

SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. ÉV

**SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021. ÉV**

1. Általános bemutatás

A vállalkozás neve: Singulium Befektetési Alapkezelő Zrt.
A vállalkozás alakulásának kelte: 2018. június 1.
A cégbejegyzés kelte: 2018. június 25.
A vállalkozás székhelye: 1054 Budapest Kálmán Imre utca 1.
A vállalkozás tevékenysége: 6630'08 Alapkezelés
Cégjegyzék szám: 01-10-141003
Adószám: 26355764-2-41
KSH-szám: 26355764-6630-114-01

Többségi befolyással rendelkező tagok mérlegfordulónapon:

<u>Név, székhely</u>	<u>Szavazati arány</u>
ÁHPV Faktoring és Pénzügyi Szolgáltató Zrt. 1051 Budapest Nádor utca 26. 4. em.	100 %

Többségi befolyással rendelkező tagok beszámoló elfogadás napján:

<u>Név, lakcím</u>	<u>Szavazati arány</u>
Kiss-Szölgyémi Ferenc 1119 Budapest, Fehérvári út 127. 6. em. 21.	100 %

Kapcsolt vállalkozás mérlegfordulónapon:

<u>Név, székhely</u>	<u>Szavazati arány</u>
ÁHPV Faktoring és Pénzügyi Szolgáltató Zrt. 1051 Budapest Nádor utca 26. 4. em.	100 %

Részvények száma és névértéke:

<u>Részvénytípus</u>	<u>Darabszám</u>	<u>Névérték (ezer Ft/db)</u>	<u>Össznévérték (ezer Ft)</u>
	2021.12.31	2021.12.31	2021.12.31
Törzsrészvény	10 db	500	5 000

Vezető tisztségviselők (beszámoló aláírására jogosultak) mérlegfordulónapon:

Papp Ádám (2000 Szentendre Horgász utca 3.)
Balla Marianna (6430 Bácsalmás Kossuth Lajos utca 116.)
Mihácsi János (2360 Gyál Esze Tamás utca 5.)

Vezető tisztségviselő (beszámoló aláírására jogosult) beszámoló elfogadás napján:

Matskási István (1039 Budapest, Királyok útja 297. E. ép. 3. em. 534.)

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.
A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy:
Dr. Hegedűs Mihály (6050 Lajosmizse, Batthyány utca 9.), nyilvántartási száma 006219.
Könyvvizsgáló cég: H K Adócontroll Kft (székhely: 6055 Felsőlajos, Hársfa utca 10.), nyilvántartási száma 006219.
Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló 750.000 Ft + áfa díjat számított fel.

**SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021. ÉV**

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A beszámoló összeállításáért felelős:

Könyvelésmegoldás.hu Kft
1148 Budapest, Fogarasi út 64.
File Szabolcs
Regisztrációs szám: 177027

2. A számviteli politika és az alkalmazott értékelési eljárások főbb jellemzői

Könyvvizetés pénzneme:	forint
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel
Üzleti év:	2021. január 1– 2021. december 31.
Eredménykimutatás típusa:	összköltség eljárás
Mérleg változata:	„A”
Mérlegkészítés időpontja:	2022. január 31.
A kötelező beszámolás formája:	éves beszámoló
Mérleg tagolása:	- felvett új tételek: nincsenek. - összevont tételek: nincsenek.
Eredménykimutatás tagolása	- felvett új tételek: nincsenek. - összevont tételek: nincsenek.

A Társaság 2021. évi zárómérlege a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak alapul vételével készült el. Az éves zárás és a mérlegkészítés időpontja között a cég helyzetét módosító lényegi információk nem merültek fel.

Eszközök besorolása, értékelése

A számviteli törvény 23. § (4) bekezdése szerint a termelőeszközöket a befektetett eszközök, illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján soroljuk be.

