

Eternity Befektetési Alapkezelő Zrt.
1051 Budapest, Szent István tér 11. A. ép., 7.
em.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET AZ ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Fordulónap: 2025.12.31

Budapest, 2026.05.27.

Konecsnyi
Tamás

Digitálisan aláírta: Konecsnyi Tamás
Dátum: 2026.05.27 22:32:42 +02'00'

A vállalkozás vezetői
(képviselői)

1 Általános háttérinformációk

1.1 Alapadatok

Vállalkozás megnevezése	Eternity Befektetési Alapkezelő Zrt.
Vállalkozás székhelye	1051 Budapest, Szent István tér 11. A. ép., 7. em.
Cégjegyzék száma	01-10-142917
Adószáma	32613546-2-41
Alapítói okirat kelte	2024.07.30

<u>Tevékenységi köre</u>	
A Társaság főtevékenysége	6630'25 Alapkezelés
Tevékenység kezdete	2024.07.22.

A mérlegkészítés időpontja	2026.04.30
----------------------------	------------

1.2 A könyvelésért, könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy

A Bergmann Könyvelő Iroda alkalmazottjaként	Ossik Attila
Regisztrációs száma	206675

1.3 A könyvvizsgáló személye

Név	Bálint András
Cím	1028 Budapest Nyár utca 21.
Regisztrációs szám	002912
Éves könyvvizsgálati díj összege	500.000 Ft

1.4 A Társaság ügyvezetője

Név	Cím
Konecsnyi Tamás	1065 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 39. 1.em. 5. ajtó

1.5 A beszámoló aláírására jogosultak

Név	Cím
Konecsnyi Tamás	1065 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 39. 1.em. 5. ajtó

2 A számviteli politika fő vonásai

2.1 A beszámoló összeállítása

A beszámoló készítésekor a Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényt (továbbiakban számviteli törvény vagy Szvt.) mint szabályrendszert alkalmazza. Az üzleti évben csak olyan gazdasági események következtek be, amelyek valós és megbízható bemutatásához a számviteli alapelvek érvényesítése megfelelő alapot biztosított, a Társaság a számviteli törvény előírásaitól nem tért el.

A Társaság a könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. A Társaság a számviteli törvény értelmében éves beszámolót – továbbiakban beszámoló - köteles készíteni, A mérleg és az eredménykimutatás tekintetében egyaránt az „A” változatot alkalmazza, az eredménykimutatást összköltség eljárással állítja össze. A Társaság sem a mérleg, sem pedig az eredménykimutatás vonatkozásában nem él a sorok összevonásának, illetve új sorok felvételének lehetőségével.

A beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer Ft-ban értendők.

A mérleg nem tartalmaz olyan tételeket, amelyek több mérlegssorhoz is hozzárendelhetők lennének, illetve nem változott meg az eszközök besorolása. A beszámoló összeállításakor az összehasonlíthatóság követelménye biztosított, nem került sor az értékelési elvek megváltoztatására a tartósan megváltozott körülmények miatt.

A Társaság tevékenységére tekintettel más jogszabályok nem írnak elő további közzétételi kötelezettséget a kiegészítő melléklet vonatkozásában.

A Társaság a beszámolót az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat útján teszi közzé, a Társaság saját honlapján nem kerül publikálásra.

A Társaságot nem vonják be konszolidálásba.

A mérlegkészítés dátuma: 2026.04.30.

2.2 Értékelési eljárás

2.2.1 Az eszközök értékcsökkenési leírása

A Társaság az amortizációt az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében a Számviteli tv. szerinti bruttó értékből kiindulva, a használatba vétel napjától, lineárisan számolja el. A 50 eFt alatti egyedi beszerzési értékű immateriális javakat és tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben elszámolja el értékcsökkenési leírásként a Társaság.

A legfeljebb 50 eFt egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök hasznos élettartamát 4 évben (25%-os kulcs), 50 eFt feletti eszközökét 6,9 évben (14,5%-os kulcs) állapítja meg a Társaság, kivéve a számítás- és ügyviteltechnikai berendezéseket, melyek esetében a hasznos élettartam 3 év, 33,3%-os leírási kulcs alkalmazásával.

A járművek terv szerinti értékcsökkenési leírását 5 év, ingatlanokét 50 év alatt számolja el a Társaság.

Az immateriális javak hasznos élettartama egységesen 5 évben került megállapításra.

2.2.2 Az immateriális javak és tárgyi eszközök maradványértéke

A Társaságnál az immateriális javak és a tárgyi eszközök maradványértéke egyedileg kerül megállapításra, amennyiben az jelentős. A maradványérték jelentősnek minősül, ha eléri az eszköz beszerzési értékének 20%-át, de legalább az 1 millió Ft-ot. Új járművek esetében a beszerzési érték 20%-a a maradványérték.

