

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.

a vállalkozás megnevezése

1037 Budapest, Seregély utca 3-5.

vállalkozás címe, telefonszáma

2021. évi

Éves beszámoló

Budapest, 2022. március 21.



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.

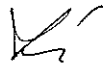
2021. évi

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		92
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	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 érték helyesbítése	0		0
10.	II TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	333		92
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	333		92
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18.	III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0		0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt 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 érték helyesbítése	0		0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	16 958		1 367
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	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
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0		0
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
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		0
44.	Követelések értékelési különbözete	0		0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	III ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)	0		0
47.	Részesedés kapcsolt 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)	16 958		1 367
54.	Pénztár, csekkek	0		0
55.	Bankbetétek	16 958		1 367
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	0		0
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		0
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		0
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	17 291		1 459

Budapest, 2022. március 21.


 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.


MÉRLEG Források (passzívák)

2021. évi

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Snjált tőke (62.-71. sor)	-8 881		-6 055
62.	I. JEGYZETT TŐKE	10 000		10 000
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben	0		0
64.	II JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III TÖKETARTALEK	0		0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALEK	0		-18 881
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALEK	0		0
68.	VI ÉRTÉKELÉSI TARTALEK	0		0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII ADOZOTT EREDMÉNY	-18 881		2 826
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	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)	24 495		6 577
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	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
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)	24 495		6 577
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)	25		714
98.	Váltótartozások	0		0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	18 000		3 000
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	6 470		2 863
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	1 677		937
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 677		937
108.	Halasztott bevételek	0		0
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)	17 291		1 459

Budapest, 2022. március 21.



 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

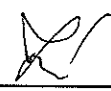
Cégjegyzék száma

Westbay Alapkezelő Zrt.**2021. 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		47 085
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	31 654		47 085
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0		0
III.	Egyéb bevételek	0		57
	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	40		0
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	17 105		17 929
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 665		269
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	20 810		18 198
10.	Béreköltség	25 174		20 500
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	0		9
12.	Bérfelrakások	2 664		3 466
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	27 838		23 975
VI.	Értécsökkenési leírás	748		85
VII.	Egyéb ráfordítások	633		941
	ebből: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V)	-18 375		3 943
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5		1
	ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	5		1
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	130		303
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	130		303
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztésének	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	324		679
	ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	454		982
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-449		-981
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-18 824		2 962
X.	Adófizetési kötelezettség	57		136
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-18 881		2 826

Budapest, 2022. március 21.


 vezető tisztségviselő(-k)
 Westbay Alapkezelő Zrt.

2021. 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, 2022. március 21.



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

Corcoran Magántőkealap

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, Fillér 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

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 2021. üzleti év 2021.01.01 - 2021.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2022.03.15.

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 VEJ 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) Bérbe adott ép., építm.	egyedi meghatározás	2%	5%
h) Járművek	30%	20%	20%
i) Számítástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33%	33%
j) Műhelybeli és irodai egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	15%	15%
k) Bérelt 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) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-k) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-k) 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 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 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.

g) Értékpapírok

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

h) Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak meg.

i) A mérleg és eredmény-kimutatás tételek nem minden esetben összehasonlíthatóak a előző üzleti év adataival, t

j) Eszköz és kötelezettség minősítése nem változott meg az előző üzleti évhez képest.

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 2021. üzleti évre szóló díjazása: bruttó 889 000 Ft

I/5. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

A Társaság 2020-ban alakult.

2020-ban a Társaság bevétel még alig ért el, tekintettel az alapok év végi megalakulására, emiatt jelentős veszteséget termelt. 2021-ben ennek a veszteségnek a kitermelése csak részben sikerült.

Fenteik miatt a társaság saját tőkéje negatív.

A tulajdonosok fenn kívánják tartani a társaság működését, és a tőkehelyzetet pótbefizetéssel kívánják rendezni. A pótbefizetés elrendelésére várhatóan a 2021. 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

2021. évi

eFt

	Immateriális javak	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
Bruttó érték						
Nyitóegyenleg	230			851		1 081
Növekedés						0
Növekedés (kisértékű)				5		5
Csökkenés				225		225
Záróegyenleg	230	0	0	631	0	861
Értécsökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	230			518		748
Növekedés terv szerint				80		80
Növekedés (kisértékű)				5		5
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt				64		64
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	230	0	0	539	0	769
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	0	0	0	333	0	333
Változás	0	0	0	-241	0	-241
Záróegyenleg	0	0	0	92	0	92
Értékhelyesbítés						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

KÖVETELÉSEK

2021. évi

	Előző év	Tárgyév eFt
Összes követelés	0	0

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
2021. évi**

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2021. évi

	Előző év	Tárgyév	eFt
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
<hr/>			
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	0	0	0
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2021. 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	0			-18 881
Lekötött tartalék	0		0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	-18 881	2 826	-18 881	2 826
SAJÁT TŐKE	-8 881	2 826	-18 881	-6 055

