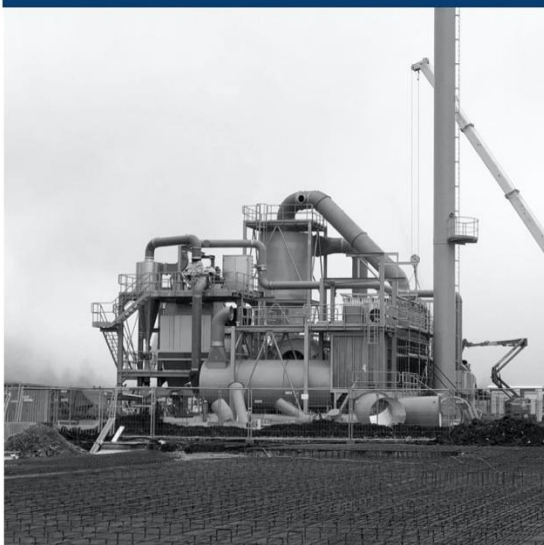




OPUS
GLOBAL

2021

**I. Negyedéves
Jelentés**



**OPUS
GLOBAL
Nyrt.**



Konszolidált

IFRS

2021.06.15.

Az OPUS GLOBAL Nyrt. 2021. I. negyedéves konszolidált jelentése

Tartalomjegyzék

I.	A CSOPORT 2021. I. NEGYEDÉVES JELENTÉS FŐBB MUTATÓSZÁMAI	5
II.	A BESZÁMOLÁSI IDŐSZAK GAZDÁLKODÁSI ESEMÉNYEI	9
III.	KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI ADATOK ÉS RÉSZVÉNYESI INFORMÁCIÓK	13
	A PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOKHOZ KAPCSOLÓDÓ ADATLAPOK.....	13
IV.	EGYÉB NEM PÉNZÜGYI KIMUTATÁS ISMERTETÉSE.....	44
V.	A PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK KÖZZÉTÉTELRE ENGEDÉLYEZÉSE.....	44
VI.	NYILATKOZAT.....	44
VII.	Mellékletek.....	45

Készült az Európai Unió által befogadott nemzetközi pénzügyi standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatások alapján.

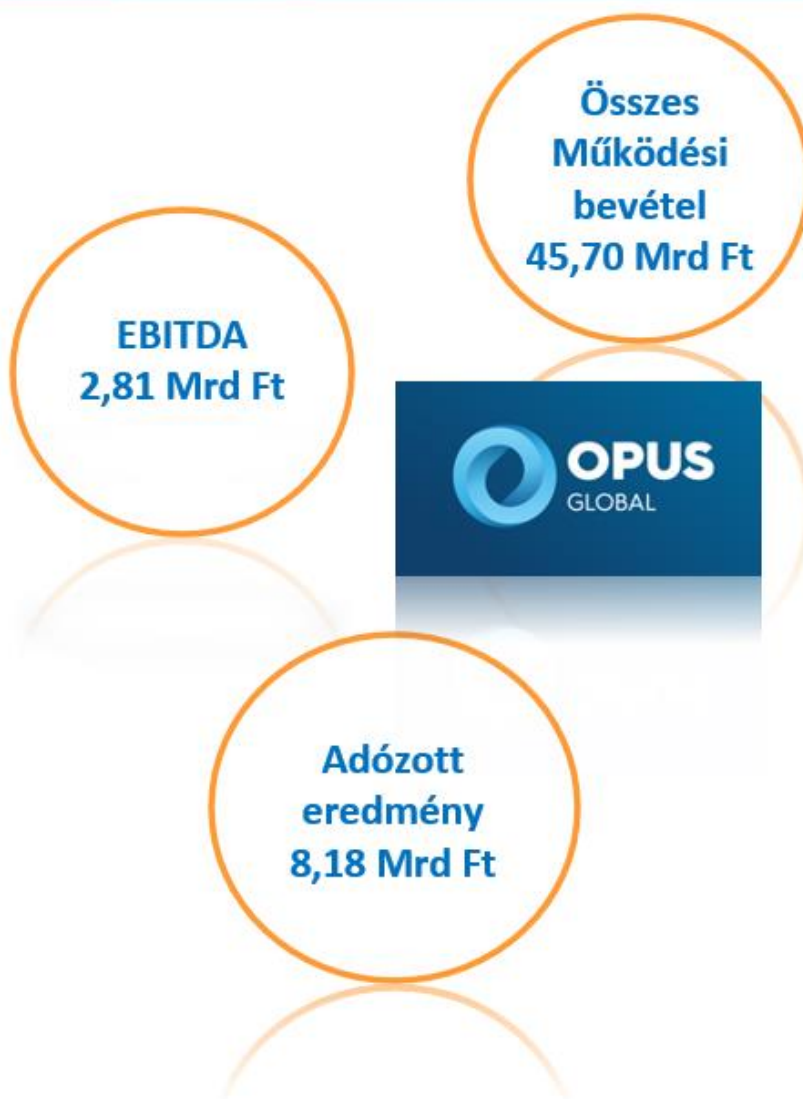
Megjegyzés:





Az Igazgatóság a jelentésében az OPUS GLOBAL Nyrt., mint Anyacég megnevezését az alábbiak szerint jeleníti meg a továbbiakban: „Anyacég”, „Társaság”, „Holdingközpont”, „OPUS GLOBAL Nyrt.”.

Amennyiben a jelentés az OPUS GLOBAL Nyrt. által konszolidált leányvállalatok egységére utal, úgy az alábbi megnevezések használata a jellemző: „OPUS Csoport”, „Cégcsoport”, „Holding”, „Vállalatcsoport”.



2021 Q1 MÉRFÖLDKÖVEI



	<p>Az energetikai szegmens két piacvezető társaság 50-50% részesedésével bővült</p>	
	<p>Az OPUS kibocsátói minősítése BB/stabil, kötvényminősítése BBB- Újabb NKP kötvény kibocsátás 39 Mrd Ft</p>	

			
<p>BUX részarány 1,94%</p>	<p>A részvényindexekben szerepel az OPUS</p>	<p>BUMIX részarány 22,66%</p>	
<p>MSCI Hungary Small Cap</p>	<p>CECE (Vienna)</p>	<p>MSCI Emerging Markets Small Cap</p>	<p>MSCI ACWI Small Cap</p>

I. A CSOPORT 2021. I. NEGYEDÉVES JELENTÉS FŐBB MUTATÓSZÁMAI

adatok ezer forintban, kivéve, ha másképp van feltüntetve

Főbb pénzügyi adatok	OPUS GLOBAL Nyrt. Konszolidált 2021Q1 nem auditált tényadatok	OPUS GLOBAL Nyrt. Konszolidált 2020YE auditált tényadatok	2020YE-2021Q1 összehasonlítása	Változás %-ban
Mérlegfőösszeg	678 561 255	560 083 276	118 477 979	21,15
Saját tőke	265 462 920	227 618 628	37 844 292	16,63

Főbb eredményadatok	OPUS GLOBAL Nyrt. Konszolidált 2021Q1 nem auditált tényadatok	OPUS GLOBAL Nyrt. Konszolidált 2020Q1 nem auditált tényadatok	2020Q1-2021Q1 összehasonlítása	Változás %-ban
Összes működési bevétel	45 694 499	47 873 789	-2 179 290	-4,55
Működési költségek	46 549 895	43 077 673	3 472 222	8,06
Üzemi (Üzleti eredmény) EBIT	-855 396	4 796 116	-5 651 512	-117,84
EBIDTA	2 807 836	10 688 924	-7 881 088	-73,73
Pénzügyi műveletek eredménye	9 512 913	-1 195 404	10 708 317	895,79
Adózás előtti eredmény	8 657 517	3 600 712	5 056 805	140,44
Adózott eredmény	8 178 952	2 704 545	5 474 407	202,42
Teljes átfogó jövedelem	8 095 259	3 293 466	4 801 793	145,80

adatok ezer forintban, kivéve, ha másképp van feltüntetve

Részvény információk	2021Q1	2020YE	2020 Q1	Változás 2021Q1 / 2020Q1
Záróár (Ft)	260	290	186	39,78%
Tőzsdére bevezetett Részvényszám (db)	701 646 050	701 646 050	701 646 050	0,00%
súlyozott részvényszám (db)	681 935 629	682 459 673	683 741 596	-0,26%
Piaci kapitalizáció (Mrd Ft)	182,4	203,5	130,5	39,78%
EPS (Anyavállaltra jutó adózott eredmény/súlyozott részvényszám)	12,3	-9,6	4,0	210,96%
BVPS (teljes saját tőke/súlyozott részvényszám)	389,3	333,5	346,2	12,43%
Saját részvényszám (db)	19 708 247	19 708 247	17 904 454	10,07%

GAZDASÁGI ÖSSZEFOGLALÓ

A 2021 Q1 időszakban a Vállalatcsoport konszolidált szinten 678.561.255 eFt Mérlegfőösszeggel és 265.462.920 eFt Saját tőkével zárta, míg a Teljes átfogó eredménye, 8.095.259 eFt lett.

Kiemelendő, hogy a 2021. I. negyedévi konszolidáció során az eredménykimutatásban az Energetika szegmens eredménye nem került bevonásra, mivel a TIGÁZ-csoport akvizíciója csak a negyedév utolsó napjával valósult meg, így ezen időponttól a megvásárolt társaságok első negyedéves eredménye még nem emelhette az OPUS Csoport eredményét. Ezzel szemben az újonnan bekerült társaságok mérlegadatai az akvizíció napjával, 2021. március 31-ével már jelentősen befolyásolták a Cégcsoport pénzügyi számait.

Az idei év első negyedévének eredményességét támasztja alá, hogy a Cégcsoport konszolidált **EBITDA**-mutatója több, mint **2,8 milliárd forint**, figyelembe véve a Turizmus szegmens minimálisra korlátozott tevékenységét, valamint azt, hogy az Energetika szegmens gazdálkodása 2021 Q1-es időszakban még nem került bevonásra.

Az építőiparnál az apportkor kimutatott szerződésállományokhoz kapcsolódó elszámolt értékcsökkenés 2021 első negyedévében az IFRS sztenderdeknek megfelelően 1,7 milliárd forint értékben került beazonosításra, rontva ezzel az Üzemi eredményt.

A Cégcsoport a Pénzügyi eredmény soron több, mint 9,5 milliárd forintos nyereséget számolhatott el, amely egyrészt ez év januárjában megvásárolt és a likvid befektetések közé sorolt Jarlene Energy Kft.-ben lévő 100%-os üzletrésének eladásakor realizálódott, másrészt a TIGÁZ-csoport megvásárlásakor keletkezett badwillhez köthető 5,5 milliárd forint értékben.

