

**Trustify Befektetési Alapkezelő Zrt.**

**2023. Évi  
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
- III./3. CASH FLOW

Budapest, 2024. április 30.

  
\_\_\_\_\_  
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: 10 000 eFt

**A Társaság főtevékenysége:**

6630'08 Alapkezelés

A tevékenység végzésére vonatkozó engedélyt MNB 2023. március 31. napján adta ki H-EN-III-156/2023 számú határozatában.

Székhelye:

1075 Budapest, Károly körút 11. 7. em.

**Kezelt alapok**

**Alap neve**

Az alapkezelő által kezelt más alapok:

Trustify I. Magántőkealap

Nyilvántartásbavétel: 2023.06.23.

Nyilvántartási szám: 6122-221

Az alap további adatait az üzleti jelentés tartalmazza.

A cég elektronikus elérhetősége

e-mail címe:

info@trustify.hu

**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

Baumann Csilla (igazgatósági tag, képviselet módja: együttes)  
1221, Budapest, Plébánia utca 67.

**Felügyelő Bizottsági tagok:**

Kurucz Dániel  
1031 Budapest, Saroglya utca 75. A. ép. Fsz. 2. ajtó  
Krankovics Sándor  
2151 Fót, bóbíta utca 7.  
Dr. Pintér Attila Ernő  
2030 Érd, Tárnoki út 169.

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

A Társaság az alábbi főbb törvények és rendeletek alapján végzi tevékenységét, vezet 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 2023. üzleti év 2023.01.01-2023.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2024.03.31.

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

A Társaság Éves beszámolót készít.

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

A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg, levezetésszerű 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**

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását az egyedi értékelés elve alapján, a használat várható idejét és a várható maradványértéket figyelembe véve kialakított lineáris leírási kulcsokkal számítjuk. Értékcsökkenési leírást az üzembe helyezés napját követő naptól, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása havonta történik.

Az értékcsökkenési leírás alapja az eszköz bekerülési értékének és maradványértékének különbözete. (Korrigált bruttó érték.)

A maradványértékek és az éves leírási kulcsok eszközcsoportonként:

<b>Eszközcsoport</b>	<b>Maradványérték (a bekerülési érték %-ban)</b>	<b>Értékcsökkenési leírás a számviteli törvény szerint</b>	<b>Értékcsökkenési leírás a társasági adó törvény szerint</b>
a) Vagyoni értékű jogok	0%	a VÉJ lejárat idejére lineárisan, de minimum 15%	a VÉJ lejárat idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Üzleti vagy Cégérték	0%	20%	20%
d) Kísérleti fejlesztés a.é.	0%	20%	20%
e) Alapítás-átszervezés a.é.	0%	20%	20%
f) Épületek	egyedi meghatározás	2%	2%
g) Bérbe adott ép., építm	egyedi meghatározás	2%	2%
h) Járművek	30%	20%	20%
i) Számítástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33%	33%
j) Műhelybeli és irodai egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	14,50%	14,50%
i) Bérelt 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)-k) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-k) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-k) pontbeli besorolása szerinti kulcs

Ha a maradványérték nemjelentős, akkor a Társaság nulla maradványértékkel kalkulál.

Nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke nem éri el az eszköz bekerülési értékének 10%-át, illetve az 50.000,-Ft-ot. Jelentős a maradványérték, ha annak értéke nem éri el az eszköz bekerülési értékének 10%-át, de meghaladja a 200.000,- Ft-  
A 200.000,- Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, valamint vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.



**I/ 5. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK**

A Trustify Befektetési Alapkezelő Zrt. Az alapkezelési tevékenységet megkezdte a tárgyévben, de egyelőre csak egy kisebb alapot kezel. Emiatt a rentábilis működés még nem valósult meg a tárgyév során.

Egy új nagy és egy kisebb alap létrehozása folyamatban van, melynek kezelője a társaság lesz, így várhatóan 2024. során a bevételek fedezni fogják a kiadásokat.

