

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.**

vállalkozás címe, telefonszáma

2020. évi

## Éves beszámoló

Budapest, 2021. február 26.



vezető tisztségviselő(-k)  
Westbay Alapkezelő Zrt.

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

Statistikai számjel

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

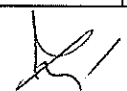
Cégjegyzék száma

**Westbay Alapkezelő Zrt.****2020. 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)			333
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)			0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0
05.	Vagyoni értékű jogok			0
06.	Szellemi termékek			0
07.	Üzleti vagy cégérték			0
08.	Immateriális javakra adott előlegek			0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			0
10.	II TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)			333
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			333
14.	Tenyészállatok			0
15.	Beruházások, felújítások			0
16.	Beruházásokra adott előlegek			0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			0
18.	III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)			0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul-i részesedési visz.-ban álló váll.-ban			0
23.	Egyéb tartós részesedés			0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz.-ban álló vállalk.-nak			0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön			0
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)			16 958
30.	I KÉSZLETEK (31.-36. sorok)			0
31.	Anyakok			0
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			0
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			0
34.	Késztermékek			0
35.	Áruk			0
36.	Készletekre adott előlegek			0
37.	II KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)			0
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			0
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			0
40.	Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben			0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben			0
42.	Váltókövetelések			0
43.	Egyéb követelések			0
44.	Követelések értékelési különbözete			0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			0
46.	III ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)			0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			0
49.	Egyéb részesedés			0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)			16 958
54.	Pénztár, csekkek			0
55.	Bankbetétek			16 958
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)			0
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			0
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			0
59.	Halasztott ráfordítások			0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	0		17 291

Budapest, 2021. február 26.

  
 vezető tisztségviselő(-k)  
 Westbay Alapkezelő Zrt.

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

**Westbay Alapkezelő Zrt.**


2020. évi

MÉRLEG Források (passzívák)

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)			-8 881
62.	I. JEGYZETT TŐKE			10 000
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben			0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			0
65.	III. TŐKETARTALÉK			0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			0
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY			-18 881
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)			0
73.	1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre			0
74.	2. Céltartalékok a jövőbeni költségekre			0
75.	3. Egyéb céltartalék			0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)			24 495
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)			0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
79.	Hátrasorolt köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben			0
80.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben			0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			0
82.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)			0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			0
84.	Átváltoztatható kötvények			0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			0
89.	Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben			0
90.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben			0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-107. sorok)			24 495
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			0
94.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			0
95.	Rövid lejáratú hitelek			0
96.	Vevőktől kapott előlegek			0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			25
98.	Váltótartozások			0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			18 000
100.	Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben			0
101.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben			0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			6 470
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)			1 677
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			1 677
108.	Halasztott bevételek			0
109.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)	0		17 291

Budapest, 2021. február 26.


  
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.****2020. 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			31 654
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>			<b>31 654</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			0
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)</b>			<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>			<b>0</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés			0
05.	Anyagköltség			40
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke			17 105
07.	Egyéb szolgáltatások értéke			3 665
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>			<b>20 810</b>
10.	Béreköltség			25 174
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés			0
12.	Bérfelárulék			2 664
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>			<b>27 838</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékesítési leírás</b>			<b>748</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>			<b>633</b>
	ebből: értékvesztés			0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>			<b>-18 375</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			5
	ebből: értékelési különbözet			0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>			<b>5</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			130
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			130
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			324
	ebből: értékelési különbözet			0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)</b>			<b>454</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>			<b>-449</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>			<b>-18 824</b>
X.	Adófizetési kötelezettség			57
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)</b>			<b>-18 881</b>

Budapest, 2021. február 26.

  
 vezető tisztségviselő(-k)  
 Westbay Alapkezelő Zrt.

2020. 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 MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEK
- 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, 2021. február 26.



---

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 cégjegyzékszámmon 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:**

Madera I. Részalap  
Madera II. Részalap  
Mariposa I. Részalap  
Mariposa II. Részalap

**Társaság tagjai:**

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

**A képviseletre jogosultak:**

Nagy György  
1021 Budapest, Labanc utca 51.  
Skála Vilmos Béla  
1022 Budapest, Filler utca 52/A 2.em.3.  
Huszár Zsófia  
1022 Budapest, Eszter utca 10/B 1. em. 1.

**Felügyelő Bizottsági tagok:**

Ferjancsik Domonkos Kolos  
8253 Révfülöp, Viola utca 4.  
Klinszky Mária  
1025 Budapest, Pusztaszeri út 18/A 1. em. 2.  
Ferber Ferenc Attila  
8623 Balatonföldvár, Sport köz 5.