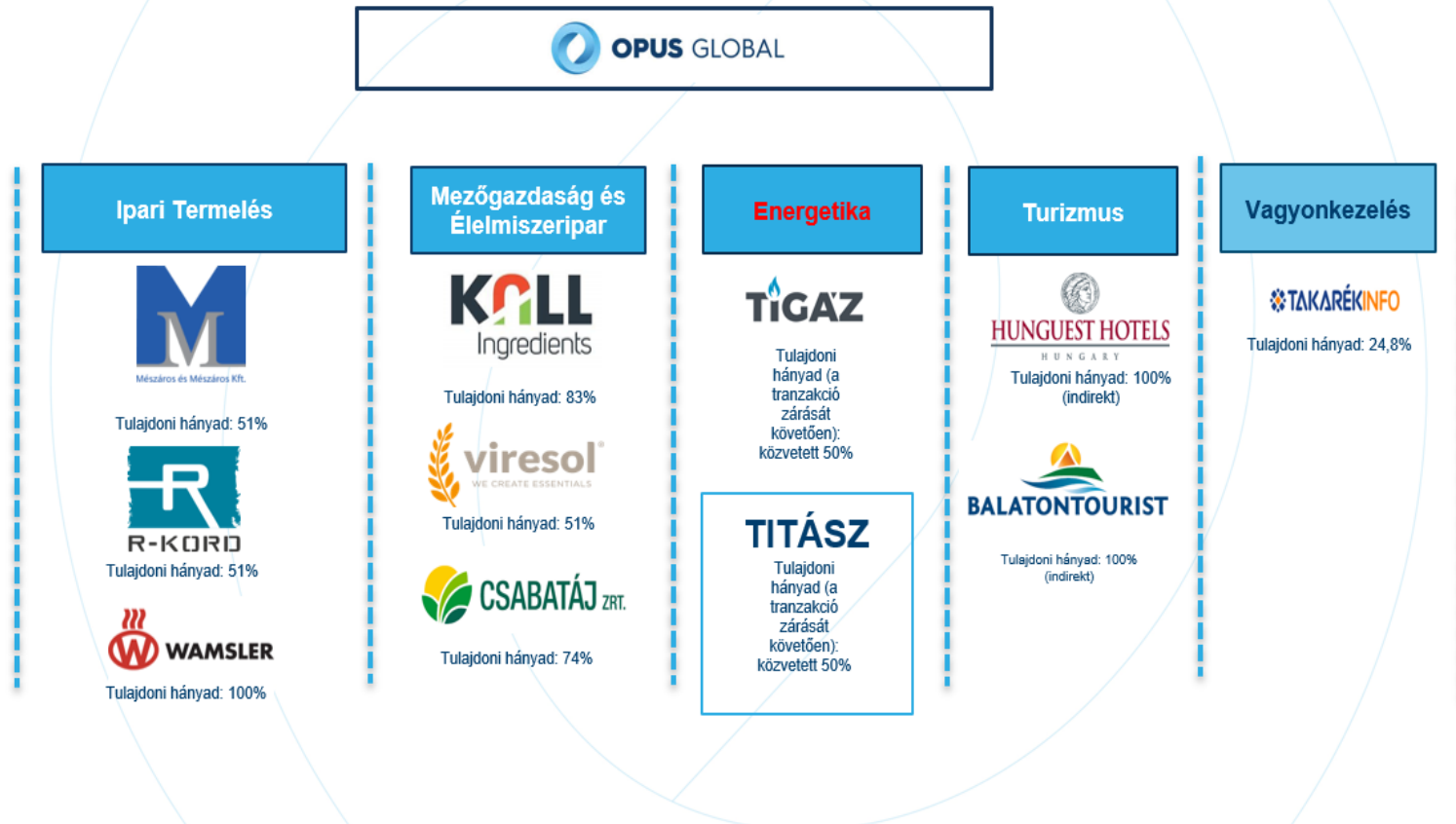
A Vállalatcsoport 2021 első negyedévi konszolidált **Adózott eredménye 8.178.952 e Ft**, mely a tavalyi ugyanezen időszakhoz képest több, mint 5,4 milliárd forintos eredményjavulást jelent a Cégcsoportnál.

Az OPUS Cégcsoport 2021.03.31-én konszolidált szinten **678.561.255 eFt Mérlegfőösszeggel** zárt, amely 118.477.979 eFt-tal, több, mint 21%-kal nőtt a tavalyi év végi bázisadatokhoz képest, amely növekedés az első sorban az Energetika szegmens újraépítéséhez köthető.

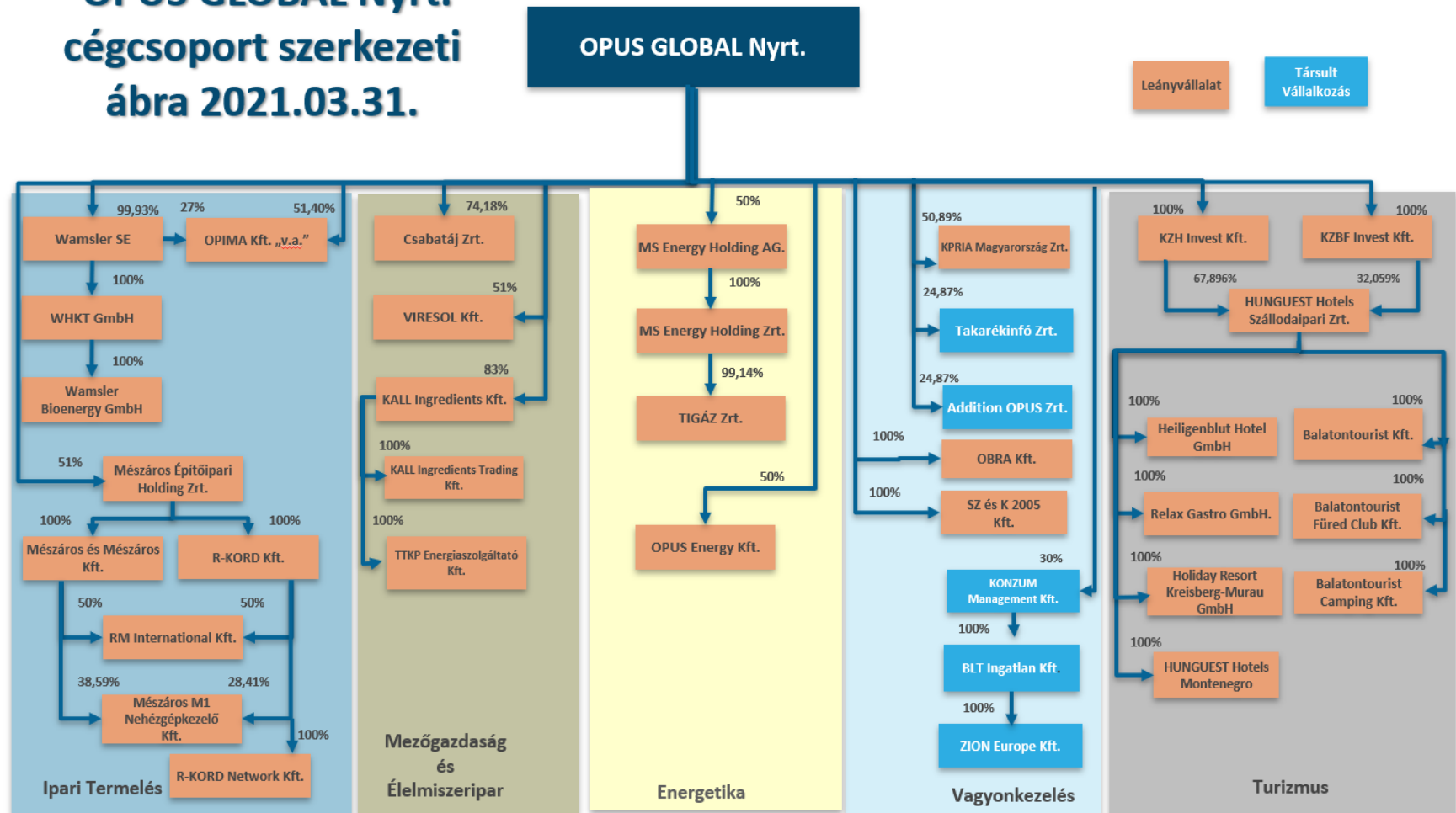
Forrásoldalon a **Saját tőke értéke 265.462.920 eFt** a beszámolási időszakban, amely 17%-kal, 37.844.292 eFt-tal növekedett a 2020.12.31. napi értékhez képest. A Saját tőkén belül az Anyavállalatra jutó saját tőke szintén emelkedett 4%-kal.

Az eredménynövekedés egyértelműen megmutatkozik abban is, hogy az **EPS** (Earnings Per Share/ egy részvényre jutó eredmény) értéke a tavalyi év végéhez képest, a mínusz 9,6 Ft/részvényről a részvényenkénti **12,3 Ft**-os értékre emelkedett.

OPUS GLOBAL PORTFÓLIÓ 2021.03.31.



OPUS GLOBAL Nyrt. cégcsoport szerkezeti ábra 2021.03.31.



II. A BESZÁMOLÁSI IDŐSZAK GAZDÁLKODÁSI ESEMÉNYEI

Növekedési stratégia, portfólió változás

Az OPUS GLOBAL Nyrt. a világméretű covid járvány által terhelt gazdasági környezet adta beszüktelt lehetőségek között is a 2021-es évet sikeres tranzakciókkal kezdte meg. A Társaság 2019 óta nyilvánosan meghirdetett és egyértelműen körvonalazott stratégiájának első mérföldkövét sikeresen teljesítette az év első negyedévében, amely megteremtette a Csoport Energetika szegmensének megalapozását.

Ennek biztosításaként az **E.ON Tiszántúli Áramhálózati Zártkörűen Működő Részvénytársaság (TITÁSZ)** felvásárlását célzó üzleti megállapodások aláírására 2021. március 30. napján került sor, a megállapodás szerinti tranzakció végső zárására pedig 2021. szeptember hó 30. napjáig kell, hogy sor kerüljön.

A Társaság a TITÁSZ akvirálását az Igazgatóság 2021. március 12-án közzétett döntése értelmében a **STATUS ENERGY Korlátolt Felelősségű Társasággal** („STATUS ENERGY”) együtt a 2021. év 03. hónap 10. napján közösen megalapított **OPUS ENERGY Korlátolt Felelősségű Társaság** bevonásával kívánja megvalósítani akképp, hogy az OPUS ENERGY Kft.-ben fennálló üzletrészek mértéke egyenlő arányban, azaz 50 – 50 % mértékben oszlanak meg a Társaság és a STATUS ENERGY Kft. között.

https://www.bet.hu/newkibdata/128533635/OG_rendkiv_tajekoztatas_OPUS_ENERGY_HU_20210312.pdf

Az Energetika szegmens gazdasági erejének további erősödésében második nagy mérföldkönek tekinthető a TIGÁZ Zrt. bekerülése az OPUS Csoportba.