A 2023 évi veszteséget a tulajdonos tőkeemeléssel és pótbefizetéssel fedezte, így a társaság saját tőkéje meghaladja a jegyzett tőke összegét tárgyév végén

2023. év végi készlete, 2024-ben kerül továbbszámlázásra.

**I/ 6. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT**

A társaság adózott eredménye kerüljön az eredménytartalékba.



## **KÖVETELÉSEK**

**2023. Évi**

	<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	1 421
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
<b>Összes követelés</b>	<b>0</b>	<b>1 421</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:



**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS  
2023. Évi**

**Számvitelben elszámolt értékvesztés**

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

<b>Nyitó érték</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró érték</b>
		0	0

eFt

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK  
2023. Évi**

	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>	<b>eFt</b>
Kamat			1 461
Informatikai költség			113
Opten előfizetési díj			143
Biztosítás			32

---

**Aktív időbeli elhatárolások összesen:** **0** **1 749**  
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

**SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA**  
**2023. Évi**

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	5 000	5 000	0	10 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	58 600	0	58 600
Eredménytartalék	0	0	542	-542
Lekötött tartalék	0	69 000	0	69 000
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-542	-124 728	-542	-124 728
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>4 458</b>	<b>7 872</b>	<b>0</b>	<b>12 330</b>

**A KIBOCSÁTOTT RÉSZVÉNYEK BEMUTATÁSA**

*Összesen*

részvény fajta	részvény darab-szám	részvény névérték	össz-névérték
törzs	100	100 000 Ft	10 000 000 Ft
<b>Összesen:</b>			<b>10 000 000 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**

2023. Évi

	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés eFt
Jogszab. szerint v. önkéntesen leköötött tartalék		69 000	69 000
<b>Összes tőketartalék terhére leköötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>69 000</b>	<b>69 000</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 leköötendő tart., ha a tőketart. nem elég			0
A tulajdonosként fizetendő pótbefizetés összege			0
Jogszab. szerint v. önkéntesen leköötött tartalék			0
<b>Összes eredménytartalék terhére leköötött 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>69 000</b>	<b>69 000</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

**2023. Évi****HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
		<b>eFt</b>
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 kapcsoló 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**

	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
		<b>eFt</b>
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	8 167
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló 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	4 793
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
<b>Összes rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>12 960</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2023. Évi  
**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A  
MÉRLEGKÉSZÍTÉSNE**

	Tartozik eFt	Követel eFt
Szállítói túlfizetés	71	
	-----	
	71	0
<b>Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:</b>		<b>71</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  
2023. Évi**

		<b>Előző év</b>	<b>eFt</b> <b>Tárgyév</b>
1.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
1.	Könyvelési díj	19	300
2.	Beszámolóképzési díj	60	
3.	Könyvvizsgálati díj	254	762
4.	ISIN kód igénylés	12	
5.	Ügyvédi díj	127	
6.	Cégbírói illeték	70	
7.	Fizetendő kamat		3 113
8.	bankköltség		19
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>		<b>542</b>	<b>4 194</b>
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT  
ÖSSZETÉTELE  
2023. Évi**

<b>Tevékenységenkénti összetétel</b>	<b>eFt</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
1. Alapkezelési díj			6 576
2. Ügyvédi díj továbbszámlázása			950

**Értékesítés nettó árbevétele összesen:** 0 7 526  
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

<b>Földrajzi területenkénti összetétel</b>	<b>eFt</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Magyarország			
Alapkezelési díj			6 576
Ügyvédi díj továbbszámlázása			950

---

**Értékesítés nettó árbevétele összesen:** 0 7 526  
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:



**IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK**

2023. Évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Jogi szolgáltatás	127	4 174
Könyvelési díj	79	1 875
Könyvvizsgálati díj	254	762
KELER díj	12	117
Bérleti díj		1 323
Egyéb igénybe vett szolgáltatás		160
Tanácsadás		3 335
Oktatás		318
Belső ellenőrzés		2 286
Telefonköltség		225
Internet költség		263
Takarítás		1 267
Informatikai költség		8 613
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>472</b>	<b>24 718</b>

## SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2023. Évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma		87 496	87 496
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>87 496</b>	<b>87 496</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>			
Adóköteles természetbeni juttatás			
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			
Szerzői jogdíj			
Reprezentáció			
Napidíjak			
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen</b>			<b>0</b>
<b>Bérfelrakások</b>			
Szociális hozzájárulási adó		11 098	11 098
Egészségügyi hozzájárulás			0
Szakképzési hozzájárulás			0
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérfelrakás			8
<b>Bérfelrakások összesen</b>	<b>0</b>	<b>11 098</b>	<b>11 106</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>0</b>	<b>98 594</b>	<b>98 602</b>
Átlagos statisztikai létszám (fő)		4	4



**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK  
2023. Évi**

	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	nincs
Határidős ügyletek	nincs
SWAP ügyletek	nincs
<b>Folyamatban lévő peres ügyek</b>	<b>nincs</b>

## ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

### 2023. Évi

Megnevezés	Mutató számítása		érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
<b>A. Vagyonstruktúra</b>			<b>2022</b>		<b>2023</b>	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}}$ x100		0	0,00	16 363	55,5%
			5 000		29 484	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}}$ x100		0	n/a	0	0,0%
			0		16 363	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}}$ x100		0	n/a	0	0,0%
			0		16 363	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}}$ x100		5 000	1,00	11 372	38,6%
			5 000		29 484	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}}$ x100		5 000	1,00	4 951	43,5%
			5 000		11 372	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}}$ x100		0	0,00	5 000	44,0%
			5 000		11 372	
<b>B. Tőkestruktúra</b>						
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}}$ x100		4 458	0,89	12 330	41,8%
			5 000		29 484	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}}$ x100		542	0,11	17 154	58,2%
			5 000		29 484	
<b>C. Jövedelmezőségi mutatók</b>						
7. Bevételek arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}}$ x100		-542	n/a	-124 702	-16,57
			0		7 526	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}}$ x100		-542	-0,11	-124 702	-422,9%
			5 000		29 484	
9. Baumann Csilla (igazgató) nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}}$ x100		-542	-0,12	-124 702	-1011,4%
			4 458		12 330	
<b>D. Egyéb mutatók</b>						
10. Vagyonszerkezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}}$ x100		4 458	n/a	12 330	75,4%
			0		16 363	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}}$ x100		5 000	n/a	11 372	0,88
			0		12 960	

## CASH FLOW

2023. Évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
01.	Adózás előtti eredmény + -	-542	-124 702
02.	Elszámolt amortizáció +		6 133
03.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszaírás - + -		0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -		0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -		
06.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -		8 167
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -		4 793
08.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	542	3 652
09.	Készletek állományváltozása - +		-5 000
10.	Vevőkövetelések állományváltozása - +		0
11.	Egyéb követelések állományváltozása - +		-1 421
12.	Értékpapírok állományváltozása - +		0
13.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +		-1 749
14.	Fizetett, fizetendő adó -		-26
15.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow ( 01.-15. sorok )</b>	<b>0</b>	<b>-110 153</b>
16.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése -		-22 496
17.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása +		0
18.	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése -		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközök eladása +		0
20.	Kapott osztalék +		0
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow ( 16.-20. sorok )</b>	<b>0</b>	<b>-22 496</b>
21.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	5 000	63 600
22.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
23.	Hitel és kölcsön felvétele +		
24.	Hosszú lejáratú adott kölcsön, bankbetét állománycsökkenése +		
25.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
26.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0
27.	Kötvény visszafizetése -		
28.	Hitel és kölcsön törlesztése -		
29.	Hosszú lejáratú adott kölcsön, bankbetét állománynövekedése -		
30.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		69 000
31.	Alapítókkal szembeni ill. egyéb h.lej. kötelezettségek változása +-		0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow ( 21.-31. sorok )</b>	<b>5 000</b>	<b>132 600</b>
<b>IV.</b>	<b>PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA ( I. +II. +III. sorok )</b>	<b>5 000</b>	<b>-49</b>