

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1056 Budapest, Váci utca 38.

a vállalkozás címe,

2023.01.01-2023.12.31
Éves beszámoló

Budapest, 2024. május 22.

igazgatósági tagok
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.

2023. évi

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	17 287	0	10 754
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	11 114	0	6 292
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	11 114		6 292
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)	6 173	0	4 462
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 173		4 462
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)	1 045 495	0	980 027
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)	68 380	0	144 122
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0		80 031
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	68 380		64 091
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)	977 115	0	835 905
54.	Pénztár, csekkek	155		95
55.	Bankbetétek	976 960		835 810
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	10 901	0	168 863
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10 015		167 885
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	886		978
59.	Halasztott ráfordítások	0		0
		0		
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	1 073 683	0	1 159 644

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.

MÉRLEG Források (passzívák)

2023. évi

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)	937 014	0	1 037 183
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	725 441		837 015
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	111 573		100 168
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0	0	0
73.	1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0		0
74.	2. Céltartalékok a jövőbeni költségekre			0
75.	3. Egyéb céltartalék	0		0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	107 223	0	120 683
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)	107 223	0	120 683
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)	26 891		27 429
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	80 332		93 254
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	29 446	0	1 778
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	29 446		1 778
108.	Halasztott bevételek	0		0

109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)	1 073 683	0	1 159 644
------	--	-----------	---	-----------

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	611 555		825 745
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	611 555	0	825 745
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	10 748		235
	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	8 847		9 535
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	250 956		387 906
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 315		2 289
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	27 090		91 404
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	289 208	0	491 134
10.	Béreköltség	173 961		233 437
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	32 535		37 544
12.	Bérjárulékok	25 849		35 201
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	232 345	0	306 182
VI.	Értéksökkenési leírás	8 337		7 718
VII.	Egyéb ráfordítások	23 934		17 013
	ebből: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	68 479	0	3 933
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 (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	54 167		106 218
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	15		47
	ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	54 182	0	106 265
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, 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	78		115
	ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	78	0	115
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	54 104	0	106 150
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	122 583	0	110 083
X.	Adófizetési kötelezettség	11 010		9 915
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	111 573	0	100 168

2023. 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, 2024. május 22.

igazgatósági tagok
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.

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

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:

eFt

Név	Székhely	2022. évi nettó eszközérték
Konzum PE Magántőkealap	1056 Budapest, váci utca 38.	267 473 393
Status Energy Magántőkealap	1056 Budapest, váci utca 38.	14 583 028
METIS Magántőke Alap	1056 Budapest, váci utca 38.	83 080 453
METIS2 Magántőke Alap	1056 Budapest, váci utca 38.	33 475 585
Takarék Zártkörű Befektetési Alap	1056 Budapest, váci utca 38.	9 793 681
OPUS TM1 Ingatlanbefektetési Alap	1056 Budapest, váci utca 38.	2 442 449
GLOBAL ALFA Magántőkealap	1056 Budapest, váci utca 38.	175 805 022
OPUS BRIDGE Magántőkealap	1056 Budapest, váci utca 38.	10 404 410
OPUS NEW WAY Magántőkealap	1056 Budapest, váci utca 38.	369 072
Danube Magántőkealap	1056 Budapest, váci utca 38.	2 260 769

Székhelye: 1056 Budapest, Váci utca 38.

A cég elektronikus elérhetősége: e-mail címe: info@opusglobalalapkezelő.hu

A képviselőre jogosultak:

Képviselő módja: együttes
Dr. Gombai Gabriella
1039 Budapest, Berzsenyi Dániel utca 80.

Képviselő módja: együttes
Szabó Levente László
1122 Budapest, Acsády Ignác utca 11. 1. em. 2. ajtó.

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.

Brezina Szabolcs Károly
1112 Budapest, Törökbálinti út 15.

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 2023. üzleti év 2023.01.01 - 2023.12.31-ig tartott.
A mérlegkészítés időpontja: 2024.01.31.

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 lejárati idejére lineárisan, de minimum 15%	a VÉJ lejárati idejére lineárisan, de minimum 15%
b) Szellemi termékek	0%	33%	33%
c) Célgérték	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) 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 2023. üzleti évre szóló díjazása: bruttó 1.778.000 Ft

I/ 5. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

A Társaság által kezelt EIRENE Magántőkealap a Global Alfa Magántőkealapba történt beolvadással megszűnt.

AZ ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT

A társaság adózott eredménye kerüljön az eredménytartalékba.

I/ 6.

EGYÉB INFORMÁCIÓK

I/7.

