

az

**EQUILOR Alapkezelő Zrt.**

2022. 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”) 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.370.020 E Ft, az adózott eredmény 892.550 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 2022. 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 könyvvizsgálataért 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 2022. 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 lényeges 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 2022. évi üzleti jelentése összhangban van az Equilor Alapkezelő Zrt. 2022. 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 a megbízható és valós képet adó éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, 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 közvéetegy 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 könyvvizsgálataért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk 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 hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtéseink 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, 2023. március 7.



**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

2022. évi

## Éves beszámoló

Budapest, 2023. március 7.



---

vezető tisztségviselő(-k)  
Equilor Alapkezelő Zrt

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

Céгийеззék száma

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

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző év(ek)	2022.12.31
		Előző év	módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	39 199	0	62 446
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	1 863	0	434
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	1 863		434
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.	<b>II TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	24 384	0	46 060
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	13 887		12 966
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 497		33 094
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18.	<b>III BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)</b>	12 952	0	15 952
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		3 000
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 érték helyesbítése	0		0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)</b>	1 473 902	0	1 302 988
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)</b>	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.	<b>II KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)</b>	706 899	0	768 175
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	98 554		220 606
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	608 345		547 569
44.	Követelések értékelési különbözete	0		0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	<b>III ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)</b>	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.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</b>	767 003	0	534 813
54.	Pénztár, csekkok	0		0
55.	Bankbetétek	767 003		534 813
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	4 209	0	4 586
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 136		3 654
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 073		932
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)</b>	1 517 310	0	1 370 020

Budapest, 2023. március 7.


  
vezető tisztségviselő(-k)  
Equilor Alapkezelő Zrt



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

Statistikai 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	2021.12.31 Előző év	Előző év(ek) módosításai	2022.12.31 Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	<b>D. Saját tőke (62.-71. sor)</b>	<b>1 302 047</b>	<b>0</b>	<b>1 101 254</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	24 844		80 704
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	11 000		11 000
68.	VI. ÉRTEKELÉSI TARTALÉK	0		0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII ADÓZOTT EREDMÉNY	1 149 203		892 550
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>184 660</b>	<b>0</b>	<b>204 845</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)	10 414	0	93 954
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	10 414		93 954
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-107. sorok)	174 246	0	110 891
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)	27 630		22 067
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	146 616		88 824
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Számazékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	<b>30 603</b>	<b>0</b>	<b>63 921</b>
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	30 603		63 921
108.	Halasztott bevételek	0		0
109.	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)</b>	<b>1 517 310</b>	<b>0</b>	<b>1 370 020</b>

Budapest, 2023. március 7.


  
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****EREDMÉNYKIMUTATÁS**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021.12.31	Előző év(ek)	2022.12.31
		Előző év	módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 895 169		1 619 062
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>1 895 169</b>	<b>0</b>	<b>1 619 062</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>3 788</b>		<b>19 441</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés	1 862		0
05.	Anyagköltség	5 949		9 534
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	122 327		172 427
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	37 715		44 384
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		63
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	41 226		2 758
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>207 217</b>	<b>0</b>	<b>229 166</b>
10.	Béreköltség	323 726		370 156
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	11 753		14 536
12.	Bérfelrakások	53 144		48 535
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>388 623</b>	<b>0</b>	<b>433 227</b>
<b>VI.</b>	<b>Értéksökkenési leírás</b>	<b>7 304</b>		<b>11 985</b>
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>37 026</b>		<b>22 825</b>
	ebből: értékvesztés	0		1 978
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>1 258 787</b>	<b>0</b>	<b>941 300</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyeresége	0		0
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	17 465		32 508
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 938		7 819
	ebből: értékelési különbözet	0		0
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>20 403</b>	<b>0</b>	<b>40 327</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2		0
	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	16 404		666
	ebből: értékelési különbözet	0		0
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)</b>	<b>16 406</b>	<b>0</b>	<b>666</b>
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>3 997</b>	<b>0</b>	<b>39 661</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>1 262 784</b>	<b>0</b>	<b>980 961</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	113 581		88 411
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)</b>	<b>1 149 203</b>	<b>0</b>	<b>892 550</b>

Budapest, 2023. március 7.



vezető tisztségviselő(-k)  
Equilor Alapkezelő Zrt

# Equilor Alapkezelő Zrt

2022. évi

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

### TARTALMA:

#### I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

#### II. SPECIFIKUS ADATOK

- II./1. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
- II./2. KÖVETELÉSEK
- II./3. KÉTES KINTLÉVŐSÉGEK UTÁN ELSZÁMOLT ÉRTÉKVESZTÉS
- II./4. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./5. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./6. LEKÖTÖTT TARTALÉK
- II./7. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./8. ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A MÉRLEGKÉSZÍTÉSNEEL
- II./9. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./10. AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT ÖSSZETÉTELE
- II./11. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK
- II./12. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
- II./13. 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, 2023. március 7.



