

1	3	9	6	0	9	0	4	-	6	6	3	0	-	1	1	4	-	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	5	6	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1056 Budapest, Váci utca 38.

a vállalkozás címe,

**2021.01.01-2021.12.31
Éves beszámoló**

Budapest, 2022 február 28.



vezető tisztségviselő

OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő
Zrt.

1 3 9 6 0 9 0 4 - 6 6 3 0 - 1 1 4 - 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 5 6 5 4

Cégjegyzék száma

OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.**2021. évi****MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	7 620	0	12 985
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	5 017	0	5 509
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	5 017		5 509
06.	Szellemi termékek	0		0
07.	Üzleti vagy cégérték	0		0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	2 603	0	7 476
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 603		7 476
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul-i részesedési visz.-ban álló váll.-ban	0		0
23.	Egyéb tartós részesedés	0		0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz.-ban álló vállalk.-nak	0		0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	599 272	0	875 294
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
31.	Anyagok	0		0
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
34.	Késztermékek	0		0
35.	Áruk	0		0
36.	Készletekre adott előlegek	0		0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	29 597	0	71 127
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0		156
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
40.	Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
42.	Váltókövetelések	0		0
43.	Egyéb követelések	29 597		70 971
44.	Követelések értékelési különbözete	0		0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
49.	Egyéb részesedés	0		0
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	569 675	0	804 167
54.	Pénztár, csekkek	40		126
55.	Bankbetétek	569 635		804 041
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	47 052	0	40 677
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	46 291		39 875
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	761		802
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	653 944	0	928 956

1 3 9 6 0 9 0 4 - 6 6 3 0 - 1 1 4

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 5 6 5 4

Cégjegyzék száma

OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.

2021. évi

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.-71. sor)	601 786	0	825 442
62.	I. JEGYZETT TŐKE	100 000		100 000
63.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben	0		0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III. TŐKETARTALÉK	0		0
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	291 931		501 787
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	209 855		223 655
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0	0	10 000
73.	1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0		10 000
74.	2. Céltartalékok a jövőbeni költségekre	0		0
75.	3. Egyéb céltartalék	0		0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	43 193	0	65 638
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79.	Hátrasorolt köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
80.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84.	Átváltoztatható kötvények	0		0
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89.	Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
90.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-107. sorok)	43 193	0	65 638
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
95.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
96.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 641		14 151
98.	Váltótartozások	0		0
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
100.	Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
101.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	39 552		51 487
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	8 965	0	27 876
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 965		27 876
108.	Halasztott bevételek	0		0
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)	653 944	0	928 956

1 3 9 6 0 9 0 4 - 6 6 3 0 - 1 1 4 - 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 5 6 5 4

Cégjegyzék száma

OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.

2021. évi

EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	640 811		723 139
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	640 811	0	723 139
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	13		10 959
	ebből: visszairt értékesítés	0		0
05.	Anyagköltség	6 015		8 411
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	169 018		235 229
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 878		2 868
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 822		25 746
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	182 733	0	272 254
10.	Béreköltség	114 472		130 434
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	7 900		23 593
12.	Bérráulékok	21 022		22 493
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	143 394	0	176 520
VI.	Értécsökkenési leírás	5 819		5 739
VII.	Egyéb ráfordítások	78 324		37 791
	ebből: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	230 554	0	241 794
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 165		5 178
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	105		85
	ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	1 270	0	5 263
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	189		96
	ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	189	0	96
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	1 081	0	5 167
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.+B.)	231 635	0	246 961
X.	Adófizetési kötelezettség	21 780		23 306
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	209 855	0	223 655

Budapest, 2022. február 28.



vezető tisztségviselő(-k)

OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.

2021. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

II. SPECIFIKUS ADATOK

- II./1. IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
- II./2. KÖVETELÉSEK
- II./3. PÉNZESZKÖZÖK
- II./4. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./5. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
- II./6. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK ÉS RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK
- II./7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
- II./8. AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT ÖSSZETÉTELE
- II./9. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK
- II./10. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
- II./11. A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

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

Budapest, 2022. február 28.


vezető tisztségviselő

OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.

OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A Konzum Befektetési Alapkezelő Zrt. alapításának időpontja: 2007.04.16.
2019. június 28-tól a cég elnevezése OPUS GLOBAL befektetési Alapkezelő Zrt-re változott, melyet a cégbíróóság 2019. július 9-i dátummal visszamenőleges hatállyal bejegyzett.

