

Forrás Rt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**A FORRÁS VAGYONKEZELÉSI ÉS
BEFEKTETÉSI NYRT.**

2006.12.31-I ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

**VAGYONKEZELÉSI
ÉS BEFEKTETÉSI RT.**



Tartalomjegyzék

| | | |
|-----------|---|-----------|
| 1 | Általános rész..... | 3 |
| 2.1 | A vállalkozás bemutatása..... | 3 |
| 2.1 | A Számviteli Politika rövid ismertetése..... | 6 |
| 2. | Specifikus rész | 10 |
| 2.1 | Mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések..... | 10 |
| 2.2 | Mérlegsorokhoz kapcsolódó számszerű kiegészítések | 10 |
| 2.2.1 | Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása | 10 |
| 2.2.2 | Befektetett pénzügyi eszközök..... | 11 |
| 2.2.3 | Készletek..... | 12 |
| 2.2.4 | Követelések..... | 12 |
| 2.2.5 | Értékpapírok..... | 13 |
| 2.2.6 | Aktív időbeli elhatárolás | 13 |
| 2.2.7 | Saját tőke elemeinek változása..... | 14 |
| 2.2.8 | Céltartalék | 15 |
| 2.2.9 | Kötelezettségek bemutatása | 16 |
| 2.2.10 | A passzív időbeli elhatárolások részletezése | 16 |
| 2.3 | Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések | 16 |
| 2.3.1 | Árbevétel összetétele..... | 17 |
| 2.3.2 | Egyéb bevételek összetétele..... | 17 |
| 2.3.3 | Egyéb ráfordítások összetétele..... | 17 |
| 2.3.4 | Pénzügyi műveletek bevételeinek összetétele..... | 17 |
| 2.3.5 | Pénzügyi műveletek ráfordításának összetétele..... | 18 |
| 2.3.6 | Rendkívüli bevételek és ráfordítások összetétele..... | 18 |
| 3 | Tájékoztató rész | 19 |
| 3.1 | Személyi jellegű ráfordítások..... | 19 |
| 3.2 | Adózás..... | 19 |
| 3.3 | Egyéb tájékoztató adatok | 20 |
| 1. | sz. melléklet..... | 23 |
| 2. | sz. melléklet..... | 26 |

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FORRÁS NYRT. 2006. DECEMBER 31-I ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

1 Általános rész**2.1 A vállalkozás bemutatása**

A Társaság jogelődjét, a Váltó-3 Szivárvány Kft.-t - melyet a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 1997.07.17-én Cg.01-09-660416 számon jegyezett be - az ÁPV Rt. 1997. 04.29-én alapította egyszemélyes Kft-ként, 40 millió Ft törzstőkével, amely teljes egészében pénzbetét szolgáltatásával valósult meg.

A későbbiekben az Alapító 1997.11.18-án 31 vagyonelemből álló 1.527.454 E Ft értékű, majd 1998.03.04-én az ÁPV Rt. további 9 vagyonelemből álló 577.150 E Ft értékű apportot juttatott a Társaságnak. A két törzstőke emelést követően a Társaság jegyzett tőkéje 2.144.604 E Ft lett.

Az Alapító 45/1998. (IV.29.) számú határozatával döntött a Kft. Rt-vé történő átalakulásáról. Az átalakulással létrejövő részvénytársaság neve (a Váltó-3 Szivárvány Vagyonkezelési és Befektetési Kft. általános jogutódja) VÁLTÓ Vagyonkezelési és Befektetési Rt. lett, melyet a Cégbíróság 1998.07.31-én 01-10-043872/8. számon jegyzett be.

A részvénytársaság alaptőkéje: 2.144.604 E Ft volt, amely összegből 40.000 E Ft a készpénz és 2.104.604 E Ft a nem pénzbeli betét. A részvénytársaság alaptőkéje egyenként 1.000 Ft névértékű „A” sorozatú, névre szóló, azonos jogokat megtestesítő törzsrészvényből állt.

Az Alapító 10/1999.(II.11.)számú határozatával jóváhagyta az Alapító Okiratnak a Társaság névváltozására vonatkozó módosítását. 1999.04.20-tól a részvénytársaság neve: FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési Rt.

2004.09.14-től a székhelye: 1113 Budapest, Bartók Béla u. 152.

A forgalomban lévő kárpótlási jegyek bevonására vonatkozó intézkedésekről szóló 1176/2002.(X.10.) sz. Kormányhatározat alapján kiadott 15/2002.(X.10.) RJGy. Határozat végrehajtása érdekében az ÁPV Rt. Igazgatóságának 458/2002.(X.31.) sz. határozatában a FORRÁS Rt.-t jelölte ki kárpótlási jegy bevonással érintett társaságként. A döntés értelmében a FORRÁS Rt. tőkeemelést követően kibocsátásra került részvényei kerültek kárpótlási jegy ellenében, nyilvános forgalomba hozatal keretében értékesítésre, majd ezt követően tőzsdei bevezetésre.

Az 1203/2002.(X.19.) sz. Kormányhatározat a korábbi döntésben előírt véghatáridők módosításaként a társasági részesedések és ingatlanok apportálásának határidejéül 2003. január 31-ét, a FORRÁS Rt. tőkeemelést követő saját tőke nagyságát legfeljebb 18 Mrd Ft-ban, a részvény – kárpótlási jegy csere lebonyolítását 2003. május 31-ében, a FORRÁS részvények tőzsdei bevezetését pedig 2003. június 30-ában jelölte meg.

Az ÁPV Rt. a 242/2002.(XII.05.)-i Alapítói Határozatában elrendelte a FORRÁS Rt. tőkeemelést megelőző, nyomdai úton előállított, összevont címletértékű törzsrészvényének dematerializált részvénné átalakítását. Ugyanebben a határozatában döntött a zártkörű forgalombahozatal keretében apporttal történő, ázsiót is tartalmazó I. ütemű tőkeemeléséről. A 6.150.990 E Ft összegű tőkeemelés során 2.843.196 E Ft a jegyzett tőkébe, 3.307.794 E Ft (az ázsió összege) pedig a tőketartalékba került elszámolásra.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FORRÁS NYRT. 2006. DECEMBER 31-I ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Az I. ütemű apport 2003.02.07-én bejegyzésre került a Cégbíróságon. A Társaság új alaptőkéje 4.987.800 db, egyenként 1.000 Ft névértékű „A” sorozatú, névre szóló, dematerializált úton kibocsátott, azonos jogokat megtestesítő törzsrészcsevényből állt.

Az Alapító 34/2003.(I.30.)-i határozata értelmében az apport II. ütemében szereplő 6.700.149 E Ft összegű, ársziót is tartalmazó tőkeemelése során 4.012.200 E Ft a jegyzett tőkébe, 2.687.949 E Ft (az árszió összege) a tőketartalékba került elszámolásra. Ezen tőkeemelést a Cégbíróság 2003. május 15-én jegyezte be, így a Társaság alaptőkéje 9 000 000 E Ft-ra nőtt.

2003. augusztus 5-én bejegyzésre került a Cégbíróságon a nyilvánosan forgalomba hozott 1 db 1000 Ft névértékű, „C” sorozatú osztalékelsőbbeségi részccsevényvel összefüggő alaptőke emelés.

A tőkeemelést követően a társaság új jegyzett tőkéje 9.000.001 E Ft lett, melyből 40.001 E Ft készpénz, és 8.960.000 E Ft nem pénzbeli hozzájárulás. A társaság új alaptőkéje 5.000.000 db, egyenként 1.000 Ft névértékű „A” sorozatú névre szóló, dematerializált úton kibocsátott, azonos jogokat megtestesítő törzsrészcsevényből és 4.000.000 db, egyenként 1.000 Ft névértékű „B” sorozatú névre szóló, dematerializált úton kibocsátott, azonos jogokat megtestesítő, szavazati jogot nem biztosító osztalékelsőbbeségi részccsevényből, valamint 1 db 1.000 Ft névértékű „C” sorozatú névre szóló, dematerializált úton kibocsátott, szavazati jogot nem biztosító osztalékelsőbbeségi részccsevényből áll.

A Közgyűlés 1/2006. (VIII.14.) számú határozatával – a törvényi előírásoknak eleget téve – a Társaság új neve:

FORRÁS Vagyonkezelési és Befektetési nyilvánosan működő Részccsevénytársaság

A FORRÁS nyRt. tulajdonosi szerkezete a teljes alaptőkére vetítve - 2006. 12. 31-i állapot szerint - az alábbi:

- ARAGO Befektetési Holding zRt. 48,60 %,
- Belföldi- és külföldi magánszemélyek, intézmények 51,40 %.

