

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,

2025.01.01-2025.12.31

Éves beszámoló

Budapest, 2026..*május 13.*



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)	10 529	0	18 890
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	1 470	0	0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
05.	Vagyoni értékű jogok	1 470		0
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)	4 192	0	5 565
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 192		5 565
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)	4 867	0	13 325
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	4 867		13 325
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)	1 470 492	0	1 393 460
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)	286 268	0	94 797
39.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	220 007		0
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	66 261		94 797
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)	1 184 224	0	1 298 663
55.	Pénztár, csekkek	129		9
56.	Bankbetétek	1 184 095		1 298 654
57.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	28 591	0	297 073
58.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	26 085		283 193
59.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 506		13 880
60.	Halszított ráfordítások	0		0
61.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	1 569 612	0	1 709 423

Budapest, 2026. május 13.


 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.
EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor- szám a	A tétel megnevezése b	Előző év c	Előző év(ek) módosításai d	Tárgyév e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 096 886		1 237 801
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 096 886	0	1 237 801
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	187		24
	ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	9 270		8 527
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	388 584		411 167
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 124		7 391
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	47 451		40 135
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	449 429	0	467 220
10.	Béreköltség	267 230		509 270
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetés	50 811		108 931
12.	Bérfelárak	40 195		67 253
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	358 236	0	685 454
VI.	Értéksökkenési leírás	6 857		3 828
VII.	Egyéb ráfordítások	24 655		28 509
	ebből: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	257 896	0	52 814
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	63 512		68 564
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	21		2
	ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	63 533	0	68 566
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	90		137
	ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	90	0	137
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	63 443	0	68 429
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	321 339	0	121 243
X.	Adófizetési kötelezettség	28 921		10 912
X/1.	Halasztott adókülönbözet	0		0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	292 418	0	110 331

Budapest, 2026. május 13.

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.

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)	849 601	0	884 933
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. TŐKETARTALÉK	0		0
67.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	457 183		674 602
68.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
69.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
70.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0		0
71.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
72.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	292 418		110 331
73.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0	0	0
74.	1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre	0		0
75.	2. Céltartalékok a jövőbeni költségekre	0		0
76.	3. Egyéb céltartalék	0		0
77.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	645 252	0	718 376
78.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
79.	Hátrasorolt kötelezettségek <i>kapcsolt vállalkozással szemben</i>	0		0
80.	Hátrasorolt köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
81.	Hátrasorolt köt. <i>egyéb</i> részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
82.	Hátrasorolt kötelezettségek <i>egyéb</i> 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 <i>kapcsolt vállalkozással szemben</i>	0		0
90.	Tartós köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
91.	Tartós köt. <i>egyéb</i> 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)	645 252	0	718 376
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)	32 282		25 171
100.	Váltótartozások	0		0
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek <i>kapcsolt vállalkozással szemben</i>	0		0
102.	Rövid lejáratú köt. jelentős tul.-i részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
103.	Rövid lejáratú köt. <i>egyéb</i> részesedési viszonyban lévő vállalk.-al szemben	0		0
104.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	612 970		693 205
105.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
106.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
107.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	14 759	0	106 114
108.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
109.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14 759		106 114
110.	Halasztott bevételek	0		0
111.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN(61.+72.+76.+105.sor)	1 509 612	0	1 709 423

Budapest, 2026. május 13.

igazgatósági tagok

OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.

2025. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

TARTALMA:

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

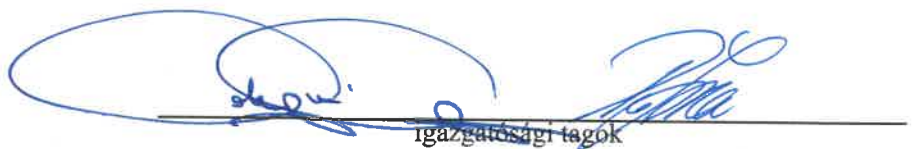
II. SPECIFIKUS ADATOK

- II./1. BEFEKTETETT 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, 2026. május 13.



