

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

2025. évi

Éves beszámoló

Budapest, 2026. május 19.



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.**2025. 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)	35	0	0
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)	35	0	0
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35		0
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)	75 117	0	88 340
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)	66 288	0	73 665
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	802		686
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	65 486		72 979
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)	8 829	0	14 675
54.	Pénztár, csekkok	0		0
55.	Bankbetétek	8 829		14 675
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	3 372	0	4 975
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 372		4 966
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		9
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	78 524	0	93 315

Budapest, 2026. május 19.


 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

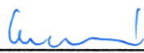
Cégjegyzék száma

Westbay Alapkezelő Zrt.**2025. évi****MÉRLEG Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.-71. sor)	69 863	0	85 354
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	1 432		864
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	58 431		74 490
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)	6 918	0	6 174
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)	6 918	0	6 174
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)	591		706
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	6 327		5 468
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	1 743	0	1 787
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	219		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 524		1 787
108.	Halasztott bevételek	0		0
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)	78 524	0	93 315

Budapest, 2026. május 19.


 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.

2025. 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	99 326		139 541
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	99 326	0	139 541
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	1		1
	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	24		49
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 633		20 285
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	63		71
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		6 688
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	14 720	0	27 093
10.	Béreköltség	21 660		22 722
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	0		0
12.	Bérfárulékok	2 868		3 016
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	24 528	0	25 738
VI.	Értécsökkenési leírás	82		35
VII.	Egyéb ráfordítások	2 369		3 058
	ebből: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	57 628	0	83 618
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, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 606		2 275
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2 157		1 852
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4 035		53
	ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	6 641	0	2 328
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	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	59		4 089
	ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	59	0	4 089
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	6 582	0	-1 761
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	64 210	0	81 857
X.	Adófizetési kötelezettség	5 779		7 367
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	58 431	0	74 490

Budapest, 2026. május 19.

vezető tisztségviselő(-k)
Westbay Alapkezelő Zrt.

2025. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

II. SPECIFIKUS ADATOK

- II./1. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
- II./2. KÖVETELÉSEK
- II./3. KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
- II./4. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./5. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./6. LEKÖTÖTT TARTALÉK
- II./7. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./8. ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEK
- II./9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./10. AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT ÖSSZETÉTELE
- II./11. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK
- II./12. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
- II./13. A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

- III./1. SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
- III./2. ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
- III./3. CASH FLOW

Budapest, 2026. május 19.



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 2025.12.31.

Madera I. Részalap	20 822 787	eFt
Madera II. Részalap	19 444 090	eFt
Mariposa I. Részalap	38 660 130	euró
Mariposa II. Részalap	41 109 084	euró
Corcoran Magántőkealap	12 804 519	euró
GL2100 Magántőkealap	4 435 958	euró
Lemoore Magántőkealap	1 941 845	eFt

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 2025. üzleti év 2025.01.01 - 2025.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2026.04.15.

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) Cégetérték	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:

Ubornyi Magdolna (2146 Mogyoród, Alkotmány út 9-11.)
Regisztrációs szám: 145374

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 2025. üzleti évre szóló díjazása: nettó 1 200 000 Ft +ÁFA

I/5. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

A társaság adózott eredményéből kerüljön az eredménytartalékba. A társaság eredménytartalékából összesen 74 millió forint osztalék fizetését javasolja a társaság vezetése.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2025. 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
Értékcsökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	230			834		1 064
Növekedés terv szerint				35		35
Növekedés (kisértékű)				0		0
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt						0
Csökkenés visszaírás						0
Záróegyenleg	230	0	0	869	0	1 099
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	0	0	0	35	0	35
Változás	0	0	0	-35	0	-35
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0
Értékhelyesbítés						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

KÖVETELÉSEK

2025. évi

	Előző év	Tárgyév eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	802	686
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	65 486	72 979
Egyéb követelések	0	0
Összes követelés	66 288	73 665

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

EUR Kölcsön kamata 1m EURIBOR + 1,4%, HUF kölcsön kamata 1m BUBOR+1,4%.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések részletezése:

Westbay Kft. - kölcsön EUR	65 486	47 979
Westbay Kft. - kölcsön HUF	0	25 000
Összesen:	65 486	72 979

**KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
2025. évi**

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Tárgyévben és a korábbi években nem került elszámolásra

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2025. évi

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Előfizetés	0	9
Kölcsön kamat	3 372	4 966
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	3 372	4 975

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2025. 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	1 432	58 431	59 000	864
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	58 431	74 490	58 431	74 490
SAJÁT TŐKE	69 863	132 921	117 431	85 354

A KIBOCSÁTOTT RÉSZVÉNYEK BEMUTATÁSA

Összesen

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

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Tárgyévben kifizetésre került 59 000e Ft osztalék, a 2024. évi beszámoló elfogadására vonatkozó határozat napjával.

LEKÖTÖTT TARTALÉK**2025. 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

2025. 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)	591	706
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	6 327	5 468
Összes rövid lejáratú kötelezettség	6 918	6 174

2025. évi

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A
MÉRLEGKÉSZÍTÉSNE**

	Tartozik eFt	Követel eFt
Vevő túlfizetés		15

	0	15
Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:		0
Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:		15

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

eFt

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

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2025. évi**

	eFt	
	Előző év	Tárgyév
Ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		
Könyvvizsgálat	1 270	1 524
Könyvelési díj	254	263
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
Alapkezelési díj	219	0
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	1 743	1 787

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT
ÖSSZETÉTELE
2025. évi**

Tevékenységenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Alapkezelői díj:		99 326	132 861
Közvetített szolgáltatás:		0	6 680
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		99 326	139 541
Földrajzi területenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Magyarország		99 326	139 541
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		99 326	139 541

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK**2025. évi**

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Könyvelési díj	1 875	1 960
Könyvvizsgálat	1 270	1 524
Ügyvédi költség	1 646	6 559
Üzemeltetési költség	762	781
Belső ellenőrzési díj	2 760	2 760
Informatikai költségek	2 457	2 532
Ingatlan bérleti díj	2 270	2 354
Telefon, internet költség	623	602
Szállítás, futárszolgálat	31	138
Egészségügyi szolgáltatás	400	480
Egyéb igénybevett szolgáltatás	221	277
Tanácsadás	318	318
Igénybe vett szolgáltatások összesen	14 633	20 285

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

A jelentős ügyvédi költség növekedés az új alap (Lemoore MTA) megalakulásával, illetve az Alapkezelő tisztségviselőinek megújításával kapcsolatos.

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2025. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma		22 722	22 722
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	22 722	22 722
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			0
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			
Szerzői jogdíj			
Reprezentáció			
Napidíjak			
Betegszabadság, táppénz			
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			0
Bérjárulékok			
Szociális hozzájárulási adó		3 016	3 016
Egészségügyi hozzájárulás			0
Szakképzési hozzájárulás			0
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérjárulék			
Bérjárulékok összesen	0	3 016	3 016
Mindösszesen	0	25 738	25 738
Átlagos statisztikai létszám (fő)		1	1

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2025. évi

A társasági adó összegének megállapítása

	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
Adózás előtti eredmény	64 210	81 857
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	64 210	81 857
Adózás előtti eredményt csökkentő	82	35
Adózás előtti eredményt növelő	82	35
Társasági adó alap	64 210	81 857
Társasági adó adókedvezmények előtt	5 779	7 367
Adókedvezmények	0	0
A 2025. évi adókötelezettség	5 779	7 367

