

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Biggeorge Alapkezelő Zrt. részvényese részére

Vélemény

Elvégeztük a Biggeorge Alapkezelő Zrt. („a Társaság”) 2019. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 433 122 ezer Ft, az adózott eredmény 205 381 ezer Ft nyereség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó készítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2019. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Biggeorge Alapkezelő Zrt. 2019. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Biggeorge Alapkezelő Zrt. 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Biggeorge Alapkezelő Zrt. 2019. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:


- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2020. április 23.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér utca 2/A
nyilvántartási szám: 002387



Kékesi Péter
Ügyvezető



Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 3 | 5 | 8 | 9 | 2 | 8 | 8 | 6 | 6 | 3 | 0 | 1 | 1 | 4 | 0 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statisztikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 1 | - | 1 | 0 | - | 0 | 4 | 5 | 3 | 1 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék szám

Biggeorge Alapkezelő Zrt.

a vállalkozás megnevezése

1023 Budapest, Lajos u. 28-32. Tel.: 225-2525

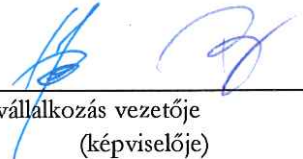
a vállalkozás címe, telefonszáma

2019. évi
Éves beszámoló

Éves zárómérleg

2019.01.01.-2019.12.31.

Keltezés: Budapest, 2020. február 29.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 3 | 5 | 8 | 9 | 2 | 8 | 8 | 6 | 6 | 3 | 0 | 1 | 1 | 4 | 0 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statisztikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 1 | - | 1 | 0 | - | 0 | 4 | 5 | 3 | 1 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék szám

| | |
|---|---|
| 1 | 1 |
|---|---|

Biggeorge Alapkezelő Zrt.

1023 Budapest, Lajos u. 28-32. Tel.: 225-2525

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2019.01.01.-2019.12.31.

adatok eFt-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 01. | A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor) | 20 850 | | 20 658 |
| 02. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok) | 17 810 | | 12 983 |
| 03. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | |
| 04. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | |
| 05. | Vagyoni értékű jogok | | | |
| 06. | Szellemi termékek | 17 810 | | 12 983 |
| 07. | Üzleti vagy cégérték | | | |
| 08. | Immateriális javakra adott előlegek | | | |
| 09. | Immateriális javak értékhelyesbítése | | | |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok) | 3 040 | | 7 675 |
| 11. | Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | | | |
| 12. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | | | |
| 13. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 3 040 | | 7 675 |
| 14. | Tenyészállatok | | | |
| 15. | Beruházások, felújítások | | | |
| 16. | Beruházásokra adott előlegek | | | |
| 17. | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 18. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok) | | | |
| 19. | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 20. | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 21. | Egyéb tartós részesedés | | | |
| 22. | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési iszonyban álló vállalkozásban | | | |
| 23. | Egyéb tartósan adott kölcsön | | | |
| 24. | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapir | | | |
| 25. | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 26. | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | | | |

1 3 5 8 9 2 8 8 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 5 3 1 6

Cégjegyzék szám

1 2

Biggeorge Alapkezelő Zrt.

1023 Budapest, Lajos u. 28-32. Tel.: 225-2525

**Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)**

Időszak: 2019.01.01.-2019.12.31.

adatok eFt-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosítási | Tárgyév |
|--------------|----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| a | b | c | d | e |
| 27. | B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor) | 143 924 | | 307 676 |
| 28. | I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok) | | | |
| 29. | Anyagok | | | |
| 30. | Befejezetlen termelés és félkész termékek | | | |
| 31. | Növendék-, hízó- és egyéb állatok | | | |
| 32. | Késztermékek | | | |
| 33. | Áruk | | | |
| 34. | Készletekre adott előlegek | | | |
| 35. | II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok) | 4 306 | | 8 472 |
| 36. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | | | 3 586 |
| 37. | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 38. | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 39. | Váltókövetelések | | | |
| 40. | Egyéb követelések | 4 306 | | 4 886 |
| 41. | Követelések értékelési különbözete | | | |
| 42. | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | | |
| 43. | III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok) | | | |
| 44. | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 45. | Egyéb részesedés | | | |
| 46. | Saját részvények, saját üzletrészek | | | |
| 47. | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | |
| 48. | Értékpapírok értékelési különbözete | | | |
| 49. | IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok) | 139 618 | | 299 204 |
| 50. | Pénztár, csekkek | | | |
| 51. | Bankbetétek | 139 618 | | 299 204 |
| 52. | C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok) | 130 812 | | 104 788 |
| 53. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 130 656 | | 104 658 |
| 54. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 156 | | 130 |
| 55. | Halasztott ráfordítások | | | |
| 56. | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor) | 295 586 | | 433 122 |

Keltetés: Budapest, 2020. február 29.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 3 | 5 | 8 | 9 | 2 | 8 | 8 | 6 | 6 | 3 | 0 | 1 | 1 | 4 | 0 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statisztikai számjel

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 1 | - | 1 | 0 | - | 0 | 4 | 5 | 3 | 1 | 6 | 1 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék szám

Biggeorge Alapkezelő Zrt.

