

FINATECH Capital Befektetési Alapkezelő Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

2020.12.31.

fordulónapi

éves beszámolóhoz

Budapest, 2021. április 29.

Kornis Gábor és Kiszely Ada Gerda
az Igazgatóság tagjai
FINATECH Capital Befektetési Alapkezelő
Zártkörűen Működő Részvénytársaság

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A Társaság főbb adatai:

A Társaság neve: FINATECH Capital Befektetési Alapkezelő Zártkörűen Működő
Részvénytársaság
Székhelye: 1051 Budapest, Hercegprímás utca 12.
Cégjegyzék száma: 01-10-047523
Adószáma: 24112222-2-41
A Társaság internet címe: <http://www.finatech.hu/>

A Társaság a 2012.08.28-án kelt Alapszabállyal jött létre. A Társaságot a Fővárosi Bíróság, mint Cégbíróság 2012. szeptember 11-én jegyezte be.

A Társaság tulajdonosa:

- Bend-Invest Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1051 Budapest, Hercegprímás utca 12.
Cg: 01-10-049652

Részvények: 4500 db 10 000,- HUF, azaz tízezer HUF névértékű törzsrészvény

A Társaság jegyzett tőkéje: 45.000 ezer Ft pénzbeli betét

A Társaság fő tevékenységi köre: SZJ 66.30 Alapkezelés

A Társaság könyvvizsgálója:

Focus Audit Kft. 1139 Budapest, Petneházy u. 52. II/238.
Kamarai nyilvántartási szám: 004233

Név: Juhász Péter
Cím: 6100 Kiskunfélegyháza, Bercsényi M. utca 19
Regisztrációs szám: 007296

A könyvviteli szolgáltatások elvégzéséért felelős személy neve:

HB Positive Solutions Bt.
1037 Budapest Jablonka út 64.
Hegedűs László mérlegképes könyvelő, Regisztrációs szám: 204566

A Társaság által kezelt alapok bemutatása:

A Tőkealap elnevezése: FINATECH I. Kockázati Tőkealap

A Tőkealap a Felügyeleti Hatóság által történő nyilvántartásba vétellel jött létre, illetve a nyilvántartásból való törléssel szűnik meg. A Tőkealap kizárólag zárt végű alapként, befektetési jegyek zártkörű forgalomba hozatalával jött létre.

A Tőkealap jegyzett tőkéje: 4.288.000.000,-Ft

A Tőkealap nettó eszközértéke: 1.318.571.083,-Ft

A Tőkealap nyilvántartási száma, határozat száma, nyilvántartásba vételének időpontja: 6122-24, H-KE-III-166/2013, 2013.03.26

A Tőkealap elnevezése: FINATECH II. Kockázati Tőkealap

A Tőkealap a Felügyeleti Hatóság által történő nyilvántartásba vétellel jött létre, illetve a nyilvántartásból való törléssel szűnik meg. A Tőkealap kizárólag zárt végű alapként, befektetési jegyek zártkörű forgalomba hozatalával jött létre.

A Tőkealap jegyzett tőkéje:13.351.134.847,-Ft

A Tőkealap nettó eszközértéke: 6.809.134.850,-Ft

A Tőkealap nyilvántartási száma, határozat száma, nyilvántartásba vételének időpontja: 6122-71, H-KE-III-485/2018, 2018.10.31

Számviteli politika

A könyvvizetés módja

A Társaság kettős könyvvitelt vezet.

A beszámoló fordulónapja, a mérlegkészítés időpontja

A beszámoló fordulónapja 2020. december 31. a mérlegkészítés időpontja 2021. február 28.

A társaság konszolidált éves beszámoló készítésére nem kötelezett.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

A Társaság KIVA adó alanyisága 2019.12.31.-vel megszűnt. A KIVA alanyiság 2019.09.01.-től 2019.12.31.-ig állt fenn. A Társaság 2020.01.01-től a társasági adó alanya lett.

