12375570-6630-114-01
Statisztikai számjel

01-10-043775
Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Európa Befektetési Alapkezelő Zrt.**

A vállalkozás címe: **1023 Budapest, Bécsi út 3-5. I. emelet 1.**

2022.01.01 - 2022.12.31
közötti időszakról szóló
ÉVES BESZÁMOLÓ

Takács Róbert Digitally signed by Takács Róbert Date: 2023.04.18 13:31:15 +02'00'

Méhesi Balázs Digitally signed by Méhesi Balázs Date: 2023.04.18 13:14:23 +02'00'

Kelt: Budapest, 2023.04.18

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

12375570-6630-114-01
Statisztikai számjel

01-10-043775
Cégjegyzék száma

Európa Befektetési Alapkezelő Zrt.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021-12-31	Előző évek módosításai	2022-12-31
A	B	C	D	E
1.	**A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (02.+10.+18. sor)**	**2 833**		**3 426**
2.	**I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sor)**	**0**		**0**
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4.	2. Kisérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	0		0
6.	4. Szellemi termékek	0		0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0		0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
10.	**II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)**	**2 833**		**3 426**
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	686		2 754
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 147		672
14.	4. Tenyészállatok	0		0
15.	5. Beruházások	0		0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
18.	**III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)**	**0**		**0**
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásnak	0		0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. visz. álló vállalkozásban	0		0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0		0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.álló váll-ban	0		0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0

12375570-6630-114-01
Statisztikai számjel

01-10-043775
Cégjegyzék száma

Európa Befektetési Alapkezelő Zrt.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021-12-31	Előző évek módosításai	2022-12-31
A	B	C	D	E
29.	**B. FORGÓESZKÖZÖK (30.+37.+46.+53. sor)**	**338 719**		**351 641**
30.	**I. KÉSZLETEK (31.-36. sor)**	**0**		**0**
31.	1. Anyagok	0		0
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
34.	4. Késztermékek	0		0
35.	5. Áruk	0		0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0		0
37.	**II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)**	**24 322**		**25 295**
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	23 774		25 067
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni rész. visz. lévő vállalkozással szemben	0		0
41.	4. Követelések egyéb rész. visz. lévő váll-sal szemben	0		0
42.	5. Váltókövetelések	0		0
43.	6. Egyéb követelések	548		228
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0		0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	**III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sor)**	**0**		**0**
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
49.	3. Egyéb részesedés	0		0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53.	**IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)**	**314 397**		**326 346**
54.	1. Pénztár, csekkek	252		525
55.	2. Bankbetétek	314 145		325 821
56.	**C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)**	**6 100**		**3 515**
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		238
58.	2. Költségek, ráfoldítások aktív időbeli elhatárolása	6 100		3 277
59.	3. Halasztott ráfordítások	0		0

60.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)**	**347 652**		**358 582**

12375570-6630-114-01
Statisztikai számjel

01-10-043775
Cégjegyzék száma

Európa Befektetési Alapkezelő Zrt.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021-12-31	Előző évek módosításai	2022-12-31
A	B	C	D	E
61.	**D. SAJÁT TŐKE (62.+64.+65.+66.+67.+67.+71. sor)**	**310 639**		**325 808**
62.	I. JEGYZETT TŐKE	100 000		100 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0		0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	152 770		152 770
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	57 869		73 038
72.	**E. CÉLTARTALÉKOK (73.-75. sor)**	**0**		**0**
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
75.	3. Egyéb céltartalék	0		0
76.	**F. KÖTELEZETTSÉGEK (77.+82.+92. sor)**	**9 163**		**5 746**
77.	**I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sor)**	**0**		**0**
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll-sal sz.	0		0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0

12375570-6630-114-01
Statisztikai számjel

01-10-043775
Cégjegyzék száma

Európa Befektetési Alapkezelő Zrt.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	2021-12-31	Előző évek módosításai	2022-12-31
A		B	C	D	E
82.	**II.**	**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)**	**0**		**0**
83.	1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84.	2.	Átváltoztatható kötvények	0		0
85.	3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
86.	4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87.	5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89.	7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
90.	8.	Tartós kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll-sal szemben	0		0
91.	9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92.	**III.**	**RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sor)**	**9 163**		**5 746**
93.	1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.		Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
95.	2.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
96.	3.	Vevőtől kapott előlegek	0		0
97.	4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 435		0
98.	5.	Váltótartozások	0		0
99.	6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll-sal szemben	0		0
100.	7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
101.	8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll-sal sz.	0		0
102.	9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 728		5 746
103.	10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	**G.**	**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (106.-108. sor)**	**27 850**		**27 028**
106.	1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107.	2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	27 850		27 028
108.	3.	Halasztott bevételek	0		0

109.		**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)**	**347 652**		**358 582**

