

24220099-4619-114-01
Statistikai számjel

01-10-047651
Cégjegyzék száma

ÉVES BESZÁMOLÓ
MNKH Zrt.
2016.01.01 - 2016.12.31

Kelt: Budapest, 2017.06.21 MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Adószám: 24220099-2-43
1095 Budapest, Ipar u. 5.
Szála.: 10918001-00000051-69560002
4.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

24220099-4619-114-01

Statistikai számjel

01-10-047651


Cégjegyzék száma

MNXH Zrt.
ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2015.12.31	Előző év(ek) módosításai	2016.12.31
A	B	C	D	E
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (I.+II.+III. sor)	781 185	0	465 325
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	135 914	0	120 656
3	1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4	2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5	3 Vagyoni értékű jogok	135 914		120 656
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	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	568 254	0	293 122
11	1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	175 736		199 139
12	2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	256 774		0
13	3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	114 238		93 548
14	4 Tenyészállatok	0		0
15	5 Beruházások, felújítások	21 506		435
16	6 Beruházásokra adott előlegek	0		0
17	7 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	77 017	0	51 547
19	1 Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	32 267		50 797
20	2 Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21	3 Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22	4 Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23	5 Egyéb tartós részesedés	44 750		750
24	6 Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
25	7 Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
26	8 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27	9 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
29	B. FORGÓESZKÖZÖK (I.+II.+III.+IV. sor)	7 938 193	0	8 061 495
30	I. KÉSZLETEK	503 821	0	121 481
31	1 Anyagok	0		0
32	2 Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
33	3 Novendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
34	4 Késztermékek	0		0
35	5 Áruk	225 113		59 904
36	6 Készletekre adott előlegek	278 708		61 577
37	II. KÖVETELÉSEK	4 427 637	0	643 474
38	1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 606 930		370 549
39	2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	388 403		171 237
40	3 Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
41	4 Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		1 216
42	5 Váltókövetelések	0		0
43	6 Egyéb követelések	432 304		100 472
46	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
47	1 Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
48	2 Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
49	3 Egyéb részesedés	0		0
50	4 Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
51	5 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	3 006 735	0	7 296 540
54	1 Pénztár, csekk	2 641		2 592
55	2 Bankbevételek	3 004 094		7 293 948
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	23 829	0	911 989
57	1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	12 291		901 170
58	2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 538		10 819
59	3 Halasztott ráfordítások	0		0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)	8 743 207	0	9 438 809

Kelt: Budapest, 2017.06.21


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

24220099-4619-114-01
Statistikai számjel

01-10-047651
Cégjegyzék száma

MNKH Zrt.
ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015.12.31	Előző év(ek) módosításai	2016.12.31
A	B	C	D	E
61	D. SAJÁT TŐKE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.-VIII/1. sor)	2 503 908	0	2 673 069
62	I. JEGYZETT TŐKE	4 001 000		3 501 000
63	<i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	0		0
64	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65	III. TÖKERTALÉK	7 011 412		7 011 412
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-2 509 668		-8 008 504
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-5 998 836	0	169 161
72	E. CELTARTALÉKOK	0	0	24 785
73	1 Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		24 785
74	2 Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
75	3 Egyéb céltartalék	0		0
76	F. KÖTELEZETTSÉGEK (I.+II.+III. sor)	5 742 599	0	6 116 380
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	1 Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79	2 Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
80	3 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
81	4 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5 014 000	0	0
83	1 Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	5 014 000		0
84	2 Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
85	3 Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
86	4 Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87	5 Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88	6 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89	7 Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
90	8 Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
91	9 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	728 599	0	6 116 380
93	1 Rövid lejáratú kölcsönök	0		5 014 000
94	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
95	2 Rövid lejáratú hitelek	0		0
96	3 Vevőktől kapott előlegek	4 578		0
97	4 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	591 651		326 972
98	5 Váltótartozások	0		0
99	6 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
100	7 Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
101	8 Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
102	9 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	132 370		775 408
105	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	496 700	0	624 575
106	1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107	2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	496 700		624 575
108	3 Halasztott bevételek	0		0
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)	8 743 207	0	9 438 809

