	24	24		24						24	2013.07.12	
Július	137	137	137		137						137	2013.08.12	
Augusztus	138	138	138		138						138	2013.09.11	
Szeptember	176	176	176		176						176	2013.10.09	
Október	332	332	332		332						310	2013.11.11	
November	690	690	690		690						712	2013.12.11	
December	786	786	786		786						786	2014.01.11	
Összesen	2 283	2 283	2 283		2 283						2 283		

\* A kitöltés csak 2013. évre vonatkozó kötelezettségek és az arra történt pénzügyi teljesítésekre értendő!

Lily

Statisztikai számjel: 24399029-8411-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-175125

## **STATEK Statisztikai Elemző Központ Kft.**

1024 Budapest, Keleti Károly u. 5-7-  
36(1)345-6123

### **2013. évi Éves beszámoló**

Budapest, 2014. március 31.

Statisztikai Elemző  
  
a vállalkozás vezetője (képviselője)  
Központ 2.

Statistikai számjel: 24399029-8411-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-175125

**STATEK Statisztikai Elemző Központ Kft.**

**2013. évi**

**Éves beszámoló MÉRLEGE**

**Eszközök (aktívák)**

ezer Ft

Sor- szám	A tétel megnevezése	2013.06.20.	2013.12.31.
a	b	c	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök</b>	0	0
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	0	0
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
5.	3. Vagyon értékű jogok	0	0
6.	4. Szellemi termékek	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	0	0
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	0	0
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0
14.	4. Tenyészállatok	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások		0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21.	3. Egyéb tartós részesedés	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0

*füve*



Sor- szám	A tétel megnevezése	2013.06.20.	2013.12.31.
a	b	c	e
26.	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>30 000</b>	<b>33 197</b>
27.	I. KÉSZLETEK	0	0
34.	II. KÖVETELÉSEK	30 000	373
35.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0
36.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	30 000	0
37.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
38.	4. Váltókövetelések	0	0
39.	5. Egyéb követelések	0	373
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	0	32 824
46.	1. Pénztár, csekkek	0	19
47.	2. Bankbetétek	0	32 805
48.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
49.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
50.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
51.	3. Halasztott ráfordítások	0	0
<b>52.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>30 000</b>	<b>33 197</b>

Kelt: Budapest, 2014. március 31.

  
 Statisztikai Elemző  
**Statek** a vállalkozás vezetője (képviselője)  
 Központ 2.

**STATEK Statisztikai Elemző Központ Kft.**

**2013. évi**  
**Éves beszámoló MÉRLEGE**  
**Források (passzívák)**

ezer Ft

Sor- szám	A tétel megnevezése	2013.06.20.	2013.12.31.
a	b	c	e
53.	<b>D. Saját tőke</b>	<b>30 000</b>	<b>15 588</b>
54.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
55.	ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
56.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-3 000	0
57.	III. TŐKETARTALÉK	30 000	30 000
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	0
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	-17 412
62.	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
63.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
64.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
65.	3. Egyéb céltartalék	0	0
66.	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>14 975</b>
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
68.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
69.	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
70.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
72.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
73.	2. Átváltoztatható kötvények	0	0
74.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
75.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
76.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
77.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
78.	7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
79.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0

Sor- szám	A tétel megnevezése	2013.06.20.	2013.12.31.
a	b	c	e
80.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	0	14 975
81.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
82.	ebből az átváltoztatható kötvények	0	0
83.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0
84.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0
85.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	639
86.	5. Váltótartozások	0	0
87.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
88.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
89.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	14 336
90.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	0	2 634
91.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
92.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	2 634
93.	3. Halasztott bevételek	0	0
<b>94.</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>30 000</b>	<b>33 197</b>

Kelt: Budapest, 2014. március 31.

  
 Statisztikai Elemző  
  
 a vállalkozás vezetője (képviselője)  
 Központ 2.

Statisztikai számjel: 24399029-8411-113-01

Cégjegyzék száma: 01-09-175125

## STATEK Statisztikai Elemző Központ Kft.

2013. évi

Éves beszámoló

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA

(összköltségeljárással)

ezer Ft

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
1.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	390
2.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>0</b>	<b>390</b>
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>0</b>	<b>35 730</b>
	ebből visszairt értékvesztés	0	0
5.	Anyagköltség	0	618
6.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	8 644
7.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	203
8.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
9.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	79
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>9 544</b>
10.	Béreköltség	0	31 495
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	1 906
12.	Bérráulékok	0	9 601
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>43 002</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>0</b>	<b>80</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>1 014</b>
	ebből értékvesztés	0	0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>0</b>	<b>-17 520</b>

ben

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0 0	0 0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0 0	0 0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0 0	0 0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0 0	108 0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>108</b>
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0 0	0 0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0 0	0 0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>0</b>	<b>108</b>
<b>C.</b>	<b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>-17 412</b>
<b>X.</b>	<b>Rendkívüli bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XI.</b>	<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>-17 412</b>
<b>XII.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>-17 412</b>
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
<b>G.</b>	<b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>0</b>	<b>-17 412</b>

Kelt: Budapest, 2014. március 31.


