

## **Dialóg Befektetési Alapkezelő Zrt.**

**Székhely:** 1037 Budapest, Montevideó utca 3/b  
**Cégj.szám:** 01-10-045744  
**Adószám:** 14044955-1-41  
**Stat.szám:** 14044955-6630-114-01

### **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2019. évi**

**Éves beszámolóhoz**

**Budapest, 2020. február 25.**

**Szöllősi Ferenc Zoltán**

# I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

## 1. A vállalkozás alapadatai

A vállalkozás neve: Dialóg Befektetési Alapkezelő Zrt.  
Székhely: 1037 Budapest, Montevideó utca 3/b  
Céj.szám: 01-10-045744  
Adószám: 14044955-1-41  
Stat.szám: 14044955-6630-114-01  
Internet honlap: dialog@dialoginvestment.hu

Alakulás időpontja: 2007.09.17.  
Alakulás típusa: Jogelőd nélküli alakulás  
Törzstőke nagysága: 60,200 eFt  
Tárgyévi mérlegfőösszeg: 340,901 eFt

Beszámoló időszaka: 2019.01.01. - 2019.12.31.  
A vállalkozás részvénytársaságként működik.  
Döntéshozó szervek: Igazgatóság

Fő tevékenység: 6630'08 Alapkezelés

Kiegészítő tevékenységek:

6619'08 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység  
6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

Részvények összetétele:

Megnevezés	Névérték Ft/db	db	Névérték összesen eFt	Részvény típusa
Törzsrészvény	1 000	40 000	40 000	névre szóló törzsrészvény
Osztalékelsőbbbségi részvény A sorozat	1 000	100	100	névre szóló osztalékelsőbbbségi részvény
Speciális elsőbbségi részvény B sorozat	1 000	50	50	névre szóló speciális elsőbbségi részvény
Speciális elsőbbségi részvény C sorozat	1 000	10 000	10 000	névre szóló speciális elsőbbségi részvény
Speciális elsőbbségi részvény D sorozat	1 000	10 000	10 000	névre szóló speciális elsőbbségi részvény
Osztalékelsőbbbségi részvény E sorozat	1 000	50	50	névre szóló osztalékelsőbbbségi részvény
<b>Összesen</b>	<b>6 000</b>	<b>-</b>	<b>60 200</b>	

## 2. Szervezeti adatok

A Társaság tulajdonosai:

Név (cégnév)	Részvények száma	Összesített részesedés tulajdoni hányad szerint	Összesített részesedés szavazati hányad szerint*
APELSO TRUST Zrt.	20.000 db törzsrészvény és 10.000 db „C” sorozatú speciális elsőbbségi részvény	49,83%	49,96%
Pericon Electronics Kft.	20.000 db törzsrészvény és 10.000 db „D” sorozatú speciális elsőbbségi részvény	49,83%	49,96%
Szöllősi Ferenc	50 db „A” sorozatú osztalékelsőbbségi részvény	0,08%	0%
Elek Péter	50 db „A” sorozatú osztalékelsőbbségi részvény	0,08%	0%
Horváth Imre	50 db „B” sorozatú speciális elsőbbségi részvény 6,60% tulajdoni hányada (közös tulajdon)	0,01%	0,01%
Farkas Lajos	50 db „B” sorozatú speciális elsőbbségi részvény 6,20% tulajdoni hányada (közös tulajdon)	0,01%	0,01%
Zsüsü Kft.	50 db „B” sorozatú speciális elsőbbségi részvény 5,00% tulajdoni hányada (közös tulajdon)	0,00%	0,00%
Stalmayer Kft.	50 db „B” sorozatú speciális elsőbbségi részvény 82,20% tulajdoni hányada (közös tulajdon)	0,07%	0,07%
Palcsek Attila	50 db „E” sorozatú osztalékelsőbbségi részvény	0,08%	0%

A társaság igazgatóságának tagjai:

Szöllősi Ferenc Zoltán (1026 Budapest, Orsó u. 47. 1. a)

Kakas József (2113 Erdőkeres, Szatmári u. 9.)

Tóth Bence (1122 Budapest, Székács u. 11/c fszt. 2.)

A beszámoló aláírására kötelezett: Szöllősi Ferenc Zoltán (1026 Budapest, Orsó u. 27.)

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

A könyvvizsgálatot a MOORE STEPHEN WAGNER Kft. végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy Wágner Vilmos ifj. (kamarai tagsági száma: 007038)

Könyvvizsgálat 2019 évi díja: 550 eFt +ÁFA.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy külső szolgáltató alkalmazottja, tagja:

Név: Kardos Gabriella

Elérhetőség: 1221 Budapest, Bimbó utca 5.

