

**ARCADIA Befektetési  
Alapkezelő Zrt.  
2021. december 31-i  
éves beszámolója**

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS az ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt. részvényese részére

### Vélemény

Elvégeztük az ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt. („a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **147 506 ezer Ft**, az adózott eredmény **-85 979 ezer Ft** veszteség-, 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”).

### 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 az ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt. 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói 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. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

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 az ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt. 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az ARCADIA Befektetési 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.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e 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 közzétegye 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 bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok 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 eredő, 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 ésszerűségét.
- 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, minősíteniük 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. május 24.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.  
1103 Budapest, Kőér utca 2/A  
nyilvántartási szám: 002387

Kékesi Péter  
Ügyvezető

Gaál Edmond  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági száma: 007299



Vállalkozás megnevezése:

ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt.

Statistikai számjel:

25933660-6630-114-01

Cégjegyzék száma:

01-10-049294


Fordulónap

2021.12.31

e Ft

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgy év
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	382 460		86
02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>382 460</b>	-	<b>86</b>
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>980</b>	-	<b>27</b>
<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>			
05. Anyagköltség	2 196		89
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	57 986		47 375
07. Egyéb szolgáltatások értéke	532		202
08. Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>60 714</b>	-	<b>47 666</b>
10. Bérköltség	93 629		27 335
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	845		-
12. Bérjárulékok	17 085		4 429
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>111 559</b>	-	<b>31 764</b>
<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>7 130</b>	-	<b>5 852</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>8 957</b>		<b>141</b>
<i>Ebből: értékvesztés</i>			
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>195 080</b>	-	<b>85 310</b>
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-		-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	-		-
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-		-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	-		-
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-		-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	-		-
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	-		-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	-		-
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	11		3
<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>11</b>	-	<b>3</b>
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	-		-
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó	-		-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	-		-
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 839		624
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	-		-
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékveszt	-		-
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	83		48
<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	-		-
<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>1 922</b>	-	<b>672</b>
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>- 1 911</b>	-	<b>669</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény (+A+B)</b>	<b>193 169</b>	-	<b>85 979</b>
<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>17 386</b>		<b>-</b>
<b>D. Adózott eredmény (+C-X)</b>	<b>175 783</b>	-	<b>85 979</b>

Keltetés: Budapest, 2022. május 18.

  
 a vállalkozás vezetői (képviselői)  
 Nagy Gyula és Figura Balázs  
 Igazgatósági Tagok



Mérleg "A" változat

2021.01.01-2021.12.31

Vállalkozás megnevezése:

ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt.

Statisztikai számjel:

25933660-6630-114-01

Cégjegyzék száma:

01-10-049294


Fordulónap

2021.12.31

e Ft

ESZKÖZÖK (aktívák)	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgy év
<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>16 747</b>	<b>-</b>	<b>10 894</b>
<b>I. Immateriális javak</b>	<b>16 349</b>	<b>-</b>	<b>10 569</b>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
3. Vagyoni értékű jogok	15 907	-	10 306
4. Szellemi termékek	442	-	263
5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>398</b>	<b>-</b>	<b>325</b>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	-	-
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	108	-	87
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	290	-	238
4. Tenyészállatok	-	-	-
5. Beruházások, felújítások	-	-	-
6. Beruházásokra adott előlegek	-	-	-
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	-	-	-
2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	-	-	-
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
4. Tartósan adott kölcsön jelentős részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-	-	-
5. Egyéb tartós részesedés	-	-	-
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	-	-	-
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-
<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>367 047</b>	<b>-</b>	<b>135 660</b>
<b>I. Készletek</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Anyagok	-	-	-
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-
4. Késztermékek	-	-	-
5. Áruk	-	-	-
6. Készletekre adott előlegek	-	-	-
<b>II. Követelések</b>	<b>43 176</b>	<b>-</b>	<b>42 182</b>
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	19 567	-	33
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	-	-	-
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
5. Váltókövetelések	-	-	-
6. Egyéb követelések	23 609	-	42 149
7. Követelések értékelési különbözete	-	-	-
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	-	-	-
2. Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
3. Egyéb részesedés	-	-	-
4. Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-
6. Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-
<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>323 871</b>	<b>-</b>	<b>93 478</b>
1. Pénztár, csekkek	-	-	-
2. Bankbetétek	323 871	-	93 478
<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>1 572</b>	<b>-</b>	<b>952</b>
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-	-
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 572	-	952
3. Halasztott ráfordítások	-	-	-
<b>Eszközök összesen</b>	<b>385 366</b>	<b>-</b>	<b>147 506</b>