1023 Budapest, Lajos u. 28-32. Tel.: 225-2525

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2019.01.01.-2019.12.31.

adatok eFt-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|
| a | b | c | d | e |
| 57. | D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67. sor) | 280 305 | | 401 686 |
| 58. | I. JEGYZETT TŐKE | 130 000 | | 130 000 |
| 59. | 58. Sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | | |
| 60. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | |
| 61. | III. TÓKETARTALÉK | 7 277 | | 7 277 |
| 62. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 13 059 | | 59 028 |
| 63. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | | | |
| 64. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | | | |
| 65. | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | | | |
| 66. | Valós értékelés értékelési tartaléka | | | |
| 67. | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 129 969 | | 205 381 |
| 68. | E. Céltartalékok (69.-71. sorok) | | | |
| 69. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | | | |
| 70. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | | | |
| 71. | Egyéb céltartalék | | | |
| 72. | F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sor) | 8 288 | | 21 190 |
| 73. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76. sorok) | | | |
| 74. | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 75. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 76. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | |

1 3 5 8 9 2 8 8 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 5 3 1 6

1 4

Cégjegyzék szám

Biggeorge Alapkezelő Zrt.

1023 Budapest, Lajos u. 28-32. Tel.: 225-2525

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)**

Időszak: 2019.01.01.-2019.12.31.

adatok eFt-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------|---------|
| a | b | c | d | e |
| 77. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78. - 85. sorok) | | | |
| 78. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | |
| 79. | Átváltoztatható kötvények | | | |
| 80. | Tartozások kötvénykibocsájtásból | | | |
| 81. | Beruházási és fejlesztési hitelek | | | |
| 82. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | | |
| 83. | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 84. | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 85. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | | | |
| 86. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87. és 89.-97. sorok) | 8 288 | | 21 190 |
| 87. | Rövid lejáratú kölcsönök | | | |
| 88. | 87. sorból: az átváltoztatható kötvények | | | |
| 89. | Rövid lejáratú hitelek | | | |
| 90. | Vevőktől kapott előlegek | | | |
| 91. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 607 | | 265 |
| 92. | Váltótartozások | | | |
| 93. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 94. | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 95. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 7 681 | | 20 925 |
| 96. | Kötelezettségek értékelési különbözete | | | |
| 97. | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | |
| 98. | G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok) | 6 993 | | 10 246 |
| 99. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | | | |
| 100. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 6 993 | | 10 246 |
| 101. | Halasztott bevételek | | | |
| 102. | FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor) | 295 586 | | 433 122 |

Keltetés: Budapest, 2020. február 29.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 3 | 5 | 8 | 9 | 2 | 8 | 8 | 6 | 6 | 3 | 0 | 1 | 1 | 4 | 0 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statisztikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 1 | - | 1 | 0 | - | 0 | 4 | 5 | 3 | 1 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék szám

| | |
|---|---|
| 3 | 1 |
|---|---|

Biggeorge Alapkezelő Zrt.

1023 Budapest, Lajos u. 28-32. Tel.: 225-2525

Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Időszak: 2019.01.01.-2019.12.31.

adatok eFt-ban

| Tétel- szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|
| a | b | c | d | e |
| 01. | Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 266 868 | | 408 371 |
| 02. | Exportértékesítés nettó árbevétele | | | |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.) | 266 868 | | 408 371 |
| 03. | Saját termelésű készletek állományváltozása | | | |
| 04. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | | | |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.) | | | |
| III. | Egyéb bevételek | 28 | | 38 |
| | III. sorból: visszaírt értékvesztés | | | |
| 05. | Anyagköltség | 469 | | 693 |
| 06. | Igénybe vett szolgáltatások értéke | 44 980 | | 64 565 |
| 07. | Egyéb szolgáltatások értéke | 4 273 | | 4 347 |
| 08. | Eladott áruk beszerzési értéke | | | |
| 09. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 2 085 | | |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.) | 51 807 | | 69 605 |
| 10. | Béreköltség | 46 760 | | 66 722 |
| 11. | Személyi jellegű egyéb kifizetések | 1 316 | | 1 397 |
| 12. | Bérfelrakások | 9 914 | | 13 212 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.) | 57 990 | | 81 331 |
| VI. | Értécsökkenési leírás | 6 648 | | 9 866 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 8 541 | | 21 210 |
| | VII. sorból: értékvesztés | | | |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.) | 141 910 | | 226 397 |

1 3 5 8 9 2 8 8 6 6 3 0 1 1 4 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 5 3 1 6

3 2

Cégjegyzék szám

Biggeorge Alapkezelő Zrt.