A Cégbíróóság 01-10-045654 cégjegyzékszámom vette nyilvántartásba.

Nyilvántartásba vétel időpontja: 2007.06.29

A cég jegyzett tőkéje a beszámoló fordulónapján: 100 000 eFt

A Társaság főtevékenysége:

6630'08 Alapkezelés

Kezelt alapok:

Név	Székhely	2020. évi nettó eszközérték
Konzum PÉ Magántőkealap	1056 Budapest, váci utca 38.	79 529 022
Status Energy Magántőkealap	1056 Budapest, váci utca 38.	15 981 090
METIS Magántőke Alap	1056 Budapest, váci utca 38.	83 825 411
METIS2 Magántőke Alap	1056 Budapest, váci utca 38.	27 408 632
Takarék Zárkörü Befektetési Alap	1056 Budapest, váci utca 38.	12 514 852
OPUS TM1 Ingatlanbefektetési Alap	1056 Budapest, váci utca 38.	2 098 147
GLOBAL ALFA Magántőkealap	1056 Budapest, váci utca 38.	-
OPUS BRIDGE Magántőkealap	1056 Budapest, váci utca 38.	-
OPUS NEW WAY Magántőkealap	1056 Budapest, váci utca 38.	-
EIRENE Magántőkealap	1056 Budapest, váci utca 38.	4 083 491

Székhelye:

1056 Budapest, Váci utca 38.

A cég elektronikus elérhetősége:

e-mail címe: info@opusglobalalapkezelo.hu

A képviselőre jogosultak:

Képviselő módja: együttes

Dr. Gombai Gabriella

1039 Budapest, Berzsenyi Dániel utca 80.

Képviselő módja: együttes

Bertalan Sándor

1038 Budapest, Kóborló köz 2/C

Képviselő módja: együttes

dr. Piller Zsuzsa

6000 Kecskemét, Talfája

tanya 15/F

A Felügyelő Bizottság tagjai

Dr. Balog Ádám
2119 Pécel, Kelő utca 62..

Dr. Csapó András
1126 Budapest, Sólyom utca 15/B..

Gál Miklós
2000 Szentendre, Vessző utca 8.

A társaság tulajdonosi köre:

ISIN	Részvényes neve	Részvényes részvényeinek db számla	Részvények névértéke	Tulajdoni részesedés %-ban	Átruházás/ átszállás bejelentésének időpontja
HU0000108188	Mészáros Lőrinc (8086 Felcsút, Fő utca 311/5.)	100	1 000 000	100	2020.12.21

I/2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK MEGHATÁROZÓ ELEMEI

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

- 2013. évi V. Törvény a Polgári törvénykönyvről
- 2000. évi C. Törvény a számvitelről

A Társaság Számviteli politikája a Számviteli Törvényben megfogalmazott alapelvekre épül.

a) Az üzleti év, a mérlegkészítés időpontja

A 2021. üzleti év **2021.01.01 - 2021.12.31**-ig tartott.
A mérlegkészítés időpontja: **2021.01.31**.

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

A Társaság Éves beszámolót készít.

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

A Társaság az adózás előtti eredményét összköltség eljárással állapítja meg, levezetészerű formában (összköltség eljárás -"A" változat), a számviteli törvény szerinti tagolást nem részletezi tovább.

Jelentős hiba – ami szükségessé teszi a háromhasábos beszámoló elkészítését – az a hiba, melyet ellenőrzés vagy önellenőrzés tár fel, és a beszámolóval lezárt évre vonatkozik, a hibák és hibahatások előjeltől független együttes értéke pedig meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg-főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

c) Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása

A Társaság az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a hasznos élettartam és a várható maradványérték alapján lineáris értékcsökkenési módszerrel számolja el. Az alkalmazott maradványérték számítási és értékcsökkenési leírási kulcsok:

Eszközcsoport	Maradványérték (a bekerülési érték %-ban)	Értékcsökkenési leírás a számviteli törvény szerint	Értékcsökkenési leírás a társasági adó törvény szerint
a) Vagyoni értékű jogok	0%	a VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%	a VÉJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Cégetérték	0%	20%	20%
d) Kísérleti fejlesztés a.é.	0%	20%	20%
e) Alapítás-átszervezés a.é.	0%	20%	20%
f) Járművek	30%	20%	20%
g) Számítástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33%	33%
h) Irodai egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	14,50%	14,50%
i) Bérelt eszközön végzett beruházás • ingatlan • ingó	egyedi meghatározás 0%	6% az ingó besorolása szerinti kulcs	6% az ingó besorolása szerinti kulcs
j) 0-ra írt eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráaktíválás	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs

Az a), b), g), h), i) pontbeli eszközök esetén amennyiben a beszerzési érték nem haladja meg a 200.000,- Ft-ot, akkor két év alatt, 50%-os amortizációs kulcs alkalmazásával kerül leírásra az eszköz.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök, valamint vagyoni értékű jogok és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.

