

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.

a vállalkozás megnevezése

1056 Budapest, Váci utca 38.

a vállalkozás címe,

2022.01.01-2022.12.31
Éves beszámoló

Budapest, 2023. február 28.

igazgatósági tagok
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

Cégjegyzék száma

OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.**2022. évi****MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	
			Tárgyév	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	12 985	0	17 287
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	5 509	0	11 114
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyon értékű jogok	5 509		11 114
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)	7 476	0	6 173
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 476		6 173
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)	875 293	0	1 045 495
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)	71 127	0	68 380
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	156		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	70 971		68 380
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)	804 167	0	977 115
54.	Pénztár, csekkek	126		155
55.	Bankbetétek	804 041		976 960
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	40 677	0	10 901
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	39 875		10 015
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	802		886
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
		0		
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	928 956	0	1 073 683

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.**2022. évi****MÉRLEG Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.-71. sor)	825 442	0	937 014
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	501 787		725 441
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	223 655		111 573
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	10 000	0	0
73.	1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre	10 000		0
74.	2. Céltartalékok a jövőbeni költségekre			0
75.	3. Egyéb céltartalék	0		0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	65 638	0	107 223
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)	65 638	0	107 223
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)	14 151		26 891
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	51 487		80 332
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	27 876	0	29 446
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	27 876		29 446
108.	Halasztott bevételek	0		0
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)	928 956	0	1 073 683

Budapest, 2023. február 28.

igazgatósági tagok
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

Cégjegyzék száma

OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.**2022. 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	723 139		611 555
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	723 139	0	611 555
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	10 959		10 748
	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	8 411		8 847
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	235 229		250 956
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 868		2 315
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	25 746		27 090
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	272 254	0	289 208
10.	Béreköltség	130 434		173 961
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	23 593		32 535
12.	Bérfelárulások	22 493		25 849
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	176 521	0	232 345
VI.	Értékcsökkenési leírás	5 739		8 337
VII.	Egyéb ráfordítások	37 792		23 934
	ebből: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	241 792	0	68 479
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0		0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0		0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5 178		54 167
	ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	85		15
	ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	5 263	0	54 182
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	96		78
	ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	95	0	78
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	5 168	0	54 104
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	246 960	0	122 583
X.	Adófizetési kötelezettség	23 306		11 010
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	223 654	0	111 573

Budapest, 2023. február 28.

igazgatósági tagok
OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.

2022. 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. EGYÉB BEVÉTELEK
- II./10. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK
- II./11. IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK
- II./12. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK
- II./13. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE
- II./14. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA
- II./15. 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, 2023. február 28.

OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/1. A TÁRSASÁG RÖVID BEMUTATÁSA

A Konzum Befektetési Alapkezelő Zrt. alapításának időpontja: 2007.04.16.

A cég elnevezése 2019. június 28. napjától OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt. névre változott, melyet a cégbíróóság 2019. július 9. napjával, visszamenőleges hatállyal jegyzett be.

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:

eFt

Név	Székhely	2021. évi nettó eszközérték
Konzum PE Magántőkealap	1056 Budapest, váci utca 38.	283 139 739
Status Energy Magántőkealap	1056 Budapest, váci utca 38.	14 365 039
METIS Magántőke Alap	1056 Budapest, váci utca 38.	83 510 147
METIS2 Magántőke Alap	1056 Budapest, váci utca 38.	32 566 654
Takarék Zártkörű Befektetési Alap	1056 Budapest, váci utca 38.	10 768 582
OPUS TM1 Ingatlanbefektetési Alap	1056 Budapest, váci utca 38.	2 167 801
GLOBAL ALFA Magántőkealap	1056 Budapest, váci utca 38.	186 656 732
OPUS BRIDGE Magántőkealap	1056 Budapest, váci utca 38.	248 445
OPUS NEW WAY Magántőkealap	1056 Budapest, váci utca 38.	248 394
EIRENE Magántőkealap	1056 Budapest, váci utca 38.	23 623 448
Danube Magántőkealap	1056 Budapest, váci utca 38.	-

Székhelye:

1056 Budapest, Váci utca 38.

A cég elektronikus elérhetősége:

e-mail címe: info@opusglobalalapkezezo.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. Mészáros Beatrix
8086 Felcsút, Fő utca 311/5.