Az Igazgatóság a 2021. március 11-i döntése szerint megvásárolta a MET Holding AG társaság tulajdonában lévő, az **MS Energy Holding AG** társaság által kibocsátott 100.000 darab egyenként 1, - CHF névértékű részvénytársaságot – amely közvetlenül az MS Energy Holding AG társaság feletti 50 százalék mértékű tulajdonjogot testesíti meg, közvetetten pedig az **MS Energy Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság** feletti 50 százalék mértékű, illetve a **TIGÁZ Földgázelosztó Zártkörűen Működő Részvénytársaság** feletti 49,57 százalék mértékű befolyást testesíti meg.

https://www.bet.hu/newkibdata/128542731/OG_rendkiv_tajekoztatas_TIGAZ_HU_20210331.pdf

A STATUS ENERGY Kft. bevonásának a legfőbb üzleti szempontja a finanszírozhatóság mellett az esetleges jövőbeli szinergia hatások kihasználása a TITÁSZ és a TIGÁZ között, amely tovább növelheti a két társaság üzemi eredményességét, emellett a Társaság kisebb kockázatvállalással tudja diverzifikálni a portfólióját és megerősíteni szerepét az energiaiparban.

Az OPUS GLOBAL Nyrt. a 2021 januárjában megszerzett és kifejezetten likvid befektetésként kezelt **Jarlene Energy Korlátolt Felelősségű Társaságban** lévő üzletrészt értékesítette 2021. március 31-ével, így ezen részesedése megszűnt, és az ebből befolyó bevételt az energetikai szegmens növekedésére fordította.

https://www.bet.hu/newkibdata/128533623/OG_rendkiv_tajekoztatas_BUZSAK_HU_20210312.pdf

https://www.bet.hu/newkibdata/128542709/OG_rendkiv_tajekoztatas_BUZSAK_HU_20210331.pdf

Közgyűlési határozatok

A 2021. évi éves rendes közgyűlés lebonyolítására a veszélyhelyzet során a személy- és vagyonegyesítő szervezetek működésére vonatkozó eltérő rendelkezések újbóli bevezetéséről szóló 502/2020. (XI. 16.) Korm. rendelet (a továbbiakban: „Rendelet”) 9. § (2) bekezdése alapján kerül sor, amelynek értelmében a Társaság a közgyűlés meghívóját és a Ptk. 3:272. § (3) bekezdés b) pontja szerinti iratokat akkor is köteles a honlapján közzétenni, ha a Rendelet hatályba lépése napján a meghívó vagy a Ptk. 3:272. § (3) bekezdés b) pontja szerinti iratok még nem kerültek közzétételre azzal, hogy meghívót a közgyűlést megelőzően legalább 21 nappal, a Ptk. 3:272. § (3) bekezdés b) pontja szerinti iratokat a közgyűlést megelőzően legalább 8 nappal kell közzétenni.

Ezen rendelkezés alapján a Társaság a 2021. éves rendes közgyűlésének meghívója 2021.04.08. napján, a Közgyűlések előterjesztésére pedig 2021.04.21. napján tette közzé.

A koronavírus járványra tekintettel a Társaság 2021. április 30-án tájékoztatta a T. Részvényeseket, hogy a Társaság Igazgatósága a Társaság 2021. év 04. hónap 30. napjára meghirdetett éves rendes közgyűlésének napirendjén szereplő ügyekkel összefüggő előterjesztésekről és határozati javaslatokról a 102/2020. (IV. 10.) Korm. rendelet 9. § (2) bekezdése értelmében – miután a nyilvánosan működő részvénytársaság ügyvezetése jogosult dönteni minden olyan kérdésben, mely a korábban közzétett közgyűlési meghívóban napirenden szerepel, ideértve a Társaság éves beszámolójának elfogadását is – 2021. év 04. hónap 30. napján döntött Közgyűlés megtartása nélkül.

Az egyes napirendi pontokhoz kapcsolódó határozatok a Társaság honlapján (www.opusglobal.hu), a Budapesti Értéktőzsde Zrt. honlapján (www.bet.hu), valamint a Magyar Nemzeti Bank által üzemeltetett hivatalos közzétételi helyen (www.kozzetetelek.mnb.hu) kerültek nyilvánosságra hozatalra.

A közgyűlési döntéseket a jelentés VII. Mellékletek című része tartalmazza.

A Társaság 2021. évtől kezdődően az állandó könyvvizsgálójának megválasztásával kapcsolatban az Audit Bizottság 2021. év 04. hónap 21. napján meghozott határozatával, a Társaság Igazgatóságával egyetértésben akként döntött, hogy 2021. év 06. hónap 30. napjáig lefolytatja a jogszabályi követelményeknek, így az Európai Parlament és a Tanács 537/2014/EU Rendeletében foglaltaknak megfelelő előzetes kiválasztási eljárást, melynek eredménye alapján, azt követően elkészíti a szükséges ajánlását, annak érdekében, hogy a Társaság rendkívüli közgyűlés keretében megválaszthassa új állandó könyvvizsgálóját.

A Társaság a rendkívüli közgyűlésről a későbbiekben tájékoztatja a Tisztelt Részvényeseket.

Szervezeti változások

2021 első negyedében a Társaságnál szervezeti változások történtek a vezető tisztségviselők körében.

Halmi Tamás Igazgatósági tagságáról, valamint Javadalmazási és Jelölő Bizottsági tagságáról 2021. március 15. napjával feltétel nélkül és visszavonhatatlanul lemondott. Járai Zsigmond a 2021. évi éves rendes Közgyűlés hatályával mondott le az Igazgatósági tagságáról. Dr. Egyedné dr. Páricsi Orsolya 2021. évi éves rendes Közgyűlés hatályával mondott le a Felügyelőbizottsági és Audit bizottsági tagságáról. Dr. Balog Ádám igazgatósági tag 2021. év március 15. napi hatállyal mondott le az Igazgatóságban betöltött alelnöki pozíciójáról, az igazgatósági tisztségének fenntartása mellett.

A Társaság Igazgatóságának tagjai 2021. április 30. napjától:

- Dr. Mészáros Beatrix az Igazgatóság elnöke
- Dr. Balog Ádám
- Vida József

A Társaság Felügyelőbizottságának és egyben Audit Bizottságának tagjai 2021. április 30. napjától:

- Tima János
- Konczné Kondás Tünde
- Dr. Gödör Éva Szilvia

A 2021. május 12-én megtartott Felügyelőbizottsági és Audit bizottsági ülésen hozott döntés alapján az FB és AB elnöke 2021. május 13. napjától Konczné Kondás Tünde.

A Társaság vezető állású tisztségviselőit, stratégiai vezetőit a jelentés VII. Mellékletek című része tartalmazza.

A Növekedési Kötvényprogramban (NKP) való részvétel

Társaság a finanszírozási és növekedési tervei megvalósításához a tőkepiacról történő finanszírozás keretében 2020. december 21. napján meghirdetett Rendkívüli Közgyűlésen felhatalmazást kapott az MNB által meghirdetett Program keretein belül 10 éves futamidővel a Társaságra szabottan, névértéken mintegy 39 milliárd forint forrás bevonására új kötvénykibocsátással (**Kötvény II.**).

Miután a Társaság a **Kötvény I.** kibocsátása (2019. október 24.) kapcsán és okából rendelkezett a Scope Ratings GmbH-től (Hitelminősítő) (www.scoperatings.com) hitelminősítéssel, a Társaság a **Kötvény II.** kibocsátására vonatkozó határozat birtokában 2021. márciusában lefolytatta a Hitelminősítővel az újabb forrásbevonásra a Kötvény II. kibocsátásához a hitelminősítés felülvizsgálati eljárást, aminek eredményeképpen a Scope 2021. április 1-jei közzététele szerint továbbra is fenntartotta a **kötvénykibocsátás esetében a BBB-, vállalati szinten a BB/Stabil minősítést.**

https://www.bet.hu/newkibdata/128544048/OPUS_SCOPE_HU_20210401.pdf

A Társaság a kiváló minősítést követően 2021. április 27-én sikeres aukció során – HU0000360409 ISIN kódon, 39.000.000.000 HUF össznévértéken és fix 3,20% kamatmértéken 10 éves futamidővel újabb kötvénykibocsátást hajtott végre (**Kötvény II.**). Az „OPUS GLOBAL 2031 Kötvény” megnevezésű kötvényekre a BÉT által működtetett Xbond elnevezésű multilaterális kereskedési rendszerbe történő bevezetésére megkezdte a Társaság a felkészülést, így a bevezetés várhatóan az év második negyedévében megvalósul.

A minősítés továbbra is tükrözi az OPUS erős pénzügyi kockázati profilját és nagyon stabil költségfedezetét holding szinten, amelyet továbbra is szilárd likviditási politika támogat egy aktív M&A szakasz keretében, amelynek elsődleges célja az Energetika szegmens kiépítése. A Scope továbbra is ellenállóképességnek tartja a Cégcsoportot a makrogazdasági visszaesésekkel szemben.

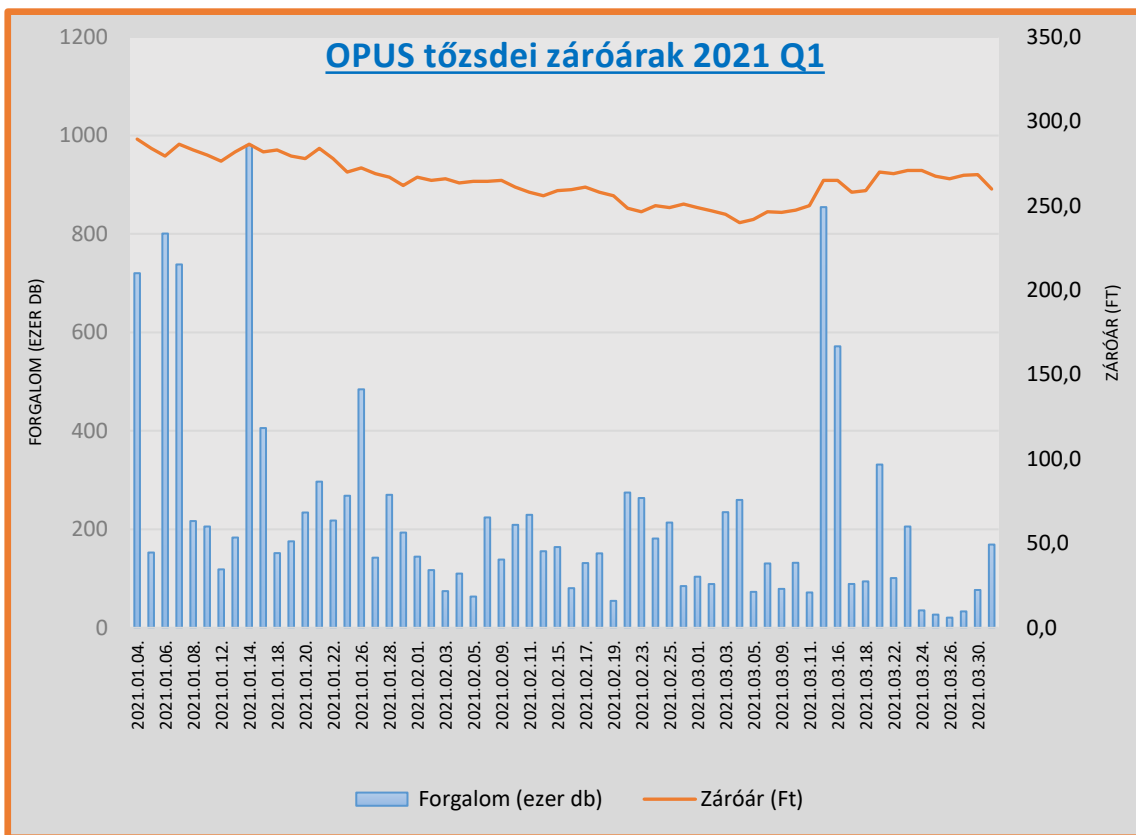
Részvénypiaci megítélés

Az OPUS GLOBAL Nyrt. alaptőkéje 701.646.050 db (azaz hétszázegy millió-hatszáznegyvenhatezerötven) darab „A” sorozatú 25 Ft (azaz huszonöt forint) névértékű, névre szóló, dematerializált módon előállított törzsrészvényből áll („Részvények”).

