

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

2022. évi

## Éves beszámoló

Budapest, 2023. május 16.



---

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.**

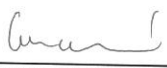
2022. évi

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.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>92</b>	<b>0</b>	<b>216</b>
02.	I. IMMATERIÁLIS 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 érték helyesbítése	0		0
10.	II TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	92	0	216
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	92		216
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	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>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)</b>	<b>1 367</b>	<b>0</b>	<b>57 068</b>
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
31.	Anyagok	0		0
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
33.	Növények-, 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	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 ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	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)	1 367	0	57 068
54.	Pénztár, csekkek	0		0
55.	Bankbetétek	1 367		57 068
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		0
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		11
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)</b>	<b>1 459</b>	<b>0</b>	<b>57 295</b>

Budapest, 2023. május 16.

  
 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.**


2022. 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.	<b>D. Saját tőke (62.-71. sor)</b>	-6 055	0	49 572
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	-18 881		-16 055
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		16 055
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 826		39 572
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	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.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)</b>	6 577	0	6 707
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.	II. 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)	6 577	0	6 707
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
96.	Vevőtől kapott előlegek	0		0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	714		1 305
98.	Váltótartozások	0		0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 000		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	2 863		5 402
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	937	0	1 016
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	937		1 016
108.	Halasztott bevételek	0		0
109.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)</b>	1 459	0	57 295

Budapest, 2023. május 16.

  
 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.**

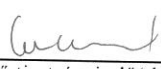
2022. évi

**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	47 085		88 329
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>47 085</b>	<b>0</b>	<b>88 329</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>57</b>		<b>0</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	0		60
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	17 929		21 563
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	269		116
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		1 327
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>18 198</b>	<b>0</b>	<b>23 066</b>
10.	Béreköltség	20 500		19 841
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	9		1
12.	Bérfeladások	3 466		2 565
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>23 975</b>	<b>0</b>	<b>22 407</b>
<b>VI.</b>	<b>Értéksökkenési leírás</b>	<b>85</b>		<b>277</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>941</b>		<b>1 751</b>
	ebből: értékvesztés	0		0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>3 943</b>	<b>0</b>	<b>40 828</b>
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	0		2 314
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1		49
	ebből: értékelési különbözet	0		0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>2 363</b>
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	303		360
	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	303		360
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	679		1 063
	ebből: értékelési különbözet	0		0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)</b>	<b>982</b>	<b>0</b>	<b>1 423</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>-981</b>	<b>0</b>	<b>940</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>2 962</b>	<b>0</b>	<b>41 768</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	136		2 196
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)</b>	<b>2 826</b>	<b>0</b>	<b>39 572</b>

Budapest, 2023. május 16.

  
 vezető tisztségviselő(-k)  
 Westbay Alapkezelő Zrt.

**Westbay Alapkezelő Zrt.**

2022. 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, 2023. május 16.



---

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:

Madera I. Részalap  
Madera II. Részalap  
Mariposa I. Részalap  
Mariposa II. Részalap  
Corcoran Magántőkealap

#### **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 2022. üzleti év 2022.01.01 - 2022.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2023.04.30.

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

A Társaság Éves beszámolót készít.

A Társaság "A" mérlegformátum-változatot készít 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

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 lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%	a VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Céggérték	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, előállításí érték alatti tárgyi eszközök, valamint vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzési vagy előállításí költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben

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 minden esetben összehasonlíthatóak a előző üzleti év adataival.**

**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.) Jákói Balázs (1037 Budapest, Menedékház u. 122.)  
Kamarai nyilvántartási szám: 002128 Kamarai nyilvántartási szám: 003478

A könyvvizsgáló 2022. üzleti évre szóló díjazása: nettó 800 000 Ft

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

2022-ben a Társaság tevékenysége nyereségessé vált. Az alapkezelési tevékenysége 2021 évvégével létrehozott alappal bővült.

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

A társaság adózott eredménye kerüljön az eredménytartalékba.

## IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2022. évi

eFt

	Immateriális javak	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
<b>Bruttó érték</b>						
Nyitóegyenleg	230			631		861
Növekedés				249		249
Növekedés (kisértékű)				152		152
Csökkenés						0
Záróegyenleg	230	0	0	1 032	0	1 262
<b>Értécsökkenés (lineáris)</b>						
Nyitóegyenleg	230			539		769
Növekedés terv szerint				125		125
Növekedés (kisértékű)				152		152
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt						0
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	230	0	0	816	0	1 046
<b>Nettó érték</b>						
Nyitóegyenleg	0	0	0	92	0	92
Változás	0	0	0	124	0	124
Záróegyenleg	0	0	0	216	0	216
<b>Értékhelyesbítés</b>						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

**KÖVETELÉSEK**

2022. évi

	Előző év	Tárgyév
<hr/> Összes követelés	0	0

**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS  
2022. évi**

**Számvitelben elszámolt értékvesztés**

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK  
2022. évi**

	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>	<b>eFt</b>
Előfizetés	0		11
<hr/>			
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>0</b>		<b>11</b>

## SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2022. 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	-18 881	2 826	0	-16 055
Lekötött tartalék	0	16 055	0	16 055
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	2 826	39 572	2 826	39 572
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>-6 055</b>	<b>58 453</b>	<b>2 826</b>	<b>49 572</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>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Tárgyévben az Alapkezelő 16 055e Ft értékű pótbefizetést hajtott végre a negatív Saját tőke rendezéséért.

**LEKÖTÖTT TARTALÉK**

2022. 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 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
<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>16 055</b>	<b>16 055</b>
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>16 055</b>	<b>16 055</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2022. 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)	714	1 305
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 000	0
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	2 863	5 402
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
<b>Összes rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>6 577</b>	<b>6 707</b>



2022. 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  
2022. évi**

		<b>eFt</b>	
	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>	
Ráfordítások passzív időbeli elhatárolása			
Kölcsön kamat	7		0
Könyvvizsgálat	889		1 016
Könyvelési díj	41		0
<hr/>			
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>937</b>		<b>1 016</b>
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT  
ÖSSZETÉTELE  
2022. évi**

<b>Tevékenységenkénti összetétel</b>	<b>eFt</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Alapkezelői díj:		47 085	88 329
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>		<b>47 085</b>	<b>88 329</b>
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			
<b>Földrajzi területenkénti összetétel</b>	<b>eFt</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Magyarország		47 085	88 329
<hr/>			
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>		<b>47 085</b>	<b>88 329</b>

**IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK**

2022. évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Könyvelési díj	4 581	5 400
Könyvvizsgálat	889	1 016
Ügyvédi költség	6 447	7 534
Üzemeltetési költség	611	355
Belső ellenőrzési díj	1 200	1 400
Fordítás, tolmácsolás	91	146
Informatikai költségek	2 149	2 227
Ingatlan bérleti díj	1 299	1 883
Telefon, internet költség	580	577
Szállítás, futárszolgálat	64	133
Egyéb igénybevett szolgáltatás	18	892
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>17 929</b>	<b>21 563</b>

## SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2022. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma		18 641	18 641
Személyesen közreműködő tagok kivétje			0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztviselők			0
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság			0
Tiszteletdíjak Egyéb			0
Megbízási díjak		1 200	1 200
<b>Bérekösszesen</b>	<b>0</b>	<b>19 841</b>	<b>19 841</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>			
Adóköteles természetbeni juttatás			
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			1
Szerzői jogdíj			
Reprezentáció			
Napidíjak			
Betegszabadság, táppénz			
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen</b>			<b>1</b>
<b>Bérfelrakások</b>			
Szociális hozzájárulási adó		2 565	2 565
Egészségügyi hozzájárulás			0
Szakképzési hozzájárulás			0
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérfelrakás			
<b>Bérfelrakások összesen</b>	<b>0</b>	<b>2 565</b>	<b>2 565</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>0</b>	<b>22 406</b>	<b>22 407</b>
Átlagos statisztikai létszám (fő)		1	1

