

az

**EQUILOR Alapkezelő Zrt.**

2021. évi  
független könyvvizsgálói jelentése  
és éves beszámolója



## Tartalomjegyzék

I. Független Könyvvizsgálói Jelentés

II. Éves Beszámoló

a. Mérleg

b. Eredménykimutatás

c. Kiegészítő melléklet

## Független Könyvvizsgálói Jelentés

### Az Equilor Alapkezelő Zrt. részvényeseinek

#### Az éves beszámolóról készült jelentés

##### Vélemény

Elvégeztük az Equilor Alapkezelő Zrt. (a „Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.517.310 E Ft, az adózott eredmény 1.149.203 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

##### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

##### Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Társaság 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Társaság 2021. évi üzleti jelentése összhangban van az Equilor Alapkezelő Zrt. 2021. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelentenivalónk.

### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolóért a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

### **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsátunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvényekkel és egyéb jogszabályokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha észszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- ✓ Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat

- összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- ✓ Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
  - ✓ Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek észszerűségét.
  - ✓ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
  - ✓ Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2022. február 28.



**Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.**

**Cgjsz: 01-09-566797**

**Nyilvántartásba-vételi száma: T000340**

**Címe: 1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79.**

Bukri Rózsa

Ügyvezető igazgató

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: E001130

2	3	8	3	8	4	4	2	-	6	6	3	0	-	1	1	4	-	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

**Equilor Alapkezelő Zrt**

---

a vállalkozás megnevezése

**1026 Budapest, Pasaréti út 122-124.**

---

a vállalkozás címe, telefonszáma

2021. évi

## Éves beszámoló

Budapest, 2022. február 28.



---

vezető tisztségviselő(-k)  
Equilor Alapkezelő Zrt

2 3 8 3 8 4 4 2 - 6 6 3 0 - 1 1 4 - 0 1

Statistikai számjel

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

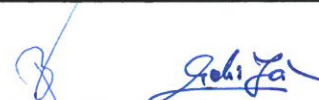
Cégjegyzék száma

**Equilor Alapkezelő Zrt****MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző év(ek)	2021.12.31
		Előző év	módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	<b>34 017</b>	<b>0</b>	<b>39 199</b>
02.	<b>I. IMMATERIALIS JAVAK (03.-09.sorok)</b>	<b>2 898</b>	<b>0</b>	<b>1 863</b>
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	2 898		1 863
06.	Szellemi termékek	0		0
07.	Üzleti vagy cégérték	0		0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
10.	<b>II TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>18 167</b>	<b>0</b>	<b>24 384</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 579		13 887
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 588		10 497
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
18.	<b>III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)</b>	<b>12 952</b>	<b>0</b>	<b>12 952</b>
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	12 952		12 952
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)</b>	<b>880 073</b>	<b>0</b>	<b>1 473 902</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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.	<b>II KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)</b>	<b>642 382</b>	<b>0</b>	<b>706 899</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 235		98 554
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	641 147		608 345
44.	Követelések értékelési különbözete	0		0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	<b>III ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</b>	<b>237 691</b>	<b>0</b>	<b>767 003</b>
54.	Pénztár, csekkek	0		0
55.	Bankbetétek	237 691		767 003
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	<b>160 246</b>	<b>0</b>	<b>4 209</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	159 329		3 136
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	917		1 073
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)</b>	<b>1 074 336</b>	<b>0</b>	<b>1 517 310</b>

Budapest, 2022. február 28.



vezető tisztségviselő(-k)  
Equilor Alapkezelő Zrt

2 3 8 3 8 4 4 2 - 6 6 3 0 - 1 1 4

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

**Equilor Alapkezelő Zrt**

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.12.31 Előző év	Előző év(ek) módosításai	2021.12.31 Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	<b>D. Saját tőke (62.-71. sor)</b>	<b>942 153</b>	<b>0</b>	<b>1 302 047</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	112 000		112 000
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben	0		0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III. TÖKETARTALÉK	5 000		5 000
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	11 346		24 844
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	10 000		11 000
68.	VI. ÉRTEKELÉSI TARTALÉK	0		0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII. ADOZOTT EREDMÉNY	803 807		1 149 203
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>	<b>120 752</b>	<b>0</b>	<b>184 660</b>
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)	5 326	0	10 414
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	5 326		10 414
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-107. sorok)	115 426	0	174 246
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)	7 762		27 630
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	107 664		146 616
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	<b>11 431</b>	<b>0</b>	<b>30 603</b>
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 431		30 603
108.	Halasztott bevételek	0		0
109.	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)</b>	<b>1 074 336</b>	<b>0</b>	<b>1 517 310</b>