A forgóeszközök között mutatjuk ki mindazokat az eszközöket, amelyek nem tartósan szolgálgják a társaság tevékenységét, vagyis egy év vagy egy évnél rövidebb időszak alatt elhasználódnak, illetve elhagyják a társaságot.

Az értékpapírok beszerzésének célját az ügyvezető határozza meg és ennek alapján vesszük állományba a befektetett pénzügyi eszközök vagy a forgóeszközök között. Módosításra (átcsoportosításra) is csak az ügyvezető döntése alapján kerül sor a tárgyévet érintően legkésőbb mérlegkészítéskor.

Az értékvesztések, a terven felüli értékcsökkenések elszámolási módját és információ bázisát az eszközök értékelési szabályzata tartalmazza. A társaság nem él az értékvesztés és a terven felüli értékcsökkenés visszairásának lehetőségével.

Befektetett eszközök besorolása, értékelése

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a bekerüléskor az elhasználódási idő figyelembevételével megtervezett, a várható hasznos élettartam alapján meghatározott lineáris kulcsok alkalmazásával havonta elszámoljuk. Az értékcsökkenési leírás kezdete az üzembe helyezés napja, elszámolása napra arányosan történik.

Az immateriális javak közül az 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti vagyoneértékű jogok, szellemi termékek bekerülési értékét, valamint az 100 ezer forint egyedi érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét teljes összegben használatba vételkor számoljuk el értékcsökkenési leírásként. Továbbiakban csak analitikus nyilvántartást vezetünk róluk.

SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021. ÉV

Az immateriális javak és tárgyi eszközök maradványértéke 0, ha az várhatóan nem jelentős, azaz nem éri el a bekerülési érték 10 százalékát.

A terven felüli értékcsökkenés meghatározásánál a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözetét akkor tekintjük jelentősnek, ha annak összege magasabb, mint az egy évi terv szerinti értékcsökkenés összege. Tartósnak tekintünk minden olyan változást, ami egy éven túli változást mutat.

A befektetett pénzügyi eszközök a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állománya leltárral fedett, a befektetett pénzügyi eszközök állománya egyeztetéssel igazolt.

Immateriális javak

a) Tartalma:

- vagyoni értékű jogok (portfólió nyilvántartási rendszer),
- szellemi termékek (honlap)

b) Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja a beszerzési érték, az apport érték, a sajátos bekerülési érték.
- Az értékelés módja: egyedi.

c) Az alkalmazott leírási kulcsok:

Megnevezés	%
200 E Ft alatti vagyoni jogok, szellemi termékek	100
Vagyoni értékű jogok	14,5
Szellemi termékek	50

Tárgyi eszközök

a) Tartalma:

- gép,
- berendezés,
- számítástechnika,
- jármű,

b) Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja a beszerzési érték, az apport érték, sajátos bekerülési értékek.
- Az értékelés módja: egyedi.
- A 200 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti számítástechnikai eszközök értékét 1 év alatt számoljuk el értékcsökkenésként.

c) Az alkalmazott leírási kulcsok:

Megnevezés	%
200 E Ft alatt	100
éves kulcsok szerint	
- berendezés	20
- számítástechnika	33
- jármű	20



SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021. ÉV

A tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenését lineáris módszerrel negyedévente számoljuk el.

Forgóeszközök besorolása, értékelése

A forgóeszközök között a készletek, követelések, értékpapírok és pénzeszközök kerülnek kimutatásra.

Készletek

a) Tartalma:

- Áru

b) Értékelése-elszámolása:

- Nyilvántartásuk: év közben folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezetünk.
- A nyilvántartás alapja: beszerzési ár
- Az értékelés módja: egyedi
- c) Állománya leltárral fedett.

