

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,

2024.01.01-2024.12.31
Éves beszámoló

Budapest, 2025. március 31.

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.

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)	10 754	0	10 529
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	6 292	0	1 470
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	6 292		1 470
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)	4 462	0	4 192
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 462		4 192
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	4 867
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		4 867
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.	IV. Halszított adókövetelés			
30.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	980 027	0	1 470 492
31.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	0	0	0
32.	Anyagok	0		0
33.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
34.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
35.	Késztermékek	0		0
36.	Áruk	0		0
37.	Készletekre adott előlegek	0		0
38.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	144 122	0	286 268
39.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	80 031		220 007
40.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
41.	Követelések jelentős tul-i részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
42.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-sal szemben	0		0
43.	Váltókövetelések	0		0
44.	Egyéb követelések	64 091		66 261
45.	Követelések értékelési különbözete	0		0
46.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
47.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
48.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
49.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
50.	Egyéb részesedés	0		0
51.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
52.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
53.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
54.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	835 905	0	1 184 224
55.	Pénztár, csekkek	95		129
56.	Bankbetétek	835 810		1 184 095
57.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	168 863	0	28 591
58.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	167 885		26 085
59.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	978		2 506
60.	Halszított ráfordítások	0		0
		0		
61.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	1 159 644	0	1 509 612

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.

0

0

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek)	Tárgyév
a	b	c	d	e
62.	D. Saját tőke (62.-71. sor)	1 037 183	0	849 601
63.	I. JEGYZETT TŐKE	100 000		100 000
64.	ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékben	0		0
65.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
66.	III. TÖKETARTALÉK	0		0
67.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	837 015		457 183
68.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
69.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0
70.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
71.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
72.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	100 168		292 418
73.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0	0	0
74.	1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0		0
75.	2. Céltartalékok a jövőbeni költségekre			0
76.	3. Egyéb céltartalék	0		0
77.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	120 683	0	645 252
78.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
80.	Hátrasorolt köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
81.	Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
82.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
83.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	0	0	0
84.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
85.	Átváltoztatható kötvények	0		0
86.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
87.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
88.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
89.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
90.	Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
91.	Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
92.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
93.	Halasztott adókötelezettség			
94.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-107. sorok)	120 683	0	645 252
95.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
96.	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
97.	Rövid lejáratú hitelek	0		0
98.	Vevőktől kapott előlegek	0		0
99.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	27 429		32 282
100.	Váltótartozások	0		0
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
102.	Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
103.	Rövid lejáratú köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
104.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	93 254		612 970
105.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
106.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	1 778	0	14 759
108.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
109.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 778		14 759
110.	Halasztott bevételek	0		0
111.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)	1 159 644	0	1 509 612

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.

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	825 745		1 096 886
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	825 745	0	1 096 886
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	235		187
	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	9 535		9 270
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	387 906		388 584
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 289		4 124
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	91 404		47 451
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	491 134	0	449 429
10.	Béreköltség	233 437		267 230
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	37 544		50 811
12.	Bérfizetések	35 201		40 195
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	306 182	0	358 236
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 718		6 857
VII.	Egyéb ráfordítások	17 013		24 655
	ebből: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I-II-III-IV-V-VI-VII)	3 933	0	257 896
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	106 218		63 512
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	47		21
	ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	106 265	0	63 533
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	115		90
	ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	115	0	90
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	106 150	0	63 443
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	110 083	0	321 339
X.	Adófizetési kötelezettség	9 915		28 921
X/1.	Halasztott adókülönbözet	0		0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	100 168	0	292 418

2024. 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, 2025március 31.