Budapest, 2022. február 28.



 vezető tisztségviselő(-k)  
 Equilor Alapkezelő Zrt



2 3 8 3 8 4 2 - 6 6 3 0 - 1 1 4 - 0 1

Statisztikai számjel

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

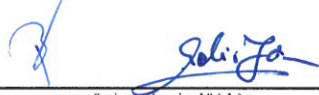
Cégjegyzék száma

**Equilor Alapkezelő Zrt****EREDMÉNYKIMUTATÁS**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020.12.31	Előző év(ek)	2021.12.31
		Előző év	módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 262 826		1 895 169
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>1 262 826</b>	<b>0</b>	<b>1 895 169</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>4 129</b>		<b>3 788</b>
	ebből: visszairt értékvesztés	469		1 862
05.	Anyagköltség	3 227		5 949
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	92 491		122 327
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	12 241		37 715
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 336		41 226
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>112 295</b>	<b>0</b>	<b>207 217</b>
10.	Béreköltség	191 568		323 726
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	8 301		11 753
12.	Bérfelrakások	34 354		53 144
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>234 223</b>	<b>0</b>	<b>388 623</b>
<b>VI.</b>	<b>Értékesítői leírás</b>	<b>7 332</b>		<b>7 304</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>31 505</b>		<b>37 026</b>
	ebből: értékvesztés	3 947		0
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>881 600</b>	<b>0</b>	<b>1 258 787</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyeresége	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 607		17 465
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	552		2 938
	ebből: értékelési különbözet	0		0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>2 159</b>	<b>0</b>	<b>20 403</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		2
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	65		16 404
	ebből: értékelési különbözet	0		0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)</b>	<b>65</b>	<b>0</b>	<b>16 406</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>2 094</b>	<b>0</b>	<b>3 997</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>883 694</b>	<b>0</b>	<b>1 262 784</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	79 887		113 581
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)</b>	<b>803 807</b>	<b>0</b>	<b>1 149 203</b>

Budapest, 2022. február 28.


  
vezető tisztségviselő(-k)  
Equilor Alapkezelő Zrt

2021. évi  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**TARTALMA:**

**I. ÁLTALÁNOS RÉSZ**

**II. SPECIFIKUS ADATOK**

- II./1. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
- II./2. KÖVETELÉSEK
- II./3. KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
- II./4. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./5. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./6. LEKÖTÖTT TARTALÉK
- II./7. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./8. ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A 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. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK
- II./14. A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

**III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**

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

Budapest, 2022. február 28.

  
\_\_\_\_\_  
vezető tisztségviselő(-k)  
Equilor Alapkezelő Zrt

**I. ÁLTALÁNOS RÉSZ****I/ 1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA**

Az Equilor Alapkezelő Zrt alapításának időpontja: 2012.01.31

A Cégbíróság 01-10-047344 cégjegyzékszámom vette nyilvántartásba. Nyilvántartásba vétel időpontja: 2012.03.07

Az Equilor Alapkezelő Zrt. a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletének 2012. év július hó 20. napján kelt, H-EN-III-1052/2012. számú engedélye alapján végzi tevékenységét.