Regisztrációs szám: 142302

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

### 3. Számviteli politika meghatározó elemei

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit.

Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, a működése eredményének megbízható és valós bemutatását és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése:

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	havonta vagy kivezetéskor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolgáltatáskor
Éves elszámolású adók előírása	évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor

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.

Beszámoló formája: Éves  
Mérleg típusa: 'A' változat  
Eredmény kimutatás típusa: Összköltség eljárással 'A' változat

Mérlegkészítés pénzneme: HUF  
Mérleg fordulónapja: 2019.12.31.  
Mérlegkészítés időpontja: 2020.01.31.

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben 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.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

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 (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

#### **4. Értékelési eljárások bemutatása**

Bekerülési érték:

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki. A tárgyi eszközöket beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenés elszámolása:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének vagy nettó értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott vállalkozási tevékenységre jellemző körülmények figyelembevételével.

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

Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

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 eFt-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, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

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

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz 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 befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

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, az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni.

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

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

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

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök, kötelezettségek értékelése: Az MNB által közétett hivatalos devizaárfolyamon történt.

## 5. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet elemzése

### Vagyoni helyzet mutatószámai:

#### **Forgó eszközök aránya:**

<i>Tárgyév:</i>	98.09%	<i>Előző év:</i>	94.78%	<i>Változás:</i>	3.31%
-----------------	--------	------------------	--------	------------------	-------

#### **Tőkeerősség:**

<i>Tárgyév:</i>	89.26%	<i>Előző év:</i>	90.86%	<i>Változás:</i>	-1.60%
-----------------	--------	------------------	--------	------------------	--------

#### **Forgótőke - saját tőke aránya:**

<i>Tárgyév:</i>	97.90%	<i>Előző év:</i>	94.26%	<i>Változás:</i>	3.64%
-----------------	--------	------------------	--------	------------------	-------

### Pénzügyi helyzet mutatószámai:

#### **Likviditási mutató:**

<i>Tárgyév:</i>	891.03%	<i>Előző év:</i>	1,021.98%	<i>Változás:</i>	-130.95%
-----------------	---------	------------------	-----------	------------------	----------

#### **Likviditási (II) mutató:**

<i>Tárgyév:</i>	8.91	<i>Előző év:</i>	10.22	<i>Változás:</i>	-1.31
-----------------	------	------------------	-------	------------------	-------

## Jövedelmi helyzet mutatószámai:

**Nettó termelési érték:**

Tárgyév: 364,393 eFt

Előző év: 146,075 eFt

Változás: 218,318

## II. SPECIFIKUS RÉSZ

### A) MÉRLEG SPECIFIKUS RÉSZ

#### 1. ESZKÖZÖK

Immateriális javak bruttó értékének változásai:

Immateriális javak	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Vagyoni értékű jogok	18,303	0	279	0	18,024
Szellemi termékek	6,042	0	0	0	6,042
<b>Összesen</b>	<b>24,345</b>	<b>0</b>	<b>279</b>	<b>0</b>	<b>24,066</b>

Tárgyi eszközök bruttó értékének változásai:

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25,611	3,668	17,732	0	11,547
<b>Összesen</b>	<b>25,611</b>	<b>3,668</b>	<b>17,732</b>	<b>0</b>	<b>11,547</b>

Immateriális javak értékcsökkenés leírásának változása (lineáris):

Immateriális javak	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Vagyoni értékű jogok	16,029	2,274	279	0	18,024
Szellemi termékek	6,042	0	0	0	6,042
<b>Összesen</b>	<b>22,071</b>	<b>2,274</b>	<b>279</b>	<b>0</b>	<b>24,066</b>

Tárgyi eszközök értékcsökkenés leírásának változása (lineáris):

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22,059	655	14,829	0	7,885
<b>Összesen</b>	<b>22,059</b>	<b>655</b>	<b>14,829</b>	<b>0</b>	<b>7,885</b>

Befektetett pénzügyi eszközök:

Befektetett pénzügyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Visszaírás (eFt)	Záró (eFt)
Egyéb tartósan adott kölcsön (kaució)	2,776	78	0	0	2,854
<b>Összesen</b>	<b>2,776</b>	<b>78</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,854</b>

Mérlegforduló napon fennálló vevői követelések értéke: 193,009 eFt

Egyéb követelések:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Különadó elszámolása	541
Egyéb követelések	115
Portfólió kezeléssel kapcsolatos követelések	266
<b>Összesen</b>	<b>922</b>

Aktív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)
Biztosítási díjak	519	1,823	519	1,823
Távközlési szolgáltatások	833	60	833	60
Előfizetési díjak	6	37	6	37
Szoftver licenz díj	951	1,695	951	1,695
Támogatási díj	0	5,337	0	5,337
Gépkocsi bérleti díj	0	109	0	109
Hatósági díj	0	125	0	125
<b>Összesen</b>	<b>2,309</b>	<b>9,186</b>	<b>2,309</b>	<b>9,186</b>

