

**Alpha Alapkezelő Zrt.**

**7623 Pécs, József Attila utca 19.**

**Adószám: 25863354-2-02**

**Cégjegyzékszám: 02-10-060430**

**KSH-szám: 25863354-6630-114-02**

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**a 2021. évi**

**éves beszámolóhoz**

**Pécs, 2022.03.04.**

-----

Az Alpha Alapkezelő Zrt. tevékenységét 2017. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Alapkezelés.

A vállalkozás zártkörűen működő részvénytársaságként működik, a törzstőke nagysága 40000 ezer Ft.

Székhelye: 7623 Pécs, József Attila utca 19.

Internetes honlapja: [www.alphaalapkezelolo.hu](http://www.alphaalapkezelolo.hu)

A társaság tulajdonosai belföldi magánszemélyek.

Képviselőre jogosultak:

Név: Hahner Ferenc

Lakhely: 7631 Pécs, Naposdomb utca 16.

Név: Temesvári Csaba

Lakhely: 7635 Pécs, Cinke Dűlő 32.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: S-Conto Könyvelő, Vállalkozásszeervező és Gazdasági Tanácsadó Kft, elérhetősége: 7100 Szekszárd, Vasvári utca 38.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Schattmann József. Regisztrációs száma: 136585.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Dr. Sasvári László (7623 Pécs, Petőfi utca 29/1.), nyilvántartási száma 001630.

Könyvvizsgáló cég: ESSEL Audit Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1162 Budapest, Fertály utca 7.), nyilvántartási száma 001109.

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló 500.000 Ft + áfa díjat számított fel.

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2022.02.28.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

S z á m v i t e l i   p o l i t i k a

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz beszerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti

értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű hiba: 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 - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

#### T á j é k o z t a t ó r é s z

Az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az alábbi járandóságot vették fel:

Igazgatóság	:	720 ezer Ft
Felügyelő bizottság	:	2.400 ezer Ft
-----		
Összesen	:	3.120 ezer Ft

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Az Alpha Alapkezelő Zrt. az alábbi befektetési alapokat kezeli:

- Alpha Norma Abszolút Hozamú Alap  
Nyilvános, nyílt végű alap  
Vagyonának nettó eszközérték adatai: 400.380 e Ft
- Alpha Orion Abszolút Hozamú Származtatott Alap  
Nyilvános, nyílt végű alap  
Vagyonának nettó eszközérték adatai: 1.712.175 e Ft

Az előzően közzétett nettó eszközérték és az auditált nettó eszközérték között kismértékű eltérés lehet.

Az Alapkezelő 2021. évben nem végzett portfóliókezelést és nem végzett határon átnyúló szolgáltatást.

A COVID járvány vállalkozást érintő hatásai:

A meghozott intézkedések elsődleges szempontjai a korábbi évvel megegyezően az Alpha Alapkezelő Zrt. (továbbiakban: Alapkezelő) üzletmenet folytonosságának fenntartása volt, munkavállalóink esetleges fertőződésének elkerülésével.

Emiatt továbbra is fenntartottuk munkatársaink otthoni munkavégzésének lehetőségét. A Back Office tagjai a kockázatok minimalizálása érdekében nem tartózkodnak egyszerre az Alapkezelő irodájában.

Ügyfeleinket az Alapkezelő honlapján, illetve ügyfélportálunkon keresztül is értesítettük a kialakult helyzetről és az Alapkezelő technikai és befektetési reakcióiról. Partnereinket, közvetítőinket rendszeresen tájékoztattuk az Alapkezelő járványhelyzet alatti működésével kapcsolatban, illetve folyamatos visszajelzéseket kértünk tőlük az ügyfelek lehetséges pénzkivonásaival kapcsolatban, felmérve a lehetséges maximális likviditási helyzetünk folyamatos monitorozása céljából. Ezek mellett az Alapkezelő felülvizsgálta a korábbi évben elkészített "vészforgatókönyvet", ami arra vonatkozólag tartalmazott számításokat, hogy az Alapkezelő mennyi ideig tud pénzügyileg életképes maradni a vírushelyzet tőkepiaca gyakorolt, általunk legrosszabbnak tartott hatása esetében is.

Az Alapkezelő elmondhatja, hogy Befektetési Alapjaiból a covid-válság eddigi szakaszáig minimális tőkekivonát hajtottak végre ügyfelei, és az Alapkezelő pénzügyi helyzete stabil.

