

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Biggeorge Alapkezelő Zrt. részvényese részére

Vélemény

Elvégeztük a Biggeorge Alapkezelő Zrt. („a Társaság”) 2021. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 874 993 ezer Ft, az adózott eredmény 378 190 ezer Ft nyereség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. 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 könyvvizsgálatáért 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Biggeorge Alapkezelő Zrt. 2021. 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 lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges 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. 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Biggeorge Alapkezelő Zrt. 2021. 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 jelenlétünk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért 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 közvéleményre 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 könyvvizsgálataért 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:

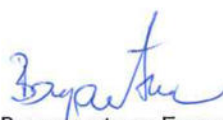
- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk 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, minősíteniünk 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, 2022. március 29.

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

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. egy magyar korlátolt felelősségű társaság, az egyesült királyságbeli BDO International Limited garancia alapú korlátolt felelősségű társaság tagja és a független cégekből álló nemzetközi BDO hálózat része.

BDO Hungary Audit Ltd., a Hungarian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent firms.

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

2021. évi Éves beszámoló

2021.01.01.-2021.12.31.

Keltezés: Budapest, 2022. március 29.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Biggeorge Alapkezelő Zrt.
1023 Budapest, Lajos u. 28-32.
Adószám: 13589288-2-41

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: 2021.01.01.-2021.12.31.

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)	14 918		18 239
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	8 157		6 618
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek	8 157		6 618
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	6 761		11 621
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 761		11 621
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 értékpapír			
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: 2021.01.01.-2021.12.31.

adatok el-t-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27.	B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)	779 421		745 329
28.	I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)	576		19
29.	Anyagok			
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32.	Késztermékek			
33.	Áruk	576		19
34.	Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)	314 776		19 577
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	58 062		
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	250 266		
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	6 448		19 577
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)	464 069		725 733
50.	Pénztár, csekkek			
51.	Bankbetétek	464 069		725 733
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.- 55. sorok)	144 003		111 425
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	143 588		110 831
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	415		594
55.	Felhasznált ráfordítások			
56.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	938 342		874 993

Keltetés: Budapest, 2022. március 29.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Biggeorge Alapkezelő Zrt.
 1023 Budapest, Lajos u. 28-32.
 Adószám: 13589288-2-41

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	3
---	---

Biggeorge Alapkezelő Zrt.

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

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2021.01.01.-2021.12.31.

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)	853 716		830 906
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. TŐKETARTALÉK	7 277		7 277
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	84 410		308 179
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	25 000		7 260
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értéklés értékelési tartaléka			
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	607 029		378 190
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)	73 551		30 045
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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék szám

1	4
---	---

Biggeorge Alapkezelő Zrt.

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

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)

Időszak: 2021.01.01.-2021.12.31.

adatok el-t-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 kötvénykibocsátásból			
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)	73 551		30 045
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek			
90.	Vevőktől kapott előlegek			
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 862		3 906
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	67 689		26 139
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)	11 075		14 042
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 075		14 042
101.	Halasztott bevételek			
102.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	938 342		874 993

Keltezés: Budapest, 2022. március 29.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Biggeorge Alapkezelő Zrt.
1023 Budapest, Lajos u. 28-32.
Adószám: 13589288-2-41

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 (össz költség eljárással)

Időszak: 2021.01.01.-2021.12.31.

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	875 349		678 121
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	875 349		678 121
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)			
III.	Egyéb bevételek	109		536
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	685		1 284
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	61 086		72 160
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 075		5 434
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 661		687
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	68 507		79 565
10.	Béreköltség	82 479		149 542
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 950		5 466
12.	Bérfelrakások	14 554		25 342
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	99 983		180 350
VI.	Értékcsökkenési leírás	10 366		14 419
VII.	Egyéb ráfordítások	32 492		13 555
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	664 110		390 768

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

3 2

Cégjegyzék szám

Biggeorge Alapkezelő Zrt.

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

Éves beszámoló**EREDMÉNYKIMUTATÁSA (össz költség eljárással)**

Időszak: 2021.01.01.-2021.12.31.

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			19 028
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	267		214
	16. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	267		214
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 010		5 984
	17. Sorból: értékelési különbözet	574		4 268
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	1 277		25 226
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			141
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	892		1 475
	21. Sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	892		1 616
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-IX.)	385		23 610
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	664 495		414 378
X.	Adófizetési kötelezettség	57 466		36 188
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	607 029		378 190

Keltezés: Budapest, 2022. március 29.