---

vezető tisztségviselő(-k)  
Equilor Alapkezelő Zrt

## 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 cégjegyzékszámon 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 (%)
EQA Eszközkezelő Zrt. (1026, Budapest, Pasaréti út 122-124)	735	65,63%
Pillár Zsolt	245	21,88%
<b>Összesen</b>	<b>980</b>	<b>87,50%</b>

##### Osztalékelsőségi "A" sorozat

Részesvényes neve	Részesvények száma (db)	Szavazatok száma (%)
EQA Eszközkezelő Zrt. (1026, Budapest, Pasaréti út 122-124)	75	6,70%
Pillár Zsolt	25	2,23%
<b>Összesen</b>	<b>100</b>	<b>8,93%</b>

##### Osztalékelsőségi "B" sorozat

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

##### Osztalékelsőségi "C" sorozat

Részesvényes neve	Részesvények száma (db)	Szavazatok száma (%)
EQA Eszközkezelő Zrt.	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 Mászova 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:**

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
Pillár Zsolt igazgatósági tag 1013 Budapest, Pauler utca 5.	A képviselet módja: együttes
Szabó Attila más munkavállaló 1114 Budapest, Kanizsai utca 3/A 3. em. 14.	A képviselet módja: együttes
Melis János István vezető tisztségviselő 1026 Budapest, Endrődi Sándor utca 70/B 1.	A képviselet módja: együttes
Orosz Erika más munkavállaló 1106 Budapest, Vízkerek utca 3. fszt. 5.	A képviselet módja: együttes
Dobó István Attila más munkavállaló 2458 Kulcs, Aranyhegyi dűlő 3.	A képviselet módja: együttes
Varga Csaba János más munkavállaló 1162 Budapest, Péterke utca 47. 3. ajtó	A képviselet módja: együttes
Svoób Ágnes más munkavállaló 2132 Göd, Thököly utca 5/A	A képviselet módja: együttes
Major Tünde Emese más munkavállaló 1142 Budapest, Nagy Lajos király útja 209. 3. em. 11. ajtó	A képviselet módja: együttes

#### **Felügyelő Bizottsági tagok:**

Németh Éva  
1037 Budapest, Viharhegyi út 9.  
Szécsényi Bálint  
1026, Budapest, Küküllő u. 10. 2/1  
Horváth Péter István  
1025, Budapest, Verecke út 120. B ép. Fsz. 1.

## **I/2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI**

A Társaság az alábbi főbb törvények és rendeletek alapján végzi tevékenységét, vezeti könyveit és nyilvántartásait:

- 2013. évi V. Törvény a Polgári törvénykönyvről
- 2000. évi C. Törvény a számvitelről
- 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 2022. üzleti év 2022.01.01 - 2022.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2023.01.31.

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

A Társaság Éves beszámolót készít.

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

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

**c) A beszámoló szempontjából jelentős összegű hiba**

Jelentős összegű 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 mérlegfőösszegének 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) Szellemitermékek	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 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 az 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:**

Multiram 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 2022. 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)
Összesen:		