Kelt: Budapest, 2017.06.21


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

24220099-4619-114-01

Statistikai számjel

01-10-047651

Cégjegyzék száma

MNKH Zrt.
ÉVES BESZÁMOLÓ
Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015.01.01 - 2015.12.31	Előző évek módosításai	2016.01.01 - 2016.12.31
A	B	C	D	E
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 546 609		6 236 031
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	1 085 333		225 823
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5 631 942	0	6 461 854
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
7	III. Egyéb bevételek	761		49 966
8	<i>Ebből: visszairt értékvesztés</i>	0		0
9	5 Anyagköltség	35 280		34 049
10	6 Igénybe vett szolgáltatások	4 381 873		3 274 235
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	56 516		30 085
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	4 624 227		645 465
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 517		3 954
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	9 099 413	0	3 987 788
15	10 Bérköltség	1 038 319		738 195
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	184 326		131 599
17	12 Bérjárulokok	332 177		239 549
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 554 822	0	1 109 343
19	VI. Értékcsökkenési leírás	109 140		190 765
20	VII. Egyéb ráfordítások	782 879		830 483
21	<i>Ebből: értékvesztés</i>	280 417		664 335
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.-±II.-III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-5 913 551	0	393 441
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
24	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0		0
25	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
26	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0		0
27	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
28	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0		0
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	61 593		6 935
30	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	6 859		2 741
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	102 426		27 951
32	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0		444
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	164 019	0	34 886
34	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
35	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>			
36	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
37	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0		0
38	20 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	149 479		149 815
39	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	0		0
40	21 Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	7 733		25 470
41	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	80 499		36 046
42	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0		164
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	237 711	0	211 331
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-73 692	0	-176 445
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-5 987 243	0	216 996
46	X. Adófizetési kötelezettség	11 593		47 835
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-5 998 836	0	169 161

Kelt: Budapest, 2017.06.21

MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Adószám: 24220099-2-43
1095 Budapest, Ipar u. 5.
Szla.: 10918001-0000031-69560002

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

11 Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése

11.1 Leírási módszer

A Társaság az értékcsökkenési leírást lineáris módszerrel számolja el az üzembe helyezés napjától.

Az értékcsökkenés elszámolás gyakorisága: havi

A Társaság a kis értékű eszközöket a használatba vételkor egy összegben számolja el, mint terv szerinti értékcsökkenés.

A kis értékű eszközök értékhatára: 100 eFt

11.2 Hasznos élettartam, leírási kulcs

A Társaság az egyes eszközcsoportokra az alábbi hasznos élettartamot, leírási kulcsokat határozta meg:

Mélegcsoport	Eszközcsoport: hasznos élettartam (év) vagy leírási kulcs (%)
IMMATERIÁLIS JAVAK	
Alapítás átszervezés aktívált értéke	20,00%
Vagyoni értékű jogok	14,50%
Szellemi termékek	20,00%
Üzleti vagy cégérték	20,00%
TÁRGYI ESZKÖZÖK	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2,00%; 6,00%; 14,50%
Műszaki berendezés, gépek, járművek	14,50%; 20,00%; 33,00%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14,50%; 20,00%; 33,00%

11.3 Maradványérték

Maradványérték csak a Társaság tulajdonában álló személygépkocsi esetében került megállapításra, a használati idő végén várható piaci érték összegében.

C. A MÉRLEGEZHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1 Befektetett eszközök

1.1 Immateriális javak

1.1.1 Immateriális javak tárgyévi változása

Az immateriális javak tárgyidőszaki alakulását az 1. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

1.1.2 Terven felüli értékcsökkenés, illetve annak visszairása elszámolásának indoka(i)

A Társaság terven felüli értékcsökkenést számolt el 100 128 E Ft értékben. A korábban kereskedelmi tevékenységet szolgáló eszközök a közvetlen árukereskedelem megszűnése miatt használaton kívül kerültek illetve 2017. évi értékesítésük csak a nyilvántartási értékénél alacsonyabb áron prognosztizálható.

1.2 Tárgyi eszközök

1.2.1 Tárgyi eszközök tárgyévi változása

A tárgyi eszközök tárgyidőszaki alakulását a 2. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

1.2.2 Beruházások, felújítások

Megnevezés	Összeg
Befejezetlen beruházások	435
Beruházások összesen	435

1.2.3 Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

1.2.3.1 Részesedések

A Társaság leányvállalatának adatait a 3. számú melléklet tartalmazza.

1.2.4 Egyéb tartós részesedés

Az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokban lévő részesedések adatait az 3. számú melléklet tartalmazza.

1.2.5 Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése

1.2.5.1 Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztésének tárgyévi változása

Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi értékvesztés	Visszalrt értékvesztés	Kivezetés és egyéb	Záró érték
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	7 733	25 470			33 203
Összesen	7 733	25 470	-	-	33 203

A Társaság a veszteséges leányvállalataival kapcsolatban értékvesztést számolt el a korábbi évek és a tárgyévi mérleg szerinti veszteség összegével azonos mértékben.