A FORRÁS nyRt. - 2006. 12. 31-i állapotú - tulajdonosi szerkezete a szavazati arány szerint az alábbi:

- ARAGO Befektetési Holding zRt. 87,49 %,
- Belföldi- és külföldi magánszemélyek, intézmények 12,51 %.

A vállalkozáscsoport – amelybe a FORRÁS nyRt.-t mint leányvállalatot bevonták – legnagyobb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját a Domestore Kft. (székhely: 1113 Budapest, Bartók Béla u. 152.) készíti el.

A vállalkozáscsoport – amelybe a FORRÁS nyRt.-t mint leányvállalatot bevonták – legkisebb egységének összevont (konszolidált) éves beszámolóját a FORRÁS nyRt. készíti el.

A Társaság operatív irányítását az Igazgatóság végzi. A Társaság működésével kapcsolatos ellenőrzési feladatokat – az Alapszabályban rögzített módon - Felügyelő Bizottság látja el.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FORRÁS NYRT. 2006. DECEMBER 31-I ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Az Igazgatóság tagjai 2004. 09. 14-től:

elnök: Dr. Hidasi Emese
tagok: Zeitvogel János vezérigazgató
Pereiné Kabai Bernadette 2006.04.24-ig
Bócsai Betta Bernadett 2006.04.24-től

A Felügyelő Bizottság tagjai 2004. 09. 14-től:

elnök: Gránicz János
tagok: Sasinszki Ágnes
Hrabovszki Róbert
Dr. Zombori Zita 2006.04.24-ig
Dr. Kiss Veronika 2006.08.14-től
Dr. Felföldi Nóra 2006.08.14-től

A törvény rendelkezéseinek eleget téve 2006.08.14-től Audit bizottság működik, melynek tagjai:

Hrabovszki Róbert
Dr. Kiss Veronika
Dr. Felföldi Nóra

A Társaság könyvvizsgálója:

EUROFORSZ Kft. 1133 Budapest, Gogol u. 27. MKVK nyilv.szám: 000117
kijelölt könyvvizsgáló: Garay László 1133 Budapest, Gogol u. 27. MKVK tag.ig.sz: 003862

Számviteli szolgáltató:

Liska Művek Kft. 1116 Budapest, Budafoki út 93/C.
könyvvezetést végzi: Drábikné Szládek Klára (reg.sz.: 158228)
1164 Budapest, Lapos köz 5.

A részvénytársaság tevékenységi körei a TEÁOR szerint:

74.15 Vagyonkezelés - főtevékenység

- 70.11 Ingatlanberuházás, -eladás
- 70.12 Ingatlanforgalmazás
- 70.20 Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 70.31 Ingatlanügynöki tevékenység
- 71.10 Gépkocsi kölcsönzés
- 74.14 Üzletviteli tanácsadás
- 74.87 Máshová nem sorolt egyéb gazdasági szolgáltatás

A fontosabb üzleti tevékenységek a 2006-es gazdasági év során :

- a Társaság vagyonkezelési portfóliójából részesedések értékesítése, az ebből származó bevételek újbóli befektetése, valamint a forgatási célú eszközeiből árfolyamnyereség, kamatbevétel realizálása;

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FORRÁS NYRT. 2006. DECEMBER 31-I ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

- ingatlanhasznosítás, bérbeadás.

A 2001. év végi sikeres minősítő auditot követően – 2006-ban felülvizsgálattal megerősítve – a FORRÁS nyRt. 2006. évben is az MSZ EN ISO 9001:2001. szabvány szerint végezte a tevékenységét.

2.1 A Számviteli Politika rövid ismertetése

A Számviteli Politika kialakításakor a Társaság azt tartotta szem előtt, hogy a törvényben megfogalmazott számviteli alapelvek érvényesülése mellett az eszközök tekintetében olyan mértékű és formájú költség elszámolást írjon elő, ami egyrészt kifejezi a cég működésének közgazdasági tartalmát, másrészt a lehető legegyszerűbb és legáttekinthetőbb rendszert alkotja. Ez jut kifejezésre az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolási módjában, az eszközök kezelésének, nyilvántartásának és értékelésének módszerében is.

Könyvvizetés módja, a beszámoló formája

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. tv. 8. és 9. §-a alapján a 17-20. §-ok szerinti tartalommal és formában éves beszámolót készít, kettős könyvvitelt vezet. A Társaság a 2000. évi C. tv. 22.§-a alapján a mérleget az "A" változat szerinti tagolásban készíti el. A tv. 71.§ alapján a 2. számú melléklet szerinti "A" típusú, összköltség eljárással készített eredménykimutatást állít össze.

Könyvvizsgálati kötelezettség

A számviteli tv. előírása szerint a Társaság részére kötelező a könyvvizsgálat, az éves beszámolót a számviteli törvény 155.§-a alapján könyvvizsgálóval hitelesített, mely hitelesített beszámolót a törvényi előírásoknak megfelelően közzé teszi.

Konzolidáció

A tőzsdei forgalmazhatóság alapfeltételül a befektetők egyenlő eséllyel történő tájékoztatása érdekében a FORRÁS NyRt.-re vonatkozó információk széleskörű nyilvánosságra hozatalát követeli meg a Tőkepiaci törvény és a Budapesti Értéktőzsde (BÉT) szabályzata. A FORRÁS NyRt. a 2003. augusztus 15-ei tőzsdei bevezetése során a BÉT előírásai alapján először a 2003-as üzleti évről konszolidált éves beszámolót készített. A Társaság a tárgyévre vonatkozóan is konszolidált éves beszámolót készít a BÉT előírásainak megfelelően.

A mérlegkészítés időpontja

A tőzsdei bevezetés és ehhez kapcsolódóan a gyors információ szolgáltatás szükségessé tette a mérlegkészítés időponjának az eddigiektől eltérő megváltoztatását, előrehozatalát, ennek megfelelően a mérlegkészítés időpontja: **a mérleg fordulónapját követő év január 15-e.**

Alkalmazott értékelési eljárások

Az értékelési eljárásokban nem történt változás az előző évhez képest.

Immateriális javak

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FORRÁS NYRT. 2006. DECEMBER 31-I ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

A FORRÁS NyRt. menedzsmentje úgy döntött, hogy az adott üzleti évben a nyilvános forgalomba hozatallal és a tőzsdei bevezetéssel összefüggésben felmerülő egyszeri költségeket alapítás-átszervezés aktivált értékeként számolja el (ilyen költségek például: az apportelemekkel összefüggő vagyoneértékelések, értékpapír kezelési költségek, PSZÁF díjak, közjegyzői díjak, illetékek, stb.).

Készletek

A társaság a készletei között, áruként tartja nyilván az 1 éven belül értékesíteni kívánt, értékesítési céllal vásárolt/bekerült ingatlanokat.

Értékcsökkenés elszámolása

Az eszközök használatba vételekor egyedileg meghatározásra kerül azok várható használati ideje, valamint a használati idő végén várható piaci értéke (maradványérték).

A Társaság a maradványértéket egyedi értékelés alapján határozza meg, a hasznos élettartam végére számított, az eszköz üzembehelyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értékét figyelembe véve. Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke nem jelentős (ingatlan esetében a bekerülési érték 10%-a, de maximum 5.000 E Ft), akkor a maradványérték nulla.

Az értékcsökkenés elszámolása a használati időből adódó lineáris leírási kulccsal, a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték (bruttó érték) után történik, az üzembe helyezés napjától.

A hasznos élettartamok az alábbiak:

| | |
|---|--------|
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 5 év |
| Vagyoni értékű jogok | 3-6 év |
| Szellemi termékek | 3 év |
| Ingatlanok* (nem bérbeadott) | 50 év |
| Bérbeadott ingatlanok* | 10 év |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 3-7 év |

* Föld és telek után értékcsökkenést a Társaság nem számol el.

A kis értékű tárgyi eszközök körében a Társaság él az azonnali költségelszámolás lehetőségével. A 200 E Ft egyedi beszerzési érték alatti eszközök értékcsökkenését két év alatt számolja el.