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	31 343			22 621		53 964
Növekedés	0			593		593
Növekedés (kisértékű)	0			946		946
Csökkenés				906		906
Záróegyenleg	31 343	0	0	23 254	0	54 597
Értékcsökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	20 229			16 448		36 677
Növekedés terv szerint	4 822			1 950		6 772
Növekedés (kisértékű)				946		946
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt	0			552		552
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	25 051	0	0	18 792	0	43 843
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	11 114	0	0	6 173	0	17 287
Változás	-4 822	0	0	-1 711	0	-6 533
Záróegyenleg	6 292	0	0	4 462	0	10 754
Értékhelyesbítés						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

KÖVETELÉSEK

2023. évi

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	80 031
Egyéb követelések	68 380	64 091
Összes követelés	68 380	144 122

Az egyéb követelések sor 53 084 eFt különadó követelést a kezelt alapokkal szemben, valamint 326 eFt szállítói túlfizetést tartalmaz.

PÉNZESZKÖZÖK

2023. évi

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Központ pénztár	155	95
Bankbetétek	976 960	835 810
Összesen :	977 115	835 905

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2023. évi

		eFt
	Előző év	Tárgyév
<u>Bevételek</u> aktív időbeli elhatárolása:	10 015	167 885
alapkezelői díj elhatárolás	3 713	157 856
Közvetített szolgáltatás bevétele elhat.	2 400	7 844
Betétlekötés kamata	3 902	2 170
Dolgozói vállalt levonás		15
<u>Költségek, ráfordítások</u> aktív időbeli elhatárolása		
Bérleti díj	340	142
Telefon	5	0
Biztosítási díj	357	357
IT szolgáltatások	184	479
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	10 901	168 863

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

2023. 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	725 441	111 573	0	837 015
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	111 573	100 168	111 573	100 168
SAJÁT TŐKE	937 014	211 741	111 573	1 037 183

2023. 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)	26 891	27 429
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	80 332	93 254
Összes rövid lejáratú kötelezettség	107 223	120 683

A szállító kötelezettség az előző évhez viszonyítva 538 e Ft-tal, az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 12 922 e Ft összeggel nőtt.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek tartalmazza a 53 084 e Ft az utolsó negyedévi különadó kötelezettséget, 40 170 eFt egyéb járulék és személyi jövedelem adó fizetési kötelezettségeket.

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**2023. évi**

	Előző év	eFt Tárgyév
Karbantartás		
Könyvvizsgálati díj	1 778	1 778
Informatikai szolgáltatás	1 612	0
Jogi szolgáltatás	25 399	0
Irodaszer beszerzés	35	0
Gépjármű bérletidő	616	0
Telefon költség	6	0
Egyéb	0	0
Passzív időbeli elhatárolások		
összesen:	29 446	1 778

**AZ ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÉS AZ IMPORT
ÖSSZETÉTELE****2023. évi**

		eFt	
Tevékenységenkénti összetétel		Előző év	Tárgyév
Alapkezelői díj		584 488	727 351
Közvetített szolgáltatás bevétele		27 067	98 394
Értékesítés nettó árbevétele összesen:		611 555	825 745
Földrajzi területenként összetétel	eFt	Előző év	Tárgyév
Belföld		611 555	825 745

Egyéb bevételek

	Előző év	Tárgyév eFt
Értékesített tárgyi eszközök árbevétele	21	149
Dolgozói kártérítés	705	84
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	10 000	0
Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre kapott összeg	0	0
Egyéb bevételek	23	2
Egyéb bevételek összesen:	10 749	235

**Egyéb ráfordítások
2023. évi**

	Előző év	Tárgyév eFt
NAV önellenőrzési , mulasztási pótlék	23	81
MNB Bírság	9 750	0
Bizosítási önrész	705	64
Céltartalék képzése a várható kötelezettségekre	0	0
Adott támogatás, adomány	100	150
Iparűzési adó	11 512	14 496
Innovációs járulék	1 727	2 174
Egyéb ráfordítás	117	48
Egyéb ráfordítások összesen:	23 934	17 013

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

2023. évi

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés eFt
Alapkezelői díj	0	0	
Alap átvétel			
Bérleti díjak	88 103	77 342	-10 761
Könyvelési díj	14 326	58 674	44 348
Javítás, karbantartás	0	0	0
Könyvvizsgálati díj	1 778	1 778	0
PR, kommunikáció	0	0	0
Telefon- és internetköltség	1 153	2 015	862
Ügyvédi díj	41 379	14 916	-26 463
Szoftver követési díj	4 906	10 204	5 298
Utazási költségek	15	0	-15
Újságok, könyvek, CD-k költségei	213	639	426
Üzemeltetési költség	10 099	11 251	1 152
Tanácsadás	76 420	167 740	91 320
Felügyeleti díj	0	0	0
Alap átvétel	0	0	0
Számítástechnikai költségek	8 664	39 143	30 479
Szállítás, futárszolgálat	699	642	-57
Postaköltség	237	315	78
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költsége	2 964	3 247	283
Igénybe vett szolgáltatások összesen	250 956	387 906	