Szabó Levente László
1122 Budapest, Acsády Ignác utca 11. 1. em. 2. ajtó

Sárkány Hunor
1112 Budapest, Bakfű utca 7. TT 4. ajtó

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 2022. üzleti év 2022.01.01 - 2022.12.31-ig tartott.
A mérlegkészítés időpontja: 2023.01.31.

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	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) pont béli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pont béli besorolása szerinti kulcs	az eszköz a)-i) pont béli besorolása szerinti kulcs

Az a), b), g), h), i) pont béli 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 200 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 az 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 FELADATOKÉRT

I/ 3. FELELŐS SZEMÉLY ADATAI:

Nagyné Stefkó Mária

Regisztrációs szám: 192264

I/ 4. A TÁRSASÁG ÉVES BESZÁMOLÓJÁT HITELESÍTŐ KÖNYVVIZSGÁLÓ

Quercus Audit RB Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft.

Székhely: 8200 Veszprém, Radnóti tér 2. C. ép.

Kamarai nyilvántartási szám: 004413

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

Kamarai nyilvántartási szám: 005572

A könyvvizsgáló 2022. üzleti évre szóló díjazása: bruttó 1.778.000 Ft

I/ 5. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

2022. évben a Danube Magántőkealap került az Alapkezelő kezelése alá.

AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

I/ 6.

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.

eFt

	Immateriális javak	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felsz., járművek	Beruházások, felújítások	Összesen
Bruttó érték						
Nyitóegyenleg	16 622			21 265		37 887
Növekedés	14 721			917		15 638
Növekedés (kisértékű)	0			492		492
Csökkenés				53		53
Záróegyenleg	31 343	0	0	22 621	0	53 964
Értékcsökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	14 605			13 788		28 393
Növekedés terv szerint	5 624			2 221		7 845
Növekedés (kisértékű)				492		492
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt	0			53		53
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	20 229	0	0	16 448	0	36 677
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	2 017	0	0	7 477	0	9 494
Változás	9 097	0	0	-1 304	0	7 793
Záróegyenleg	11 114	0	0	6 173	0	17 287
Érték helyesbítés						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

KÖVETELÉSEK

2022. évi

	Előző év	Tárgyév	eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	156	0	
Egyéb követelések	70 971	68 380	
Összes követelés	71 127	68 380	

Az egyéb követelések sor 54 568 eFt különadó követelést a kezelt alapokkal szemben, valamint 65 eFt szállítói túlfizetést tartalmaz.

OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.

II./3.

PÉNZESZKÖZÖK

2022. évi

	Előző év	Tárgyév	eFt
Központ pénztár	126	155	
Bankbetétek	804 041	976 960	
Összesen :	804 167	977 115	

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2022. évi**

	Előző év	Tárgyév	eFt
<u>Bevételek aktív időbeli elhatárolása:</u>	0		0
alapkezelői díj elhatárolás	6 696		3 713
Közvetített szolgáltatás bevétele elhat. sikerdíj	24 555		2 400
8 624			
Betétlekötés kamata	0		3 902
<u>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</u>			
Bérleti díj	290		340
Telefon	5		5
Biztosítási díj	357		357
IT szolgáltatások	150		184
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	40 677		10 901

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2022. 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	501 787	223 655	0	725 441
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	223 655	111 573	223 655	111 573
SAJÁT TŐKE	825 442	335 228	223 655	937 014

A Társaság 2022 üzleti évben feloldotta, a 10 000 e Ft céltartalékot, amit 2021. évben képzett a várható kötelezettségekre.