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 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	2024. évi nettó eszközérték
STATUS ENERGY Magántőkealap	1056 Budapest, Váci utca 38.	28 081 318
METIS Magántőke Alap	1056 Budapest, Váci utca 38.	83 751 255
METIS2 Magántőke Alap	1056 Budapest, Váci utca 38.	125 785 228
Takarék Zártkörű Befektetési Alap	1056 Budapest, Váci utca 38.	21 535 221
GLOBAL ALFA Magántőkealap	1056 Budapest, Váci utca 38.	200 706 808
OPUS BRIDGE Magántőkealap	1056 Budapest, Váci utca 38.	13 102 456
OPUS NEW WAY Magántőkealap	1056 Budapest, Váci utca 38.	662 271
OPUS TM-1 Ingatlan Befektetési Alap	1056 Budapest, Váci utca 38.	3 441 536
DANUBE Magántőkealap	1056 Budapest, Váci utca 38.	4 289 517
KONZUM HIGHWAY Magántőkealap	1056 Budapest, Váci utca 38.	-
KONZUM PRO Magántőkealap	1056 Budapest, Váci utca 38.	-
KONZUM BOND 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
Szabó Levente László
1122 Budapest, Acsády Ignác utca 11. 1. em. 2. ajtó.

Képviselő 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 bejelentésén ek időpontja
HU0000108188	Mészáros Lőrinc (8086 Felcsút, Fő utca 311/5.)	100	1 000 000	100	2020.12.21

I/ 2. A TÁRSASÁG SZÁMVI TELI 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 2025. üzleti év 2025.01.01 - 2025.12.31-ig tartott.

A mérlegkészítés időpontja: 2026.01.31.

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 VEJ lejáratí idejére lineárisan, de minimum 15%	a VEJ 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 leírásaként 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.

I/3. A TÁRSASÁGNÁL A KÖNYVVITELI SZOLGÁLTATÁS KÖRÉBE TARTOZÓ FELADATOKÉRT 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 2025. üzleti évre szóló díjazása: bruttó 2.305.050 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			25 020		56 363
Növekedés	0			3 391		3 391
Növekedés (kisértékű)	0			340		340
Csökkenés				0		0
Záróegyenleg	31 343	0	0	28 751	0	60 094
Értékcsökkenés (lineáris)						
Nyitóegyenleg	29 874			20 827		50 701
Növekedés terv szerint	1 469			2 019		3 488
Növekedés (kisértékű)				340		340
Növekedés terven felüli						0
Csökkenés kivezetés m	0			0		0
Csökkenés visszairás						0
Záróegyenleg	31 343	0	0	23 186	0	54 529
Nettó érték						
Nyitóegyenleg	1 469	0	0	4 193	0	5 662
Változás	-1 469	0	0	1 372	0	-97
Záróegyenleg	0	0	0	5 565	0	5 565
Értékhelyesbítés						
Nyitóegyenleg						0
Változás						0
Záróegyenleg	0	0	0	0	0	0

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

- A Társaság 2025. december 31-én 13 325 e Ft befektetett pénzügyi eszközzel rendelkezik.

KÖVETELÉSEK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	220 007	0
<u>Egyéb követelések</u>	<u>66 261</u>	<u>94 797</u>
Összes követelés	286 268	94 797

Az egyéb követelések állománya tartalmaz 79 204 eFt összegű, a kezelt alapokkal szembeni különadó-követelést, valamint 10 559 eFt összegű adótúlfizetést. Az adott előlegek között 4 838 eFt szállítói előleg szerepel, a fennmaradó rész szállítói egyenlegekhez kapcsolódik.

PÉNZESZKÖZÖK

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Központ pénztár	129	9
<u>Bankbetétek</u>	<u>1 184 095</u>	<u>1 298 654</u>
Összesen :	1 184 224	1 298 663

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	Előző év	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása:	26 085	283 192
alapkezelői díj elhatárolás	7 989	269 568
Közvetített szolgáltatás bevétele elhat.	6 966	3 300
Bérbeadás	7 000	65
Sikerdíj	0	6 716
Betétlekötés kamata	4 130	3 543
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		
Biztosítási díj	0	7 857
IT szolgáltatások	2 506	251
Bérleti díj	0	5 773
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	28 591	297 073

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	457 183	217 419		674 602
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	292 418	110 331	292 418	110 331
SAJÁT TŐKE	849 601	327 750	0	884 933

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)	32 282	25 171
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	612 970	693 205
Összes rövid lejáratú kötelezettség	645 252	718 376

A szállító kötelezettség az előző évhez viszonyítva 7 111 e Ft-tal csökkent, az egyéb rövid lejáratú kötelezettség 80 235 e Ft összeggel nőtt.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 79 075 e Ft az utolsó negyedévi különadó kötelezettséget, 59 130 e Ft munkavállalókkal szembeni és adó- és járulékfizetési kötelezettség, 555 000 e Ft osztalék fizetési kötelezettség tartalmaz.

