

Biggeorge Alapkezelő Zrt.
2018. december 31-i
éves beszámolója

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Biggeorge Alapkezelő Zrt. részvényese részére

Vélemény

Elvégeztük a Biggeorge Alapkezelő Zrt. („a Társaság”) 2018. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 295 586 ezer Ft, az adózott eredmény 129 969 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 2018. 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 könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Biggeorge Alapkezelő Zrt. 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb 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 mérlegetése, 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. 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Biggeorge Alapkezelő Zrt. 2018. 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 beszámolónak 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 közvéetegy 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 összeállítás, 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, 2019. április 17.

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

2018. évi Éves beszámoló

Éves zárómérleg

2018.01.01-2018.12.31

Keltezés: Budapest, 2019. március 31.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Biggeorge Alapkezelő Zrt.
1023 Budapest, Lajos u. 28-32.
Adószám: 13389288-2-41

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	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

Biggeorge Alapkezelő Zrt.

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

Éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)

Időszak: 2018.01.01-2018.12.31

adatok el't-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)	24 965		20 850
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	22 336		17 810
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek	22 336		17 810
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	2 629		3 040
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 629		3 040
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: 2018.01.01-2018.12.31

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)	110 050		143 924
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)	2 249		4 306
36.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39.	Váltókövetelések			
40.	Egyéb követelések	2 249		4 306
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)	107 801		139 618
50.	Pénztár, csekkek			
51.	Bankbetétek	107 801		139 618
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53.- 55. sorok)	66 519		130 812
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	65 855		130 656
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	664		156
55.	Halasztott ráfordítások			
56.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)	201 534		295 586

Keltezés:

Budapest, 2019. március 31.

Biggeorge Alapkezelő Zrt.

1023 Budapest, Lajos u. 28-32. Vezetője (képviselője)

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: 2018.01.01-2018.12.31

adatok el't-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)	170 336		280 305
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	150 000		7 277
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-142 723		13 059
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	33 059		129 969
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)	24 741		8 288
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: 2018.01.01-2018.12.31

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 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)	24 741		8 288
87.	Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	87. sorból: az átváltoztatható kötvények			
89.	Rövid lejáratú hitelek			
90.	Vevőktől kapott előlegek			
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 795		607
92.	Váltótartozások			
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	17 000		
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5 946		7 681
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok)	6 457		6 993
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 457		6 993
101.	Halasztott bevételek			
102.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sor)	201 534		295 586

Keltezés: Budapest, 2019. március 31.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

3	1
---	---

Biggeorge Alapkezelő Zrt.

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

Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA (össz költség eljárással)

Időszak: 2018.01.01-2018.12.31

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	134 479		266 868
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	134 479		266 868
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)			
III.	Egyéb bevételek	175		28
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	407		469
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	35 273		44 980
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 205		4 273
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	7 873		2 085
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	45 758		51 807
10.	Bérek költség	35 796		46 760
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 515		1 316
12.	Bérráfordítások	8 559		9 914
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	45 870		57 990
VI.	Értékcsökkenési leírás	5 643		6 648
VII.	Egyéb ráfordítások	2 716		8 541
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	34 667		141 910

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	2
---	---

Biggeorge Alapkezelő Zrt.

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

Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA (össz költség eljárással)

Időszak: 2018.01.01-2018.12.31

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	1 151		
	16. Sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	1 151		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			106
	17. Sorból: értékelési különbözet			
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	1 151		106
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 198		6
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	1 198		6
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2		342
	21. Sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	1 200		348
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-IX.)	-49		-242
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	34 618		141 668
X.	Adófizetési kötelezettség	1 559		11 699
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	33 059		129 969

Keltezés:

Budapest, 2019. március 31.

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

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Biggeorge Alapkezelő Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018.01.01-2018.12.31.



ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

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

Részvényesek:

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

A Társaság alaptőkéje 130.000 ezer forint, azaz Egyszázharmincmillió forint, amely 110.000.000,- Ft, azaz Egyszáztízmillió 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 2018.12.31-én 7.905.177.502 HUF
- Biggeorge 5. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1222-13; engedélyszám: H-KE-III-711/2016; adószám: 18843567-2-41), nettó eszközérték 2018.12.31-én 1.155.114.878 HUF
- Biggeorge 7. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1222-17; engedélyszám: H-KE-III-200/2017; adószám: 18878260-2-41), nettó eszközérték 2018.12.31-én 1.672.397.675 HUF
- Biggeorge 8. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1222-18; engedélyszám: H-KE-III-277/2017; adószám: 18903403-2-41), nettó eszközérték 2018.12.31-én 1.002.610.062 HUF
- Biggeorge 10. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1222-19; engedélyszám: H-KE-III-383/2017; adószám: 18905041-2-41), nettó eszközérték 2018.12.31-én 3.235.551.838 HUF
- Biggeorge 11. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1222-20; engedélyszám: H-KE-III-414/2017; adószám: 18906578-2-41), nettó eszközérték 2018.12.31-én 1.147.733.118 HUF
- Biggeorge 12. Ingatlanforgalmazó Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-32; engedélyszám: H-KE-III-46/2018; adószám: 18948813-2-41), nettó eszközérték 2018.12.31-én 8.098.704 EUR, 2.603.814.393 HUF
- Biggeorge 14. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1222-30; engedélyszám: H-KE-III-264/2018; adószám: 19037851-2-41) nettó eszközérték 2018.12.31-én 1.581.811.202 HUF