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

Befektetési alap megnevezése	Közzétett nettó eszközérték 2022.12.31	Devizanem	Elsődleges eszköz kategória típusa
Equilor Fregatt Prémium Kötvény Befektetési Alap	388 315 460,00	HUF	Értékpapír alap
Equilor Hydra Származtatott Befektetési Alap	272 782 822,00	HUF	Értékpapír alap
Equilor Ingatlan Trend Befektetési Alap	2 613 701 412,00	HUF	Értékpapír alap
Equilor Közép-európai Részvény Befektetési Alap	2 680 228 300,00	HUF	Értékpapír alap
Equilor Magnus EUR Származtatott Befektetési Alap	388 272,10	EUR	Értékpapír alap
Equilor Noé Nemzetközi Részvény Befektetési Alap	2 308 084 048,00	HUF	Értékpapír alap
Equilor Növekedési Alap	5 913 992 022,00	HUF	Értékpapír alap
Equilor Optimus Alapok Alapja	1 143 386 130,00	HUF	Értékpapír alap
Equilor Primus Alapok Alapja	860 216 459,00	HUF	Értékpapír alap
Equilor Private Wealth Managemnet Származtatott Befektetési Alap	489 819 856,00	HUF	Értékpapír alap
Equilor Progresszív Alap	441 481 395,00	HUF	Értékpapír alap
Equilor Telekom Trend Befektetési Alap	1 979 383 943,00	HUF	Értékpapír alap
Hozamfizető Energia Alapok Alapja	560 901,47	EUR	Értékpapír alap
MFC EQUITY GENIUS Befektetési Alap	1 915 067,60	USD	Értékpapír alap
MFC EQUITY MERCURY Befektetési Alap	2 869 231,89	USD	Értékpapír alap
Prémium Zártkörű Befektetési Alap	21 279 778 797,00	HUF	Értékpapír alap
Central European Ingatlanalap	65 986 379 126,00	HUF	Ingatlan alap
CWI Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap	5 271 532 958,00	HUF	Ingatlan alap
EOLIE Ingatlanfejlesztő Befektetési Alap	1 090 102 510,00	HUF	Ingatlan alap
Porticus Ingatlan Befektetési Alap	9 589 654 328,00	HUF	Ingatlan alap
Central European Opportunity Magántőkealap	80 922 655 862,00	HUF	Magántőkealap
Central European Opportunity II. Magántőkealap	25 477 133 003,00	HUF	Magántőkealap

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

		2021.12.31	2022.12.31
<b>Nyugdíjpénztárak</b>	HUF	7 026 317 865	27 176 836 106
értékpapírok	HUF	7 026 317 865	27 145 442 489
derivatívok	HUF	0	-21 781 324
Forward	HUF	0	0
ügyletpénz	HUF	0	235 876 503
egyéb követelés/kötelezettség	HUF	0	-182 701 562
<b>Egészségpénztárak</b>	HUF	0	0
értékpapírok	HUF	0	0
díjak	HUF	0	0
ügyletpénz	HUF	0	0
egyéb követelés/kötelezettség	HUF	0	0
<b>Biztosítók</b>	HUF	0	0
értékpapírok	HUF	0	0
díjak	HUF	0	0
ügyletpénz	HUF	0	0
egyéb követelés/kötelezettség	HUF	0	0
<b>Egyéb portfóliókezelés</b>	HUF	10 252 221 430	2 215 881 449
értékpapírok	HUF	9 858 094 254	1 972 253 096
díjak	HUF	0	0
ügyletpénz	HUF	395 521 888	243 628 352
Forward	HUF	0	0
egyéb követelés	HUF	0	0
egyéb kötelezettség	HUF	-1 394 712	0
<b>MINDÖSSZESEN:</b>	HUF	17 278 539 295	29 392 717 555

**I/ 9. BEFEKTETŐ VÉDELMI ALAP**

A társaság a Befektető védelmi alap tagja, a 2022. éves díj (500.000 Ft) megfizetésre került.

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

Az osztalékra vonatkozó javaslat: 890.850.000 Ft



## IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2022. évi

eFt

	Immateriális javak	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
<b>Bruttó érték</b>						
Nyitóegyenleg	21 812	15 362	0	40 540	0	77 714
Növekedés	0	0	0	35 163	0	35 163
Növekedés (kisértékű)	57			494		551
Csökkenés	0	0		4 129		4 129
Záróegyenleg	21 869	15 362	0	72 068	0	109 299
<b>Értécsökkenés (lineáris)</b>						
Nyitóegyenleg	19 949	1 475	0	30 043	0	51 467
Növekedés terv szerint	1 429	921	0	9 084	0	11 434
Növekedés (kisértékű)	57			494		551
Növekedés terven felüli	0	0	0	0	0	0
Csökkenés kivezetés miatt	0	0	0	647	0	647
Csökkenés visszairás	0	0	0	0	0	0
Záróegyenleg	21 435	2 396	0	38 974	0	62 805
<b>Nettó érték</b>						
Nyitóegyenleg	1 863	13 887	0	10 497	0	26 247
Változás	-1 429	-921	0	22 597	0	20 247
Záróegyenleg	434	12 966	0	33 094	0	46 494
<b>Értékhelyesbítés</b>						
Nyitóegyenleg	0	0	0	0	0	0
Változás	0	0	0	0	0	0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