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

	Előző év	Tárgyév
	b) eFt	b) eFt
7.§ (1) a) Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg		0
b) Várható köt-re és jövőbeni ktgre képz.céltart.felh.miatt az adóévben bev-ként elsz.össz.		0
c) jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásából származó 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 kivételéből származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege,		0
cs) Terven felüli écs. adóévben visszafirt összege (kivéve 1.sz. mell. 10.)		0
d) Az adótörvény szerinti ÉCS +	82	35
kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)		0
dz) A bejelentett részesedés ért. adóévi árf.nyeresége, adóévben visszafirt értékvesztés		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, 8.§ (1) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapnövelés miatt		0
f) Tárgyévi fejlesztési tartalék (lekötött tartalékba helyezett összeg)		0
g) Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenőrzött külf. társaságtól)		0
gy) Megszűnés miatt 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, visszafirt értékvesztés		0
q) Tulajdoni részesedésre visszafirt 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) Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet adomány 20 %-a		0
VAGY Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a		0
ÉS Magyar Kármentő Alap, NKA, ill felsőoktatási int. Támogatás 50%-a		0
zs) Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)		0
Összes csökkentő tétel	82	35

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek

		b) eFt
8.§ (1) a) Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék		0
b) Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs +	82	35
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, 7.§ (1) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapcsökkentés miatt		0
e) Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék)		0
g) 7.§ m) szerinti csökkentés, a szerzett részesedés 3 éven belüli értékesítése esetén (szerzést követő 3. év végéig)		0
gy) Követelésre elszámolt értékvesztés		0
h) Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés		0
j) Alultökésfűtettség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-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., 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
Összes növelő tétel	82	35

Az adókedvezmények részletezése

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

**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK
MEGÁLLAPÍTÁSA****2025. évi**

Megnevezés	Összeg Ft
Értékesítés nettó árbevétele	139 540 830
Egyéb bevétel	787
Pénzügyi műveletek bevételei	2 328 247
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	141 869 864
Nyereség minimum	2 837 397
Adózás előtti eredmény:	81 856 679
Társasági adó alapja:	81 856 679
Fizetendő társasági adó alapja:	81 856 679

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

2025. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2024		2025	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{35}{78\,524} = 0,0\%$		$\frac{0}{93\,315} = 0,0\%$	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	$\frac{0}{35} = 0,0\%$		$\frac{0}{0} = \text{n/a}$	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	$\frac{0}{35} = 0,0\%$		$\frac{0}{0} = \text{n/a}$	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{75\,117}{78\,524} = 95,7\%$		$\frac{88\,340}{93\,315} = 94,7\%$	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	$\frac{8\,829}{75\,117} = 11,8\%$		$\frac{14\,675}{88\,340} = 16,6\%$	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	$\frac{0}{75\,117} = 0,0\%$		$\frac{0}{88\,340} = 0,0\%$	
B. Tőkestruktúra					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	$\frac{69\,863}{78\,524} = 89,0\%$		$\frac{85\,354}{93\,315} = 91,5\%$	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	$\frac{8\,661}{78\,524} = 11,0\%$		$\frac{7\,961}{93\,315} = 8,5\%$	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételek arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	$\frac{64\,210}{99\,326} = 64,6\%$		$\frac{81\,857}{139\,541} = 58,7\%$	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{64\,210}{78\,524} = 81,8\%$		$\frac{81\,857}{93\,315} = 87,7\%$	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	$\frac{64\,210}{69\,863} = 91,9\%$		$\frac{81\,857}{85\,354} = 95,9\%$	
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	$\frac{69\,863}{35} = 199608,6\%$		$\frac{85\,354}{0} = \text{n/a}$	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	$\frac{75\,117}{6\,918} = 1085,8\%$		$\frac{88\,340}{6\,174} = 1430,8\%$	

SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2025. 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

CASH FLOW

2025. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -	64 210	81 857
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	1 770	729
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	65 980	82 586
2.	Elszámolt amortizáció +	82	35
3.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszaírás - + -	0	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	0	0
6.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	-57	115
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	192	-859
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	384	44
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	-134	116
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-13 810	-7 493
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	-2 282	-1 602
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-5 779	-7 367
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-40 000	-59 000
I.	Működési cash flow (01.-13. sorok)	4 576	6 575
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 -	0	0
29.	Hátrasorolt kötelezettségek változása +-	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (21.-29. sorok)	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	4 576	6 575
30.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +-	-1 770	-729
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)	2 806	5 846

