

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

AZ OPUS GLOBAL BEFEKTETÉSI ALAPKEZELŐ ZRT. TULAJDONOSAI RÉSZÉRE

Vélemény

Elvégeztük az **OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.** („az Alapkezelő”) 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **448.628 E Ft**, az adózott eredmény **183.759 E Ft (nyereség)** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk az Alapkezelőtől a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az **OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.** 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolóknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és arról, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint az **OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.** 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az **OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.** 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival.

Mivel egyéb más jogszabály az Alapkezelő számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés [és az irányítással megbízott személyek] felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje az Alapkezelőnek a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek az Alapkezelő pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az Alapkezelő belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel az Alapkezelő vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy az Alapkezelő nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve az Alapkezelő által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2020. március 19.



Honti Péter
ügyvezető



Móri Ferencné
kamarai tag könyvvizsgáló
003356

INTERAUDITOR Kft.
1074 Budapest
Vörösmarty u. 16-18. A. ép.
Adószám: 10272172-2-42

INTERAUDITOR Kft.
1074 Budapest, Vörösmarty utca 16-18. A. ép. fszt. 1/F.
000171

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.

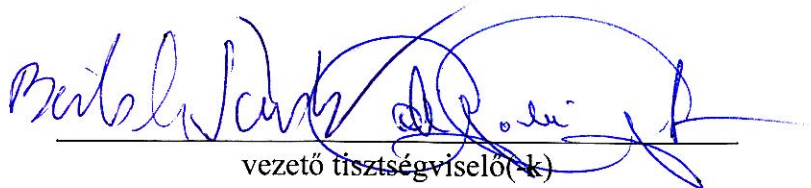
a vállalkozás
megnevezése

1062 Budapest, Andrásy út 59

a vállalkozás címe,
telefonszáma

2019. évi
Éves beszámoló

Budapest, 2020. március 19.



vezető tisztségviselő(-k)

OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.

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

Céggjegyzék száma

OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.

2019. évi

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év c	Előző év(ek) módosításai	
			d	Tárgyév e
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	23 684	0	10 640
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	11 488	0	8 035
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	11 488		8 035
06.	Szellemi termékek	0		0
07.	Üzleti vagy cégérték	0		0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	12 196	0	2 605
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 196		2 605
14.	Tenyészállatok	0		0
15.	Beruházások, felújítások	0		0
16.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	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 értékhelyesbítése	0		0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	301 339	0	232 915
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)	245 185	0	62 847
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	202 340		11 631
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	42 845		51 216
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)	56 154	0	170 068
54.	Pénztár, csekkek	85		4
55.	Bankbetétek	56 069		170 064
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	22 241	0	205 073
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	18 308		203 290
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 933		1 783
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	347 264	0	448 628

Budapest, 2020. március 19.



vezető tisztségviselő(-k)
OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.

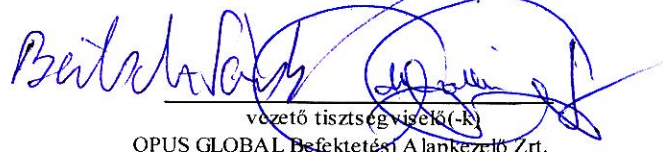
2019. évi

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)	208 173	0	391 932
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	47 914		108 173
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	60 259		183 759
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0	0	0
73.	1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0		0
74.	2. Céltartalékok a jövőbeni költségekre	0		0
75.	3. Egyéb céltartalék	0		0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	57 500	0	53 394
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)	57 500	0	53 394
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)	8 765		10 164
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	48 735		43 230
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	81 591	0	3 302
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	81 591		3 302
108.	Halasztott bevételek	0		0
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)	347 264	0	448 628

Budapest, 2020. március 19.


vezető tisztségviselő(-k)
OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.

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

Céggjegyzék száma

OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.

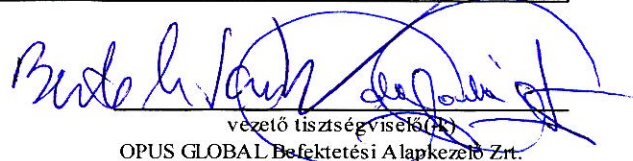
2019. évi

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	692 318		723 735
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	692 318	0	723 735
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0		0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	55		18 884
	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	12 879		8 015
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	221 594		267 704
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 360		1 640
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	61		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		1 274
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	236 894	0	278 633
10.	Béreköltség	218 149		172 817
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	14 144		10 519
12.	Bérfelrakások	47 877		36 318
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	280 170	0	219 654
VI.	Értécsökkenési leírás	9 510		7 782
VII.	Egyéb ráfordítások	99 027		34 429
	ebből: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	66 772	0	202 121
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	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6		182
	ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	6	0	182
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	124		124
	ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	124	0	124
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-118	0	58
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	66 654	0	202 179
X.	Adófizetési kötelezettség	6 395		18 420
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	60 259	0	183 759

Budapest, 2020. március 19.


vezető tisztségviselő (PK)
OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.

