

2	7	8	9	1	4	5	8	-	6	6	3	0	-	1	1	4	-	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	1	4	0	7	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Westbay Alapkezelő Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1037 Budapest, Seregély utca 3-5.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2023. évi

Éves beszámoló

Budapest, 2024. április 30.



vezető tisztségviselő(-k)
Westbay Alapkezelő Zrt.

2 7 8 9 1 4 5 8 - 6 6 3 0 - 1 1 4 - 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 1 4 0 7 3 1

Cégjegyzék száma

Westbay Alapkezelő Zrt.


2023. évi

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	216	0	117
02.	I. IMMATERIALIS JAVAK (03.-09.sorok)	0	0	0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	0		0
06.	Szellemi termékek	0		0
07.	Üzleti vagy cégérték	0		0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
10.	II TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	216	0	117
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	216		117
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
18.	III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0		0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0		0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul-i részesedési visz.-ban álló váll.-ban	0		0
23.	Egyéb tartós részesedés	0		0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz.-ban álló vállalk.-nak	0		0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	57 068	0	58 367
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
31.	Anyagok	0		0
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
34.	Késztermékek	0		0
35.	Áruk	0		0
36.	Készletekre adott előlegek	0		0
37.	II KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	0	0	52 344
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0		668
39.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0		51 675
40.	Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
42.	Váltókövetelések	0		0
43.	Egyéb követelések	0		1
44.	Követelések értékelési különbözete	0		0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	III ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0		0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
49.	Egyéb részesedés	0		0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	57 068	0	6 023
54.	Pénztár, csekkek	0		0
55.	Bankbetétek	57 068		6 023
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	11	0	1 089
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		1 067
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11		22
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	57 295	0	59 573

Budapest, 2024. április 30.


 vezető tisztségviselő(-k)
 Westbay Alapkezelő Zrt.

2 7 8 9 1 4 5 8 - 6 6 3 0 - 1 1 4

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 1 4 0 7 3 1

Cégjegyzék száma

Westbay Alapkezelő Zrt.


MÉRLEG Források (passzívák)

2023. évi

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.-71. sor)	49 572	0	51 430
62.	I. JEGYZETT TŐKE	10 000		10 000
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben	0		0
64.	II JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III TŐKETARTALÉK	0		0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-16 055		572
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	16 055		0
68.	VI ÉRTEKELESI TARTALÉK	0		0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII ADÓZOTT EREDMÉNY	39 572		40 858
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0	0	0
73.	1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0		0
74.	2. Céltartalékok a jövőbeni költségekre	0		0
75.	3. Egyéb céltartalék	0		0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	6 707	0	6 783
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79.	Hátrasorolt köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
80.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
82.	I HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84.	Átváltoztatható kötvények	0		0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89.	Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
90.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-107. sorok)	6 707	0	6 783
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
96.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 305		648
98.	Váltótartozások	0		0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
100.	Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
101.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 402		6 135
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	1 016	0	1 360
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 016		1 360
108.	Halasztott bevételek	0		0
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)	57 295	0	59 573

Budapest, 2024. április 30.


 vezető tisztségviselő(-k)
 Westbay Alapkezelő Zrt.

2 7 8 9 1 4 5 8 - 6 6 3 0 - 1 1 4 - 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 1 4 0 7 3 1

Cégjegyzék száma

Westbay Alapkezelő Zrt.

2023. évi

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	88 329		90 344
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	88 329	0	90 344
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	0		50
	ebből: visszairt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	60		31
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	21 563		17 267
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	116		96
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 327		1 080
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	23 066	0	18 474
10.	Béreköltség	19 841		26 080
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	1		0
12.	Bérfelárak	2 565		3 435
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	22 407	0	29 515
VI.	Értécsökkenési leírás	277		100
VII.	Egyéb ráfordítások	1 751		2 570
	ebből: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	40 828	0	39 735
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 314		3 878
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0		3 878
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	49		3 934
	ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	2 363	0	7 812
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	360		0
	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	360		0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 063		2 648
	ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	1 423	0	2 648
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	940	0	5 164
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	41 768	0	44 899
X.	Adófizetési kötelezettség	2 196		4 041
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	39 572	0	40 858

Budapest, 2024. április 30.

vezető tisztségviselő(-k)
Westbay 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)
Westbay Alapkezelő Zrt.