A terven felüli értékcsökkenés és az értékvesztés elszámolásának rendje

Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az immateriális jószág, tárgyi eszköz a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értéke jelentősen és tartósan magasabb az eszköz piaci értékénél, az adott eszköz értékét (a piaci értéket meghaladó különbözettel) terven felüli értékcsökkenés elszámolásával csökkenteni a Társaság.

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél - függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel - értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FORRÁS NYRT. 2006. DECEMBER 31-I ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

A befektetés piaci értéke meghatározásakor figyelembe kell venni:

- a.) a gazdasági társaság tartós piaci megítélését, a piaci megítélés tendenciáját, a befektetés (felhalmozott) osztalékkal csökkentett tőzsdei, tőzsdén kívüli árfolyamát, annak tartós tendenciáját,
- b.) a megszűnő gazdasági társaságnál a várhatóan megtérülő összeget,
- c.) a gazdasági társaság saját tőkéje és a jegyzett tőkéje, illetve a befektetés könyv szerinti értéke és névértéke arányát.

Tőzsdén jegyzett értékpapírok esetében tartósnak egy naptári év számít, a tendencia az egyes papírok ezen időtartamra vonatkozó, forgalomtól független átlagárfolyama alapján kerül meghatározásra.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbség összegében, ha ez a különbség tartósnak mutatkozik és meghaladja a 100 E Ft-ot.

Az eszközök forgóeszközként, illetve befektetésként való számbavételének elvei

Az értékpapírok és a befektetett pénzügyi eszközök közötti különbségtétel kritériumaként a menedzsment üzleti döntése a meghatározó. Azon értékpapírokat, illetve egyéb pénzügyi befektetéseket, melyekről szerzésükkor egyértelműen előre tudható, vagy eldöntött, vagy törvény eleve úgy szabályozza, hogy egy éven belül értékesítésre kerül, valamint az egy éven belül lejáró kölcsönöket a forgóeszközök között kell nyilvántartani.

Befektetett pénzügyi eszközök között mutatja ki a Társaság a tartós, 1 éven túli részesedéseit és értékpapírjait, a tartósan adott kölcsöneit. A mérlegkészítés időpontjáig dönt arról, hogy értékpapírjait továbbra is a befektetett pénzügyi eszközök között mutatja ki, vagy átsorolja forgóeszközök közé. A Társaság a forgóeszközök között mutatja ki az éven belül eladásra kerülő értékpapírjait. A tőzsdei értékpapírok nyilvántartása és elszámolása a FIFO módszerrel történik

A Társaság kapcsolatos vállalkozásnak tekinti azon részesedéseit ahol a tulajdonosi részesedése illetve szavazati aránya eléri a 20%-ot.

Céltartalék képzés

Céltartalék-képzés a számviteli törvény 41.-§-nak előírásai szerint történik az óvatosság elvének betartásával. 2005. év során a Társaság csak a szerződésben foglalt jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalékot.

Az alkalmazott szabályzatok

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban, a Számviteli Politika részeként rendelkezik a pénzkezelési, a leltározási és az eszközök és források értékelési szabályzatával. A Számviteli Politika keretében elkészített szabályzatokon felül a Társaság rendelkezik az Igazgatóság Működési Szabályzatával és a Felügyelő Bizottság Ügyrendjével, a Társaságra vonatkozó Szervezeti és Működési Szabályzattal, Vagyonkezelési és Befektetési Szabályzattal, Értékesítési Szabályzattal, Minőségirányítási kézikönyvvel, valamint a Közzétételi és Tájékoztatási Szabályzattal is.

Rendkívüli kategóriák definiálása

Rendkívüli bevétel,- ráfordítás minden olyan tétel, amelyet a számviteli törvény akként határoz meg.

A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, 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 meghaladja az 500.000 E Ft-ot, akkor az 500.000 E Ft-ot. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét legalább 20 %-kal megváltoztatja (növeli vagy csökkenti), tehát a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja, lényeges mértékű hibának kell tekinteni, mert a már korábban közzétett - a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztők voltak.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FORRÁS NYRT. 2006. DECEMBER 31-I ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

2. Specifikus rész

2.1 Mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések

Az éves beszámolót a Számviteli törvény előírásai alapján állította össze a Társaság, a számviteli alapelvekben megfogalmazottaktól a Társaság nem tért el.

2.2 Mérlegsorokhoz kapcsolódó számszerű kiegészítések

2.2.1 Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

| Eszközök (aktívák) | adatok e Ft-ban | |
|--|-----------------|----------------|
| | 2005. 12. 31. | 2006. 12. 31. |
| I. Immateriális javak | 42 775 | 23 275 |
| 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 29 270 | 18 488 |
| 3. Vagyoni értékű jogok | 1 779 | 642 |
| 4. Szellemi termékek | 11 726 | 4 145 |
| II. Tárgyi eszközök | 966 693 | 929 244 |
| 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 947 511 | 902 911 |
| 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 19 182 | 26 333 |
| 5. Beruházások, felújítások | 0 | 0 |

adatok e Ft-ban

| Megnevezés | Bruttó érték | | | | | Értécsökkenés | | | | | Nettó érték 2006.12.31 |
|---------------------------------------|------------------|---------------|------------|-----------|------------------|----------------|---------------|------------|-----------|----------------|---------------------------|
| | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Átsorolás | Záró | Nyitó | Növekedés | Csökkenés | Átsorolás | Záró | |
| Immateriális javak | 91 410 | 0 | 0 | 0 | 91 410 | 48 635 | 19 500 | 0 | 0 | 68 135 | 23 275 |
| -Alapítás átszervezés aktivált értéke | 54 058 | | | | 54 058 | 24 788 | 10 782 | | | 35 570 | 18 488 |
| -Vagyoni ért.jogok | 14 046 | | | | 14 046 | 12 267 | 1 137 | | | 13 404 | 642 |
| - Szellemi termékek | 23 306 | | | | 23 306 | 11 580 | 7 581 | | | 19 161 | 4 145 |
| Tárgyi eszközök | 1 155 938 | 18 734 | 229 | 0 | 1 174 443 | 189 246 | 56 182 | 229 | 0 | 245 199 | 929 244 |
| -Ingatlanok | 1 098 974 | | | | 1 098 974 | 151 463 | 44 600 | | | 196 063 | 902 911 |
| - Egyéb gépek,berend.,felsz. | 33 242 | 893 | 229 | | 33 906 | 28 272 | 3 872 | 229 | | 31 915 | 1 991 |
| - Egyéb járművek | 23 722 | 17 841 | | | 41 563 | 9 511 | 7 710 | | | 17 221 | 24 342 |
| - Befejezetlen beruházás, felújítás | 0 | | | | 0 | | | | | 0 | 0 |
| Összesen | 1 247 348 | 18 734 | 229 | 0 | 1 265 853 | 237 881 | 75 682 | 229 | 0 | 313 334 | 952 519 |
| Terv szerinti écs. -lineáris | | | | | | | 72 644 | | | | |
| Terven felüli écs. | | | | | | | 1 937 | | | | |
| Kisértékű eszk. écs. | | | | | | | 890 | | | | |
| 100eFt alatti eszk. écs. | | | | | | | | | | 211 | |
| 200eFt alatti eszk. écs. | | | | | | | | | | | |
| Összesen: | | | | | | | 75 682 | | | | |

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása valamennyi eszköz esetében lineárisan történik. Terven felüli értékcsökkenést kellett számolni egyik gépkocsi totálkárossá nyilvánítása miatt.

Az alapítás- átszervezés aktivált értékeként az ISO 9001:2001 minősítés felmerült költségei kerültek aktiválásra 2001.12.31-én, illetve 2003. évben a nyilvános forgalomba hozatallal és a tőzsdei bevezetéssel összefüggésben felmerülő egyszeri költségeket alapítás-átszervezés aktivált értékeként számolta el a társaság. A Szt. 2005.évi változása miatt átsorolásra kerültek a vagyoni értékű jogok közé a korábbi években megvásárolt szoftver használati jogok, melyek az előző években a szellemi termékek között voltak nyilvántartva.