A 50 eFt-ot meg nem haladó értékű eszközök, a gyorsan avuló számítás- és ügyviteltechnikai eszközök, valamint a kapcsolódó szoftverek esetében a maradványérték a hasznos élettartam végén 0 Ft.

2.2.3 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök mérlegértéke

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök a Társaság mérlegében beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra.

2.2.4 Értékhelyesbítés és értékelési tartalék

A Társaság nem él azzal a lehetőséggel, hogy értékhelyesbítést mutasson ki a befektetett eszközök vonatkozásában, amennyiben azok piaci értéke tartósan és jelentősen meghaladja a könyv szerinti értéket.

2.2.5 Értékvesztés

A Társaság a vevőkövetelésekre, az adós minősítése alapján, az üzleti év mérlegfordulónapján egyenlegként mutatkozó és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre értékvesztést számol el, ha az jelentős mértékű. Jelentősnek tekintjük, ha a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg veszteségjellegű különbözetei összevontan meghaladják a követelés összegének 20%-át, de legalább az 100 eFt-ot.

A Társaság behajthatatlannak tekinti azokat a követeléseket, amelyeknél a behajtás várható költségei meghaladják a követelés összegét. A belföldi követelések esetében ezt az összeget 50.000 Ft-ban, míg a külföldi követeléseknél 500.000 Ft-ban határozza meg. Az összeghatár elérését vevőnként vizsgálja a Társaság.

2.2.6 Készletek

A Társaság a vásárolt készleteiről folyamatos mennyiségi és értéknylvántartást nem vezet, a beszerzéseket anyagköltséggént, illetve ELÁBÉ-ként elszámolja, az év végi készletértéket leltározással állapítja meg. Saját előállítású készlete nincs.

2.2.7 Árfolyam

A Társaság a devizás tételek értékelésére a hivatalos MNB árfolyamot választotta. Az év végi devizaértékelés hatását összevontan számolja el.

2.2.8 Időbeli elhatárolás

A Társaság a gazdasági események hatásait olyan arányban mutatja ki, ahogyan az időszakok között megoszlik. A Társaság a negatív üzleti vagy cégértéket 5 év alatt számolja el az eredmény terhére.

2.2.9 Valós értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értékelés szabályait a pénzügyi instrumentumok fordulónapi értékelésére.

2.2.10 Ellenőrzés, önellenőrzés

A számviteli események helyes kezelésének elbírálásához a társaság a jelentős hiba összegét a mérlegfőösszeg 2 %-ában, de legalább 1 millió Ft-ban állapítja meg.

A tárgyévben a Társaság nem tárt fel olyan, a korábbi évek beszámolóit érintő hibákat, amelyek a számviteli politika alapján jelentősnek minősülnek.

2.2.11 Az előző üzleti évtől eltérő eljárások hatása

Az üzleti évben a Társaság nem alkalmazott olyan, az előző üzleti évtől eltérő eljárást a mérlegtételek értékelésére, amely a tárgyévi eredményre hatással lett volna.

2.2.12 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások és költségek; jelentős összegű egyéb és pénzügyi bevételek

A Társaság azokat a bevételeket, ráfordításokat, költségeket tekinti kivételes nagyságúnak, amelyek egy tranzakcióhoz köthetően az egyes eredménykimutatás sorok összegének legalább 50%-át kiteszik. A személyi jellegű ráfordítások közül az alapbérek és a kapcsolódó járulékok semmilyen esetben sem minősülhetnek kivételes nagyságúnak. A Társaság a részesedések megszerzésével és a káreseményekkel kapcsolatos bevételeket és ráfordításokat akkor tekinti kivételes előfordulásúnak, ha azok a 10 millió Ft-ot meghaladják.

A Társaság azokat az egyéb és pénzügyi bevételeket/ráfordításokat tekinti jelentős összegűnek, és mutatja be a kiegészítő mellékletében, amelyek egy gazdasági eseményhez kapcsolódóan meghaladják az adott eredménykimutatás sor összegének 20%-át, de legalább az 5 millió Ft-ot. Az iparűzési adó akkor sem minősül jelentős ráfordításnak, ha meghaladja ezeket az értékhatárokat.

2.2.13 Az Alapkezelő által kezelt Alapok

Az Alapkezelő a tárgyév során megszerezte a Magyar Nemzeti Bank által kiadott befektetési alapkezelői tevékenységi engedélyt, azonban a mérlegfordulónapig kezelt befektetési alapokkal még nem rendelkezett.