Westbay Alapkezelő Zrt.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A Westbay Alapkezelő Zrt. alapításának időpontja: 2020.02.25

A Cégbíróság 01-10-140731 cégjegyzékszámom vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2020.03.11

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 10 000 eFt

A Társaság főtevékenysége:

66.30 Alapkezelés

Székhelye:

1037 Budapest, Seregély utca 3-5.

Alapkezelő által kezelt alapok:

	nettó eszközérték 2023.12.31. *	
Madera I. Részalap	13 387 275	eFt
Madera II. Részalap	13 501 749	eFt
Mariposa I. Részalap	35 728 745	euró
Mariposa II. Részalap	37 152 332	euró
Corcoran Magántőkealap	12 513 096	euró
GL2100 Magántőkealap	4 619 816	euró

* előzetes adatok

Részvényes adatai:

Westbay Kft (1037 Budapest, Seregély utca 3-5.)

A képviseletre jogosultak:

Nagy György
1021 Budapest, Labanc utca 51.
Ferjancsik Domonkos Kolos
8253 Révfülöp, Viola u. 4
Szencziné Brindzik Beáta
1144 Budapest, Szentmihályi út 1/C. II/5.

Felügyelő Bizottsági tagok:

Skála Vilmos Béla
1022 Budapest, Fillér u 52/A
Klinszky Mária
1025 Budapest, Pusztaszeri út 18/A
Ferber Ferenc Attila
1046, Budapest, Damjanich János u. 1.

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 2023. üzleti év 2023.01.01 - 2023.12.31-ig tartott.
A mérlegkészítés időpontja: 2024.04.15.

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

A Társaság 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, 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

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 kulcsok:

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 lejárat idejére lineárisan, de minimum 15%	a VÉJ lejárat idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Céggétek	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) Bérelt eszközön végzett beruházás · ingatlan · ingó	egyedi meghatározás 0%	6% az ingó besorolása szerinti kulcs	6% az ingó besorolása szerinti kulcs
j) 0-ra irt 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 200 ezer forint 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.

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 értékhelyesbítést

f) Készletek

A Társaság a vásárolt készleteket FIFO módszerével meghatározott beszerzési költségeken, vagy pedig piaci értéken szerepelteti ha az utóbbi alacsonyabb mint a beszerzési ár.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
2023. évi

eFt

	Immateriális javak	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
Bruttó érték						
Nyitóegyenleg	230			1 032		1 262
Növekedés						0
Növekedés (kisértékű)				0		0
Csökkenés						0
Záróegyenleg	230	0	0	1 032	0	1 262
Értécsökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	230			815		1 045
Növekedés terv szerint				100		100
Növekedés (kisértékű)				0		0
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt						0
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	230	0	0	915	0	1 145
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	0	0	0	217	0	217
Változás	0	0	0	-100	0	-100
Záróegyenleg	0	0	0	117	0	117
Értékhelyesbítés						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

KÖVETELÉSEK

2023. évi

	Előző év	Tárgyév
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	eFt 668
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	51 675
Egyéb követelések	0	1
Összes követelés	0	52 344

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések részletezése:

Westbay Kft.	0	51 675
Összesen:	0	51 675

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

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2023. évi

	Előző év	Tárgyév	eFt
Előfizetés	11	0	0
Kölcsön kamat	0	1 068	1 068
Parkolási költség	0	21	21
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	11	1 089	

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2023. évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	10 000	0	0	10 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	-16 055	16 627	0	572
Lekötött tartalék	16 055	0	16 055	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	39 572	40 858	39 572	40 858
SAJÁT TŐKE	49 572	57 485	55 627	51 430

A KIBOCSÁTOTT RÉSZVÉNYEK BEMUTATÁSA

Összesen

részvény fajta	részvény darab-szám	részvény névérték	össz-névérték
törzs	20	500 000 Ft	10 000 000 Ft
		Összesen:	10 000 000 Ft

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A 2022-ben kapott pótbefizetés visszafizetésre került.