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

d) A Társaság nem számolja el az immateriális javak és tárgyi eszközök érték helyesbítést

e) Készletek

A Társaság a vásárolt készleteket FIFO módszerével meghatározott beszerzési költségeken, vagy pedig piaci értéken szerepelteti, ha az utóbbi alacsonyabb mint a beszerzési ár.

f) Értékpapírok

A Társaság a vásárolt értékpapírokat FIFO módszerével meghatározott beszerzési áron szerepelteti a könyveiben.

g) Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak meg.

h) A mérleg és eredmény-kimutatás tételek minden esetben összehasonlíthatók a előző üzleti év adataival

i) Eszköz és kötelezettség minősítése nem változott meg az előző üzleti évhez képest.

j) Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások és költségek

A számviteli törvény 88.§ (4a) bekezdése szerinti kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások, és költségek vonatkozásában a Társaság akkor mutatja be fentieket a kiegészítő mellékletben, ha összevont eredményhatásuk értéke meghaladja az üzleti év mérlegfőösszegének 10%-át.

k) A devizás tételeket MNB árfolyammal számítja át a társaság.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
2021.

eFt

	Immateriális javak	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyo- ni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
Bruttó érték						
Nyitóegyenleg	16 622			13 653		30 275
Növekedés	3 493			7 214		10 707
Növekedés (kisértékű)	0			398		398
Csökkenés				0		0
Záróegyenleg	20 115	0	0	21 265	0	41 380
Értékcsökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	11 605			11 050		22 655
Növekedés terv szerint	3 051			2 294		5 345
Növekedés (kisértékű)				444		444
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt	0			0		0
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	14 656	0	0	13 788	0	28 444
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	5 017	0	0	2 603	0	7 620
Változás	442	0	0	4 874	0	5 315
Záróegyenleg	5 459	0	0	7 477	0	12 935
Érték helyesbítés						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

KÖVETELÉSEK

	2021. évi	
	Előző év	Tárgyév
		eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	156
Egyéb követelések	29 597	70 971
Összes követelés	29 597	71 127

Az egyéb követelések sor 54 568 eFt különadó követelést a kezelt alapokkal szemben, valamint 9 714 eFt szállítói túlfizetést tartalmaz.

PÉNZESZKÖZÖK 2021. évi

	Előző év	Tárgyév
Pénztár	40	126
Bankbetétek	569 635	804 041
Összesen :	569 675	804 167

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK 2021.évi

		Előző év	Növekedés	Csökkenés	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása:					eFt
1.	alapkezelői díj elhatárolás	0	6 696	0	6 696
2.	Közvetített szolgáltatás bevétele elhat.	5 479	24 555	5 479	24 555
3.	sikerdíj	40 572	8 624	40 572	8 624
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása					
1.	Bérelti díj	260	290	260	290
2.	Telefon	0	5	0	5
3.	Biztosítási díj	361	357	361	357
4.	IT szolgáltatások	380	150	380	150
Aktív időbeli elhatárolások összesen:		47 052	40 677	47 052	40 677

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA**2021. évi**

Megnevezés	Nyitó érték	Évközi		Záró érték
		Növekedés	Csökkenés	
Jegyzett tőke	100 000	0	0	100 000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	291 931	209 856	0	501 787
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	209 855	223 655	209 855	223 655
SAJÁT TŐKE	601 786	433 511	209 855	825 442

A Társaság 2021 üzleti évben 10 000 e Ft céltartalékot képzett a várható kötelezettségekre.

2021. évi**HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK**

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
Átváltoztatható kötvények	0	0
Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
Összes hosszú lejáratú kötelezettség	0	0

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 641	14 151
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	39 552	51 487
Összes rövid lejáratú kötelezettség	43 193	65 638

A szállító kötelezettség az előző évhez viszonyítva 10 510 e Ft-tal, az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 11 935 e Ft összeggel nőtt.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek tartalmazza a 27 083 e Ft az utolsó negyedévi különadó kötelezettséget, 3 207eFt társasági adó fizetési, egyéb járulék és személyi jövedelem adó fizetési kötelezettségeket.