A beszámoló formája

A beszámoló formáját a számviteli törvény az éves nettó árbevétel nagyságától, a mérleg főösszegétől, a foglalkoztatottak létszámától, mindezek határértékeitől, továbbá egyéb feltételektől függően határozza meg.

A fentiek alapján **Éves beszámolót és üzleti jelentést** készítünk.

A Társaság a könyvvizetésében minden adatot magyar forintban, a beszámolóban az adatokat ezer forintban mutatja ki.

A mérleg formája

A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készítjük el, az un. mérlegszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be.

Az eredménykimutatás típusa

A Társaság összköltség eljárású eredménykimutatást készít a számviteli törvény 2. számú mellékletében meghatározott tagolás szerint.

Üzemi (üzleti) tevékenységének eredményét a naptári évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az egyéb bevételeknek, valamint a naptári évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, egyéb költségek és egyéb ráfordítások, együttes összegének különbözeteként állapítja meg. Költségeit az 5-ös számlaosztályban vezeti.

Számviteli alapelvek

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvizetés során a törvény 15.§-ának szem előtt tartásával rögzítette, hogy a vállalkozás folytonosságának elvéből kiindulva biztosítja a számviteli alapelvek érvényesülését.

Az eszközök értékelésének módja

A beszerzési költségbe a számviteli törvény 47 §-a szerint azok a ráfordítások tartoznak, amelyek az eszköz (termék) megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba kerülésig felmerülnek és az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolhatók, csökkentve azt az alkalmazott leírásokkal, (növelve azt a visszaírás összegével.)

Amennyiben az üzleti év mérleg fordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke alacsonyabb a könyv szerinti értékénél, akkor az így mutatkozó különbözetet terven felüli értékcsökkenésként, vagy értékvesztésként kell elszámolni.

Devizás követelések év végi értékelésénél minden esetben elszámoljuk az árfolyam különbözetet.

A pénzeszközök értékelése

A fordulónapi forint pénzkészleteket a pénztárban ténylegesen meglévő, illetve a bankéritesítés alapján egyeztetett összegben szerepeltetjük a mérlegben.

A források értékelése

Az áruszállításból, a szolgáltatás teljesítéséből származó, általános forgalmi adót is tartalmazó
a) forintban teljesítendő kötelezettséget az elismert, számlázott összegben,
b) devizában teljesítendő kötelezettséget - kivéve, ha az ellenérték kiegyenlítése exportáruval történik - az elismert, számlázott devizaösszegnek a forintra átszámított összegében mutatjuk ki mérlegben mindaddig, amíg azt pénzeszközzel, váltóval, eszközátadással, a Polgári Törvénykönyv szerinti beszámítással ki nem egyenlítették, rendkívüli, illetve halasztott bevételként el nem számolták.

A rövid lejáratú kötelezettségek között kell kimutatni azokat a tartozásokat, amelyek a mérleg fordulónapját követő egy éven belül esedékesek.

Devizás kötelezettségek év végi értékelésénél minden esetben elszámoljuk az árfolyam különbözetet.

Értékvesztés, értékhelyesbítés

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 számolunk el - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 ezer Ft-ot.

Értékhelyesbítést, értékelési tartalékot nem mutatunk ki.

Lényegesség kritériumai

A Társaság éves beszámolója szempontjából lényegesnek minősít minden olyan információt, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása hozzájárulhat nem megalapozott vagy helytelengazdasági-pénzügyi döntések meghozatalához. E tekintetben viszonyítási alapként a mérleg főösszegét alkalmazza.

Így a Társaság éves beszámolója szempontjából egy-egy tényezőt akkor tekinti lényegesnek, ha annak a Menedzsment döntéseire gyakorolt hatása eléri vagy meghaladja a mérleg főösszeg 2 %-át.

Az ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentősebb összegű hibákat, ha eredményt, vagy saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a mérleg főösszeg 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem meghaladja az **1 millió** forintot, akkor az **1 millió** ezer forint.