PH.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Biggeorge Alapkezelő Zrt.
 1023 Budapest, Lajos u. 28-32.
 Adószám: 13589288-2-41

Biggeorge Alapkezelő Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021.01.01.-2021.12.31.

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 2021. 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 130.000 ezer forint, azaz Egyszázharminc-millió forint, amely 110.000.000 Ft, azaz Egyszáz-tízmillió forint pénzbeli és 20.000.000 Ft, azaz Húszmillió forint nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásból áll.

A Társaság alaptőkéje 130 db 1.000.000 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 2021.12.31-én 24.057.868.100 HUF
- Biggeorge 5. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1222-13; engedélyszám: H-KE-III-711/2016; adószám: 18843567-2-41), nettó eszközérték 2021.12.31-én 395.782.027 HUF
- Biggeorge 7. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1222-17; engedélyszám: H-KE-III-200/2017; adószám: 18878260-2-41), nettó eszközérték 2021.12.31-én 191.471.609 HUF

- Biggeorge 8. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1222-18; engedélyszám: H-KE-III-277/2017; adószám: 18903403-2-41), nettó eszközérték 2021.12.31-én 29.248.309 HUF
- Biggeorge 10. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1222-19; engedélyszám: H-KE-III-383/2017; adószám: 18905041-2-41), nettó eszközérték 2021.12.31-én 1.398.226.396 HUF
- Biggeorge 11. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1222-20; engedélyszám: H-KE-III-414/2017; adószám: 18906578-2-41), nettó eszközérték 2021.12.31-én 24.219.672 HUF
- Biggeorge 12. Ingatlanforgalmazó Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-32; engedélyszám: H-KE-III-46/2018; adószám: 18948813-2-41), nettó eszközérték 2021.12.31-én 12.350.888,39 EUR, 4.557.477.815,91 HUF
- Biggeorge 14. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1222-30; engedélyszám: H-KE-III-264/2018; adószám: 19037851-2-41) nettó eszközérték 2021.12.31-én 177.172.666 HUF
- Biggeorge 15. Ingatlanforgalmazó Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-38; engedélyszám: H-KE-III-298/2018; adószám: 19038278-2-41), nettó eszközérték 2021.12.31-én 3.629.095,21 EUR, 1.339.136.132,49 HUF
- Biggeorge 16. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1222-34; engedélyszám H-KE-III-383/2018; adószám: 19063012-2-41) nettó eszközérték 2021.12.31-én 52.306.929 HUF
- Biggeorge 17. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-41; engedélyszám H-KE-III-402/2018; adószám: 19063830-2-41) nettó eszközérték 2021.12.31-én 4.839.164.598 HUF
- Biggeorge 18. Ingatlanforgalmazó Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-51; engedélyszám: H-KE-III-429/2019; adószám: 19164917-2-41), nettó eszközérték 2021.12.31-én: 14.256.282,61 EUR, 5.260.568.283,09 HUF
- Biggeorge 19. Ingatlanforgalmazó Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-50; engedélyszám: H-KE-III-391/2019; adószám: 19155885-2-41), nettó eszközérték 2021.12.31-én 1.011.080.635 HUF
- Biggeorge 20. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-55; engedélyszám: H-KE-III-672/2019; adószám: 19213286-2-41), nettó eszközérték 2021.12.31-én 5.531.106.174 HUF
- Biggeorge 21. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-58; engedélyszám: H-KE-III-727/2019; adószám: 19222064-2-41), nettó eszközérték 2021.12.31-én 1.903.815.394 HUF
- Biggeorge 22. Ingatlanforgalmazó Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-70; engedélyszám: H-KE-III-197/2021; adószám: 19299820-2-41), nettó eszközérték 2021.12.31-én: 2.934.673.967 HUF.
- Biggeorge 23. Ingatlanforgalmazó Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-60; engedélyszám: H-KE-III-132/2020; adószám: 19237075-2-41), nettó eszközérték 2021.12.31-én: 1.337.503.665 HUF.
- Biggeorge 24. Ingatlanforgalmazó Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-62; engedélyszám: H-KE-III-294/2020; adószám: 19250959-2-41), nettó eszközérték 2021.12.31-én 5.833.426,52 EUR, 2.152.534.385,88 HUF.
- Biggeorge 25. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-69; engedélyszám: H-KE-III-194/2021; adószám: 19300951-2-41), nettó eszközérték 2021.12.31-én 946.713.796 HUF
- Biggeorge 26. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-64; engedélyszám: H-KE-III-507/2020; adószám: 19285504-2-41), nettó eszközérték 2021.12.31-én 675.305.744 HUF.