LEKÖTÖTT TARTALÉK

2023. évi

	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés eFt
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0
Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0
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
Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék	0	0	0
Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére	16 055	0	-16 055
Összesen	16 055	0	-16 055

2023. évi

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	0	0

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 305	648
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 402	6 135
Összes rövid lejáratú kötelezettség	6 707	6 783

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

	Tartozik eFt	Követel eFt

	0	0
Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		0
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:		0

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

	eFt

Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:	0

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2023. évi

		eFt	
		Előző év	Tárgyév
Ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
Könyvvizsgálat		1 016	1 144
Könyvelési díj		0	216
Passzív időbeli elhatárolások összesen:		1 016	1 360
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			

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

Tevékenységenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Alapkezelői díj:		88 329	89 264
Közvetített szolgáltatás:		0	1 080
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		88 329	90 344
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			
Földrajzi területenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Magyarország		88 329	90 344
<hr/>			
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		88 329	90 344

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

2023. évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Könyvelési díj	5 400	1 774
Könyvvizsgálat	1 016	1 144
Ügyvédi költség	7 534	5 669
Üzemeltetési költség	355	723
Belső ellenőrzési díj	1 400	2 400
Fordítás, tolmácsolás	146	0
Informatikai költségek	2 227	2 095
Ingatlan bérleti díj	1 883	1 944
Telefon, internet költség	577	654
Szállítás, futárszolgálat	133	254
Egészségügyi szolgáltatás	0	364
Egyéb igénybevett szolgáltatás	892	246
Igénybe vett szolgáltatások összesen	21 563	17 267

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2023. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma		25 880	25 880
Személyesen közreműködő tagok kivétje			0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztéviselők			0
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság			0
Tiszteletdíjak Egyéb			0
Megbízási díjak		200	200
Bérekösszesen	0	26 080	26 080
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			
Szerzői jogdíj			
Reprezentáció			
Napidíjak			
Betegszabadság, táppénz			
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			0
Bérf járulékok			
Szociális hozzájárulási adó		3 435	3 435
Egészségügyi hozzájárulás			0
Szakképzési hozzájárulás			0
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérf járulékok			
Bérf járulékok összesen	0	3 435	3 435
Mindösszesen	0	29 515	29 515
Átlagos statisztikai létszám (fő)		1	1

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2023. évi

A társasági adó összegének megállapítása		Előző év		Tárgyév
		eFt	eFt	eFt
Adózás előtti eredmény		41 768		44 899
TAO tv. 24/B § (3) alapján az adeler-t csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása)				0
Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció				0
Módosított adózás előtti eredmény		41 768		44 899
Adózás előtti eredményt csökkentő		17 649		100
Adózás előtti eredményt növelő		277		100
Társasági adó alap		24 396		44 901
Társasági adó adókedvezmények előtt		2 196		4 041
Adókedvezmények		0		0
A 2023. évi adókötelezettség		2 196		4 041

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		Előző év		Tárgyév
		b) eFt	b) eFt	eFt
7. § (1) a)	Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg	17 372		0
b)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képz. céltart. felh. miatt az adóévben bev-ként elsz.össz. jogdíjra jogosító immateriális jóság értékesítéséből, apportálásából származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege, jogdíjra jogosító immateriális jóság (a bejelentett immateriális jóság kivételével) értékesítéséből, nem pénzbeli kivezetéséből származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege,			0
cs)	Terven felüli écs. adóévben visszairt összege (kivéve 1. sz. mell. 10.)			0
d)	Az adóörvény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	277		100
dz)	A bejelentett részesedés ért. adóévi ár.nyeresége, adóévben visszairt értékvesztés			0
	Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg,			0
	8 § (1) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapnövelés miatt			0
f)	Tárgyévi fejlesztési tartalék (lekötött tartalékba helyezett összeg)			0
g)	Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenőrzötti külf. társaságtól)			0
gy)	Megszűnés miatt kivezetett részesedés bevétele - 7. § 10. bekezdés szerinti érték			0
m)	Startup cégbe befektetés 3*-osa, 3 évre leoszthatóan			0
n)	Behajthatatlan köv. (BH), korábbi BH-ra befolyt összeg, visszairt értékvesztés			0
q)	Tulajdoni részesedésre visszairt értékvesztés (ha az már el volt számolva növelőként)			0
r)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék) elengedése miatt			0
s)	Jogdíj bevétel nyereségének 50%-a			0
sz)	Műemlék ingatlan karbantartási ktg 50%-a			0
u)	Adóell., önell. miatti bevételként v. ráfordítás csökkenésként elszámolt összeg			0
ty)	Műemlék ingatlan beruházás, felújítás összege x+5 évig			0
v)	Legalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabére (max minimálbér, 20 fő alatti)			0
y)	Mikrovállalkozás foglalkoztatás növekménye (megelőző évi fogl. létszám legfelj. 5 fő)			0
z)	Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet adomány 20 %-a			0
	VAGY Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a			0
	ES Magyar Kármentő Alap, NKA, ill felsőoktatási int. Támogatás 50%-a			0
zs)	Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)			0
	Összes csökkentő tétel	17 649		100