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

2023. évi

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma		232 637	232 637
Személyesen közreműködő tagok kivétje			0
Tiszteletdíjak - Igazgatóság/ ügyvezetők / vezető tisztviselők			0
Tiszteletdíjak - Felügyelő Bizottság			0
Tiszteletdíjak Egyéb			0
Megbízási díjak		800	800
Bérköltség összesen	0	233 437	233 437
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			25 291
Nem adóköteles személyi jellegű kifizetés			
Szerzői jogdíj			
Reprezentáció			11 648
Napidíjak			
Betegszabadság, táppénz			605
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			37 544
Bérfelrakások			
Szociális hozzájárulási adó			35 201
Társadalombiztosítási járulék kiegészítés			0
Szakképzési hozzájárulás			0
Rehabilitációs hozzájárulás			0
Egyéb bérfelrakás			
Bérfelrakások összesen	0	0	35 201
Mindösszesen	0		306 182
Átlagos statisztikai létszám (fő)			14

	Előző év	Tárgyév eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma	171 560	232 637
Megbízási díjak	2 401	800
Adóköteles természetbeni juttatás	16 131	25 291
Reprezentáció	15 880	11 648
Betegszabadság, táppénz	525	605
Szociális hozzájárulási adó	25 849	35 201
Szakképzési hozzájárulás	0	0
Összes követelés	232 346	306 182

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE

	Előző év	Tárgyév eFt
Egyéb kapott, járó kamat és kamatjellegű	54 167	106 218
Deviza- és valutakészletek Ft-ra átváltásának árfolyamnyeresége	15	47
Összesen	54 182	106 265

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA**2023. évi**

	Előző év	Tárgyév eFt
Fiz. kamatok és kamatjell. ráfordítások		0
Deviza/valuta készlet árfolyamvesztesége	78	115
Egyéb pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Összesen	78	115

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK**2023. évi**

A társasági adó összegének megállapítása	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
Adózás előtti eredmény	122 583	110 083
Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció		
Módosított adózás előtti eredmény	122 583	110 083
Adózás előtti eredményt csökkentő	18 337	8 270
Adózás előtti eredményt növelő	18 087	8 351
Adóalap	122 333	110 164
Társasági adóalap	122 333	110 164
Társasági adó adókedvezmények előtt	11 010	9 915
Adókedvezmények	0	0
2023. évi adókötelezettség	11 010	9 915

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	Előző év	Tárgyév
	b) eFt	b) eFt
Az adótörvény szerinti ÉCS +	8 337 Ft	8 270 Ft
Korábbi BH-ra befolyt összeg, visszaírt értékvesztés	0 Ft	0 Ft
Céltartalék oldása	10 000 Ft	0 Ft
Összes csökkentő tétel	18 337	8 270

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek		
Várható köt-re és jövőbeni ktg-re képzett céltartalék		
Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs +	8 337 Ft	8 270 Ft
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés		
Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék)	9 750 Ft	81 Ft
Összes növelő tétel	18 087	8 351

**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK
MEGÁLLAPÍTÁSA****2023. évi**

Megnevezés	Összeg Ft
Értékesítés nettó árbevétele	826 569 013
Egyéb bevétel	220 184
Pénzügyi műveletek bevételei	106 114 930
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	932 904 127
Nyereség minimum	18 658 083
Adózás előtti eredmény:	110 164 427
Társasági adó alapja:	110 164 427
Fizetendő társasági adó alapja:	110 164 427

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
2023. 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

2023

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2022		2023	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	6 173 =	0,6%	4 462 =	0,4%
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	11 114 =	64,3%	6 292 =	58,5%
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	1 045 495 =	97,4%	980 027 =	84,5%
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	977 115 =	93,5%	835 905 =	85,3%
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
B. Tőkestruktúra					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	937 014 =	87,3%	1 037 183 =	89,4%
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	136 669 =	12,7%	122 461 =	10,6%
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételek arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	122 583 =	20,0%	110 083 =	13,3%
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	122 583 =	11,4%	110 083 =	9,5%
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	122 583 =	13,1%	110 083 =	10,6%
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	937 014 =	5420,3%	1 037 183 =	9644,6%
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	1 045 495 =	975,1%	980 027 =	812,1%

CASH FLOW

2023. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	185 567	-139 820
	Működési cash flow (1-13. sorok)		
01.a.	Adózás előtti eredmény + -	122 583	110 083
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
	1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
	1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	122 583	110 083
02.	Elszámolt amortizáció +	8 337	7 718
03.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszaírás - + -		
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	-10 000	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	-21	206
06.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	12 740	538
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	28 845	12 922
08.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	1 570	-27 668
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	156	-80 031
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	2 591	4 289
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	29 776	-157 962
12.	Fizetett, fizetendő adó -	-11 010	-9 915
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
	II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-12 619	-1 390
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-12 640	-1 539
15.	Befektetett eszközök eladása +	21	149
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 +		
21.	Hitel és kölcsön felvétele +		
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (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) +	172 948	-141 210
27.	27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
	V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	172 948	-141 210

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 2023. évi beszámoló szempontjából releváns információt tartalmaznak

Budapest, 2024. május 22.

igazgatósági tagok
OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.