

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

1062 Budapest, Andrássy út 59

a vállalkozás címe,

2020.01.01-2020.12.31

Éves beszámoló

Budapest, 2021.március 22.



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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.

2020. 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)	10 640	0	7 620
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	8 035	0	5 017
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	8 035		5 017
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)	2 605	0	2 603
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 605		2 603
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)	232 915	0	599 272
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)	62 847	0	29 597
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	11 631		0
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	51 216		29 597
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)	170 068	0	569 675
54.	Pénztár, csekkek	4		40
55.	Bankbetétek	170 064		569 635
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	205 073	0	47 052
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	203 290		46 291
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 783		761
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	448 628	0	653 944

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.

2020. 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)	391 932	0	601 786
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	108 173		291 931
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	183 759		209 855
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)	53 394	0	43 193
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)	53 394	0	43 193
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)	10 164		3 641
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	43 230		39 552
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	3 302	0	8 965
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 302		8 965
108.	Halasztott bevételek	0		0

109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)	448 628	0	653 944
------	---	----------------	----------	----------------

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.**2020. 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	723 735		640 811
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	723 735	0	640 811
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	18 884		13
	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	8 015		6 015
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	267 704		169 018
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 640		2 878
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 274		4 822
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	278 633	0	182 733
10.	Bérek	172 817		114 472
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	10 519		7 900
12.	Bérfeladások	36 318		21 022
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	219 654	0	143 394
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 782		5 819
VII.	Egyéb ráfordítások	34 429		78 324
	ebből: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	202 121	0	230 554
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		1 165
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	182		105
	ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	182	0	1 270
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	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		189
	ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	124	0	189
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	58	0	1 081
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	202 179	0	231 635
X.	Adófizetési kötelezettség	18 420		21 780
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	183 759	0	209 855

Budapest, 2021. március 22.



vezető tisztségviselő(-k)

OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.

OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.

2020. 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 ALAKULÁSAII./6.
- 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, 2021.március 22.


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 cégjegyzékszámon 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	2019. évi nettó eszközérték
Konzum PE Magántőkealap	1062 Budapest, Andrássy út 59	74 003 523
Status Energy Magántőkealap	1062 Budapest, Andrássy út 59	21 365 769
METIS Magántőke Alap	1062 Budapest, Andrássy út 59	14 428 090
METIS2 Magántőke Alap	1062 Budapest, Andrássy út 59	385 728
Takarék Zártkörű Befektetési Alap	1063 Budapest, Andrássy út 59	-
OPUS TM1 Ingatlanbefektetési Alap	1064 Budapest, Andrássy út 59	-

Székhelye:

1062 Budapest, Andrássy út 59

A cég elektronikus elérhetősége:

e-mail címe: info@opusglobalalapkezezo.hu

A képviselőkre 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, Kelő utca 62..

Dr. Csapó András
1126 Budapest, Solyom 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 2020. üzleti év 2020.01.01 - 2020.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2020.01.31.

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

A Társaság Éves beszámolót készít.

A Társaság "A" mérlegformátum-változatot készít 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 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	egyeti meghatározás	14,50%	14,50%
i) Bérelt eszközön végzett beruházás · ingatlan · ingó	egyeti 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 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.

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

Quercus Audit Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft. (8200 Veszprém, Radnóti tér 2. C. ép)

Kamarai nyilvántartási szám: 002651

Tölgyes András (8200 Veszprém, Szajkó utca 14/B)

Kamarai nyilvántartási szám: 005572

A könyvvizsgáló 2020. üzleti évre szóló díjazása: bruttó 1 400 000 Ft

I/ 5. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

2020-ben két alap került az Alapkezelő kezelése alá : Takarékszövetkezet Zártkörű Alap és a OPUS TM1 Alap.

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

2020. 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	16 533			10 944		27 477
Növekedés	0			2 263		2 263
Növekedés (kisértékű)	89			446		535
Csökkenés				0		0
Záróegyenleg	16 622	0	0	13 653	0	30 275
Értékcsökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	8 497			8 339		16 836
Növekedés terv szerint	3 108			2 223		5 331
Növekedés (kisértékű)				488		488
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt	0			0		0
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	11 605	0	0	11 050	0	22 655
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	8 036	0	0	2 605	0	10 641
Változás	-3 019	0	0	-2	0	-3 021
Záróegyenleg	5 017	0	0	2 603	0	7 620
Érték helyesbítés						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

KÖVETELÉSEK**2020. évi**

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	11 631	0
Egyéb követelések	51 216	29 597
Összes követelés	62 847	29 597

A vevő követelések az előző évhez viszonyítva 11 631 e Ft csökkent.