  
 Statisztikai Elemző Szövetkezet  
 a vállalkozás vezetője (képviselője)  
 Központ 2.

**STATEK Statisztikai Elemző Központ  
Korlátolt Felelősségű Társaság**

**Adószám: 24399029-2-41  
Cégjegyzék szám: 01-09-175125**

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2013. év**

Budapest, 2014. március 31.



\_\_\_\_\_  
ügyvezető



## Tartalom

1. Általános rész .....	3
1.1. A vállalkozás bemutatása .....	3
1.1.1. A Társaság cégneve.....	3
1.1.2. Cégforma.....	3
1.1.3. A Társaság székhelye:.....	3
1.1.4. A Társaság levelezési címe: .....	3
1.1.5. Az alakulás időpontja:.....	3
1.1.6. A cégbejegyzés száma:.....	3
1.1.7. A Társaság tulajdonosa .....	4
1.1.8. A tulajdonosi joggyakorló .....	4
1.1.9. A cégjegyzés módja: .....	4
1.1.10. A Társaság ügyvezetője: .....	4
1.1.11. A Társaság könyvelője:.....	4
1.1.12. A Társaság könyvvizsgálója.....	4
1.1.13. A Társaság egyéb fontosabb azonosítói: .....	4
2. A számviteli politika fő vonásai.....	5
2.1. Célok.....	5
2.2. A beszámolóképzés rendje .....	5
2.3. A könyvvezetés módja .....	7
2.4. A Mérleg .....	7
2.5. Az eredménykimutatás választott formája .....	7
2.6. Alkalmazott értékelési eljárások .....	8
2.6.1. A befektetett eszközök és forgóeszközök minősítése.....	8
2.6.2. Az eszközök és források értékelése.....	8
3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása .....	10
3.1. A Társaság vagyonának alakulása .....	10
3.2. Az eszközök összetételének és értékének alakulása.....	10
3.3. A források alakulása.....	11
3.4. A pénzügyi helyzet vizsgálata.....	12
3.5. A jövedelmi helyzet vizsgálata .....	13
4. Egyéb információk .....	15
1.sz. Melléklet: Immateriális javak tükré.....	16
2.sz. Melléklet: Tárgyi eszköz tükrő .....	17
3.sz. Melléklet: Időbeli elhatárolások.....	18
4.sz. Melléklet: Árbevétel megoszlása.....	19
5.sz. Melléklet: Egyéb bevételek.....	20
6.sz. Melléklet: Összköltségek .....	21
7.sz. Melléklet: Egyéb ráfordítások .....	22
8.sz. Melléklet: Az adózás előtti eredmény tényezői területenként .....	23
9.sz. Melléklet: A társasági adó levezetése .....	23
10.sz. Melléklet: Cash-flow kimutatás .....	24



A hatályos számviteli törvény előírásainak megfelelően (a Társaság Számviteli Politikájában előírtak szerint) a Kiegészítő mellékletben szöveges magyarázatokon és számszerű adatokon keresztül mutatjuk be a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét a 2013.06.20-i (nyitó) és 2013. évi (tárgyév) mérleg és eredménykimutatások alapján.

A pénzmozgások alakulását cash-flow kimutatás segítségével mutatjuk be, mely az előző évi és tárgyévi tényadatokat tartalmazza.

A kiegészítő melléklet adatait - a mérleggel és eredménykimutatásokkal szinkronban - ezer forintban közöljük.

## 1. Általános rész

### 1.1. A vállalkozás bemutatása

#### 1.1.1. A Társaság cégneve

STATEK Statisztikai Elemző Központ  
Korlátolt Felelősségű Társaság

#### 1.1.2. Cégforma

Korlátolt Felelősségű Társaság

#### 1.1.3. A Társaság székhelye:

1024 Budapest, Keleti Károly utca 5-7.

#### 1.1.4. A Társaság levelezési címe:

1024 Budapest, Keleti Károly utca 5-7.

#### 1.1.5. Az alakulás időpontja:

2013.06.20

#### 1.1.6. A cégbejegyzés száma:

01-09-175125

1.1.7. A Társaság tulajdonosa

Magyar Állam

1.1.8 A tulajdonosi joggyakorló

KSH elnöke

1.1.9. A cégjegyzés módja:

ügyvezető önállóan

1.1.10. A Társaság ügyvezetője:

Dr Vigh Lajos László  
(1181 Budapest, Bartók Lajos u. 7/d.IV.11.)

1.1.11. A Társaság könyvelője:

Brain Trust Kft.  
(1054 Budapest, Szabadság tér 7.)