1023 Budapest, Lajos u. 28-32. Tel.: 225-2525

Éves beszámoló**EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)**

Időszak: 2019.01.01.-2019.12.31.

adatok eFt-ban

| Tétel-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|------------|-----------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| a | b | c | d | e |
| 13. | Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | |
| | 13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 14. | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | | | |
| | 14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 15. | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | | | |
| | 15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 16. | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | | | |
| | 16. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 17. | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 106 | | 383 |
| | 17. Sorból: értékelési különbözet | | | 3 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.) | 106 | | 383 |
| 18. | Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése | | | |
| | 18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 19. | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 6 | | |
| | 19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott | 6 | | |
| 20. | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | | |
| 21. | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 342 | | 1 087 |
| | 21. Sorból: értékelési különbözet | | | |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.) | 348 | | 1 087 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-IX.) | -242 | | -704 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B) | 141 668 | | 225 693 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 11 699 | | 20 312 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.) | 129 969 | | 205 381 |

Keltetés:

Budapest, 2020. február 29.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Biggeorge Alapkezelő Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2019.01.01-2019.12.31.

ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

A Biggeorge Alapkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2005.09.12-én kelt Alapító Okirattal jött létre.

Részvényesek:

2019.12.14.-ig

Elnevezés: Biggeorge Holding Kft.
 Székhely: 1023 Budapest, Lajos u. 28-32.
 Cégjegyzékszám: 01-09-696808
 Tulajdoni arány: 100 %

2019.12.14.-től

Elnevezés: Biggeorge Property Zrt.
 Székhely: 1023 Budapest, Lajos u. 28-32.
 Cégjegyzékszám: 01-10-048468
 Tulajdoni arány: 100 %

A Társaság 2019. évi beszámolója leányvállalatként része a Biggeorge Property vállalkozáscsoport összevont (konszolidált) éves beszámolójának.

A Biggeorge Property vállalkozáscsoport összevont (konszolidált) éves beszámolójának összeállítását a **RIBZ Plus Tanácsadó Kft.** (Cím: 1221 Budapest, Péter Pál utca 102., adószám: 13926791-2-43, képviselő: dr. Rózsa Ildikó) végzi. Az összevont (konszolidált) éves beszámoló a 1023 Budapest, Lajos u. 28-32. szám alatt tekinthető meg.

A Társaság alaptőkéje 135.000 ezer forint, azaz Egyszázharminc-millió forint, amely 100.000.000 Ft, azaz Egyszáz-tízmillió forint pénzbeli és 35.000.000 Ft, azaz Húszmillió forint nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásból áll.

A Társaság alaptőkéje 135.000 db 1.000 Ft névértékű névre szóló törzsrészvényből áll. A részvények előállításának módja dematerializált módon történik. Az alapításkor a részvények névértéken kerültek kibocsátásra.

A Társaság fő tevékenységi köre: SZJ 66.30 Alapkezelés.

A Társaság rendelkezik a befektetési alapkezeléshez szükséges Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletének engedélyével a tevékenységének gyakorlásához.

- Jelenleg az alábbi Alapokat kezeli:
- Biggeorge 4. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1211-11; engedélyszám: E-III/120.032-1/2007; adószám: 18129030-2-41), nettó eszközérték 2019.12.31-én 13.102.157.154 HUF
- Biggeorge 5. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1222-13; engedélyszám: H-KE-III-711/2016; adószám: 18843567-2-41), nettó eszközérték 2019.12.31-én 1.490.529.732 HUF
- Biggeorge 7. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1222-17; engedélyszám: H-KE-III-200/2017; adószám: 18878260-2-41), nettó eszközérték 2019.12.31-én 2.061.138.016 HUF

- Biggeorge 8. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1222-18; engedélyszám: H-KE-III-277/2017; adószám: 18903403-2-41), nettó eszközérték 2019.12.31-én 920.269.826 HUF
- Biggeorge 10. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1222-19; engedélyszám: H-KE-III-383/2017; adószám: 18905041-2-41), nettó eszközérték 2019.12.31-én 5.096.724.752 HUF
- Biggeorge 11. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1222-20; engedélyszám: H-KE-III-414/2017; adószám: 18906578-2-41), nettó eszközérték 2019.12.31-én 1.525.501.704 HUF
- Biggeorge 12. Ingatlanforgalmazó Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-32; engedélyszám: H-KE-III-46/2018; adószám: 18948813-2-41), nettó eszközérték 2019.12.31-én 9.805.612,54 EUR, 3.240.951.057 HUF
- Biggeorge 14. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1222-30; engedélyszám: H-KE-III-264/2018; adószám: 19037851-2-41) nettó eszközérték 2019.12.31-én 2.342.768.015 HUF
- Biggeorge 15. Ingatlanforgalmazó Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-38; engedélyszám: H-KE-III-298/2018; adószám: 19038278-2-41), nettó eszközérték 2019.12.31-én 3.070.512,55 EUR, 1.014.865.808 HUF
- Biggeorge 16. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1222-34; engedélyszám H-KE-III-383/2018; adószám: 19063012-2-41) nettó eszközérték 2019.12.31-én 1.221.748.527 HUF
- Biggeorge 17. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-41; engedélyszám H-KE-III-402/2018; adószám: 19063830-2-41) nettó eszközérték 2019.12.31-én 1.800.812.095 HUF
- Biggeorge 18. Ingatlanforgalmazó Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-51; engedélyszám: H-KE-III-429/2019; adószám: 19164917-2-41), nettó eszközérték: 10.487.764,43 EUR, 3.466.415.899 HUF
- Biggeorge 19. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-50; engedélyszám: H-KE-III-391/2019; adószám: 19155885-2-41), nettó eszközérték 2019.12.31-én 676.894.104 HUF
- Biggeorge 20. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-55; engedélyszám: H-KE-III-672/2019; adószám: 19213286-2-41), nettó eszközérték 2019.12.31-én 2.561.950.259 HUF
- Biggeorge 21. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-58; engedélyszám: H-KE-III-727/2019; adószám: 19222064-2-41), nettó eszközérték 2019.12.31-én 871.818.281 HUF