3 Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet és likviditás

A Társaság cash flow kimutatását az 1. sz. melléklet, a vagyoni, pénzügyi, likviditási és jövedelmezőségi helyzetét számszerűsítő mutatókat a 2. számú melléklet tartalmazza.

4 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök alakulása

A társaság az eszközök értékének alakulását a bruttó érték, elszámolt értékcsökkenés, illetve a tárgyévi értékcsökkenés bontásában mutatja be. Az értékcsökkenési leírás elszámolása a bruttó érték alapján a lineáris módszer alkalmazásával történt.

A Társaság a tárgyi eszközöknél értékhelyesbítést, valamint terven felüli értékcsökkenést és visszaírást a tárgyévben nem számolt el.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök mozgástábláját az 3. sz. melléklet tartalmazza. A Társaság nem rendelkezik a környezet védelmét szolgáló eszközökkel.

A tárgyévben nem került sor az eszközök vonatkozásában az évenként elszámolható terv szerinti értékcsökkenés, a hasznos élettartam vagy a maradványérték újbóli megállapítására, illetve megváltoztatására.

4.2 Befektetett pénzügyi eszközökre vonatkozó információk

A Társaságnak nincs tulajdonában olyan befektetett pénzügyi eszköz, amelynek a könyv szerinti értéke magasabb a valós értékénél, és amelyre értékvesztést nem számolt el.

4.3 Készletek

A Társaság nem rendelkezik készlettel.

4.4 Követelések

4.4.1 Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések

A Társaságnak kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelései nincsenek.

4.4.2 Követelések értékvesztése

A Társaság követeléseire értékvesztést nem számolt el.

4.4.3 Tisztségviselőkkel szembeni követelések

A Társaság nem rendelkezik a vezető tisztségviselőkkel, felügyelőbizottsággal, igazgatósággal szembeni követeléssel.

4.5 Értékpapírok

4.5.1 Állomány, értékvesztés

A Társaság a fordulónapon nem rendelkezik a forgóeszközök között nyilvántartott értékpapírokkal.

4.5.2 Értékpapírok értékesítése

A Társaság a tárgyévben nem értékesített értékpapírokat.

4.5.3 Visszavásárolt saját részesedés

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját üzletrésszel.

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját részvényekkel.

A Társaság nem bocsátott ki visszaváltható részvényeket.

4.6 Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	192
<i>ebből</i>		
Lekötött betét kamata	0	192

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	91
<i>ebből</i>		
Elektronikus aláírás díja		91
Halasztott ráfordítások	0	0
Összesen	0	283

4.7 Saját tőke

4.7.1 A saját tőke állományváltozásai

Tőkeelem	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	50 000	0	0	50 000
- ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
Tőketartalék	80 050	0	50	80 000
Eredménytartalék	0	0	3 861	-3 861
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-3 861	3 861	29 177	-29 177
Összesen	126 189	3 861	33 088	96 962

4.7.2 A Társaság tulajdonosai

Név	Tulajdoni részarány %	Többségi befolyás	Cím
Partrak Kft.	100 %		1051 Budapest, Szent István tér 11/A. 7. em

4.7.3 Részvények

Részvényfajta	Névérték	Darabszám	Tárgyévi kibocsátás
Dematerializált törzs részvény	10000	5000	0

4.7.4 Lekötött tartalék

A Társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző évben nem képzett lekötött tartalékot.

4.8 Céltartalék

4.8.1 Céltartalékképzés

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

4.8.2 Kapcsolt vállalkozással szemben várható kötelezettségre képzett céltartalék

A Társaság nem képzett olyan várható kötelezettségre céltartalékot, amely kapcsolt vállalkozással szemben állna fenn.

4.9 Kötelezettségek

4.9.1 Kapott összegnél magasabb kötelezettség

A Társaság nem rendelkezik olyan kötelezettségekkel, amelyek esetében a visszafizetendő összeg magasabb a kapott összegnél.

4.9.2 Lejárat miatti átsorolás

A Társaság sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem mutatott ki esedékesség miatt átsorolt rövid lejáratú kötelezettséget.

4.9.3 Zálog- és hasonló joggal biztosított kötelezettségek

A Társaság sem az előző, sem pedig a tárgyévben nem rendelkezett zálog- és hasonló joggal biztosított kötelezettségekkel.

4.9.4 5 éven túl esedékes kötelezettségek

A Társaság sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem rendelkezett 5 éven túl esedékes kötelezettségekkel.