#### M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

#### I m m a t e r i á l i s j a v a k

Immateriális javak ( bruttó érték )	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Licenc	16932	0	0	0	16932
Számítógépes honlap	470	0	0	0	470
Immateriális javak bruttó összesen	17402	0	0	0	17402

#### T á r g y é v i é r t é k c s ö k k e n é s l e í r á s a

##### Terv szerinti leírás lineárisan

Immateriális javak	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Vagyoni értékű jogok écs.	3533	1107	0	0	4640
Szellemi termékek écs.	312	94	0	0	406
Ö s s z e s e n	3845	1201	0	0	5046

##### Immateriális javak mozgásának leírása, összefoglaló táblázat

Immateriális javak	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Immateriális javak bruttó össz.	17402	0	0	0	17402

Immateriális javak	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Terv szerinti écs. lineárisan	-3845	-1201	0	0	-5046
<b>Ö s s z e s e n</b>	<b>13557</b>	<b>-1201</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12356</b>

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

A részvények összetétele az alábbi:

Részvény típusa	Ö s s z e s e n		Tárgyévben kibocsátott	
	Db	Névérték	Db	Névérték
Elsőbbségi	200	1000	0	0
Névreszülő	39800	1000	0	0

T á r g y i e s z k ö z ö k

Tárgyi eszközök ( bruttó érték )	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Számítástechnikai berendezések	2385	0	0	0	2385
Hírközlő berendezések	33	0	0	0	33
Irodai berendezések	15	0	0	0	15
<b>Tárgyi eszközök bruttó összesen</b>	<b>2433</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2433</b>

T á r g y é v i é r t é k c s ö k k e n é s l e í r á s a

Terv szerinti leírás lineárisan

Tárgyi eszközök	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Egyéb berendezések elszámolt écs.	2094	279	0	0	2373
<b>Ö s s z e s e n</b>	<b>2094</b>	<b>279</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2373</b>

Tárgyi eszközök mozgásának leírása, összefoglaló táblázat

Tárgyi eszközök	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
Tárgyi eszközök bruttó összesen	2433	0	0	0	2433
Terv szerinti écs. lineárisan	-2094	-279	0	0	-2373

Tárgyi eszközök	Nyitó e Ft	Növ. e Ft	Csök. e Ft	Átsorol e Ft	Záró e Ft
=====					
=====					
Ö s s z e s e n	339	-279	0	0	60

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.

Vevői követelések

Vevői követelés összege: 36.719 e Ft.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
=====	
Áfa évek közötti rendezése	49
=====	
Ö s s z e s e n :	49

Követelések értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

Hátrasorolt eszközök

Hátrasorolt eszközök	Összeg (e Ft)
=====	
Temesvári csaba alárendelt kölcsöntőke	10.000
=====	
Hahner ferenc alárendelt kölcsöntőke	10.000
=====	
Ö s s z e s e n :	20.000

Az eszközök értékelése következtében a társasági adó alapjának számításánál az adózás előtti eredményt módosító tételek nem voltak.

S a j á t t ő k e

Jegyzett tőkén kívüli egyéb tőkeelemek változása:

Saját tőke	Növekedés	Csökkenés	Változás oka
=====			
Eredménytartalék	3795	0	2020. évi adózott eredmény
=====			
Adózott eredmény	0	3795	2020. évi adózott eredmény



Saját tőke	Növekedés	Csökkenés	Változás oka
=====			
Ö s s z e s e n	3795	3795	

## Kötelezettségek

## Hátrасorolt kötelezettségek:

Hátrасorolt kötelezettségek	Összeg (e Ft)
=====	
Temesvári Csaba alárendelt kölcsöntőke	10.000
Hahner Ferenc alárendelt kölcsöntőke	10.000
=====	
Ö s s z e s e n :	20.000

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

## Szállítói kötelezettségek

## Szállítói tartozások összege: 309 e Ft.

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
=====	
Befektetőkkel szembeni kötelezettség	5.960
Társasági adó	840
Szja (290) befizetés	433
Szociális hozzájárulási adó	187
Szakképzési hozzájárulás	19
Befektetési alapok különadója	237
Iparűzési adó	342
Jövedelemelszámolási számla	913
Biztosítottól levont tb-járulék	239
Temesvári csaba kölcsön utáni kamat	212
Hahner ferenc kölcsön utáni kamat	212
=====	
Ö s s z e s e n :	9.594

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z   k a p c s o l ó d ó  
k i e g é s z í t é s e k

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
=====	
Kerekítési különbözetek	1
=====	
Ö s s z e s e n :	1

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek az üzleti évben nem voltak.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
=====	
Fenntartási anyag	18
-----	
Egyéb anyagok	16
=====	
Ö s s z e s e n :	34

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
=====	
Ingatlan bérleti díjak	378
-----	
Gépek bérleti díja	193

Költségnem	Költségek (e Ft)
Könyvelés, könyvvizsgálat díja	1.220
Postaköltség	22
Telefon, internet költsége	109
Ügyvédi díj	148
Érdekképviselési, kamarai tagdíj	5
Egyéb igénybevett szolgáltatások	11.305
Ö s s z e s e n :	13.380

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Bankköltség	2.555
Ö s s z e s e n :	2.555

