

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.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2024. évi

Éves beszámoló

Budapest, 2025. május 15.



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.

2024. 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)	117	0	35
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)	117	0	35
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	117		35
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. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	58 367	0	75 117
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
31.	Anyagok	0		0
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
34.	Késztermékek	0		0
35.	Áruk	0		0
36.	Készletekre adott előlegek	0		0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	52 344	0	66 288
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	668		802
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	51 675		65 486
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	1		0
44.	Követelések értékelési különbözete	0		0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	Részesedés 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)	6 023	0	8 829
54.	Pénztár, csekkek	0		0
55.	Bankbetétek	6 023		8 829
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	1 089	0	3 372
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 067		3 372
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	22		0
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	59 573	0	78 524

Budapest, 2025. május 15.

vezető tisztségviselő(-k)
Westbay Alapkezelő Zrt.

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Westbay Alapkezelő Zrt.

MÉRLEG Források (passzívák)

2024. évi

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.-71. sor)	51 430	0	69 863
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. TÖKETARTALÉK	0		0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	572		1 432
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	40 858		58 431
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0	0	0
73.	1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0		0
74.	2. Céltartalékok a jövőbeni költségekre	0		0
75.	3. Egyéb céltartalék	0		0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	6 783	0	6 918
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)	6 783	0	6 918
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)	648		591
98.	Váltótartozások	0		0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
100.	Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
101.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 135		6 327
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	1 360	0	1 743
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		219
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 360		1 524
108.	Halasztott bevételek	0		0
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)	59 573	0	78 524

Budapest, 2025. május 15.

vezető tisztviselő(-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.

2024. 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	90 344		99 326
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	90 344	0	99 326
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	50		1
	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	31		24
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	17 267		14 633
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	96		63
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 080		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	18 474	0	14 720
10.	Bérek	26 080		21 660
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	0		0
12.	Bérfelárak	3 435		2 868
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	29 515	0	24 528
VI.	Értékcsökkenési leírás	100		82
VII.	Egyéb ráfordítások	2 570		2 369
	ebből: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	39 735	0	57 628
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 (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyam	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 878		2 606
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	3 441		2 157
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3 934		4 035
	ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	7 812	0	6 641
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyam	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 648		59
	ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	2 648	0	59
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	5 164	0	6 582
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	44 899	0	64 210
X.	Adófizetési kötelezettség	4 041		5 779
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	40 858	0	58 431

Budapest, 2025. május 15.

vezető tisztségviselő(-k)
Westbay Alapkezelő Zrt.

Westbay Alapkezelő Zrt.

2024. 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 MÉRLEGKÉSZÍTÉS NÉL
- 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, 2025. május 15.



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:

nettó eszközérték 2024.12.31.

Madera I. Részalap	19 782 417	eFt
Madera II. Részalap	18 341 691	eFt
Mariposa I. Részalap	35 050 043	euró
Mariposa II. Részalap	36 479 360	euró
Corcoran Magántőkealap	12 708 258	euró
GL2100 Magántőkealap	4 191 702	euró

Résztvényes adatai:

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

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.

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 2024. üzleti év 2024.01.01 - 2024.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2025.04.15.

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

A Társaság Éves beszámolót készít.

A Társaság "A" mérlegformátum-változatot készíti el, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

A Társaság az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg, levezetésszerű formában, a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

c) A beszámoló szempontjából jelentős hiba

Jelentős hiba – ami szükségessé teszi a háromhasábos beszámoló elkészítését – az a hiba, melyet ellenőrzés vagy önellenőrzés tár fel, és a beszámolóval lezárt évre vonatkozik, a hibák és hibahatások előjeltől független együttes értéke pedig meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

d) Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a hasznos élettartam és a várható maradványérték alapján lineáris értékcsökkenési módszerrel számolja el. Az alkalmazott maradványérték számítási és értékcsökkenési leírási kulcsok:

Eszközcsoport	Maradványérték (a bekerülési érték %-ban)	Értékcsökkenési leírás a számviteli törvény szerint	Értékcsökkenési leírás a társasági adó törvény szerint
a) Vagyoni értékű jogok	0%	a VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%	a VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Célgérték	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 írt eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráaktiválás	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs

Az a), b), g), h), i) pontbeli eszközök esetén amennyiben a beszerzési érték nem haladja meg a 200.000,- Ft-ot, akkor két év alatt, 50%-os amortizációs kulcs alkalmazásával kerül leírásra az eszköz.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, valamint vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásában nem következett be változás a korábbi évekhez képest.

e) A Társaság nem számolja el az immateriális javak és tárgyi eszközök értékhelyesbítést

f) Készletek

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

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 ADATAI:

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 2024. üzleti évre szóló díjazása:

nettó

1 000 000 Ft

I/ 5. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

A társaság adózott eredményéből kerüljön az eredménytartalékba. A társaság eredménytartalékából összesen 59 millió forint osztalék fizetését javasolja a társaság vezetése.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
2024. 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			869		1 099
Növekedés						0
Növekedés (kisértékű)				0		0
Csökkenés						0
Záróegyenleg	230	0	0	869	0	1 099
Értéksökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	230			752		982
Növekedés terv szerint				82		82
Növekedés (kisértékű)				0		0
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt						0
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	230	0	0	834	0	1 064
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	0	0	0	117	0	117
Változás	0	0	0	-82	0	-82
Záróegyenleg	0	0	0	35	0	35
Értékhelyesbítés						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

KÖVETELÉSEK

2024. évi

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	668	802
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	51 675	65 486
Egyéb követelések	1	0
Összes követelés	52 344	66 288

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:
Kölcsön kamata 1m EURIBOR + 1,4%

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések részletezése:

Westbay Kft. - kölcsön	51 675	65 486
Összesen:	51 675	65 486

**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
2024. évi**

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2024. évi**

		eFt
	Előző év	Tárgyév
Előfizetés	0	0
Kölcsön kamat	1 068	3 372
Parkolási költség	21	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen:		3 372

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2024. 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	572	860	0	1 432
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	40 858	58 431	40 858	58 431
SAJÁT TŐKE	51 430	59 291	40 858	69 863

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

2024. 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	0	0
Összesen	0	0	0

2024. évi

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	0	0

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	648	591
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 135	6 327
Összes rövid lejáratú kötelezettség	6 783	6 918

2024. évi

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A
MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél**

Tartozik	Követel
eFt	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
2024. évi**

	eFt	
	Előző év	Tárgyév
Ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
Könyvvizsgálat	1 144	1 270
Könyvelési díj	216	254
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
Alapkezelési díj	0	219
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	1 360	1 743

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT
ÖSSZETÉTELE
2024. évi**

Tevékenységenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Alapkezelői díj:		89 264	99 326
Közvetített szolgáltatás:		1 080	0
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		90 344	99 326
Földrajzi területenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Magyarország		90 344	99 326
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		90 344	99 326

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

2024. évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Könyvelési díj	1 774	1 875
Könyvvizsgálat	1 144	1 270
Ügyvédi költség	5 669	1 646
Üzemeltetési költség	723	762
Belső ellenőrzési díj	2 400	2 760
Informatikai költségek	2 095	2 457
Ingatlan bérleti díj	1 944	2 270
Telefon, internet költség	654	623
Szállítás, futárszolgálat	254	31
Egészségügyi szolgáltatás	364	400
Egyéb igénybevett szolgáltatás	246	221
Tanácsadás	0	318
Igénybe vett szolgáltatások összesen	17 267	14 633

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2024. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma		21 660	21 660
Személyesen közreműködő tagok kivétje			0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztségviselők			0
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság			0
Tiszteletdíjak Egyéb			0
Megbízási díjak		0	0
Bérköltség összesen	0	21 660	21 660
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			
Szerzői jogdíj			
Reprezentáció			
Napidíjak			
Betegszabadság, táppénz			
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			0
Bérf járulékok			
Szociális hozzájárulási adó		2 868	2 868
Egészségügyi hozzájárulás			0
Szakképzési hozzájárulás			0
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérf járulék			
Bérf járulékok összesen	0	2 868	2 868
Mindösszesen	0	24 528	24 528
Átlagos statisztikai létszám (fő)		1	1

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2024. évi

A társasági adó összegének megállapítása

	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
Adózás előtti eredmény	44 899	64 210
TAO tv. 24/B § (3) alapján az adóelőtti csökkenítő tétel (adófelajánlás jóváírása)		0
Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció		0
Módosított adózás előtti eredmény	44 899	64 210
Adózás előtti eredményt csökkentő	100	82
Adózás előtti eredményt növelő	100	82
Társasági adó alap	44 899	64 211
Társasági adó adókedvezmények előtt	4 041	5 779
Adókedvezmények	0	0
A 2024. évi adókötelezettség	4 041	5 779

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

	Előző év	Tárgyév
	b) cFt	b) cFt
7.§ (1) a) Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg		0
b) Várható költ- és jövőbeni ktre képz. céltart. felh. miatt az adóévben bev-ként elsz.össz.		0
c) Jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásból származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben leköthető tartalékba átvett és az adóév utolsó napján leköthető tartalékként kimutatott összege, jogdíjra jogosító immateriális jószág (a bejelentett immateriális jószág kivételével) értékesítéséből, nem pénzbeli kivételéből származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben leköthető tartalékba átvett és az adóév utolsó napján leköthető tartalékként kimutatott összege,		0
cs) Terven felüli écs. adóévben visszaírt összege (kivéve 1.sz. mell. 10.)		0
d) Az adóórvény szerinti ÉCS +	100	82
kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)		0
dz) A bejelentett részesedés ért. adóévi ár.nyeresége, adóévben visszaírt értékvesztés		0
Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzügyi eszköz befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg,		0
8.§ (1) 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 ÖE pótlék) elengedése miatt		0
s) Jogdíj bevétel nyereségének 50%-a		0
sz) Műemlék ingatlan karbantartási kgt 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) Mikro vállalkozás foglalkoztatás növekménye (megelőző évi fogl.létszám legfelj. 5 fő)		0
z) Közhazsnú, kiemelkedően közhasznú szervezet adomány 20 %-a		0
VAGY Közhazsnú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a		0
ÉS Magyar Kármértő Alap, NKA, ill. felsőoktatási int. Támogatás 50%-a		0
zs) Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)		0
Összes csökkentő tétel	100	82

