

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. évi

Éves beszámolóhoz

Budapest, 2022.02.28.

DIALÓG
BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
1.
1037 Budapest, Montevideo u. 3/B
Adószám: 14044955-1-41



.....

aláírás

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

Alakulás időpontja: 2007.09.17.
Alakulás típusa: Jogelőd nélküli alakulás
Törzstőke nagysága: 60.200 eFt
Tárgyévi mérlegfőösszeg: 494.081 eFt

Beszámoló időszaka: 2021.01.01. - 2021.12.31.
A vállalkozás részvénytársaságként működik.
Döntéshozó szervek: Igazgatóság

Fő tevékenység: 6630'08 Alapkezelés
MNB engedély száma: E-III/42/2008

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
Összesen	6 000	-	60 200	

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%
Zsüzsü 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%
Palcsék Attila	50 db „E” sorozatú osztalékelsőbbségi részvény	0,08%	0%

A társaság igazgatóságának tagjai:

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

Kakas József (3384 Kisköre, Kossuth Lajos út 112.)

Kozek András (1025 Budapest, Verecke lépcső 36.)

A beszámoló aláírására kötelezett: Szöllősi Ferenc Zoltán (1026 Budapest, Orsó u. 47.)

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

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

Könyvvizsgálat 2021.évi díja: 630eFt + Áfa. A könyvvizsgáló az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadói szolgáltatásokért és az egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért díjazásban nem részesült.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy külső szolgáltató alkalmazottja: Kardos Gabriella (mérlegképes regisztrációs száma: 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 mutassa 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 elszámolási 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
Eredménykimutatás típusa: Összköltség eljárással

Mérlegkészítés pénzneme: Huf
Mérleg fordulónapja: 2021.12.31.
Mérlegkészítés időpontja: 2022.02.28.

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjелеit 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 tárgyeszközöket 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.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 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.

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

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

A társaság rendkívüli eseménynek a szokásos mértéket meghaladó tevékenységtől független, nem gyakori eseteket tekint.

Kivételes nagyságú vagy előforduló bevételek:

- Térítés nélkül átvett eszközök értéke
- Ajándékként hagyatékként kapott, fellel eszközök
- Véglegesen kapott támogatás
- Véglegesen átvett (kapott) pénzeszközök
- Elévül kötelezettségek összege
- Egyéb vagyonsökkenés megtérülése
- Az előző években keletkezett és passzív pénzügyi elszámolások között kimutatott összegek, tárgyévben bevételként elszámolása.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású ráfordítások:

- Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke
- Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások bekerülési értéke
- Elengedett követelés könyv szerinti értéke
- Véglegesen adott támogatás
- Egyéb vagyonsökkenés

5. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet elemzése

Vagyoni helyzet mutatószámai:

Forgó eszközök aránya:

Tárgyév: 97,84% *Előző év:* 98,42% *Változás:* 0,30%

Tőkeerősség:

Tárgyév: 89,30% *Előző év:* 91,48% *Változás:* -2,18%

Forgótőke - saját tőke aránya:

Tárgyév: 98,37% *Előző év:* 95,85% *Változás:* 2,52%

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

Likviditási mutató:

Tárgyév: 978,6% Előző év: 1 132,91% Változás: -146,73%

Likviditási (II) mutató:

Tárgyév: 9,93 Előző év: 11,46 Változás: -1,53

Jövedelmi helyzet mutatószámai:

Nettó termelési érték:

Tárgyév: 563 022 eFt Előző év: 452 772 eFt Változás: 110 250 eFt

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	18.184	0	0	0	18.184
Szellemi termékek	6.042	0	0	0	6.042
Összesen	24.226	0	0	0	24.226

Tárgyi eszközök bruttó értékének változásai:

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Egyéb berendezések. felszerelések. járművek	12.728	1.142	0	0	13.870
Összesen	12.728	1.142	0	0	13.870

Immateriális javak értékcsökkenés leírásának változása (lineáris):

Immateriális javak	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Vagyoni értékű jogok	18.035	80	0	0	18.115
Szellemi termékek	6.042	0	0	0	6.042
Összesen	24.077	80	0	0	24.157

Tárgyi eszközök értékcsökkenés leírásának változása (lineáris):

Tárgyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Átsorolás (eFt)	Záró (eFt)
Egyéb berendezések. felszerelések. járművek	9.565	1.883	0	0	11.448
Összesen	9.565	1.883	0	0	11.448

Befektetett pénzügyi eszközök:

Befektetett pénzügyi eszközök	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Visszaírás (eFt)	Záró (eFt)
Egyéb tartósan adott kölcsön	3 152	604	0	0	3 756
Összesen	3 152	604	0	0	3 756

Eszközök értékvesztése

A vállalkozás a tárgyévben követelésekre 4.500e Ft értékvesztést számolt el.