Keltetés: Budapest, 2022. május 18.

  
a vállalkozás vezetői (képviselői)  
Nagy Gyula és Figura Balázs  
Igazgatósági Tagok

Mérleg "A" változat

2021.01.01-2021.12.31

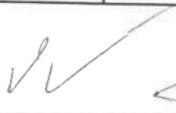

Vállalkozás megnevezése:  
 Statisztikai számjel:  
 Cégjegyzék száma:  
 Fordulónap

ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt.  
 25933660-6630-114-01  
 01-10-049294  
 2021.12.31

e Ft

FORRÁSOK (passzívák)	Előző év	Előző évek módosításai	Tárgy év
<b>D. Saját tőke</b>			
<b>I. Jegyzett tőke</b>	<b>276 705</b>	-	<b>140 726</b>
<i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	100 000		100 000
<b>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</b>			
<b>III. Tőketartalék</b>			
<b>IV. Eredménytartalék</b>			
<b>V. Lekötött tartalék</b>	922		126 705
<b>VI. Értékelési tartalék</b>			
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
<b>VII. Adózott eredmény</b>	175 783	-	85 979
<b>E. Céltartalékok</b>			
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-
3. Egyéb céltartalék	-	-	-
<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>105 806</b>	-	<b>5 472</b>
<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>			
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>			
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-	-
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	-	-	-
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-
<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>105 806</b>	-	<b>5 472</b>
1. Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
<i>- ebből: az átváltoztatható kötvények</i>	-	-	-
2. Rövid lejáratú hitelek	13		34
3. Vevőktől kapott előlegek			
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 481		3 082
5. Váltótartozások			
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	99 358		-
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 954		2 356
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-		-
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-		-
<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 855</b>	-	<b>1 308</b>
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-		-
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 855		1 308
<b>3. Halasztott bevételek</b>			
<b>Források összesen</b>	<b>385 366</b>	-	<b>147 506</b>

Keltetés: Budapest, 2022. május 18.

  
  
 a vállalkozás vezetői (képviselői)  
 Nagy Gyula és Figura Balázs  
 Igazgatósági Tagok



**ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság**  
**Budapest, Döbrentei utca 2.**

---

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**Budapest, 2022. május 18.**

## I. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

Név: ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Székhelye: 1013 Budapest, Döbrentei utca 2.

Gazdálkodási formája: Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Létesítő okirat kelte: 2017.04.10

Bejegyzés kelte: 2017.04.27

A Társaság cégjegyzékszám:01-10-049294

A Társaság adószáma: 25933660-2-41

A Társaság statisztikai száma:25933660-6630-114-01

A Társaság Alapítója: WINGSERVE VAGYONKEZELŐ KFT.

A Társaság alaptőkéje: 100 db 1.000.000,-Ft névértékű névre szóló törzsrészvényből áll.

A Társaság részvényesei, tulajdonosi szerkezete:

Részvényes	Részvény db szám	Részvény névérték
<b>OPTIMA Befektetési, Ingatlanhasznosító és Szolgáltató Zrt.</b> 1013 Budapest, Döbrentei utca 2. Cg: 01-10-048464 tagsági jogviszony kezdete: 2020.03.11.	100	100.000.000,- Ft

A képviseletre jogosultak adatai: dr. Fekete Zoltán  
jogviszony kezdete: 2020.11.01.  
jogviszony vége: 2022.03.10.  
2089 Telki, Nefelejcs utca 8.  
képviselet módja: önálló  
tisztsége: igazgatóság elnöke

Figura Balázs  
jogviszony kezdete: 2020.11.01.  
2628 Szob, Tompa Mihály köz 5.  
képviselet módja: együttes  
tisztsége: igazgatósági tag

Nagy Gyula  
jogviszony kezdete: 2020.11.01.  
1125 Budapest, Trencsényi u. 31. fszt/2.  
képviselet módja: együttes  
tisztsége: igazgatósági tag

Kálmán Zsuzsanna  
jogviszony kezdete: 2022.03.10  
4034 Debrecen, Bálint Zoltán utca 34.  
képviselő módja: együttes  
tisztsége: igazgatósági tag

Az éves beszámoló aláírására kötelezett: Nagy Gyula és Figura Balázs.