Szikora Mária  
(1188 Budapest, Kölcsey u. 31/B.)  
PM regisztrációs szám: 129137

1.1.12. A Társaság könyvvizsgálója

Cieleszky István  
(1165 Budapest, Prohám u. 10.)  
Nyilvántartási száma: MKVK 005375

1.1.13. A Társaság egyéb fontosabb azonosítói:

KSH szám: 24399029-8411-113-01

Adószám: 24399029-2-41

Bankszámlaszámai:

OTP 11705008-20500973

OTP 11763055-46370886

## 2. A számviteli politika fő vonásai

### 2.1. Célok

A Számviteli Törvényben foglaltaknak megfelelően számviteli tevékenységünk legfontosabb feladata, hogy a társaság vagyoni- pénzügyi - és jövedelmi helyzetéről megbízható, valósághű adatokat szolgáltatson, a törvényben megfogalmazott számviteli alapelvek érvényesítése mellett.

### 2.2. A beszámoló készítés rendje

A Társaság 2013.06.20. állapot szerint Nyitómérleget, és minden gazdálkodási év végén Éves beszámolót készít.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel és tárgyév 01.01-től tárgyév 12.31-ig tart.

Az Éves beszámolóban az adatok ezer forintban szerepelnek.  
Az Éves beszámoló magyar nyelven készül.

Az Éves beszámoló részei:

- Mérleg
- Eredménykimutatás
- Kiegészítő melléklet (ezen belül cash-flow kimutatás)

Az Éves beszámolónak nem része, de az Éves beszámolóval egyidejűleg elkészítendő számviteli dokumentum:

- Üzleti jelentés

A Cash-flow-kimutatást a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény mellékletében közölt tartalommal kell összeállítani.

A Társaság az Éves beszámoló (kiegészítő melléklet) részét képező Cash-flow kimutatásban az előző év és a tárgyév tényadatait tünteti fel.

Az Éves beszámoló részét képező mérleget és eredménykimutatást a Kft. ügyvezetője írja alá.

A Mérleget, Eredménykimutatást és Kiegészítő mellékletet tartalmazó Éves beszámolót a tárgyévet követő év május 31.-ig a Cégbíróságon letétbe kell helyezni.

Az Üzleti jelentést a Cégbíróságon letétbe helyezni nem kell, de biztosítani kell, hogy a Társaság székhelyén az minden érdekelt által megtekinthető módon rendelkezésre álljon, arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthessen.

A Társaság az Éves beszámoló részét képező Mérleg és Eredménykimutatás minden tételénél a tárgyév adatai mellett feltünteti az előző naptári év megfelelő adatát. Amennyiben a tárgyévi és az előző évi adatok nem hasonlíthatók össze, úgy az a Kiegészítő mellékletben részletezésre kerül.

**Jelentősebb összegű hibának minősül**, amely: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 (előjeltől független) összege** meghaladja

- az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve
- ha a mérleg főösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Fentiekből következően a jelentőség minősítésének alapelvei:

- Nem lehet nettósítani: a számbavétel során a hibák és hibahatások eredményre, saját tőkére gyakorolt hatását előjeltől függetlenül kell összegezni.
- Az összegzés során az elsődleges hiba mellett a hibahatások értékét is figyelembe kell venni.
- Tárgyéven belül összegezni kell az adott évre vonatkozó önrevíziók és revíziók megállapításait
- Több évre kiterjedő ellenőrzés (önellenőrzés) esetén a hibákat és hibahatásokat évenként külön-külön kell összegezni, és az egyes érintett évek esetén külön-külön kell elbírálni, hogy jelentős vagy nem jelentős hibát tártunk-e fel.
- A vizsgálat során a kiszámolt összeget mindig az ellenőrzött év – amire vonatkozóan a hibák és hibahatások feltárára kerültek –mérleg főösszegéhez kell viszonyítani és nem a tárgyév mérleg főösszegéhez.
- A minősítés során nem kell figyelembe venni a korábbi – tárgyévet megelőző években végzett – ellenőrzések során az adott évvel kapcsolatban feltárt hibákat.

**A nem jelentős hibát és hibahatásokat** nem kell elkülönítetten kezelni. Ilyen esetben a mérleg és eredménykimutatás két oszlopos marad, a feltárt hibák és hibahatások a tárgyévi adatok között szerepelnek. Ezért az ellenőrzés (önellenőrzés) által megállapított nem jelentősebb összegű hibák eredményre gyakorolt hatását (ideértve az emiatti társasági adó többletet, illetve hiányt is) az eredménykimutatás megfelelő tárgyévi adatai tartalmazzák.

Amennyiben az ellenőrzés, az önellenőrzés az előző év(ek) éves beszámolójában elkövetett **jelentősebb összegű hibá(ka)t** állapít meg, a Társaság az előző év(ek)re vonatkozó módosításokat, a tárgyévre vonatkozó mérlege és eredménykimutatása minden érintett tételénél az előző év adatai mellett a tárgyévi adatoktól elkülönítetten bemutatja.

2013-ban jelentősebb összegű hiba megállapítására a Társaságnál nem került sor.

### 2.3. A könyvvezetés módja

A Társaság **kettős könyvvitelt** alkalmaz.