## 2. FORRÁSOK

Jegyzett tőkén kívüli egyéb saját tőke elemek üzleti éven belüli változása:

Megnevezés	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)
Tőketartalék	6,000	0	0	6,000
Eredménytartalék	2	83,546	83,511	37
Adózott eredmény	83,546	238,040	83,546	238,040
<b>Összesen</b>	<b>89,548</b>	<b>321,586</b>	<b>167,057</b>	<b>244,077</b>



Mérlegforduló napon fennálló szállítói kötelezettségek értéke: 10,456 eFt

Egyéb kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Társasági adó	16,480
Pénzügyi vállalkozások különadója	541
Személyi jövedelemadó	876
Szociális hozzájárulási adó	1,195
Szakképzési hozzájárulás	101
Cégautóadó	20
Önkormányzattal elszámolt adók	856
Keresetelszámolás	4,643
Nyugdíjbiztosítás hozzájárulás	664
Egészségbiztosítás hozzájárulás	547
Több munkáltató általi foglalkoztatás kötelezettsége	118
<b>Összesen</b>	<b>26,041</b>

Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)
Számviteli szolgáltatások	0	127	0	127
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>127</b>	<b>0</b>	<b>127</b>

## B) MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK RÉSZ

Ügyfelek tulajdonát képező pénzüsszegek és egyéb eszközök nem kerültek a Társaság birtokába, továbbá kapott, illetve adott (fizetett) fedezetek, biztosítékok, letéti összegek sem keletkeztek a Társaságnál portfólió kezelési tevékenységéhez kapcsolódóan. A 327/2009. (XII.29.) korm. rendelet 16§(6) bekezdésben foglaltaknak megfelelően a Társaság ezeket az ügyleteket a 0. számlaosztályban vezeti.

Ügyfél neve	Nyitóállomány 2018.12.31 (eFt)	Változás (eFt)	Záróállomány 2019.12.31 (eFt)
Prémium Önkéntes Pénztár	39 125 676	1 954 863	41 080 539
Horizont Magánnyugdíjpénztár	105 497 846	50 463 942	155 961 788
Magánszemélyek	274 083	-9 073	265 010
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>144 897 605</b>	<b>52 409 732</b>	<b>197 307 337</b>

A Társaság által kezelt befektetési alapok megnevezése, típusai illetve nettó eszközértéke:

Megnevezés	Alap elnevezése	ISIN-kód	Típus	Fajta	Befektetési politika	Földrajzi/devizális kitétségű	Nettó Eszközérték 2019.12.31.	Devizanem
Dialóg Rövid Kötvény Alap (Dialóg Pangea Alap, 2019.11.04-től)	Dialóg Likviditási Befektetési Alap (Dialóg Rövid Kötvény Alap, 2019.02.17-től)	HU0000706494	Értékpapír	Nyilvános	Abszolút hozamú	Nemzetközi	471 157 951	HUF
Dialóg Rövid Kötvény Alap "I sorozat" (Dialóg Pangea Alap "I" sorozat, 2019.11.04-től)	Dialóg Likviditási Befektetési Alap "I sorozat" (Dialóg Rövid Kötvény Alap "I" sorozat, 2019.02.17-től)	HU0000713367	Értékpapír	Nyilvános	Abszolút hozamú	Nemzetközi	1 443 911	HUF
Dialóg Expander Részvény Alap	Dialóg Expander Részvény Befektetési Alap	HU0000706510	Értékpapír	Nyilvános	Részvény túlsúlyos	Nemzetközi	129 094 661	HUF
Dialóg Fókusz Származtatott Alap	Dialóg Konvergencia Részvény Befektetési Alap (Dialóg Fókusz Származtatott Befektetési Alap, 2019.02.08-től)	HU0000706528	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	822 624 788	HUF
Sovereign PB Származtatott Deviza Alap	Sovereign Származtatott Deviza Befektetési Alap	HU0000707732	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	1 482 701 655	HUF
Dialóg EURÓ Származtatott Deviza Alap	Dialóg EURÓ Származtatott Deviza Befektetési Alap	HU0000708714	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	1 249 288,36	EUR
Dialóg Octopus Származtatott Alap	Dialóg Octopus Származtatott Befektetési Alap	HU0000709241	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	221 481 214	HUF
Dialóg Octopus Származtatott Alap "EUR sorozat"	Dialóg Octopus Származtatott Befektetési Alap "EUR sorozat"	HU0000713375	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	1 080,56	EUR
Dialóg Konzervatív EURO Alap	Dialóg Konzervatív EURO Befektetési Alap	HU0000715834	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	1 571 063,40	EUR
Dialóg USD Származtatott Alap	Dialóg USD Származtatott Befektetési Alap	HU0000713771	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	1 468 077,56	USD