Mérlegforduló napon fennálló vevői követelések értéke: 363.917 eFt

Egyéb követelések:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Különadó elszámolás	484
Prémium Önkéntes Egészségpénztár	92
Összesen	576

Aktív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Költségek. ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)
Támogatási díj	5.337	0	5.337	0
Biztosítási díjak	2.111	2.112	2.111	2.112
Távközlési szolgáltatás	68	14	68	14
Előfizetési díjak	11	11	11	11
Szoftver licenz díj	1.815	2.020	1.815	2.020
Gépkocsi bérleti díj	133	133	133	133
Hatósági díj	125	125	125	125
Összesen	9.600	4.415	9.600	4.415

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	43	317.980	317.970	53
Adózott eredmény	317.980	374.950	317.980	374.950
Összesen	324.023	692.930	635.950	381.003

Rövid lejáratú kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Rövid lejáratú hitelek	317

Mérlegforduló napon fennálló szállítói kötelezettségek értéke: 7.344 eFt

Egyéb kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Társasági adó	12.325
Pénzügyi vállalkozások különadója	484
Személyi jövedelemadó	990
Szociális hozzájárulási adó	1.196
Szakképzési hozzájárulási adó	115
Helyi iparüzési adó	1.366
Keresetelszámolási számla	4.649
Fel nem vett járandóságok	6.307
Társadalombiztosítási járulék	1.413
Alapítókkal szembeni rövid lejáratú kötelezettség	12.893
Összesen	41.738

Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (eFt)	Növekedés (eFt)	Csökkenés (eFt)	Záró (eFt)
Számviteli szolgáltatás	127	127	127	127
Egyéb bérleti díj	0	4	0	4
Bónusz	0	3.348	0	3.348
Összesen	127	3.479	127	3.479

B) MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK RÉSZ

Ügyfelek tulajdonát képező pénzösszegek 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	Változás (eFt)	Záróállomány
	2020.12.31 (eFt)		2021.12.31 (eFt)
Prémium Önkéntes Nyugdíjpénztár	45 090 147	-888 282	44 201 865
Horizont Magánnyugdíjpénztár	157 728 785	1 593 434	159 322 219
Magánszemélyek	43 658	-43 658	0
Alapítvány	0	88 270	88 270
ÖSSZESEN	202 862 590	749 764	203 612 354

A Társaság a portfóliókezelési tevékenységgel összefüggésben tőke megóvására, hozamra nem tett ígéretet, illetve nem adott és nem is kapott semmilyen fedezetet, óvadékot.

A Társaság határon átnyúló szolgáltatást nem végez.

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

Megnevezés	Alap elnevezése	ISIN-kód	Típus	Fajta	Befektetési politika	Földrajzi/devizális kitétségű	Nettó Eszközérték 2021.12.31.	Deviz anem
Dialóg Pangea Alap	Dialóg Pangea Abszolút Hozamú Befektetési Alap	HU0000706494	Értékpapír	Nyilvános	Abszolút hozamú	Nemzetközi	373 426 142	HUF
Dialóg Pangea Alap "I" sorozat	Dialóg Pangea Abszolút Hozamú Befektetési Alap "I" sorozat	HU0000713367	Értékpapír	Nyilvános	Abszolút hozamú	Nemzetközi	0	HUF
Dialóg Expander Részvény Alap	Dialóg Expander Részvény Befektetési Alap	HU0000706510	Értékpapír	Nyilvános	Részvény túlsúlyos	Nemzetközi	179 912 927	HUF
Dialóg Fókusz Származtatott Alap	Dialóg Fókusz Származtatott Befektetési Alap	HU0000706528	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	1 076 273 354	HUF
Sovereign PB Származtatott Alap	Sovereign Származtatott Befektetési Alap	HU0000707732	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	824 700 364	HUF
Sovereign PB Származtatott Alap "EUR" sorozat	Sovereign Származtatott Befektetési Alap "EUR" sorozat	HU0000726641	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	9 141,21	EUR
Dialóg EURÓ Származtatott Alap	Dialóg EURÓ Származtatott Befektetési Alap	HU0000708714	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	972 943,07	EUR
Dialóg Octopus Származtatott Alap	Dialóg Octopus Származtatott Befektetési Alap	HU0000709241	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	163 789 563	HUF
Dialóg Octopus Származtatott Alap "EUR" sorozat	Dialóg Octopus Származtatott Befektetési Alap "EUR" sorozat	HU0000713375	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	1 077,54	EUR
Dialóg Konzervatív Alap	Dialóg Konzervatív EURO Befektetési Alap	HU0000715834	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	1 622 166,19	EUR
Dialóg USD Alap	Dialóg USD Befektetési Alap	HU0000713771	Értékpapír	Nyilvános	Származtatott ügyletekbe fektető	Nemzetközi	1 546 945,15	USD

B) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ

Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti bontásban. Export értékesítés nem volt.