CASH FLOW

2019. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		108 461
	Működési cash flow (1-13. sorok)	-66 107	
01.a.	Adózás előtti eredmény + -	66 654	202 179
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
	1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
	1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +		202 179
02.	Elszámolt amortizáció +	9 510	7 781
03.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszairás - + -	0	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -		-190
06.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	3 088	1 399
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	7 148	-5 505
08.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	77 233	-78 289
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	-194 785	190 709
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-27 870	-8 371
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	-690	-182 832
12.	Fizetett, fizetendő adó -	-6 395	-18 420
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
	II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-12 473	5 453
14.	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése -	-12 473	
15.	Befektetett pénzügyi eszközök eladása +		5 453
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	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) +	-78 580	113 914
27.	27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
V.	V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	-78 580	113 914

2019. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

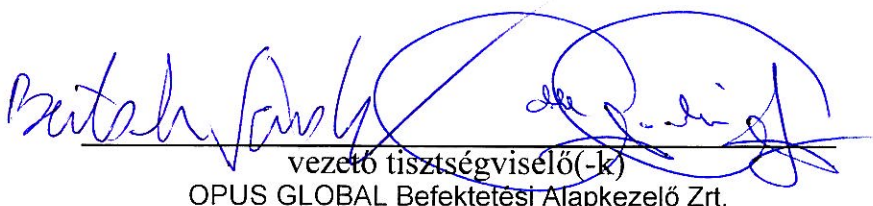
II. SPECIFIKUS ADATOK

- 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, 2020. március 19.


vezető tisztségviselő(-k)
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 cégbíróság 2019. július 9-i dátummal visszamenőleges hatállyal bejegyezt.

A Cégbíróság 01-10-045654 cégjegyzékszámmon 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	2018. évi nettó eszközérték
		E Ft
Konzum PE Magántőkealap	1062 Budapest, Andrásy út 59	96 479 178
Status Energy MTA	1062 Budapest, Andrásy út 59	21 524 509
METIS Magántőke Alap	1062 Budapest, Andrásy út 59	12 936 555
METIS2 Magántőke Alap	1062 Budapest, Andrásy út 59	397 616

Székhelye:

1062 Budapest, Andrásy út 59

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, Ballószög
tanya 320/A

A Felügyelő Bizottság tagjai

Dr. Balog Ádám
2119 Pécel, Keló 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.)	53	1 000 000	53	2017.05.29
HU0000108188	OPUS GLOBAL Nyrt. (1065 Budapest, Révay u. 10.)	47	1 000 000	47	2017.05.29

A Konzum Nyrt. beolvadásával 2019.06.30-án, az OPUS Global Nyrt-é lett a társaság 47% tulajdoni részesedése.

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 2019. üzleti év 2019.01.01 - 2019.12.31-ig tartott.
A mérlegkészítés időpontja: 2020.02.15.

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, levezetésszerű 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 leirási 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) Cégerék	0%	20%	20%
d) Kísérleti fejlesztés a.é.	0%	20%	20%
e) Alapítás-átszervezés a.é.	0%	20%	20%
f) Járművek	30%	20%	20%
g) Számítástechnikai és irodatechnikai eszközök	0%	33%	33%
h) Irodai egyéb eszközök, felszerelések, bútorok	egyedi meghatározás	14,50%	14,50%
i) Bérelt eszközön végzett beruházás ingatlan ingó	egyedi meghatározás 0%	6% az ingó besorolása szerinti kulcs	6% az ingó besorolása szerinti kulcs
j) 0-ra írt eszközön végzett felújítás, bővítés, egyéb ráaktiválás	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pontbeli besorolása szerinti kulcs

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

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

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

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

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.

A TÁRSASÁGNÁL A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOK
I/3. IRÁNYÍTÁSÁÉRT, VEZETÉSÉÉRT FELELŐS SZEMÉLY ADATAI:

Vajtó Lászlóné

Regisztrációs szám: 198 771

I/4. A TÁRSASÁG ÉVES BESZÁMOLÓJÁT HITELESÍTŐ KÖNYVVIZSGÁLÓ

INTERAUDITOR Neuner, Henzl, Honti Tanácsadó Kft (1074 Budapest, Vörösmarty u. 16-18. A. ép. Fsz. 1/F.)

Kamarai nyilvántartási szám: 000171

Móri Ferencné (1163 Budapest, Somoskö utca 10.)