Az alaptőke mértéke	2021.03.31.	Összeg
Részvényszám (db) ISIN kód (HU0000110226) tőzsdére bevezetett		701 646 050
Jegyzett tőke (Ft)		17 541 151 250

A Budapesti Értéktőzsde 2021. március 1-jétől érvényes új kosárfelülvizsgálata során az OPUS részvények a BUX indexben megőrizték a szerepüket, 1,94%-os arány mellett, a BUMIX indexben pedig 22,66%-os súlyozással szerepel.

Részvénypiaci megítélés szempontjából szintén fontos, hogy 2018-tól az OPUS részvény folyamatosan tagja az MSCI, majd az MSCI Hungary Small Cap, MSCI Emerging Markets Small Cap, valamint az MSCI ACWI Small Cap indexeknek is, valamint szintén 2018-tól a Bécsi Értéktőzsde (Wiener Börse AG) határozata alapján a CECE index részévé is vált.



Befektetői elemzések

2020-tól BÉT elemzés-árjegyzés programjának keretében sor került az OPUS GLOBAL Nyrt. papírjainak elemzésére az Equilor Befektetési Zrt. által. A programban való részvételhez az OPUS GLOBAL Nyrt. vállalta, hogy 2020-tól negyedévente teszi közzé jelentéseit, beszámolóit, amely kötelezettségének a Társaság maradéktalanul megfelel, és e megfelelést folyamatában biztosítja, ami lehetőséget teremtett arra, hogy a kijelölt befektetési szolgáltató a vállalat független elemzését elvégezze negyedévente. A Társaság 2020. évi gazdálkodása alapján 2021.04.26. napjától elérhetővé vált a legutóbbi, a Társaságtól teljes mértékben elkülönült és független elemzés, amelyben az elemző az OPUS részvényárfolyamára vonatkozóan 395 Ft-os részvényenkénti célárát határozott meg.

<https://www.bet.hu/Kibocsatok/BET-elemzesek/elemzesek/opus-global-elemzesek>

Cégesoporra ható gazdasági környezet

2021 első negyedévében a magyar gazdaság (szezonálisan és naptárhatással kiigazított) teljesítménye 1,9%-kal haladta meg a 2020 utolsó negyedévit. A növekedés meglepetés volt, hiszen a járvány második-harmadik hulláma miatt bevezetett korlátozó intézkedések miatt a GDP csökkenésére számított a legtöbb gazdasági szereplő.

A növekedéshez elsősorban az ipar, pénzügyi-biztosítási tevékenység és az információ-kommunikáció ágazat járult hozzá, ami azt is jelzi, hogy a szolgáltatási szektor sem lassult le teljes mértékben.

A fogyasztói árak 2021. januárban 2,7%-kal, februárban 3,1%-kal, márciusban átlagosan 3,7%-kal nőttek az előző év azonos időszakához viszonyítva, elsősorban az élelmiszerek, szeszes italok, dohányárúk, illetve a negyedév végén már a tartós fogyasztási cikkek áremelkedésének is köszönhetően. Az olaj árának emelkedése, ebben az időszakban,

valamelyest emelte az infláció növekedését az üzemanyag árának növekedésén keresztül, a fenti árucsoport drágulása növelte a mutatót. Ez az árszínvonal-növekedés az MNB inflációs pályának megfelel, továbbra is a tolerancia sávon ($3\% \pm 1\%$) belül helyezkedik el. Ugyanezen időszakban az ipari termelői árak 0,7 – 1,9%-kal emelkedtek.

A magyar fizetőeszköz az első negyedév során kismértékben (360,90 – 363,73) gyengült a fő devizapárban, az euróval szemben.

A Magyar Nemzeti Bank a negyedév folyamán nem emelte az alapkamatot, így az formálisan továbbra is 0,6%-on áll, ugyanakkor a Jegybank a monetáris politika eszköztárban meghatározó jelentőségű „Egyhetes betét fix kamatú tendere” elnevezésű, tenderén a befogadott betétekre 0,75% kamatot fizet. Ezzel az alapkamat és a meghatározó pénzügyi mértékadó kamatláb különvált a gyakorlatban. A BUBOR minden futamidőben leképezte az új kamatszintet, az egy hetes 0,75% és az egy éves 0,90%-os szint közé állt be.

Foglalkoztatottság: A 2021 Q1-ben a foglalkoztatottak átlagos létszáma 4 millió 568 ezer fő, a 15–64 évesek foglalkoztatási aránya 72,3% volt, ami közel 2% növekedést jelent 2020 utolsó negyedévéhez képest.

III. KONSZOLIDÁLT PÉNZÜGYI ADATOK ÉS RÉSZVÉNYESI INFORMÁCIÓK

A PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOKHOZ KAPCSOLÓDÓ ADATLAPOK

Általános információ a pénzügy adatokra vonatkozóan

Auditált: Igen / Nem

Konszolidált: Igen / Nem

Számviteli elvek: magyar / IFRS (EU által elfogadott) / egyéb

Az OPUS GLOBAL Nyrt. konszolidált IFRS szerint elkészített pénzügyi kimutatása

Megnevezés (adatok e Ft-ban)	2021Q1	2020YE
ESZKÖZÖK		
Éven túli eszközök		
Ingtatlanok, gépek, berendezések	307 174 969	195 455 458
Immateriális javak	1 449 581	815 055
Goodwill	93 743 555	93 752 114
Befektetési célú ingatlanok	2 463 636	2 457 000
Befektetett pénzügyi eszközök	5 850 402	5 857 568
Éven túli kapcsolt követelések	660 273	655 675
Halasztott adó követelések	1 180 077	1 142 772
Részesedések	5 948 269	5 579 651
Szerződésállomány	45 847 415	47 555 879
Eszköz használati jog	3 221 416	1 740 913
Éven túli eszközök összesen	467 539 593	355 012 085
Forgóeszközök		
Készletek	17 556 523	16 779 742
Beruházási szerződésből származó befejezetlen termelés	-	-
Biológiai eszközök	358 570	240 491
Tárgyévi társasági adó követelés	99 279	375 185
Vevők	22 673 336	29 175 758
Rövid lejáratú kapcsolt követelések	11 790 335	11 944 092
Egyéb követelések és aktív időbeli elhatárolások	38 368 675	18 624 350
Értékpapírok	71	106 196
Nemszabad felhasználású pénzeszközök	-	-
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek	119 986 741	127 825 377
Értékesítésre tartott eszközök	188 132	-
Forgóeszközök összesen	211 021 662	205 071 191
	-	-
Eszközök összesen	678 561 255	560 083 276
FORRÁSOK		
Saját tőke		
Jegyzett tőke	17 541 151	17 541 151
Visszavásárolt saját részvény	- 861 954	- 861 954
Tőketartalék	166 887 066	166 887 066
Tartalékok	- 82 273	- 40 190
Felhalmozott eredmény	12 234 251	18 754 492
Tárgyévi eredmény	8 387 936	- 6 520 240
Átértékelési különbség	461 085	490 082
Anyavállalatra jutó saját tőke összesen	204 567 262	196 250 407
Nem ellenőrző részesedés	60 895 658	31 368 221
Saját tőke összesen:	265 462 920	227 618 628

Hosszú lejáratú kötelezettségek		
Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök	81 949 541	81 777 449
Állami támogatások	39 708 232	39 985 794
Tartozások kötvénykibocsátásból	78 771 540	28 771 540
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	213 254	213 651
Céltartalékok	4 159 295	2 990 690
Hosszú lejáratú kapcsolt felekkel szembeni kötelezettségek	15 067 968	14 999 723
Hosszú lejáratú pénzügyi lízing kötelezettségek	2 455 946	1 319 752
Halasztott adó kötelezettség	12 301 396	2 033 379
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	234 627 172	172 091 978
Rövid lejáratú kötelezettségek		
Értékesítési célú kötelezettségek	-	-
Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	21 108 459	20 906 573
Szállítók	24 698 769	32 278 047
Egyéb kötelezettségek és passzív időbeli elhatárolások	128 490 146	106 241 020
Rövid lejáratú kapcsolt felekkel szembeni kötelezettségek	90 219	56 792
Rövid lejáratú pénzügyi lízing kötelezettségek	847 077	472 170
Tárgyévi társasági adó kötelezettség	3 236 493	418 068
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	178 471 163	160 372 670
Kötelezettségek és saját tőke összesen	678 561 255	560 083 276

Az OPUS GLOBAL Nyrt. konszolidált IFRS szerint elkészített átfogó eredménykimutatása

Megnevezés (adatok e Ft-ban)	2021Q1	2020Q1
Árbevétel	44 043 329	48 790 078
Aktivált saját teljesítmények értéke	287 287	- 4 545 352
Egyéb működési bevétel	1 363 883	3 629 063
Összes működési bevétel	45 694 499	47 873 789
Anyagjellegű ráfordítások	37 186 228	30 862 154
Személyi jellegű ráfordítások	3 915 227	5 661 842
Értékcsökkenés	3 663 232	5 892 808
Értékvesztés	-	2 214
Egyéb működési költségek és ráfordítások	1 785 208	658 655
Összes működési költség	46 549 895	43 077 673
EBITDA	2 807 836	10 688 924
Pénzügyi műveletek és adófizetés előtti eredmény (EBIT)	- 855 396	4 796 116
Pénzügyi műveletek bevételei	6 646 818	687 376
Badwill	5 527 374	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 661 279	1 882 780
Részesedés tőkemódszerrel elszámolt befektetésekből	-	-
Pénzügyi műveletek eredménye	9 512 913	- 1 195 404
Adózás előtti eredmény	8 657 517	3 600 712
Halasztott adó	- 12 603	624 612
Nyereségadó ráfordítás	491 168	271 555
Nettó eredmény folytatódó tevékenységből	8 178 952	2 704 545
Nettó eredmény megszűnő tevékenységből	-	-
Adózott eredmény	8 178 952	2 704 545
Valós értékelés hatása	-	-
Árfolyamváltozás hatása	- 34 604	628 028
Halasztott adó hatás	- 49 089	39 107
Egyéb átfogó jövedelem	- 83 693	588 921
Teljes átfogó jövedelem	8 095 259	3 293 466
Adózott eredményből		
Anyavállalatra jutó	8 387 936	2 264 744
Nem ellenőrző részesedésre jutó	- 208 984	439 801
Egyéb átfogó jövedelemből		
Anyavállalatra jutó	- 71 627	512 820
Nem ellenőrző részesedésre jutó	- 12 066	76 101
Teljes átfogó eredményből		
Anyavállalatra jutó	8 316 309	2 777 564
Nem ellenőrző részesedésre jutó	- 221 050	515 902