Az egyéb gépek, berendezések, járművek értékét csökkentette a tárgyév során eladott eszközök, valamint a selejztetésre került eszközök nyilvántartás szerinti értéke. Az egyéb gépek, berendezések, járművek értékét növelte a tárgyévi beszerzések értéke.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FORRÁS NYRT. 2006. DECEMBER 31-I ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Az ingatlanok mérlegsor összetétele:

| Megnevezés | Cím | Tulajdoni hányad |
|-----------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| Szentendre - üzlethelyiség | 2000 Szentendre, Dunakanyar krt. 2. | 1/1 |
| Siófok - Üdülő | 8600 Siófok, Ady E. u. 89. | 1/1 |
| Szolnok-iroda | 5000 Szolnok, József A. u. 6-8. | 1/1 |
| Ipari Park IV. ker. | 1044 Bp. Ipari park u. 5. | 1/1 |
| Lomb/Frangepán u. -irodaház | 1135 Budapest, Frangepán u. 7. | osztatlan közös tulajdon |
| Kerék u. -irodaház | 1035 Budapest, Kerék u. 80 | 1/1 |

2.2.2 Befektetett pénzügyi eszközök

| A. Befektetett eszközök | 2005. 12. 31. | 2006. 12. 31. |
|---|------------------|------------------|
| III. Befektetett pénzügyi eszközök | 4 803 465 | 3 986 908 |
| 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | 3 194 274 | 2 571 487 |
| 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | 1 554 191 | 0 |
| 3. Egyéb tartós részesedés | 35 000 | 1415 421 |
| 5. Egyéb tartósan adott kölcsön | 20 000 | 0 |
| 6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | 0 | 0 |

Tartós részesedések:

adatok E Ft-ban

| Tartós részesedések –kapcsolt vállalkozónál | | 2006.12.31. | | | | |
|---|--|--------------------------------|-----------------------------|---|--------------------|--------------------|
| Megnevezés | Székhely | Jegyzett tőke (2006.12.31.) | Saját tőke (2006.12.31.) | Mérleg szerinti eredmény (2006.év) | Tulajdoni arány | Szavazati arány |
| Iglói úti Lakópark Kft. | 1113 Bp. Bartók Béla u. 152. | 600 000 | 579 925 | 19 036 | 100,00% | 100,00% |
| Foring Kft. | 1113 Bp. Bartók Béla u. 152. | 50 000 | 129 138 | 49 084 | 100,00% | 100,00% |
| KNB-Fuente Kft. | 1113 Bp. Bartók Béla u. 152. | 1 200 000 | 1 033 097 | -175 286 | 99,54% | 99,54% |
| For-One Kft. | 1113 Bp. Bartók Béla u. 152. | 3 000 | 2 687 | 246 | 100,00% | 100,00% |
| *Alpendorf Lachtal Gmbh. | A-8831 Schönberg-Lachtal 500 | 36 000 | 15 946 | 93 550 | 50,00% | 50,00% |
| Alcsiszigeti Mezőgazdasági zRt. | 5002 Szolnok, Alcsisziget, Keszeg u. 2 | 1 019 110 | 2 067 400 | 77 360 | 66,84% | 66,84% |
| For-Four Kft. | 1113 Bp. Bartók Béla u. 152. | 3 000 | 51 354 | 48 492 | 70,00% | 70,00% |
| Hotel Club-Siófok Kft. | 1113 Bp. Bartók Béla u. 152. | 3 000 | -86 345 | -81 018 | 50,00% | 50,00% |
| Foriglo Kft. | 1113 Bp. Bartók Béla u. 152. | 5 000 | 3 618 | -1 233 | 100,00% | 100,00% |
| Marmion Kft. | 1113 Bp. Bartók Béla u. 152. | 3 000 | 1 972 | -883 | 50,00% | 50,00% |
| Könyv szerinti érték összesen | | | | | | |

* adatok EURO-ban

A tartós részesedések egyéb vállalkozónál mérlegsoron a HTP BOKA részesedés (16,76%), az Adventum Ingatlan Befektetési Alap jegyei (100%) és a Bookline.hu részesedés (9,87%) található.

Az egyéb tartósan adott kölcsönök egy 2002. évi ingatlan értékesítése miatti halasztott fizetésből eredő követelés, melynek összege 2006.év végén 20.000 E Ft. E halasztott fizetésnek a 2007-ben esedékes 20.000 E Ft-os összege átsorolásra került a rövid lejáratú követelések közé, a mérleg "Egyéb követelések" (B/II.5.) sorába. Ezért az egyéb tartósan adott kölcsönök mérlegsoron 0 Ft szerepel.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FORRÁS NYRT. 2006. DECEMBER 31-I ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ**2.2.3 Készletek**

| | | |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| B. Forgóeszközök | <u>2005.12.31</u> | <u>2006.12.31</u> |
| I. Készletek | 0 | 78 |
| 5. Áruk | 0 | 78 |

Az áruk mérlegsor a tárgyévben továbbszámlázásra nem került közvetített szolgáltatások bekerülési értékét tartalmazza.

2.2.4 Követelések

| | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| B. Forgóeszközök | <u>2005.12.31</u> | <u>2006.12.31</u> |
| II. Követelések | 2 019 781 | 3 612 164 |
| 1. Követelések áruszállításból és szolg. (vevők) | 14 606 | 19 393 |
| 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 1 573 776 | 2 927 209 |
| 4. Váltókövetelések | 160 000 | 0 |
| 5. Egyéb követelések | 271 399 | 665 562 |

A fordulónapi vevőkövetelés lejárat szerinti bontása:

| | <u>2006.12.31</u> | <u>0-30 nap közötti</u> | <u>30 napon túli</u> | <u>60 napon túli</u> | <u>90 napon túli</u> | <u>180 napon túli</u> |
|-----------------------|--------------------------|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Vevők összesen | 19 554 | 9 595 | 2 523 | 2 644 | 4 505 | 287 |
| ebből kapcsolt | 161 | 161 | | | | |

A határidőn túli követelések kiegyenlítése várható, ezért a tárgyévben értékvesztés elszámolására nem került sor.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben:

| | |
|--------------------------------------|---------------------|
| | 2006. 12.31. |
| | Összeg |
| Követelések anyavállalattal szemben | 629 234 |
| Követelések leányvállalattal szemben | 1 223 188 |
| Követelések társult vállalk. szemben | 1 074 787 |
| Összesen | 2 927 209 |

Egy üzletrész eladásából eredő követelés kiegyenlítésének fedezetéül a vevő 2006. július 29-i lejáratú saját váltót bocsátott ki 160.000 E Ft értékben. A követelés a tárgyév során megfizetésre került.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FORRÁS NYRT. 2006. DECEMBER 31-I ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Az egyéb követelések összetétele:

| | <u>2005. 12. 31.</u> | <u>2006. 12. 31.</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| ÁFA követelés | 4 834 | 0 |
| Társasági adó+különadó túlfizetés | 72 270 | 114 714 |
| Halasztott fizetésből eredő követelés 2006-ben esedékes része | 20 000 | 0 |
| Halasztott fizetésből eredő követelés 2007-ben esedékes része | | 20 000 |
| Vásárolt követelés | 4 034 | 4 034 |
| Bookline.hu Rt. tőkeemelés be nem jegyzett értéke | 130 000 | - |
| Üzletrész eladások vételár hátraléka (<i>Szegedi Paprika, Öböl Invest Kft., Alcsiszigeti Mg. Zrt.</i>) | | 525 313 |
| Üzletrész vásárlásból eredő követelés (<i>HTP Boka</i>) | | 2 454 |
| Brókercégek részére értékpapír vásárlásra adott összeg | 39 356 | 3 550 |
| Helyi és egyéb adók túlfizetése | | 9 218 |
| Káresemény miatti kártérítés | | 2 057 |
| Egyéb | 905 | 889 |
| Egyéb követelésekre elszámolt értékvesztés | | -16 667 |
| Egyéb követelések összesen | <u>271 399</u> | <u>665 562</u> |

2.2.5 Értékpapírok

| B. Forgóeszközök | <u>2005.12.31</u> | <u>2006.12.31</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| III. Értékpapírok | 9 642 755 | 7 369 132 |
| 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban | 1 171 667 | 0 |
| 2. Egyéb részesedés | 942 685 | 355 969 |
| 4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | 7 528 403 | 7 013 163 |

Az egyéb részesedések mérlegsoron, a tőzsdéi részvények között már meglévő és 2006-ban vásárolt részvényállomány jelentős része eladásra került a tárgyévben, a megmaradt részvények között többségében az áramszolgáltatók, a MOL, a Rába, az OTP, a Synergion részvényei szerepelnek.

A Társaság a forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok között 4.881.936 E Ft értékben díszkont kincstárjegyet, 2.131.227 E Ft értékben államkötvényt szerepeltet a mérlegben.