Analitikus nyilvántartást vezet a következőkről:

- tárgyi eszközök, immateriális javak, készletek
- követelések, kötelezettségek
- pénzeszközök
- saját tőke elemei
- elhatárolások
- szigorú számadású nyomtatványok

A költségek könyvelése **kizárólag költségnemenként (5. számlaosztályban) történik**. A társaság a főkönyvi (szintetikus) nyilvántartások kialakításakor a számlatükröt és számlarendet, a kapcsolódó elszámolásokat úgy alakította ki, hogy az alaptevékenység és vállalkozási tevékenység tételeit főkönyvi szinten elkülönítve tartsa nyilván.

A könyvvezetés magyar nyelven, forintban történik.

### 2.4. A Mérleg

A STATEK Kft. mérlege a **Számviteli törvény 1. számú mellékletének „A” változata szerinti tagolásban** mutatja be eszköz és forrásállományát fordulónapra vonatkozóan.

A mérleg készítésének célja: tájékoztatást adni a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről és az üzleti év eredményéről.

Az eszközöket és forrásokat a Társaság a mérlegben bruttó módon mutatja ki.

A mérlegtételek leltárral alátámasztottak a Leltározási és Selejtezési Szabályzatban megfogalmazottak szerint.

### 2.5. Az eredménykimutatás választott formája

Az eredménykimutatás a mérleg szerinti eredményt, illetve az eredmény kialakulását, annak egyes összetevőit mutatja be.

Az eredménykimutatás **tartalmazza**

- az üzleti év bevételeit és ráfordításait
- az eredmény keletkezésére ható tényezőket, a mérleg szerinti eredmény összetevőit a következők szerint:
- üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

- pénzügyi műveletek eredménye
- szokásos vállalkozási eredmény
- rendkívüli események eredménye
- adózás előtti eredmény
- mérleg szerinti eredmény

Az eredménykimutatás a **Számviteli törvény 2.sz. mellékletének „A” változata szerint, összköltség eljárással készül.**

## 2.6. Alkalmazott értékelési eljárások

### 2.6.1. A befektetett eszközök és forgóeszközök minősítése

A befektetett és forgóeszközök között aszerint teszünk különbséget, hogy tartósan (1 éven túl) vesznek-e részt a társaság vállalkozási tevékenységében, vagy ettől rövidebb ideig.

Azokat az eszközöket, amelyeket rendeltetésszerűen használva tartósan (legalább 1 éven túl) lehet igénybe venni, befektetett eszközként kell nyilvántartani. Az e kritériumnak meg nem felelő eszközök a forgóeszközök kategóriájába tartoznak. Valamely eszköz tárgyi eszköznek, vagy készletnek minősítését az ügyvezető igazgató jogosult elvégezni az eszköz bekerülésekor, illetve használatbavételekor műszaki szempontok alapján.

### 2.6.2. Az eszközök és források értékelése

A befektetett eszközöket és forgóeszközöket bekerülési értéken (beszerzési illetve előállítási értéken) értékeljük.

A tárgyi eszközök mérlegben szereplő értékét a leltárral alátámasztott analitikus nyilvántartásokból a mérleg fordulónapján meglévő értékükön határoztuk meg, mely a beszerzési, illetve előállítási költségek terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással csökkentett összege. (nettó érték)

Az értékcsökkenési leírás elszámolásakor a következők szerint jártunk el:

- A kis értékű (100 e Ft alatti értékű) tárgyi eszközök értékcsökkenését használatbavételkor 100 %-ban elszámoltuk költségként.
- A vagyoni értékű jogok beszerzési értékét 10 év alatt írjuk le.
- A szellemi termékek leírására 3 évet határoztunk meg.
- A társaság gazdasági és a műszaki szempontjait figyelembe véve a tárgyi eszközöket lineárisan írjuk le.

Az értékcsökkenés elszámolásánál a bruttó érték alapján történő lineáris leírást alkalmazzuk.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásának **alapja** a tárgyi eszköz bekerülési értékének és a hasznos élettartam végén várható maradványértékének a különbsége.

Leírás alapja = Bekerülési érték – Hasznos élettartam végén várható maradványérték
--

Az értékhelyesbítés lehetőségével a STATEK Kft. nem élt.

A vásárolt készleteket tényleges beszerzési áron értékeljük. A készletcsökkenések értékelésénél FIFO eljárást alkalmazunk.

A követeléseket és kötelezettségeket bekerülési, azaz könyv szerinti értékben szerepeltetjük.

A pénztárban lévő készpénz összegét a pénztárkönyvvel egyezően vettük fel a mérlegbe.

A bankbetétek értékét a mérleg fordulónapján a bankkivonatokkal egyező értékben állítottuk be a mérlegbe.

Értékvesztést 2013. évben nem számoltunk el.

Az eszközöket és forrásokat leltározással, egyeztetéssel ellenőriztük.



### 3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

#### 3.1. A Társaság vagyonának alakulása

A Társaságnál a mérleg főösszege 2013.06.0 - 2013.12.31. között 30 000 e Ft-ról 33 197 e Ft-ra, azaz 10,7 %-kal nőtt. A saját tőke összege azonban 30 000 e Ft-ról 15 588 e Ft-ra, azaz 48,0 %-kal csökkent.