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek		Előző év		Tárgyév
		b) eFt	b) eFt	eFt
8. § (1) a)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék			0
b)	Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	277		100
c)	Jogdíj bevétel veszteségének 50%-a			0
d)	Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)			0
dzs)	Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg,			0
	7 § (1) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapcsökkentés miatt			0
e)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék)			0
g)	7. § m) szerinti csökkentés, a szerzett részesedés 3 éven belüli értékesítése esetén (szerzést követő 3. év végéig)			0
gy)	Követelésre elszámolt értékvesztés			0
h)	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés			0
j)	Alultőkésítettség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatkgt)			0
o)	forinról devizára, devizáról forinra, vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőketartalék növeléseként elszámolt átszámítási különbözetek összege az áttérést követő adóévben,			0
p)	adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkenésként elszámolt összeg			0
r)	7§(1) gy) összegéből a részesedés csökkenéseként elsz. összeg			0
s)	7. § (1) z) szerinti NEM teljesült tartós adomány			0
u)	7§(1) zs) összegéből a nem teljesített rész 2-szerese			0
v)	Átlagos áll. Létszám előző adóévhez viszonyított csökkenése			0
	Összes növelő tétel	277		100

Az adókedvezmények részletezése		Előző év	Tárgyév
		eFt	eFt
Film és előadóművészet támogatás			0
KKV hitelkamat (de minimis)			0
Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény			0
Látványcsapat-sporttámogatás			0
		0	0

JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK MEGÁLLAPÍTÁSA

2023. évi

Megnevezés	Osszeg Ft
Értékesítés nettó árbevétele	90 343 851
Egyéb bevétel	50 005
Pénzügyi műveletek bevételei	7 812 183
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	98 206 039
Nyereség minimum	1 964 121
Adózás előtti eredmény:	44 900 639
Társasági adó alapja:	44 900 639
Fizetendő társasági adó alapja:	44 900 639

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

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

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2023. évi

Megnevezés	Mutató számítása		érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
			2022		2023	
A. Vagyonstruktúra						
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$		216 =	0,4%	117 =	0,2%
			57 295		59 573	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$		0 =	0,0%	0 =	0,0%
			216		117	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$		0 =	0,0%	0 =	0,0%
			216		117	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$		57 068 =	99,6%	58 367 =	98,0%
			57 295		59 573	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$		57 068 =	100,0%	6 023 =	10,3%
			57 068		58 367	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$		0 =	0,0%	0 =	0,0%
			57 068		58 367	
B. Tőkestruktúra						
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$		49 572 =	86,5%	51 430 =	86,3%
			57 295		59 573	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$		7 723 =	13,5%	8 143 =	13,7%
			57 295		59 573	
C. Jövedelmezőségi mutatók						
7. Bevételek aránya	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$		41 768 =	47,3%	44 899 =	49,7%
			88 329		90 344	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$		41 768 =	72,9%	44 899 =	75,4%
			57 295		59 573	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$		41 768 =	84,3%	44 899 =	87,3%
			49 572		51 430	
D. Egyéb mutatók						
10. Vagyoni fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}}$	x100	49 572 =	22950,0%	51 430 =	43957,3%
			216		117	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}}$	x100	57 068 =	850,9%	58 367 =	860,5%
			6 707		6 783	

CASH FLOW

2023. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -	41 768	44 899
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	-47
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	41 768	44 852
2.	Elszámolt amortizáció +	277	100
3.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszairás - + -	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	0	0
6.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	591	-657
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	-461	733
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	79	343
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	0	-668
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	0	-51 676
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	-11	-1 078
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-2 196	-4 041
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	-22 945
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	40 047	-35 037
14.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése -	-401	0
15.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása +	0	0
16.	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése -	0	0
17.	Befektetett pénzügyi eszközök eladása +	0	0
18.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
19.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
20.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
II.	Befektetési cash flow (14.-20. sorok)	-401	0
21.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
22.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
23.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
24.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	16 055	0
25.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
26.	Kötvény visszafizetése -	0	0
27.	Hitel és kölcsön törlesztése -	0	0
28.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	-16 055
29.	Hátrasorolt kötelezettségek változása +-	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (21.-29. sorok)	16 055	-16 055
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	55 701	-51 092
30.	Devizás pénzeszközök átértékelése +-	0	47
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)	55 701	-51 045