A Felügyelőbizottsági tagok adatai:

Kardos Miklós  
jogviszony kezdete: 2020.10.16.  
2096 Üröm, Sport utca 16/B

Bánkuty Tamás József  
jogviszony kezdete: 2020.10.16.  
1024 Budapest, Buday László utca 14. 2. em. 2.

Sebestyén Géza  
jogviszony kezdete: 2020.10.16.  
2089 Telki, Orgona utca 25.

A könyvvizsgáló adatai:

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.  
1103 Budapest, Kőér u. 2/A. C. ép.  
kamarai nyilvántartási szám: 002387  
Éves díja: 1.300.000,-Ft+ÁFA

Kijelölt könyvvizsgáló:

Gaál Edmond  
1131 Budapest, Rokolya utca 12. B ép. 3. em. 5.  
Könyvvizsgáló kamarai tagsági száma: 007299

Könyvviteli szolgáltatás:

A Társaság által a könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításával, az egyszerűsített éves beszámoló elkészítésével megbízott gazdasági társaság megnevezése:

High Tech Solutions Kft.  
1042 Budapest, Árpád u. 57-59,  
Cg.01-09-955819

Kijelölt könyvelő:

Jeles Zsuzsanna  
reg.sz.: 205544

A Társaság tevékenységi köre:

- 6630'08 Alapkezelés (főtevékenység),
- 6430'08 Befektetési Alapok és hasonló
- 6619'08 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység

MNB tevékenységi engedélyszám: H-EN-III-253/2017

Az Alapkezelő által 2021-ben kezelt Alap:

- Prime Értékpapír Alap (1013 Budapest, Döbrentei utca 2.)  
nyilvántartási száma: 1121-88

Jelen egyszerűsített éves beszámoló a 2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozik.

## **II. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE 2021-BEN**

A cégnek statisztikai létszáma 6 fő volt.

A Társaság a fő tevékenységéből érte el bevételeinek jelentős részét.

Az Alapkezelőnél hatósági ellenőrzés 2021-ben nem volt.

## **III. SZÁMVITELI POLITIKA**

A Társaság eszközeit és forrásait a 2000. évi C. tv. szerint illetve a 327/2009. (XII.29) Kormányrendeletben leírtaknak megfelelően minősíti és értékeli, figyelembe véve a törvényben meghatározott értékelési eljárásokat. Az eszközök bekerülési értéken szerepelnek, a piaci értéknövekedés nincs figyelembe véve.

A gazdasági események elszámolására és rögzítésére a kettős könyvvitelt alkalmazza, vezeti a Számviteli Törvény által előírt analitikus nyilvántartásokat.

A Társaság a valutában, ill. devizában felmerült eszközök és források tekintetében a Magyar Nemzeti Bank hivatalos árfolyamát veszi alapul az évközi és év végi értékelés tekintetében.

Az értékcsökkenés elszámolása az immateriális javak és tárgyi eszközök hasznos élettartalmának megfelelő leírási kulcsok alkalmazásával történik. Egyedileg 100 ezer Ft-ot nem meghaladó immateriális javak és tárgyi eszközök esetében használatba vételkor egy összegben elszámoljuk a 100% értékcsökkenést.

A Társaság a készleteit beszerzési áron tartja nyilván, a készlet felhasználást FIFO módszerrel számolja el.

A vállalkozás eredményét összköltség eljárással állapítja meg, beszámolóját a Számviteli Törvény előírásainak figyelembevételével „A” változatban készíti el, melyet könyvvizsgálóval hitelesített.

A mérlegkészítés időpontja: 2022. január 31.

Jelentős összegű hibának tekinti az Alap azt, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A vállalkozás kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, illetve ráfordításnak tekinti azokat a tételeket, melyek értékük, összegük miatt az alábbi értékhatárok

alapján nem minősülnek szokásosnak és ezáltal nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

	<b>A könyvelt tételek értéke</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	megaladja az egyéb bevételek 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft-ot
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	megaladja a pénzügyi műveletek bevételeinek 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft-ot
<b>Költségnemek tételei</b>	megaladja az adott költségnemen belül elszámolt összes költség 20%-át, vagy eléri a 15 M Ft-ot
<b>Egyéb ráfordítások</b>	megaladja az egyéb ráfordítások 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft-ot
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	megaladja a pénzügyi műveletek ráfordításainak 20%-át, vagy eléri a 10 M Ft

A gazdasági események tételes felülvizsgálata során kell eldönteni, hogy melyeket kell kivételes nagyságú vagy előfordulású tételként kimutatni.