Az egyéb követelések sor tartalmazza a 11 937 eFt óvadékot, 15 212 eFt különadó követelést a kezelt alapokkal szemben.

**PÉNZESZKÖZÖK
2020. évi**

	Előző év	Tárgyév eFt
Pénztár	4	40
Bankbetétek	170 064	569 635
Összesen :	170 068	569 675

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2020. évi**

	Előző év	Tárgyév eFt
<u>Bevételek aktív időbeli elhatárolása:</u>		
1. 2020. alapkezelői díj elhatárolás	201 416	0
2. 2020. évi Közvetített szolgáltatás bevétele elhat.	1 874	5 479
3. 2020. évi sikerdíj		40 572
<u>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</u>		
1. Bérleti díj	244	260
2. Egyéb anyagjellegű szolg.költsége	137	0
3. Biztosítási díj	1 402	361
4. IT szolgáltatások	0	380
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	205 073	47 052

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA
2020. 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	108 173	183 759	0	291 931
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	183 759	209 855	183 759	209 855
SAJÁT TŐKE	391 932	393 614	183 759	601 786

2020. 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)	10 164	3 641
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	43 230	39 552
Összes rövid lejáratú kötelezettség	53 394	43 193

A szállító kötelezettség az előző évhez viszonyítva 6 523 e Ft-tal, az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 3 678 e Ft összeggel csökkent.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek tartalmazza a 15 097 e Ft az utolsó negyedévi különadó kötelezettséget, 9 382 eFt társasági adó fizetési, egyéb járulék és személyi jövedelem adó fizetési kötelezettségeket.

**PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2020. évi**

	Előző év	eFt Tárgyév
Karbantartás		
Könyvvizsgálati díj	699	1 778
Számviteli szolgáltatás	1 498	254
Növényvédelmi bírság	0	401
Üzletviteli tanácsadás	0	5 207
Parkoló bérleti díj	1 071	0
Gépjármű bérletidíj	0	800
Előfizetés	34	10
Üzemanyag	0	52
Dolgozói ajándéksomag	0	222
Étel kiszállítás	0	241
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	3 302	8 965

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT
ÖSSZETÉTELE
2020. évi**

Tevékenységenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Alapkezelői díj		720 090	594 957
Közvetített szolgáltatás bevétele		1 290	5 282
Belföldi szolgáltatás bevétele		2 355	40 572
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		723 735	640 811
Jelentősebb tételek, változások magyarázata:			
Földrajzi területenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Belföld		723 735	640 811

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK**2020. évi**

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés eFt
Alapkezelői díj		20	
Bérleti díjak	178 348	62 815	-115 533
Könyvelési díj	5 283	3 048	-2 235
Javítás, karbantartás	7 329	2 176	-5 153
Könyvvizsgálati díj	3 302	1 778	-1 524
PR, kommunikáció	118		-118
Telefon- és internetköltség	3 219	767	-2 452
Ügyvédi díj	11 200	14 027	2 827
Szoftver követési díj	163	518	355
Utazási költségek	0	228	228
Újságok, könyvek, CD-k költségei			0
Üzemeltetési költség	0	3 330	3 330
Tanácsadás	49 130	62 484	13 354
Felügyeleti díj	200	200	0
Alap átvétel	0	12 700	12 700
Számítástechnikai költségek	5 293	2 762	-2 531
Szállítás, futárszolgálat	1 019	1 048	29
Postaköltség	533	272	-261
Igazgatási szolgáltatási díj			0
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költsége	2 567	846	-1 721
Igénybe vett szolgáltatások összesen	267 704	169 018	-98 705

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2020. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma			112 138
Személyesen közreműködő tagok kivétje			0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztségviselők			0
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság			0
Tiszteletdíjak Egyéb			0
Megbízási díjak			2 333
Bérek költség összesen	0	0	114 472
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			6 224
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			
Szerzői jogdíj			
Reprezentáció			1 533
Napidíjak			
Betegszabadság, táppénz			143
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			7 900
Bérf járulékok			
Szociális hozzájárulási adó			19 307
Egészségügyi hozzájárulás			
Szakképzési hozzájárulás			1 706
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérf járulék			9
Bérf járulékok összesen	0	0	21 022
Mindösszesen	0		143 394
Átlagos statisztikai létszám (fő)			10