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 112 000 eFt

**A Társaság tulajdonosi struktúrája:****Törzsrészesvények**

Részesvényes neve	Részesvények száma (db)	Szavazatok száma (%)
Equilor Befektetési Zrt. (1026 Budapest, Pasaréti út 122-124., cgl.: 01-10-041431, képv.: Szécsényi Bálint, Gereben András)	735	65,62%
Pillár Zsolt	245	21,88%
<b>Összesen</b>	<b>980</b>	<b>87,50%</b>

**Osztaléklétsőségi "A" sorozat**

Részesvényes neve	Részesvények száma (db)	Szavazatok száma (%)
EQR Invest Zrt. (1026 Budapest, Pasaréti út 122-124., Képviselet: Szécsényi Bálint)	100	8,93%
<b>Összesen</b>	<b>100</b>	<b>8,93%</b>

**Osztaléklétsőségi "B" sorozat**

Részesvényes neve	Részesvények száma (db)	Szavazatok száma (%)
Pillár Zsolt	10	0,89%
<b>Összesen</b>	<b>10</b>	<b>0,89%</b>

**Osztaléklétsőségi "C" sorozat**

Részesvényes neve	Részesvények száma (db)	Szavazatok száma (%)
Equilor Befektetési Zrt. (1026 Budapest, Pasaréti út 122-124., cgl.: 01-10-041431, képv.: Szécsényi Bálint, Gereben András)	30	2,68%
<b>Összesen</b>	<b>30</b>	<b>2,68%</b>

**A Társaság főtevékenysége:**

6630 Alapkezelés

**A Társaság egyéb tevékenysége:**

6619 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység  
6499 Máshova nem sorolt egyéb pénzügyi közvetítés

**Székhelye:**

1026 Budapest, Pasaréti út 122-124.

**Internetes honlap:**

[www.eqa.hu](http://www.eqa.hu)

**A cég elektronikus elérhetősége**

e-mail címe:

[info@eqa.hu](mailto:info@eqa.hu)

#### **A képviseletre és beszámoló aláírására jogosultak:**

Melis János István igazgatósági tag 1026 Budapest, Endrődi Sándor utca 70/B 1.	A képviselet módja: együttes
Spitzhütel Gábor más munkavállaló 2013 Pomáz, Csobogó utca 5. B. ép.	A képviselet módja: együttes
Pillár Zsolt igazgatósági tag 1013 Budapest, Pauler utca 5.	A képviselet módja: együttes
Vizkelety Gabriella Zsuzsa más munkavállaló 2096 Üröm, Gábor Áron sétány 35. 1.	A képviselet módja: együttes
dr. Vas György igazgatósági tag 1015 Budapest, Szabó Ilonka utca 11. 2. em. 3.	A képviselet módja: együttes
Szabó Attila más munkavállaló 1114 Budapest, Kanizsai utca 3/A 3. em. 14.	A képviselet módja: együttes
Bencsik Ágnes más munkavállaló 7500 Nagyatád, Erkel Ferenc utca 13.	A képviselet módja: együttes
Gereben András Márton más munkavállaló 1029 Budapest, Rézsü utca 97.	A képviselet módja: együttes

#### **Felügyelő Bizottsági tagok:**

Németh Éva  
1037 Budapest, Viharhegyi út 9.

Szécsényi Bálint  
1026 Budapest, Küküllő utca 10. 2. em. 1.

Horváth Péter István  
1122 Budapest, Határőr út 27/B. 2.em.11

## **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
- 2014. évi XVI. törvény a kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról
- 327/2009 (XII. 29.) Korm. rendelet az egyes pénz- és tőkepiaci szolgáltatásokat is végző egyéb vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól

A Társaság Számviteli politikája a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelvekre épül.

#### **a) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja**

A 2021. üzleti év 2021.01.01 - 2021.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2022.01.31.