A forgatási célú részesedések, a hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok, valamint a tőzsdén jegyzett értékpapírok 2006. év végi értékelésekor megállapításra került - a záró árfolyam alkalmazásával - a papírok mérlegfordulónapi piaci értéke, ennek alapján értékvesztést nem kell elszámolni a tárgyévre.

2.2.6 Aktív időbeli elhatárolás

| Eszközök (aktívák) | <u>2005.12.31</u> | <u>2006.12.31</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| C. Aktív időbeli elhatárolások | 332 572 | 117 109 |

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FORRÁS NYRT. 2006. DECEMBER 31-I ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

| Megnevezés | 2005.12.31 | 2006.12.31 |
|--|-------------------|-------------------|
| Diszkont kincstárjegy kamata | 175 901 | 37 191 |
| Kötvények kamata | 116 662 | 68 731 |
| Egyéb kamat | 7 133 | 4 905 |
| Hosszú lejáratú kölcsön kamata - kapcsolt vállalkozótól | 27 455 | - |
| Bérleti díj tárgyévre | 4 396 | 4 605 |
| Összes időarányos kamatbevétel elhatárolás | 331 547 | 115 432 |
| Költséghatárolás(következő évi költségek) | 1 096 | 1 677 |
| Aktív időbeli elhatárolás összesen | 305 938 | 117 109 |

2.2.7 Saját tőke elemeinek változása

| | Jegyzett tőke | Tőketartalék | Eredmény- tartalék | Lekötött tartalék | Mérleg szerinti eredmény | Saját tőke |
|---|--------------------------|---------------------|-------------------------------|------------------------------|---|-------------------|
| Egyenleg 2004. 12. 31. | 9 000 001 | 6 223 663 | 577 836 | 40 052 | 1 867 725 | 17 709 277 |
| Előző évi mérleg szerinti eredmény átvezetése | | | 1 867 725 | | -1 867 725 | 0 |
| Alapítás-átszervezés écs-je (lekötés feloldása) | | | 10 782 | -10 782 | | 0 |
| 2005.évi mérleg szerinti eredmény | | | | | 1 243 604 | 1 243 604 |
| Egyenleg 2005. 12. 31. | 9 000 001 | 6 223 663 | 2 456 343 | 29 270 | 1 243 604 | 18 952 881 |
| Előző évi mérleg szerinti eredmény átvezetése | | | 1 243 604 | | -1 243 604 | 0 |
| Alapítás-átszervezés écs-je (lekötés feloldása) | | | 10 782 | -10 782 | | 0 |
| 2006.évi mérleg szerinti eredmény | | | | | 809 035 | 809 035 |
| Egyenleg 2006. 12. 31. | 9 000 001 | 6 223 663 | 3 710 729 | 18 488 | 809 035 | 19 761 916 |

Az eredménytartalék növekedett egyrészt az előző évi mérleg szerinti eredmény összegével (1.243.604 E Ft), másrészt a lekötött tartalékból feloldásra került összeggel. A feloldás a 2006-ban alapítás-átszervezésre elszámolt értékcsökkenés 10.782 E Ft-os összegéből áll.

Lekötött tartalék képzése az alapítás-átszervezés költségeinek aktivált értékére vonatkozik.

A lekötött tartalék csökkenése az eredménytartaléknál említett feloldás következménye.

Össességében a saját tőke a 2006.évi mérleg szerinti eredmény összegével növekedett.

A jegyzett tőkéből az anyavállalat az „A” sorozatú törzsrészesvények 87,49%-át kitevő részét birtokolja, melynek névértéke 4.374.500 e Ft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FORRÁS NYRT. 2006. DECEMBER 31-I ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ**2.2.8 Céltartalék**

| E. Céltartalékok | <u>2005.12.31</u> | <u>2006.12.31</u> |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre | 89 163 | 41 517 |

2006-ban a Társaság a Hungalu Rt. v.a.-tól átvett környezetvédelmi kárelhárítási munkák finanszírozására és felügyeletére vonatkozó, az alábbiakban leírtak szerinti jövőbeni, szerződéseken alapuló kötelezettségekre képzett céltartalékot.

A HUNGALU - projekt elszámolási rendje

Az ÁPV Rt. mint korábbi 100 %-os tulajdonos a 113/1999. (VI.03.) sz. alapítói határozatában elrendelte a HUNGALU Rt. v.a.-tól környezetvédelmi kárelhárítási munkák finanszírozási, felügyeleti kötelezettségének és az ezt fedező pénzügyi forrásoknak az átvételét, melyre vonatkozó megállapodást az érintett felek 1999.06.10-én kötötték meg.

A megállapodás alapján a HUNGALU Rt. és jogelődjei működése idején keletkezett környezeti károkból adódó, a HUNGALU Rt.-t terhelő olyan környezetvédelmi kötelezettségeket, melyek teljesítése a HUNGALU Rt. jogutód nélküli megszűnésének időpontján szükségszerűen túlnyúlik, a FORRÁS NyRt. finanszírozza és ellenőrzi. (A HUNGALU Rt.-t a végelszámolás befejezésével, 1999. augusztus 31-i hatállyal törölték a Cégjegyzékből.)

A HUNGALU Rt. v.a. és egyes vállalkozók között létrejött, a kárelhárítások gyakorlati megvalósításának alapját képező szerződéseket a FORRÁS NyRt. átvállalta.

A FORRÁS NyRt. a kapott 1.231.310 EFt pénzügyi keretet az előírásoknak megfelelően elkülönítetten kezelte.

A kapcsolatos elszámolási rendnek megfelelően – mely a társaság Számviteli Politikájának önálló fejezeteként funkcionál - a feladat teljesítéséhez szükséges keretösszeg (a kapott pénzügyi keret) felhasználásig a passzív időbeli elhatárolások között szerepelt, majd felhasználáskor rendkívüli bevételként került elszámolásra. Ezzel összhangban, a tényleges kifizetések rendkívüli ráfordításként kerültek elszámolásra.

Az elkülönített pénzeszközök befektetésének hozamát a FORRÁS NyRt. pénzügyi bevételei között, illetve a hozamok alapján számított adózott eredményt HUNGALU célra lekötött tartalékként tartotta nyilván 2003. első negyedévéig.

A számviteli rend értelmében a projektre kapott pénzeszközök befektetése révén realizált hozam nem közvetlenül növelte az átvett pénzügyi keretet (megfelelve ezzel az elkülönített kezelésnek), hanem a FORRÁS NyRt. pénzügyi bevételeként növelte a Társaság eredményét. Adózást követően a felhasználásig a mindenkor évi éves beszámolót elfogadó Alapítói Határozat rendelkezése értelmében „HUNGALU célra lekötött tartalék” jogcímen évente megképezve biztosította a projekt teljesíthetőségéhez szükséges pénzügyi keret kiegészítését.

2003. I. negyedévében a HUNGALU Rt. v.a.-tól eredetileg kapott 1,2 Mrd Ft összegű pénzügyi keret 35.303 E Ft-os maradványa felhasználásra került.

A FORRÁS részvények nyilvános forgalomba hozatalához kapcsolódóan készült 2003. 03. 31-i Közbeső beszámoló auditálásakor a PricewaterhouseCoopers Kft. által javasolt, a projektre vonatkozó új számviteli elszámolási rend (lekötött tartalék helyett – annak eredménytartalékba

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FORRÁS NYRT. 2006. DECEMBER 31-I ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

történő visszavezetése mellett - céltartalék képzés a várható jövőbeni kötelezettségekre) miatt, valamint ennek kapcsán az Sztv. vonatkozó előírásainak megfelelés érdekében (rendkívüli tételként való kezelés helyett egyéb bevétel/ráfordítás kategória) a Társaság Számviteli Politikáját módosította.

2.2.9 Kötelezettségek bemutatása

A mérlegben kimutatott kötelezettségek között nincs olyan tétel, amelynek hátralévő futamideje több mint öt év.

