

# Trustify Befektetési Alapkezelő Zrt.

## 2022.12.16-2022.12.31 időszaki KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

### TARTALMA:

#### I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

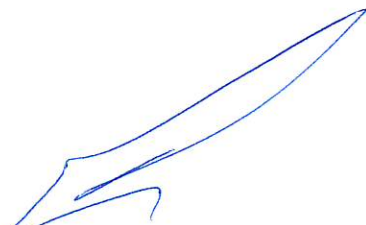
#### II. SPECIFIKUS ADATOK

- II./1. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
- II./2. KÖVETELÉSEK
- II./3. KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
- II./4. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./5. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./6. LEKÖTÖTT TARTALÉK
- II./7. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./8. ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEEL
- II./9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./10. AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT ÖSSZETÉTELE
- II./11. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK
- II./12. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
- II./13. A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

#### III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- III./1. SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
- III./2. ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

Budapest, 2023. május 5.



---

vezető tisztségviselő(-k)  
Trustify Befektetési Alapkezelő Zrt.

## **Trustify Befektetési Alapkezelő Zrt.**

### **I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

#### **I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA**

A Trustify Befektetési Alapkezelő Zrt. alapításának időpontja: 2022.12.16

A Cégbíróság 01 10 142177 cégjegyzékszámom vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2022.12.22

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 5 000 eFt

#### **A Társaság főtevékenysége:**

6630'08 Alapkezelés

Székhelye:

1075 Budapest, Károly körút 11. 7. em.

A cég elektronikus elérhetősége

e-mail címe:

info@trustify.hu

#### **Részvényes adatai:**

Investify Kft.

Hatályos:2022.12.22-től.

#### **A képviseletre jogosultak:**

Fenyvesi Péter (igazgatóság elnöke, képviselet módja: önálló)

1031 Budapest, Rozgonyi Piroska utca 23.

Csatári László Kelemen (igazgatósági tag, képviselet módja: együttes)

1037 Budapest, Erdőalja út 165/B

Botond Szabolcs (igazgatósági tag, képviselet módja: együttes)

1031 Budapest, Saroglya utca 63/A

#### **Felügyelő Bizottsági tagok:**

Dr. Diglics Dániel

1204 Budapest, Dobos utca 25.

Kurucz Dániel

1031 Budapest, Saroglya utca 75. A. ép. Fsz. 2. ajtó

Pusztai Tamás

5071 Besenyszög, Dózsa György út 44.

#### **I/2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI**

A Társaság az alábbi főbb törvények és rendeletek alapján végzi tevékenységét, vezeti könyveit és nyilvántartásait:

- 2013. évi V. Törvény a Polgári törvénykönyvről
- 2000. évi C. Törvény a számvitelről

A Társaság Számviteli politikája a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelvekre épül.

**a) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja**

A 2022. üzleti év 2022.12.16-2022.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2023.03.31.

**b) A beszámoló formája, a választott mérleg és eredmény-kimutatás formátum**

A Társaság Egyszerűsített éves beszámolót készít.

A Társaság "A" mérlegformátum-változatot készíti el, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg, levezetészerű formában, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

**c) A beszámoló szempontjából jelentős hiba**

Jelentős hiba – ami szükségessé teszi a háromhasábos beszámoló elkészítését – az a hiba, melyet ellenőrzés vagy önellenőrzés tár fel, és a beszámolóval lezárt évre vonatkozik, a hibák és hibahatások előjeltől független együttes értéke pedig meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

**d) Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása**

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a hasznos élettartam és a várható maradványérték alapján lineáris értékcsökkenési módszerrel számolja el. Az alkalmazott maradványérték számítási és értékcsökkenési leírási

Eszközcsoport	Maradványérték (a bekerülési érték %-ban)	Értékcsökkenési leírás a számviteli törvény szerint	Értékcsökkenési leírás a társasági adó törvény szerint
a) Vagyoni értékű jogok	0%	a VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%	a VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Cégerék	0%	20%	20%
d) Kísérleti fejlesztés a.é.	0%	20%	20%
e) Alapítás-átszervezés a.é.	0%	20%	20%
f) Járművek	30%	20%	20%
g) Számítástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33%	33%
h) Irodai egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	14,50%	14,50%
i) Bérrel eszközön végzett beruházás			
ingatlan	egyedi meghatározás	6%	6%
ingó	0%	az ingó besorolása szerinti kulcs	az ingó besorolása szerinti kulcs
j) 0-ra írt eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráaktiválás	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs

Az a), b), g), h), i) pontbeli eszközök esetén amennyiben a beszerzési érték nem haladja meg a 200.000,- Ft-ot, akkor két év alatt, 50%-os amortizációs kulcs alkalmazásával kerül leírásra az eszköz.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, valamint vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámoljuk.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásában nem következett be változás a korábbi évekhez képest.