**KÖVETELÉSEK**

2022. évi

	Előző év	Tárgyév eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	98 554	220 606
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0	0
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	608 345	547 569
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
<b>Összes követelés</b>	<b>706 899</b>	<b>768 175</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

<b>Egyéb követelések</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Osztalékelőleg	585 781	506 649
Előleg	5 053	8 824
Kaució	3 899	4 226
Szállító túlfizetés	21	5
SZÉP kártya kötelezettség	-	113
Helyi iparűzési adó	-	9 129
Költségvetési kiutalási igények	-	24
Különadó követelés alapokkal szemben	13 591	18 599
<b>Összesen:</b>	<b>608 345</b>	<b>547 569</b>

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

Számvitelben elszámolt értékvesztés

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	eFt
Vevőkövetelések értékvesztése	1 254	1 978	-	3 232	
Egyéb követelések értékvesztése	2 617	-	-	2 617	
<b>Összesen</b>	<b>3 871</b>	<b>1 978</b>	<b>-</b>	<b>5 849</b>	

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK  
2022. évi**

		Előző év	Tárgyév	eFt
1.	Alapkezelői díj	0		0
2.	Sikerdíj	0		3 281
3.	Portfóliókezelési és vagyonkezelési díj	1 395		0
4.	Járó banki kamat	0		372
5.	Biztosítási díj	948		893
6.	Informatikai költség	0		40
7.	Egyéb bevétel	1 741		0
8.	BEVA	125		0

---

**Aktív időbeli elhatárolások összesen:****4 209****4 586**

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

## SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2022. 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	24 844	1 149 203	1 093 343	80 704
Lekötött tartalék	11 000	0	0	11 000
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	1 149 203	892 550	1 149 203	892 550
<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>1 302 047</b>	<b>2 041 753</b>	<b>2 242 546</b>	<b>1 101 254</b>

## 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>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

nem volt

## LEKÖTÖTT TARTALÉK

2022. évi

	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés eFt
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék			0
<b>Összes tőketartalék terhére lekötött tartalék</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Visszavás. saját rv., ür. K.sz. értéke	0	0	0
Alap.-átszerv. és kísérleti fejl. akt. értéke (nettó)	0	0	0
A Számtv. 33.§(2) és 41.§(4) különbözete	0	0	0
A tőketart-ból lekötendő tart., ha a tőketart. nem elég	0	0	0
A tulajdonosként fizetendő pótbefizetés összege	10 000	10 000	0
Jogszab. szerint v. önkéntesen lekötött tartalék	1 000	1 000	0
<b>Összes eredménytartalék terhére lekötött tartalék</b>	<b>11 000</b>	<b>11 000</b>	<b>0</b>
Kapott pótbefizetés a veszteségek fedezetére			0
<b>Összesen</b>	<b>11 000</b>	<b>11 000</b>	<b>0</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

2022. évi

**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	10 414	93 954
<b>Összes hosszú lejáratú kötelezettség</b>	<b>10 414</b>	<b>93 954</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)	27 630	22 067
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	146 616	88 824
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
<b>Összes rövid lejáratú kötelezettség</b>	<b>174 246</b>	<b>110 891</b>

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek</b>	Előző év	Tárgyév
TAO	50 389	18 125
SZJA	20 196	10 016
Szociális hozzájárulás	10 935	8 888
Szakképzési hozzájárulás	1 071	-
ÁFA	7 525	1 753
Jövedelem-elszámolás (dolgozói)	17 800	18 259
Helyi iparűzési adó	11 854	-
Cégaudóadó	18	123
TB járulék	13 182	12 651
Munkáltatót terhelő TB	11	10
Különadó	13 591	18 599
Táppénz hozzájárulás	-	400
Egyéb kötelezettség	44	-
<b>Összesen:</b>	<b>146 616</b>	<b>88 824</b>



2022. évi

**ESZKÖZ/FORRÁS ÁTCSOPORTOSÍTÁS A  
MÉRLEGKÉSZÍTÉSÉNél**

	Tartozik	Követel
	eFt	eFt
Szállító túlfizetés	5	0
Vevő túlfizetés	0	0
SZÉP kártya követelés	113	0
Iparűzési adó	9 129	0
	<hr/>	
	9 247	0
<b>Átcsoportosítás az egyéb követelések közé összesen:</b>		<b>9 247</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**  
**2022. évi**

		eFt	
		Előző év	Tárgyév
1.	Könyvelési díj	445	762
2.	Könyvvizsgálati díj	1 219	1 219
3.	Bónusz és adók	28 939	61 758
4.	Bérszámfejtés	0	182
<hr/> <b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>		<b>30 603</b>	<b>63 921</b>
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			