2022. 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)	14 151	26 891
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	51 487	80 332
Összes rövid lejáratú kötelezettség	65 638	107 223

A szállító kötelezettség az előző évhez viszonyítva 12 740 e Ft-tal, az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 28 845 e Ft összeggel nőtt.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek tartalmazza a 53 993 e Ft az utolsó negyedévi különadó kötelezettséget, 26 339 eFt egyéb járulék és személyi jövedelem adó fizetési kötelezettségeket.

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

2022. évi

	Előző év	eFt Tárgyév
Könyvvizsgálati díj	1 778	1 778
Informatikai szolgáltatás	0	1 612
Jogi szolgáltatás	0	25 399
Irodaszer beszerzés	0	35
Telefon költség	0	6
Üzemanyag	63	0
Bérletidő	26 035	616
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	27 876	29 446

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT
ÖSSZETÉTELE****2022. évi**

Tevékenységenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Alapkezelői díj		688 761	584 488
Közvetített szolgáltatás bevétele		25 755	27 067
Sikerdíj		8 623	0
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		723 139	611 555
Földrajzi területenkénti összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Belföld		723 139	611 555

**Egyéb bevételek
2022. évi**

	Előző év	Tárgyév eFt
Értékesített tárgyi eszközök árbevétele	0	21
Dolgozói kártérítés	0	705
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	0	10 000
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összeg	10 000	0
Egyéb bevételek	959	23
Egyéb bevételek összesen:	10 959	10 749

**Egyéb ráfordítások
2022. évi**

	Előző év	Tárgyév eFt
NAV önellenőrzési, mulasztási pótlék	6	23
MNB Bírság	0	9 750
Biztosítási önrész	64	705
Céltartalék képzése a várható kötelezettségekre	10 000	0
Adott támogatás, adomány	0	100
Iparűzési adó	13 780	11 512
Innovációs járulék	2 067	1 727
Egyéb ráfordítás	11 875	116
Egyéb ráfordítások összesen:	37 792	23 933

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

2022. évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés eFt
Alapkezelői díj	0	0	
Alap átvétel	0		
Bérelti díjak	116 285	88 103	-28 182
Könyvelési díj	4 572	14 326	9 754
Javítás, karbantartás	2 088	0	-2 088
Könyvvizsgálati díj	1 778	1 778	0
PR, kommunikáció	0	0	0
Telefon- és internetköltség	1 097	1 153	56
Ügyvédi díj	16 585	41 379	24 794
Szoftver követési díj	654	4 906	4 253
Utazási költségek	165	15	-150
Újságok, könyvek, CD-k költségei	30	213	183
Üzemeltetési költség	10 785	10 099	-686
Tanácsadás	65 872	76 420	10 548
Felügyeleti díj	3 013	0	-3 013
Alap átvétel	4 445	0	-4 445
Számítástechnikai költségek	5 148	8 664	3 516
Szállítás, futárszolgálat	682	699	17
Postaköltség	217	237	20
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költsége	1 813	2 965	1 152
Igénybe vett szolgáltatások összesen	235 229	250 957	

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2022. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma		171 560	171 560
Személyesen közreműködő tagok kivétje			0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztségviselők			0
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság			0
Tiszteletdíjak Egyéb			0
Megbízási díjak		2 401	2 401
Bérekösszesen	0	173 961	173 961
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			16 131
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			
Szerzői jogdíj			
Reprezentáció			15 880
Napidíjak			
Betegszabadság, táppénz			524
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			32 535
Bérfelrakások			
Szociális hozzájárulási adó			25 849
Társadalombiztosítási járulék kiegészítés			1
Szakképzési hozzájárulás			0
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérfelrakás			
Bérfelrakások összesen	0	0	25 850
Mindösszesen	0		232 346
Átlagos statisztikai létszám (fő)			11

	Előző év	Tárgyév eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma	128 206	171 560
Megbízási díjak	2 228	2 401
Adóköteles természetbeni juttatás	12 955	16 131
Reprezentáció	10 605	15 880
Betegszabadság, táppénz	33	525
Szociális hozzájárulási adó	20 546	25 849
Szakképzési hozzájárulás	1 947	0
Összes követelés	176 520	232 346