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2020. évi

A társasági adó összegének megállapítása	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
Adózás előtti eredmény	202 179	231 635
TAO tv. 24/B § (3) alapján az adóelőleget csökkentő tétel (adófelajánlás jóváírása)		
Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció		
Módosított adózás előtti eredmény	202 179	231 635
Adózás előtti eredményt csökkentő	11 698	5 865
Adózás előtti eredményt növelő	14 184	16 229
Adóalap	204 665	241 999
Társasági adó alap	204 665	241 999
Társasági adó adókedvezmények előtt	18 420	21 780
Adókedvezmények	0	0
A 2019. évi adókötelezettség	18 420	21 780

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	Előző év	Tárgyév
	b) eFt	b) eFt
Az adótörvény szerinti ÉCS +	11 698	5 865
	-----	-----
	--	----
Összes csökkentő tétel	11 698	5 865

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs +	11 698	5 819
kivezetett nyilvántartási érték (FE-zé átsorolás is)	2 487	0
Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék)	0	410
	0	10 000
	-----	-----
	--	----
Összes növelő tétel	14 184	16 229

**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK
MEGÁLLAPÍTÁSA****2020. évi**

Megnevezés	Összeg Ft
Értékesítés nettó árbevétele	640 811
Egyéb bevétel	12 942
Pénzügyi műveletek bevételei	1 270
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	655 023
Nyereség minimum	13 100
Adózás előtti eredmény:	241 999 052
Társasági adó alapja:	241 999 052
Fizetendő társasági adó alapja:	241 999 052

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2020. 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

2020. évi

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2019		2020	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{2\,605}{448\,628} = 0,6\%$		$\frac{2\,603}{653\,944} = 0,4\%$	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	$\frac{8\,035}{10\,640} = 75,5\%$		$\frac{5\,017}{7\,620} = 65,8\%$	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	$\frac{0}{10\,640} = 0,0\%$		$\frac{0}{7\,620} = 0,0\%$	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{232\,915}{448\,628} = 51,9\%$		$\frac{599\,272}{653\,944} = 91,6\%$	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	$\frac{170\,068}{232\,915} = 73,0\%$		$\frac{569\,675}{599\,272} = 95,1\%$	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	$\frac{0}{232\,915} = 0,0\%$		$\frac{0}{599\,272} = 0,0\%$	
B. Tőkestruktúra					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	$\frac{391\,932}{448\,628} = 87,4\%$		$\frac{601\,786}{653\,944} = 92,0\%$	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	$\frac{56\,696}{448\,628} = 12,6\%$		$\frac{52\,158}{653\,944} = 8,0\%$	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	$\frac{202\,179}{723\,735} = 27,9\%$		$\frac{231\,635}{640\,811} = 36,1\%$	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	$\frac{202\,179}{448\,628} = 45,1\%$		$\frac{231\,635}{653\,944} = 35,4\%$	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	$\frac{202\,179}{391\,932} = 51,6\%$		$\frac{231\,635}{601\,786} = 38,5\%$	
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	$\frac{391\,932}{10\,640} = 3683,6\%$		$\frac{601\,786}{7\,620} = 7897,5\%$	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	$\frac{232\,915}{53\,394} = 436,2\%$		$\frac{599\,272}{43\,193} = 1387,4\%$	

CASH FLOW

2020. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	108 461	402 406
	Működési cash flow (1-13. sorok)		
01.a.	Adózás előtti eredmény + -	202 179	231 635
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
	1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
	1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	202 179	231 635
02.	Elszámolt amortizáció +	7 781	5 819
03.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszairás - + -	0	
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	0	
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	-190	
06.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	1 399	-6 523
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	-5 505	-3 679
08.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	-78 289	5 663
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	190 709	11 631
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-8 371	21 619
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	-182 832	158 021
12.	Fizetett, fizetendő adó -	-18 420	-21 780
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	5 453	-2 799
14.	Befektetett pénzügyi eszközök beszerzése -	0	-2 799
15.	Befektetett pénzügyi 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 (tőke szállítás) -	0	0
	beolvadás tőkehatása		
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	399 607
27.	27. Devizás pénzeszközök átvértékelése +		
V.	V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	113 914	399 607

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 2020. évi beszámoló szempontjából releváns információt tartalmaznak

Konszolidáció

Az OPUS Nyrt (1062 Budapest, Andrássy út 59.) IFRS-ek szerint készült összevont (konszolidált) 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.