#### 3.2. Az eszközök összetételének és értékének alakulása

Az eszközök megoszlásának alakulása

Megnevezés	2013.06.20	2013.12.31
Befektetett eszközök	0,00	0,00
Forgóeszközök	100,00	100,00
Aktív időbeli elhatárolások	0,00	0,00
<b>Összesen</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Az eszközök összetétele nem változott. Az eszközök értékét a tárgyév végén is teljes egészében a forgóeszközök értéke teszi ki.

A befektetett eszközök értéke nem változott. (A tárgyévben beszerzett kis értékű tárgyi eszközök azonnali értékcsökkenése miatt a tárgyi eszközök nyilvántartási értéke év végén is nulla forint)

A forgóeszközök értéke a nyitó 30 000 e Ft-ról 33 197 e Ft-ra, azaz 10,7 %-kal nőtt.

Aktív időbeli elhatárolásra 2013-ben nem került sor.

A befektetett eszközök megoszlása a következő:

Megnevezés	2013.06.20	2013.12.31
Immateriális javak	0,00	0,00
Tárgyi eszközök	0,00	0,00
Befektetett pénzügyi eszközök	0,00	0,00
<b>Összesen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

A forgóeszközök megoszlása a következő:

Megnevezés	2013.06.20	2013.12.31
Készletek	0,00	0,00
Követelések	100,00	1,12
Értékpapírok	0,00	0,00
Pénzeszközök	0,00	98,88
<b>Összesen</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

A forgóeszközök értéke 30 000 e Ft-ról 33 197 e Ft-ra, azaz 10,7 %-kal nőtt, miközben a forgóeszközök struktúrája átalakult.

- Készletekkel és értékpapírokkal a társaság nem rendelkezik.
- A követelések összege a nyitó 30 000 e Ft-ról 373 e Ft-ra, azaz 98.8 %-kal csökkent. A 30 000 e Ft-os nyitó értéket az Alapítóval szembeni tőketartalék követelés értéke adta. A tárgyév végi követelés teljes egészében következő időszakra átvihető ÁFA követelés.
- A pénzeszközök értéke a bázis időszaki nulla Ft-ról 32 824 e Ft-ra, forgóeszközökön belüli részaránya 98.8 %-ra nőtt.

### 3.3. A források alakulása

A források összetételének változása

Megnevezés	2013.06.20	2013.12.31
Saját tőke	100,00	46,96
Céltartalékok	0,00	0,00
Kötelezettségek	0,00	45,11
Passzív időbeli elhatárolások	0,00	7,93
<b>Összesen</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

A forrásokon belül csökkent a saját tőke, miközben nőtt a kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások aránya

Nevezetes mutatók alakulása

		<b>Nyitó</b>	<b>2013</b>
<b>Tőkeerősség</b>	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}}$	100,0 %	46.96 %
<b>Befektetett eszközök fedezettsége</b>	$= \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	-	-
<b>Saját tőke növekedési mutató</b>	$= \frac{\text{saját tőke}}{\text{jegyzett tőke}}$	10.0	5,2

*Handwritten mark*

A jegyzett tőke 2013. évben nem változott (3 000 e Ft). A jegyzett, de még be nem fizetett tőke megszűnt, ugyanis az Alapító ennek összegét átutalta a Társaság részére. A tőketartalék összege induláskor és a tárgyév végén is 30 000 e Ft. A 2013. év mérleg szerinti eredménye: 17 412 e Ft összegű veszteség.

Fentiek alapján a saját tőke összege a vizsgált időszakban 30 000 e Ft-ról 15 588 e Ft-ra, azaz 14 412 e Ft-tal, (48,0 %-kal) csökkent.

A kötelezettségeket kizárólag rövid lejáratú kötelezettségek alkotják. A rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla Ft-ról 14 975 e Ft-ra nőtt. A rövid lejáratú kötelezettségek szállítókkal szembeni tartozásokból, a 12. havi dolgozókkal szembeni jövedelemtartozásból, és az ehhez kapcsolódó adó, illetve járulék tartozásokból tevődnek össze.

A rövid lejáratú kötelezettségek rendezésére a pénzeszköz állomány fedezetet nyújt.

#### 3.4. A pénzügyi helyzet vizsgálata

		<b>Nyitó</b>	<b>2013</b>
<b>Pénzhányad</b>	$= \frac{\text{Pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} =$	-	2,19
<b>Likviditási gyorsráta</b>	$= \frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} =$	-	2,22
<b>Likviditási ráta</b>	$= \frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} =$	-	2,22

A likviditási mutatók induláskor nem értelmezhetők. A tárgyév végén a rövid lejáratú kötelezettségek fedezetét a pénzeszközök értéke biztosítja. A pénzeszközök értéke 2013. december 31-én több, mint kétszerese a rövid lejáratú kötelezettségek értékének.