- Biggeorge 27. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-65; engedélyszám: H-KE-III-508/2020; adószám: 19285528-2-41), nettó eszközérték 2021.12.31-én 967.717.149 HUF.
- Biggeorge 28. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-77; engedélyszám: H-KE-III-345/2021; adószám: 19306263-2-41), nettó eszközérték 2021.12.31-én 2.914.391.227 HUF
- Biggeorge 29. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-75; engedélyszám: H-KE-III-328/2021; adószám: 19305664-2-41), nettó eszközérték 2021.12.31-én 1.145.539.254 HUF
- Biggeorge 30. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-68; engedélyszám: H-KE-III-185/2021; adószám: 19299318-2-41), nettó eszközérték 2021.12.31-én 441.387.782 HUF
- Biggeorge 31. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-76; engedélyszám: H-KE-III-331/2021; adószám: 19306270-2-41), nettó eszközérték 2021.12.31-én 1.466.551,45 EUR, 541.157.485 HUF
- Biggeorge 32. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-79; engedélyszám: H-KE-III-751/2021; adószám: 19318587-2-41), nettó eszközérték 2021.12.31-én 1.495.952,68 EUR, 552.006.538,92 HUF

Az Alapkezelő által kezelt alapok összesített nettó eszközértéke 2021. december 31-én 65.377.755.734 forint volt.

A Társaság éves beszámolójának aláírására kötelezett személy:

Név: Nagygyörgy Tibor

Cím: 1025 Budapest, Verecke út 140.

Tisztség: igazgatósági tag

Név: Szegedi Zoltán

Cím: 2013 Pomáz, Klisovác utca 19.

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.

anya neve: Szajki Margit

engedély szám: 002955

adóazonosító jele: 8348873694

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.

1103 Budapest, Kőér utca 2/A C. ép.

cégjegyzékszáma: 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 200 ezer 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

	2020		2021	
Megnevezés	Bekerülési értéke e Ft	Nettó érték e Ft	Bekerülési értéke e Ft	Nettó érték e Ft
Adatbázis kezelő szoftver	1 108	257	1 108	72
Clavis Real Estate 2016 rendszer	27 305	7 663	27 305	3 111
Windows 2012 English	260	77	260	34
ExchgSvrStd 2016 szoftver	281	160	281	113
Oracle Database Standard software update	0	0	1 844	1 560
Upgrade VMware vSphere 7 Essentials	0	0	2 022	1 728
Összesen	28 954	8 157	32 820	6 618

Tárgyi eszközök:

Számítástechnikai berendezések

	2020			2021		
Megnevezés	Darabszám	Bekerülési érték e Ft	Nettó érték e Ft	Darabszám	Bekerülési érték e Ft	Nettó érték e Ft
Laptop	10	3 444	2 100	12	5 640	3 647
Összesen		3444	2 100		5 640	3 647

Irodai berendezések

	2020			2021		
Megnevezés	Darab- szám	Bekerülési érték eFt	Nettó érték eFt	Darab- szám	Bekerülési érték eFt	Nettó érték eFt
Dell Rok MS Windows Server	1	2 339	108	1	2 339	0
Dell EMC PowerEdge rack Szerver	1	3 332	1 350	1	3 332	250
Veeam Backup Essentials Enterprise	1	633	275	1	633	66

VMware vSphere 6 Essentials	1	210	91	1	210	22
WinSvrDCCore 2019 SGNL OLP 2Lic NL	1	3 243	1 407	1	3 243	337
Samsung Galaxy S20+ 128GB, DS, 5G	1	308	293	1	308	191
DELL EMC PowerEdge R640	1	0	0	1	3 608	2 590
Dell EMC PowerValut ME4024	1	0	0	1	5 115	3 672
iPhone 11 128 GB telefon	1	0	0	1	254	209
Összesen		9 757	3 524		19 042	7 337

Számítástechnikai eszközök

Megnevezés	2020			2021		
	Darab-szám	Bekerülési érték e Ft	Nettó érték e Ft	Darab-szám	Beke-rülési érték e Ft	Nettó érték e Ft
Informatikai audit kaps. megj. megállap.	1	1 200	867	1	1 200	471
6VC-03748 WinRmtDsktpSrvcsCal 2019	1	315	270	1	315	166
Összesen		1 515	1 137		1 515	637

A Forgóeszközök Készletekből, Követelésekből és Pénzeszközökből tevődnek össze.