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2021. évi**

				eFt
	Előző év	Növekedés	Csökkenés	Tárgyév
Könyvvizsgálati díj	1 778	1 778	1 778	1 778
Számviteli szolgáltatás	254	0	254	
Növényvédelmi bírság	401	0	401	0
Üzletviteli tanácsadás	5 207	0	5 207	0
Bérleti díj	0	26 035	0	26 035
Gépjármű bérletidij	800	0	800	0
Előfizetés	10	0	10	0
Üzemanyag	52	0	52	0
Dolgozói ajándék csomag	222	0	222	0
Étel kiszállítás	241	0	241	0
Gépjármű bérletidij	0	0	0	0
Üzemanyag	0	63	0	63
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	8 965	27 876	8 965	27 876

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

Tevékenységenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Alapkezelői díj		594 957	688 761
Közvetített szolgáltatás bevétele		5 282	25 755
Sikerdíj		40 572	8 623
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		640 811	723 139
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			
Földrajzi területenként összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Belföld		640 811	723 139

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

2021. évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés eFt
Alapkezelői díj	20	0	0
Bérleti díjak	62 815	116 285	53 470
Könyvelési díj	3 048	4 572	1 524
Javítás, karbantartás	2 176	2 088	-88
Könyvvizsgálati díj	1 778	1 778	0
PR, kommunikáció	0	0	0
Telefon- és internetköltség	767	1 097	330
Ügyvédi díj	14 027	16 585	2 558
Szoftver követési díj	518	654	136
Utazási költségek	228	165	-63
Újságok, könyvek, CD-k költségei	0	30	30
Üzemeltetési költség	3 330	10 785	7 455
Tanácsadás	62 484	65 872	3 388
Felügyeleti díj	200	3 013	2 813
Alap átvétel	12 700	4 445	-8 255
Számítástechnikai költségek	2 762	5 148	2 386
Szállítás, futárszolgálat	1 048	682	-366
Postaköltség	272	217	-55
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költsége	846	1 813	967
Igénybe vett szolgáltatások összesen	169 018	235 229	66 230

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2021. évi

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
	eFt	eFt	eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma		128 206	128 206
Személyesen közreműködő tagok kivétje			0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztéviselők			0
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság			0
Tiszteletdíjak Egyéb			0
Megbízási díjak		2 228	2 228
Bérekösszesen	0	130 434	130 434
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás	 	 	12 955
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés	 	 	
Szerzői jogdíj	 	 	
Reprezentáció	 	 	10 605
Napidíjak	 	 	
Betegszabadság, táppénz	 	 	33
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	 	 	23 593
Bérfelrakások			
Szociális hozzájárulási adó			20 546
Egészségügyi hozzájárulás			0
Szakképzési hozzájárulás			1 947
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérfelrakás	 	 	
Bérfelrakások összesen	0	0	22 493
Mindösszesen	0		176 520
Átlagos statisztikai létszám (fő)			11

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2021. évi

A társasági adó összegének megállapítása	Előző év eFt	Tárgy év eFt
Adózás előtti eredmény	231 635	246 961
TAO tv. 24/B § (3) alapján az adóerő-t csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása)		
Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció		
Módosított adózás előtti eredmény	231 635	246 961
Adózás előtti eredményt csökkentő	5 865	15 692
Adózás előtti eredményt növelő	16 229	27 682
Adóalap	241 999	258 951
Társasági adó alap	241 999	258 951
Társasági adó adókedvezmények előtt	21 780	23 306
Adókedvezmények	0	0
A 2021. évi adókötelezettség	21 780	23 306
Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	Előző év b) eFt	Tárgyév b) eFt
Az adótörvény szerinti ÉCS +	5 865	5 692
Korábbi BH-ra befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	0	10 000
Összes csökkentő tétel	5 865	15 692
Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek		
Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék	0	10 000
Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs +	5 819	5 739
kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	0	0
Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék)	410	6
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	0	11938
	-----	-----
Összes növelő tétel	16 229	27 682

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

Megnevezés	Összeg Ft
Értékesítés nettó árbevétele	723 139 480
Egyéb bevétel	10 958 731
Pénzügyi műveletek bevételei	5 262 974
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	739 361 185
Nyereség minimum	14 787 224
Adózás előtti eredmény:	246 960 788
Társasági adó alapja:	258 950 989
Fizetendő társasági adó alapja:	258 950 989