Az Alapkezelő által kezelt alapok összesített nettó eszközértéke 2019. december 31-én 41.394.545.229 forint volt.

Biggeorge 7. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap alapkezelési sikerdíja

Az Alapkezelőt az Alap által kibocsátott „A” sorozatba tartozó befektetési jegyek hozamából alapkezelési sikerdíj illeti meg, melynek mértéke az „A” sorozatú befektetési jegyek éves 10,15%-ot meghaladó hozamának 100%-a. Az Alapkezelési sikerdíj maximális mértéke 40 millió forint. Amennyiben az „A” sorozatú befektetési jegyek éves 10,15%-ot meghaladó hozamának 100%-a meghaladja a 40 millió forintot, úgy a 40 millió forintot meghaladó rész a

„B” sorozatot illeti. A „B” sorozatú befektetési jegyek esetében sikerdíj nem kerül felszámításra.

Az év utolsó nettó eszközérték számítása alapján a „B” sorozatú befektetési jegyek árfolyama 144,0991 forint volt, amely az indulástól számítva 23,01%-os hozamnak felelt meg. Az „A” sorozatú befektetési jegyek árfolyama 118,5978 forint volt, amely 10,15%-os indulástól számított éves hozamot jelent. Tehát a fent leírt - a kezelési szabályzatban szereplő – sikerdíj számítási szabály alapján az „A” sorozatú befektetési jegyek elérték az előzetesen megállapított hozamplafont (10,15%). Így a rájuk eső többlet hozam alapkezelési sikerdíjként került elhatárolásra 2018-ban, 40 millió forintos összegig, majd ezt követően a „B” sorozatú jegyek hozamát növelte.

A BG7 Alap zártvégű, határozott futamidejű alap. Az Alap futamideje a nyilvántartásba vétellel indult (2017.03.27) és ezt követően az eredeti futamideje 24 hónapig tartott. Az Alapkezelő 2018. december 6-án hozott döntésével a futamidőt meghosszabbította 2020.03.27-ig. Ez alatt az időszak alatt a befektetési jegyek nem válthatók vissza. A BG7 Alapnál 40.000.000,- forint sikerdíjra képzett céltartalék került elszámolásra 2018-ban, amely a Biggeorge Alapkezelő Zrt. mérlegén kívüli követelése.

Az Alapkezelőnél alapkezelési sikerdíj elszámolására nem évenként kerül sor, hanem a teljes futamidő alatt elért teljesítmény alapján. Így Alapkezelési sikerdíj kifizetésére kizárólag a futamidő végén kerülhet sor, amikor megállapítható, hogy az „A” sorozatú jegyek tényleges hozama hogyan alakult. Az Alapkezelőnél a sikerdíj számviteli kimutatására a sikerdíj realizálásakor kerül sor.

Biggeorge 11. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap alapkezelési sikerdíja

Az Alapkezelőt az Alap által kibocsátott „A” sorozatba tartozó befektetési jegyek hozamából alapkezelési sikerdíj illeti meg, melynek mértéke az „A” sorozatú befektetési jegyek éves 9%-ot meghaladó hozamának 100%-a. Az Alapkezelési sikerdíj maximális mértéke 165 millió forint. Amennyiben az „A” sorozatú befektetési jegyek éves 9%-ot meghaladó hozamának 100%-a meghaladja a 165 millió forintot, úgy a 165 millió forintot meghaladó rész a „B” sorozatot illeti. A „B” sorozatú befektetési jegyek esetében sikerdíj nem kerül felszámításra.

Az év utolsó nettó eszközérték számítása alapján a „B” sorozatú befektetési jegyek árfolyama 147,7429 forint volt, amely az indulástól számítva 29,09%-os hozamnak felelt meg. Az „A” sorozatú befektetési jegyek árfolyama 114,0818 forint volt, amely 9%-os indulástól számított éves hozamot jelent. Tehát a fent leírt - a kezelési szabályzatban szereplő – sikerdíj számítási szabály alapján az „A” sorozatú befektetési jegyek elérték az előzetesen megállapított hozamplafont (9%). Így a rájuk eső többlet hozam alapkezelési sikerdíjként került elhatárolásra 165 millió forintos összegig, majd ezt követően a „B” sorozatú jegyek hozamát növelte.