2 Forgóeszközök

2.1 Készletek

2.2 Követelések

2.2.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi követelések	3 465 534	370 299	-89%
Külföldi követelések	141 396	250	-100%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) összesen	3 606 930	370 549	-90%

2.2.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

2.2.2.1 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben a kapcsolat jellege szerint

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Leányvállalat, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat leányvállalata	388 403	171 237	-56%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben összesen	388 403	171 237	-56%

2.2.2.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Rövid lejáratra adott kölcsön	175 109	69 907	-60%
Vevőkövetelések	213 294	101 330	-52%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben összesen	388 403	171 237	-56%

A Társaság kapcsolt vállalkozásaival szembeni követelése egyrészt a leányvállalatainak azok tekeellátottsági helyzete illetve utófinanszírozott működése okán adott kölcsön, másrészt a leányvállalatoknak nyújtott ügyviteli, irodai szolgáltatások kiszámlázott díja miatti vevőkövetelés.

2.2.3 Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Rövid lejáratra adott kölcsön	-	1 216	100%
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben összesen	-	1 216	100%

2.2.4 Egyéb követelések

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Adott előlegek	72 933	25 936	-64%
Tartozik egyenlegű szállítók	-	29 607	100%
Általános forgalmi adó	319 415	-	-100%
Helyi iparüzési adó	-	1 543	100%
Egyéb	4 315	2 310	-46%
Kaució, letét	35 641	37 931	6%
Innovációs járulékok	-	3 145	100%
Egyéb követelések összesen	432 304	100 472	-77%

2.2.5 Követelések értékvesztésének tárgyévi változása

Megnevezés	Bekerülési érték	Nyitó érték	Tárgyévi értékvesztés	Visszaírt értékvesztés	Kivezetés és egyéb	Záró érték
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		219 417	564 207			783 624
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		1 000				1 000
Összesen	-	220 417	564 207	-	-	784 624

A Társaság a lejárt követelésekre összesen 564,567 e Ft értékvesztést számolt el a számviteli politikában szereplő értékelési szabályok alapján, illetve egy esetben alkalmazta az egyedi értékelés elvét, miszerint a követelés fedezeteként rendelkezésre álló ingatlan aktuális becsült értéke alapján határozta meg a követelés megtérülő értékét és a két érték különbségét számolta el értékvesztésként.

2.3 Pénzeszközök

2.3.1 Pénztár, csekk

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Forint pénztár	1 009	744	-26%
Deviza pénztár	1 632	1 848	13%
Pénztár, csekk összesen	2 641	2 592	-2%

2.3.2 Bankbetétek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
UniCredit főszámla	13 775	-	-100%
MKB főszámla	726 976	7 219 050	893%
MKB kártyaszámlák	12 999	10 645	-18%
MKB devizabetét számlák	257 535	64 253	-75%
UniCredit kártyaszámlák	4 469	-	-100%
Lekötött betétszámla	1 986 584	-	-100%
UniCredit devizabetét számlák	1 756	-	-100%
Bankbetétek összesen	3 004 094	7 293 948	143%
Pénzeszközök összesen	3 006 735	7 296 540	143%

A Társaság szabad pénzeszközeit a számlavezető banknál lekötött betétszámlán tartotta.

3 Aktív időbeli elhatárolások

3.1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	12 291	901 170	7232%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	12 291	901 170	7232%

A bevételek aktív időbeli elhatárolása között 2017. évben kiszámlázott szolgáltatás 2016. évet érintő összegét és a leányvállalatoknak adott kölcsön 2016. évet érintő kamatának összegét szerepeltetjük.

4 Saját tőke

4.1 Saját tőke elemeinek tárgyévi változása

A saját tőke egyes elemeiben bekövetkezett változásokat jogcímenként bemutató mozgástáblát a 4. számú melléklet tartalmazza.

4.1.1 Kibocsátott részvények száma és névértéke részvény típusonként (fajtánként)

Részvény típusa (fajtája)	Összesen kibocsátott részvények		Tárgyévi kibocsátás	
	száma	névértéke	száma	névértéke
„A” sorozatú tőrsz részvény	2 500	2 500 000		
„B” sorozatú osztalék-és likvidációs elsőbbségi részvény	1	700 000		
Szavazatszűbbséget biztosító „C” sorozatú részvény	300	300 000		
„D” sorozatú osztalék-és likvidáció elsőbbségi részvény	1	1 000		
Összesen	2 802	3 501 000	-	-

A Társaság Közgyűlése 2016. augusztus 23-én határozatot hozott a Társaság 500 000 E Ft összegű alaptőke leszállításáról. Az alaptőke leszállításának oka vesztésrendezés volt, mivel a Társaság saját tőkéje a jegyzett tőke kétharmada alá csökkent.