#### IV. A MÉRLEGBEN SZEREPLŐ ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

##### 1) ESZKÖZ OLDAL

MÉRLEG TÉTELEK	2020.12.31		2021.12.31	
	Összeg eFt	Résarány	Összeg eFt	Résarány
A Befektetett eszközök	16 747	4,35%	10 894	7,39%
B Forgóeszközök	367 047	95,25%	135 660	91,97%
C Aktív időbeli elhatárolás	1 572	0,41%	952	0,64%
<b>Eszközök összesen</b>	<b>385 366</b>	<b>100%</b>	<b>147 506</b>	<b>100%</b>

##### *Befektetett eszközök*

Adatok e Ft

BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA	Bruttó érték 2021.01.01	Növekedés 2021.	Átsorolás 2021.	Csökkenés 2021.	Bruttó érték 2021.12.31	Megoszlási %
Vagyoni értékű jogok	33 592	-	-	-	33 592	81,62%
Szellemi termékek	1 076	-	-	-	1 076	2,61%
<b>Immateriális javak összesen:</b>	<b>34 668</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>34 668</b>	<b>84,24%</b>
Ingtatlanok	-	-	-	-	-	0,00%
Műszaki gépek, berendezések	146	-	-	-	146	0,35%
Egyéb gépek, berendezések, járművek	5 965	-	-	-	5 965	14,49%
Kisértékű tárgyi eszközök	708	-	-	331	377	0,92%
Befejezetlen beruházás:	-	-	-	-	-	0,00%
<b>Tárgyi eszközök összesen:</b>	<b>6 819</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>331</b>	<b>6 488</b>	<b>15,76%</b>
Befektetett pénzügyi eszközök:	-	-	-	-	-	0,00%
<b>Befektetett eszközök mindösszesen:</b>	<b>41 487</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>331</b>	<b>41 156</b>	<b>100,00%</b>

NETTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA	Bruttó érték 2021.12.31	Halmazott écs. 2021.01.01	Átsorolás 2021.	Écs kivezetése 2021.	Tárgyévi écs. 2021.	Nettó érték 2021.12.31
Vagyoni értékű jogok	33 592	17 686	-	-	5 600	10 306
Szellemi termékek	1 076	634	-	-	179	263
<b>Immateriális javak összesen:</b>	<b>34 668</b>	<b>18 320</b>	-	-	<b>5 779</b>	<b>10 569</b>
Ingtatlanok	-	-	-	-	-	-
Műszaki gépek, berendezések	146	38	-	-	21	87
Egyéb gépek, berendezések, járművek	5 965	5 675	-	-	52	238
Kisértékű tárgyi eszközök	377	708	-	331	-	-
Befejezetlen beruházás:	-	-	-	-	-	-
<b>Tárgyi eszközök összesen:</b>	<b>6 488</b>	<b>6 421</b>	-	<b>331</b>	<b>73</b>	<b>325</b>
<b>Befektetett pénzügyi eszközök:</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Mindösszesen:</b>	<b>41 156</b>	<b>24 741</b>	-	<b>331</b>	<b>5 852</b>	<b>10 894</b>

A tárgyévi értékcsökkenés összege terv szerinti lineáris értékcsökkenés volt.

### *Készletek*

Ezen a mérleg soron nem szerepel adat.

### *Követelések*

MÉRLEG TÉTELEK		2020.12.31		2021.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
1	Vevők	19 567	45,32%	33	0,08%
6	Egyéb	23 609	54,68%	42 149	99,92%
	<b>Követelések összesen</b>	<b>43 176</b>	<b>100%</b>	<b>42 182</b>	<b>100%</b>

Egyéb követelések között adott előlegek, adott kaució valamint adó túlfizetések szerepelnek.

### *Pénzeszközök*

MÉRLEG TÉTELEK		2020.12.31		2021.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
1	Pénztár, csekkek	0	0,00%	0	0,00%
2	Bankbetétek	323 871	100,00%	93 478	100,00%
	<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>323 871</b>	<b>100%</b>	<b>93 478</b>	<b>100%</b>

A 93.478 e Ft értékű pénzeszközöket a bankkivonatokkal és a pénztárkönyvekkel egyezően szerepeltettük a mérlegben.