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

Tevékenységenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Alapkezelési díj		1 750 723	963 933
Vagyonkezelési és portfóliókezelési díj		36 329	118 890
Sikerdíj		57 149	207 734
Egyéb		9 742	325 748
Továbbszámlázás		41 226	2 757
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>		<b>1 895 169</b>	<b>1 619 062</b>
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			
<b>Földrajzi területenkénti összetétel</b>	<b>eFt</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Belföld		1 895 169	1 619 062
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>		<b>1 895 169</b>	<b>1 619 062</b>
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			
<b>Export összetétele</b>	<b>eFt</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>
Termékexport		0	0
Szolgáltatásexport		0	0
<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	0
Szolgáltatásimport		0	0
<b>Import összesen:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			

## IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

2022. évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Bloomberg díjak	11 368	13 940
Informatikai szolgáltatások költségei	669	3 693
Ingatlan bérleti díj	29 579	28 014
Adótanácsadás	3 048	0
Ügyvédi költségek	17 588	17 732
Egyéb marketing költségek	40	1 544
Könyvelési és bérszámfejtési díj	4 962	7 738
Könyvvizsgálati díj	1 724	2 337
Keler díj	597	817
Egyéb bérleti díj	13 754	21 236
Egyéb tanácsadói díj	15 178	18 326
Utazási, kiküldetési és szállásköltségek	274	288
Oktatás	1 635	2 001
Egyéb nem anyagjellegű szolg.költségei	2 637	12 465
Internet	2 571	1 590
Egyéb szolgáltatás	16 703	40 706
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>122 327</b>	<b>172 427</b>

## SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2022. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma	0	351 801	351 801
Személyesen közreműködő tagok kivétje	0	0	0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztviselők	0	3 600	3 600
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság	0	2 700	2 700
Tiszteletdíjak Egyéb	0	0	0
Megbízási díjak	0	12 055	12 055
<b>Bérlétszám összesen</b>	<b>0</b>	<b>370 156</b>	<b>370 156</b>
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>			
Adóköteles természetbeni juttatás			9 015
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			532
Szerzői jogdíj			0
Reprezentáció			3 329
Napidíjak			0
Betegszabadság, táppénz			1 660
<b>Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen</b>			<b>14 536</b>
<b>Bérlétszámok</b>			
Szociális hozzájárulási adó		48 256	48 256
Egészségügyi hozzájárulás		0	0
Szakképzési hozzájárulás		0	0
Rehabilitációs hozzájárulás		0	0
Egyéb bérlétszám			279
<b>Bérlétszámok összesen</b>	<b>0</b>	<b>48 256</b>	<b>48 535</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>0</b>	<b>418 412</b>	<b>433 227</b>
<b>Átlagos statisztikai létszám (fő)</b>		<b>13</b>	<b>13</b>

**EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK****2022. évi**

<b>Megnevezés</b>	<b>Előző év eFt</b>	<b>Tárgyév eFt</b>
Hatósági bírság, késedelmi pótlék	34	120
Iparűzési adó	36 960	16 067
Értékesített tárgyi eszköz nettó érték kivezetése	0	3 482
Alapítványi támogatás	0	900
Cégautóadó	18	191
Értékvesztés	0	1 978
Egyéb	14	87
<b>Egyéb ráfordítások összesen</b>	<b>37 026</b>	<b>22 825</b>

## A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2022. évi

A társasági adó összegének megállapítása	Előző év		Tárgyév	
	eFt	eFt	eFt	Ft
Adózás előtti eredmény	1 262 784	980 961	980 961	544 Ft
TAO tv. 24/B § (3) alapján az adeler-t csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása)		0	0	
Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció		0	0	
Módosított adózás előtti eredmény	1 262 784	980 961	980 961	544 Ft
Adózás előtti eredményt csökkentő	8 078	12 578	12 578	050 Ft
Adózás előtti eredményt növelő	7 304	13 963	13 962	834 Ft
Társasági adó alap	1 262 009	982 346	982 346	328 Ft
Társasági adó adókedvezmények előtt	113 581	88 411	88 411	170 Ft
Adókedvezmények	0	0	0	0 Ft
<b>A 2022. évi adókötelezettség</b>	<b>113 581</b>	<b>88 411</b>	<b>88 411</b>	<b>170 Ft</b>