12375570-6630-114-01
Statisztikai számjel

01-10-043775
Cégjegyzék száma

Európa Befektetési Alapkezelő Zrt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021.01.01-2021.12.31	Előző évek módosításai	2022.01.01 - 2022.12.31
A	B	C	D	E
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	279 344		286 203
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**279 344**		**286 203**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-03+04)**	**0**		**0**
III.	**Egyéb bevételek**	**997**		**34**
	Ebből: visszaírt értékvesztés	**0**		**0**
05.	Anyagköltség	1 765		2 943
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	53 755		57 873
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 557		3 947
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**59 077**		**64 763**
10.	Bérköltség	127 011		134 298
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 389		3 891
12.	Bérjárulékok	20 892		16 443
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**151 292**		**154 632**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**4 150**		**2 629**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**6 806**		**7 150**
	Ebből: értékvesztés	**0**		**0**
A.	**ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+/-II+III-IV-V-VI-VII)**	**59 016**		**57 063**

12375570-6630-114-01
Statisztikai számjel

01-10-043775
Cégjegyzék száma

Európa Befektetési Alapkezelő Zrt.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2021.01.01-2021.12.31	Előző évek módosításai	2022.01.01 - 2022.12.31
A	B	E	D	E
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	3 765		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	586		23 233
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9		193
	Ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)**	**4 360**		**23 426**
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	100		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	56		228
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)**	**156**		**228**
B.	**PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)**	**4 204**		**23 198**
C.	**ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A+/-B)**	**63 220**		**80 261**
X.	**Adófizetési kötelezettség**	**5 351**		**7 223**
D.	**ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C-X)**	**57 869**		**73 038**

A vállalkozás megnevezése: **Európa Befektetési Alapkezelő Zrt.**

A vállalkozás címe: **1023 Budapest, Bécsi út 3-5. I. emelet 1.**

2022.01.01 - 2022.12.31
közötti időszakról szóló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

I. Általános adatok

1. Az Európa Befektetési Alapkezelő Zrt. Magyarországon bejegyzett társaság (a továbbiakban: Társaság vagy Alapkezelő). A cégbírósági bejegyzése Cg: 01-10-043775 bejegyzési számon, 1998.09.10-én megtörtént.

2. Alapító okirat kelte: 1998.01.01.
   A Társaság cégformája: zártkörűen működő részvénytársaság

3. A Társaság székhelye:

   1023 Budapest, Bécsi út 3-5. I. emelet 1.

   A Társaság telephellyel nem rendelkezik.

4. Tulajdonosi szerkezet:

Tulajdonos		Tulajdoni hányad	adatok ezer Ft-ban
Neve	**Címe**		
Unicredit Turn-Around Management CEE GmbH	AT-1020 Bécs, Ausztria, Rothschildplatz 1	100,00%	100 000
Összesen		**100,00%**	**100 000**

A Társaság alaptőkéje 100 MFt, amely 100 db, egyenként 1 MFt névértékű törzsrészvény.
A Társaság közvetlen tulajdonosának végső anyavállalata az UniCredit S.p.a., amely a cégcsoport konszolidált beszámolóját készíti. (Székhelye: Piazza Gae Aulenti 3 - Tower A 20154 Milano)

5. A Társaság tisztségviselői:

Cégjegyzésre jogosult vezető tisztségviselők mérlegkészítéskor:

Név: Takács Róbert
Cím: 1036 Budapest, Lajos utca 93-99. F. lház. 8. em. a.
Képviselet módja: együttes

Név: Méhesi Balázs
Cím: 1087 Budapest, Ciprus utca 8. A. lház. 7. em. 5a.
Képviselet módja: együttes

Név: Szemlei Péter József
Cím: 2049 Diósd, Bazsarózsa utca 3.
Képviselet módja: együttes

A Társaság vezető tisztségviselőinek megbizatása határozott időre és legfeljebb 3 évre szól. Közülük ketten együttesen a céget akként jegyzik, hogy nevüket a Társaság előírt, előnyomott vagy előnyomtatott neve alá saját kezűleg írják alá.

Felügyelő Bizottsági tagok a fordulónapon:

Martin Ligezinski (AT 1030 Bécs, Löwengasse 26/16.)
Ivana Lonjak Dam (1052 Budapest, Petőfi Sándor utca 6. 5. em. 2.)
Nevena Nikse (BA-88000 Mostar, Kneza Viseslava 30c.)

Megbizatásuk határozott időre és legfeljebb 3 évre szól.

6. A Társaság tevékenységi körei:

6630'08 Alapkezelés

Kbftv. szerinti engedélyköteles tevékenység
MNB határozat száma: H-EN-III-24/2015.02.17

7. A Társaság tárgyidőszaki tevékenysége:

A Társaság tárgyévben az Európa Ingatlanbefektetési Alap (továbbiakban: "Alap") részére végzett alapkezelési tevékenységet, a tárgyévi értékesítés nettő árbevétele 100%-ban ebből származik. Az Alap nyílvános nyíltvégű ingatlanalapként működik.