Készletek

Megnevezés	Előző év e Ft	Tárgy év e Ft
Közvetített szolgáltatás – egyéb	0	19
Követelések összesen	0	19

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
Vevőkövetelések	46 837	0
Belföldi vevőkövetelés devizában	11 225	0
Adott kölcsön: BG Property Zrt.	250 266	0
Téves utalás	187	363
Kaució	944	953
Előlegek	0	6 401
Iparűzési adó	0	3 936
Szállítói túlfizetés	456	526
Társasági adó	0	2 050
Egyéb követelés: Biggeorge 4. Ingfejl. Ingbef. Alap	495	846
Egyéb követelés: Biggeorge 5. Ingfejl. Ingbef. Alap	124	104
Egyéb követelés: Biggeorge 7. Ingfejl. Ingbef. Alap	50	23
Egyéb követelés: Biggeorge 8. Ingfejl. Ingbef. Alap	22	4
Egyéb követelés: Biggeorge 10. Ingfejl. Ingbef. Alap	883	175
Egyéb követelés: Biggeorge 11. Ingfejl. Ingbef. Alap	40	3
Egyéb követelés: Biggeorge 12. Ingfejl. Ingbef. Alap	450	482
Egyéb követelés: Biggeorge 14. Ingfejl. Ingbef. Alap	432	28
Egyéb követelés: Biggeorge 15. Inforg. Ingbef. Alap	147	164
Egyéb követelés: Biggeorge 16. Ingfejl. Ingbef. Alap	190	15
Egyéb követelés: Biggeorge 17. Ingfejl. Ingbef. Alap	348	486
Egyéb követelés: Biggeorge 18. Inforg. Ingbef. Alap	525	652
Egyéb követelés: Biggeorge 19. Inforg. Ingbef. Alap	102	113
Egyéb követelés: Biggeorge 20. Ingfejl. Ingbef. Alap	371	643
Egyéb követelés: Biggeorge 21. Ingfejl. Ingbef. Alap	157	217
Egyéb követelés: Biggeorge 22. Ingfejl. Ingbef. Alap	0	331
Egyéb követelés: Biggeorge 23. Inforg. Ingbef. Alap	99	120
Egyéb követelés: Biggeorge 24. Inforg. Ingbef. Alap	296	240
Egyéb követelés: Biggeorge 25. Ingfejl. Ingbef. Alap	0	112
Egyéb követelés: Biggeorge 26. Ingfejl. Ingbef. Alap	68	85
Egyéb követelés: Biggeorge 27. Ingfejl. Ingbef. Alap	62	116
Egyéb követelés: Biggeorge 28. Ingfejl. Ingbef. Alap	0	108
Egyéb követelés: Biggeorge 29. Ingfejl. Ingbef. Alap	0	143

Egyéb követelés: Biggeorge 30. Ingfejl. Ingbef. Alap	0	56
Egyéb követelés: Biggeorge 31. Ingfejl. Ingbef. Alap	0	67
Egyéb követelés: Biggeorge 32. Ingfejl. Ingbef. Alap	0	15
Követelések összesen	314 776	19 577

Pénzeszközök

A pénzeszközök összege 725 733 e Ft, amelyből 568 331 e Ft az elszámolási betétszámlán, 157 402 e Ft pedig deviza betétszámlán van.

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege 111 425 e Ft, mely bevételekből (alapkezelési díj elhatárolás 110 831 e Ft) és költségek, ráfordításokból (594 e Ft) tevődik össze.

Saját tőke

A Saját tőke összege 830 906 e Ft, amely a 130 000 e Ft jegyzett tőkéből, 7 277 e Ft Tőketartalékból, 308 179 e Ft eredménytartalékból, 7 260 e Ft lekötött tartalékból és 378 190 e Ft adózott eredményből áll.