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	Előző év		Tárgyév	
	b) eFt	b) eFt	b) eFt	b) Ft
7.§ (1) a) Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg	0	0	0	
b) Várható köt-re és jövőbeni ktgre képz.céltart felh.miatt az adóévben bev-ként elsz.össz.	0	0	0	
c) Jogdíjra jogosító immateriális jószág értékesítéséből, apportálásból származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összeg.jogdíjra jogosító immateriális jószág (a bejelentett immateriális jószág kivételével) értékesítéséből, nem pénzbeli kivetéséből származó nyereségnek az eredménytartalékból az adóévben lekötött tartalékba átvett és az adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege,	0	0	0	
cs) Terven felüli és. adóévben visszairt összege (kivéve 1.sz. mell. 10. )	0	0	0	
d) Az adótörvény szerinti ÉCS + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	7 578	12 578	12 578	050 Ft
dz) A bejelentett részesedés ért. adóévi ár.nyeresége, adóévben visszairt értékvesztés	0	0	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,	0	0	0	
8.§ (1) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapnövelés miatt	0	0	0	
f) Tárgyévi fejlesztési tartalék (lekötött tartalékba helyezett összeg)	0	0	0	
g) Kapott osztalék, részesedés (kivéve ellenőrzött külf. társaságtól)	0	0	0	
gy) Megszűnés miatt kivezetett részesedés bevétele - 7.§ 10. bekezdés szerinti érték	0	0	0	
m) Startup cégbe befektetés 3*-osa, 3 évre leoszthatóan	0	0	0	
n) Behajthatatlan köv.(BH), korábbi BH-ra befolyt összeg, visszairt értékvesztés	500	0	0	
q) Tulajdoni részesedésre visszairt értékvesztés (ha az már el volt számolva növelőként)	0	0	0	
r) Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve OE pótlék) elengedése miatt	0	0	0	
s) Jogdíj bevétel nyereségének 50%-a	0	0	0	
sz) Műemlék ingatlan karbantartási ktg 50%-a	0	0	0	
u) Adóell., önell. miatti bevételként v. ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg	0	0	0	
ty) Műemlék ingatlan beruházás, felújítás összege x+5 évig	0	0	0	
v) Legalább 50%-ban megvált. munkaképességi munkabére (max minimálbér, 20 fő alatt)	0	0	0	
y) Mikro- vállalkozás foglalkoztatás növekménye (megelőző évi fogl.létszám legfelj. 5 fő)	0	0	0	
z) Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet adomány 20 %-a	0	0	0	
VAGY Közhasznú, kiemelkedően közhasznú szervezet tartós adomány 40 %-a	0	0	0	
ÉS Magyar Kármentő Alap, NKA, ill felsőoktatási int. Támogatás 50%-a	0	0	0	
zs) Kis- és középvállalkozás adóévi beruházási érték (korlátozásokkal)	0	0	0	
	0	0	0	
<b>Összes csökkentő tétel</b>	<b>8 078</b>	<b>12 578</b>	<b>12 578</b>	<b>050 Ft</b>

### Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek

8.§ (1) a)	b)	Tárgyév	
		b) eFt	b) Ft
a) Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék	0	0	
b) Számviteli tv. szerinti és és t.f. és + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	7 304	11 985	11 984 813 Ft
c) Jogdíj bevétel veszteségének 50%-a	0	0	
d) Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség (3. sz. melléklet)	0	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,	0	0	
7.§ (1) dzs) miatt korábban elszámolt adóalapcsökkentés miatt	0	0	
e) Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve OE pótlék)	0	0	
g) 7.§ m) szerinti csökkentés, a szerzett részesedés 3 éven belüli értékesítése esetén (szerzést követő 3. év végéig)	0	0	
gy) Követelésre elszámolt értékvesztés	0	1 978	1 978 021 Ft
h) Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	0	0	
j) Alultökésítettség miatt (saját tőke 3*át megh. köt-re jutó kamatkgt)	0	0	
o) forintról devizára, devizáról forintra, vagy devizáról más devizára való áttérés során a tőketartalék növeleként elszámolt átszámítási különbözetek összege az áttérést követő adóévben,	0	0	
p) adóell., önell. miatti ráfordításként v. bevétel csökkenésként elszámolt összeg	0	0	
r) 7§(1) gy) összegéből a részesedés csökkenéseként elsz. összeg	0	0	
s) 7.§ (1) z) szerinti NEM teljesült tartós adomány	0	0	
u) 7§(1) zs) összegéből a nem teljesített rész 2-szerese	0	0	
v) Átlagos áll. Létszám előző adóévhez viszonyított csökkenése	0	0	
	0	0	
<b>Összes növelő tétel</b>	<b>7 304</b>	<b>13 963</b>	<b>13 962 834 Ft</b>