Az Európa Ingatlanbefektetési Alap nettó eszközértéke fordulónapon: 20 832 067 350 Ft

8. A tárgyidőszakban végrehajtott lényeges befektetések, megvalósított szerkezetváltások bemutatása:

Tárgyévben nem történt ilyen esemény.

9. A könyvvitelt végző felelős személy megnevezése, regisztrációs száma:
Sárközi Rita
PM regisztrációs szám: 204717

10. A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, éves beszámolóját könyvvizsgálta:

név	Csáki Zsuzsanna
reg.szám	007448
cégnév	KPMG Hungária Kft.
cím	1134 Budapest, Váci út 31.
reg.szám	000202

Könyvvizsgálat éves díja 1 100 000 Ft + ÁFA

11. Kapcsolt tranzakciók

Tárgyévben kapcsolt félnek minősülnek az alábbi jogi személyek, melyekkel az alábbi tranzakciók történtek tárgyévben.

Az Európa Ingatlanbefektetési Alapnak tárgyévben alapkezelési szolgáltatást nyújtott a Társaság.

Továbbá kapcsolt félnek minősül az UniCredit Bank Hungary Zrt. A Társaság itt vezeti a bankszámláit, erre bankköltséget és kapott kamatot számolt el (lásd N 1. pont). Ezen kívül az UniCredit Bank bérszámfejtési, HR és iroda bérbeadási szolgáltatást nyújt a Társaság részére.

12. Egyéb tájékoztató adatok, jelentős beszámolási időszakot érintő, illetve beszámolási időszakot követő események

A kezelt alap Tájékoztatója és Alapkezelési Szabályzata

A kollektív befektetési formákról és kezelőikről, valamint egyes pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2014. évi XVI. törvény ("Kbftv.") szabályainak megfelelően az Alapkezelő elkészítette az Alap aktualizált Tájékoztatóját és Alapkezelési Szabályzatát, melyet 2014. év végéig a Magyar Nemzeti Bank (Felügyelet) részére jóváhagyásra benyújtott. Az Alap Tájékoztatója 2016. február 8-án benyújtott módosításnak megfelelően változott. Legfőbb módosítás az Alap stratégiájának és az egy tranzakció során kibocsátandó új befektetési részjegy értékének 25.000.000 Ft-ban történő megállapítása volt április 20-i hatályba lépéssel. 2017. évben július 5-i hatállyal került bevezetésre, hogy az Alap kockázat csökkentési célból köthet származtatott ügyleteket.

Az Európa Befektetési Alapkezelő Zrt. vezérigazgatója a Kbftv. 203. §-ának (1) bekezdése által előírt nyilatkozatot a Felügyelet részére 2014. július 17. napján megtette.
A nyilatkozat tartalmazza, hogy az Alapkezelő a Kbftv. rendelkezéseinek minden tekintetben megfelel, az Alapkezelő által 2014. július 22. napját követően végezni kívánt tevékenységek felsorolását, továbbá azt, hogy az EURÓPA Befektetési Alapkezelő Zrt. kizárólag olyan ABA-t kezel, amelyekben kezelt eszközök értéke összesen nem haladja meg a Kbftv. 2. §-a (2) bekezdésének a) pontjában meghatározott küszöbértékeket, és erre figyelemmel nem veti magát alá a törvény egészének.

Még 2019-ben jelentős változást jelentett, hogy forgalmazási maximum került bevezetésre az MNB vonatkozó ajánlásának való megfelelés érdekében, illetve a személyi változások átvezetése történt meg.
Jelen beszámolási időszakban nem történt jelentős hasonló esemény.

II. Beszámoló részletes bemutatása

A. Meghatározó számviteli elvek összefoglalása:

A Társaság által a mérlegbeszámoló elkészítése során használt eljárások, értékelési elvek és számviteli módszerek minden lényeges pontban megfelelnek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: "sztv."), illetve módosításaiban foglaltaknak. Továbbá a beszámolókészítés a 251/2000 (XII. 24.) és a 327/2009. (XII. 29.) Kormányrendelet figyelembe vételével történik. Az sztv. 88 § (4) bekezdésének értelmében a következőkben részletezzük a Társaságunknál a tárgyidőszakban alkalmazott értékelési eljárásokat:

1. Az év végi beszámoló közzétételi határideje minden gazdasági év fordulónapját követő 5. hónap utolsó munkanapja.

2. A Társaság üzleti éve megegyezik a naptári évvel.

3. A mérlegkészítés időpontjául a Társaság a tárgyidőszakot követő év január 6-át jelölte ki. Ezen időpontig a vállalkozás tudomására jutott információkat a mérlegbeszámoló tényleges értékben tartalmazza.