5 Céltartalékok

5.1 Céltartalék a várható kötelezettségekre

5.1.1 Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok tárgyévi változása jogcímenként

Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi képzés	Tárgyévi felhasználás	Tárgyévi feloldás	Záró érték
Garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék	-	24 785	-	-	24 785
Összesen	-	24 785	-	-	24 785

5.1.2 Peres ügyek, adóhatósági ügyek

A Társaság a folyamatban lévő munkaügyi perek miatt 9 856 E Ft összegű céltartalékot képzett.

5.1.3 Várható kötelezettségekre képzett céltartalékokkal kapcsolatos egyéb információk

A Társaság 12 529 E Ft összegben mutatja ki a 2015. évi nem számlázott kereskedőházi szolgáltatás díját. 2 400 E Ft céltartalék került lekönyvelésre a végelszámolás alatt lévő leányvállalatok tartozásainak rendezéséhez szükséges összegben.

6 Hosszú lejáratú kötelezettségek

6.1 Hosszú lejáratra kapott kölcsönök

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Külgazdasági és Külgügyminisztériumtól kapott kölcsön	5 014 000	-	-100%
Hosszú lejáratú kölcsönök és hitelek összesen	5 014 000	-	-100%

A Társaság 2014. évben 5 014 000 E Ft összegű kölcsönt kapott a Külgazdasági és Külgügyminisztériumtól. A kölcsön visszafizetésének határideje a folyósítástól napjától számított 3 év, 2017. október illetve december hó. Tárgyévben a kölcsön a lejáratnak megfelelően a rövid lejáratú kölcsönök közé lett sorolva.

7 Rövid lejáratú kötelezettségek

7.1 Rövid lejáratú kölcsönök

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Külgazdasági és Külgügyminisztériumtól kapott kölcsön	-	5 014 000	100%
Rövid lejáratú kölcsönök összesen	-	5 014 000	100%

A Társaság 2014. évben 5 014 000 E Ft összegű kölcsönt kapott a Külgazdasági és Külgügyminisztériumtól. A kölcsön visszafizetésének határideje a folyósítástól napjától számított 3 év, 2017. október illetve december hó. Tárgyévben lejáratnak megfelelően a rövid lejáratú kölcsönök közé lett sorolva szemben az előző évi hosszú lejáratú kötelezettségek helyett.

7.2 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi szállítók	278 953	189 074	-32%
Külföldi szállítók	312 698	137 898	-56%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) összesen	591 651	326 972	-45%

7.3 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Követel egyenlegű vevők	-	398	100%
Általános forgalmi adó	-	692 493	100%
Társasági adó	11 593	34 764	200%
Helyi iparüzési adó	17 269	-	-100%
Személyi jövedelemadó	26 783	12 774	-52%
Egyéb	4 902	932	-81%
Költségvetési befizetési kötelezettségek	47 415	23 632	-50%
Társadalombiztosítási kötelezettség	19 172	10 415	-46%
Kiküldetéssel kapcsolatos kötelezettség	5 236	-	-100%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	132 370	775 408	486%

Az egyéb kötelezettségek legnagyobb tétele az általános forgalmi adó miatti kötelezettség.

Emellett megjelenik még a munkavállalói jövedelmekhez kapcsolódó és további éves, de tárgyévet követően esedékes közterhek, adók, illetve kis összegben dolgozói elszámolással összefüggő kötelezettségek.

8 Passzív időbeli elhatárolások

8.1 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Mérfélgördülőnap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása	496 700	624 575	26%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen	496 700	624 575	26%

A Társaság passzív időbeli elhatárolása 624 575 E Ft összesen. A szállítói számlák miatti elhatárolás értéke 305 362 E Ft, ezek a számlák 2017. évre szólnak, de tartalmuk alapján a beszámoló évéhez kapcsolódnak. A szállítói számlák 66 %-a (201 412 E Ft) képviselői irodák 2016. évi költsége, a fennmaradó 34% (103 950 E Ft) a 2016-ra vonatkozó jogi díjakat foglalja magába. A Társaság kölcsönéhez kapcsolódó kamat elhatárolás összesen 319 213 E Ft, melyből a 2016. évi kamat összege 149 417 E Ft.

D. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1 Értékesítés nettó árbevétele

1.1 Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt árbevétel

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Leányvállalat, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat leányvállalata	323 060	358 574	11%
Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt értékesítés nettó árbevétele összesen	323 060	358 574	11%

A kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt árbevétel a leányvállalatoknak nyújtott ügyviteli, irodai szolgáltatások kiszámlázott díjait tartalmazza.