Követelések

a) Tartalma:

- vevő,
- ki nem emelt egyéb követelések.

b) Értékelése - elszámolása:

- A nyilvántartás alapja a könyv szerinti érték.
- Az értékelés módja: egyedi. Kisösszegű követelésnek tekintjük azokat a követeléseket, amelyek esetében a végrehajtás költségeit nem haladja meg a követelés összege.
- értékvesztés elszámolása: az ügyvezető határozza meg és ennek alapján vesszük állományba.

Az Alapkezelő évente egyszer a mérleg fordulónapjával a kintlévőségeket egyedi értékelés alapján minősíti és annak alapján, ha a követelés minősítése romlott, értékvesztést számol el a követelés után, illetve, ha a követelés minősítése javult, az értékvesztés visszairásával megnöveli a követelés könyv szerinti értékét az egyéb ráfordításokkal szemben.

c) Behajthatatlan követelés

Behajthatatlan követelés az a követelés, amelyre az adós ellen vezetett végrehajtás során nincs fedezet, vagy a talált fedezet a követelést csak részben fedezi (amennyiben a végrehajtás közvetlenül nem vezetett eredményre és a végrehajtást szüneteltetik, az óvatosság elvéből következően a behajthatatlanság – nemleges foglalási jegyzőkönyv alapján – vélelmezhető), amelyet a hitelező a csődeljárás, a felszámolási eljárás, az önkormányzatok adósságrendezési eljárása során egyezségi megállapodás keretében elengedett, a felszámoló által adott írásbeli igazolás (nyilatkozat) szerint nincs fedezet, a felszámolás, az adósságrendezési eljárás befejezésekor a vagyonfelosztási javaslat szerinti értékben átvett eszköz nem nyújt fedezetet, eredményesen nem lehet érvényesíteni, amelynél a fizetési meghagyásos eljárással, a végrehajtással kapcsolatos költségek nincsenek arányban a követelés várhatóan behajtható összegével (a fizetési meghagyásos eljárás, a végrehajtás veszteséget eredményez vagy növeli a veszteséget), amelynél az adós nem lelhető fel, mert a megadott címen nem található és a felkutatása „igazoltan” nem járt eredménnyel, a bíróság előtt érvényesíteni nem lehet, a hatályos jogszabályok alapján elévült. A behajthatatlanság tényét és mértékét bizonyítani kell.

SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT. KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021. ÉV

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosában határozzuk meg azt az értéket, amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel.

Céltartalék képzése

A társaság céltartalékot csak a számviteli törvény 41. §-ában előírt kötelezettségekre képez.

Árfolyamhasználat, átértékelési különbözet

A társaság a külföldi pénzürtékre szóló eszközöket és kötelezettségeket egységesen az MNB által meghirdetett árfolyamon számítja át forintra.

Minden olyan bizonylat esetében ahol az áfatörvény adóalap meghatározására használt árfolyam eltér, akkor élünk a számviteli törvény biztosította lehetőséggel és az áfa tv. szerinti árfolyamot alkalmazzuk a külföldi pénzürtékben kifejezett eszközök és kötelezettségek számviteli értékelésére is.

Minősítések

A hibák minősítése

- **Jelentős összegű hiba:** ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.
- **Nem jelentős összegű hiba:** ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

A jelentős összegűnek minősülő hibákat és hibahatásokat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban a számviteli törvény alapján külön oszlopban mutatjuk be. A fentiek alapján jelentős összegűnek minősített hibákat és hibahatásokat a feltárást követően külön főkönyvi számlára kell könyvelni az adott számlacsoporton belül, évszámmal elkülönítetten. A kiegészítő mellékletben be kell mutatni az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt - a mérlegben, az eredménykimutatásban a megfelelő tételeknél összevontan szereplő - hatását, évenkénti megbontásban. Nem jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatását az eredménykimutatás megfelelő tárgyévi adatai tartalmazzák.