Jogcím	Előző év	Tárgyév
Hátrasorolt kötelezettségek		
Hosszú lejáratú kötelezettségek		
Összesen	0	0

4.9.5 A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségeit az alábbi táblázatban mutatjuk be.

A Társaság az előző évben nem rendelkezett kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettséggel, a tárgyévben azonban 28.800 eFt összegű tagi hitellel rendelkezik.

Előző év				
Jogcím	Anyavállalat	Leányvállalat	Egyéb kapcsolt	Összesen
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0
Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0
Összesen	0	0	0	0

Tárgyév				
Jogcím	Anyavállalat	Leányvállalat	Egyéb kapcsolt	Összesen
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	28 800	0	0	28 800
Hosszú lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
Összesen	28 800	0	0	28 800

4.9.6 Támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségek az egyéb kötelezettségek összegéből

A Társaság sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem tartott nyilván támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségeket az egyéb kötelezettségek között.

4.9.7 Környezetvédelmi kötelezettségek

A Társaság nem tart nyilván a környezet védelmével kapcsolatos kötelezettségeket.

4.10 Passzív időbeli elhatárolások

4.10.1 A jelentős tételek bemutatása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	865	1 141
<i>ebből</i>		
Fizetendő kamat	0	429
Könyvvizsgálati díj	500	500
IT	115	0
Könyvelés	250	212

Halasztott bevétel	0	0
Összesen	865	1 141

4.10.2 Támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségek a halasztott bevételek összegéből

A Társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző üzleti évben nem mutatott ki támogatással kapcsolatos halasztott bevételt.

4.10.3 Kapcsolt vállalkozásoktól kapott halasztott bevételek

A Társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző üzleti évben nem mutatott ki kapcsolt vállalkozástól származó halasztott bevételt.

5 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1 Árbevétel, egyéb bevétel

5.1.1 A Társaság árbevételének alakulása tevékenységenként

A társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző üzleti évben nem realizált árbevételt.

Tevékenység	Előző év	Tárgyév
Alapkezelés	0	0
Egyéb	0	0
Összesen	0	0

5.1.2 A Társaság export értékesítései

A társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző üzleti évben nem realizált export árbevételt.

5.1.3 Kapcsolt felektől származó bevételek

A társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző üzleti évben nem realizált kapcsolt felektől származó árbevételt vagy egyéb bevételt.

5.1.4 Támogatásokkal kapcsolatban elszámolt egyéb bevételek

A Társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző évben nem mutatott ki támogatásból származó egyéb bevételt.

5.2 Anyagjellegű ráfordítások

5.2.1 Igénybe vett szolgáltatások

Tevékenység	Előző év	Tárgyév
Jogi képviselet díja	51	9 253
Számviteli szolgáltatás	1 409	2 642
Számítástechnikai szolgáltatások	283	3 173
Bérleti díjak	100	1 924
Szakértői díjak	0	972
Egyéb	101	137
Összesen	1 944	18 101

5.2.2 A Társaság import beszerzéseinek megoszlása

A Társaság sem a tárgyévben, sem pedig az előző üzleti évben nem szerzett be terméket vagy vett igénybe szolgáltatás külföldi partnertől.

5.2.3 Exporttámogatás, K+F

A Társaság sem a most zárult, sem pedig az előző üzleti évben nem részesült exporttámogatásban, illetve nem számolt el ezzel kapcsolatban közvetlen költséget.

A Társaság kutatás-fejlesztési tevékenységgel nem foglalkozik.

5.3 Személyi jellegű ráfordítások

5.3.1 Létszám, állománycsoportonkénti ráfordítások

Az előző üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma: 0 fő volt
Az üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma: 1 fő volt

A Társaságnak előző üzleti évben nem voltak személyi jellegű ráfordításai, míg tárgyévben 13 272 eFt személyi jellegű forrása keletkezett.

Megnevezés	Fizikai		Szellemi	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Bérlétségek	0	0	0	11 894
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	0	0
Bérlérlékek	0	0	0	1 378
Összesen:	0	0	0	13 272

5.3.2 A vezető tisztségviselők, FB, igazgatóság javadalmazása

A vezető tisztségviselők, a felügyelőbizottság, illetve az igazgatóság sem a tárgyévben, sem pedig az előző évben nem részesültek díjazásban.

5.4 Kivételes előfordulású tételek

A tárgyévben, illetve az előző évben a társaság nem mutatott ki olyan bevételt és nem számolt el olyan költséget, ráfordítást, amely a számviteli politikája értelmében kivételes előfordulásúnak minősült volna.

5.5 Értékeléshez kapcsolódó adóalap módosítások

Sem az előző évben, sem pedig a tárgyévben nem volt az mérlegtételek értékeléséhez kapcsolódó adóalap módosítás.