1.2 Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerinti bontásban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Aru értékesítés	5 285 766	888 410	-83%
Szolgáltatás	337 310	5 561 080	1549%
Közvetítői jutalék	8 866	12 364	39%
Értékesítés nettó árbevétele összesen	5 631 942	6 461 854	15%

Az értékesítés nettó árbevételében 14 %-os arányú az áruk, termékek értékesítése. 2016. évben az MNKH Zrt. közszolgáltatási szerződést kötött a tevékenységét irányító és felügyelő Miniszteriummal (KKM) meghatározott feladatok ellátására. A közszolgáltatási szerződés alapvető célja a szakmai feladatok finanszírozása. Az MNKH Zrt. kereskedelmi ügyletekhez kapcsolódó bevételei, melyek - tekintettel a Zrt. közszolgáltatási szerződésének köszönhető közbeszerzési kötelezettségére - továbbiakban csak jutalékos ügyletekből származnak majd. A szolgáltatások értéke javarészt a KKM-nek nyújtott szolgáltatás, illetve a leányvállalatoknak nyújtott ügyviteli, irodai szolgáltatások kiszámlázott összege. A magyar gyártók, termelők és a külföldi vevők közötti ügyletekben való közreműködéséért kapott jutalék 12 364 E Ft.

1.3 Export értékesítés nettó árbevétele

1.3.1 Exportértékesítés árbevétele termékexport és szolgáltatásexport szerinti bontásban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Különléle mezőgazdasági és ipari termékek	1 085 333	218 398	-80%
Szolgáltatás	-	6 850	100%
Közvetítői jutalék	-	575	100%
Termékexport	1 085 333	225 823	-79%
Szolgáltatásexport	-	-	-
Export értékesítés nettó árbevétele összesen	1 085 333	225 823	-79%

A Társaság export árbevétele különféle áruk, termékek értékesítését jelentette.

1.3.2 Export értékesítés árbevétele földrajzi bontásban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Európai Unió (EU)	227 570	23 131	-90%
EU-n kívüli európai országok	4 319	-	-100%
Világ többi része	853 444	202 692	-76%
Export értékesítés nettó árbevétele összesen	1 085 333	225 823	-79%

2 Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások

2.1 Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	-	18 925	100%
Immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	60 000	100 128	67%
Céltartalékok képzése	-	12 256	100%
Követelések értékvesztése	220 417	564 207	156%
Behajthatatlannak nem minősülő, elengedett követelés könyv szerinti értéke	463 532	-	-100%
Hiányzó, megsemmisült és kivezetett készletek könyv szerinti értéke	-	502	100%
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	7 106	1 398	-80%
Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek	19 441	133 067	584%
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	383	-	-100%
Megszűnt részesedés könyv szerinti értéke, és a megszünt részesedés ellenében kapott eszközök vagyonfelosztási javaslat és átvett kötelezettségek megállapodás szerinti értékének veszteségjellegű különbözete	12 000	-	-100%
Egyéb ráfordítások összesen	782 879	830 483	6%

Az egyéb ráfordítások legnagyobb tétele a követelések értékvesztése 564 207 E Ft a 2.2.5. pontban részletezettek szerint. Az 1.1.2 pontban írtak alapján terven felüli értékcsökkenés került elszámolásra 100 128 E Ft összegben.

3 Anyagjellegű ráfordítások

3.1 Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Szállítás-rakodás	455 197	20 578	-95%
Bérllet	108 909	113 241	4%
Posta	4 315	2 214	-49%
Távközlés (telefon, internet)	27 214	30 812	13%
Oktatás és továbbképzés	8 612	27 385	218%
Hirdetés, reklám	267 669	177 865	-34%
Utazás	157 563	129 585	-18%
Jogi költségek	180 325	178 240	-1%
Szakértői költségek	122 944	114 504	-7%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	19 617	32 812	67%
Karbantartás, üzemeltetés	46 035	48 647	6%
Szolgáltatási díjak	14 326	35 706	149%
Kereskedelmi ügyletek közvetlen költségei	298 970	25 583	-91%
Képviselési irodák szolgáltatási költségei	2 670 177	2 337 063	-12%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	4 381 873	3 274 235	-25%

Az igénybevett szolgáltatások mintegy 71 %-át, a képviselési irodák költsége teszi ki, 2 337 063 E Ft összegben. Az értékesítési tevékenységhez kapcsolódó szállítási, rakodási, raktározási és egyéb költségek 46 161 E Ft összegben kerültek lekönyvelésre. 555 801 E Ft –ot tettek ki a működéshez kapcsolódó költségek: az anyagköltségek, a bérlleti díjak, üzemeltetési, karbantartási költségek, a hirdetés és reklám költségek, a kiküldetés költségei, a különféle szakértői díjak.