4. A Társaság a számviteli elszámolásokat a kettős könyvvitel szabályai szerint készíti el. A számviteli törvény 1.sz. melléklete szerinti mérlegsémák közül az "A" változatot választotta. Az eredménykimutatást összköltség eljárással készíti el. A számviteli törvény 2. sz. melléklete szerinti eredménykimutatás-sémák közül az "A" változatot választotta. A Társaság nem élt a sztv. adta lehetőséggel a mellékletekben közölt mérleg és eredménykimutatás-sémák tételeinek bővítésére és összevonására vonatkozóan.

5. A Társaság könyveit Forintban vezeti. Devizaügyletei a teljesítéskori MNB deviza árfolyamokon lettek átszámítva, a külföldi pénznemre vonatkozó tartozásokat és követeléseket a partnerrel megállapodott devizanemben is nyilvántartjuk. Év közben a realizált árfolyam különbözetek elszámolásra kerültek. Év végén a devizában nyilvántartott eszközök és források átértékelésre kerültek.

6. Az amortizáció elszámolásánál az eszközök hasznos élettartama alapján meghatározott amortizációs kulcsokat alkalmaztuk az sztv.-ben rögzített korlátok figyelembe vételével.

7. A Társaság az alábbiakban határozza meg a jelentős hiba mértékét:

   Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a mérleg főösszeg 2%-át vagy az 1 millió forintot.

8. Kivételes nagyságú és előfordulású tételek:

   Kivételes nagyságú tételnek (bevétel, költség vagy ráfordítás) az minősül, amelynek értéke meghaladja a tárgyévben elszámolt alapkezelési díj havi átlagának összegét. Kivételes előfordulású tételek pedig azok, amelyek nem a Társaság normál működéséből eredően merülnek fel.

B. Befektetett eszközök értékelése

A Társaság a befektetett eszközöket beszerzési áron értékeli. A Számviteli törvény előírásainak figyelembevételével a tárgyi eszközök amortizációjának elszámolásakor az alábbi módszereket választotta:

- Az amortizációt a használati idő függvényében, a Számviteli Törvény szerinti beszerzési értéket figyelembe véve számolja el.
- A leírási módszerek közül a bruttó értéken alapuló, lineáris időarányos költségelszámolást alkalmazza.
- Az értécsökkenést havonta számolja el a Társaság
- Az 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök és immateriális javak értékcsökkenését egyösszegben, a beszerzéskor számolja el a Társaság, mint terv szerinti értékcsökkenést.
- Amortizációs kulcsok eszközcsoportonként:

Eszközcsoport	ÉCS kulcs
Immateriális javak	33,0%
Üzleti vagy cégérték	max. 20%
Műszaki berendezések	33,0%
Egyéb berendezések	14,5%
Járművek	20,0%

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök

A Társaság tárgyidőszakban az alábbi immateriális javakkal és tárgyi eszközökkel rendelkezett:

adatok ezer Ft-ban

Bruttó érték	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Immateriális javak	25 593	0	4 182	0	21 411
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	17 174	2 913	10 025	0	10 062
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32 839	310	5 104	0	28 045
Beruházások	0	3 223	3 223	0	0
Összesen	**75 606**	**6 446**	**22 534**	**0**	**59 518**

Halmozott értékcsökkenés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Immateriális javak	25 593	0	4 182	0	21 411
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	16 488	845	10 025	0	7 308
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	30 692	1 784	5 104	0	27 373
Beruházások	0	0	0	0	0
Összesen	**72 773**	**2 629**	**19 311**	**0**	**56 092**

Nettó érték	Nyitó	Záró
Immateriális javak	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	686	2 754
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 147	672
Beruházások	0	0
Összesen	**2 833**	**3 426**

A Társaság értékhelyesbítést nem számolt el a tárgyi eszközökre vonatkozóan.
A tárgyidőszak folyamán a Társaság a környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezett.

2. Befektetett pénzügyi eszközök

2014. év februárjában az Európa Alapkezelő Zrt. részt vett az UCTAM Hungary Kft. alapításában 1%, 100 e Ft névértékű részesedéssel. A maradék 99% az Unicredit Turn-Around Management CEE GmbH tulajdonában van.
Alapítás óta az Unicredit Turn-Around Management CEE GmbH több alkalommal is tőkeemelést hajtott végre, így a Társaság részesedése 0,97%-ra csökkent a tárgyév végére.
Az UCTAM Hungary Kft. székhelye: 1023 Budapest, Bécsi út 3-5. I. 1.

2016. év októberében az Európa Alapkezelő Zrt. részt vett az UCTAM Retail Hungary Kft. alapításában 1%, 100 e Ft névértékű részesedéssel. A maradék 99% az Unicredit Turn-Around Management CEE GmbH tulajdonában van.
Az UCTAM Retail Hungary Kft. székhelye: 1023 Budapest, Bécsi út 3-5. I. 1.

Az UCTAM Hungary Kft és az UCTAM Retail Hungary Kft. végelszámolása megtörtént 2021. évben, a részesedések kivezetése ennek megfelelően könyvelésre került.