#### **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 összegű hiba**

Jelentős összegű hiba – ami szükségessé teszi a háromszabos 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:

<b>Eszközcsoport</b>	<b>Maradványérték (a bekerülési érték %-ban)</b>	<b>Értékcsökkenési leírás a számviteli törvény szerint</b>	<b>Értékcsökkenési leírás a társasági adó törvény szerint</b>
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) Cégérték	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 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, valamint vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

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

**e) A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök után nem számol el 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:**

Racorg Kft. (1134 Budapest, Kassák Lajos u. 56.)  
Tóth Alexandra (1078, Budapest, Nefelejcs utca 40.)  
Regisztrációs szám: .204586

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

Venilia Vellum Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft (1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79.)  
Kamarai nyilvántartási szám: .000340  
Bukri Rózsa (1026 Budapest, Szilágyi Erzsébet fasor 79)  
Kamarai nyilvántartási szám: .001130

A könyvvizsgáló 2021. üzleti évre szóló díjazása: nettó 960 000 Ft

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

A tárgyévben a társaság gazdálkodását befolyásoló egyéb jelentősebb esemény nem volt.

**I/ 6. ÉRTÉKPAPÍROK ÉV VÉGI ÁLLOMÁNYA**

Értékpapír neve	Névértéke	Könyv szerinti értéke (eFt)
<b>Összesen:</b>	-	-

**I/ 7. EQUILOR ALAPKEZELŐ ZRT. ÁLTAL KEZELT BEFEKTETÉSI ALAPOK**

Befektetési alap megnevezése	Közzétett nettó eszközérték 2021.12.31	Devizanem	Elsődleges eszköz kategória típusa
EQUILOR Fregatt Prémium Kötvény Befektetési Alap	343 274 021	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Hydra Származtatott Befektetési Alap	303 579 554	HUF	Értékpapír alap
Equilor Ingatlan Trend Befektetési Alap	3 014 967 264	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Közép-európai Részvény Befektetési Alap	2 677 128 767	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap	424 501	EUR	Értékpapír alap
EQUILOR Noé Nemzetközi Részvény Befektetési Alap	2 522 534 233	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Optimus Alapok Alapja	1 163 897 705	HUF	Értékpapír alap
Equilor Növekedési Alap	6 036 309 635	HUF	Értékpapír alap
Equilor Progresszív Alap	345 145 507	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Primus Alapok Alapja	885 058 559	HUF	Értékpapír alap
EQUILOR Private Wealth Managemnet Származtatott Befektetési Alap	45 237 953	HUF	Értékpapír alap
Prémium Zártkörű Befektetési Alap	25 222 334 591	HUF	Értékpapír alap
MFC EQUITY MERCURY Befektetési Alap	3 505 400	USD	Értékpapír alap
MFC EQUITY GENIUS Befektetési Alap	3 392 905	USD	Értékpapír alap
Central European Ingatlanalap	59 703 354 380	HUF	Ingatlan alap
CW1 Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap	5 083 332 049	HUF	Ingatlan alap
EOLIE Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap	498 556 451	HUF	Ingatlan alap
Green Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap	366 435 016	HUF	Ingatlan alap
Porticus Ingatlan Befektetési Alap	8 640 720 360	HUF	Ingatlan alap
Central European Opportunity Magántőkealap	35 715 181 881	HUF	Magántőkealap
EQUILOR II. Magántőkealap	6 958 421 183	HUF	Magántőkealap

**I/ 8. ÜGYFÉLPORTFÓLIÓ ALAKULÁSA (Mérlegen kívüli tételek)**

		2020.12.31	2021.12.31
<b>Nyugdíjpénztárak</b>	<b>HUF</b>	<b>6 090 067 543</b>	<b>7 026 317 865</b>
értékpapírok	HUF	6 032 379 992	7 026 317 865
díjak	HUF	-67 678	0
Forward	HUF	0	0
ügyfélpénz	HUF	57 755 229	0
egyéb követelés/kötelezettség	HUF	0	0
<b>Egészségpénztárak</b>	<b>HUF</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
értékpapírok	HUF	0	0
díjak	HUF	0	0
ügyfélpénz	HUF	0	0
egyéb követelés/kötelezettség	HUF	0	0
<b>Biztosítók</b>	<b>HUF</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
értékpapírok	HUF	0	0
díjak	HUF	0	0
ügyfélpénz	HUF	0	0
egyéb követelés/kötelezettség	HUF	0	0
<b>Egyéb portfoliókezelés</b>	<b>HUF</b>	<b>249 444 435</b>	<b>10 252 221 430</b>
értékpapírok	HUF	217 941 364	9 858 094 254
díjak	HUF	0	0
ügyfélpénz	HUF	31 462 345	395 521 888
Forward	HUF	0	0
egyéb követelés	HUF	40 726	0
egyéb kötelezettség	HUF	0	-1 394 712
<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>HUF</b>	<b>6 339 511 978</b>	<b>17 278 539 295</b>

**I/ 9. BEFEKTETŐ VÉDELMI ALAP**

A társaság a Befektető védelmi alap tagja, a 2021-es éves díj (500.000 Ft) megfizetésre került.