3.2 Eladott áruk beszerzési értéke

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Eladott áru	4 624 227	645 465	-86%
Eladott áruk beszerzési értéke összesen	4 624 227	645 465	-86%

4 Személyi jellegű ráfordítások

4.1 Alkalmazottakkal kapcsolatos adatok

A tárgyévben felmerült bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetés és a létszám:

Megnevezés	Fizikai	Szállomány	Összesen
Bérköltség	4 705	733 490	738 195
Személyi jellegű egyéb kifizetés	550	131 049	131 599
Összesen	5 255	864 539	869 794
Állagos statisztikai állományi létszám	1	95	96

4.2 Bérjárulékok jogcímenként

Jogcím	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	201 876
Egészségügyi hozzájárulás	21 560
Szakképzési hozzájárulás	11 290
Rehabilitációs hozzájárulás	4 823
Bérjárulékok összesen	239 549

4.4 Tárgyévi értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírást mérlegsoronként és leírási módonként a 1. és 2. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

6 Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A Társaság a 2016. évi adózott eredményt Eredménytartalékba helyezi.

E. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK**1 A könyvvizsgáló által nyújtott szolgáltatásokért felszámított díjak**

Megnevezés	Tárgyév
Könyvvizsgálat	6 500
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatások	
Adótanácsadási szolgáltatások	
Egyéb, nem könyvvizsgálati szolgáltatások	
Könyvvizsgálati szolgáltatások összesen	6 500

2 Importbeszerzés

Importbeszerzés értéke termékimport, szolgáltatásimport szerinti valamint földrajzi bontásban:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Mezőgazdasági termék és könnyűipari áru	112 299	8 710	-92%
Termékimport összesen	112 299	8 710	-92%
Külföldi székhelyű képviselői irodák által nyújtott szolgáltatások illetve kiállítások részvételéhez, rendezvények szervezéséhez kapcsolódó szolgáltatások.	1 512 062	897 720	-41%
Szolgáltatásimport összesen	1 512 062	897 720	-41%
Importbeszerzés összesen termék és szolgáltatás szerinti bontásban	1 624 361	906 430	-44%
Európai Unió (EU)	145 239	57 616	-60%
EU-n kívüli európai országok	248 055	123 099	-50%
Világ többi része	1 231 067	725 715	-41%
Importbeszerzés összesen földrajzi bontásban	1 624 361	906 430	-44%

3 Adóalap módosító tételek

Az adóalap levezetést a 5. számú melléklet tartalmazza.

4 Vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok járandósága, előlegek és kölcsönök**4.1 Járandóság**

Megnevezés	Járandóság
Vezető tisztségviselők	55 200
Felügyelőbizottság	1 850

4.2 Előlegek, kölcsönök és garanciák

A Társaság a vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok részére nem folyósított előleget.

A Társaság a vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok részére nem nyújtott kölcsönt.

A Társaság a vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok javára nem vállalt garanciát.

5 Kapcsolt felekkel lebonyolított lényeges ügyletek

Nem voltak a kapcsolt felekkel lebonyolított lényeges és nem szokásos piaci feltételek között megvalósult ügyletek.

6 Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetre, tőkeszerkezetre vonatkozó mutatószámokat, a költségszerkezetet a 7. számú melléklet tartalmazza.

F. Cash-flow kimutatás

A Társaság cash-flow kimutatását a 8. számú melléklet tartalmazza.

Kelt: Budapest, 2017.06.21

MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Adószám: 24220099-2-43
1095 Budapest, I. sz. u. 5.
Szla.: 10918001-00000031-69560002


a vállalkozás vezetője (képviseelője)

1. számú melléklet

Immateriális javak alakulása

	Alapítás-átvezetés aktívált értéke	Kísérlet/fejlesztés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Újleti vagy cégérték	ÖSSZESEN
BRUTTÓ ÉRTEK						
Nyitó egyenleg	0	0	227 537	0	0	227 537
Növekedés			9 535			9 535
Csökkenés						0
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	0	0	237 072	0	0	237 072
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS						
Nyitó egyenleg	0	0	91 623	0	0	91 623
Amortizáció			24 793			24 793
Terven felüli értékcsökkenés						0
Terven felüli értékcsökkenés visszairása						0
Csökkenés						0
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	0	0	116 416	0	0	116 416
Nyitó egyenleg	0	0	135 914	0	0	135 914
Záró egyenleg	0	0	120 656	0	0	120 656
IMMATERIÁLIS JAVAKRA ADOTT ELŐLEGEK						
Nyitó egyenleg						0
Záró egyenleg						0
Nyitó egyenleg	0	0	135 914	0	0	135 914
Záró egyenleg	0	0	120 656	0	0	120 656