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Béreköltség - főfoglalkozású alkalmazottak	14.210
Béreköltség - nyugdíjas alkalmazottak	720
Táppénz-hozzájárulás	114
Dolgozó javára kötött biztosítás	22
Cégtelefon utáni szja	3
Megbízási, szerzői és tiszteletdíjak	2.400
Szociális hozzájárulási adó	2.295
Eho 27%-os	3
Szakképzési hozzájárulás	236
Ö s s z e s e n :	20.003

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Átlagos létszám (fő)	0	8
Béreköltség (ezer Ft)	0	14.930

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	0	2.539
Bérfjárulékok		
Szociális hozzájárulási adó		2.295
Szakképzési hozzájárulás		236
Egyéb bérfjárulékok		3
Összesen		2.534

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költség (e Ft)
Iparűzési adó	774
Befektetési alapok különadója	899
Befektető-védelmi alap hozzájárulás	6.878
Le nem vonható arányosított áfa	2.710
Késedelmi pótlék - szállító	65
Kerekítési különbözet	1
Ö s s z e s e n :	11.327

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaságnál a pénzügyi műveletek bevételeinek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (e Ft)
Egyéb kapott kamatok	82
Deviza átváltás árfolyamnyeresége	1.422
Év végi összevont árfolyamnyereség	10
Ö s s z e s e n :	1.514

## Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Fizetendő kamat	258
Deviza, valuta átváltásának árfolyamvesztesége	22
Ö s s z e s e n :	280

## Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Növelő tétel (e Ft)	Csökkentő tétel (e Ft)
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	0	1.480
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	1.480	0
Ö s s z e s e n :	1.480	1.480

## M u t a t ó s z á m o k

## V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 16,18% volt, tárgyévben 10,25%. A forgóeszközök aránya előző évben 83,30% volt, tárgyévben 88,80%. Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 71,61% volt, tárgyévben 73,47%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 24,68%, előző évben 26,00% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben -0,08, előző évben 0,16 volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 98858 e Ft, előző évben 69650 e Ft volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 111,04%, előző évben 113,27% volt.

A hosszú távú eladósodottság 18%. Tárgyévben az előző évihez képest csökkent.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 878,06%, míg a saját tőkével fedezett 716,99%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 586,37% és 442,46% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 222,57%, előző évben 153,72% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 33,59%, előző évben 36,30% volt.

#### P é n z ü g y i   h e l y z e t   m u t a t ó s z á m a i

A likviditási ráta értéke tárgyévben 10,87, előző évben 30,79 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 10,87, míg előző évben 30,79 volt.

A fizetőképesség jó, az előző évihez képest romlott.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 7,15, előző évben 25,44 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 8,95, előző évben 16,42. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

Az időtartam mutató 668 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 6,03 nap alatt fizeti ki.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben 0,97, előző évben 0,24 volt.

#### A j ö v e d e l m e z ő s é g   m u t a t ó i

A nettó termelési érték 59945 e Ft volt, ami az előző évinek 251,67%-a. Az anyagmentes termelési érték 61425 e Ft volt, ami az előző évinek 242,56%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 432,81.

A tőke a tárgyévben 1,45-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 33,14%, az előző évben 5,11% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 548,53%-kal növekedett.

Az összes tőke jövedelmezősége 25,50% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 46,22% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 68,85% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 29021 e Ft. Ugyanez az érték előző évben 5300 e Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 33,61%, az előző évben 11,15% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 32,60%, az előző évben 8,62% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 30,93%, előző évben 6,17% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 22,73%, előző évben 4,42% volt.

Az EBIT tárgyévben 30026 ezer Ft, előző évben 4412 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 31506 ezer Ft, előző évben 5917 ezer Ft volt.

# CASH FLOW 2021

## Alpha Alapkezelő Zrt.

Cégjegyzékszám: 02-10-060430

KSH-szám: 25863354-6630-114-02

Időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31

		Előző év 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft	
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>5.311</b>	<b>11.758</b>	
1a.	Adózás előtti eredmény	+	4.170	29.850
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás			
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+		
<b>1.</b>	<b>Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)</b>	<b>+</b>	<b>4.170</b>	<b>29.850</b>
2.	Elszámolt amortizáció	+	1.505	1.480
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+		
6.	Szállítói kötelezettség változása	+	-389	-205
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	-20.679	7.785
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+	508	187
9.	Vevőkövetelés változása	+	24.772	-31.829
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+	-7.509	7.501
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+	3.308	-702
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	375	2.309
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-		
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	<b>-559</b>	<b>0</b>	
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	559	
15.	Befektetett eszközök eladása	+		
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, bevál	+		
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-		
18.	Kapott osztalék, részesedés	+		
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	<b>-9.000</b>	<b>0</b>	
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+		
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+		
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+		
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	-		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	9.000	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-		
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>-4.248</b>	<b>11.758</b>	
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+		
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)</b>	<b>-4.248</b>	<b>11.758</b>	



Pécs, 2022.03.04.

-----  
cégszerű aláírás