A Társaságnak zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettsége nincs.

| F. Kötelezettségek | 2005.12.31 | 2006.12.31 |
|--|-------------------|-------------------|
| III. Rövid lejáratú kötelezettségek | 973 983 | 268 276 |
| 3. Vevőktől kapott előlegek | 10 183 | 10 708 |
| 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból | 9 999 | 7 113 |
| 6. Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szemben | 267 | |
| 7. Rövid lej.köt. egyéb részesedési v.vállalk.szemben | 200 000 | 202 100 |
| 8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 753 534 | 48 355 |

A rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben mérlegsoron 200.000 e Ft a 2006. év után, 2.100 e Ft pedig a 2005. év után járó, a tárgyidőszakban még ki nem fizetett osztalék szerepel.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek bemutatása:

| | 2005. 12. 31. | 2006. 12. 31. |
|--|----------------------|----------------------|
| Aktivált ingatlan -apport, ill. vásárlás után fizetendő illeték köt. | 22 072 | 22 072 |
| SZJA kötelezettség | 8 059 | 8 208 |
| Költségvetési befiz. köt., járulékok, iparüz.adó,bér | 17 406 | 18 045 |
| Üzletrész vásárlás vételárhátraléka (Hotel Ezüstpart Kft.) | 705 000 | 0 |
| Osztalék | 993 | |
| Egyéb | 4 | 30 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettség | 753 534 | 48 355 |

2.2.10 A passzív időbeli elhatárolások részletezése

| Források (passzívák) | 2005.12.31 | 2006.12.31 |
|--|-------------------|-------------------|
| G. Passzív időbeli elhatárolások | 2 055 | 1 768 |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 0 | 0 |
| Tárgyévi költség, ráfordítás elhatárolása (közüzemi díjak, telefonktg, bankktg) | 2055 | 1 768 |
| | 2 055 | 1 768 |
| Passzív időbeli elhatárolások összesen | 2 055 | 1 768 |

2.3 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FORRÁS NYRT. 2006. DECEMBER 31-I ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ**2.3.1 Árbevétel összetétele**

| Megnevezés | 2005. 12.31. 12 hó | 2006. 12.31. 12 hó |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Ingtatlanhasznosítás, bérleti díjak | 161 981 | 160 996 |
| Ingtatlan értékbecslés | 0 | 6 186 |
| Egyéb megbízási díjak, üzletviteli tanácsadás | 18 933 | 360 |
| Költség továbbszámlázás | 6 686 | 7 829 |
| Továbbértékesítési célú ingatlaneladás | 250 000 | |
| Részeseadás értékesítés jutaléka | | 10 600 |
| Összesen | 437 600 | 185 971 |

Árbevétel anyavállalattól: 0
 Árbevétel leányvállalattól: 5 171

2.3.2 Egyéb bevételek összetétele

| Megnevezés | 2005. 12.31. 12 hó | 2006. 12.31. 12 hó |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Követelés engedményezés | 0 | 0 |
| Tárgyi eszköz értékesítés | 5 712 | 8 |
| Káresemény bevétele, kapott kártérítés | 1 426 | 4 260 |
| Céltartalék feloldás | 161 942 | 89 163 |
| Egyéb | 28 | |
| Egyéb bevételek összesen | 169 109 | 93 431 |

Egyéb bevétel anyavállalattól: 0
 Egyéb bevétel leányvállalattól: 0

2.3.3 Egyéb ráfordítások összetétele

| Megnevezés | 2005. 12. 31. 12.hó | 2006. 12. 31. 12 hó |
|--|------------------------|------------------------|
| Értékesített eszközök nyilvántart.értéke | 3 641 | 0 |
| Vissza nem igényelhető ÁFA | 22 519 | 16 564 |
| Adott alapítványi támogatások | 13 240 | 1 780 |
| Helyi és önkormányzati adók | 16 762 | 7 667 |
| Káresemény ráfordítása | | 910 |
| Céltartalékképzés | 89 163 | 41 517 |
| HUNGALU projekt kárelhárítási munkáinak közvetlen költsége | 75 873 | 47 616 |
| Terven felüli értékcsökkenés | 1 214 | 1 937 |
| Követelésre elszámolt értékvesztés | | 16 667 |
| Egyéb | 2 610 | 562 |
| Egyéb ráfordítások összesen | 225 022 | 135 220 |

2.3.4 Pénzügyi műveletek bevételeinek összetétele

| Megnevezés | 2005. 12.31. 12 hó | 2006. 12.31. 12 hó |
|------------|-----------------------|-----------------------|
|------------|-----------------------|-----------------------|

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FORRÁS NYRT. 2006. DECEMBER 31-I ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

| | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Kapott osztalék, részesedés | 133 277 | 67 510 |
| Részesedések értékesítésének árf. nyeresége | 534 024 | 334 056 |
| Befektetett pénzügyi eszk.kamatok, árf.nyeresége | 30 895 | 88 937 |
| Egyéb kapott kamatok, kamatjellegű bevételek | 716 213 | 313 157 |
| Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | <u>1 093 882</u> | <u>1 435 794</u> |
| Pénzügyi műveletek bevételei összesen | <u>2 508 291</u> | <u>2 239 451</u> |

A kapott osztalék tőzsdei részvények után realizált osztalék.

A tartós részesedések értékesítéséből realizált árfolyamnyereség 334.056 E Ft, amelynek döntő része (277.443 e Ft) a Bookline részvénycsomag egy részének értékesítéséből származik.

A kamatbevételek összege 2006. évben 313.157 E Ft, mely részben a lekötött betétek kamatából, valamint a likvid portfólióból (állampapírok és diszkontkincstárjegyek hozamából), továbbá az adott kölcsönök után kapott (és járó) kamatokból adódott a tárgyidőszakban. Az 1.435.794 E Ft-os pénzügyi műveletek egyéb bevételei a forgatási célú részesedések, tőzsdei részvények, valamint a diszkontkincstárjegyek, kötvények eladásából származó árfolyamnyereséget, és a devizás ügyletek árfolyamnyereségét tartalmazzák.

2.3.5. Pénzügyi műveletek ráfordításának összetétele

| Megnevezés | <u>2005.12.31</u> <u>12 hó</u> | <u>2006.12.31.</u> <u>12 hó</u> |
|---|-----------------------------------|------------------------------------|
| Befektetett pénzügyi eszközök árf.vesztesége | | |
| Fizetendő kamatok | 332 | |
| Részesedések, értékpapírok értékvesztése, visszairása | | |
| Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | <u>603 324</u> | <u>789 889</u> |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen: | <u>603 656</u> | <u>789 889</u> |

A tárgyévben a pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása a tőzsdei részvények, kötvények, valamint diszkontkincstárjegy értékesítéséből származó árfolyamveszteség, valamint a devizás ügyletek árfolyamvesztesége volt.

A 2005-ös évben elindított és a tárgyévben is folytatott Kamatarbitrázs műveletek során mindig fedezeti határidős termin ügyleteket nyitott a Társaság. Többletkockázatot nem vállalt fel a FORRÁS NyRt. nyitott határidős pozíciókkal. A napi elszámolású határidős ügyletek miatt szükség volt a likviditást biztosító OTC tranzakciókra, ezen felül a kamatarbitrázs számlán bonyolított termin és prompt részvény ügyletek mind-mind tőzsdei ügyletek voltak kivétel nélkül.

| | |
|--|--------------|
| OTC eredmény | 22.119 eFt. |
| Prompt részvény tranzakciók nettó eredménye | 24.158 eFt. |
| Határidős lezárt pozíciók nettó eredménye | -35.014 eFt. |
| Kamatarbitrázs számlán lévő állomány után kapott osztalékok: | 44.582 eFt. |

2.3.6. Rendkívüli bevételek és ráfordítások összetétele

Rendkívüli bevételt és ráfordítást érintő esemény nem történt 2006-ban.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FORRÁS NYRT. 2006. DECEMBER 31-I ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ**3 Tájékoztató rész****3.1 Személyi jellegű ráfordítások**

A tárgyidőszakban foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltsége és személyi jellegű egyéb kifizetése az alábbiak szerint alakult:

| | 2005.12.31 | 2006.12.31. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 12 hó | 12 hó |
| Átlagos statisztikai létszám | 9 fő | 10 fő |
| Bérköltség | 82 301 | 87 559 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 19 089 | 19 532 |
| Ebből tiszteletdíj – az Igazgatóság részére | 7 200 | 5 283 |
| – a Felügyelő Bizottság részére | 0 | 0 |
| Bérráfordítások | <u>33 218</u> | <u>35 842</u> |
| Személyi jellegű ráfordítások összesen: | <u>134 608</u> | <u>142 933</u> |

A Társaság az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjai, valamint a menedzsment részére előleget, kölcsönt nem folyósított.