**e) A Társaság nem számolja el az immateriális javak és tárgyi eszközök érték helyesbítést**



## IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2022.12.16-2022.12.31 időszaki

eFt

	Immateriális javak	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
<b>Bruttó érték</b>						
Nyitóegyenleg						0
Növekedés						0
Növekedés (kisértékű)						0
Csökkenés						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0
<b>Értécsökkenés (lineáris)</b>						
Nyitóegyenleg						0
Növekedés terv szerint						0
Növekedés (kisértékű)						0
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt						0
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0
<b>Nettó érték</b>						
Nyitóegyenleg	0	0	0	0	0	0
Változás	0	0	0	0	0	0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0
<b>Érték helyesbítés</b>						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

## **KÖVETELÉSEK**

**2022.12.16-2022.12.31 időszaki**

	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b> eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal sz	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	0	0
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
<b>Összes követelés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS  
2022.12.16-2022.12.31 időszaki**

**Számvitelben elszámolt értékvesztés**

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**  
**2022.12.16-2022.12.31 időszaki**

	Előző év	Tárgyév
		eFt
		0

---

**Aktív időbeli elhatárolások összesen:**

**0**

**0**

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:



**SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA**  
**2022.12.16-2022.12.31 időszaki**

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	0	5 000	0	5 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	0	0	0	0
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	0	-542	0	-542
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>0</b>	<b>4 458</b>	<b>0</b>	<b>4 458</b>

**A KIBOCSÁTOTT RÉSZVÉNYEK BEMUTATÁSA**

*Összesen*

részvény fajta	részvény darab-szám	részvény névérték	össz-névérték
törzs	50	100 000 Ft	5 000 000 Ft
		<b>Összesen:</b>	<b>5 000 000 Ft</b>

*Tárgyévben kibocsátott*

részvény fajta	részvény darab-szám	részvény névérték	össz-névérték
törzs	50	100 000 Ft	5 000 000 Ft
		<b>Összesen:</b>	<b>5 000 000 Ft</b>

**LEKÖTÖTT TARTALÉK****2022.12.16-2022.12.31 időszaki**

	<b>Előző év eFt</b>	<b>Tárgyév eFt</b>	<b>Eltérés eFt</b>
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0
<b>Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Visszavás. saját rv., ür. K.sz. értéke	0	0	0
Alap.-átszerv. és kísérleti fejl. akt. értéke (nettó)	0	0	0
A Számtv. 33.§(2) és 41.§(4) különbözete			0
A tőketart-ból lekötendő tart., ha a tőketart. nem elég			0
A tulajdonosként fizetendő pótbefizetés összege			0
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0
<b>Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére</b>			<b>0</b>
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2022.12.16-2022.12.31 időszaki

**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szembe	0	0
Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
<b>Összes hosszú lejáratú kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	0
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szembe	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
<b>Összes rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2022.12.16-2022.12.31 időszaki  
**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A  
MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél**

	Tartozik eFt	Követel eFt
	-----	
	0	0
<b>Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:</b>		<b>0</b>
<b>Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:</b>		<b>0</b>

**Hosszú lejáratú kötelezettségek közül átsorolás  
rövid lejáratú kötelezettségek közé**

		eFt
	-----	
<b>Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:</b>		<b>0</b>

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**  
**2022.12.16-2022.12.31 időszaki**

		eFt	
		Előző év	Tárgyév
1.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
1.	Könyvelési díj	0	19
2.	Beszámolóképzési díj	0	60
3.	Könyvvizsgálati díj	0	254
4.	ISIN kód igénylés	0	12
5.	Ügyvédi díj	0	127
6.	Cégbírósági illeték	0	70

---

**Passzív időbeli elhatárolások összesen:**

**0**

**542**

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT  
ÖSSZETÉTELE**

**2022.12.16-2022.12.31 időszaki**

<b>Tevékenységenkénti összetétel</b>	<b>eFt</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
--------------------------------------	------------	-----------------	----------------