#### 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 2020. üzleti év 2020.02.25 - 2020.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2021.03.15.

**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 (összköltség-eljárás "A" változat), a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább. Az általános szabályoktól eltérően az eredmény-kimutatást megbontva kell elkészíteni, alap- és vállalkozási tevékenység szerinti bontásban (az éves adatok két oszlopra bontva kerülnek bemutatásra).

**c) A beszámoló szempontjából lényeges és 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

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 VEJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%	a VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Üzleti vagy cégérték	0%	20%	20%
d) Kísérleti fejlesztés a.é.	0%	20%	20%
e) Alapítás-átszervezés a.é.	0%	20%	20%
f) Épületek	egyedi meghatározás	2%	2%
g) Bérlé adott ép., építm.	egyedi meghatározás	2%	5%
h) Járművek	30%	20%	20%
i) Számítástechnikai és irodástechnikai eszközök	0%	33%	33%
j) Műhelybéli és irodái egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	15%	15%
k) Bérlé eszközön végzett beruházás			
· ingatlan	egyedi meghatározás	6%	6%
· ingó	0%	az ingó besorolása szerinti kulcs	az ingó besorolása szerinti kulcs
l) 0-ra írt eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráaktiválás	az eszköz a)-k) pontbéli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-k) pontbéli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-k) pontbéli besorolása szerinti kulcs

Az a), b), g), h), i) pontbéli 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 100 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 érték helyesbítést

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.

g) Értékpapírok

A Társaság a vásárolt értékpapírokat FIFO módszerével meghatározott beszerzési áron szerepelteti a könyveiben.

h) A mérleg és eredménykimutatás tételek nem összehasonlíthatóak a előző üzleti év adataival, tekintettel a tárgyévi alakulásra, előző évi adatokkal nem rendelkeznek.

**I/3. A TÁRSASÁGNÁL A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY ADATAI:**

Göcs Judit (2117 Isaszeg, Árpád u. 48.)  
Regisztrációs szám: 148560

**I/4. A TÁRSASÁG ÉVES BESZÁMOLÓJÁT HITELESÍTŐ KÖNYVVIZSGÁLÓ**

Multiservice Kft (1134 Budapest, Kassák L u. 56.)  
Kamarai nyilvántartási szám: 002128

Jákói Balázs (1037 Budapest, Menedékház u. 122.)  
Kamarai nyilvántartási szám: 003478

A könyvvizsgáló 2020. üzleti évre szóló díjazása:                      bruttó                      889 000 Ft

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

A Társaság 2020-ban alakult.

A tárgyévben a Társaság bevételt még alig ért el, tekintettel az alapok év végi megalakulására, emiatt jelentős veszteséget termelt. A tulajdonosok fenn kívánják tartani a társaság működését, és a tőkehelyzetet pótbefizetéssel kívánják rendezni. A pótbefizetés elrendelésére várhatóan a 2020. évi beszámoló elfogadásakor kerül sor.

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

A társaság adózott eredménye kerüljön az eredménytartalékba.



## IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2020. évi

eFt

	Immateriális javak	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
<b>Bruttó érték</b>						
Nyitóegyenleg						0
Növekedés				449		449
Növekedés (kisértékű)	230			402		632
Csökkenés						0
Záróegyenleg	230	0	0	851	0	1 081
<b>Értékcsökkenés (lineáris)</b>						
Nyitóegyenleg						0
Növekedés terv szerint				116		116
Növekedés (kisértékű)	230			402		632
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt						0
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	230	0	0	518	0	748
<b>Nettó érték</b>						
Nyitóegyenleg	0	0	0	0	0	0
Változás	0	0	0	333	0	333
Záróegyenleg	0	0	0	333	0	333
<b>Érték helyesbítés</b>						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

## KÖVETELÉSEK

2020. évi

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		0
Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben		0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben		0
Váltókövetelések		0
Egyéb követelések		0
Követelések értékelési különbözete		0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		0
<b>Összes követelés</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Jelentősebb tételek, változások magyarázata:**

**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS  
2020. évi**

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**  
**2020. évi**

	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>	eFt
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0

---

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

## SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2020. évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	0	10 000	0	10 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	0			0
Lekötött tartalék	0		0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	0	-18 881	0	-18 881
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>0</b>	<b>-8 881</b>	<b>0</b>	<b>-8 881</b>