A Társaság a tárgyidőszakban nem rendelkezett befektetett pénzügyi eszközzel.

C. Forgóeszközök értékelése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021-12-31	2022-12-31	Változás %
Készletek	0	0	-
Követelések	24 322	25 295	4,00%
Értékpapírok	0	0	-
Pénzeszközök	314 397	326 346	3,80%
Összesen	**338 719**	**351 641**	**3,81%**

1. Készletek

A Társaság készletekkel nem rendelkezett tárgyévben.

2. Követelések

A követelések mérlegfordulónapi állománya a következő:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021-12-31	2022-12-31	Változás %
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	23 774	25 067	5,44%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	-
Követelések jelentős tulajdoni rész. visz. lévő vállalkozással szemben	0	0	-
Követelések egyéb rész. visz. lévő váll-sal szemben	0	0	-
Váltókövetelések	0	0	-
Egyéb követelések	548	228	-58,39%
Követelések értékelési különbözete	0	0	-
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	-
Követelések összesen	**24 322**	**25 295**	**4,00%**

2.1 Egyéb követelések részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021-12-31	2022-12-31	Változás %
Különadó követelés	0	9	n/a
Társasági adó követelés	331	0	-100,00%
Helyi iparűzési adó követelés	0	0	-
Fizetett kaució	217	219	0,92%
Egyéb követelés	0	0	-
Egyéb követelések összesen	**548**	**228**	**-58,39%**

A Társaságnál tárgyévben nem volt szükség értékvesztést képezni a követelésekre.

3. Értékpapírok

A Társaság a tárgyidőszak fordulónapján rövid lejáratú értékpapírokkal nem rendelkezett.

4. Pénzeszközök

A Társaság a tárgyidőszak fordulónapján a következő pénzeszközökkel rendelkezett:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021-12-31	2022-12-31	Devizanem	Változás %
Pénztár, csekk	252	525	HUF	108,33%
Bankbetétek	314 145	325 821	HUF	3,72%
Pénzeszközök összesen	**314 397**	**326 346**	**HUF**	**3,80%**

D. Aktív időbeli elhatárolások

Tárgyidőszak fordulónapján a Társaság a következő aktív időbeli elhatárolásokkal rendelkezett:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021-12-31	2022-12-31	Változás %
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	238	n/a
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 100	3 277	-46,28%
Halasztott ráfordítások	0	0	-
Aktív időbeli elhatárolások összesen	**6 100**	**3 515**	**-42,38%**

1. Bevételek aktív időbeli elhatárolásának részletezése

Lekötött betét kamatának időarányos elhatárolása 238 eFt.

2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021-12-31	2022-12-31	Változás %
Bérleti díj	3 182	0	-100,00%
Személygépkocsi biztosítás	550	628	14,18%
Szoftver bérlet	1 307	1 413	8,11%
Vagyonbiztosítás	21	21	0,00%
Előfizetési díjak, jogszabály követés	506	550	8,70%
Egészségügyi biztosítás	239	297	24,27%
Egyéb elhatárolások	295	368	24,75%
Költségek aktív időbeli elhatárolása összesen	**6 100**	**3 277**	**-46,28%**

E. Saját tőke értékelése

A Társaság saját tőke mozgástáblája tárgyévben a következőképpen alakult:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021-12-31	Növekedés	Csökkenés	2022-12-31	Változás %
Jegyzett tőke	100 000	0	0	100 000	0,00%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	-
Tőketartalék	0	0	0	0	-
Eredménytartalék	152 770	57 869	57 869	152 770	0,00%
Lekötött tartalék	0	0	0	0	-
Értékelési tartalék	0	0	0	0	-
Adózott eredmény	57 869	73 038	57 869	73 038	26,21%
Saját tőke összesen	**310 639**	**130 907**	**115 738**	**325 808**	**4,88%**

Tárgyévben az eredménytalék az előző évi eredmény átvezetése miatt növekedett. Évközben 57 869 eFt osztalék kifizetése történt.

F. Céltartalékok

A Társaság tárgyidőszak fordulónapján nem rendelkezett céltartalékkal.

G. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság a tárgyidőszak fordulónapján hosszú lejáratú kötelezettségekkel nem rendelkezett.

H. Rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság a tárgyidőszak fordulónapján a következő rövid lejáratú kötelezettségekkel rendelkezett:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021-12-31	2022-12-31	Változás %
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	-
Rövid lejáratú hitelek	0	0	-
Vevőtől kapott előlegek	0	0	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	4 435	0	-100,00%
Váltótartozások	0	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll-sal szemben	0	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési	0	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll-sal sz.	0	0	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 728	5 746	21,53%
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	-
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	**9 163**	**5 746**	**-37,29%**

1. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021-12-31	2022-12-31	Változás %
Szociális hozzájárulási adó kötelezettség	1 341	1 170	-12,75%
Személyi jövedelmadó kötelezettség	1 365	1 351	-1,03%
Nyugdíjbiztosítási járulék kötelezettség	0	0	-
Társadalombiztosítási járulék kötelezettség	1 601	1 598	-0,19%
Innovációs járulék kötelezettség	143	230	60,84%
Egészségügyi hozzájárulás kötelezettség	0	0	-
Szakképzési hozzájárulás kötelezettség	130	0	-100,00%
Társasági adó kötelezettség	0	1 102	n/a
Cégautó adó kötelezettség	67	138	105,97%
Helyi iparűzési adó kötelezettség	48	114	137,50%
ÁFA kötelezettség	33	43	30,30%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	**4 728**	**5 746**	**21,53%**

I. Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság a tárgyidőszak fordulónapján a következő passzív időbeli elhatárolásokkal rendelkezett:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021-12-31	2022-12-31	Változás %
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	27 850	27 028	-2,95%
Halasztott bevételek	0	0	-
Passzív időbeli elhatárolások összesen	**27 850**	**27 028**	**-2,95%**

1. Költségek passzív időbeli elhatárolásának részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021-12-31	2022-12-31	Változás %
Prémium elhatárolás	21 525	22 601	5,00%
Prémium közterhei	3 659	2 938	-19,70%
Iroda üzemeltetés közüzemi díjak	1 248	600	-51,92%
Könyvvizsgálói díj	1 297	838	-35,39%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások elhatárolása	121	51	-57,85%
Költségek passzív időbeli elhatárolása összesen	**27 850**	**27 028**	**-2,95%**

J. Értékesítés nettó árbevétele

A Társaság értékesítésének nettó árbevétele a következőképpen alakult a tárgyidőszak folyamán:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.01.01-2021.12.31	2022.01.01 - 2022.12.31	Változás %
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	279 344	286 203	2,46%
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	**279 344**	**286 203**	**2,46%**

A Társaság árbevétele tárgyévben 100%-ban alapkezelési díjból származik.

K. Anyagjellegű ráfordítások részletezése

1. Anyagköltség részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.01.01-2021.12.31	2022.01.01 - 2022.12.31	Változás %
Üzemanyag	965	1 306	35,34%
Közüzemi díjak	475	1 176	147,58%
Irodaszerek	143	343	139,86%
Egyéb anyagköltség	182	118	-35,16%
Anyagköltségek összesen	**1 765**	**2 943**	**66,74%**

2. Igénybe vett szolgáltatások részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.01.01-2021.12.31	2022.01.01 - 2022.12.31	Változás %
Bérleti díjak	15 183	17 077	12,47%
IT szolgáltatás	6 991	8 228	17,69%
Szoftver bérletek	9 788	11 138	13,79%
Iroda üzemeltetés	3 930	4 196	6,77%
Egyéb szakértői díjak	4 624	4 562	-1,34%
Kommunikációs szolgáltatások	1 808	1 667	-7,80%
Könyvvizsgálat	1 799	1 397	-22,35%
Jogi szolgáltatás	3 167	3 066	-3,19%
Személygépkocsi üzemeltetés	1 485	974	-34,41%
Posta	1 432	1 530	6,84%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	3 548	4 038	13,81%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	**53 755**	**57 873**	**7,66%**

3. Egyéb szolgáltatások részletezése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.01.01-2021.12.31	2022.01.01 - 2022.12.31	Változás %
Tagdíjak	620	622	0,32%
Biztosítás	1 268	1 528	20,50%
Bankköltség	1 342	1 435	6,93%
Felügyeleti díj	200	300	50,00%
Egyéb hatósági díj	127	62	-51,18%
Egyéb szolgáltatások összesen	**3 557**	**3 947**	**10,96%**

L. Személyi jellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.01.01-2021.12.31	2022.01.01 - 2022.12.31	Változás %
Bérköltség	127 011	134 298	5,74%
Bérjárulékok	20 892	16 443	-21,30%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 389	3 891	14,81%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**151 292**	**154 632**	**2,21%**

Létszám adatok:

fő

Megnevezés	2021.01.01-2021.12.31	2022.01.01 - 2022.12.31	Változás %
Teljes munkaidős foglalkoztatottak	8	7	-12,50%
ebből fizikai	*0*	*0*	-
ebből szellemi	*8*	*7*	-12,50%
Részmunkaidős foglalkoztatottak	2	2	0,00%
ebből fizikai	*0*	*0*	-
ebből szellemi	*2*	*2*	0,00%
Összesen	**10**	**9**	**-10,00%**

M. Egyéb bevételek és ráfordítások részletezése

1. A Társaság egyéb bevételeinek értéke a következőképpen alakult a tárgyidőszak folyamán:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.01.01-2021.12.31	2022.01.01 - 2022.12.31	Változás %
Továbbterhelt költség	993	9	-99,09%
Út eladás	0	0	-
Értékesített tárgyi eszközök	0	0	-
Egyéb bevételek	4	25	525,00%
Egyéb bevételek összesen	**997**	**34**	**-96,59%**