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 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:

e Ft

Név	Székhely	2023. évi nettó eszközérték
Konzum PE Magántőkealap	1056 Budapest, váci utca 38.	340 973 000
Status Energy Magántőkealap	1056 Budapest, váci utca 38.	19 612 921
METIS Magántőke Alap	1056 Budapest, váci utca 38.	82 937 099
METIS2 Magántőke Alap	1056 Budapest, váci utca 38.	32 801 936
Takarék Zártkörű Befektetési Alap	1056 Budapest, váci utca 38.	19 073 890
OPUS TM1 Ingatlanbefektetési Alap	1056 Budapest, váci utca 38.	2 544 812
GLOBAL ALFA Magántőkealap	1056 Budapest, váci utca 38.	199 570 000
OPUS BRIDGE Magántőkealap	1056 Budapest, váci utca 38.	11 556 041
OPUS NEW WAY Magántőkealap	1056 Budapest, váci utca 38.	418 487
Danube Magántőkealap	1056 Budapest, váci utca 38.	4 132 520

Székhelye: 1056 Budapest, Váci utca 38.

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

A képviseletre jogosultak:

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

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

Képviselet módja: együttes
Dr. Piller Zsuzsa
6000 Kecskemét, Árpá utca 14.

A Felügyelő Bizottság tagjai

Dr. Mészáros Beatrix
8086 Felcsút, Fő utca 311/5.

Brezina Szabolcs Károly
1125 Budapest, Trencsényi utca 37.

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 2024. üzleti év 2024.01.01 - 2024.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2025.01.31.

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

A Társaság Éves beszámolót készít.

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

A Társaság az adózás előtti eredményét összköltség eljárással állapítja meg, 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) 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 irt 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) Készletek

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

e) Értékpapírok

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

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

g) A mérleg és eredmény-kimutatás tételek minden esetben összehasonlíthatók az előző üzleti év adataival

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

i) 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.

j) 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 2024. üzleti évre szóló díjazása: bruttó 1.778.000 Ft

I/ 5. A TÁRSASÁG GAZDÁLKODÁSÁT BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB JELENTŐSEBB ESEMÉNYEK

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.

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK

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			23 253		54 596
Növekedés	0			1 295		1 295
Növekedés (kisértékű)	0			471		471
Csökkenés				0		0
Záróegyenleg	31 343	0	0	25 019	0	56 362
Értékcsökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	25 051			18 792		43 843
Növekedés terv szerint	4 822			1 564		6 386
Növekedés (kisértékű)				471		471
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés miatt	0					0
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	29 873	0	0	20 827	0	50 700
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	6 292	0	0	4 461	0	10 753
Változás	-4 822	0	0	-269	0	-5 091
Záróegyenleg	1 470	0	0	4 192	0	5 662
Értékhelyesbítés						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

KÖVETELÉSEK

	Előző év	Tárgyév
		e Ft
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	80 031	220 007
Egyéb követelések	64 091	66 261
Összes követelés	144 122	286 268

Az egyéb követelések sor 64 355 e Ft különadó követelést a kezelt alapokkal szemben, valamint 430 e Ft szállítói túlfizetést és 1.475 e Ft áfa egyenleget tartalmaz

PÉNZESZKÖZÖK

	Előző év	Tárgyév
		e Ft
Központ pénztár	95	129
Bankbetétek	835 810	1 184 095
Összesen :	835 905	1 184 224

**AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK
2024 évi**

		eFt
	Előző év	Tárgyév
<u>Bevételek aktív időbeli elhatárolása:</u>	167 885	26 085
alapkezelői díj elhatárolás	157 856	7 989
Közvetített szolgáltatás bevétele elhat.	7 844	6 966
Bérbeadás	0	7 000
Betételekötés kamata	2 170	4 130
Dolgozói vállalt levonás	15	
<u>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</u>		
Bérleti díj	142	0
Biztosítási díj	357	
IT szolgáltatások	479	2 506
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	168 863	28 591

SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

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	837 015	100 168	480 000	457 183
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	100 168	292 418	100 168	292 418
SAJÁT TŐKE	1 037 183	392 586	0	849 601

HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

	Előző év	Tárgyév
		e Ft
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
		e Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	27 429	32 282
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	93 254	612 970
Összes rövid lejáratú kötelezettség	120 683	645 252

A szállító kötelezettség az előző évhez viszonyítva 4 853 e Ft-tal, az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 519 716 e Ft összeggel nőtt.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 63 458 e Ft az utolsó negyedévi különadó kötelezettséget, 65.321 e Ft munkavállalókkal szembeni és adó- és járulékfizetési kötelezettség, 480 000 e Ft osztalék fizetési kötelezettség, valamint 4.191 e Ft szállítói túlfizetést tartalmaz.