### 3.5. A jövedelmi helyzet vizsgálata

#### A hozam-mutatók alakulása (Adatok e Ft-ban)

Hozam-mutatók alakulása	2012. év	2013 év	Viszonyszám 2012=100 %
Értékesítés nettó árbevétele	-	390	-
Egyéb bevételek (+)	-	35 730	-
Kamatbevételek (+)	-	108	-
Rendkívüli bevételek (+)	-	-	-
<b>Bruttó termelési érték</b>	-	<b>36 228</b>	-
Folyó termelőfelhasználás (-)	-	10 558	-
<b>Hozzáadott érték</b>	-	<b>25 670</b>	-
Értékcsökkenési leírás (-)	-	80	-
<b>Nettó termelési érték</b>	-	<b>25 590</b>	-

#### A jövedelmezőségi mutatók alakulása

		2012	2013
Árbevétel arányos eredmény (%)	= $\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$ =	-	-
Bevétel-arányos eredmény (%)	= $\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Összes bevétel}}$ =	-	-
Árbevétel arányos pénzjövedelem (%)	= $\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény} + \text{Értékcsökkenési leírás}}{\text{Nettó árbevétel} + \text{Egyéb bevétel}}$ =	-	-
Tőkearányos mérleg szerinti eredmény (%)	= $\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$ =	-	-
Befektetett eszközarányos eredmény (%)	= $\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Befektetett eszközök}}$ =	-	-
Forgóeszközarányos eredmény (%)	= $\frac{\text{Mérleg szerinti eredmény}}{\text{Forgóeszközök}}$ =	-	-

A Társaság tárgyévi eredménye veszteség, így a mutatók 2013. évben nem értelmezhetők.

A tárgyidőszakban a Társaság adózás előtti eredménye, egyben mérleg szerinti eredménye 17 412 e Ft összegű veszteség.

A mérleg szerinti eredmény létrejöttében a következő tényezők játszottak szerepet:

- Az értékesítés nettó árbevétele 390 e Ft volt. Az árbevétel teljes egészében kutatási vállalkozási tevékenységhez kapcsolódik. (Kedvező hatás)
- Az egyéb bevétele összege 35 730 e Ft volt, ami teljes egészében az Alapítótól a költségek ellentételezésére kapott támogatások összege. (Kedvező hatás)
- Az összes költség és egyéb ráfordítások összege 53 640 e Ft, melynek legnagyobb hányadát (80,2 %-át) a személy jellegű ráfordítások adják, a fennmaradó értéket pedig anyagjellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások teszik ki. (Kedvezőtlen hatás)
- A pénzügyi műveletek eredménye 108 e Ft. (Kedvező hatás)
- Társasági adó fizetési kötelezettség a tárgyévben nem keletkezett. (A társaság az induló évben jövedelem nyereség minimum szerinti adófizetésre nem kötelezett.)

**Az előzőekben felsoroltak miatt tárgyévben az üzemi, üzleti tevékenység eredménye 17 520 e Ft veszteség, az adózás előtti eredmény és a mérleg szerinti eredmény 17 412 e Ft veszteség lett..**

#### A hatékonysági mutatók alakulása

		2012	2013
1 főre jutó bruttó termelési érték	$= \frac{\text{Bruttó termelési érték}}{\text{Átlagos stat. áll. létszám}} =$	-eFt/fő	917,2 eFt/fő
1 főre jutó nettó termelési érték	$= \frac{\text{Nettó termelési érték}}{\text{Átlagos stat. áll. létszám}} =$	-eFt/fő	647,8 eFt/fő
Tárgyi eszközök hatékonysága (bruttó)	$= \frac{\text{Bruttó termelési érték}}{\text{Tárgyi eszközök értéke}} =$	- eFt/eFt	eFt/eFt
Eszköz ellátottság	$= \frac{\text{Tárgyi eszközök értéke}}{\text{Átlagos stat. áll. létszám}} =$	- e Ft/fő	- e Ft/fő

#### 4. Egyéb információk

	2012. év	2013. év	Változás (%)
Átlagos munkajogi állományi létszám (fő)	-	39,5	-
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)	-	39,5	-
Fizikai foglalkozásúak átlagos létszáma	-		
Szellemi foglalkozásúak átlagos létszáma	-	39,5	
Állományba nem tartozó megbízási jogviszonyban állók átlagos létszáma (fő)	-	0	-
Bruttó bérköltés (e Ft)	-	31 495	-
Főfoglalkozásúak bruttó bére (e Ft)	-	31 495	-
1 főfoglalkozású alkalmazottra jutó összes bruttó bérköltés (e Ft/fő)	-	797,3	-

A Társaság veszélyes hulladékot nem kezel, környezetszennyező tevékenységet nem végez. Környezetvédelmi bírság kiszabására 2013. évben nem került sor.