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek

		b) cFt
8.§ (1) a) Várható költ-re és jövőbeni ktre képzett céltartalék		0
b) Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs +	100	82
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 fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzügyi eszköz befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének csökkenéseként a mérlegfordulónapi értékeléskor a devizaárfolyam változása alapján eszközönként, kötelezettségenként elszámolt összeg,		0
7.§ (1) d) miatt korábban elszámolt adóalapcsökkentés miatt		0
g) Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék)		0
e) 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) Alulértékeltség miatt (saját tőke 3%-át megh. költ-re jutó kamatktg)		0
o) forintról devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőketartalék növekedéseként elszámolt átszámítási különbözetekek összege az áttérést követő adóévben,		0
p) adóell., önell. miatti ráfordítások 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
Összes növelő tétel	100	82

Az adókedvezmények részletezése

Film és előadóművészet támogatás	0
KKV hitelkamat (de minimis)	0
Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény	0
Látványssapu-sporttámogatás	0
	0
	0

Westbay Alapkezelő Zrt.

II./13.A.

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

2024. évi

Megnevezés	Összeg Ft
Értékesítés nettó árbevétele	99 326 448
Egyéb bevétel	1 104
Pénzügyi műveletek bevételei	6 640 749
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	105 968 301
Nyereség minimum	2 119 366
Adózás előtti eredmény:	64 210 825
Társasági adó alapja:	64 210 825
Fizetendő társasági adó alapja:	64 210 825

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2024. 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	
Opciók ügyletek	nincs
Határidős ügyletek	nincs
SWAP ügyletek	nincs
Folyamatban lévő peres ügyek	nincs

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2024. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2023		2024	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{117}{59\,573} = 0,2\%$		$\frac{35}{78\,524} = 0,0\%$	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	$\frac{0}{117} = 0,0\%$		$\frac{0}{35} = 0,0\%$	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	$\frac{0}{117} = 0,0\%$		$\frac{0}{35} = 0,0\%$	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{58\,367}{59\,573} = 98,0\%$		$\frac{75\,117}{78\,524} = 95,7\%$	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	$\frac{6\,023}{58\,367} = 10,3\%$		$\frac{8\,829}{75\,117} = 11,8\%$	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	$\frac{0}{58\,367} = 0,0\%$		$\frac{0}{75\,117} = 0,0\%$	
B. Tőkestruktúra					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	$\frac{51\,430}{59\,573} = 86,3\%$		$\frac{69\,863}{78\,524} = 89,0\%$	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	$\frac{8\,143}{59\,573} = 13,7\%$		$\frac{8\,661}{78\,524} = 11,0\%$	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételek aránya	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	$\frac{44\,899}{90\,344} = 49,7\%$		$\frac{64\,210}{99\,326} = 64,6\%$	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{44\,899}{59\,573} = 75,4\%$		$\frac{64\,210}{78\,524} = 81,8\%$	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	$\frac{44\,899}{51\,430} = 87,3\%$		$\frac{64\,210}{69\,863} = 91,9\%$	
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyonszerkezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	$\frac{51\,430}{117} = 43957,3\%$		$\frac{69\,863}{35} = #####$	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	$\frac{58\,367}{6\,783} = 860,5\%$		$\frac{75\,117}{6\,918} = 1085,8\%$	

CASH FLOW

2024. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -	44 899	64 210
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-47	1 770
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	44 852	65 980
2.	Elszámolt amortizáció +	100	82
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 + -	-657	-57
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	733	192
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	343	384
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	-668	-134
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-51 676	-13 810
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	-1 078	-2 282
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-4 041	-5 779
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-22 945	-40 000
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	-35 037	4 576
14.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése -	0	0
15.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása +	0	0
16.	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése -	0	0
17.	Befektetett pénzügyi eszközök eladása +	0	0
18.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
19.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
20.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
II.	Befektetési cash flow (14.-20. sorok)	0	0
21.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
22.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
23.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
24.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	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 -	-16 055	0
29.	Hátrasorolt kötelezettségek változása +-	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (21.-29. sorok)	-16 055	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-51 092	4 576
30.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +-	47	-1 770
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)	-51 045	2 806