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

		eFt
	Előző év	Tárgyév
Karbantartás		
Könyvvizsgálati díj	1 778	1 383
Jogi szolgáltatás	12 981	2 881
2025 évi MRP kifizetésekre elhatárolás	0	97 104
Egyéb	0	4 746
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	14 759	106 114

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

Tevékenységenkénti összetétel	e Ft	
	Előző év	Tárgyév
Alapkezelői díj	1 040 997	1 183 290
Közvetített szolgáltatás bevétele	48 174	39 950
Bérbeadás árbevétele	7 715	7 845
Sikerdíj	0	6 716
Értékesítés nettó árbevétele összesen:	1 096 886	1 237 801
Földrajzi területenként összetétel	Előző év	Tárgyév
Belföld	1 096 886	1 237 801

Egyéb bevételek

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Dolgozói kártérítés	89	23
<u>Egyéb bevételek</u>	<u>98</u>	<u>1</u>
Egyéb bevételek összesen:	187	24

Egyéb ráfordítások

	Előző év	Tárgyév
		eFt
NAV önellenőrzési , mulasztási pótlék	411	28
MNB Bíróság	98	0
Bizosítási önrész	64	0
Adott támogatás, adomány	150	0
Iparűzési adó	20 803	23 783
Innovációs járulék	3 120	3 567
MRP Szervezet működési költsége	0	830
<u>Egyéb ráfordítás</u>	<u>9</u>	<u>301</u>
Egyéb ráfordítások összesen:	24 655	28 509

IGÉNYBE VETT SZOLGÁLTATÁSOK

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Eltérés eFt
Bérleti díjak	82 342	91 800	9 458
Könyvelési díj	67 056	73 762	6 706
Javítás, karbantartás	57	67	10
Könyvvizsgálati díj	1 778	2 623	845
PR, kommunikáció	0	0	0
Telefon- és internetköltség	2 029	2 344	315
Ügyvédi díj	40 883	27 828	-13 055
Szoftver követési díj	16 137	20 453	4 316
Utazási költségek	0	0	0
Újságok, könyvek, CD-k költségei	342	796	454
Üzemeltetési költség	13 306	13 934	628
Tanácsadás	114 839	122 408	7 569
Felügyeleti díj	0	0	0
Alap átvétel	0	0	0
Számítástechnikai költségek	44 914	50 499	5 585
Szállítás, futárszolgálat	675	574	-101
Postaköltség	315	294	-21
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költsége	3911	3785	-126
Igénybe vett szolgáltatások összesen	388 584	411 167	

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
	eFt	eFt	eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma		487 670	487 670
Tiszteletdíjak Egyéb		21 600	21 600
Béreköltség összesen	0	509 270	509 270
Személyi jellegű egyéb kifizetések			
Adóköteles természetbeni juttatás			48 037
Reprezentáció			60 107
Betegszabadság, táppénz			787
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			108 931
Bérijárlékok			
Szociális hozzájárulási adó			67 253
Bérijárlékok összesen	0	0	67 253
Mindösszesen	0		685 454
Átlagos statisztikai létszám (fő)			16

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Munkavállalók bére, prémiuma, jutalma	267 005	487 670
Tiszteletdíjak Egyéb	225	21 600
Adóköteles természetbeni juttatás	31 964	48 037
Reprezentáció	17 489	60 107
Betegszabadság, táppénz	1 358	787
Szociális hozzájárulási adó	40 195	67 253
Összesen:	358 236	685 454

PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELE

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Egyéb kapott, járó kamat és kamatjellegű	63 512	68 564
Deviza- és valutakészletek Ft-ra átváltásának árfolyamnyeresége	21	2
Összesen	63 533	68 566

PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSA

	Előző év	Tárgyév
		eFt
Fiz. kamatok és kamatjell. ráfordítások		0
Deviza/valuta készlet árfolyamvesztesége	90	137
Egyéb pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
Összesen	90	137

A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ADÓALAP-MÓDOSÍTÓ TÉTELEK

	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
Adózás előtti eredmény	321 339	121 243
Kapcsolt felekkel bonyolított tranzakciók miatti adóalapkorrekció	0	0
Módosított adózás előtti eredmény	321 339	121 243
Adózás előtti eredményt csökkentő	6 857	3 828
Adózás előtti eredményt növelő	6 857	3 828
Adóalap	321 339	121 243
Társasági adó alap	321 339	121 243
Társasági adó adókedvezmények előtt	28 921	10 912
Adókedvezmények	0	0
A 2025. évi adókötelezettség	28 921	10 912

Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek

	Tárgyév	Tárgyév
	b) eFt	b) eFt
Elhatárolt veszteségből az adóévben leírt összeg	0	+
Az adótörvény szerinti ÉCS +	6 857	3 828
Összes csökkentő tétel	6 857	3 828

	b) eFt	b) eFt
Várható köt-re és jövőbeni ktgre képzett céltartalék	0 Ft	0
Számviteli tv. szerinti écs és t.f. écs +	6 857	3 828
Jogerős bírság, ART. és TB jogkövetkezmény (kivéve ÖE pótlék)	0 Ft	0
Összes növelő tétel	6 857	3 828