Leltározás rendje, az eszközök nyilvántartása

Az immateriális javakról, a tárgyi eszközökről, a befektetett pénzügyi eszközökről folyamatos, napra kész mennyiségi nyilvántartást vezetünk analitikus kartonokon, negyedévente egyeztetjük a főkönyv adataival. A leltározandó eszközök fajtájáról, módjáról, idejéről és felelőseiről az ügyvezető tulajdonvédelmi szempontok alapján dönt.

A számviteli alapelvektől sem a könyvvezetés, sem a beszámoló elkészítése során nem térünk el.

A társaság befektetett eszköznek tekint minden olyan beszerzett eszközt, amely 1 éven túl szolgálja a vállalkozást, forgóeszköznek minősít minden olyan eszközt, amely 1 éven belül szolgálja a vállalkozást.

Felújítás minden olyan értéknövelő ráfordítás, amelynek során a tárgyi eszközön, vagy az áruként nyilvántartott ingatlanokon olyan átalakítás, fődarab-csere történik, amely több éven keresztül szolgálja az adott eszközt. Karbantartás minden olyan ráfordítás, amely a mindennapos, zökkenő-mentes tevékenységet szolgálja az eszközök, vagy az áruként nyilvántartott ingatlanokkal kapcsolatosan, azok használatát elősegíti; havi vagy egyéb rendszeres időszakos ellenőrzést, felügyeletet biztosít.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a Társaság az egyedi hasznos élettartamok figyelembevételével a bruttó érték alapján lineárisan, havonta számolja el. A nettó százezer Ft beszerzési érték alatti eszközöket a használatbavételkor egy összegben számolja el költségként.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

II/A. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Befektetett eszközök

Immateriális javak

A vagyoni értékű jogok és szellemi termékek teljesen leírásra kerültek, a tárgyévben kimutatott értékük 0 Ft.

Immateriális javak mozgástükre a kiegészítő melléklet 1. sz. mellékletében található.

Tárgyi eszközök

A Társaság a tárgyi eszközök között 623 ezer forintot mutat ki, ami a következőkből áll:

- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek: 623 ezer Ft

Tárgyi eszközök mozgástükre a kiegészítő melléklet 1. sz. mellékletében található.

Értékhelyesbítést a Társaság nem számolt el a tárgyévben, sem előző évben.

Befektetett pénzügyi eszközök

A Társaság a befektetett pénzügyi eszközök között 471.703 ezer forintot mutat ki, ami a következőkből áll:

- Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak: 471.703 ezer Ft

2. Forgóeszközök

Készletek

A Társaság fordulónapon nem rendelkezik készlettel.

Követelések

A Társaság a követelések között 134.001 ezer forintot mutat ki, ami a következőkből áll:

- Belföldi vevőkövetelések: 107.038 ezer Ft
- Kamatkövetelések kapcsolt vállalkozással szemben: 20.789 ezer Ft
- Biztosítékok: 3.162 ezer Ft
- Kisvállalati adó követelés 8 ezer Ft
- Iparűzési adó: 1.311 ezer Ft

A Társaság tárgyévben értékvesztést nem számolt el a követelései kapcsán.

Értékpapírok

A Társaság nem rendelkezik értékpapírokkal a mérleg fordulónapján.

Pénzeszközök

A pénzeszközök összege 14.619 ezer forint, amelyből a házipénztár 15 ezer forint, az elszámolási betétszámlák fordulónapi értéke 14.604 ezer forint.

3. Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság tárgyévben az aktív időbeli elhatárolások között egyenleget nem mutat ki.

4. Saját tőke

A Saját tőke összege 569.368 ezer forint, ami a következőkből áll:

- Jegyzett tőke: 45.000 ezer Ft
- Eredménytartalék: 168.729 ezer Ft
- Lekötött tartalék: 105.178 ezer Ft
- Tárgyévi adózott eredmény: 250.461 ezer Ft

5. Céltartalékok

A Társaság céltartalékot nem képzett a tárgyévben, sem előző évben.

6. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettségei nincsenek.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségei között 50.135 ezer forintot mutat ki, ami a következőkből áll:

- Vevőtől kapott előleg: 25.792 ezer Ft
- Szállítók: 1.936 ezer Ft
- Társasági adó: 17.378 ezer Ft
- Személyi jövedelemadó 761 ezer Ft
- Egészségbiztosítási járulék és munkaerőpiaci járulék elszámolási számla: 2 ezer Ft
- Egyéb költségvetési befizetési kötelezettségek: 1.897 ezer Ft
- Keresetelszámolási számla: 2.192 ezer Ft
- Áfa 177 ezer Ft.

A Társaság nem rendelkezik kölcsön kötelezettségekkel.

7. Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság passzív időbeli elhatárolások között 1.444 ezer forintot mutat ki, ami a következőkből áll:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása: 0 ezer Ft

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 1.444 ezer Ft

- 2020. könyvelési díj: 162 ezer Ft
- 2020. évi könyvvizsgálati díj: 1.270 ezer Ft
- telefon számla: 12 ezer Ft

8. Értékkel nyilván nem tartott vagyontárgy a társaság birtokában nincs.
9. A Társaságnak peresített követelése, váltótartozása, zálogjoggal vagy egyéb joggal biztosított kötelezettsége, valamint öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettsége nincs.
10. Mérlegen kívüli tételek nincsenek.

II/B. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Értékesítés nettó árbevétele 389.693 ezer Ft, amelyből:
- 369.202 ezer Ft alapkezelői tevékenységből,
 - 47 ezer Ft egyéb továbbszámlázott költségből
 - 20.444 ezer Ft áthárított elismerhető működési költségek árbevételeiből származik.
2. Egyéb bevételek összege 4 ezer Ft, mely kerekítési különbözetből adódik.
3. Kutatásra, kísérleti fejlesztésre vonatkozóan társaságunknak nem merült fel költsége.
4. Aktivált saját teljesítmények nem keletkeztek a Társaságnak.
5. Anyagjellegű ráfordítások összege 46.087 ezer Ft, amelyből:
- 3.065 ezer Ft anyagköltség,
 - 42.753 ezer Ft igénybe vett szolgáltatás értéke,
 - 22 ezer Ft az egyéb szolgáltatás értéke
 - 47 ezer Ft a közvetített szolgáltatások értéke.
6. Személyi jellegű ráfordítások összege 57.298 ezer Ft, amelyből:
- 48.342 ezer Ft bérköltség,
 - 349 ezer Ft személyi jellegű egyéb kifizetések
 - 8.607 ezer Ft bérjárulék.
7. Értékcsökkenési leírás összege 572 ezer Ft.

8. Egyéb ráfordítások összege 25.031 ezer Ft,

- Pénzügyi szervezetek külön adója: 16.010 ezer Ft
- Iparűzési adó: 7.732 ezer Ft
- Bíróság: 38 ezer Ft
- Adott támogatás: 1.250 ezer Ft
- kerekítés: 2 ezer Ft

9. Pénzügyi műveletek bevétele 14.526 ezer Ft, amely 14.524 ezer Ft befektetett pénzügyi eszközökből származó árfolyamnyereségből, és 2 ezer Ft banki kamatbevételből áll össze.

10. Pénzügyi műveletek ráfordítása 0 ezer Ft.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. A Társaság Igazgatósága, vezető tisztségviselői az alábbi tagokból áll:

- Kornis Gábor, 1122 Budapest, Pethényi út 24. 2. ép.
Jogviszony kezdete: 2018.09.19
- Papp Ádám, 2000 Szentendre, Horgász utca 3. A ép. 1.
Jogviszony kezdete: 2018.09.19.
- Kiszely Ada Gerda, 2089 Telki, Szajkó utca 35.
Jogviszony kezdete: 2018.09.19.

Az igazgatóság tagjai és a vezető tisztségviselők munkaszerződéses jogviszony keretében látják el feladataikat.