Az OPUS GLOBAL Nyrt. IFRS szerinti konszolidált Saját tőke változása

adatok eFt-ban	Jegyzett tőke	Visszavásárolt saját részvény	Tőketartalék	Tartalékok	Felhalmozott eredmény	Tárgyévi eredmény	Átértékelési különbség	Anyavállalatra jutó saját tőke	Nem ellenőrző részesedés	Saját tőke összesen
2019. december 31. módosított	17 541 151	- 405 879	166 887 066	8 033	49 169 560	- 30 415 069	- 118 335	202 666 527	84 608 639	287 275 166
Eredmény átvezetése	-	-	-	-	- 30 415 069	30 415 069	-	-	-	-
Tárgyévi eredmény	-	-	-	- 33 239	-	2 264 744	546 606	2 778 111	515 903	3 294 014
Tőkeemelés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Leányvállalat megszerzése	-	-	-	-	-	-	-	-	1 200	1 200
Leányvállalat értékesítése	-	-	-	-	-	-	-	-	- 46 371 514	- 46 371 514
Tranzakciók NCI-val kontroll megtartása mellett	-	-	-	-	-	-	- 547	- 547	-	547
Üzleti kombináció változása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Osztalék	-	-	-	-	-	-	-	-	- 7 742 000	- 7 742 000
Visszavásárolt részvények növekedése/csökkenése	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2020. március 31. módosított	17 541 151	- 405 879	166 887 066	- 25 206	18 754 491	2 264 744	427 724	205 444 091	31 012 228	236 456 320
Tőkerendezés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tárgyévi eredmény	-	-	-	- 14 984	-	- 8 784 984	62 358	- 8 737 610	- 138 977	- 8 876 587
Tőkeemelés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Leányvállalat megszerzése	-	-	-	-	-	-	-	-	989 589	989 589
Leányvállalatok bekerülése	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Leányvállalatok kikerülése	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Leányvállalat értékesítése	-	-	-	-	-	-	-	-	- 418 861	- 418 861
Tranzakciók NCI-val kontroll megtartása mellett	-	-	-	-	-	-	-	-	- 75 757	- 75 757
Üzleti kombinációk változása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Osztalék	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Visszavásárolt részvények növekedése/csökkenése	-	- 456 075	-	-	-	-	-	- 456 075	-	- 456 075
2020. december 31.	17 541 151	- 861 954	166 887 066	- 40 190	18 754 491	- 6 520 240	490 082	196 250 406	31 368 222	227 618 628

Tőkerendezés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eredmény átvezetése	-	-	-	-	- 6 520 240	6 520 240	-	-	-	-
Tárgyévi eredmény	-	-	-	- 42 083	-	8 387 936	- 28 997	8 316 856	- 221 052	8 095 804
Tőkeemelés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Leányvállalat megszerzése	-	-	-	-	-	-	-	-	29 769 026	29 769 026
Leányvállalatok bekerülése	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Leányvállalatok kikerülése	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Leányvállalat értékesítése	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tranzakciók NCI-val kontroll megtartása mellett	-	-	-	-	-	-	-	-	- 20 538	- 20 538
Üzleti kombinációk változása	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Osztalék	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Visszavásárolt részvények növekedése/csökkenése	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2021. március 31.	17 541 151	- 861 954	166 887 066	- 82 273	12 234 251	8 387 936	461 085	204 567 262	60 895 658	265 462 920

Az OPUS GLOBAL Nyrt. konszolidált IFRS szerint elkészített átfogó eredménykimutatása

Konszolidált Cash Flow kimutatás	2021Q1	2020Q1
Adatok eFt-ban		
Működési tevékenységből származó cash flow		
Adózás előtti eredmény	8 657 517	3 600 712
Nettó eredmény megszűnő tevékenységből	-	-
Egyéb átfogó eredmény változása adó nélkül	- 83 693	512 819
Korrekciók:		
Értékcsökkenés és amortizáció	3 663 232	5 892 808
Elszámolt értékvesztés és visszairása	-	2 214
Céltartalékok változása	1 168 605	- 121 876
Befektetési célú ingatlan átértékelése	-	-
Befektetett eszköz értékesítésen realizált eredmény	-	-
Szerződésállomány változása	-	-
Megszűnő tevékenység	- 188 132	6 112 240
Árfolyamváltozás hatása	-	-
Kapott osztalék	-	-
Fizetett kamatok	35 744	1 252 977
Kapott kamatok	- 39 630	- 379 028
Működő tőke változásai		
Eszközhasználati jog	- 1 624 724	-
Vevő és egyéb követelések változása	6 502 422	- 9 115 734
Forgóeszközök (egyéb) változása	- 14 799 615	2 200 806
Értékpapírok	106 125	10 158 397
*Megszűnő tevékenység pénzeszközállománya	-	-
Részesedés értékesítés eredménye	- 5 409 907	-
Szállítók és egyéb kötelezettségek változása	17 896 607	- 1 988 394
Halasztott adó követelés és kötelezettség	10 230 712	1 027 568
Halasztott adó ráfordítás	12 603	- 624 612
Fizetett nyereségadó	- 491 168	- 271 555
Működési tevékenységből származó nettó cash flow	25 636 698	18 259 342
Befektetési tevékenységből származó cash flow		
Kapott osztalék	-	-
Tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzése	- 114 191 050	- 8 416 844
Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítéséből bevétel	19 830	248 427
Befektetett pénzügyi eszközök megszerzése	2 568	60 748
Leányvállalat értékesítése	-	1 802
Leányvállalat megszerzése	29 388 974	- 1 200
Befektetési tevékenységből származó nettó cash flow	- 84 779 678	- 8 107 067



Finanszírozási tevékenységből származó cash flow

Saját részvény vásárlás	-	-
Hitelek és kölcsönök felvétele	1 578 020	6 824 641
Hitelek és kölcsönök törlesztése	-	- 1 022 452
Osztalék fizetése	-	- 7 742 000
Fizetett kamatok	- 35 744	- 1 252 977
Kapott kamatok	39 630	379 028
Állami támogatások	- 277 562	1 352 017
Kötvénykibocsátásból származó bevétel	50 000 000	-

Finanszírozási tevékenységből származó nettó cash flow **51 304 344** - **1 461 743**

Árfolyamváltozás hatása - -

Készpénz és készpénzjellegű tételek nettó változása	- 7 838 636	8 690 532
Készpénz és készpénzjellegű tételek év eleji egyenlege	127 825 377	79 444 973

Készpénz és készpénzjellegű tételek év végi egyenlege **119 986 741** **88 135 505**



OPUS GLOBAL Nyrt.
1062 Budapest, Andrássy út 59.
Cg.: 01-10-042533

tel.: +36 1 433 0700
e-mail: info@opusglobal.hu
www.opusglobal.hu

III.1. Az OPUS Csoport 2021. I. negyedévi gazdálkodása

Az OPUS GLOBAL Nyrt. tudatos, következetesen megvalósított stratégia mentén alakította ki portfólióját, mely portfólió egyik csoportjába a hosszú távú befektetések tartoznak. Ezek a vállalatok meghatározó piaci szereplők egy-egy stratégiai iparágban (turizmus, energetika, élelmiszeripar, ipar). A portfólió másik részeként pedig a likvid befektetéseket kezeli a Holding asset management területe.

Ennek eredményeképpen 2021-ben üzleti szempontból a Társaság tevékenységi köre 5 szegmensre bontható az alábbiak szerint:

- **Ipari termelés**
- **Mezőgazdaság és Élelmiszeripar**
- **Energetika**
- **Turizmus**
- **Vagyonkezelés – Asset Management**

A szegmensek szerinti jelentések értékei az adott szegmenshez közvetlenül hozzárendelhető tételeket tartalmazzák. Ezen üzleti szegmensek szerinti bontás alapján készíti el a Csoport a szegmens információit a menedzsment számára.

A konszolidációs kör nagymértékben változott, tekintve, hogy míg 2020. év végével összesen 35 vállalatot konszolidált a Társaság, addig 2021. március 31-ével már további 4 társasággal bővült a konszolidált kör a 2021-évi tranzakciók eredményeképpen.

A konszolidáció célja a vállalkozás egészére vonatkozó adatok együttes bemutatása, mivel hatásuk a Vállalatscsoport szempontjából eltérhet az egyedi beszámolók által közölt adatoktól.

A konszolidálásba bevonandó társaságok körét a Társaság vezérigazgatója határozza meg.

KONSZOLIDÁCIÓS KÖRBE BEVONT TÁRSASÁGOK FELSOROLÁSA 2021.03.31. NAPJÁRA VONATKOZÓAN

Név	Kapcsoltsági szint	Fő üzleti tevékenység	Bejegyzés országa	Közvetett / Közvetetlen részesedés	A Kibocsátó részesedése 2020.12.31.	A Kibocsátó részesedése 2021.03.31.
Ipari termelés						
Mészáros Építőipari Holding Zrt.	L	Vagyonkezelés (holding)	Magyarország	Közvetlen	51,00%	51,00%
Mészáros és Mészáros Ipari és Kereskedelmi Kft.	L	Egyéb m.n.s. építés	Magyarország	Közvetett	51,00%	51,00%
R-KORD Építőipari Kft.	L	Egyéb villamos berendezés gyártása	Magyarország	Közvetett	51,00%	51,00%
RM International Zrt.	L	Vasút építése	Magyarország	Közvetett	51,00%	51,00%
R-KORD Network Kft.	L	Vasút építése	Magyarország	Közvetett	100,00%	100,00%
Mészáros M1 Nehézgépjelző Kft.	L	Gépjárműkölcsonzés	Magyarország	Közvetett	34,17%	34,17%
Wamsler SE Háztartástechnikai Európai Rt.	L	Nem villamos háztartási készülék gyártása	Magyarország	Közvetlen	99,93%	99,93%
Wamsler Haus- und Küchentechnik GmbH	L	Készülék kereskedelem	Németország	Közvetett	99,93%	99,93%