**1.sz. Melléklet: Immateriális javak tükre**  
2013. december 31.

adatok eFt-ban

Megnevezés		Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Egyéb immateriális javak	Összesen
Eszközcsoport					
1.)	Bruttó érték nyitó állománya			-	-
2.)	Aktiválás	-		-	-
3.)	Ráaktiválás	-		-	-
4.)	Selejtezés	-		-	-
5.)	Bruttó érték záró állománya (1+2-3-4)	-		-	-
6.)	Korábbi évek értéksökkenése	-		-	-
7.)	2013. évi terv szerinti értéksökkenés	-		-	-
8.)	Terven felüli értéksökkenés	-		-	-
9.)	Értékesítés értéksökkenése	-		-	-
10.)	Selejtezés értéksökkenése	-		-	-
11.)	Értéksökkenés záró állománya (6+7+8-9-10)	-		-	-
12.)	Nettó érték nyitó állománya (1-6)	-		-	-
13.)	Nettó érték záró állománya (5-11)	-		-	-

Esz



**2.sz. Melléklet: Tárgyi eszköz tükör**  
2013. december 31

(adatok eFt-ban)

Megnevezés Eszköz csoport	Ingyatlanok és vagyoni értékű jog	Műszaki berendezések gépek, járművek	Egyéb berendezések gépek, járművek	Összesen
1.) Bruttó érték nyitó állománya	-	-	-	-
2.) Aktiválás, ráaktiválás	-	-	80	80
3.) Átminősítés készletből	-	-	-	-
3.) Értékesítés	-	-	-	-
4.) Selejtezés, eltulajdonítás, hiány	-	-	-	-
5.) Átminősítés más tárgyi eszközbe	-	-	-	-
6.) <b>Bruttó érték záró állománya</b>	-	-	80	80
7.) Korábbi évek értékesítkenése	-	-	-	-
8.) 2013. évi terv szerinti értékesítkenés	-	-	80	80
9.) Terven felüli értékesítkenés	-	-	-	-
10.) Értékesítkenés kivezetés értékesítés	-	-	-	-
11.) Értékesítkenés kivezetés selejtezés, eltulajdonítás miatt	-	-	-	-
12.) Értékesítkenés kivezetés átminősítés	-	-	-	-
13.) <b>Értékesítkenés záró állománya</b>	-	-	80	80
14.) Nettó érték nyitó állománya	-	-	-	-
15.) <b>Nettó érték záró állománya</b>	-	-	-	-

### 3.sz. Melléklet: Időbeli elhatárolások

2012. év    2013. év

Adatok eFt-ban

<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	-	<b>2 634</b>
Továbbszámlázott üzemanyagköltség elhatárolása	-	104
Bérleti díj elhatárolása	-	64
Telefonköltség elhatárolása	-	30
Ügyviteli szolgáltatások költségeinek elhatárolása	-	148
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségeinek elhatárolása	-	2 252
Költségtérítések elhatárolása	-	36

#### 4.sz. Melléklet: Árbevétel megoszlása

Adatok e Ft-ban)

Tevékenység	2012. év	2013. év	Változás %
Kutatási tevékenység (7220)	-	390	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
<b>Árbevétel összesen</b>	-	<b>390</b>	-

## 5.sz. Melléklet: Egyéb bevételek

Adatok e Ft-ban

	2012. év	2013. év
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	-	-
Bírság, kötbér és késedelmi kamat címén kapott összegek	-	-
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	-	-
Leltár többlet	-	-
Követelések visszaírt értékvesztése	-	-
Behajthatatlan minősített és leírt követelés visszaírása	-	-
Céltartalék megszüntetése	-	-
Egyéb szokásos mértéket meg nem haladó bevételek	-	-
Hulladék megtérülés	-	-
Kapott támogatások	-	35 730
<b>Összesen:</b>	-	<b>35 730</b>

## 6.sz. Melléklet: Összköltségek

2012. év

2013. év

Adatok eFt-ban

Anyagköltség	-	618
Ebből: Üzemanyagok		459
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszközök		62
Irodaszerek, nyomtatványok, tisztítószer		94
Védőital, munkaruha		3
Egyéb anyagköltség		-
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>-</b>	<b>8 644</b>
Ebből: Bérleti díjak, szállítási-, karbantartási költségek		1 127
Utazási és kiküldetési költségek		101
Postaköltség, telefonköltség		286
Ügyviteli szolgáltatások és ügyvédi díjak		2 882
Egyéb igénybevett szolgáltatások		4 248
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>-</b>	<b>203</b>
Ebből: Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak		4
Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak		199
Biztosítási díjak		-
Egyéb		-
Eladott áruk beszerzési értéke	-	-
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	79
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>-</b>	<b>9 545</b>
Béreköltség	-	31 495
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-	1 906
Bérfelrakások	-	9 601
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>-</b>	<b>43 002</b>
Értékcsökkenési leírás	-	80
Egyéb ráfordítások	-	1 014
<b>Mindösszesen:</b>		<b>53 640</b>

## 7.sz. Melléklet: Egyéb ráfordítások

2012.év

2013.év

Adatok eFt-ban

	2012.év	2013.év
Arányosítás miatt le nem vonható ÁFA	-	1 014
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
<b>Mindösszesen:</b>	-	-