**I/ 10. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT**

Az osztalékra vonatkozó javaslat: 1.091.202.500 Ft

**IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK**  
2021. évi

eFt

	Immateriális javak	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
<b>Bruttó érték</b>						
Nyitóegyenleg	21 278	11 254	0	33 726	0	66 258
Növekedés	711	4 108		7 517	0	12 336
Növekedés (kisértékű)	0			150		150
Csökkenés	-178	0		-853		-1 031
Záróegyenleg	22 167	15 362	0	42 246	0	79 775
<b>Értécsökkenés (lineáris)</b>						
Nyitóegyenleg	18 380	675	0	26 138	0	45 193
Növekedés terv szerint	1 746	800		4 608		7 154
Növekedés (kisértékű)	0			150		150
Növekedés terven felüli	0	0				0
Csökkenés kivétel miatt	-178	0		-853		-1 031
Csökkenés visszairás	0	0				0
Záróegyenleg	20 304	1 475	0	31 749	0	53 528
<b>Nettó érték</b>						
Nyitóegyenleg	2 898	10 579	0	7 588	0	21 065
Változás	-1 035	3 308	0	2 909	0	5 182
Záróegyenleg	1 863	13 887	0	10 497	0	26 247
<b>Érték helyesbítés</b>						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0



**KÖVETELÉSEK****2021. évi**

	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b> eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 235	98 554
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal sz	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	641 147	608 345
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
<b>Összes követelés</b>	<b>642 382</b>	<b>706 899</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

<b>Egyéb követelések (eFt)</b>	
Osztalékelőleg	585 781
Előleg	5 053
Kaució	3 899
Szállító túlfizetés	21
Különadó követelés alapokkal szemben	13 591
<b>Összesen:</b>	<b>608 345</b>

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

**Számvitelben elszámolt értékvesztés**

<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>	eFt
Vevőkövetelések értékvesztése	2 616	-	1 362	1 254	
Egyéb követelések értékvesztése	3 117	-	500	2 617	
<b>Összesen</b>	<b>5 733</b>	<b>-</b>	<b>1 862</b>	<b>3 871</b>	

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK  
2021. évi**

		<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>	eFt
1.	Alapkezelői díj	102 419		0
2.	Sikerdíj	56 304		0
3.	Portfóliókezelési és vagyonkezelési díj	606	1 395	
4.	Informatikai költség	105		0
5.	Biztosítási díj	812		948
6.	Kölcsön kamata	0		0
7.	Egyéb bevétel	0	1 741	
8.	BEVA	0		125
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen:</b>		<b>160 246</b>		<b>4 209</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

## SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2021. évi

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	112 000	0	0	112 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	5 000	0	0	5 000
Eredménytartalék	11 346	803 807	790 309	24 844
Lekötött tartalék	10 000	1 000	0	11 000
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	803 807	1 149 203	803 807	1 149 203
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>942 153</b>	<b>1 954 010</b>	<b>1 594 116</b>	<b>1 302 047</b>

Megjegyzések:

A 2021. évi adózott eredmény összege 1.149.203 eFt.