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

2022. évi

A társasági adó összegének megállapítása	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
Adózás előtti eredmény	246 961	122 583
Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció		
Módosított adózás előtti eredmény	246 961	122 583
Adózás előtti eredményt csökkentő	15 692	18 337
Adózás előtti eredményt növelő	27 682	18 087
Adóalap	258 951	122 333
Társasági adóalap	258 951	122 333
Társasági adó adókedvezmények előtt	23 306	11 010
Adókedvezmények	0	0
2022. évi adókötelezettség	23 306	11 010

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	Előző év	Tárgyév
	b) eFt	b) eFt
Az adótörvény szerinti ÉCS +	5 692 Ft	8 337 Ft
Korábbi BH-ra befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	10 000 Ft	0 Ft
Céltartalék oldása	0 Ft	10 000 Ft
Összes csökkentő tétel	15 692	18 337

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek	Előző év	Tárgyév
Várható köt-re és jövőbeni ktg-re képzett céltartalék	10 000 Ft	
Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs +	5 739 Ft	8 337 Ft
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	11 938 Ft	
Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék)	6 Ft	9 750 Ft
Összes növelő tétel	27 682	18 087

**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK
MEGÁLLAPÍTÁSA****2022. évi**

Megnevezés	Összeg Ft
Értékesítés nettó árbevétele	568 078 122
Egyéb bevétel	10 022 624
Pénzügyi műveletek bevételei	35 453 723
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	613 554 469
Nyereség minimum	12 271 089
Adózás előtti eredmény:	122 333 317
Társasági adó alapja:	122 333 317
Fizetendő társasági adó alapja:	122 333 317

Mivel az adózás előtti eredménye nagyobb, mint a jövedelem-nyereség minimum alapján számított adóalap, így a társasági adó megállapítása az adózás előtti eredmény alapján történt.

**SPECIÁLIS ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI KÖTELEZETTSÉGEK
2022. 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	
Opció ügyletek	nincs
Határidős ügyletek	nincs
SWAP ügyletek	nincs
Folyamatban lévő peres ügyek	nincs

**ELEMZÉSI MUTATÓRENDSZER
2022**

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2021		2022	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	7 476 =	0,8%	6 173 =	0,6%
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	5 017 =	65,8%	11 114 =	64,3%
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	599 272 =	64,5%	1 045 495 =	97,4%
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	569 675 =	95,1%	977 115 =	93,5%
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
B. Tőkestruktúra					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	601 786 =	64,8%	937 014 =	87,3%
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	52 158 =	8,0%	136 669 =	12,7%
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételek arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	231 635 =	36,1%	122 583 =	20,0%
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	231 635 =	35,4%	122 583 =	11,4%
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	231 635 =	38,5%	122 583 =	13,1%
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	601 786 =	7897,5%	937 014 =	5420,3%
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	599 272 =	1387,4%	1 045 495 =	975,1%

CASH FLOW

2022. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	245 595	185 567
	Működési cash flow (1-13. sorok)		
01.a.	Adózás előtti eredmény + -	246 961	122 583
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
	1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
	1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	246 961	122 583
02.	Elszámolt amortizáció +	5 739	8 337
03.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszairás - + -		
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	10 000	-10 000
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -		-21
06.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	10 510	12 740
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	11 935	28 845
08.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	18 911	1 570
09.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	-156	156
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-41 374	2 591
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	6 375	29 776
12.	Fizetett, fizetendő adó -	-23 306	-11 010
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
	II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-11 103	-12 619
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-11 103	-12 640
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	21
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, t	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 +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
	beolvadás tőkehatása		
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
	IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	234 492	172 948
27.	27. Devizás pénzeszközök átértékelése +		
V.	V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	234 492	172 948

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 2022. évi beszámoló szempontjából releváns információt tartalmaznak

Budapest, 2023. február 28.

igazgatósági tagok
OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.