- Biggeorge 15. Ingatlanforgalmazó Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-38; engedélyszám: H-KE-III-298/2018; adószám: 19038278-2-41), nettó eszközérték 2018.12.31-én 2.547.327 EUR, 818.991.319 HUF
- Biggeorge 16. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1222-34; engedélyszám H-KE-III-383/2018; adószám: 19063012-2-41) nettó eszközérték 2018.12.31-én 948.228.117 HUF
- Biggeorge 17. Ingatlanfejlesztő Ingatlanbefektetési Alap (PSZÁF lajstromszám:1221-41; engedélyszám H-KE-III-402/2018; adószám: 19063830-2-41) nettó eszközérték 2018.12.31-én 463.996.512 HUF

Az Alapkezelő által kezelt alapok összesített nettó eszközértéke 2018. december 31-én 22.535.426.616 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 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, amely a Biggeorge Alapkezelő Zrt. mérlegen 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, amely a Biggeorge Alapkezelő Zrt. mérlegen 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.
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 százezer Ft beszerzési érték alatti eszközöket a használatbavételkor egy összegben számolja el költségként.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

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



A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő március 31., 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	626
Clavis Real Estate 2016 rendszer	27 305	16 766
Windows 2012 English	260	164
ExchgSvrStd 2016 szoftver	281	254
Összesen	28 954	17 810

Tárgyi eszközök:

Számítástechnikai berendezések

Megnevezés	Darabszám	Bekerülési érték e Ft	Nettó érték e Ft
Laptop	8	2 131	1 280
DRV tape LTO4 HH SCSI hardver mentőegység	1	432	108
Összesen		2 563	1 388

Irodai berendezések

Megnevezés	Darabszám	Bekerülési érték e Ft	Nettó érték e Ft
Dell Rok MS Windows Server	1	2 339	1 652
Összesen		2 339	1 652



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	9	19
Munkavállalóknak folyósított előleg	0	0
Kaució	811	838
Társasági adó	0	901
Iparűzési adó	0	238
Egyéb követelés BG NV- vel szemben	0	0
Adott kölcsön: Biggeorge 4. Ingfejl. Ingbef. Alap	0	0
Egyéb követelés: Biggeorge 4. Ingfejl. Ingbef. Alap	498	540
Egyéb követelés: Biggeorge 5. Ingfejl. Ingbef. Alap	138	138
Egyéb követelés: Biggeorge 7. Ingfejl. Ingbef. Alap	185	200
Egyéb követelés: Biggeorge 8. Ingfejl. Ingbef. Alap	106	117
Egyéb követelés: Biggeorge 10. Ingfejl. Ingbef. Alap	385	393
Egyéb követelés: Biggeorge 11. Ingfejl. Ingbef. Alap	117	139
Egyéb követelés: Biggeorge 12. Ingfejl. Ingbef. Alap	0	312
Egyéb követelés: Biggeorge 14. Ingfejl. Ingbef. Alap	0	193
Egyéb követelés: Biggeorge 15. Ingfejl. Ingbef. Alap	0	101
Egyéb követelés: Biggeorge 16. Ingfejl. Ingbef. Alap	0	113
Egyéb követelés: Biggeorge 17. Ingfejl. Ingbef. Alap	0	63
Követelések összesen	2 249	4 305

Pénzeszközök

A pénzeszközök összege 139 618 e Ft, amelyből 139 618 e Ft az elszámolási betétszámlán van.




Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege 130 812 e Ft, mely bevételekből (alapkezelési díj elhatárolás 130 656 e Ft) és költségek, ráfordításokból (156 e Ft) tevődik össze.

Saját tőke

A Saját tőke összege 280 305 e Ft, amely a 130 000 e Ft jegyzett tőkéből, 7 277 e Ft Tőketartalékból és 13 059 e Ft eredménytartalékból, ill. 129 969 e Ft adózott eredményből áll.

Céltartalékok

A Társaság céltartalékot nem képzett.