## A KIBOCSÁTOTT RÉSZVÉNYEK BEMUTATÁSA

Összesen

részvény fajta	részvény darab-szám	részvény névérték	össz-névérték
törzs	980	100 000 Ft	98 000 000 Ft
osztalékelsőbbbségi "A" sorozat	100	100 000 Ft	10 000 000 Ft
osztalékelsőbbbségi "B" sorozat	10	100 000 Ft	1 000 000 Ft
osztalékelsőbbbségi "C" sorozat	30	100 000 Ft	3 000 000 Ft
		<b>Összesen:</b>	<b>112 000 000 Ft</b>

## LEKÖTÖTT TARTALÉK

2021. 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	10 000	11 000	1 000
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0
<b>Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék</b>	<b>10 000</b>	<b>11 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére</b>			<b>0</b>
<b>Összesen</b>	<b>10 000</b>	<b>11 000</b>	<b>1 000</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2021. évi

**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	5 326	10 414
<b>Összes hosszú lejáratú kötelezettség</b>	<b>5 326</b>	<b>10 414</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)	7 762	27 630
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	107 664	146 616
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
<b>Összes rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>115 426</b>	<b>174 246</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

**Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (eFt)**

TAO	50 389
SZJA	20 196
Szociális hozzájárulás	10 935
Szakképzési hozzájárulás	1 071
ÁFA	7 525
Jövedelem-elszámolás (dolgozói)	17 800
Helyi iparüzési adó	11 854
Cégautóadó	18
TB járulék	13 182
Munkáltatót terhelő TB	11
Különadó	13 591
Egyéb kötelezettség	44
<b>Összesen:</b>	<b>146 616</b>

2021. évi  
**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A  
MÉRLEGKÉSZÍTÉSNE**

	Tartozik	Követel
	eFt	eFt
Szállító túlfizetés	21 105	0
Vevő túlfizetés	0	0
	-----	
	21 105	0
<b>Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:</b>		<b>21 105</b>
<b>Átcsoportosítás az egyéb kötelezettségek közé összesen:</b>		<b>0</b>

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

eFt

-----

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

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK  
2021. évi**

		<b>eFt</b>	
		<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
1.	Könyvelési díj	445	445
2.	Könyvvizsgálati díj	711	1 219
3.	Bónusz és adók	0	28 939
4.	Közüzemi díj	7 151	0
5.	Kommunikációs tanácsadás	3 124	0

---

**Passzív időbeli elhatárolások összesen:**

**11 431**

**30 603**

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:



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

<b>Tevékenységenkénti összetétel</b>	<b>eFt</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Alapkezelési díj		1 193 325	1 750 723
Vagyonkezelési és portfóliókezelési díj		7 018	36 329
Sikerdíj		58 166	57 149
Egyéb		0	9 742
Továbbszámlázás		4 317	41 226
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>		<b>1 262 826</b>	<b>1 895 169</b>
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			

<b>Földrajzi területenkénti összetétel</b>	<b>eFt</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Belföld		1 262 826	1 895 169

---

<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>		<b>1 262 826</b>	<b>1 895 169</b>
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			

<b>Export összetétele</b>	<b>eFt</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Termékexport		0	0
Szolgáltatásexport			

---

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

<b>Import összetétele</b>	<b>eFt</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Termékimport			0
Szolgáltatásimport			

---

<b>Import összesen:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			

**IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK**

2021. évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Bloomberg díjak	11 498	11 368
Informatikai szolgáltatások költségei	23	669
Ingatlan bérleti díj	22 865	29 579
Adótanácsadás	3 048	3 048
Ügyvédi költségek	5 396	17 588
Egyéb marketing költségek	291	40
Könyvelési és bérszámfejtési díj	4 890	4 962
Könyvvizsgálati díj	1 219	1 724
Keler díj	662	597
Egyéb bérleti díj	11 056	13 754
Egyéb tanácsadói díj	12 008	15 178
Utazási, kiküldetési és szállásköltségek	160	274
Oktatás	856	1 635
Egyéb nem anyagjellegű szolg.költségei	1 954	2 637
Internet, telefon	1 928	2 571
Egyéb szolgáltatás	14 637	16 703
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>92 491</b>	<b>122 327</b>

## SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2021. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma	0	297 126	297 126
Személyesen közreműködő tagok kivétje	0	0	0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztségviselők	0	5 400	5 400
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság	0	2 700	2 700
Tiszteletdíjak Egyéb	0	0	0
Megbízási díjak	0	18 500	18 500
<b>Bérekösszesen</b>	<b>0</b>	<b>323 726</b>	<b>323 726</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>			
Adóköteles természetbeni juttatás			9 165
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			13
Szerzői jogdíj			0
Reprezentáció			2 141
Napidíjak			0
Betegszabadság, táppénz			434
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen</b>			<b>11 753</b>
<b>Bérfelrakások</b>			
Szociális hozzájárulási adó		48 464	48 464
Egészségügyi hozzájárulás		0	0
Szakképzési hozzájárulás		4 432	4 432
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérfelrakás			248
<b>Bérfelrakások összesen</b>	<b>0</b>	<b>52 896</b>	<b>53 144</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>0</b>	<b>376 622</b>	<b>388 623</b>
Átlagos statisztikai létszám (fő)		21	21

**EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK**

2021. évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Tárgyi eszköz értékesítéskor nettó érték kivezetése	1 281	0
Hitelezési veszteség	469	0
Hatósági bírság, késedelmi pótlék	2	34
Iparüzési adó	25 105	36 960
Elszámolt értékvesztés	3 947	0
Alapítványi támogatás	600	0
Cégautóadó	0	18
Terven felüli értékcsökkenés	7	0
Egyéb	94	14
<b>Egyéb ráfordítások összesen</b>	<b>31 505</b>	<b>37 026</b>

## A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK 2021. évi

A társasági adó összegének megállapítása		Előző év	Tárgyév	Ft
		eFt	eFt	
	Adózás előtti eredmény	883 694	1 262 784	1 262 783 358 Ft
	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	883 694	1 262 784	1 262 783 358 Ft
	Adózás előtti eredményt csökkentő	7 277	8 078	8 077 985 Ft
	Adózás előtti eredményt növelő	11 216	7 304	7 304 158 Ft
	Társasági adó alap	887 632	1 262 010	1 262 009 531 Ft
	Társasági adó adókedvezmények előtt	79 887	113 581	113 580 858 Ft
	Adókedvezmények	0	0	0 Ft
	<b>A 2021. évi adókötelezettség</b>	<b>79 887</b>	<b>113 581</b>	<b>113 580 858 Ft</b>

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek		Előző év	Tárgyév	Ft
		b) eFt	b) eFt	b) Ft
7. § (1) a)	Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg		0	
b)	Várható köt-re és jövőbeni kltre képz.céltart.felh.miatt az adóévben bev-ként elsz.össz.		0	
c)	Jogdíjra jogosító immateriális jóság értékesítéséből, apportálásból származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege.jogdíjra jogosító immateriális jóság (a bejelentett immateriális jóság 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 visszairt összege (kivéve 1.sz. mell. 10. )		0	
d)	Az adótörvény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	7 277	7 578	7 577 985 Ft
dz)	A bejelentett részesedés ért. adóévi ár.nyeresége, adóévben visszairt értékvesztés		0	
dzs)	Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének 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, visszairt értékvesztés		500	500 000 Ft
q)	Tulajdoni részesedésre visszairt értékvesztés (ha az már el volt számolva növelőként)		0	
r)	Jogerős bírság. ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék) elengedése miatt		0	
s)	Jogdíj bevétel nyereségének 50%-a		0	
sz)	Műemlék ingatlan karbantartási ktg 50%-a		0	
u)	Adóell. önell. miatti bevételként v. ráfordítás 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		0	
	VAGY Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a		0	
	ÉS Magyar Kármöntő 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>7 277</b>	<b>8 078</b>	<b>8 077 985 Ft</b>

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek		Előző év	Tárgyév	Ft
		b) eFt	b) eFt	b) Ft
8. § (1) a)	Várható köt-re és jövőbeni kltre képzett céltartalék		0	
b)	Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	7 269	7 304	7 304 158 Ft
c)	Jogdíj bevétel veszteségének 50%-a		0	
d)	Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)		0	
dzs)	Adózó döntése szerint, a fedezeti ügylettel nem fedezett, külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszköz értékének növekedéseként, illetve a hosszú lejáratú kötelezettség értékének 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	3 947	0	
h)	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés		0	
j)	Alultőkésítetttség 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	
	<b>Összes növelő tétel</b>	<b>11 216</b>	<b>7 304</b>	<b>7 304 158 Ft</b>