Wamsler Bioenergy GmbH	L	Készülék kereskedelem	Németország	Közvetett	99,93%	99,93%
OPIMA Kft. „v.a.”	L	Tűzálló termék gyártása	Magyarország	Közvetlen	„v.a.”	„v.a.”
Mezőgazdaság és Élelmiszeripar						
Csabatáj Mezőgazdasági Zrt.	L	Vegyes gazdálkodás	Magyarország	Közvetlen	74,18%	74,18%
KALL Ingredients Kereskedelmi Kft.	L	Keményítő, keményítőtermék gyártása	Magyarország	Közvetlen	83,00%	83,00%
KALL Ingredients Trading Kereskedelmi Kft.	L	Gabona, dohány, vetőmag, takarmány nagykereskedelme	Magyarország	Közvetett	83,00%	83,00%
TTKP Energiaszolgáltató Kft.	L	Gőzellátás, légkondicionálás	Magyarország	Közvetett	83,00%	83,00%
VIRE SOL Kft.	L	Keményítő, keményítőtermék gyártása	Magyarország	Közvetlen	51,00%	51,00%
Energetika						
MS Energy Holding AG	L	Vagyonkezelés (holding)	Magyarország	Közvetlen	-	50,00%
MS Energy Holding Zrt.	L	Vagyonkezelés (holding)	Magyarország	Közvetett	-	50,00%
TIGÁZ Zrt.	L	Gázelosztás	Magyarország	Közvetett	-	49,57%
OPUS Energy Kft.	L	Vagyonkezelés (holding)	Magyarország	Közvetlen	-	50,00%
Vagyonkezelés						
OPUS GLOBAL Nyrt.	A	Vagyonkezelés	Magyarország	100,00%	100,00%	100,00%
OBRA Ingatlankezelő Kft.	L	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése	Magyarország	Közvetlen	100,00%	100,00%
Addition OPUS Zrt.	T	Vagyonkezelés	Magyarország	Közvetlen	Szétválással 24,88%-	24,88%
SZ és K 2005. Ingatlanhasznosító Kft.	L	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése	Magyarország	Közvetlen	100,00%	100,00%
Takarékinfó Központi Adatfeldolgozó Zrt.	T	Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás	Magyarország	Közvetlen	24,87%	24,87%
KONZUM MANAGEMENT Kft.	T	Saját tulajdonú ingatlan adásvétele	Magyarország	Közvetlen	30,00%	30,00%
BLT Ingatlan Kft.	T	Vagyonkezelés (holding)	Magyarország	Közvetett	30,00%	30,00%
Zion Europe Ingatlanforgalmazó és Hasznosító Kft.	T	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése	Magyarország	Közvetett	30,00%	30,00%
KPRIA Magyarország Zrt.	L	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás	Magyarország	Közvetlen	50,89%	50,89%
Turizmus						
KZH INVEST Korlátolt Felelősségű Társaság	L	Vagyonkezelés (holding)	Magyarország	Közvetlen	100,00%	100,00%
KZBF INVEST Vagyonkezelő Kft.	L	Vagyonkezelés (holding)	Magyarország	Közvetlen	100,00%	100,00%
HUNGUEST Hotels Szállodaiipari Zrt.	L	Szállodai szolgáltatás	Magyarország	Közvetett	99,99%	99,99%
Relax Gastro & Hotel GmbH	L	Szállodai szolgáltatás	Ausztria	Közvetett	99,99%	99,99%

Hunguest Hotels Montenegro doo	L	Szállodai szolgáltatás	Montenegro	Közvetett	99,99%	99,99%
Heiligenblut Hotel GmbH	L	Szállodai szolgáltatás	Ausztria	Közvetett	99,99%	99,99%
Holiday Resort Kreischberg Murau GmbH	L	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése	Ausztria	Közvetett	99,99%	99,99%
Balatontourist Idegenforgalmi és Kereskedelmi Kft	L	Kempingszolgáltatás	Magyarország	Közvetett	99,99%	99,99%
BALATONTOURIST CAMPING Szolgáltató Kft.	L	Kempingszolgáltatás	Magyarország	Közvetett	99,99%	99,99%
Balatontourist Füred Club Camping Szolgáltató Kft.	L	Kempingszolgáltatás	Magyarország	Közvetett	99,99%	99,99%

L: Teljeskörűen bevont; T: Társult vállalkozásnak minősített, P: Pénzügyi instrumentum, A: Anyacég

Az OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2021. I. negyedéves konszolidált adatai a nem auditált, az Igazgatóság, a Felügyelő Bizottság és Audit Bizottság által jóváhagyott beszámolón alapuló adatok. Az OPUS GLOBAL Nyrt. 2021. I. negyedéves jelentését a konszolidálásba bevont csoporttagok 2021. március 31-re vonatkozó, egyedi és IFRS pénzügyi kimutatásai alapján állította össze az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerint.

III.2. A Vállalatszoprt gazdálkodása

A jelentés a 2021.03.31-i pénzügyi számokat hasonlítja össze eredménykimutatásnál a 2020. március 31-i, mérlegoldalon pedig a 2020. december 31-i IFRS konszolidált pénzügyi kimutatással. Az összehasonlítások során a Szegmens riportokban a megbontás arányát a konszolidációs kiszűrések nélkül állapította meg a Csoport. A vállalatszoprt gazdálkodásának bemutatásában azonban a pénzügyi adatok már tartalmazzák a konszolidált kiszűréseket.

A 2021 Q1 időszakban a Vállalatszoprt konszolidált szinten 678.561.255 eFt Mérlegfőösszeggel és 265.462.920 eFt Saját tőkével zárta, míg a Teljes átfogó eredménye, 8.095.259 eFt lett.

Konszolidált pénzügyi adatok és részvényesi információk, eredménykimutatás:

adatok ezer forintban, kivéve, ha másképp van feltüntetve

Főbb eredményadatok	OPUS GLOBAL Nyrt. Konszolidált 2021Q1 nem auditált tényadatok	OPUS GLOBAL Nyrt. Konszolidált 2020Q1 nem auditált tényadatok	2020Q1-2021Q1 összehasonlítása	Változás %-ban
Összes működési bevétel	45 694 499	47 873 789	-2 179 290	-4,55
Működési költségek	46 549 895	43 077 673	3 472 222	8,06
Üzemi (Üzleti eredmény) EBIT	-855 396	4 796 116	-5 651 512	-117,84
EBIDTA	2 807 836	10 688 924	-7 881 088	-73,73
Pénzügyi műveletek eredménye	9 512 913	-1 195 404	10 708 317	895,79
Adózás előtti eredmény	8 657 517	3 600 712	5 056 805	140,44
Adózott eredmény	8 178 952	2 704 545	5 474 407	202,42
Teljes átfogó jövedelem	8 095 259	3 293 466	4 801 793	145,80

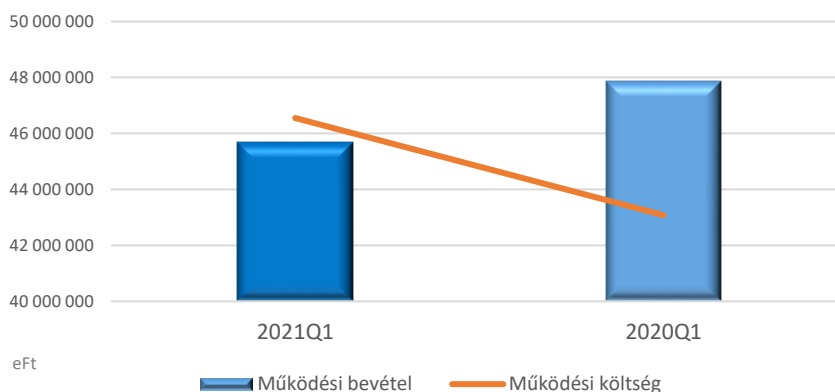
Megjegyzés: a 2020 Q1 tényadatok és a 2021 Q1 tényadatok a konszolidáció eredményét mutatják be, a teljes konszolidációs kiszűrést figyelembe véve.

Az összehasonlíthatóság szempontjából fontos megjegyezni, hogy a konszolidált eredménykimutatásban sem a bázisidőszakban (2020 Q1), sem az idei első negyedévben (2021 Q1) az Energetika szegmens eredménye nem befolyásolta az eredmény adatokat. Ennek magyarázata, hogy a tavalyi évben március végére már eladásra kerültek a szegmens energia termelő társaságai, az idei évben pedig csak március 31-ével zárult a TIGÁZ -csoport megvásárlása, így a megvásárolt társaságok esetében a 2021. I. negyedéves időszak eredménye még nem kerülhetett bevonásra az OPUS Csoport eredményébe.

2021 első negyedévében a Vállalatcsoport a Működési bevételen belül 44.043.329 eFt nettó árbevételt ért el, míg az Aktivált saját teljesítmény értéke 287.287 eFt, az Egyéb működési bevételek 1.363.883 eFt értékben jelentkeztek.

A 2021. I. negyedévi Összes működési bevételből az Ipari termelés szegmens adja a legnagyobb részarányt, 58%-ot, a Mezőgazdaság és Élelmiszeripar 40%-ot, míg a Turizmus szegmens a mindenki számára ismert pandémiás környezetben a szigorú egészségügyi előírásoknak megfelelően, szinte nem fogadhatott vendégeket, így csak 2%-os bevételt tudott generálni a szabályozás adta vendéglátói tevékenységekből származóan a tavalyi első negyedévben teljesített 13%-os részesedésével szemben. Az Ipari szegmens bevétele, a már ismert megkötött szerződésállomány alapján továbbra is a Cégcsoport árbevételének stabil részesedését tudja biztosítani.

Működési költségek és Működési bevételek alakulása



2021 I. negyedévében a Csoport összes **Működési költsége** konszolidált szinten 46.549.895 eFt értékben került elszámolásra, ami csupán 8%-kal magasabb költségszintet jelenet a 2020 első negyedévhez képest.

A szegmens szerinti megbontásban a költségek szinte a bevételek megoszlásával összhangban alakultak, az Ipari termelésnél jelentkeznek a legnagyobb arányban, 57%-ban, a további 38% a Mezőgazdaság és Élelmiszeripar szegmensnél, 4% pedig a Turizmusnál generálódott 2021 Q1 időszakban. A Vagyonkezelés szegmens az összes működési költségekből továbbra is csak elhanyagolható %-ban részesedik. A vírus harmadik hulláma teljesen rányomta a bélyegét a turizmus idei év első negyedévi gazdálkodására is, amely szegmens a tavalyi - a járvány megjelenésekor már szintén hátrányosan érintett - első negyedévében még 13%-ban járult hozzá a Cégcsoport működési költségeihez. A vezetőség a költséghatékonyság szem előtt tartása mellett kíván ezen időszakban a turizmus portfóliójánál a fejlesztésekre és a szállodafelújításokra koncentrálni.

A Működési költségeken belül az **Anyagjellegű ráfordítások** mértéke 20%-kal növekedett, így 2021 Q1-ben a Cégcsoportnál e tétel 37.186.228 eFt értéket mutat, mely magában foglalja az Eladott áruk beszerzési értékét is. Az Anyagjellegű ráfordítások 57%-át a vizsgált időszakban az Ipari termelés szegmens adja. A Mezőgazdaság és Élelmiszeripar szegmensnél keletkezik további 41% szemben a tavalyi 38%-os részesedéssel, a Turizmus szegmensnél

pedig a bázisidőszaki 10%-hoz képest idén csak 2%-os a részesedése konszolidált szinten. Az Anyagjellegű ráfordítások növekedésének legfőbb mozgatórugója az alapanyagárak emelkedése volt.