## C) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ

Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységi bontásban:

TEÁOR szám	Tevékenységi kör	Árbevétel (eFt)
6630	Alapkezelői díj	47,238
6619	Sikerdíjak	106,986
6820	Bérelt ingatlan bérbeadása	2,700
6820	Közvetített szolgáltatás	67
6630	Vagyonkezelési díj	274,861
<b>Összesen</b>		<b>431,852</b>

Vagyonkezelési díjból származó árbevétel megoszlása:

Vagyonkezeltek	Árbevétel (eFt)
Magánszemélyek	224
Prémium Önkéntes Pénztár	194,231
Horizont Magánnyugdíjpénztár	80,406
<b>Összesen</b>	<b>274,861</b>

Egyéb bevételek:

Megnevezés	Bevétel (eFt)
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	4,100
Kerekítés	13
<b>Összesen</b>	<b>4,113</b>

Egyéb igénybe vett szolgáltatások:

Megnevezés	Költség (eFt)
Bérleti díjak	18,937
Karbantartási költségek	402
Oktatás és továbbképzés, kiküldetés költségei	6,217
Számviteli szolgáltatási díjak	3,853
Ügyvédi, közjegyzői díjak	927
Üzemeltetési és közüzemi szolgáltatás	6,952
Egyéb igénybe vett szolgáltatás	12,738
<b>Összesen</b>	<b>50,026</b>

Egyéb ráfordítások:

Megnevezés	Ráfordítás (eFt)
Értékesített és kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	2,624
Bírság, kötbér	2,600
Látvány csapatsport támogatás	4,500
Költségvetéssel, önkormányzattal elszámolt adók	8,775
Egyéb ráfordítások	331
<b>Összesen</b>	<b>18,830</b>

### III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A társaságnál a vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért járandóságot vettek fel 3,600 eFt értékben.

Munkavállalók bér és létszámadatai:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)	Bérbírálatok (eFt)
Munkaviszonyban lévő szellemi foglalkoztatottak	8.00	73,730	1,924	14,817
Több munkáltató által létesített jogviszony	0.00	1,187	0	225
<b>Összesen</b>	<b>8.00</b>	<b>74,917</b>	<b>1,924</b>	<b>15,042</b>

Adózott eredmény levezetése:

Megnevezés	Összeg (eFt)
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>257,390</b>
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés	602
Kivezetett tárgyi eszköz, immateriális javak társasági adótörvény szerinti értéke	274
<b>Adóalap csökkentő tételek összesen</b>	<b>876</b>
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	2,928
Kivezetett tárgyi eszköz, immateriális javak számviteli törvény szerinti értéke	2,624
Látvány csapatsport támogatás el nem számolható költsége	331
Kivetett bírság, kötbér	2,600
<b>Adóalap növelő tételek összesen</b>	<b>8,483</b>
<b>Adóalap</b>	<b>264,997</b>
<b>Számított adó</b>	<b>23,850</b>
Látvány csapatsport támogatás	4500
<b>FIZETETT TÁRSASÁGI ADÓ</b>	<b>19,350</b>

## Cash-Flow kimutatás (adatok eFt-ban)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2018. év	Tárgyév 2019. év
a	b	d	d
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	- 5 873	79 720
1	Adózás előtti eredmény ±	87 877	257 390
2	Elszámolt amortizáció +	4 012	2 928
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ± (961-861)	-	-
6	Szállítói kötelezettség változása ±	- 618	3 459
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	- 301	17 979
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	4	123
9	Vevőkövetelés változása ±	- 47 604	- 92 659
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	35 638	238
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	- 799	- 6 877
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 4 331	- 19 350
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	- 79 751	- 83 511
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	- 642	- 842
14	Befektetett eszközök beszerzése -	- 678	- 3 460
15	Befektetett eszközök eladása +	36	2 618
16	Kapott osztalék, részesedés +	-	-
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	-	-
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		-
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19	Hitel és kölcsön felvétele +		
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (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.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	- 6 515	78 878

Környezetvédelemmel kapcsolatos információk:

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel a társaság nem rendelkezik.  
A társaság tevékenységéből veszélyes hulladék, környezetre káros anyag nem keletkezett.

Egyéb előírások:

251/2000.(XII.24) korm. rendelet (Bkr.)17.§(4) .bek.alapján BEVA tagként éves tagdíjfizetési kötelezettsége 500 E Ft/év.

Adózott eredmény felhasználása:

Az Igazgatóság javaslatot tesz 238.034eFt mértékű osztalék fizetésére.