A jelentős és tartós minősítése

Az értékvesztés elszámolása szempontjából jelentősnek és tartósnak tekintjük

- a befektetett- és forgóeszközök között nyilvántartott tulajdoni részt jelentő befektetések könyv szerinti és piaci értéke közötti veszteség jellegű különbözetet,
- a vevők és adósok minősítése és a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján megállapított követelés könyv szerinti értéke és a követelés várható megtérülési összege közötti veszteség jellegű különbözetet,
- vásárolt készleteknél a könyv szerinti érték és a mérlegkészítéskori piaci érték különbözetét, ha a könyv szerinti érték magasabb.
- a fenti esetek mindegyikére egységesen jelentős összegűnek tekintjük az értékvesztést, ha az a könyv szerinti értéknek több mint 10 százaléka.

**SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021. ÉV**

- tartósnak minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete, ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy évig fennáll. A különbözet tartósnak minősül – fennállásának időtartamától függetlenül – akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

Kivételes előfordulású és nagyságú tételek

Kivételes előfordulásúnak tekintjük azokat a bevételeket és ráfordításokat, amelyek a vállalkozó rendes üzletmenetén kívül esnek, a szokásos vállalkozási tevékenységgel nem állnak közvetlen kapcsolatban.

Kivételes nagyságúnak tekintjük azokat a bevételeket és ráfordításokat, amelyek meghaladják az adózás előtti eredmény 25 %-át.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozását a mellékelt táblázat tartalmazza.

2. Követelések (adatok e Ft-ban):

	Előző év	Tárgyév
Vevők	3 735	0
NAV pénzügyi különadó	36	66
Helyi iparüzési adó Pécs	0	2
Kaució	1 072	1 089
Összesen	4 843	1 157

3. Aktív időbeli elhatárolások (adatok e Ft-ban):

4. Aktív időbeli elhatárolások (adatok e Ft-ban):

	Előző év	Tárgy év
Alapkezelési díj IV negyedév	0	3 631
Iroda bérleti díj	805	829
Előfizetési díj	83	0
Összesen	888	4 460

5. Saját tőke változásai (adatok e Ft-ban):

	Előző év	Tárgy év
Jegyzett tőke	42 000	5 000
Tőketartalék	0	32 023
Eredménytartalék	-4977	-17 317
Lekötött tartalék	10 324	24 824
Adózott eredmény	-17 317	-40 878
Saját tőke	30 030	3 652

Lekötött tartalékot az alábbi jogcímen képeztünk: lekötött tartalék pótbefizetésből.

6. Céltartalékképzés

A vállalkozás a 2021. év során céltartalékot nem képzett a számviteli törvény előírásai szerint.

7. Kötelezettségekkel kapcsolatos tájékoztatás

Hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségek a mérlegben nem szerepelnek.

SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021. ÉV

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (adatok e Ft-ban) :

	Előző év	Tárgy év
Helyi iparüzési adó Budapest	163	63
Kereset elszámolási számla	1 150	1 252
Szakképzési hozzájárulás	25	28
Átsorolás pótbefizetésből		23
Corrigia Püi Zrt	23	
Társasági adó	15	22
SZJA levont	253	282
TB járulék	312	349
Szociális hozzájárulási adó	261	292
Persei Ügyvédi Iroda kötelezettség	1 250	1 250
Szállítói kötelezettség	1 031	173
Összesen	4 503	3 733

8. Passzív időbeli elhatárolások (adatok e Ft-ban):

	Előző év	Tárgy év
Könyvvizsgálati díj	953	953
Könyvelési díj 2021. beszámoló	124	127
Összesen	1 077	1 080

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések (adatok e Ft-ban):

	Előző év	Tárgy év
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 156	14 406
Alapkezelési díj	8 156	14 406
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	8 156	14 406
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
Saját elállítású eszközök aktivált értéke	0	0
AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0
EGYÉB BEVÉTELEK	2	1
- ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
Anyagköltség	7	0
Igénybe vett szolgáltatások értéke	11 731	27 538
Ingatlan bérleti díj	2 723	9611
Egyéb bérleti díjak	68	133
Egyéb üzletviteli, inform. technológiai tanácsadás	0	8505
Adótanácsadás, könyvelés, könyvvizsgálat	1 852	3096
Ügyvédi munkadíj, jogi képviselő	116	1830
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	6 972	4362
Egyéb szolgáltatások értéke	304	230
Pénzügyi befektetési szolgáltatás	304	230
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0

SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021. ÉV

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	12 042	27 768
Bérbérlés	10 587	22 529
Személyi jellegű egyéb kifizetések	4	0
Bérbérlések	1 829	3 830
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	12 420	26 359
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	829	688
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	169	444
MNB felügyeleti díj	6	300
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	163	144
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-17 302	-40 852
PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0	0
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-17 302	-40 852
ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	15	26
ADÓZOTT EREDMÉNY	-17 317	-40 878

Az eredménykimutatás nem tartalmaz össze nem hasonlítható adatokat.
A Zrt. nem fordított pénzt kutatásra, kísérleti fejlesztésre a tárgyév során.

Értékvesztés alakulása

A tárgyévben értékvesztés elszámolása befektetett pénzügyi eszközökre, készletekre, forgóeszközök kimutatott értékpapírokra, valamint követelésekre nem történt.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek és költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások 2021. évben nem voltak.

Társasági adóhoz kapcsolódó kiegészítés (adatok e Ft-ban):

Adózás előtti eredmény -40 852

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Értékcsökkenési leírás 688

Összesen: 688

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Értékcsökkenési leírás 688

Összesen: 688

Adóalap -40 852

Nyereség minimum szerinti adóalap 288

Társasági adó 26

Adózott eredmény -40 878

A vállalkozás nem vett igénybe adókedvezményt.

Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

Az adózott eredmény terhére osztalék kifizetés nem történik A teljes összeget eredménytartalékba helyezik.

Létszám és személyi jellegű juttatások részletezése

A vállalkozás éves átlagos állományi létszáma 8 fő, a kifizetett bruttó bér 22 529 e Ft, ebből a vezető tisztségviselők részére kifizetett bruttó bér 10 992 e Ft.

Tájékoztató kiegészítések

- A Társaság nem rendelkezik
 - sem többségi, sem jelentős, sem egyéb részesedéssel más társaság vonatkozásában.
 - 5 éven túli futamidejű kötelezettségekkel.
 - jelzáloggal vagy más joggal biztosított kötelezettségekkel.
 - mérlegben nem szereplő kötelezettségekkel és egyéb mérlegen kívüli tételekkel.
 - határidős, opciós, valamint swap ügyletekkel.
 - visszavásárolt saját üzletrésszel (részvénnyel).
- A környezetvédelemmel kapcsolatos kérdés a társaságnál nem merült fel.
- A Társaság a tevékenység fenntartását, fejlesztését célzó támogatásban nem részesült.
- A vezető tisztségviselő részére kölcsön, ill. előleg nem került folyósításra.
- A tárgyévben jelentős összegű hiba feltárására nem került sor.
- A kapcsolt felekkel folytatott ügyletek minden esetben a szokásos piaci feltételek között valósultak meg.

SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021. ÉV

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetének alakulásáról az alábbi mutatók adnak képet:

Mutatószám	% Előző év	% Tárgyév	% Index
➤ Tárgyi eszközök aránya Tárgyi eszköz / Összes eszköz	3,5	11,7	334,3
➤ Forgóeszközök aránya Forgóeszközök / Összes eszköz	88,3	16,7	18,9
➤ Tőkeellátottság Saját tőke / Összes forrás	84,3	43,1	51,1
➤ Források aránya Kötelezettségek / Saját tőke	15,0	44,1	294
Vagyonarányos jövedelmezőség Adózás előtti eredmény / Saját tőke	-57,6	-1111,6	1929,9

Budapest, 2022. május 24.