## A KIBOCSÁTOTT RÉSZVÉNYEK BEMUTATÁSA

Összesen

részvény fajta	részvény darab-szám	részvény névérték	össz-névérték
törzs	20	500 000 Ft	10 000 000 Ft
		<b>Összesen:</b>	<b>10 000 000 Ft</b>

## LEKÖTÖTT TARTALÉK

2020. évi

	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés eFt
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0
<b>Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Visszavás. saját rv., ür. K.sz. értéke	0	0	0
Alap.-átszerv. és kísérelti 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
<b>Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére</b>			<b>0</b>
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2020. évi

**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szembe	0	0
Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
<b>Összes hosszú lejáratú kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	25
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	18 000
Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szembe	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	6 470
<b>Összes rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>24 495</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

**Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség részletezése:**

Westbay Kft-vel szemben fennálló kölcsöntartozás	0	18 000
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>18 000</b>

2020. évi

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A  
MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél**

	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  
2020. évi**

		eFt
	Előző év	Tárgyév
<i>Ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</i>		
Telefon költség	0	5
Ügyvédi költség	0	381
Belső ellenőrzés	0	100
Internet	0	1
Kölcsön kamata	0	130
Számítástechnikai szolg.	0	171
Könyvvizsgálat	0	889
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>1 677</b>
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:		

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT  
ÖSSZETÉTELE****2020. évi**

<b>Tevékenységenkénti összetétel</b>	<b>eFt</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Alapkezelői díj		0	31 654
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>		<b>0</b>	<b>31 654</b>
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			

<b>Földrajzi területenkénti összetétel</b>	<b>eFt</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
I. belföldi terület Magyarország			31 654

---

<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>		<b>0</b>	<b>31 654</b>
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			

**IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK**

2020. évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Könyvelési díj		1 942
Könyvvizsgálat		889
Ügyvédi költség		8 500
Üzemeltetési költség		461
Belső ellenőrzési díj		600
Közjegyzői díjak		131
Fordítás, tolmácsolás		470
Informatikai költségek		2 642
Ingatlan bérleti díj		971
Telefon, internet költség		445
Szállítás, futárszolgálat		54
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>0</b>	<b>17 105</b>

## SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2020. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma		15 076	15 076
Személyesen közreműködő tagok kivétje			0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztéviselők			0
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság			0
Tiszteletdíjak Egyéb			0
Megbízási díjak		10 098	10 098
<b>Bérlétszám összesen</b>	<b>0</b>	<b>25 174</b>	<b>25 174</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>			
Adóköteles természetbeni juttatás			
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			
Szerzői jogdíj			
Reprezentáció			
Napidíjak			
Betegszabadság, táppénz			
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen</b>			<b>0</b>
<b>Bérlétszámok</b>			
Szociális hozzájárulási adó		2 437	2 437
Szakképzési hozzájárulás		227	227
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérlétszámok			
<b>Bérlétszámok összesen</b>	<b>0</b>	<b>2 664</b>	<b>2 664</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>0</b>	<b>27 838</b>	<b>27 838</b>
Átlagos statisztikai létszám (fő)		1	1