A BG11 Alap zártvégű, határozott futamidejű alap. Az Alap futamideje a nyilvántartásba vétellel indult (2017.06.21.) és ezt követően az eredeti futamideje 27 hónapig tartott. Az Alapkezelő 2018. december 6-án hozott döntésével a futamidőt meghosszabbította 2020.09.21-ig. Ez alatt az időszak alatt a befektetési jegyek nem válthatók vissza. A BG11 Alapnál 165.000.000,- forint sikerdíjra képzett céltartalék került elszámolásra 2018-ban, amely a Biggeorge Alapkezelő Zrt. mérlegén kívüli követelése.

Az Alapkezelőnél alapkezelési sikerdíj elszámolására nem évenként kerül sor, hanem a teljes futamidő alatt elért teljesítmény alapján. Így Alapkezelési sikerdíj kifizetésére kizárólag a futamidő végén kerülhet sor, amikor megállapítható, hogy az „A” sorozatú jegyek tényleges hozama hogyan alakult. Az Alapkezelőnél a sikerdíj számviteli kimutatására a sikerdíj realizálásakor kerül sor.

A Társaság éves beszámolójának aláírására kötelezett személy:

Név: Kutas Gábor

Cím: 1126 Budapest, Szendrő utca 24/B.

Tisztség: igazgatósági tag

Név: Buda Sándor

Cím: 1112 Budapest, Kápolna út 3. B. ép. fszt. 3.

Tisztség: igazgatósági tag

A Társaság székhelye: 1023 Budapest, Lajos u. 28-32.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, megbízott könyvvizsgáló:

Baumgartner Ferenc könyvvizsgáló

lakcíme: 1037 Budapest, Kunigunda útja 22.

anyja neve: Szajki Margit

engedély szám: 002955

adóazonosító jele: 8348873694

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft..

1103 Budapest, Kőér utca 2/A C. ép.

cégjegyzékszám: 01-09-867785

A beszámoló készítésért felelős mérlegképes könyvvelő nyilvános adatai:

Név: Kormos Zsuzsanna, regisztrációs szám: 165580

A Társaság Éves Beszámolót készít.

A Társaság éves beszámolója szempontjából lényegesnek minősít minden olyan információt, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A Társaság befektetett eszköznek tekint minden olyan beszerzett eszközt, amely 1 éven túl szolgálja a vállalkozást, forgóeszköznek minősít minden olyan eszközt, amely 1 éven belül szolgálja a vállalkozást.

Felújítás minden olyan értéknövelő ráfordítás, amelynek során, a tárgyi eszközön, vagy az áruként nyilvántartott ingatlanokon olyan átalakítás, fődarab-csere történik, amely több éven keresztül szolgálja az adott eszközt. Karbantartás minden olyan ráfordítás, amely a mindennapos, zökkenő-mentes tevékenységet szolgálja az eszközök, vagy az áruként nyilvántartott ingatlanokkal kapcsolatosan, azok használatát elősegíti; havi vagy egyéb rendszeres időszakos ellenőrzést, felügyeletet biztosít.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását a Társaság az egyedi hasznos élettartamok figyelembevételével a bruttó érték alapján lineárisan számolja el. A nettó százezer Ft beszerzési érték alatti eszközöket a használatbavételkor egy összegben számolja el költségként.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg, ezért „A” típusú eredménykimutatást készít.

A beszámolási időszakban K+F költséget nem számolt el a Társaság.

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő február 29., amely időpontig a megbízható és valós vagyoni helyzet bemutatásához szükséges értékelési feladatokat el kell végezni.

Költségeit az 5-ös számlaosztályban vezeti.

A Társaság a könyvvezetésében minden adatot magyar forintban, a beszámolóban az adatokat ezer forintban mutatja ki.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítés**Befektetett eszközök****Immateriális javak**

| Megnevezés | Bekerülési értéke e Ft | Nettó érték e Ft |
|----------------------------------|------------------------|------------------|
| Adatbázis kezelő szoftver | 1 108 | 442 |
| Clavis Real Estate 2016 rendszer | 27 305 | 12 214 |
| Windows 2012 English | 260 | 121 |
| ExchgSvrStd 2016 szoftver | 281 | 206 |
| Összesen | 28 954 | 12 983 |

Tárgyi eszközök:**Számítástechnikai berendezések**

| Megnevezés | Darabszám | Bekerülési érték e Ft | Nettó érték e Ft |
|-----------------|-----------|-----------------------|------------------|
| Laptop | 9 | 2 330 | 1 223 |
| Összesen | | 4 669 | 1 223 |

Irodai berendezések

| Megnevezés | Darabszám | Bekerülési érték e Ft | Nettó érték e Ft |
|------------------------------------|-----------|-----------------------|------------------|
| Dell Rok MS Windows Server | 1 | 2 339 | 880 |
| Dell EMC PowerEdge rack Szerver | 1 | 3 332 | 2 450 |
| Veeam Backup Essentials Enterprise | 1 | 633 | 483 |
| VMware vSphere 6 Essentials | 1 | 210 | 161 |
| WinSvrDCCore 2019 SGNL OLP 2Lic NL | 1 | 3 243 | 2 478 |
| Összesen | | 9 757 | 6 452 |

A Forgóeszközök Követelésekből és Pénzeszközökből tevődnek össze.