### *Aktív időbeli elhatárolások*

A 2022. évre eső szoftverek nyomkövetési bérleti díjai szerepelnek ezen a mérleg soron.

## **2. FORRÁS OLDAL**

MÉRLEG TÉTELEK		2020.12.31		2021.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
D	Saját tőke	276 705	71,80%	140 726	95,40%
E	Céltartalék	0	0,00%	0	0,00%
F	Kötelezettség	105 806	27,46%	5 472	3,71%
G	Passzív időbeli elhatárolás	2 855	0,74%	1 308	0,89%
	<b>Források összesen</b>	<b>385 366</b>	<b>100%</b>	<b>147 506</b>	<b>100%</b>

### *Saját tőke*

MÉRLEG TÉTELEK		2020.12.31	2021.12.31
		Összeg eFt	Összeg eFt
I.	Jegyzett tőke	100 000	100 000
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
III.	Tőketartalék	0	0
IV.	Lekötött tartalék	0	0
V.	Értékelési tartalék	0	0
VI.	Eredménytartalék	922	126 705
VII.	Adózott eredmény	175 783	-85 979
<b>D</b>	<b>Saját tőke összesen</b>	<b>276 705</b>	<b>140 726</b>

### *Saját tőke változásai*

Saját tőke változásai adatok e HUF	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Jegyzett tőke	100 000	-	-	-	100 000
Tőketartalék	-	-	-	-	-
Lekötött tartalék	-	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-	-
Eredménytartalék	922	175 783	50 000	-	126 705
Adózott eredmény	175 783	-	261 762	-	-85 979
<b>Összesen:</b>	<b>276 705</b>	<b>178 783</b>	<b>311 762</b>	<b>-</b>	<b>140 726</b>

Az eredménytartalék terhére 2021-ben 50.000 e Ft osztalék lett kifizetve.

### *Céltartalék*

Ezen a mérlegsoron nem szerepel adat.

### *Hátrasorolt kötelezettségek*

Ezen a mérlegsoron nem szerepel adat.

### *Hosszú lejáratú kötelezettségek*

Ezen a mérlegsoron nem szerepel adat.

### *Rövid lejáratú kötelezettségek*

MÉRLEG TÉTELEK		2020.12.31		2021.12.31	
		Összeg eFt	Részarány	Összeg eFt	Részarány
1	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00%	0	0,00%
2	Rövid lejáratú hitelek	13	0,01%	34	0,62%
3	Vevőktől kapott előlegek	0	0,00%	0	0,00%
4	Szállítók	3 481	3,29%	3 082	56,32%
5	Váltótartozások	0	0,00%	0	0,00%
6	Kapcsolt vállalkozással szemben	99 358	93,91%	0	0,00%
7	Jelentős tul. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00%	0	0,00%
8	Egyéb részesedési visz. lévő vállalkozással szemben	0	0,00%	0	0,00%
9	Egyéb röv-lej. köt.	2 954	2,79%	2 356	43,06%
10	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00%	0	0,00%
11	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0,00%	0	0,00%
<b>III.</b>	<b>Rövid lejáratú kötelezettség összesen</b>	<b>105 806</b>	<b>100%</b>	<b>5 472</b>	<b>100%</b>

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya a 2021/12. havi tiszteletdíjak után fizetendő adó és járulék fizetési kötelezettségekből és a befektetési alapok 2021. IV. negyedévi különadó fizetési kötelezettségéből áll.

### *Passzív időbeli elhatárolások*

Állományát a 2021. évi audit díja és a zárás könyvelési díja, valamint Keler díjak elhatárolása teszi ki.

A vállalkozásnak nem volt olyan mérlegben kimutatott kötelezettsége, amelyet zálogjogokkal vagy hasonló jogokkal biztosítottak volna, mérlegben kívüli tételei nincsenek a cégnek.