### Az adókedvezmények részletezése

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



**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK  
MEGÁLLAPÍTÁSA****2022. évi**

<b>Megnevezés</b>	<b>Összeg Ft</b>
Értékesítés nettó árbevétele	1 619 062 611
Egyéb bevétel	19 441 430
Pénzügyi műveletek bevételei	40 326 663
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	1 678 830 705
Nyereség minimum	<b>33 576 614</b>
Adózás előtti eredmény:	980 961 544
Társasági adó alapja:	982 346 328
Fizetendő társasági adó alapja:	<b>982 346 328</b>

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK  
2022. évi**

	eFt
<b>5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek</b>	<b>nincs</b>
<b>Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek</b>	<b>nincs</b>
<b>Biztosítékok fajtái:</b>	<b>nincs</b>
<b>Környezetvédelmi eszközök, jelenlegi és jövőbeni környezetvédelmi kötelezettségek</b>	<b>nincs</b>
<b>Kapcsolt felekkel szembeni mérlegen kívüli kötelezettségek</b>	<b>nincs</b>
<b>Jövőbeni 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>	
<b>Fedezeti / nem fedezeti ill. tőzsdei /tőzsdén kívüli bontásban</b>	
Opció 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

### 2022. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
<b>A. Vagyonstruktúra</b>		<b>2021</b>		<b>2022</b>	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	24 384	1,6%	46 060	3,4%
		1 517 310		1 370 020	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	1 863	4,8%	434	0,7%
		39 199		62 446	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	12 952	33,0%	15 952	25,5%
		39 199		62 446	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	1 473 902	97,1%	1 302 988	95,1%
		1 517 310		1 370 020	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	767 003	52,0%	534 813	41,0%
		1 473 902		1 302 988	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	0	0,0%	0	0,0%
		1 473 902		1 302 988	
<b>B. Tőkestruktúra</b>					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	1 302 047	85,8%	1 101 254	80,4%
		1 517 310		1 370 020	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	215 263	14,2%	268 766	19,6%
		1 517 310		1 370 020	
<b>C. Jövedelmezőségi mutatók</b>					
7. Bevételarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	1 262 784	66,6%	980 961	60,6%
		1 895 169		1 619 062	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	1 262 784	83,2%	980 961	71,6%
		1 517 310		1 370 020	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	1 262 784	97,0%	980 961	89,1%
		1 302 047		1 101 254	
<b>D. Egyéb mutatók</b>					
10. Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	1 302 047	3321,6%	1 101 254	1763,5%
		39 199		62 446	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	1 473 902	845,9%	1 302 988	1175,0%
		174 246		110 891	

## CASH FLOW

2022. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
1.a	Adózás előtti eredmény + -	1 262 784	980 961
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	1 262 784	980 961
2.	Elszámolt amortizáció +	7 304	11 985
3.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszairás - + -	-1 862	1 978
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	0	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	0	0
6.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	19 868	-5 563
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	38 952	-57 792
8.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	19 172	33 318
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	-97 319	-107 320
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	34 664	60 776
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	156 037	-377
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-113 581	-88 411
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	-785 221	-1 028 594
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow ( 01.-13. sorok )</b>	<b>540 798</b>	<b>-199 039</b>
14.	Immateriális javak, tárgyi eszközök beszerzése -	-12 486	-35 714
15.	Immateriális javak, tárgyi eszközök eladása +		5 563
16.	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése -	0	-3 000
17.	Befektetett pénzügyi eszközök eladása +	0	0
18.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
19.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
20.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow ( 14.-20. sorok )</b>	<b>-12 486</b>	<b>-33 151</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 +	1 000	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
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow ( 21.-29. sorok )</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>529 312</b>	<b>-232 190</b>
30.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +-	0	0
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+30. sorok)</b>	<b>529 312</b>	<b>-232 190</b>