Követelések

A Társaság a mérlegben a követeléseit az elfogadott, elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutatja ki.

| Megnevezés | Előző év e Ft | Tárgy év e Ft |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Szállítói túlfizetés | 19 | 0 |
| Kaució | 838 | 860 |
| Társasági adó | 901 | 0 |
| Iparüzési adó | 238 | 434 |
| Egyéb követelés: Biggeorge 4. Ingfejl. Ingbef. Alap | 540 | 553 |
| Egyéb követelés: Biggeorge 5. Ingfejl. Ingbef. Alap | 138 | 162 |
| Egyéb követelés: Biggeorge 7. Ingfejl. Ingbef. Alap | 200 | 241 |
| Egyéb követelés: Biggeorge 8. Ingfejl. Ingbef. Alap | 117 | 174 |
| Egyéb követelés: Biggeorge 10. Ingfejl. Ingbef. Alap | 393 | 556 |
| Egyéb követelés: Biggeorge 11. Ingfejl. Ingbef. Alap | 139 | 173 |
| Egyéb követelés: Biggeorge 12. Ingfejl. Ingbef. Alap | 312 | 354 |
| Egyéb követelés: Biggeorge 14. Ingfejl. Ingbef. Alap | 193 | 247 |
| Egyéb követelés: Biggeorge 15. Ingfejl. Ingbef. Alap | 101 | 126 |
| Egyéb követelés: Biggeorge 16. Ingfejl. Ingbef. Alap | 113 | 135 |
| Egyéb követelés: Biggeorge 17. Ingfejl. Ingbef. Alap | 63 | 189 |
| Egyéb követelés: Biggeorge 18. Ingfejl. Ingbef. Alap | | 436 |
| Egyéb követelés: Biggeorge 19. Ingfejl. Ingbef. Alap | | 84 |
| Egyéb követelés: Biggeorge 20. Ingfejl. Ingbef. Alap | | 133 |
| Egyéb követelés: Biggeorge 21. Ingfejl. Ingbef. Alap | | 29 |
| Követelések összesen | 4 305 | 4 886 |

Pénzeszközök

A pénzeszközök összege 299 204 e Ft, amelyből 299 204 e Ft az elszámolási betétszámlán van.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege 104 788 e Ft, mely bevételekből (alapkezelési díj elhatárolás 104 658 e Ft) és költségek, ráfordításokból (130 e Ft) tevődik össze.

Saját tőke

A Saját tőke összege 401 686 e Ft, amely a 130 000 e Ft jegyzett tőkéből, 7 277 e Ft Tőketartalékból, 59 028 e Ft eredménytartalékból és 205 381 e Ft adózott eredményből áll.

Céltartalékok

A Társaság céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A Társaságnak 21 190 e Ft rövidlejáratú kötelezettsége keletkezett a beszámolási időszakban, amely szállítói tartozásból 265 e Ft és 20 925 e Ft egyéb rövidlejáratú kötelezettségből áll, mely részletezése a következő:

| Megnevezés | Előző év e Ft | Tárgy év e Ft |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Társasági adó | 0 | 14 333 |
| NAV SZJA | 585 | 768 |
| NAV Egészségügyi hozzájárulás | 9 | 0 |
| NAV Nyugdíjbiztosítási alap | 440 | 601 |
| NAV Szociális hozzájárulás | 860 | 1 032 |
| NAV Szakképzési hozzájárulás | 66 | 88 |
| NAV Egészségbiztosítási alap | 375 | 511 |
| NAV pénzügyi szervezetek különadója | 2 309 | 3 592 |
| December havi bér | 3 037 | 0 |
| BG4 kötelezettség kamatfizetés | 0 | 0 |
| Összesen | 7 681 | 20 925 |

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások értéke 10 246 e Ft, mely a következő tételekből adódik:

| Megnevezés | Előző év eFt | Tárgy év eFt |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| BN Zrt.: bérleti, üzemeltetési és közüzemi díj | 70 | 59 |
| Könyvvizsgálat | 508 | 508 |
| Könyvelési díj + zárási díj | 76 | 190 |
| Compliance tevékenység | 100 | 100 |
| Horizont Önkéntes és Magánnyugdíjpénztár | 455 | 1 587 |
| Calvis rendszer karbantartás, támogatás | 725 | 0 |
| Internet díj | 15 | 20 |
| Telefon díj | 19 | 26 |
| Állományi díj | 4 485 | 6 750 |

| | | |
|-----------------------|--------------|---------------|
| Belső ellenőri díj | 115 | 115 |
| WARP alapkezelői díj | 6 | |
| Bérszámfejtés | 44 | 216 |
| Forgalmazási jutalék | 375 | 426 |
| Karácsonyi rendezvény | 0 | 249 |
| Összesen | 6 993 | 10 246 |

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés

A Társaság költségeit az 5-ös számlaosztályban vezeti.

A Társaságnak 408 371 e Ft árbevétele származott a kapott alapkezelési díjakból és továbbszámlázott egyéb költségből.

Az egyéb bevételek összege 38 e Ft.