Céltartalékok

A Társaság céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A Társaságnak 30 045 e Ft rövidlejáratú kötelezettsége keletkezett a beszámolási időszakban, amely szállítói tartozásból 3 906 e Ft és 26 139 e Ft egyéb rövidlejáratú kötelezettségből áll, mely részletezése a következő:

Megnevezés	Előző év e Ft	Tárgy év e Ft
Társasági adó	42 109	0
NAV SZJA	1 549	3 010
NAV Egyéni társadalombiztosítás	1 744	3 951
NAV Szociális hozzájárulás	1 433	3 278
NAV Szakképzési hozzájárulás	137	317
NAV Egészségbiztosítási alap	0	0
NAV pénzügyi szervezetek különadója	4 861	5 348
Keresetelszámolási számla	6 527	10 088
TB járulék kiegészítés	23	25
Táppénz hj. teljesítés	0	122
Helyi iparűzési adó	9 306	0
Összesen	67 689	26 139

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások értéke 14 042 e Ft, mely a következő tételekből adódik:

Megnevezés	Előző év e Ft	Tárgy év e Ft
BN Zrt.: bérleti, üzemeltetési és közüzemi díj	60	172
Könyvvizsgálat	508	508
Könyvelési díj + zárási díj	191	191
Compliance tevékenység	100	100
Horizont Önkéntes és Magánnyugdíjpénztár	1 330	1 733
Calvis rendszer karbantartás, támogatás	2 019	6 668
Internet díj	33	39
Telefon díj	33	27
Állományi díj	5 496	2 697
Belső ellenőri díj	140	140
Minősített ezüst csomag díj, szignó éves díj	5	5
WARP alapkezelői díj	29	0
Bérszámfejtés	218	124
Kertész Ákos	0	160
LeasePlan Hungária Zrt.	0	785
Pensum Diákmunka Iskolaszövetkezet	0	454
CopyControl Kft.	0	29
Lechner Nonprofit Kft.	0	19
Quick Informatika Kft.	0	191
Hirdetési díj	49	0
Forgalmazási jutalék	390	0
Üzletviteli tanácsadás	400	0
Karácsonyi rendezvény	74	0
Összesen	11 075	14 042



Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés

A Társaság költségeit az 5-ös számlaosztályban vezeti.

A Társaságnak 678 121 e Ft árbevétele származott a kapott alapkezelési díjakból és továbbszámlázott egyéb költségből.

Az egyéb bevételek összege 536 e Ft.

1 284 e Ft anyagköltsége keletkezett tárgyidőszakban.

Az igénybe vett szolgáltatások összege 72 160 , amely részletezése a következő:

Megnevezés	Előző év e Ft	Tárgy év e Ft
Szállítás-rakodás, raktározás költségei	0	29
Bérleti díjak	5 031	9 423
Gépek, berendezések, felsz. fenntartása	0	0
Informatikai rendszer, szoftver karbantartása	11 456	20 913
Hirdetés, reklám, propaganda ktg.	3	0
Emberi erőforrás toborzás	220	5 179
Weboldal fejlesztés	618	343
Oktatás és továbbképzés költségei	129	337
Belföldi utazási és kiküldetési költség	0	0
Könyvelési díj	1 238	1 238
Ügyvédi, közjegyzői szolg. ktg.	2 580	18
Bérszámfejtési díj	1 065	1 382
Könyvvizsgálat	1 016	1 016
Belső ellenőri feladatok	1 680	1 680
Compliance tevékenység	1 200	1 200
Üzemeltetési költség	1 426	1 657
Egyéb igénybe vett szolgáltatás költsége	270	0
Telefon, fax, internet, posta ktg.	600	672
Futárszolgálat	0	6
Rendszer támogatás	375	5
Adminisztratív feladatok	0	0
Tanácsadás	522	6 794
Felügyeleti díjak	300	300
Tagsági díjak	1 323	1 276
Állományi díj	22 183	9 852
Forgalmazási jutalék	6 896	6 200
Egyéb ki nem emelt anyagjellegű szolg.	955	2 640
Egyéb szolgáltatás	0	0
Összesen	61 086	72 160

A felmerült egyéb szolgáltatások 5 434 e Ft, mely illetékekből, közzétételi díjakból, hatósági díjakból, bankköltségéből és biztosítási díjakból tevődik össze.

Személyi jellegű ráfordítások összege 180 350 e Ft, amelyből a bérköltség 149 542 e Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések 5 466 e Ft, bérjárulékok értéke 25 342 e Ft. A Társaság a tárgyévben 15 fő főállású szellemi tevékenységet végző munkavállalót foglalkoztatott. A bérjárulékok adónemenkénti lebontása:

Megnevezés	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft
Szociális hozzájárulás	13 277	22 838
TB. járulék kiegészítése	71	294
Szakképzési hozzájárulás	1 207	2 210
Összesen	14 555	25 342

A nyilvántartott tárgyi eszközök és immateriális javak után 14 419 e Ft terv szerinti értékcsökkenési leírást számolt el a Társaság.