A Cégcsoporton belül a szegmensek súlya az egy éve tartó vírushelyzet miatt láthatóan megváltozott, amely a csoport teljes gazdálkodásának számait is nagymértékben befolyásolja, és amely a személyi jellegű ráfordítások alakulásában is egyértelműen megmutatkozik.

A költségstruktúrában a **Személyi jellegű ráfordítások** értéke mutatja a legnagyobb, 31%-os csökkenést a bázisidőszakhoz képest, így 2021 első negyedévében 3.915.227 eFt-ot mutat, melyből 43% az Ipari termelés szegmensnél, 33% a Mezőgazdaság és Élelmiszeripar szegmensnél jelentkezik, 23% a Turizmus szegmensnél, míg a Vagyonkezelés szegmens részesedése csupán 1%. A tavalyi évben ez az érték a Turizmus szegmensnél volt a legnagyobb 48%-os aránnyal.

Az **Értékcsökkenés** is jelentősen, 38%-kal csökkent a bázisidőszakhoz képest, amely a 2021 első negyedéves Működési költségek 7,9%-át képviseli.

A Csoport az IFRS 3 standard által megkövetelt eljárást követve az építőipari leányvállalatok apportjakor beazonosított és felvett szerződésállományokat a követő értékelések során, a szerződésállomány nettó pénzáramainak jövőbeni ütemezésével összhangban vezet ki az eszközök közül az eredmény terhére, értékcsökkenésként kimutatva. Az értékcsökkenés alapja a több évet érintő projektek készülségi foka. A Csoport ezen elvek alapján 2021 I. negyedévi gazdálkodása során mindösszesen 1.708.464 ezer Ft értékcsökkenést számolt el ezen szerződésállományok esetén, így az év végéhez képest 47.555.879 ezer Ft-ról 45.847.415 ezer Ft-ra csökkent le a szerződésállomány értéke 2021. március 31-ével.

A Cégcsoport 2021 első negyedévében realizált Működési bevételének 4,55%-os a mérséklődése, de a Működési költségeinek nagyobb arányú, 8%-os emelkedése mellett Üzemi eredmény (EBIT) szinten 855.396 eFt konszolidált veszteséget ért el.

Az idei év első negyedévének eredményességét támasztja alá, hogy a Cégcsoport konszolidált **EBITDA-mutatója** több, mint **2,8 milliárd forint**, figyelembe véve a Turizmus szegmens korlátozott tevékenységét, valamint azt, hogy az Energetika szegmens gazdálkodása 2021 Q1-es időszakban nem került bevonásra.

A Cégcsoport **Pénzügyi műveletek eredménye** soron több, mint 9,5 milliárd forintos nyereséget számolhatott el, amely egyrészt ez év januárjában megvásárolt és a likvid befektetések közé sorolt Jarlene Energy Kft.-ben lévő 100%-os üzletrészt eladásakor realizálódott. A másik jelentős pozitív tétel a TIGÁZ-csoport megvásárlásakor keletkezett badwill tételhez köthető 5,5 milliárd forint értékben.

A Pénzügyi műveletek eredménye jelentősen növelte a Vállalatcsoport 2021 első negyedévi konszolidált **Adózott eredményét, amely így 8.178.952 e Ft**, szemben a tavalyi év ugyanezen időszakának 2.704.454 eFt eredményével szemben, mely több, mint 5,4 milliárd forintos eredményjavulást jelent a Cégcsoportnál.

A Cégcsoport teljes átfogó jövedelme az idei első negyedévben 8.095.259 e Ft, melyből az Anyacég 8.316.309 eFt-tal részesedik.

Konszolidált pénzügyi adatok és részvényesi információk, mérleg:

adatok ezer forintban, kivéve, ha másképp van feltüntetve

Mérlegadatok (záró állomány)	OPUS GLOBAL Nyrt. Konszolidált 2021Q1 nem auditált tényadatok	OPUS GLOBAL Nyrt. Konszolidált 2020YE auditált tényadatok	2020YE-2021Q1 összehasonlítása	Változás %-ban
Mérlegfőösszeg	678 561 255	560 083 276	118 477 979	21,15
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesei	119 986 741	127 825 377	-7 838 636	-6,13
Saját tőke	265 462 920	227 618 628	37 844 292	16,63
Hosszú lejáratú kötelezettségek	234 627 172	172 091 978	62 535 194	36,34
Hitelek és kölcsönök	103 058 000	102 684 022	373 978	0,36
Hitel/Mérlegfőösszeg	0,15	0,18	-0,03	-17,16
Foglalkoztatottak létszáma (fő)	3 532	3 114	418	13,42

Megjegyzés: A feltüntetett adatok a 2020. december 31-re vonatkozó tényadatok és 2021 Q1 tényadatok a konszolidáció eredményét mutatják be, a teljes kiszűrést figyelembe véve.

A 2021 Q1 mérleg sorok változását a 2020. december 31-re készült auditált beszámoló mérleg soraihoz képest mutatja be a Társaság.

A Cégcsoport Mérleg számaiban már egyértelműen növekedés látható, ami annak a következménye, hogy a 2021. I. negyedév utolsó napján bekerült TIGÁZ-csoport mérleg számai már bevonásra kerültek a Cégcsoport konszolidált számaiba, így emelve a konszolidált pénzügyi adatokat.

A Csoport 2021. I. negyedéves adatait tekintve az Eszközök legnagyobb értéke az Ipari termelés szegmensnél és a Mezőgazdaság és Élelmiszeripar szegmensnél jelentkezik azonos mértékben 31-31%-ban. Ezt követi 16%-os súllyal az újonnan épült Energetika szegmens, majd 12%-os aránnyal a Turizmus szegmens, és a Vagyonkezelés zárja a sort 9%-os megoszlással.

A 2021. március 31-ével az OPUS Csoportban a foglalkoztatottak létszáma 3532 fő volt, ebből a fizikai munkások aránya 49%, a szellemi munkásoké 51%. A tétel jelentős növekedése 940 fővel egyértelműen az Energetika szegmens által foglalkoztatott és 2021. első negyedévének utolsó napjával bekerült társaságok foglalkoztatási adatainak következménye.

Az OPUS Csoport 2021.03.31-én konszolidált szinten 678.561.255 eFt **Mérlegfőösszeggel** zárt, amely 118.477.979 eFt-tal, több, mint 21%-kal nőtt a tavalyi év végi bázis adatokhoz képest.

Az **Éven túli eszközök értéke** 467.539.593 eFt volt a tárgy negyedév végén, 112.527.508 eFt-tal, 32%-kal magasabb értéken, mint tavalyi év végével, aminek egyértelmű oka a TIGÁZ-csoport mérleg tételeinek konszolidációba történő bevonása 2021. március 31. napjával. Az Éven túli eszközökön belül az Ingatlanok, gépek, berendezések növekedtek a legnagyobb, 57%-os arányban, 111.719.511 eFt- értékben.

Az Éven túli eszközök értéke az **Eszközök értékén** belül 69%-ot tesz ki, míg a Forgóeszközök értéke 31%.

A **Szerződésállományok** értékéből a korábban már ismertetett módszer alapján 4%-os csökkenés került elszámolására 2021 Q1 időszakban, értéke az Éven túli eszközök 10%-át teszik ki.

Forrásoldalon a **Saját tőke** értéke 17%-kal, 37.844.292 eFt-tal növekedett a 2020.12.31. napi értékhez képest. A Saját tőkén belül az Anyavállalatra jutó saját tőke szintén növekedett 4%-kal.



A **Kötelezettségek** értéke 2021.03.31-én 24%-kal emelkedett, a tavalyi év végéhez képest. A mérleg sor legnagyobb részét, 17%-át az Energetika szegmens adja, 12%-át a Turizmus, 8%-át a Mezőgazdaság és Élelmiszeripar, további 28% a Vagyonkezelés szegmenstől származik, 36% pedig az Ipari termelés szegmensnél jelentkezik.

A **Kötelezettségeken** belüli eloszlást megfigyelve eltolódás tapasztalható. Míg a Cégcsoport kötelezettségei 2020. év végével 52%-ban hosszú, 48%-ban rövid lejáratúak voltak, addig a tárgynegyedév végével a hosszú lejáratú kötelezettségek 57%-ban, a rövid lejáratúak 43%-ban jelentkezték.

A Kötelezettségek növekedésének legfőbb oka, hogy a Hosszú **lejáratú kötelezettségek** között a Tartozások kötvénykibocsátásból soron jelentős növekedés látható 2021.03.31-én, ami egyrészt az Anyavállalat által 2019 októberében kibocsátott 28,6 mrd Ft értékű, valamint a TIGÁZ Zrt. által 2021 márciusában 50 mrd forint értékű kötvénykibocsátásból ered. Az Anyavállalat által 2021. április 29. napján kibocsátott mindösszesen 39 mrd forint összegű kötvénykibocsátásból eredő kötelezettsége már a 2021 Q2-es negyedév pénzügyi számaiban fog megjelenni.

A **Kötelezettségek** 25%-át a Hitelek és kölcsönök teszik ki (103.058.000 eFt), ez a mutatóérték a bázisidőszakban 31% volt.



OPUS GLOBAL Nyrt.
1062 Budapest, Andrássy út 59.
Cg.: 01-10-042533

tel.: +36 1 433 0700
e-mail: info@opusglobal.hu
www.opusglobal.hu

III.3. Szegmensenkénti gazdálkodás bemutatása:

Ipari termelés szegmens



Az OPUS GLOBAL Nyrt. portfóliója kiemelt szereplőjének tekinti az építőipari és nehézipari vállalkozásokat magába foglaló Ipari termelés szegmenst. Az Összes működési bevétel 58%-át adja a szegmens a Csoporton belül.

Az 51%-ban tulajdonolt **Mészáros Építőipari Holding Zrt.** fő tevékenységeként a kizárólagos tulajdonában lévő két leányvállalata, a Mészáros és Mészáros Kft. és az R-KORD Kft. vagyonezelésével foglalkozik.

A **Mészáros és Mészáros Kft.** elsősorban híd-, út-, közmű-, vízépítés, valamint a környezetvédelemhez és az atomenergia területéhez kapcsolódó mérnöki létesítmények kivitelezéséhez kapcsolódó munkát végez.

A Mészáros Építőipari Holding Zrt. másik 100%-os leányvállalata az **R-KORD Kft.**, melynek főtevékenysége a vasútépítéssel összefüggő biztosító- és távközlő berendezések, valamint vasúti felsővezeték építése, karbantartása, tervezése és engedélyezése.

A Mészáros és Mészáros Kft. és az R-KORD Kft. 50-50 százalékos arányban tulajdonolják az **RM International Zrt.**-t, mely szorosan kapcsolódik a vasútfejlesztési tevékenységhez és integráns része a szegmensnek. Az R-Kord Kft. továbbá 100%-os üzletrésszel rendelkezik az **R-KORD Network Kft.**-ben.