693 e Ft anyagköltsége keletkezett tárgyidőszakban.

Az igénybe vett szolgáltatások összege 64 565 e Ft, amely részletezése a következő:

| Megnevezés | Előző év e Ft | Tárgy év e Ft |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Szállítás-rakodás, raktározás költségei | 0 | 2 |
| Bérleti díjak | 2 537 | 3 863 |
| Gépek, berendezések, felsz. fenntartása | 102 | 0 |
| Informatikai rendszer, szoftver karbantartása | 11 994 | 14 388 |
| Hirdetés, reklám, propaganda ktg. | 615 | 332 |
| Oktatás és továbbképzés költségei | 93 | 633 |
| Belföldi utazási és kiküldetési költség | 0 | 57 |
| Könyvelési díj | 495 | 1 238 |
| Ügyvédi, közjegyzői szolg. ktg. | 0 | 2 615 |
| Bérszámfejtési díj | 451 | 603 |
| Könyvvizsgálat | 1 016 | 1 016 |
| Belső ellenőri feladatok | 1 392 | 1 380 |
| Compliance tevékenység | 1 200 | 1 200 |
| Üzemeltetési költség | 636 | 1 129 |
| Egyéb igénybe vett szolgáltatás költsége | 0 | 6 |
| Telefon, fax, internet, posta ktg. | 427 | 445 |
| Rendszer támogatás | 899 | 899 |
| Adminisztratív feladatok | 1 391 | 0 |
| Tanácsadás | 650 | 1 997 |
| Felügyeleti díjak | 200 | 0 |
| Értékbecslés | 381 | 0 |
| Tagsági díjak | 575 | 650 |
| Állományi díj | 16 571 | 22 722 |
| Forgalomban tartási jutalék | 0 | 0 |
| Forgalmazási jutalék | 1 895 | 5 758 |
| Egyéb szolgáltatás | 1 163 | 3 632 |
| Összesen | 44 980 | 64 565 |

A felmerült egyéb szolgáltatások 4 347 e Ft, mely illetékekből, közzétételi díjakból, bankköltségből és biztosítási díjakból tevődik össze.

Személyi jellegű ráfordítások összege 81 331 e Ft, amelyből a bérköltség 66 722 e Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések 1 397 e Ft, bérjárulékok értéke 13 212 e Ft. A Társaság a tárgyévben 9 fő főállású szellemi tevékenységet végző munkavállalót foglalkoztatott.

A bérjárulékok adónemenkénti lebontása:

| Megnevezés | Előző év e Ft | Tárgyév e Ft |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| Szociális hozzájárulás | 9 190 | 12 221 |
| Egészségügyi hozzájárulás | 17 | 0 |
| Szakképzési hozzájárulás | 707 | 991 |
| Összesen | 9 914 | 13 212 |

A nyilvántartott tárgyi eszközök és immateriális javak után 9 866 e Ft terv szerinti értékcsökkenési leírást számolt el a Társaság.

Az egyéb ráfordítások összege 21 210 e Ft, mely összegéből iparűzési adó 8 154 e Ft, adott támogatások összege 13 050 e Ft, valamint különféle egyéb ráfordítások, kerekítések 6 e Ft.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye a fentiek által 226 397 e Ft nyereség.

A pénzügyi műveletek bevételének 383 e Ft-os összege, 380 e Ft kapott kamatból és 3 e Ft árfolyam nyereségből áll.

Pénzügyi műveletek ráfordítása 1 087 e Ft volt tárgyidőszakban, mely 1 087 e Ft árfolyam veszteségből tevődik össze.

A pénzügyi műveletek eredménye - 704 e Ft.

Társasági adó:

A Társaság adózás előtti eredménye 225 693 e Ft. Társasági adó összege 20 312 e Ft. Az összes bevétel 408 371 e Ft, mely 408 371 e Ft értékesítés nettó árbevételéből tevődik össze.

Társasági adó kalkuláció adóalap módosító tételekkel:

| BG Alapkezelő Zrt. | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------------------------------|
| | | Adatok ezer Ft-ra kerekítve |
| Megnevezés | | 2019 |
| Adózás előtti eredmény | | 225 693 |
| Adóalap módosító tételek | | |
| Számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenés | + | 9 866 |
| Társasági adó törvény szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés | - | 9 866 |
| Ráfordításként elszámolt jogerős bírság, Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények az önellenőrzési pótlék kivételével | + | |
| Adózás alapját növelő tételek összesen | | 9 866 |
| Adózás alapját csökkentő tételek összesen | | 9 866 |
| Adózás alapját képező eredmény (az adóév egészére megállapított adóalap) | | 225 693 |
| Veszteség elhatárolás | | 0 |
| Adóalap veszteség elhatárolás után | | 225 693 |
| - Adó 9% | | 20 312 |
| Számított társasági adó az adóév egészére összesen | | 20 312 |
| Fizetendő társasági adó | | 20 312 |
| Adózott eredmény | | 205 381 |

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. A Társaság Felügyelő Bizottsága az alábbi tagokból áll, díjazásban nem részesültek, a Társaságtól kölcsönt nem kaptak és nem vállaltak a Társaság nevében garanciákat:

- Gajdos Dániel
- Bayer Zoltán
- Czipó György

2. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi 9 fő.