## A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2020. évi

A társasági adó összegének megállapítása		Előző év	Tárgyév
		eFt	eFt
	Adózás előtti eredmény	0	-18 824
	TAO tv. 24/B § (3) alapján az adeler-t csökkentő tétel (adófelújulás jóváírása)		0
	Kapcsolat felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció		0
	Módosított adózás előtti eredmény	0	-18 824
	Adózás előtti eredményt csökkentő	0	748
	Adózás előtti eredményt növelő	0	748
	Adóalap	0	-18 824
	Társasági adó alap		633
	Társasági adó adókedvezmények előtti		57
	Adókedvezmények	0	0
	<b>A 2020. évi adókötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>57</b>
Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		Előző év	Tárgyév
		b) eFt	b) eFt
7 § (1) a)	Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg		0
b)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képz. céltart. felh. miatt az adóévben bev-ként elsz. össz.		0
c)	Jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásából származó nyeresőnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvezetett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege, jogdíjra jogosító immateriális jószág (a bejelentett immateriális jószág kivételével) értékesítéséből, nem pénzből kivételéből származó nyeresőnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvezetett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege,		0
cs)	Terven felüli écs. adóévben visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10.)		0
d)	Az adótorvény szerinti ÉCS +		748
	kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)		0
dz)	A bejelentett részesedés ért. adóévi ár nyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés		0
dzs)	Adózó döntése szerint, a fedezett ügylettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékeinek 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 ellenőrzött külf. társaságtól)		0
gy)	Megszűnés miatt kivettett részesedés bevétele - 7 § 10 bekezdés szerinti érték		0
m)	Startup cégbe befektetés 3*-osa, 3 évre leoszlatóan		0
n)	Behajlíthatatlan köv.(BH), korábbi BH-ra befolyt összeg, visszaírt értékvesztés		0
q)	Tulajdoni részesedésre visszaírt 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 csökkentésként 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 legfoly. 5 fő)		0
z)	Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet adomány 20 %-a		0
	VAGY Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a		0
	ÉS Magyar Kármentő Alap, NKA, ill felsőoktatási int. Támogatás 50%-a		0
zs)	Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)		0
			0
	<b>Összes csökkentő tétel</b>	<b>0</b>	<b>748</b>
Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek			b) eFt
8 § (1) a)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék		0
b)	Számviteli tv. szerinti écs és t.f. és +		748
	kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)		0
c)	Jogdíj bevétel veszteségének 50%-a		0
d)	Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)		0
dzs)	Adózó döntése szerint, a fedezett ügylettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékeinek 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)	Behajlíthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés		0
j)	Általánosítás miatt (saját tőke 3*-at megh. köt-re jutó kamarktg)		0
o)	forintről devizára, devizáról forintra, 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 csökkentésként elszámolt összeg		0
r)	7§(1) gy) összegéből a részesedés csökkenéseként elsz. összeg		0
s)	7 § (1) z) szerinti NEM teljesült tartós adomány		0
t)	7§(1) zs) összegéből a nem teljesített rész 2-szerese		0
v)	Átlagos áll. Létszám előző adóévlhez viszonyított csökkenése		0
			0
	<b>Összes növelő tétel</b>	<b>0</b>	<b>748</b>
Az adókedvezmények részletezése			
	Film és előadóművészet támogatás		0
	KKV hitelkamat (de minimus)		0
	Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény		0
	Látványcsapat-sporttámogatás		0
			0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK  
MEGÁLLAPÍTÁSA**

2020. évi

Megnevezés	Összeg Ft
Értékesítés nettó árbevétele	31 653 615
Egyéb bevétel	364
Pénzügyi műveletek bevételei	4 774
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	31 658 753
Nyereség minimum	633 175
Adózás előtti eredmény:	-18 824 374
Társasági adó alapja:	-18 824 374
Fizetendő társasági adó alapja:	633 175

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK**  
2020. évi

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

## ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

### 2020. évi

Megnevezés	Mutató számítása		érték eFt-ban	%
			<b>2020</b>	
<b>A. Vagyonstruktúra</b>				
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$		333 = 17 291	1,9%
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$		0 = 333	0,0%
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$		0 = 333	0,0%
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$		16 958 = 17 291	98,1%
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$		16 958 = 16 958	100,0%
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$		0 = 16 958	0,0%
<b>B. Tőkestruktúra</b>				
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$		-8 881 = 17 291	-51,4%
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$		26 172 = 17 291	151,4%
<b>C. Jövedelmezőségi mutatók</b>				
7. Bevételek arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$		-18 824 = 31 654	-59,5%
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$		-18 824 = 17 291	-108,9%
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$		-18 824 = -8 881	212,0%
<b>D. Egyéb mutatók</b>				
10. Vagyonszám fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$		-8 881 = 333	-2667,0%
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$		16 958 = 24 495	69,2%



## CASH FLOW

2020. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -		-18 824
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	0	-18 824
2.	Elszámolt amortizáció +		748
3.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszairás - + -		0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -		0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -		0
6.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -		25
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -		24 470
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -		1 677
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +		0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +		0
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +		0
12.	Fizetett adó (nyereség után) -		-57
13.	Fizetett osztalék, részesedés -		0
I.	<b>Működési cash flow ( 01.-13. sorok )</b>	0	8 039
14.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése -		-1 081
15.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása +		0
16.	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése -		0
17.	Befektetett pénzügyi eszközök eladása +		0
18.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		0
19.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
20.	Kapott osztalék, részesedés +		0
II.	<b>Befektetési cash flow ( 14.-20. sorok )</b>	0	-1 081
21.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		10 000
22.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
23.	Hitel és kölcsön felvétele +		0
24.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
25.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0
26.	Kötvény visszafizetése -		0
27.	Hitel és kölcsön törlesztése -		0
28.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		0
29.	Hátrasorolt kötelezettségek változása +-		0
III.	<b>Finanszírozási cash flow ( 21.-29. sorok )</b>	0	10 000
IV.	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	0	16 958
30.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +-		0
V.	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)</b>	0	16 958