## VI. EREDMÉNYKIMUTATÁS

### 1) A BEVÉTELEK ALAKULÁSA

BEVÉTELEK ALAKULÁSA	2020.12.31		2021.12.31	
	eFt	%	eFt	%
<b>Értékesítés nettó bevétele</b>	<b>382 460</b>	<b>99,74%</b>	<b>86</b>	<b>74,14%</b>
Ebből belföldi értékesítés	382 460	99,74%	86	74,14%
Ebből külföldi értékesítés	0	0,00%	0	0,00%
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>980</b>	<b>0,26%</b>	<b>27</b>	<b>23,28%</b>
<b>Pénzügyi bevételek</b>	<b>11</b>	<b>0,00%</b>	<b>3</b>	<b>2,59%</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>383 451</b>	<b>100%</b>	<b>116</b>	<b>100%</b>

### 2) KÖLTSÉGEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK	2020.12.31		2021.12.31	
	eFt	%	eFt	%
Anyagjellegű ráfordítások	60 714	31,91%	47 666	55,36%
Személyi jellegű ráfordítások	111 559	58,63%	31 764	36,90%
Értécsökkenési leírás	7 130	3,75%	5 852	6,80%
Egyéb ráfordítás	8 957	4,71%	141	0,16%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 922	1,01%	672	0,78%
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>190 282</b>	<b>100%</b>	<b>86 095</b>	<b>100%</b>

#### *Igénybe vett szolgáltatások alakulása:*

Jogcím	2020	2021	Változás	Változás %
Ingatlannal kapcsolatos költségek	9 897	18 064	8 167	82,52%
Rendszerfelügyelet	15 797	10 121	-5 676	-35,93%
Könyvelési díj	4 125	5 778	1 653	40,07%
Szakértői díjak	8 602	5 004	-3 598	-41,83%
Hosztíng díjak	0	3 912	3 912	N/A
Könyvvizsgálói díj	1 656	1 651	-5	-0,30%
Szoftver bérlet	358	1 592	1 234	344,69%
Bérszámfejtési díj	122	604	482	395,08%
Egyéb	292	480	188	64,38%
Kommunikációs költségek	1 051	169	-882	-83,92%
Jogi szolgáltatás	6 639	0	-6 639	-100,00%
Gépjármű bérlet és kapcsolódó költségek	9 447	0	-9 447	-100,00%
<b>Összesen:</b>	<b>57 986</b>	<b>47 375</b>	<b>-10 611</b>	<b>-18,30%</b>

## TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁSÁNAK LEVEZETÉSE (adatok e Ft)

<b>Adózás előtti eredmény</b>				-85 979
<i>Adóalap csökkentő tételek</i>		<i>Adóalap növelő tételek</i>		
Értékcsökkenési leírás	5 852	Értékcsökkenési leírás	5 852	
		Bírság	12	
		Egyéb	24	
<b>Összesen</b>	<b>5 852</b>	<b>Összesen</b>	<b>5 888</b>	
<b>Társasági adóalap</b>				-85 943
<b>Jövedelem- (nyereség-) minimum szerinti adóalap</b>				2
<b>Fizetendő társasági adó</b>				<b>0</b>

## VII. A TEVÉKENYSÉGET JELLEMZŐ MUTATÓSZÁMOK

A Társaság a tárgyévi eszközeinek értékét, forrásainak értékét és bevételeinek, ráfordításainak és eredménye összetevőinek alakulását, illetve jövedelmezőségének helyzetét az alábbi fontosabb mutatókkal mutatja be.

<b>Mutatók:</b>	2020.12.31	2021.12.31
<b>Befektetett eszközök aránya</b> (Bef. eszk / Mérlegfőösszeg x 100)	4,35	7,39
<b>Tőkeerősség</b> (Saját tőke / Mérlegfőösszeg) x 100	71,80	95,40
<b>Forgótőke aránya</b> (Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.) / Saját tőke x 100	94,41	92,51
<b>Kötelezettségek részaránya</b> (Kötelezettségek / Mérlegfőösszeg) x 100	27,46	3,71
<b>Befektetett eszközök fedezete</b> (Saját tőke / Befektetett eszközök) x 100	1 652,27	1 291,78
<b>Likviditási gyorsráta</b> (Forgóeszközök – Készletek) / Rövid lej. köt	3,47	24,79
<b>Árbevétel arányos nyereség</b> (Üzemi eredmény / Ért. árbev.) x 100	0,51	-991,98
<b>Eszközök megtérülése</b> (Ért. árbev. / (Tárgyi eszk.+ Készletek)) x 100	960,95	0,26
<b>Hítelfedezeti mutató</b> (követelések/Rövid lej. köt.)	0,41	7,71
<b>Vevő-Szállítóállomány összemérése</b> (Vevők/Szállítók)	0,07	0,01
<b>Forgó tőke</b> (Forgóeszközök - Rövid lej. köt.)	261 241	130 188

## VIII. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaságnál a vezető tisztségviselőinek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított előlegeket és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciákat.