Az adókedvezmények részletezése		Előző év	Tárgyév	Ft
		0	0	0 Ft
	Film és előadóművészet támogatás		0	
	KKV hitelkamat (de minimis)		0	
	Beruházási vagy fejlesztési adókedvezmény		0	
	Látványcsapat-sporttámogatás		0	
	<b>Összes adókedvezmény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 Ft</b>

**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK  
MEGÁLLAPÍTÁSA****2021. évi**

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg Ft</b>
Értékesítés nettó árbevétele	1 895 168 927
Egyéb bevétel	3 787 664
Pénzügyi műveletek bevételei	20 403 583
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	1 919 360 174
Nyereség minimum	<b>38 387 203</b>
Adózás előtti eredmény:	1 262 783 358
Társasági adó alapja:	1 262 009 531
Fizetendő társasági adó alapja:	<b>1 262 009 531</b>

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK**  
**2021. 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 osztalékfizetési kötelezettség</b>	<b>van</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	
Opciók ügyletek	<b>nincs</b>
Határidős ügyletek	<b>nincs</b>
SWAP ügyletek	<b>nincs</b>
<b>Folyamatban lévő peres ügyek</b>	<b>nincs</b>

## ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER

### 2021. évi

Megnevezés	Mutató számítása		érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
<b>A. Vagyonstruktúra</b>			<b>2020</b>		<b>2021</b>	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$		18 167 =	1,7%	24 384 =	1,6%
			1 074 336		1 517 310	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$		2 898 =	8,5%	1 863 =	4,8%
			34 017		39 199	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$		12 952 =	38,1%	12 952 =	33,0%
			34 017		39 199	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$		880 073 =	81,9%	1 473 902 =	97,1%
			1 074 336		1 517 310	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$		237 691 =	27,0%	767 003 =	52,0%
			880 073		1 473 902	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$		0 =	0,0%	0 =	0,0%
			880 073		1 473 902	
<b>B. Tőkestruktúra</b>						
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$		942 153 =	87,7%	1 302 047 =	85,8%
			1 074 336		1 517 310	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$		132 183 =	12,3%	215 263 =	14,2%
			1 074 336		1 517 310	
<b>C. Jövedelmezőségi mutatók</b>						
7. Bevételek arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$		883 694 =	70,0%	1 262 784 =	66,6%
			1 262 826		1 895 169	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$		883 694 =	82,3%	1 262 784 =	83,2%
			1 074 336		1 517 310	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$		883 694 =	93,8%	1 262 784 =	97,0%
			942 153		1 302 047	
<b>D. Egyéb mutatók</b>						
10. Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$		942 153 =	2769,7%	1 302 047 =	3321,6%
			34 017		39 199	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$		880 073 =	762,5%	1 473 902 =	845,9%
			115 426		174 246	



## CASH FLOW

2021. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -	883 694	1 262 784
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1,b	Korrektciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	883 694	1 262 784
2.	Elszámolt amortizáció +	7 332	7 304
3.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszairás - + -	3 478	-1 862
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	0	0
6.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	-13 460	19 868
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	32 136	38 952
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	7 310	19 172
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	-1 109	-97 319
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-86 660	34 664
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	-31 910	156 037
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-79 887	-113 581
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-764 003	-785 221
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow ( 01.-13. sorok )</b>	<b>-43 079</b>	<b>540 798</b>
14.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése -	-6 376	-12 486
15.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása +	1 120	
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 +	2 577	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>-2 679</b>	<b>-12 486</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	1 000
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
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow ( 21.-29. sorok )</b>	<b>0</b>	<b>1 000</b>
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>-45 758</b>	<b>529 312</b>
30.	Devizás pénzeszközök átvértékelése +-	0	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)</b>	<b>-45 758</b>	<b>529 312</b>