Tárgyévben az igazgatóság, a vezető tisztségviselők által felvett járandóságok és a Társaság által megfizetett bérjárulékok összegei:

adatok ezer Ft-ban

Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérjárulékok
14.599	14	2.482

Az igazgatóság, a vezető tisztségviselők tagjai részére sem előleg, sem kölcsön, sem garancia nyújtására nem került sor.

Társaság Felügyelő Bizottsága az alábbi tagokból áll:

- Kálmán Zoltán Miklós, 1221 Budapest, Eötvös utca 9.
Jogviszony kezdete: 2019.03.11.
- Dr. Martinkó Károly, 1119 Budapest, Fehérvári út 147. V. em. 14.
Jogviszony kezdete: 2019.03.11.
- Ádám István, 6000 Kecskemét, Bagi László utca 3. IX. em. 27.
Jogviszony kezdete: 2019.03.11.

A Felügyelő Bizottság tagjai munkájukért a tárgyévben díjazásban nem részesültek és részükre sem előleg, sem kölcsön, sem garancia nyújtására nem került sor.

2. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszáma 9 fő.

adatok ezer Ft-ban

Alkalmazott típusa	Dolgozói létszám fő	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérjárulékok
Szellemi	9 fő	48.342	349	8.607
Fizikai	0 fő	0	0	0
Összesen	9 fő	48.342	349	8.607

3. Az éves beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díja az érvényben lévő szerződés alapján 1.000.000,- Ft + Áfa. A könyvvizsgáló által a tárgyévi üzleti évben az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, az adótanácsadói szolgáltatásokért és az egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért díjakat nem számított fel.

4. A Társaság kapcsolt vállalkozása (anyavállalata):

Bend-Invest Zártkörűen Működő Részvénytársaság
1051 Budapest Hercegprímás utca 12.
Cg: 01-10-049652

5. A Társaság könyveiben tárgyévben nem jelentek meg kivételes nagyságú tételek.

6. A Társaság az adózott eredmény és a korábbi évek eredménytartalékának terhére osztalék kifizetését nem javasolja.

7. A Társaság nem tárt fel jelentős nagyságú hibát.

8. A Társaság nem rendelkezik mérlegen kívüli tételekkel.

9. A COVID-19 hatása a Társaság működésére:

Magyarországon a koronavírus járvány következtében előre nem várt és nem modellezhető rendkívüli események következtek be, és következhetnek be a közeljövőben. A nem várt események a magyar gazdaság valamennyi szereplőjét is érinthetik. A Társaság tulajdonosa ugyanakkor eltökélt aziránt, hogy a Társaság folytassa vállalkozási tevékenységét; erről komfortlevelet is készített a könyvvizsgáló felé.

10. Mérleg fordulónap utáni események:

Mérleg fordulónapot követően olyan esemény, amely a 2020-as beszámolóra jelentős hatással lenne, nem történt.

IV. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA*adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó 2019.12.31	Növekedés	Csökkenés	Záró 2020.12.31
Jegyzett tőke	45.000	0	0	45.000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	168.729	105.178	105.178	168.729
Lekötött tartalék	0	105.178	0	105.178
Értékelési tartalék	0	0	0	0
<i>1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka</i>	0	0	0	0
<i>2. Valós értékelés értékelési tartaléka</i>	0	0	0	0
Adózott eredmény	105.178	250.461	105.178	250.460
Saját tőke	318.907	460.817	210.356	569.367

V. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET**1. Vagyoni helyzet**

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	<u>Saját tőke</u> Idegen tőke	667,18%	1135,67%
2	Tőkefeszültségi mutató %	<u>Idegen tőke</u> Saját tőke	15%	8,81%
3	Eladósodottsági mutató	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	0,14	0,09
4	Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	86,97%	91,69%

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	1,649	2,96
2	Likviditási gyorsráta	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	1,649	2,96

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	0,69	0,64
2	Eszközarányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	0,287	0,404
3	Tőkearányos jövedelmezőség	<u>Adózott eredmény</u> saját tőke	0,33	0,44
4	Adósságszolgálati fedezet mutatója	<u>Adózott eredmény + écs</u> Hosszú lejáratú köt. esedékes törlesztőrészlete	-	-

Kornis Gábor és Kiszely Ada Gerda
az Igazgatóság tagjai
FINATECH Capital Befektetési Alapkezelő Zrt.