3.2 Adózás

A társasági adóalap meghatározása:

| Adóalap módosító tételek | 2005.12.31 | 2006.12.31. |
|---|-------------------|--------------------|
| Céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elsz. összeg /Tao tv. 7 § (1) b) | 161 942 | 89 163 |
| Adótv. szerint figyelembe vett écs. /Tao tv. 7 § (1) d) | 234 311 | 68 210 |
| A tőkepiacról szóló tv. sz. elimert piacon kötött ügyletek pozitív eredményének 50%-a /Tao tv. 7 § (1) e) | 400 399 | 122 935 |
| Kapott bevételként elszámolt osztalék /Tao tv. 7 § (1) g) | 133 277 | 67 507 |
| Kapott támogatás, juttatás, átvállalt tartozás /Tao tv. 7 § (1) ly) | - | - |
| Követelésre visszaírt értékvesztés, követelés SZT. sz-i behajthatatlan része /Tao tv. 7 § (1)n) | - | 15 000 |
| Helyi iparüz.adó adóévi ráfordításként elsz. összegének 50%-a, ill. 100%-a /Tao tv.7 §(1) x) | 6 113 | 3 301 |
| Adomány- igazolt összege /Tao tv. 7 § (1) z) | 14 150 | 1 965 |
| Adóalap csökkentő összesen: | 935 192 | 368 081 |
| Jövőbeni költségekre képzett céltartalék / Tao tv. 8 § (1) a) | 89 163 | 41 517 |
| Terv szerinti écs /Tao tv. 8 § (1) b) | 241 044 | 75 682 |
| Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcs. ktg-k /Tao tv. 8 § (1) d) | 4 597 | 7 235 |
| Jogerős határozatban megállapított bírság, jogkövetkezmények /Tao tv. 8 § (1) e) | 158 | 0 |
| Követelésre elszámolt értékvesztés /Tao tv. 8 § (1) gy) | - | 16 667 |
| Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés /Tao tv. 8 § (1) h) | 50 100 | 0 |
| Adóévben ráfordításként elszámolt, visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás /Tao tv. 8 § (1) n / | 47 240 | 1 780 |
| Adóalap növelő összesen: | 432 302 | 142 881 |
| Adóalap, mérleg szerinti eredmény meghatározása | | |

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FORRÁS NYRT. 2006. DECEMBER 31-I ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

| | | |
|---|------------------|----------------|
| Adózás előtti eredmény | 1 619 936 | 1 175 645 |
| Adóalap csökkentő összesen: | 950 192 | 368 081 |
| Adóalap növelő összesen: | 432 302 | 142 881 |
| Adóalap | 1 102 046 | 950 445 |
| Társasági adó (16%) | 176 327 | 151 771 |
| Előző évek társasági adó önell. | 5 | |
| Különadó (4%) | | 14 839 |
| Adózott eredmény | 1 443 604 | 1 009 035 |
| Eredménytartalék igénybevétele osztalékra | - | - |
| A Közgyűlés által elfogadott osztalék* | 200 000 | 200 000 |
| Mérleg szerinti eredmény | 1 243 604 | 809 035 |

*javaslat az Igazgatóság részéről

3.3 Egyéb tájékoztató adatok

A FORRÁS NyRt. éves beszámolója, valamint összevont (konszolidált) éves beszámolója megtekinthető a társaság székhelyén, valamint a www.forras.hu internetes honlapon.

A HALÁSZ Biztonságtechnikai és Kereskedelmi Kft.-vel szembeni követelés ügyében küldött eredménytelen fizetési felszólításokat követően a FORRÁS NyRt. 2003. júniusában megkezdte eredeti követelése jogi úton történő behajtását. A Halász Kft. elleni felszámolási eljárás megindítása közzétételének napja: 2004. augusztus 5. A felszámolási eljárás 2006. október 9. napján jogerőre emelkedett határozata alapján befejeződött, a bíróság elrendelte a gazdálkodó szervezet megszüntetését. A FORRÁS NyRt. az adóssal szembeni követelését behajthatatlan követelés címén kivezette a könyveiből.

A FORRÁS NyRt. környezetszennyező tevékenységet nem folytat, környezetszennyező anyag nincs a tulajdonában.

Mérlegforduló napjáig le nem zárt határidős ügyletek:

A 2006.12.31-én nyitott, le nem zárt pozíciók eredménye -5.096 E Ft volt. A határidős pozíciók elszámolási metodikája, a napi elszámolás miatt közvetlenül a Társaság pénzeszközléjára terhelődött.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FORRÁS NYRT. 2006. DECEMBER 31-I ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

| határidős termék | prompt részvény megfelelője | Szerződésben szereplő ctr. Mennyisége | A származtatott részvény mennyisége | Bekerülés Dátuma | Bekerüléskori ELADÁSI ára/ kötési ára | Elszámoló ára 2006.12.31-én | Elhatárolt eredmény | |
|------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------|
| DAN701 | Danubius | E | 10 | 1 000 | 2006. 12. 15. | 6 565 Ft | 7 000 Ft | -435 000 Ft |
| DAN701 | Danubius | E | 5 | 500 | 2006. 12. 15. | 6 565 Ft | 7 000 Ft | -217 500 Ft |
| EMS701 | Émász | E | 9 | 900 | 2006. 12. 15. | 19 645 Ft | 19 805 Ft | -144 000 Ft |
| EMS701 | Émász | E | 15 | 1 500 | 2006. 12. 15. | 19 645 Ft | 19 805 Ft | -240 000 Ft |
| EMS701 | Émász | E | 85 | 8 500 | 2006. 12. 15. | 19 645 Ft | 19 805 Ft | -1 360 000 Ft |
| EMS701 | Émász | E | 1 | 100 | 2006. 12. 15. | 19 645 Ft | 19 805 Ft | -16 000 Ft |
| FSO701 | Freesoft | E | 4 | 400 | 2006. 12. 15. | 2 626 Ft | 2 617 Ft | 3 600 Ft |
| FSO701 | Freesoft | E | 30 | 3 000 | 2006. 12. 15. | 2 626 Ft | 2 617 Ft | 27 000 Ft |
| MOL701 | MOL | E | 1 | 50 | 2006. 12. 15. | 22 270 Ft | 21 900 Ft | 18 500 Ft |
| MOL701 | MOL | E | 20 | 1 000 | 2006. 12. 15. | 22 270 Ft | 21 900 Ft | 370 000 Ft |
| MOL701 | MOL | E | 2 | 100 | 2006. 12. 15. | 22 270 Ft | 21 900 Ft | 37 000 Ft |
| OTP701 | OTP | E | 1 | 200 | 2006. 12. 15. | 8 283 Ft | 8 713 Ft | -86 000 Ft |
| OTP701 | OTP | E | 25 | 5 000 | 2006. 12. 15. | 8 283 Ft | 8 713 Ft | -2 150 000 Ft |
| PFX701 | Pannonflax | E | 1 | 1 000 | 2006. 12. 15. | 586 Ft | 586 Ft | 0 Ft |
| PPL701 | Pannonplast | E | 6 | 6 000 | 2006. 12. 15. | 3 745 Ft | 3 745 Ft | 0 Ft |
| RAB701 | Rába | E | 44 | 44 000 | 2006. 12. 15. | 995 Ft | 1 034 Ft | -1 716 000 Ft |
| SYN701 | Synergon | E | 14 | 14 000 | 2006. 12. 15. | 1 318 Ft | 1 260 Ft | 812 000 Ft |
| | | | | | | | 273 | -5 096 400 Ft |

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FORRÁS NYRT. 2006. DECEMBER 31-I ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Mérlegen kívüli kötelezettség:

A FORRÁS NyRt. összességében 7.675 M Ft értékben vállalt kezességvállalási kötelezettséget.

A vállalkozás vagyoni-, likviditási- és jövedelmezőségi helyzetét elemző mutatószámokat a kiegészítő melléklet *1. számú melléklete* tartalmazza. A Cash flow kimutatás a kiegészítő melléklet *2. számú melléklete*.

A beszámoló aláírására jogosult személy:

Neve: Zeitvogel János 2016 Leányfalu, Móricz Zsigmond út 107.
Dr. Hidasi Emese 1022 Budapest, Bimbó út 116-118/c.