.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021. ÉV

Cash – flow

I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (működési cash-flow 1-13. sorok)	-40 643
1.	Adózás előtti eredmény +/-	-40 852
2.	Elszámolt amortizáció +	687
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/-	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	0
6.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-858
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása +/-	89
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	3
9.	Vevőkövetelés változása +/-	3 735
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszk. nélkül) változása +/-	151
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-3 572
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-26
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0
II.	BEFEKTETÉSI TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (befektetési cash-flow 14-16. sorok)	0
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	0
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0
III.	PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ VÁLTOZÁS (Finanszírozási cash-flow 17-27. sorok)	14 500
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
18.	Kötvényt, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0
27.	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +/-	14 500
	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I., II., III. sorok)	-26 143
	Pénzeszköz változás	-26 143

SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021. ÉV

A TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

MEGNEVEZÉS	INGATLAN ÉS VAGYONI ÉRTEKŰ JOGOK	MŰSZAKI BERENDEZÉS	EGYÉB BERENDEZÉS	BERUHÁZÁSOK, FELÚJÍTÁSOK	BERUHÁZÁSOK-RA ADOTT ELŐLEGEK	ÉRTÉKHELYESBÍTÉS	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
NYITÓ BRUTTÓ É.			1 820				1 820
Vásárlás							
Apportálás							
Előállítás							
Térítés nélkül átvett							
Érték helyesbítés							
Egyéb növekedés							
Növekedés összesen	-	-		-	-	-	
Selejtezés							
Eladás							
Apportba adás							
Térítés nélkül átadott							
Érték helyesbítés							
Egyéb csökkenés							
Csökkenés összesen	-	-	-	-	-	-	-
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	-	-	1 820	-	-	-	1 820
Nyitó é.cs.			575				575
Terv szerinti é.cs.			255				255
Terven felül é.cs.							
Növekedés összesen	-	-	255	-	-	-	255
Selejtezés							
Eladás							
Apportba adás							
Térítés nélkül átadott							
Egyéb csökkenés							
Csökkenés összesen	-	-	-	-	-	-	-
Záró é. cs.	-	-	830	-	-	-	830
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	-	-	1 245	-	-	-	1 245
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	-	-	990	-	-	-	990

SINGULIUM BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2021. ÉV

AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

MEGNEVEZÉS	ALAPÍTÁS ÁTSZERVEZÉS	KISÉRLETI FEJLESZTÉS	VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	SZELLEMI TERMÉKEK	ÜZLETI VAGY CÉGÉRTÉK	IMMAT.JAVAKRA ADOTT ELŐLEGEK	ERTEKHE LYES- BÍTÉS	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN
NYITÓ BRUTTÓ É.			2 012	280				2 292
Vásárlás								-
Apportálás								-
Előállítás								-
Térítés nélkül átvett								-
Értékhelyesbítés								-
Egyéb növekedés								-
Növekedés összesen	-	-	-	-	-	-	-	-
Selejtezés								-
Eladás								-
Apportba adás								-
Térítés nélkül átadott								-
Értékhelyesbítés								-
Egyéb csökkenés								-
Csökkenés összesen	-	-	-	-	-	-	-	-
ZÁRÓ BRUTTÓ É.	-	-	2 012	280	-	-	-	2 292
Nyitó é.cs.			208	47				255
Terv szerinti é.cs.			292	140				432
Terven felüli é.cs.								-
Növekedés összesen	-	-	-	-	-	-	-	687
Selejtezés								-
Eladás								-
Apportba adás								-
Térítés nélkül átadott								-
Egyéb csökkenés								-
Csökkenés összesen	-	-	-	-	-	-	-	-
Záró é. cs.	-	-	500	187	-	-	-	687
NYITÓ NETTÓ ÉRTÉK	-	-	2 220	233	-	-	-	2 453
ZÁRÓ NETTÓ ÉRTÉK	-	-	1 512	93	-	-	-	1 605