Az egyéb ráfordítások összege 13 555 e Ft, mely összegéből iparűzési adó 13 524 e Ft, késedelmi pótlék összege 26 e Ft, valamint a kerekítések 5 e Ft.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye a fentiek által 390 768 e Ft nyereség.

A pénzügyi műveletek bevételeinek 25 226 e Ft-os összege, 214 e Ft kapott kamatból és 25 012 e Ft árfolyam nyereségből áll.

Pénzügyi műveletek ráfordítása 1 616 e Ft volt tárgyidőszakban, mely 1 616 e Ft árfolyam veszteségből tevődik össze.

A pénzügyi műveletek eredménye 23 610 e Ft.

Társasági adó:

A Társaság adózás előtti eredménye 414 378 e Ft. Társasági adó összege 36 188 e Ft. Az összes bevétel 678 121 e Ft, mely 678 121 e Ft értékesítés nettó árbevételeiből tevődik össze.

Társasági adó kalkuláció adóalap módosító tételekkel:

BG Alapkezelő Zrt.			Adatok ezer Ft-ra kerekítve
Megnevezés			2021
Adózás előtti eredmény			414 378
Adóalap módosító tételek			
Számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenés	+		14 419
Társasági adó törvény szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés	-		26 731
Ráfordításként elszámolt jogerős bírság, Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények az önellenőrzési pótlék kivételével	+		25
Adózás alapját növelő tételek összesen			14 444
Adózás alapját csökkentő tételek összesen			26 731
Adózás alapját képező eredmény (az adóév egészére megállapított adóalap)			402 091
Veszteség elhatárolás			0
Adóalap veszteség elhatárolás után			402 091
- Adó 9%			36 188
Számított társasági adó az adóév egészére összesen			36 188
Fizetendő társasági adó			36 188
Adózott eredmény			378 190

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:
 - Czipó György
 - Dr. Németh Anna
 - Kővári Mihály
2. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi 15 fő.
3. A Társaság vezető tisztségviselői 2021. évben bruttó díjazásban nem részesültek.
4. Cash-Flow-kimutatáshoz kiegészítő információ:

1.b Korrekciók az adózás előtti eredményben	e Ft
Pénzeszköz évvégi átértékelése	-4 259
Összesen:	-4 259

5. 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 JÖVEDELMI HELYZET

2021.01.01.-2021.12.31.

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	1008.81	1884.69
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	9.91	5.31
3	Eladósodottsági mutató %	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	8.62	3.62
4	Tőkeerősség %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	90.98	94.96
5	Befektetett eszközök aránya %	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	1.59	2.08
6	Forgóeszközök aránya %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	83.06	85.18

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	164 865	261 664
2	Likviditási mutató %	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	1059.71	2480.68
3	Likviditási gyorsráta %	$\frac{\text{Forgóeszk.-készletek}}{\text{Rövid lejáratú köt.}}$	1058.92	2480.62

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Nettó árbevétel}}$	69.35	55.77
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	64.69	43.22
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{saját tőke}}$	71.10	45.52
4	Tőkearányos osztalék %	$\frac{\text{Fizetendő osztalék}}{\text{jegyzett tőke}}$		

CASH-FLOW-kimutatás

Időszak: 2021.01.01.-2021.12.31.

				adatok előt-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)	169 277	275 145		
1.	Adózás előtti eredmény ±	664 495	414 378		
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-479	-4 259		
2.	Elszámolt amortizáció +	10 366	14 419		
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±				
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±				
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±				
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	5 597	-1 956		
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	46 764	-41 550		
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	829	2 967		
9.	Vevőkövetelés változása ±	-54 476	58 062		
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-252 138	237 694		
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-39 215	32 578		
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-57 466	-36 188		
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-155 000	-401 000		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-4 625	-17 740		
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-4 625	-17 740		
15.	Befektetett eszközök eladása +				
16.	Hosszú lej. nyújtott kölcs. és elh. bankbetétek törleszt., megszűnt., bevált. +-				
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -				
18.	Kapott osztalék, részesedés +				
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	0	0		
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +				
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +				
21.	Hitel és kölcsön felvétele +				
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +				
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -				
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -				
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -				
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -				
27.	Alapítók, szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±				
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) ±	164 652	257 405		
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	213	4 259		
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	164 865	261 664		

Budapest, 2022. március 29.

Nagygyörgy Tibor
Igazgatósági tag

Biggeorge Alapkezelő Zrt.
1023 Budapest, Lajos u. 28-32.
Adószám: 13589288-2-41

Szegedi Zoltán
Igazgatósági tag