Kötelezettségek

A Társaságnak 8 288 e Ft rövidlejáratú kötelezettsége keletkezett a beszámolási időszakban, amely szállítói tartozásból 607 e Ft és 7 681 e Ft egyéb rövidlejáratú kötelezettségből áll, mely részletezése a következő:

Megnevezés	Előző év e Ft	Tárgy év e Ft
Társasági adó	1 493	0
Iparűzési adó	1 136	0
NAV SZJA	454	585
NAV Egészségügyi hozzájárulás	66	9
NAV Nyugdíjbiztosítási alap	325	440
NAV Szociális hozzájárulás	714	860
NAV Szakképzési hozzájárulás	49	66
NAV Egészségbiztosítási alap	276	375
NAV pénzügyi szervezetek különadója	1 429	2 309
December havi bér	0	3 037
BG4 kötelezettség kamatfizetés	4	0
Összesen	5 946	7 681

Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások értéke 6 457 e Ft, mely a következő tételekből adódik:

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgy év eFt
Kapott kölcsön kamatának elhatárolása	1 658	
BN Zrt.: bérleti, üzemeltetési és közüzemi díj	35	70
Könyvvizsgálat	610	508
Könyvelési díj	76	76

Domain név	1	
Compliance tevékenység	100	100
Rendszer támogatás	150	
Horizont Önkéntes és Magánnyugdíjpénztár	0	455
Calvis rendszer karbantartás, támogatás	146	725
Internet díj	24	15
Telefon díj	0	19
Állományi díj	3 486	4 485
Egyéb szolgáltatás	0	
Ügyvédi díj	0	
Belső ellenőri díj	127	115
Kibocsátói közzétételi díj	9	
WARP alapkezelői díj	6	6
Bérszámfejtés	29	44
Forgalmazási jutalék	0	375
Összesen	6 457	6 993



Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítés

A Társaság költségeit az 5-ös számlaosztályban vezeti.

A Társaságnak 266 868 e Ft árbevétele származott a kapott alapkezelési díjakból és továbbszámolt egyéb költségből.

469 e Ft anyagköltsége keletkezett tárgyidőszakban.

Az igénybe vett szolgáltatások összege 44 980 e Ft, amely részletezése a következő:

Megnevezés	Előző év e Ft	Tárgy év e Ft
Bérleti díjak	1 978	2 537
Gépek, berendezések, felsz. fenntartása	0	102
Informatikai rendszer, szoftver karbantartása	11 605	11 994
Hirdetés, reklám, propaganda ktg.	365	615
Telefon, fax, internet, posta ktg.	284	427
Oktatás és továbbképzés költségei	0	93
Könyvelési díj	495	495
Ügyvédi, közjegyzői szolg. ktg.	3 213	0
Bérszámfejtési díj	330	451
Könyvvizsgálat	1 016	1 016
Belső ellenőri feladatok	1 524	1 392
Információbiztonsági audit	0	0
Fordítási díjak	43	297
Compliance tevékenység	700	1 200
Felügyeleti díjak	200	0
Rendszer támogatás	974	899
Adminisztratív feladatok	54	1 391
Tanácsadás	453	650
Felügyeleti díjak		200
Értékbecslés	445	381
Grafikai tervezés	0	0
Tagsági díjak	525	575
Állományi díj	9 666	16 571
Üzemeletetési ktg.	530	636
Forgalomban tartási jutalék	198	0
Forgalmazási jutalék	0	1 895
Egyéb szolgáltatás	675	1 163
Összesen	35 273	44 980

A felmerült egyéb szolgáltatások 4 273 e Ft, mely illethekekből, közzétételi díjakból, bankköltségből és biztosítási díjakból tevődik össze.

Személyi jellegű ráfordítások összege 57 990 e Ft, amelyből a bérköltség 46 760 e Ft, a személyi jellegű egyéb kifizetések 1 316 e Ft, bérjárulékok értéke 9 914 e Ft. A Társaság a tárgyévben 5 fő főállású szellemi tevékenységet végző munkavállalót foglalkoztatott.

A bérjárulékok adónemenkénti lebontása:

Megnevezés	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft
Szociális hozzájárulás	7 952	9 190
Egészségügyi hozzájárulás	65	17
Szakképzési hozzájárulás	542	707
Összesen	8 559	9 914

A nyilvántartott tárgyi eszközök és immateriális javak után 6 648 e Ft terv szerinti értékcsökkenési leírást számolt el a Társaság.

Az egyéb ráfordítások összege 8 541 e Ft, mely összegéből iparűzési adó 5 286 e Ft, üzleti évhez kapcsolódó ráfordítások 3 253 e Ft, valamint különféle egyéb ráfordítások 2 e Ft.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye a fentiek által 141 910 e Ft nyereség.

A pénzügyi műveletek bevételének 106 e Ft-os összege, 106 e Ft kapott kamatból áll.

Pénzügyi műveletek ráfordítása 348 e Ft volt tárgyidőszakban.

A kapott kölcsön után fizetett kamat 6 e Ft.

Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai 342 e Ft.

A pénzügyi műveletek eredménye -242 e Ft.

Társasági adó:

A Társaság adózás előtti eredménye 141 668 e Ft. Társasági adó összege 11 699 e Ft. Az összes bevétel 266 868 e Ft, mely 266 868 e Ft értékesítés nettó árbevételéből tevődik össze.

Társasági adó kalkuláció adóalap módosító tételekkel:

BG Alapkezelő Zrt.			
		Adatok ezer Ft-ra kerekítve	
Megnevezés			2018
Adózás előtti eredmény			141 668
Adóalap módosító tételek			
Számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenés	+		6 648

Társasági adó törvény szerinti adóévre elszámolható értékcsökkenés	-	6 648
Ráfordításként elszámolt jogerős bírság, Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények az önellenőrzési pótlék kivételével	+	3 253
Adózás alapját növelő tételek összesen		9 901
Adózás alapját csökkentő tételek összesen		6 648
Adózás alapját képező eredmény (az adóév egészére megállapított adóalap)		144 921
Veszteség elhatárolás		- 14 927
Adóalap veszteség elhatárolás után		129 994
- Adó 9%		11 699
Számított társasági adó az adóév egészére összesen		11 699
Fizetendő társasági adó		11 699
Adózott eredmény		129 969

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. A Társaság Felügyelő Bizottsága az alábbi tagokból áll, díjazásban nem részesültek.
 - Gajdos Dániel
 - Bayer Zoltán
 - Czipó György
2. Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi 5 fő.
3. A Társaság vezető tisztségviselői 2018. évben 20 988 ezer forint bruttó díjazásban részesültek.

Könyvvizsgáló díjazása: 800 ezer forint + ÁFA



Biggeorge Alapkezelő Zrt.

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

2018.01.01-2018.12.31

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Saját tőke aránya %	<u>Saját tőke</u> Idegen tőke	545,98	1834,29
2	Tőkefeszültségi mutató %	<u>Idegen tőke</u> Saját tőke	18,32	5,45
3	Eladósodottsági mutató %	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	14,52	2,96
4	Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	84,52	94,83
5	Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	12,39	7,05
6	Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	54,61	48,69

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Pénzügyi eredmény Eft	Cash flow	-1 259	31 817
2	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	444,81	1736,51
3	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	444,81	1736,51

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	Előző év	Tárgyév
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	24,58	48,70
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	16,40	43,97
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> saját tőke	19,41	46,37
4	Tőkearányos osztalék %	<u>Fizetendő osztalék</u> jegyzett tőke		



Biggeorge Alapkezelő Zrt. - 1023 Budapest, Lajos u. 28-32.

2.sz.melléklet

AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA

2018.01.01-2018.12.31

ezer Ft-ban

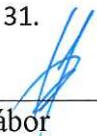
Megnevezés	Alapítás- át szervezés aktívált értéke	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javak összesen	Ingatlanok	Műszaki berende- zések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyész- állatok	Beruhá- zások, felújítá-sok	Tárgyi eszközök összesen	Mind- összesen
NYITÓ BRUTTÓ É.			37 424			37 424			5 765			5 765	43 189
Vásárlás			508						2 023			2 023	2 531
Apportálás													
Előállítás													
Egyéb növekedés													
Átsorolás													
Bef. lenberuh. (előleg) növekedése													
Növekedés összesen			508						2023			2 023	2 531
0-ra írás													
Selejtezés													
Eladás													
Apportba átadás													
Egyéb csökkenés													
Bef. lenberuh. (előleg) csökkenése													
Csökkenés összesen													
ZÁRÓ BRUTTÓ É.			37 932			37 932			7 788			7 788	45 720
Nyitó é. cs.			15 087			15 087			3 137			3 137	18 224
Növekedés			5 035			5 035			1 612			1 612	6 647
Csökkenés													
Záró é. cs.			20 122			20 122			4 749			4 749	24 871
NYITÓ NETTÓ É.			22 336			22 336			2 629			2 629	24 965
ZÁRÓ NETTÓ É.			17 810			17 810			3 040			3 040	20 850

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	71 350
1.	Adózás előtti eredmény ±	34 618	141 668
2.	Elszámolt amortizáció +	5 643	6 648
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±		
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±		
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	209	-1 188
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	2 990	1 735
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	2 330	536
9.	Vevőkövetelés változása ±	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	69 476	-2 057
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-54 463	-64 293
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 559	-11 699
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-715	-2 533
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-886	-2 533
15.	Befektetett eszközök eladása +	171	
16.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-48 000	-37 000
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	22 000	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		-20 000
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-70 000	-17 000
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	10 529	31 817

Budapest, 2019. március 31.


 Kutas Gábor
 Igazgatósági tag

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


 Buda Sándor
 Igazgatósági tag