Kamarai nyilvántartási szám: 003356

A könyvvizsgáló 2019. üzleti évre szóló díjazása: bruttó 1 397 000 Ft

I/5. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

2019-ben három alap került ki az alapkezelő alól: Konzum II Ingatlanalap, REPRO I Magántőkealap és a MANHATTAN Magántőkealap, valamint egy alap a Status Energy MTA pedig alapkezelő kezelése alá került.

I/6. AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

A társaság adózott eredménye kerüljön az eredménytartalékba.

I/7. EGYÉB INFORMÁCIÓK

A Társaság nem rendelkezett a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel, veszélyes hulladékkal, környezetre káros anyaggal, és nem képzett céltartalékot a környezetvédelemmel kapcsolatosan.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

2019. évi

eFt

	Immateriális javak	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
Bruttó érték						
Nyitóegyenleg	17 200			21 894		39 094
Növekedés	0			981		1 024
Növekedés (kisértékű)		/	/	117	/	117
Csökkenés	615			12 025		12 691
Záróegyenleg	16 585	0	0	10 967	0	27 544
Értékcsökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	5 712			9 698		15 410
Növekedés terv szerint	3 204			4 461		7 665
Növekedés (kisértékű)		/	/	117	/	117
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt	368			5 914		6 288
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	8 548	0	0	8 362	0	16 903
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	11 488	0	0	12 196	0	23 684
Változás	-3 452	0	0	-3 452	0	-13 044
Záróegyenleg	8 037	0	0	2 605	0	10 640
Érték helyesbítés						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

KÖVETELÉSEK**2019. évi**

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	202 340	11 631
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	
Váltókövetelések	0	0
Egyéb követelések	42 845	51 216
Követelések értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
Összes követelés	245 185	62 847

A vevő követelések az előző évhez viszonyítva 190 709 e Ft csökkent.

Az egyéb követelések sor tartalmazza a 13 179 eFt óvadékot és 34 246 eFt különadó követelést a kezelt alapokkal szemben, és 3 649 eFt szállítói túlfizetést.

**PÉNZESZKÖZÖK
2019. évi**

	2018	2019	
PÉNZESZKÖZÖK ADATOK EFT	56 154	0	170 068
Pénztár, csekkek	85		4
Bankbetétek	56 069		170 064

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2019. évi**

	Előző év	Tárgyév	eFt
<u>Bevételek aktív időbeli elhatárolása:</u>			
1. 2019. alapkezelői díj elhatárolás	18 308 ✓		201 416
2. 2019.évi Közvetített szolgáltatás bevétele elhat.	0		1 874
<u>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</u>			
1. Bérleti díj	3 065 ✓		244
2. Egyéb anyagjellegű szolg.költsége	149		137
3. Biztosítási díj	488 ✓		1 402
4. IT szolgáltatások	231		0
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	22 241		205 073

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2019. évi

eFt

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	47 914	60 259	0	108 173
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	60 259	183 759	60 259	183 759
SAJÁT TŐKE	208 173	244 018	60 259	391 932

2019. 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
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
Rövid lejáratú hitelek	0	0
Vevőktől kapott előlegek	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	8 765	10 164
Váltótartozások	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	48 735	43 230
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
Összes rövid lejáratú kötelezettség	57 500	53 394

A szállító kötelezettség az előző évhez viszonyítva nőtt 1 399 e Ft-tal, míg az egyéb rövid lejáratú kötelezettség csökkent 5 505 e Ft összeggel.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek tartalmazza a 16 418 e Ft az utolsó negyedévi különadó kötelezettséget, 861 eFt iparüzési adó kötelezettséget, 13 082 eFt társasági adó fizetési, egyéb járulék és személyi jövedelem adó fizetési kötelezettségeket.

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2019. évi**

		eFt	
		Előző év	Tárgyév
1.	Karbantartás		
2.	Könyvvizsgálati díj	762	699
5.	Számviteli szolgáltatás	0	1 498
6.	Beszámoló készítés	254	0
13.	Diófa Alap visszatérítés	80 575	0
15.	Parkoló bérleti díj	0	1 071
16.	Közvetített szolgáltatás	0	34
Passzív időbeli elhatárolások összesen:		81 591	3 302
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT
ÖSSZETÉTELE**

2019. évi

Tevékenységenkénti összetétel	2019. évi eFt	Előző év	Tárgyév
Alapkezelői díj		689 748	720 090
Közvetített szolgáltatás bevétele		2 570	1 290
Belföldi szolgáltatás bevétele		0	2 355
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		692 318	723 735

Jelentősebb tételek, változások magyarázata:

Földrajzi területenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Belföld		692 318	723 735

Értékesítés nettó árbevétele összesen:	692 318	723 735
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:		