**JÖVEDELEM- (NYERESÉG-) MINIMUM ÖSSZEGÉNEK
MEGÁLLAPÍTÁSA****2025. évi**

Megnevezés	Összeg eFt
Értékesítés nettó árbevétele	1 237 801
Egyéb bevétel	24
Pénzügyi műveletek bevételei	68 566
Korrekciók	0
Korrigált összes bevétel	1 306 391
Nyereség minimum	26 128
Adózás előtti eredmény:	121 243
Társasági adó alapja:	121 243
Fizetendő társasági adó alapja:	121 243

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
2025 évi**

	eFt
5 évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek	nincs
Zálogjoggal vagy hasonló joggal biztosított kötelezettségek	nincs
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

Megnevezés	Mutató számítása	érték eFt-ban	%	érték eFt-ban	%
A. Vagyonstruktúra		2024		2025	
1. Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{tárgyi eszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	4 192 =	0,3%	5 565 =	0,3%
		1 509 612		1 709 423	
2. Immateriális javak aránya	$\frac{\text{immateriális javak}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	1 470 =	14,0%	0 =	0,0%
		10 529		18 890	
3. Befektetett pü. eszközök aránya	$\frac{\text{befektetett pü. eszközök}}{\text{befektett eszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
		10 529		18 890	
4. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	1 470 492 =	97,4%	1 393 460 =	81,5%
		1 509 612		1 709 423	
4.1. Likvid. eszközök aránya	$\frac{\text{pénzeszközök}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	1 184 224 =	80,5%	1 298 663 =	93,2%
		1 470 492		1 393 460	
4.2. Készletek aránya	$\frac{\text{készletek}}{\text{forgóeszközök}} \times 100$	0 =	0,0%	0 =	0,0%
		1 470 492		1 393 460	
B. Tőkestruktúra					
5. Saját tőke aránya	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	849 601 =	56,3%	884 933 =	51,8%
		1 509 612		1 709 423	
6. Idegen tőke aránya	$\frac{\text{idegen tőke}}{\text{összes forrás}} \times 100$	660 011 =	43,7%	824 490 =	48,2%
		1 509 612		1 709 423	
C. Jövedelmezőségi mutatók					
7. Bevételek arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{értékesítés nettó árbevétele}} \times 100$	321 339 =	29,3%	121 243 =	9,8%
		1 096 886		1 237 801	
8. Eszközarányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes eszköz}} \times 100$	321 339 =	21,3%	121 243 =	7,1%
		1 509 612		1 709 423	
9. Saját tőke arányos nyereség	$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$	321 339 =	37,8%	121 243 =	13,7%
		849 601		884 933	
D. Egyéb mutatók					
10. Vagyon fedezeti mutató	$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$	849 601 =	8069,2%	884 933 =	4684,7%
		10 529		18 890	
11. Likviditási mutató	$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelez.}} \times 100$	1 470 492 =	227,9%	1 393 460 =	194,0%
		645 252		718 376	

CASH FLOW

2025. évi

eFt

		Előző év	Tárgyév
	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	354 951	126 628
	Működési cash flow (1-13. sorok)		
01.a.	Adózás előtti eredmény + -	321 339	121 243
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,		
	1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +		
	1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	321 339	121 243
02.	Elszámolt amortizáció +	6 857	3 828
03.	Elszámolt értékvesztés és terven felüli ÉCS + és visszairás - + -	0	
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete + -	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye + -	0	0
06.	Szállítói kötelezettségek állományváltozása + -	4 853	-7 111
07.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása + -	519 716	80 235
08.	Passzív időbeli elhatárolások állományváltozása + -	12 981	91 356
9.	Vevőkövetelések állományváltozása - +	-139 976	220 007
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-2 170	-28 536
11.	Aktív időbeli elhatárolások állományváltozása - +	140 272	-268 482
12.	Fizetett, fizetendő adó -	-28 921	-10 912
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-480 000	-75 000
	II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-6 632	-12 189
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-6 632	-12 189
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	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, 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) +	348 319	114 439
27.	27. Devizás pénzeszközök átértékelése +		
	V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	348 319	114 439

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 2025. évi beszámoló szempontjából releváns információt tartalmaznak

Budapest, 2026. május 13.


igazgatósági tagok

OPUS GLOBAL Befektetési Alapkezelő Zrt.