2. számú melléklet

Tárgyi eszközök alakulása

	Inggatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	ÖSSZESEN
BRUTTÓ ÉRTÉK						
Nyitó egyenleg	193 419	260 000	276 622	0	21 506	771 547
Üzembe helyezés	36 402		54 679		-91 371	0
Növekedés					70 300	70 300
Csökkenés		-7 710	-17 790			-25 500
Átsorolás		-272 290				-272 290
Egyéb						0
Záró egyenleg	229 811	0	313 711	0	435	544 057
HALMOZOTT ÉRTÉKSÖKKENÉS						
Nyitó egyenleg	17 683	23 226	162 364	0	0	203 293
Terv szerinti értékcsökkenés	13 089	69 804	63 079			165 972
Terven felüli értékcsökkenés		100 128				100 128
Terven felüli értékcsökkenés visszairása						0
Csökkenés		-772	-5 300			-6 072
Átsorolás		-212 366				-212 366
Egyéb						0
Záró egyenleg	30 772	0	220 163	0	0	250 935
Nyitó egyenleg	175 735	256 774	114 238	0	21 506	568 254
Záró egyenleg	199 139	0	93 548	0	435	293 122
BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK						
Nyitó egyenleg						0
Záró egyenleg						0
Nyitó egyenleg	175 735	256 774	114 238	0	21 506	568 254
Záró egyenleg	199 139	0	93 548	0	435	293 122

4. számú melléklet

Saját tőke mozgástábla

		Jegyzett tőke	Jegyzett de még be nem fizetett tőke (4)	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	ÖSSZESEN
Nyitó egyenleg	2015.12.31	4 001 000	0	7 011 412	-2 509 658	0	0	-5 998 836	2 503 908
Tőkeemelés									0
Tőkeleszállítás		500 000	-		-500 000				0
Átalakulás									0
Pótbefizetés									0
Veszteség fedezetére fizetett, fizelendő pótbefizetés									0
Veszteség pótlásához nem szükséges pótbefizetés visszakapott összege									0
Veszteség miatt negatív eredménytartalék eleniéltetése					0				0
Lekötött tartalék képzése						0			0
Lekötött tartalék feloldása						0			0
Jogszabály alapján kapott eszközök									0
Jogszabály alapján átadott eszközök									0
Jegyzett de még be nem fizetett tőke felkötésére átvettelt összeg									0
Jövőbirtokosok, részesedés									0
Érték helyesbítés							0		0
Adózott eredmény átvezetése					-5 998 836			5 998 836	0
Tárgyévi eredmény								169 161	169 161
Záró egyenleg	2016.12.31	3 501 000	0	7 011 412	-8 008 504	0	0	169 161	2 673 069

5. számú melléklet

Társasági adó adóalap levezetése

1 Adóalap levezetés

Megnevezés	Társasági adó
Adózás előtti eredmény	216 996
Adóalap növelő tételek	
Képzeti céltartalék	24 785
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, tárgyi eszköz, immateriális jószág kivezetése	190 765
Bírság, jogkövetkezmény miatti ráfordítás	783
Terven felüli értékcsökkenés	100 128
Tárgyévi vevő értékvesztés	564 207
Adóalap csökkentő tételek	
Elhatárolt veszteség felhasználása	- 478 346
Társasági adótörvény által elismert értékcsökkenés	- 140 972
Adóalap	478 346
Adókulcs	10%-19%
Számított adó	47 835
Tárgyévi adókötelezettség	47 835
Adózás előtti eredmény	216 996
Tárgyévi adókötelezettség összesen	47 835
Adózott eredmény	169 161

2 Átmeneti jellegű adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Nemleges

3 Elhatárolt negatív társasági adóalap (elhatárolt veszteség) továbbvihető egyenlege

Kialakozás éve	Lejárat éve	Összeg	Egyéb feltételek
2014	2019	2 297 662	
2015	2020	5 998 836	
		8 296 498	

6. számú melléklet

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek

Ügylet jellege	Kapcsolat jellege	Ügylet értéke	Egyéb, a pénzügyi helyzet megítéléséhez szükséges információk
Egységes irányítási rendszer alapján továbbszámlázott ügyviteli, eszközgazdálkodási, informatikai szolgáltatások	leányvállalat	433 262	
Ügyviteli és irodabérelési szolgáltatás	egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozás	7 975	

7. számú melléklet

Vagyon, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

1 Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	$\frac{\text{Üzemi tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	$\frac{\text{Er. A}}{\text{Er. I.}}$	-105,00%	6,09%
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{D.}}$	-239,58%	6,33%
Eszközhatékonyosság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	$\frac{\text{Er. F}}{\text{A+B+C}}$	-68,61%	1,79%