2. A Társaság egyéb ráfordításainak értéke a következőképpen alakult a tárgyidőszak folyamán:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.01.01-2021.12.31	2022.01.01 - 2022.12.31	Változás %
Helyi iparűzési adó	5 552	5 665	2,04%
Kivezetett tárgyi eszközök	0	0	-
Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0	-
Egyéb ráfordítások	1 254	1 485	18,42%
Egyéb ráfordítások összesen	**6 806**	**7 150**	**5,05%**

N. Pénzügyi eredmény részletezése

1. A Társaság pénzügyi bevételeinek értéke a következőképpen alakult a tárgyidőszak folyamán:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.01.01-2021.12.31	2022.01.01 - 2022.12.31	Változás %
Kapott osztalék	0	0	-
Részesedés kivezetéséből származó nyereség	3 765	0	-100,00%
Kapott kamat	586	23 233	3864,68%
Realizált árfolyamnyereség	9	193	2044,44%
Nem realizált árfolyamnyereség	0	0	-
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	**4 360**	**23 426**	**437,29%**

2. A Társaság pénzügyi ráfordításainak értéke a következőképpen alakult a tárgyidőszak folyamán:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.01.01-2021.12.31	2022.01.01 - 2022.12.31	Változás %
Részesedés kivezetéséből származó veszteség	100	0	-100,00%
Fizetendő kamat	0	0	-
Realizált árfolyamveszteség	56	228	307,14%
Nem realizált árfolyamveszteség	0	0	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	**156**	**228**	**46,15%**

O. Kapott támogatások részletezése

A Társaság a tárgyidőszak során nem kapott támogatást.

P. Kutatás, kísérleti fejlesztés tárgyidőszaki költségei

A Társaságnak a tárgyidőszakban nem merült fel kutatással és kísérleti fejlesztéssel kapcsolatosan költsége.

Q. Adóalap módosító tételek

A társasági adó adóalapját módosító tételeket a következőekben részletezzük:

adatok ezer Ft-ban *adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	2021.01.01-2021.12.31	2022.01.01 - 2022.12.31
Adózás előtti eredmény	**63 220**	**80 261**
Tárgyidőszakban adóalap növelő tételek	***4 150***	***2 629***
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	4 150	2 629
Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
Tárgyidőszakban adóalap csökkentő tételek	***7 915***	***2 629***
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	4 150	2 629
Részesedés kivezetésének nyeresége	3 765	0
Társasági adóalap:	*59 455*	*80 261*
Tárgyidőszaki társasági adó kötelezettség:	*5 351*	*7 223*
Összes adófizetési kötelezettség:	**5 351**	**7 223**
Adózott eredmény:	**57 869**	**73 038**

A Társaság társasági adó alapja meghaladja a jövedelem minimumot, normál szabályok szerint fizet adót.

R. Egyéb tájékoztató jellegű adatok

- A Társaság felügyelő bizottságának tagjai tevékenységükért tiszteletdíj juttatásában nem részesültek.

- Igazgatósági tagok juttatásai

	2022.01.01 - 2022.12.31
Munkaviszonnyal kapcsolatos	70 471
Cafeteria	463
Megbízási díj	1 400
Összesen:	72 334

- A Társaság vezető tisztségviselői, a felügyelő bizottság és igazgatóság tagjai a tárgyidőszak folyamán előleget, kölcsönt nem kaptak.

- A Társaság vezető tisztségviselőivel, a felügyelő bizottság és igazgatóság tagjaival szemben a Társaságnak nincsen nyugdíjfizetési kötelezettsége.

- A Társaság nem vállalt garanciát a vezető tisztségviselők nevében.

- A Társaságnak nincsen egyéb mérlegen kívüli kötelezettsége vagy követelése.

- Tárgyévben kivételes nagyságú tétel csak azokban a hónapokban merült fel, amikor az alapkezelési díj meghaladta az éves átlagának értékét, illetve kivételes előfordulású tranzakció nem történt.

S. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi elemzés

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelemezőségi helyzetének bemutatására a következő mutatókat használja a Társaság:

Megnevezés	2021-12-31	2022-12-31	Változás %
Tárgyi eszközök aránya (Tárgyi eszközök/Mérlegfőösszeg)	0,81%	0,96%	17,25%
Forgó eszközök aránya (Forgó eszközök/Mérlegfőösszeg)	97,43%	98,06%	0,65%
Saját tőke arány (Saját tőke/mérlegfőösszeg)	89,35%	90,86%	1,69%
Idegen források aránya (Kötelezettségek/Mérlegfőösszeg)	2,64%	1,60%	-39,20%
Likviditási mutató I. (forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek)	36,97	61,20	65,55%
Likviditási gyorsráta ((forgóeszközök-készletek) / rövid lejáratú kötelezettségek)	36,97	61,20	65,55%
Forgalomra vonatkoztatott jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/Összes bevétel)	22,21%	25,92%	16,72%
Eszközökre vonatkoztatott jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/Összes eszköz)	18,18%	22,38%	23,09%
Saját tőkére vonatkoztatott jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/Saját tőke)	20,35%	24,63%	21,04%