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

LEKÖTÖTT TARTALÉK

2021. 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			0
Összesen	0	0	0

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2021. 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
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	0	0

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)	25	714
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	18 000	3 000
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	6 470	2 863

Összes rövid lejáratú kötelezettség **24 495** **6 577**

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség részletezése:

Westbay Kft-vel szemben fennálló kölcsöntartozás 18 000 3 000

Összesen: **18 000** **3 000**

2021. évi

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A
MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEŁ**

	Tartozik eFt	Követel eFt
Vevők túlfizetései		9

	0	9
Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		0
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:		9

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

eFt

Átsorolás rövid lejáratú kötelezettségek közé összesen:	-----	0
---	-------	---

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2021. évi

		eFt
	Előző év	Tárgyév
<i>Ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</i>		
Telefon költség	5	0
Ügyvédi költség	381	0
Belső ellenőrzés	100	0
Internet	1	0
Kölcsön kamata	130	7
Számítástechnikai szolg.	171	0
Könyvvizsgálat	889	889
Könyvelési díj	0	41
<i>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</i>		
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	1 677	937
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:		

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT
ÖSSZETÉTELE
2021. évi**

Tevékenységenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Alapkezelői díj		31 654	47 085
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		31 654	47 085

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A társaság az előző évben alakult, törtévi működés volt.

Földrajzi területenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
I. belföldi terület Magyarország		31 654	47 085

Értékesítés nettó árbevétele összesen:		31 654	47 085
---	--	---------------	---------------

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

2021. évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Könyvelési díj	1 942	4 581
Könyvvizsgálat	889	889
Ügyvédi költség	8 500	6 447
Üzemeltetési költség	461	611
Belső ellenőrzési díj	600	1 200
Közjegyzői díjak	131	0
Fordítás, tolmácsolás	470	91
Informatikai költségek	2 642	2 149
Ingtalan bérleti díj	971	1 299
Telefon, internet költség	445	580
Szállítás, futárszolgálat	54	64
Egyéb igénybevett szolgáltatás	0	18
Igénybe vett szolgáltatások összesen	17 105	17 929

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2021. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma		19 300	19 300
Személyesen közreműködő tagok kivétje			0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztségviselők			0
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság			0
Tiszteletdíjak Egyéb			0
Megbízási díjak		1 200	1 200
Béreköltség összesen	0	20 500	20 500
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			9
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			
Szerzői jogdíj			
Reprezentáció			
Napidíjak			
Betegszabadság, táppénz			
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			9
Bérf járulékok			
Szociális hozzájárulási adó		3 159	3 159
Szakképzési hozzájárulás		306	306
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérf járulék			1
Bérf járulékok összesen	0	3 465	3 466
Mindösszesen	0	23 965	23 975
Átlagos statisztikai létszám (fő)		1	1

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2021. évi

A társasági adó összegének megállapítása		Előző év	Tárgyév
		eFt	eFt
	Adózás előtti eredmény	-18 824	2 962
	TAO tv. 24/B § (3) alapján az adeler-t csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása)		0
	Kapcsolat felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció		0
	Módosított adózás előtti eredmény	-18 824	2 962
	Adózás előtti eredményt csökkentő	748	1 538
	Adózás előtti eredményt növelő	748	85
	Adóalap	-18 824	1 509
	Társasági adó alap		1 510
	Társasági adó adókedvezmények előtti		136
	Adókedvezmények	0	0
	A 2021. évi adókötelezettség	0	136
Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		Előző év	Tárgyév
		b) eFt	b) eFt
7 § (1) a)	Elhárított veszteségből az adóévben leírt összeg		1 453
b)	Várható kot-re és jövőbeni kltre képz. céltart. felh. miatt az adóévben bev.-ként elsz. össz.		0
c)	jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásából származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege, jogdíjra jogosító immateriális jószág (a bejelentett immateriális jószág kivételével) értékesítéséből, nem pénzbeli kivetéséből származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett 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 adótörvény szerinti ÉCS +	748	85
	kivettelt nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)		0
dz)	A bejelentett részesedés ért. adóévi árf. nyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés		0
dzs)	Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének esőkkeneseként 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
gy)	Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenőrzött külf. társaságtól)		0
gy)	Megszűnés miatt kivettelt 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, 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., onell. miatti bevételként v. ráfordítás esőkkenesként elszámolt összeg		0
ty)	Műemlék ingatlan beruházás, felújítás összege x+5 évig		0
v)	Legalább 50%-ban megvált. munkaképességű munkabére (max. minimálbér, 20 fő alatt)		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
	ÉS Magyar Kármenni Alap, NKA, ill. felsőoktatási ill. támogatás 50%-a		0
zs)	Kis- és közép vállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)		0
			0
	Összes csökkentő tétel	748	1 538
Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek			b) eFt
8 § (1) a)	Várható kot-re és jövőbeni kltre képzett céltartalék		0
b)	Számveteli tv. szerinti écs. és t.f. écs. +	748	85
	kivettelt 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 fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének esőkkeneseként 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 esőkkentés, a szerzett részesedés 3 éven belüli értékesítése esetén (szerzett követő 3. év végéig)		0
gy)	Követelésre elszámolt értékvesztés		0
h)	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés		0
j)	Alulkövetés miatt (saját tőke 3*at megh. kot-re jutó kamatkgt)		0
o)	forintról devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőketartalék növeléseként elszámolt átszámítási különbözetek összege az áttérést követő adóévben,		0
p)	adóell., onell. miatti ráfordításként v. bevétel esőkkenesként elszámolt összeg		0
r)	7§(1) gy) összegéből a részesedés esőkkeneseként 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 esőkkenes		0
			0
	Összes növelő tétel	748	85
Az adókedvezmények részletezése			
	Film és előadóművészet támogatás		0
	KKV hitelkamat (de minimis)		0
	Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény		0
	Látványsszponat-sporttámogatás		0
			0
		0	0

JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK MEGÁLLAPÍTÁSA

2021. évi

Megnevezés	Összeg Ft
Ertékesítés nettó árbevétele	47 085 335
Egyéb bevétel	57 354
Pénzügyi műveletek bevételei	970
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	47 143 659
Nyereség minimum	942 873
Adózás előtti eredmény:	2 962 221
Társasági adó alapja:	1 509 604
Fizetendő társasági adó alapja:	1 509 604

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2021. 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

2021. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%	
A. Vagyonstruktúra		2020		2021		
1. Tárgyi eszközök aránya	tárgyi eszközök	x100	333 =	1,9%	92 =	6,3%
	összes eszköz		17 291		1 459	
2. Immateriális javak aránya	immateriális javak	x100	0 =	0,0%	0 =	0,0%
	befektett eszközök		333		92	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	befektetett pü. eszközök	x100	0 =	0,0%	0 =	0,0%
	befektett eszközök		333		92	
4. Forgóeszközök aránya	forgóeszközök	x100	16 958 =	98,1%	1 367 =	93,7%
	összes eszköz		17 291		1 459	
4.1. Likvid. eszközök aránya	pénzeszközök	x100	16 958 =	100,0%	1 367 =	100,0%
	forgóeszközök		16 958		1 367	
4.2. Készletek aránya	készletek	x100	0 =	0,0%	0 =	0,0%
	forgóeszközök		16 958		1 367	
B. Tőkestruktúra						
5. Saját tőke aránya	saját tőke	x100	-8 881 =	-51,4%	-6 055 =	-415,0%
	összes forrás		17 291		1 459	
6. Idegen tőke aránya	idegen tőke	x100	26 172 =	151,4%	7 514 =	515,0%
	összes forrás		17 291		1 459	
C. Jövedelmezőségi mutatók						
7. Bevételek arányos nyereség	adózás előtti eredmény	x100	-18 824 =	-59,5%	2 962 =	6,3%
	értékesítés nettó árbevétele		31 654		47 085	
8. Eszközarányos nyereség	adózás előtti eredmény	x100	-18 824 =	-108,9%	2 962 =	203,0%
	összes eszköz		17 291		1 459	
9. Saját tőke arányos nyereség	adózás előtti eredmény	x100	-18 824 =	212,0%	2 962 =	-48,9%
	saját tőke		-8 881		-6 055	
D. Egyéb mutatók						
10. Vagyon fedezeti mutató	saját tőke	x100	-8 881 =	-2667,0%	-6 055 =	-6581,5%
	befektetett eszközök		333		92	
11. Likviditási mutató	forgóeszközök	x100	16 958 =	69,2%	1 367 =	20,8%
	rövid lejáratú kötelez.		24 495		6 577	

CASH FLOW

2020. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -	-18 824	2 962
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	-18 824	2 962
2.	Elszámolt amortizáció +	748	85
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 + -	25	689
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	24 470	-18 606
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	1 677	-740
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	0	0
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-57	-136
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	8 039	-15 746
14.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése -	-1 081	-5
15.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása +	0	160
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)	-1 081	155
21.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	10 000	0
22.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
23.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
24.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	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	0
29.	Hátrasorolt kötelezettségek változása +-	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (21.-29. sorok)	10 000	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	16 958	-15 591
30.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +-	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)	16 958	-15 591