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2021. évi**

	eFt
5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek	nincs
Zálogjoggal vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek	nincs
Biztosítékok fajtái:	nincs
Környezetvédelmi eszközök, jelenlegi és jövőbeni környezetvédelmi kötelezettségek	nincs
Kapcsolt felekkel szembeni mérlegen kívüli kötelezettségek	nincs
Jövőbeni nyugdíjfizetési kötelezettség	nincs
Jövőbeni végkielégítés-fizetési kötelezettség	nincs
Jövőbeni bérleti díj fizetési kötelezettség (tartós bérlet)	nincs
Egyéb mérlegen kívüli tételek, eredményre, cash flowra gyakorolt várható hatásuk	
Fedezeti / nem fedezeti ill. tőzsdei /tőzsdén kívüli bontásban	
Opciók ügyletek	nincs
Határidős ügyletek	nincs
SWAP ügyletek	nincs
Folyamatban lévő peres ügyek	nincs

ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
2021.12.31

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
		2020		2021	
A. Vagyonstruktúra					
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	2 603 =	0,4%	7 476 =	0,8%
		653 944		928 956	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	5 017 =	65,8%	5 509 =	42,4%
		7 620		12 985	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
		7 620		12 985	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	599 272 =	91,6%	875 294 =	94,2%
		653 944		928 956	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	569 675 =	95,1%	804 167 =	91,9%
		599 272		875 294	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
		599 272		875 294	
B. Tőkestruktúra					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	601 786 =	92,0%	825 442 =	88,9%
		653 944		928 956	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	52 158 =	8,0%	103 514 =	11,1%
		653 944		928 956	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételearányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	231 635 =	36,1%	246 961 =	34,2%
		640 811		723 139	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	231 635 =	35,4%	246 961 =	26,6%
		653 944		928 956	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	231 635 =	38,5%	246 961 =	29,9%
		601 786		825 442	
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	601 786 =	7897,5%	825 442 =	6356,9%
		7 620		12 985	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratu kötelez.}} \times 100$	599 272 =	1387,4%	875 294 =	1333,5%
		43 193		65 638	

CASH FLOW

2021. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		108 461	245 595
Működési cash flow (1-13. sorok)			
01.a.	Adózás előtti eredmény +- ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	202 179	246 961
	1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
	1. Korigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	202 179	246 961
02.	Elszámolt amortizáció +	7 781	5 739
03.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszairás - +-	0	
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +-	0	10 000
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +-	-190	
06.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása +-	1 399	10 510
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása +-	-5 505	11 935
08.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása +-	-78 289	18 911
9.	Vevőkövetelések állományváltozása -+	190 709	-156
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-8 371	-41 374
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása -+	-182 832	6 375
12.	Fizetett, fizetendő adó -	-18 420	-23 306
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)		5 453	-11 103
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	0	-11 103
15.	Befektetett eszközök eladása +	5 453	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
18.	Kapott osztalék +	0	0
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)		0	0
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) - beolvadás tőkehatása	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +		113 914	234 492
27.	27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)		113 914	234 492

Egyéb információk

Importbeszerzés

A Társaságnak sem termék-, sem szolgáltatásimportból származó beszerzése nem volt.

Kutatási és kísérleti fejlesztés, környezetvédelem

A társaságnak kutatási és fejlesztési költségei az év folyamán nem merültek fel, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezett, tevékenysége során veszélyes hulladék nem keletkezett.

Vezető tisztségviselők juttatásai

A vezető tisztségviselő tevékenységéért külön díjazásban nem részesült. Részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított a Társaság.

Saját részvények

A mérlegkészítés időpontjában a Társaságnak nincs saját részvény a tulajdonában.

Mérlegen kívüli tételek

A Társaságnak mérlegen kívüli tételként nincsenek függő és biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalásai.

A mérleg fordulónapja utáni események

A mérleg fordulónapja után nem merültek fel olyan események, melyek a 2021. évi beszámoló szempontjából releváns információt tartalmaznak

Konzolidáció

Az OPUS Nyrt (1062 Budapest, Andrásy út 59.) IFRS-ek szerint készült összevont (konzolidált) év beszámolójába az OPUS Global Befektetési Alapkezelő Zrt. társult vállalként bevonásra került.

A konzolidált beszámoló az anyavállalat honlapján www.opusglobal.hu ill. a Budapesti Értéktőzsdén (www.bet.hu) megtekinthető.