T. Az eszközök és források összetétele

1. Eszközök összetétele

Megnevezés	2021-12-31		2022-12-31	
	eFt	Megoszlás	eFt	Megoszlás
Befektetett eszközök	**2 833**	**0,82%**	**3 426**	**0,96%**
Immateriális javak	0	0,00%	0	0,00%
Tárgyi eszközök	2 833	0,82%	3 426	0,96%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00%	0	0,00%
Forgóeszközök	**338 719**	**97,43%**	**351 641**	**98,06%**
Készletek	0	0,00%	0	0,00%
Követelések	24 322	7,00%	25 295	7,05%
Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%
Pénzeszközök	314 397	90,43%	326 346	91,01%
Aktív időbeli elhatárolások	**6 100**	**1,75%**	**3 515**	**0,98%**
Eszközök összesen	**347 652**	**100,00%**	**358 582**	**100,00%**

2. Források összetétele

Megnevezés	2021-12-31		2022-12-31	
	eFt	Megoszlás	eFt	Megoszlás
Saját tőke	**310 639**	**89,35%**	**325 808**	**90,85%**
Jegyzett tőke	100 000	28,76%	100 000	27,89%
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0,00%	0	0,00%
Tőketartalék	0	0,00%	0	0,00%
Eredménytartalék	152 770	43,94%	152 770	42,60%
Lekötött tartalék	0	0,00%	0	0,00%
Értékelési tartalék	0	0,00%	0	0,00%
Adózott eredmény	57 869	16,65%	73 038	20,37%
Céltartalék	**0**	**0,00%**	**0**	**0,00%**
Kötelezettségek	**9 163**	**2,64%**	**5 746**	**1,60%**
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%
Rövid lejáratú kötelezettségek	9 163	2,64%	5 746	1,60%
Passzív időbeli elhatárolások	**27 850**	**8,01%**	**27 028**	**7,54%**
Források összesen	**347 652**	**100,00%**	**358 582**	**100,00%**

U. Adózott eredmény felhasználása

A Társaság tulajdonosa még nem döntött az adózott eredmény felhasználásáról.

Európa Befektetési Alapkezelő Zrt. **Cég neve**
1023 Budapest, Bécsi út 3-5. I. emelet 1. Székhely
12375570-6630-114-01 KSH szám
2022.01.01 - 2022.12.31 Időszak

Cash flow-kimutatás				adatok eFt-ban
	MEGNEVEZÉS		**2021.01.01-2021.12.31**	**2022.01.01 - 2022.12.31**
I.	**Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás** (Működési cash flow)	**1-13. sor**	**32 310**	**15 172**
1a	Adózás előtti eredmény	(+)/(-)	63 220	80 261
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	(+)	0	0
1b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	(+)/(-)	-200	0
1	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	(+)/(-)	63 020	80 261
2	Elszámolt amortizáció	(+)	4 150	2 629
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	(+)/(-)	0	0
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	(+)/(-)	0	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	(+)/(-)	-3 665	0
6	Szállítói kötelezettség változása	(+)/(-)	2 829	-4 435
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	(+)/(-)	-2 632	1 018
8	Passzív időbeli elhatárolások változása	(+)/(-)	1 927	-822
9	Vevőkövetelés változása	(+)/(-)	-23 774	-1 293
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	(+)/(-)	-436	321
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	(+)/(-)	-3 758	2 585
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	(-)	-5 351	-7 223
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	(-)	0	-57 869
II.	**Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás** (Befektetési cash flow)	**14-18. sor**	**3 338**	**-3 223**
14	Befektetett eszközök beszerzése	(-)	-527	-3 223
15	Befektetett eszközök eladása	(+)	0	0
16	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	(+)	0	0
17	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	(-)	0	0
18	Kapott osztalék, részesedés	(+)	3 865	0
III.	**Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás** (Finanszírozási cash flow)	**19-26. sor**	**0**	**0**
19	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	(+)	0	0
20	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	(+)	0	0
21	Hitel és kölcsön felvétele	(+)	0	0
22	Véglegesen kapott pénzeszköz	(+)	0	0
23	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	(+)	0	0
24	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	(-)	0	0
25	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	(-)	0	0
26	Véglegesen átadott pénzeszközök	(-)	0	0
IV.	**Pénzeszközök változása**	**I+II+III sor**	**35 648**	**11 949**
27	Devizás pénzeszközök átértékelése	(+)/(-)	0	0
V.	**Pénzeszközök mérleg szerinti változása**	**IV+27. sor**	**35 648**	**11 949**