Mellékletek:

1. sz. melléklet: Cash Flow kimutatás
2. sz. melléklet: Immateriális javak, tárgyi eszközök mozgástükör

1. sz. melléklet: CASH FLOW KIMUTATÁS

adatok ezer Ft-ban

A tétel megnevezése	2019.12.31	2020.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1 - 13. sorok)	37 699 0	190 502
1. Adózás előtti eredmény	+, - 108 383	275 235
2. Elszámolt amortizáció	+ 191	572
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+ 0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+, - 0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+, - 0	0
6. Szállítói kötelezettségek változása	+, - 4 060	-2 891
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+, - -247 197	7 028
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+, - -445	-357
9. Vevőkövetelés változása	+, - -50 395	-56 643
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+, - -10 646	-8 712
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+, - 236 953	1 044
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- -3 205	-24 774
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	- 0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (14.-16. sorok)	0	-104
14. Befektetett eszközök beszerzése	- 0	-104
15. Befektetett eszközök eladása	+ 0	0
16. Kapott osztalék, részesedés	+ 0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17- 24. sorok)	-53 000 0	-183 000
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+ 0	0
18. Kötvénykibocsátás bevétele	+ 0	0
19. Hitel és kölcsön felvétele	+ 0	0
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+ 17 000	0
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	+ 0	0
22. Részvénybevonás, tőkekivonás(tőkeleszállítás)	- 0	0
23. Kötvény és hitelviszonyt meg. ép. visszafizetése	- 0	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- 0	0
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	- -70 000	-183 000
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	- 0	0
27. Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszúlej. köt.vált.	- 0	0
IV. Pénzeszközök változása (+,-I. +,-II. +,-III. sorok)	+, - -15 301 0	7 398

2. sz. melléklet – Immateriális javak, tárgyi eszközök mozgástükör

Megnevezés	BRUTTÓ ÉRTÉK			
	2019.12.31	Növekedés	Csökkenés	2020.12.31
I. Immateriális javak	581 215	0	0	581 215
1. Vagyoni értékű jogok	517 715	0	0	517 715
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	63 500	0	0	63 500
II. Tárgyi eszközök	3 273 478	104 200	0	3 377 678
1. Kisértékű irodai berendezés	1 539 026	0	0	1 539 026
2. Nagyértékű irodai berendezés	1 734 452	104 200	0	1 838 652
A. Befektetett eszközök összesen	3 854 693	104 200	0	3 958 893

Megnevezés	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS			
	2019.12.31	Növekedés	Csökkenés	2020.12.31
I. Immateriális javak	581 215	0	0	581 215
1. Vagyoni értékű jogok	517 715	0	0	517 715
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	63 500	0	0	63 500
II. Tárgyi eszközök	2 182 628	572 369	0	2 754 997
1. Kisértékű irodai berendezés	1 539 026	0	0	1 539 026
2. Nagyértékű irodai berendezés	643 602	572 369	0	1 215 971
A. Befektetett eszközök összesen	2 763 843	572 369	0	3 336 212

Megnevezés	NETTÓ ÉRTÉK		
	Könyv sz.ért. 2019.12.31.	Könyv sz.ért. 2020.12.31.	Értékcsökk.
I. Immateriális javak	0	0	0
1. Vagyoni értékű jogok	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	1 090 850	622 681	572 369
1. Kisértékű irodai berendezés	0	0	0
2. Nagyértékű irodai berendezés	1 090 850	622 681	572 369
A. Befektetett eszközök összesen	1 090 850	622 681	572 369