Budapest, 2007. március 12.

dr. Hidasi Emese
Igazgatóság elnöke

Zeitvogel János
Vezérigazgató

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FORRÁS NYRT. 2006. DECEMBER 31-I ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

1. sz. melléklet

MUTATÓSZÁMOK

Vagyoni helyzet jellemzésének mutatói

| | 2005. | 2006. |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Tőkeigényességi mutató | 29,04% | 24,61% |
| Befektetett eszköz | 5 812 933 | 4 939 427 |
| Összes eszköz | 20 018 082 | 20 073 477 |

| | 2005. | 2006. |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Forgóeszközök aránya | 69,30% | 74,81% |
| Forgóeszköz | 13 872 577 | 15 016 941 |
| Összes eszköz | 20 018 082 | 20 073 477 |

| | 2005. | 2006. |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Saját tőke aránya | 94,68% | 98,45% |
| Saját tőke | 18 952 881 | 19 761 916 |
| Összes forrás | 20 018 082 | 20 073 477 |

| | 2005. | 2006. |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Eladósodottság | 4,87% | 1,34% |
| Kötelezettségek | 973 983 | 268 276 |
| Összes forrás | 20 018 082 | 20 073 477 |

| | 2005. | 2006. |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Tőkefeszültségi mutató | 5,14% | 1,36% |
| Kötelezettségek | 973 983 | 268 276 |
| Saját tőke | 18 952 881 | 19 761 916 |

| | 2005. | 2006. |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Tőke önfinanszírozás | 7,62% | 5,11% |
| Adózott eredmény | 1 443 604 | 1 009 035 |
| Saját tőke | 18 952 881 | 19 761 916 |

| | 2005. | 2006. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Saját tőke növekedési mutatója | 210,59% | 219,58% |
| Saját tőke | 18 952 881 | 19 761 916 |
| Jegyzett tőke | 9 000 001 | 9 000 001 |

| | 2005. | 2006. |
|--|----------------|----------------|
| Befektetett eszközök fedezettsége | 342,80% | 405,52% |
| Saját tőke+kötelezettségek | 19 926 864 | 20 030 192 |
| Befektetett eszközök | 5 812 933 | 4 939 427 |

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FORRÁS NYRT. 2006. DECEMBER 31-I ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Tárgyi eszközök leírtsági mutatója | 16,37% | 20,88% |
| Tárgyi eszközök halmozott écs | 189 245 | 245 199 |
| Tárgyi eszköz bruttó érték | 1 155 938 | 1 174 443 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | 2005. | 2006. |
| Beruházási fedezet mutató | 543,49% | 393,65% |
| Tárgyévi értékcsökkenés | 73 491 | 73 745 |
| Tárgyévi üzembe helyezés | 13 522 | 18 734 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| | 2005. | 2006. |
| Forgótőke aránya a saját tőkéhez | 68,06% | 74,63% |
| Forgóeszközök-rövid lej. Kötelezettség | 12 898 594 | 14 748 665 |
| Saját tőke | 18 952 881 | 19 761 916 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| | 2005. | 2006. |
| Forgótőke szint | 92,98% | 98,21% |
| Forgóeszközök-rövid lej. Kötelezettség | 12 898 594 | 14 748 665 |
| Forgóeszközök | 13 872 577 | 15 016 941 |

| | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| | 2005. | 2006. |
| Tárgyi eszköz hatékonysága | 45,27% | 20,01% |
| Nettó árbevétel | 437 600 | 185 971 |
| Tárgyieszköz | 966 693 | 929 244 |

Likviditási helyzet mutatói

| | | |
|------------------------------|---------------|----------------|
| | 2005. | 2006. |
| Nettó eladósodottság | -5,52% | -16,92% |
| Kötelezettségek- követelések | -1 045 798 | -3 343 888 |
| Saját tőke | 18 952 881 | 19 761 916 |

| | | |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| | 2005. | 2006. |
| Rövid távú likviditás | 1424,31% | 5597,57% |
| Forgóeszközök | 13 872 577 | 15 016 941 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 973 983 | 268 276 |

| | | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| | 2005. | 2006. |
| Rövid távú likviditás II. | 1216,94% | 4251,14% |
| Forgóeszközök- követelések | 11 852 796 | 11 404 777 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 973 983 | 268 276 |

| | | |
|---------------------------------|----------------|-----------------|
| | 2005. | 2006. |
| Hitelfedezettségi mutató | 207,37% | 1346,44% |
| Követelések | 2 019 781 | 3 612 164 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 973 983 | 268 276 |

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FORRÁS NYRT. 2006. DECEMBER 31-I ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ**Vállalkozás jövedelmi helyzetének elemzése**

| | 2005. | 2006. |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Alaptőke hatékonysága | 16,04% | 11,21% |
| Adózott eredmény | 1 443 604 | 1 009 035 |
| Jegyzett tőke | 9 000 001 | 9 000 001 |

| | 2005. | 2006. |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
| Tőkearányos pénzügyi eredmény | 10,05% | 7,34% |
| Pénzügyi eredmény | 1 904 635 | 1 449 562 |
| Saját tőke | 18 952 881 | 19 761 916 |

| | 2005. | 2006. |
|---|---------------|---------------|
| Jegyzett tőkearányos pénzügyi eredmény | 21,16% | 16,11% |
| Pénzügyi eredmény | 1 904 635 | 1 449 562 |
| Jegyzett tőke | 9 000 001 | 9 000 001 |

| | 2005. | 2006. |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 1 főre jutó eredmény | 185 064 | 130 627 |
| Szokásos vállalkozási eredmény | 1 665 580 | 1 175 645 |
| Létszám | 9 | 9 |

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A FORRÁS NYRT. 2006. DECEMBER 31-I ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

2. sz. melléklet

CASH-FLOW KIMUTATÁS

| Sor- szám | Megnevezés | 2005. | 2006. |
|--------------|---|-------------------|------------------|
| 1 | Adózás előtti eredmény | 1 619 936 | 1 175 645 |
| 2 | Elszámolt amortizáció(+terven felüli écs.) | 74 705 | 75 682 |
| 3 | Elszámolt értékvesztés és visszairása | 0 | 16 667 |
| 4 | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete | -72 779 | -47 646 |
| 5 | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye | -539 751 | -334 063 |
| 6 | Szállítói kötelezettségek változása | -12 555 | -2 886 |
| 7 | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása | 406 406 | -702 821 |
| 8 | Passzív időbeli elhatárolás változása | -2 711 | -287 |
| 9 | Vevőkövetelés változása | 828 328 | -4 787 |
| 10 | Forgóeszközök (vevők és pénzeszköz nélkül) változása | 853 964 | 871 282 |
| 11 | Aktív időbeli elhatárolások változása | -26 634 | 215 463 |
| 12 | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) | -176 332 | -166 610 |
| 13 | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés | -333 277 | -267 507 |
| I. | Szokásos tevékenységből származó pénzeszk.változás | 2 619 300 | 828 132 |
| 14 | Befektetett eszközök beszerzése | -2 935 296 | -2 057 474 |
| 15 | Befektetett eszközök eladása | 1 878 112 | 1 615 170 |
| 16 | Kapott osztalék, részesedés | 133 277 | 67 507 |
| II. | Befektetési tevékenységből származó pénzszk.vált. | -923 907 | -374 797 |
| 17 | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele | 0 | 0 |
| 18 | Kötvénykibocsátás bevétele | 0 | 0 |
| 19 | Hitel- kölcsön felvétel | 0 | 0 |
| 20 | Hosszú lejáratra nyújtott kölcs. törlesztése, bankbetét beváltása | 41 809 | 1 584 191 |
| 21 | Véglegesen kapott pénzeszköz | 0 | 0 |
| 22 | Részvénybevonás (tőkeleszállítás) | 0 | 0 |
| 23 | Kötvény-visszafizetés | 0 | 0 |
| 24 | Hiteltörlesztés, visszafizetés | 0 | 0 |
| 25 | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön, elhelyezett bankbetét | -1 596 000 | -212 000 |
| 26 | Véglegesen átadott pénzeszköz | 0 | 0 |
| 27 | Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lej. köt. Változ. | 0 | 0 |
| III. | Pénzügyi műveletkből származó pénzeszköz változás | -1 554 191 | 1 372 191 |
| IV. | Pénzeszközök változása | 141 202 | 1 825 526 |
| | Pénzeszközök az időszak elején | 2 068 839 | 2 210 041 |
| | Pénzeszközök az időszak végén | 2 210 041 | 4 035 567 |
| | Pénzeszközök változása | 141 202 | 1 825 526 |