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	e Ft	
	Előző év	Tárgyév
Karbantartás		
Könyvvizsgálati díj	1 778	1 778
Jogi szolgáltatás	0	12 981
Egyéb	0	0
Passzív időbeli elhatárolások		
összesen:	1 778	14 759

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

Tevékenységenkénti összetétel	Előző év	e Ft Tárgyév
Alapkezelői díj	727 351	1 040 997
Közvetített szolgáltatás bevétele	98 394	48 174
Bérbeadás árbevétele	0	7 715
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	825 745	1 096 886
Földrajzi területenként összetétel	Előző év	Tárgyév
Belföld	825 745	1 096 886

Egyéb bevételek

	Előző év	Tárgyév
		e Ft
Értékesített tárgyi eszközök árbevétele	149	0
Dolgozói kártérítés	84	89
Egyéb bevételek	2	98
Egyéb bevételek összesen:	235	187

Egyéb ráfordítások

	Előző év	Tárgyév
		e Ft
NAV önellenőrzési, mulasztási pótlék	81	411
MNB Bírság	0	98
Biztosítási önrész	64	64
Céltartalék képzése a várható kötelezettségekre	0	0
Adott támogatás, adomány	150	150
Iparűzési adó	14 496	20 803
Innovációs járulék	2 174	3 120
Egyéb ráfordítás	48	9
Egyéb ráfordítások összesen:	17 013	24 655

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

Megnevezés	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Eltérés e Ft
Bérleti díjak	77 342	82 342	4 999
Könyvelési díj	58 674	67 056	8 382
Javítás, karbantartás	0	57	57
Könyvvizsgálati díj	1 778	1 778	0
Telefon- és internetköltség	2 015	2 029	14
Ügyvédi díj	14 916	40 883	25 967
Szoftver követési díj	10 204	16 137	5 933
Újságok, könyvek, CD-k költségei	639	342	-297
Üzemeltetési költség	11 251	13 306	2 055
Tanácsadás	167 740	114 839	-52 901
Számítástechnikai költségek	39 143	44 914	5 771
Szállítás, futárszolgálat	642	675	33
Postaköltség	315	315	0
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költsége	3 247	3 913	666
Igénybe vett szolgáltatások összesen	387 906	388 584	

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Megnevezés	Fizikai eFt	Szellemi eFt	Összesen
			eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma		267 005	267 005
Megbízási díjak		225	225
Bérköltség összesen	0	267 230	267 230
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			31 964
Reprezentáció			17 489
Betegszabadság, táppénz			1 358
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			50 811
Bérfelrakások			
Szociális hozzájárulási adó			40 195
Egyéb befizetések			
Bérfelrakások összesen	0	0	40 195
Mindösszesen	0		358 236
Átlagos statisztikai létszám (fő)			18

	Előző év	Tárgyév eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma	232 637	267 005
Megbízási díjak	800	225
Adóköteles természetbeni juttatás	25 291	31 964
Reprezentáció	11 648	17 489
Betegszabadság, táppénz	605	1 358
Szociális hozzájárulási adó	35 201	40 195
Összes követelés	306 182	358 236

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE

	Előző év	Tárgyév e Ft
Egyéb kapott, járó kamat és kamatjellegű	106 218	63 512
Deviza- és valutakészletek Ft-ra átváltásának árfolyamnyeresége	47	21
Összesen	106 265	63 533