TEÁOR szám	Tevékenységi kör	Árbevétel (eFt)
6630	Alapkezelői díj	58.741
6630	Vagyonkezelési díj	329.752
	- Önkéntes nyugdíjpénztárak részére	89.509
	- Magánnyugdíjpénztárak részére	240.243
6619	Sikerdíjak	274.440
6820	Bérelt ingatlan bérbeadása	2.889
6820	Közvetített szolgáltatás	165
Összesen		665.987

Egyéb bevételek:

Megnevezés	Bevétel (eFt)
Biztosító általi visszatérítés	37
Kerekítés	2
Összesen	39

Igénybe vett szolgáltatások:

Megnevezés	Költség (eFt)
Bérleti díj	26.085
Karbantartási költségek	209
Oktatás, továbbképzés, kiküldetés költségei	8.340
Számviteli szolgáltatási díjak	3.017
Ügyvédi, közjegyzői díjak	6.358
Üzemeltetési és közüzemi szolgáltatás	8.703
Egyéb igénybevett szolgáltatás	26.926
Összesen	79.638

Egyéb ráfordítások:

Megnevezés	Ráfordítás (eFt)
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítás	338
Bírság, kötbér	2
Véglegesen, nem fejlesztési céra átadott támogatás	250
Követelések elszámolt értékvesztése	4.500
Költségvetéssel, önkormányzatokkal elszámolt adók	6.532
Kerekítés	1
Összesen	11.623

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A társaságnál a vezető tisztségviselők, az igazgatóság és a felügyelőbizottság tagjai tevékenységükért járandóságot vettek fel.

Munkavállalók bér és létszámadatai:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség (eFt)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)	Szociális hozzájárulás (eFt)	Szakképzési hozzájárulás (eFt)
Szellemi	8	114.468	3.747	16.825	1.632
Fizikai	0	0	0	0	0
Választott tisztségviselők	0	3.600	0	612	0
Összesen	8	118.068	3.747	17.437	1.632

A gazdasági társaság a vezető tisztségviselőknek, az igazgatóság, felügyelőbizottság tagjainak nem folyósított előleget, kölcsönt. Velük szemben nyugdíjfizetési kötelezettség nem volt.

Adózás előtti eredményt módosító tételek:

Csökkentő tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Társasági adótörvény szerinti értékcsökkenés	1.963
Összesen	1.963

Növelő tétel megnevezése	Összeg (eFt)
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	1.963
Nem a vállalkozás bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költség	1
Követelések elszámolt értékvesztése	4.500
Összesen	6.464

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 eFt/év.

Adózott eredmény felhasználása:

Az Igazgatóság javaslatot teszeFt mértékű osztalék kifizetésére.

Cash flow-kimutatás

Megnevezés	Előző év 2020. év	Tárgyév 2021. év
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	31 850	- 35 328
1a. Adózás előtti eredmény +/-	349 429	412 478
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	- 5 479	
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +/-	354 908	412 478
2. Elszámolt amortizáció +/-	1 691	1 963
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-		
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	- 5 244	2 132
ebből: befektetett eszközök miatti korrekció	-	
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	4 402	11 612
ebből: korrekció társasági adó tartozás miatt	- 19 606	
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-	3 352
9. Vevőkövetelés változása +/-	- 54 429	- 116 479
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	420	- 74
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	- 415	5 186
12. Fizetett adó (nyereség után) –	- 11 843	- 37 528
13. Fizetett osztalék, részesedés –	- 238 034	- 317 970
II. Befektetési cash flow (14.-18.sorok)	- 1 341	- 1 746
14. Befektetett eszközök beszerzése –	- 1 341	- 1 142
15. Befektetett eszközök eladása +	-	- 604
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek –		
18. Kapott osztalék, részesedés +		
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	-	-
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +		
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) –		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése –		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése –		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz –		
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +/-	30 509	- 37 074
27. Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	- 5 777	
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +/-	24 732	- 37 074