2 Pénzügyi helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B}}{\text{F.III.}}$	10,90	1,32
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Pénzeszközök + értékpapírok + követelések}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	$\frac{\text{B.IV. + B.III. + B.II.}}{\text{F.III.}}$	10,20	1,30
Kézpénzlikviditás	$\frac{\text{Pénzeszközök + értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{\text{B.IV. + B.III.}}{\text{F.III.}}$	4,13	1,19
Nettó működő tőke	$\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú köt.}$	$\text{B} - \text{F.III.}$	7 209 594	1 945 115
Vevőkintlévőség (napokban)	$\frac{\text{Záró vevőállomány}}{\text{Átlagos napi árbevétel}}$	$\frac{\text{B.II.1.}}{\text{Er.I./365}}$	233,76	20,93
Készletállomány (áru) (napokban)	$\frac{\text{Zárókészlet (áru)}}{\text{Átlagos napi ELABÉ}}$	$\frac{\text{B.I.5.}}{\text{Er.IV.8/365}}$	17,77	33,87

3 Vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke Kötelezettségek	D F	0,44	0,44
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke Jegyzett tőke	D D.I.	0,63	0,76
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök Saját tőke	A D	0,31	0,17
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök Forgóeszközök	A B	0,10	0,06
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Teljes eszközállomány	A A+B+C	8,93%	4,93%

4 Költségszerkezet

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	összeg	%	összeg	%
Értékesítés nettó árbevétele	5 631 942	-	6 461 854	-
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	-	0	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	-	0	-
Bruttó árbevétel (termelési érték)	5 631 942	-	6 461 854	-
Egyéb bevétel	761	-	49 966	-
Összes bevétel	5 632 703	100,00%	6 511 820	100,00%
Anyagköltség	35 280	0,63%	34 049	0,52%
Igénybevett szolgáltatások értéke	4 381 873	77,79%	3 274 235	50,28%
Egyéb szolgáltatások értéke	56 516	1,00%	30 085	0,46%
Eladott áruk beszerzési értéke	4 624 227	82,10%	645 465	9,91%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 517	0,03%	3 954	0,06%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	9 099 413	161,55%	3 987 788	61,24%
Béreköltség	1 038 319	18,43%	738 195	11,34%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	184 326	3,27%	131 599	2,02%
Bérráfordítások	332 177	5,90%	239 549	3,68%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 554 822	27,60%	1 109 343	17,04%
Értékcsökkenési leírás	109 140	1,94%	190 765	2,93%
Egyéb ráfordítások	782 879	13,90%	830 483	12,75%
Összes költség és ráfordítás	11 546 254	204,99%	6 118 379	93,96%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-5 913 551	-104,99%	393 441	6,04%

8. számú melléklet

Cash-flow kimutatás

	2015.01.01 - 2015.12.31	2016.01.01 - 2016.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow) (1-18. sorok)	-487 501	4 309 233
1 Adózás előtti eredmény ±	-5 987 243	216 996
2 Elszámolt amortizáció +	109 140	190 765
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	288 150	689 805
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	24 785
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	18 925
6 Nem realizált árfolyamkülönbözet ±	0	0
7 Szállítói kötelezettség változása ±	140 706	-264 679
8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	20 180	638 460
9 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	385 269	127 875
10 Vevőkövetelés változása ±	-3 452 986	2 672 174
11 Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása ±	7 879 369	930 122
12 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	141 507	-888 160
17 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-11 593	-47 835
18 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow) (19-23. sorok)	-128 965	-19 428
19 Befektetett eszközök beszerzése -	-128 965	-79 835
20 Befektetett eszközök eladása +	0	0
21 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
22 Tárgyi eszköz átminősítés készletté	0	59 904
23 Selejtezett eszközök nettó értéke	0	503
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow) (24-36. sorok)	1 272 212	0
24 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	1 668 312	0
25 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
26 Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
27 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törlesztése, megszüntetése,	0	0
28 Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
29 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
30 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
31 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
32 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
33 Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
34 Alapítókkal szembeni és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
35 Pótbefizetés	0	0
36 Tagi hitel nyújtás tárgyévben kapcsolt vállalkozásoknak (tagi hitel)	-395 100	0
IV. Pénzeszközök változása (±II±III. sorok) ±	655 746	4 289 805
Nyitó pénzeszköz állomány	2 350 989	3 006 735
Onellenőrzés	0	0
Záró pénzeszköz állomány	3 006 735	7 296 540