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA

	Előző év	Tárgyév e Ft
Fiz. kamatok és kamatjell. ráfordítások		0
Deviza/valuta készlet árfolyamvesztesége	115	90
Egyéb pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Összesen	115	90

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK**2024. évi**

A társasági adó összegének megállapítása	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft
Adózás előtti eredmény	110 083	321 339
Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció		
Módosított adózás előtti eredmény	110 083	321 339
Adózás előtti eredményt csökkentő	8 270	6 857
Adózás előtti eredményt növelő	8 351	6857
Adóalap	110 164	321 339
Társasági adóalap	110 164	321 339
Társasági adó adókedvezmények előtt	9 915	28 921
Adókedvezmények	0	0
2024. évi adókötelezettség	9 915	28 921

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	Előző év	Tárgyév
	b) e Ft	b) e Ft
Az adótörvény szerinti ÉCS +	8 270 Ft	6 857 Ft
Összes csökkentő tétel	18 337	6 857

Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek		
Várható köt-re és jövőbeni ktg-re képzett céltartalék		
Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs +	8 270 Ft	6 857 Ft
Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés		
Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék)	81 Ft	0 Ft
Összes növelő tétel	18 087	6 857

**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK
MEGÁLLAPÍTÁSA****2024. évi**

Megnevezés	Összeg Ft
Értékesítés nettó árbevétele	1 096 886 439
Egyéb bevétel	187 325
Pénzügyi műveletek bevételei	63 532 651
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	1 160 606 415
Nyereség minimum	23 212 128
Adózás előtti eredmény:	321 339 388
Társasági adó alapja:	321 339 388
Fizetendő társasági adó alapja:	321 339 388

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
2024. 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
2024

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2023		2024	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	4 462 = 1 159 644	0,4%	4 192 = 1 509 612	0,3%
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	5 017 = 7 620	65,8%	1 470 = 10 529	14,0%
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0 = 7 620	0,0%	0 = 10 529	0,0%
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	599 272 = 1 159 644	51,7%	1 470 492 = 1 509 612	97,4%
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	569 675 = 599 272	95,1%	1 184 224 = 1 470 492	80,5%
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	0 = 599 272	0,0%	0 = 1 470 492	0,0%
B. Tőkestruktúra					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	601 786 = 1 159 644	51,9%	849 601 = 1 509 612	56,3%
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	52 158 = 653 944	8,0%	660 011 = 1 509 612	43,7%
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	231 635 = 640 811	36,1%	321 339 = 1 096 886	29,3%
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	231 635 = 653 944	35,4%	321 339 = 1 509 612	21,3%
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	231 635 = 601 786	38,5%	321 339 = 849 601	37,8%
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	601 786 = 7 620	7897,5%	849 601 = 10 529	8069,2%
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratu kötelez.}} \times 100$	599 272 = 43 193	1387,4%	1 470 492 = 645 252	227,9%

CASH FLOW

2024. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-139 820	354 951
	Működési cash flow (1-13. sorok)		
01.a.	Adózás előtti eredmény + -	110 083	321 339
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
	1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
	1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	110 083	321 339
02.	Elszámolt amortizáció +	7 718	6 857
03.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszaírás - + -		
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	206	0
06.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	538	4 853
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	12 922	519 716
08.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	-27 668	12 981
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	-80 031	-139 976
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	4 289	-2 170
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	-157 962	140 272
12.	Fizetett, fizetendő adó -	-9 915	-28 921
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-480 000	-480 000
	II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-1 390	-6 632
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 539	-6 632
15.	Befektetett eszközök eladása +	149	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 +		
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) +	-141 210	348 319
27.	27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +		
V.	V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	-141 210	348 319

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 2024. évi beszámoló szempontjából releváns információt tartalmaznak

Budapest, 2025. március 31.

igazgatósági tagok
OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.