**Értékesítés nettó árbevétele összesen:**

**0**

**0**

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

<b>Földrajzi területenkénti összetétel</b>	<b>eFt</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
--	------------	-----------------	----------------

Magyarország

---

**Értékesítés nettó árbevétele összesen:**

**0**

**0**

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

## IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

2022.12.16-2022.12.31 időszaki

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Jogi szolgáltatás	0	127
Könyvelési díj	0	79
Könyvvizsgálati díj	0	254
KELER díj	0	12
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>0</b>	<b>472</b>

## SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2022.12.16-2022.12.31 időszaki

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma			0
Személyesen közreműködő tagok kivétje			0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztségviselők			0
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság			0
Tiszteletdíjak Egyéb			0
Megbízási díjak			0
<b>Bérekösszeg összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>			
Adóköteles természetbeni juttatás			
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			
Szerzői jogdíj			
Reprezentáció			
Napidíjak			
Betegszabadság, táppénz			
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen</b>			<b>0</b>
<b>Bérfelrakások</b>			
Szociális hozzájárulási adó			0
Egészségügyi hozzájárulás			0
Szakképzési hozzájárulás			0
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérfelrakás			
<b>Bérfelrakások összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Átlagos statisztikai létszám (fő)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>





**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK  
MEGÁLLAPÍTÁSA**

2022.12.16-2022.12.31 időszaki

Megnevezés	Összeg Ft
Ertékesítés nettó árbevétele	0
Egyéb bevétel	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	0
Nyereség minimum	0
Adózás előtti eredmény:	-542 265
Társasági adó alapja:	-542 265
Fizetendő társasági adó alapja:	0

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK**  
**2022.12.16-2022.12.31 időszaki**

	eFt
<b>5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek</b>	<b>nincs</b>
<b>Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek</b>	<b>nincs</b>
<b>Biztosítékok fajtái:</b>	<b>nincs</b>
<b>Környezetvédelmi eszközök, jelenlegi és jövőbeni környezetvédelmi kötelezettségek</b>	<b>nincs</b>
<b>Kapcsolt felekkel szembeni mérlegen kívüli kötelezettségek</b>	<b>nincs</b>
<b>Jövőbeni nyugdíjfizetési kötelezettség</b>	<b>nincs</b>
<b>Jövőbeni végkielégítés-fizetési kötelezettség</b>	<b>nincs</b>
<b>Jövőbeni bérleti díj fizetési kötelezettség (tartós bérlet)</b>	<b>nincs</b>
<b>Egyéb mérlegen kívüli tételek, eredményre, cash flowra gyakorolt várható hatásuk</b>	
Fedezeti / nem fedezeti ill. tőzsdei /tőzsdén kívüli bontásban	
Opciók ügyletek	<b>nincs</b>
Határidős ügyletek	<b>nincs</b>
SWAP ügyletek	<b>nincs</b>
<b>Folyamatban lévő peres ügyek</b>	<b>nincs</b>

## ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

### 2022.12.16-2022.12.31 időszaki

Megnevezés	Mutató számítása		érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra			<b>2021</b>		<b>2022</b>	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}}$ x100		0	= n/a	0	= 0,0%
			0		5 000	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}}$ x100		0	= n/a	0	= n/a
			0		0	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}}$ x100		0	= n/a	0	= n/a
			0		0	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}}$ x100		0	= n/a	5 000	= 100,0%
			0		5 000	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}}$ x100		0	= n/a	5 000	= 100,0%
			0		5 000	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}}$ x100		0	= n/a	0	= 0,0%
			0		5 000	
B. Tőkestruktúra						
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}}$ x100		0	= n/a	4 458	= 89,2%
			0		5 000	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}}$ x100		0	= n/a	542	= 10,8%
			0		5 000	
C. Jövedelmezőségi mutatók						
7. Bevételarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}}$ x100		0	= n/a	-542	= n/a
			0		0	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}}$ x100		0	= n/a	-542	= -10,8%
			0		5 000	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}}$ x100		0	= n/a	-542	= -12,2%
			0		4 458	
D. Egyéb mutatók						
10. Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}}$ x100		0	= n/a	4 458	= n/a
			0		0	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}}$ x100		0	= n/a	5 000	= n/a
			0		0	