## 8.sz. Melléklet: Az adózás előtti eredmény tényezői területenként

Ssz.	Megnevezés	2012	2013	Változás (2013-2012)
1.	Alaptevékenység bevétele	-	35 730	-
2.	Vállalkozási tevékenység. bevétele	-	390	-
3.	Központi igazgatás bevétele		108	
4.	<b>Összes bevétel (1+2+3)</b>	-	<b>36 228</b>	-
5.	Alaptevékenység ráfordításai	-	35 730	-
6.	Vállalkozási tev. ráfordításai	-	1 917	-
7.	Központi igazgatás ráfordításai	-	15 993	-
8.	<b>Összes ráfordítás (5+6+7)</b>	-	<b>53 640</b>	-
9.	<i>Alaptevékenység eredménye (1-5)</i>	-	0	-
10.	<i>Vállalkozási tevékenység eredménye (2-6)</i>	-	- 1 527	-
11.	<i>Központi igazgatás eredménye (3-7)</i>	-	- 15 885	-
12.	<i>Tárgyévi eredmény (4-8) (9+10+11)</i>	-	- 17 412	-

## 9.sz. Melléklet: A társasági adó levezetése

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Adózás előtti eredmény	- 17 412
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	- 79
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	+ 79
Adóalap vagy jövedelem (nyereség) minimum <sup>1</sup>	- 17 412
<b>Társasági adó</b>	<b>0</b>

<sup>1</sup> ASTATEK Kft. az alakulás évében jövedelem (nyereség) minimum alkalmazására nem kötelezett.

## 10.sz. Melléklet: Cash-flow kimutatás

Előjel:	Megnevezés:	2012. év (e Ft)	2013. év (e Ft)
+	Adózás előtti eredmény		- 17 412
+	Tárgyidőszaki értékcsökkenés:		80
+	Befektetett eszközök értékesítéséből (selejtezéséből, hiányából) származó veszteség		
-	Befektetett eszközök értékesítéséből származó nyereség		
+	Tárgyidőszaki céltartalékképzés		
-	Előző időszaki céltartalék feloldása		
+	Értékvesztések tárgyidőszaki elszámolt összege		
<b>Bruttó cash flow</b>			<b>-17 332</b>
-	Készletek állománynövekedése (korrigálva az elszámolt értékvesztéssel)		
+	Készletek állománycsökkenése (korrigálva az elszámolt értékvesztéssel)		
-	Vevő- és váltókövetelések növekedése		
+	Vevő- és váltókövetelések csökkenése		
-	Egyéb rövid lejáratú követelések növekedése		
+	Egyéb rövid lejáratú követelések csökkenése		29 627
-	Értékpapírok állománynövekedése		
+	Értékpapírok állománycsökkenése		
-	Aktív időbeli elhatárolások növekedése		
+	Aktív időbeli elhatárolások csökkenése		
-	Szállítói- és váltótartozások csökkenése		
+	Szállítói- és váltótartozások növekedése		639
-	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése (minden rövid lejáratú kötelezettséget figyelembe véve, a szállítói- a váltótartozások, a rövid lejáratú hitelek és kölcsönök kivételével)		
+	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedése (minden rövid lejáratú kötelezettséget figyelembe véve, a szállítói- a váltótartozások, a rövid lejáratú hitelek és kölcsönök kivételével)		14 336
-	Passzív időbeli elhatárolások csökkenése		
+	Passzív időbeli elhatárolások növekedése		2 634
-	Tárgyévi fizetett társasági adó		
-	Tárgyévi fizetett osztalék, részesedés		
<b>Operatív cash flow (I.)</b>			<b>47 236</b>



+	Immateriális javak értékesítésének bevétele		
+	Tárgyi eszközök értékesítésének bevétele		
+	Befektetett pénzügyi eszközök értékesítésének bevétele		
-	Immateriális javak beszerzésével összefüggő pénzkirámlás		
-	Tárgyi eszközök beszerzésével összefüggő pénzkirámlás		80
-	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzésével összefüggő pénzkirámlás		
<b>Befektetési tevékenység cash flow-ja (II.)</b>			<b>-80</b>
+	Jegyzett tőkeemelés befolyt összege		3 000
-	Jegyzett tőke leszállításával kapcsolatos pénzkirámlás		
+	Tőketartalék növekedése (pénzmozgással járó tételek)		
-	Tőketartalék csökkenése (pénzmozgással járó tételek)		
+	Eredménytartalék növekedése (külső forrásból; véglegesen átvett pénzeszközök)		
-	Eredménytartalék csökkenése (végleges pénzeszköz átadás)		
+	Hitel- és kölcsönfelvétel (rövid- és hosszúlejáratú), kötvénykibocsátás bevétele		
-	Hitel- és kölcsöntörlesztés tárgyidőszaki összege; kötvény visszafizetés		
<b>Pénzügyi műveletekből származó cash flow (III.)</b>			<b>3 000</b>
<b>Vállalkozási cash flow (IV.) (pénzeszközök állományváltozása)</b>			<b>32 824</b>