A Társaság a 2021. üzleti évben a kutatás, kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költséget nem számolt el.

A Társaság a 2021. üzleti évben támogatási program keretében végleges jelleggel nem kapott és folyósított összegeket.

A Társaságnál a 2021. üzleti évben környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzés nem volt, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalékot nem képzett, környezetvédelemmel kapcsolatosan költséget nem számolt el.

A tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés során feltárt jelentős, lényeges összegű hiba nem volt.

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolta a Társaság 2021. december 31-i egyszerűsített éves beszámolóját. Az üzleti év folyamán a Társaság fizetőképessége folyamatosan biztosított volt.

A Társaság folyamatosan vizsgálja a vírus (COVID-19) okozta társadalmi és gazdasági hatásokat. A Covid-19 vírus gyors terjedése, valamint a társadalmi és gazdasági hatása hazánkban és világszerte a feltevések és becslések felülvizsgálatát igényelheti, amelyek az eszközök és források könyv szerinti értékének lényeges kiigazításához vezethet a következő pénzügyi évben. Ebben a szakaszban a vezetés felmérése alapján a járváynak nincs hatása a Társaság működésére, negatív hatás nem állapítható meg.

A Társaság vezetősége mérlegelte a Ukrajnában zajló eseményeket és úgy ítélte meg, hogy azok a jelenlegi várakozások szerint nem befolyásolják lényegesen a Társaság pénzügyi helyzetét és a jövőbeli tevékenységét.

Budapest, 2022. május 18.



Figura Balázs  
igazgatósági tag



Nagy Gyula  
igazgatósági tag

Vállalkozás megnevezése:

Statisztikai számjel:

Cégjegyzék száma:

Fordulónap

ARCADIA Befektetési Alapkezelő Zrt.

25933660-6630-114-01

01-10-049294


2021.12.31

**CASH FLOW**  
2021.01.01-2021.12.31

e Ft

		2020	2021
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (1-13)</b>	+ -	<b>95 452</b>	<b>- 131 057</b>
1.a Adózás előtti eredmény	+	193 169	- 85 979
1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben		-	-
2. Elszámolt amortizáció	+	7 130	5 852
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás, selejtezés	+ -	-	-
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+ -	-	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+ -	- 144	-
6. Szállítói kötelezettség változása	+ -	- 2 778	- 399
7. Egyéb kötelezettség változása	+ -	- 28 025	- 598
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+ -	- 8 627	- 1 547
9. Vevőkövetelés változása	-	31 599	207
10. Forgóeszközök változása	-	291 762	787
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-	- 1 248	620
12. Fizetett, Fizetendő adó (nyereség után)	-	- 17 386	-
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	- 370 000	- 50 000
<b>II. Befektetési tev. származó pénzeszköz-változás (14-16)</b>	+ -	<b>238</b>	<b>-</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	- 109	-
15. Befektetett eszközök eladása	+	347	-
16. Hosszú lej. nyújtott kölcs. és elh. bankbetétek törleszt., megszűnt., bevált.	+ -	-	-
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-	-
18. Kapott osztalék, részesedés	+	-	-
<b>III. Pü-i műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-24)</b>	+ -	<b>9 345</b>	<b>- 99 341</b>
19. Részvénykibocsátás bevétele	+	-	-
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	-	-
21. Hitel és kölcsön felvétele	+	99 357	21
22. Végrelegesen kapott pénzeszköz	+	-	-
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	-	-	-
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-	-
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	- 90 012	- 99 357
26. Végrelegesen átadott pénzeszközök	-	-	-
<b>IV. Pénzeszközök változása (+-I+-II-+III)</b>	+ -	<b>105 035</b>	<b>- 230 393</b>
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	+ -	-	-
<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (±I±II±III.+27. sor)</b>	+ -	<b>105 035</b>	<b>- 230 393</b>

Keltezés: Budapest, 2022. május 18.

  
a vállalkozás vezetői (képviselői)  
Nagy Gyula és Figura Balázs  
Igazgatósági tagok