Export összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termékexport			0
Szolgáltatásexport			

Értékesítés nettó árbevétele összesen:	0	0
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:		

Import összetétele	eFt	Előző év	Tárgyév
Termékimport			0
Szolgáltatásimport			

Import összesen:	0	0
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:		

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK**2019. évi**

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt
Bérleti díjak	131 828	178 348
Könyvelési díj	2 892	5 283
Javítás, karbantartás	10 022	7 329
Könyvvizsgálati díj	2 223	3 302
PR, kommunikáció	25 400	118
Telefon- és internetköltség	4 275	3 219
Ügyvédi díj	9 505	11 200
Szoftver követési díj	17 497	163
Utazási költségek	1 560	0
Takarítás	1 587	0
Tanácsadás	68	49 130
Felügyeleti díj	200	200
Őrzés-védelem	6 429	0
Számítástechnikai költségek	538	5 293
Szállítás, futárszolgálat	989	1 019
Postaköltség	720	533
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költsége	5 861	2 567
Igénybe vett szolgáltatások összesen	221 594	267 704

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2019. évi

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
	eFt	eFt	eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma		156 541	156 541
Személyesen közreműködő tagok kivétje			0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztéviselők			0
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság			0
Tiszteletdíjak Egyéb			0
Megbízási díjak		16 276	16 276
Bérbérlés összesen	0	172 817	172 817
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			7 316
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			
Szerzői jogdíj			
Reprezentáció			3 196
Napidíjak			
Betegszabadság, táppénz			7
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			10 519
Bérbérlések			
Szociális hozzájárulási adó		33 727	33 727
Egészségügyi hozzájárulás			0
Szakképzési hozzájárulás		2 591	2 591
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérbérlés			
Bérbérlések összesen	0	36 318	36 318
Mindösszesen	0		219 654
Átlagos statisztikai létszám (fő)		7	7

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2019. évi

A társasági adó összegének megállapítása

Előző év Tárgyév

eFt eFt

Adózás előtti eredmény	66 654	202 179
TAO tv. 24/B § (3) alapján az adóerő-t csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása)		
Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció		
Módosított adózás előtti eredmény	66 654	202 179
Adózás előtti eredményt csökkentő	9 510	11 698
Adózás előtti eredményt növelő	13 914	14 184
Adóalap	71 058	204 665
Társasági adó alap	71 058	204 665
Társasági adó adókedvezmények előtt	6 395	18 420
Adókedvezmények	0	0
A 2019. évi adókötelezettség	6 395	18 420

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

Előző év Tárgyév

b) eFt b) eFt

d) Az adótörvény szerinti ÉCS +	9 510 Ft	11 698 Ft
Összes csökkentő tétel	9 510	11 698

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek

b) Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs + kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	9 510 Ft	11 698 Ft 2 487 Ft
Összes növelő tétel	13 914	14 184

**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK
MEGÁLLAPÍTÁSA**

2019. évi

Megnevezés	Összeg Ft
Értékesítés nettó árbevétele	723 734 698
Egyéb bevétel	6 765 178
Pénzügyi műveletek bevételei	181 747
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	730 681 623
Nyereség minimum	14 613 632
Adózás előtti eredmény:	202 179 000
Társasági adó alapja:	204 665 000
Fizetendő társasági adó alapja:	204 665 000

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2019. évi**

	eFt
5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek	nincs
Zálogjoggal, vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek	
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
2019. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2018		2019	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	12 196 =	3,5%	2 605 =	0,6%
		347 264		448 628	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	11 488 =	N/A	8 035 =	75,5%
		23 684		10 640	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0 =	N/A	0 =	0,0%
		23 684		10 640	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	301 339 =	86,8%	232 915 =	51,9%
		347 264		448 628	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	56 154 =	18,6%	170 068 =	73,0%
		301 339		232 915	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
		301 339		232 915	
B. Tőkestruktúra					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	208 173 =	59,9%	391 932 =	87,4%
		347 264		448 628	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	139 091 =	40,1%	56 696 =	12,6%
		347 264		448 628	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételek arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	66 654 =	9,6%	202 179 =	27,9%
		692 318		723 735	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	66 654 =	19,2%	202 179 =	45,1%
		347 264		448 628	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	66 654 =	32,0%	202 179 =	51,6%
		208 173		391 932	
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyonszám fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	208 173 =	879,0%	391 932 =	3683,6%
		23 684		10 640	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	301 339 =	524,1%	232 915 =	436,2%
		57 500		53 394	

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 2019. 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 konszolidált beszámoló az anyavállalat honlapján www.opusglobal.hu ill. a Budapesti Értéktőzsdén (www.bet.hu) megtekinthető.