## A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK 2022. évi

A társasági adó összegének megállapítása		Előző év	Tárgyév
		eFt	eFt
	Adózás előtti eredmény	2 962	41 768
	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	2 962	41 768
	Adózás előtti eredményt csökkentő	1 538	17 649
	Adózás előtti eredményt növelő	85	277
	Társasági adó alap	1 509	24 396
	Társasági adó adókedvezmények előtti	136	2 196
	Adókedvezmények	0	0
	<b>A 2022. évi adókötelezettség</b>	<b>136</b>	<b>2 196</b>
<b>Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek</b>			
		Előző év	Tárgyév
		b) eFt	b) eFt
7. § (1) a)	Elhatárolt veszteségből az adóévben leirt összeg	1 453	17 372
b)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képz. céltart. felh. miatt az adóévben bev-ként elsz.össz. 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 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 visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10. )		0
d)	Az adótv. szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	85	277
dz)	A bejelentett részesedés ért. adóévi árf. nyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés		0
dzs)	Adózó döntése szerint, a fedezeti üggyel 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, 8 § (1) d) 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 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, visszaírt értékvesztés		0
q)	Tulajdoni részesedésre visszaírt értékvesztés (ha az már el volt számolva növelőként)		0
r)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve OE 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 csökkenéseként 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 VAGY Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a ÉS Magyar Kármentő Alap, NKA, ill felsőoktatási int. Támogatás 50%-a		0
zs)	Kis- és közép vállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)		0
	<b>Összes csökkentő tétel</b>	<b>1 538</b>	<b>17 649</b>
<b>Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek</b>			
8. § (1) a)	Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék		b) eFt
b)	Számviteli tv. szerinti écs. és t.f. écs + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	85	277
c)	Jogdíj bevétel veszteségének 50%-a		0
d)	Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)		0
dzs)	Adózó döntése szerint, a fedezeti üggyel 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, 7. § (1) d) miatt korábban elszámolt adóalapcsökkentés miatt		0
e)	Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve OE 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)	Alultőkésíttség 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 csökkenéseként 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
	<b>Összes növelő tétel</b>	<b>85</b>	<b>277</b>
<b>Az adókedvezmények részletezése</b>			
	Film és előadóművészet támogatás		0
	KKV hitelkamat (de minimis)		0
	Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény		0
	Látványcsapat-sporttámogatás		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

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

**2022. évi**

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg Ft</b>
Értékesítés nettó árbevétele	88 328 820
Egyéb bevétel	162
Pénzügyi műveletek bevételei	2 362 349
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	90 691 331
Nyereség minimum	<b>1 813 827</b>
Adózás előtti eredmény:	41 767 420
Társasági adó alapja:	24 395 664
Fizetendő társasági adó alapja:	<b>24 395 664</b>

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK  
2022. 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	
Opciós ügyletek	nincs
Határidős ügyletek	nincs
SWAP ügyletek	nincs
<b>Folyamatban lévő peres ügyek</b>	<b>nincs</b>



## ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

### 2022. évi


Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
<b>A Vagyonstruktúra</b>		<b>2021</b>		<b>2022</b>	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	92 =	6,3%	216 =	0,4%
		1 459		57 295	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
		92		216	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
		92		216	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	1 367 =	93,7%	57 068 =	99,6%
		1 459		57 295	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	1 367 =	100,0%	57 068 =	100,0%
		1 367		57 068	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
		1 367		57 068	
<b>B. Tőkestruktúra</b>					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	-6 055 =	-415,0%	49 572 =	86,5%
		1 459		57 295	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	7 514 =	515,0%	7 723 =	13,5%
		1 459		57 295	
<b>C. Jövedelmezőségi mutatók</b>					
7. Bevételearányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	2 962 =	6,3%	41 768 =	47,3%
		47 085		88 329	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	2 962 =	203,0%	41 768 =	72,9%
		1 459		57 295	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	2 962 =	-48,9%	41 768 =	84,3%
		-6 055		49 572	
<b>D. Egyéb mutatók</b>					
10. Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}}$	-6 055 =	-6581,5%	49 572 =	22950,0%
		92		216	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratu kötelez.}}$	1 367 =	20,8%	57 068 =	850,9%
		6 577		6 707	

## CASH FLOW

2022. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -	2 962	41 768
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	2 962	41 768
2.	Elszámolt amortizáció +	85	277
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 + -	689	591
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	-18 606	-461
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	-740	79
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	0	-11
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-136	-2 196
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow ( 01.-13. sorok )</b>	<b>-15 746</b>	<b>40 047</b>
14.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése -	-5	-401
15.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása +	160	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
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow ( 14.-20. sorok )</b>	<b>155</b>	<b>-401</b>
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 +	0	16 055
25.	Részvénybevonás, tőkekivonás (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
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow ( 21.-29. sorok )</b>	<b>0</b>	<b>16 055</b>
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>-15 591</b>	<b>55 701</b>
30.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +-	0	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)</b>	<b>-15 591</b>	<b>55 701</b>

  
 Westbay Alapkezelő Zrt.  
 1037 Budapest, Seregély utca 3-5.  
 Adószám: 27891458-2-41