5.6 Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek

A Társaság nem számolt el a számviteli politikája alapján jelentősnek minősülő egyéb és pénzügyi bevételeket.

5.7 Eredményfelosztás

A Társaság vezetésének javaslata alapján a tulajdonosok az eredmény terhére osztalékot nem hagytak jóvá, az adózott eredmény az eredménytartalékba került.

6 Egyéb közzétételek

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság **2025. december 31.-i** beszámolóját.

A Társaság nem kötött kapcsolt vállalkozással olyan szerződést, amelynek feltételei eltértek a piacon szokásos feltételektől.

A Társaság nem tart nyilván olyan kötelezettségeket, amelyek a Társaság pénzügyi helyzete értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak és a mérlegben nem jelennek meg.

A Társaság nem tart nyilván olyan mérlegen kívüli tételeket és megállapodásokat, amelyek lényeges kockázat vagy előny származik, és amelyek jelentős hatást gyakorolnak a társaság beszámolójára.

A Társaság nem kötött határidős, opciós vagy swap ügyleteket.

A Társaság működése során veszélyes hulladékok és a környezetre veszélyes anyagok nem keletkeztek.
A Társaság nem tart nyilván a környezet védelmével kapcsolatos mérlegen kívüli tételeket.

Budapest, 2026.05.27

a vállalkozás képviselője
(a beszámoló aláírására jogosult)

1. sz. melléklet

Cash flow-kimutatás

A cash flow-kimutatás tagolása		2024	2025
I.	I. Működési cash flow (1-13. sorok)	-6 135	-21 643
	1a. Adózás előtti eredmény +/-	+/-	-3 861
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
	1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +/-	+	0
	Kapott osztalék, részesedés (-)		0
	Devizás tételek ártértékelésének hatása (pénzeszközök nélkül) (+/-)		0
	Véglegesen átvett pénzeszközök (-)		0
	Véglegesen átadott pénzeszközök (+)		0
	1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +/-	+	-3 861
	2. Elszámolt amortizáció +	+	0
	3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	+	0
	4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	+	0
	5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	+	0
	6. Szállítói kötelezettség változása +/-	+	710
	7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	+	2 574
	8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	+	865
	9. Vevőkövetelés változása +/-	+	0
	10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	+	-3 139
	11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	+	-283
	12. Fizetett adó (nyereség után) -	-	-8
	13. Fizetett osztalék, részesedés -	-	0
II.	II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-2 161	-4 544
	14. Befektetett eszközök beszerzése -	-	-2 161
	15. Befektetett eszközök eladása +	+	0
	16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	+	0
	17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-	0
	18. Kapott osztalék, részesedés +	+	0
III.	III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	130 050	28 750
	19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	+	130 050
	20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	+	0
	21. Hitel és kölcsön felvétele +	+	28 800
	22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	+	0
	23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-50
	24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	0
	25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-	0
	26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-	0
IV.	IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +/-	+	121 754
	27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +/-		0
V.	V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +/-	+	121 754

2. számú melléklet

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI

		Előző év	Tárgyév	% Változása
Befektetett eszközök aránya %=	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	1,70%	4,19%	146,6%
Forgóeszköz aránya %=	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	98,30%	95,59%	-2,8%
Tárgyi eszközök aránya %=	$\frac{\text{Tárgyi eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	0,00%	2,36%	2,4%
Tőkeellátottság %=	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	99,32%	74,48%	-25,0%
Eladósodottsági mutató %=	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Összes forrás}}$	98,30%	95,59%	-2,8%
Tőkefeszültségi mutató %=	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	0,00%	33,09%	33,1%
Befektetett eszközök fedezete %=	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszköz}}$	5839,38%	1775,86%	-69,6%

PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS ÉS JÖVEDELMEZŐSÉG

		Előző év	Tárgyév	% Változása
Likviditási mutató III. (Pénzhányad) =	$\frac{\text{Likvid pénzeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,00%	3785,54%	3785,5%
Likviditási mutató I. =	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,00%	3789,40%	3789,4%
Likviditási mutató II. (Likviditási gyorsráta) =	$\frac{\text{Forgóeszközök-készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,00%	3789,40%	3789,4%
Hitelfedezeti mutató =	$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,00%	3,87%	3,9%
Árbevétel-arányos jövedelmezőség (ROS) %=	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	0,00%	0,00%	0,0%
Eszközarányos jövedelmezőség (ROA) % =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	-3,04%	-22,41%	-19,4%
Saját tőke jövedelmezősége (ROE) %=	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	-3,06%	-30,09%	-27,0%