3. A Társaság vezető tisztségviselői 2019. évben 20 295 ezer forint bruttó díjazásban részesültek.

4. A COVID-19 világjárvány Társaságunkra gyakorolt lehetséges gazdasági hatásait elemezve - a mérleg fordulónapját követően a jelen nyilatkozatunk kiadásának az időpontjáig tartó időszakban bekövetkezetteket figyelembe véve – arra a megállapításra jutottunk, hogy a pénzügyi kihatások becslése akadályokba ütközik, miután a járvány gazdasági hatásai nem előre láthatóan, továbbá a széleskörű jegybanki és kormányzati intézkedések enyhítő hatásai sem ismertek. Egy gazdasági recesszió vagy esetleges válság lehetséges bekövetkezése veszélyként nehezedik a globális gazdaságra és nemcsak az egyes vállalkozásokra. A jelenlegi helyzet észszerűen elvárható mértékű megítélése mellett jelenlegi tudásunk szerint nem áll fenn lényeges bizonytalanság a vállalkozás folytatására való képesség tekintetében.

Könyvvizsgáló díjazása: 800 ezer forint + ÁFA

Biggeorge Alapkezelő Zrt.

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELM HELYZET

2019.01.01.-2019.12.31.

1. Vagyon helyzet

| | Mutató | Képlet | Előző év | Tárgyév |
|---|-------------------------------|----------------------------------------------|----------|---------|
| 1 | Saját tőke aránya % | <u>Saját tőke</u> Idegen tőke | 1834,34 | 1277,77 |
| 2 | Tőkefeszültségi mutató % | <u>Idegen tőke</u> Saját tőke | 5,45 | 7,83 |
| 3 | Eladósodottsági mutató % | <u>Kötelezettségek</u> Saját tőke | 2,96 | 5,28 |
| 4 | Tőkeerősség % | <u>Saját tőke</u> Összes forrás | 94,83 | 92,74 |
| 5 | Befektetett eszközök aránya % | <u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz | 7,05 | 4,77 |
| 6 | Forgóeszközök aránya % | <u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz | 48,69 | 71,04 |

2. Pénzügyi helyzet

| | Mutató | Képlet | Előző év | Tárgyév |
|---|-----------------------|----------------------------------------------------|----------|---------|
| 1 | Pénzügyi eredmény Eft | Cash flow | -1 259 | 159 586 |
| 2 | Likviditási mutató | <u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt. | 17,37 | 14,52 |
| 3 | Likviditási gyorsráta | <u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt. | 17,37 | 14,52 |

3. Jövedelmezőség

| | Mutató | Képlet | Előző év | Tárgyév |
|---|------------------------------------|----------------------------------------------|----------|---------|
| 1 | Árbevétel arányos jövedelmezőség % | <u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel | 48,70 | 50,29 |
| 2 | Eszközarányos jövedelmezőség % | <u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen | 43,97 | 47,42 |
| 3 | Tőkearányos jövedelmezőség % | <u>Adózott eredmény</u> saját tőke | 46,37 | 51,13 |


CASH-FLOW-kimutatás

adatok eFT-ban

| Tétel-szám | A tétel megnevezése | Előző év | Tárgyév |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------|
| a | b | c | e |
| I. | Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok) | 59 244 | 253 247 |
| 1. | Adózás előtti eredmény ± | 34 618 | 225 693 |
| 2. | Elszámolt amortizáció + | 5 643 | 9 856 |
| 3. | Elszámolt értékvesztés és visszairás ± | | |
| 4. | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ± | | |
| 5. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ± | | |
| 6. | Szállítói kötelezettség változása ± | 209 | -342 |
| 7. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ± | 2 990 | 13 244 |
| 8. | Passzív időbeli elhatárolások változása ± | 2 330 | 3 253 |
| 9. | Vevőkövetelés változása ± | 0 | -3 586 |
| 10. | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ± | 69 476 | -580 |
| 11. | Aktív időbeli elhatárolások változása ± | -54 463 | 26 024 |
| 12. | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) - | -1 559 | -20 312 |
| 13. | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés - | | |
| II. | Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok) | -715 | -9 674 |
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése - | -886 | -9 674 |
| 15. | Befektetett eszközök eladása + | 171 | |
| 16. | Kapott osztalék, részesedés + | | |
| III. | Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok) | -48 000 | -84 000 |
| 19. | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele + | | |
| 20. | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + | | |
| 21. | Hitel és kölcsön felvétele + | 22 000 | |
| 22. | Véglegesen kapott pénzeszköz + | | |
| 23. | Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) - | | |
| 24. | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése - | | |
| 25. | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | -70 000 | |
| 26. | Véglegesen átadott pénzeszköz - | | |
| 27. | Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ± | | -84 000 |
| IV. | Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ± | 10 529 | 159 576 |

Budapest, 2020. március 31.


 Kutas Gábor
 Igazgatósági tag


 Buda Sándor
 Igazgatósági tag