A szegmensben 2020. évben üzletrész csere alapján az Anyavállalat közvetetten megszerezte a **Mészáros M1 Nehézgépkészítő Kft.** (székhelye: 8086 Felcsút, Fő utca 65., Cégjegyzékszám: 07-09-030670, adószám: 27300956-2-07) 34,13%-át, és mint leányvállalat, bevonta a konszolidációba.

https://www.bet.hu/newkibdata/128471845/OPUS_M1_HU_20201006.pdf

A **Mészáros M1 Nehézgépkészítő Korlátolt Felelősségű Társaság** a DM-KER Nyrt. (székhely: 2310 Szigetszentmiklós, Csepeli út 22.; Cg. 13-10-041955) többségi tulajdonának megszerzését célzó, több lépéssorozatból álló akvizíciós jogi kötőerővel bíró vételi ajánlatot (Ajánlat) tett, amely Ajánlatot a DM-KER Nyrt. többségi tulajdonosai elfogadták. Az Ajánlat nem a Tpt. 68.§-a szerinti nyilvános vételi ajánlat. Az Ajánlat értelmében az M1 Nehézgépkészítő, mint vevő részvényadásvételi szerződést és több opciós megállapodást kíván kötni a közeljövőben a DM-KER Nyrt. többségi tulajdonosaival, amelynek részletes feltételeit tartalmazó szerződések kitárgyalását a felek megkezdték.

Az akvizícióval az M1 Nehézgépkészítő célja, hogy a Mészáros csoport építőipari divíziójában használt építőipari eszközök maximális hatékonyság és kapacitáskihasználtság mellett legyenek kezelve, azok cseréjét, bővítését és javítását erre specializált vállalat végezze. A DM-KER Nyrt. esetleges többségi tulajdonának megszerzése nagy mértékben hozzájárulhat ahhoz is, hogy az M1 Nehézgépkészítő nemzetközi piacokon is sikerrel pozíciót szerezzen.

https://www.bet.hu/newkibdata/128544505/OPUS_DMKER_BET_20210406_HU.pdf

Az Ipari termelés szegmens Nehézipari ágazatába tartozik még az Anyavállalat által 99,93%-ban tulajdonolt Wamsler SE annak németországi székhelyű leányvállalataival. A **Wamsler SE** a közép-kelet-európai régió legnagyobb kandalló- és tűzhelygyára, németországi piaci részesedése 7-8% körül alakul a HKI Industrieverband adatai szerint.

Az Anyacég 51%-os, valamint a Wamsler SE 27,4%-os közvetlen tulajdonában lévő OPIMA Kft. taggyűlése – a Cégcsoport gazdasági tevékenységének racionalizálása érdekében – elhatározta jogutód nélküli megszűnését és egyúttal elrendelte végelszámolását. A végelszámolás befejeződött, és a Cégbíróság 2021.05.21. napjával törölte a társaságot. https://www.bet.hu/newkibdata/128466114/OP_Opima_VSZ_HU_20200924.pdf

A. A szegmenset érintő gazdasági környezet bemutatása:

Az Ipari termelés szegmens építőipari vállalatait is érintette a koronavírus hatása, bár ez a hatás más, a Vállalatcsoporthoz kapcsolódó vállalatokhoz képest nem volt olyan mértékű. Tekintettel arra, hogy az építőipar emberi erőforrás igénye igen jelentős, és a covid járvány miatt voltak munkaerő gondok az alvállalkozóknál, ezért ez kockázatot jelent a társaságok életében.

Az R-KORD Kft. tevékenységéhez speciális anyagszükséglet párosul, ilyenek a különböző méretű és minőségi kábelek, biztosító berendezések, amelyek beszerzése folyamatos kihívást jelentett. Az ebben rejlő kockázatot úgy igyekszik a társaság elkerülni, hogy a nehezen beszerezhető anyagok, eszközök megrendelését időben elindítja, illetve, ha szükséges, akár egy évre előre bekészletezi. A biztonságos termelés anyagi erőforrás igényének biztosítása érdekében folyamatosan növekvő készlettel gazdálkodik a társaság, amely jelentős pénzügyi erőforrást köt le.

Az építőipari társaságok tevékenysége folyamatos volt az idei első negyedévben is. A korábban megindított pályázati eljárásokban ezen negyedévben is több közbeszerzésen is sikeresen szerepeltek ezek a társaságok, és várhatóan a 2021-es évben is a tervezett ütembe fogják befejezni a tervezett projekteket.

Az koronavírus járvány miatt az unióban bevezetett korlátozások miatt a 2020. évre tervezetthez képest a nehézipari társaságok elmaradást realizáltak. COVID-19 járvány okozta év eleji bizonytalanság és az ezt követő DIY vevők késői rendelései miatt a Wamsler SE csak rendelésre gyártott és kisebb késztermék készlettel rendelkezett az előző év hasonló időszakához képest. A COVID-19 járvány hatásai 2021. év első negyedéves értékesítésüket nem befolyásolták, magasabb árbevételt realizáltak, mint 2020. év ugyanezen időszakában. A nehézipari termelés területén is tapasztalható volt az alapanyagok szállításának meghosszabbodása, amelyet tudatos termelés-szervezéssel tudta a Wamsler SE kompenzálni.

A szegmens vállalatainál is plusz költséget okozott az első negyedéves periódusban a munkavállalók védő felszereléseinek, oktatásának a költsége a COVID-19 járványhoz kapcsolódóan.

A szegmens vállalatainak kicsi a külső finanszírozók felé való eladósodottsága, így nem merült fel, hogy éljenek a hitel és kamatfizetési moratóriummal 2021-ben sem.

B. A szegmens 2021. I. negyedéves időszak tevékenységének bemutatása:

Konszolidált pénzügyi adatok és részvényesi információk, mérleg: - Ipari termelés szegmens

(A kimutatásban szereplő adatok a 2021. március 31. és 2020. december 31. napjára vonatkozó IFRS számviteli sztenderdek szerinti egyedi beszámolókból készültek, a csoporton belüli konszolidációs kiszűrések nélkül)

adatok ezer forintban, kivéve, ha másképp van feltüntetve

Mérlegadatok (záró állomány)	OPUS GLOBAL Nyrt. Konszolidált 2021Q1 nem auditált tényadatok	OPUS GLOBAL Nyrt. Konszolidált 2020YE auditált tényadatok	2020YE-2021Q1 összehasonlítás	Változás %- ban
Mérlegfőösszeg	204 396 830	203 032 021	1 364 809	0,67%
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek	76 142 705	77 069 347	-926 642	-1,20%
Saját tőke	65 792 964	65 931 232	-138 268	-0,21%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	11 049 744	10 788 185	261 559	2,42%
Rövid lejáratú kötelezettségek	127 554 122	126 312 603	1 241 519	0,98%
Hitelek és kölcsönök	375 000	0	375 000	100,00%
Idegen forrás/Mérlegfőösszeg	0,00	0,00	0,00	0,00%
Foglalkoztatottak létszáma (fő)	893	888	5	0,56%

A Mészáros Építőipari Holding Nyrt. 2018. novemberi akvizíciójakor mindösszesen 101.299.000 eFt értékben az eszközök között mutatta ki a Csoport az apportkori szerződésállomány értékét. Ezen szerződésállomány a szerződések futam idejének figyelembevételével mellett és azok lejártával az eszközök közül az értékcsökkenéssel szemben idővel kikerül a konszolidált könyvekből, így az ezekből származó eredmény már nem kerül ismételt elszámolásra a konszolidáció során az IFRS sztenderdeknek megfelelően. 2021 első negyedéve során 1.708.464 ezer Ft értékcsökkenés lett elszámolva ezen szerződésállományok esetén, így az év végéhez képest 47.555.879 ezer Ft-ról 45.847.415 ezer Ft-ra csökkent le a szerződésállomány értéke 2021. március 31-ével.

adatok eFt-ban

Szerződésállomány záró állománya	2020YE	2021Q1	Értékcsökkenés
Mészáros és Mészáros Kft.	3 899 519	2 861 163	1 038 356
R-KORD Kft.	6 818 460	6 475 800	342 660
RM International Zrt.	36 837 900	36 510 452	327 448
Összesen	47 555 879	45 847 415	1 708 464

A mérleg sorok értékében az Ipari szegmens esetében összeségében nem történt jelentős változás 2020. év végi adatokhoz (YE) képest. Az Építőipari ágazat működéséhez kapcsolódóan a projektekre kapott előleg összege jelentős, amely a rövid lejáratú kötelezettségek és a pénzeszközállomány magas szintjét okozza.

A foglalkoztatotti létszám növekedett az első negyedévben, az építőipari társaságok munkavállalói létszáma növekszik folyamatosan, míg a Nehézipari ágazatban dolgozók létszáma 75 fővel csökkent 2020 ugyanezen időszakához (Q1) képest, a működési költségek racionalizálása következtében.

Konszolidált pénzügyi adatok és részvényesi információk, eredménykimutatás: - Ipari szegmens

(A kimutatásban szereplő adatok a 2021. március 31. és 2020. március 31. napjára vonatkozó IFRS számviteli sztenderdek szerinti egyedi beszámolókból készültek, a csoporton belüli konszolidációs kiszűrések nélkül)

adatok ezer forintban, kivéve, ha másképp van feltüntetve

Főbb eredményadatok	OPUS GLOBAL Nyrt. Konszolidált 2021Q1 nem auditált tényadatok	OPUS GLOBAL Nyrt. Konszolidált 2020Q1 nem auditált tényadatok	2020Q1-2021Q1 összehasonlítás	Változás %- ban
Összes működési bevétel	27 540 339	24 369 338	3 171 001	13,01%
Működési költségek	27 402 195	23 306 744	4 095 451	17,57%
Üzemi (Üzleti eredmény) EBIT	138 144	1 062 594	-924 450	-87,00%
EBIDTA	2 087 176	5 733 033	-3 645 857	-63,59%
Pénzügyi műveletek eredménye	-308 811	15 859 099	-16 167 910	-
Adózás előtti eredmény	-170 667	16 921 693	-17 092 360	-
Adózott eredmény	-168 151	16 013 165	-16 181 316	-
Teljes átfogó jövedelem	-187 529	16 093 543	-16 281 072	-

Az Ipari termelés szegmens Összes működési bevétele 13,01%-kal nőtt az előző év hasonló időszakához képest. Az Összes működési bevétel 89,5%-a, 24.646.814 ezer Ft értékben, az építőipari tevékenységből származott az első negyedévben. Ezen belül, az Árbevétel soron 23.968.766 ezer Ft-ot realizáltak az építőipari ágazat társaságai az idei év első negyedévében.

Az Építőipari ágazat Árbevételének megoszlása 2021 Q1-ben:

Üzletág megnevezése	adatok eFt-ban	
	2021.03.31	%
Közmű	5 982 651	24,96%
Vízügy, mélyépítés	2 892 997	12,07%
Út-, vasútépítés	7 462 857	31,14%
Atomenergia	2 253 498	9,40%
Környezetvédelem	3 410 366	14,23%
Egyéb	1 966 397	8,20%
Összesen:	23 968 766	100,00%

Az RM International Zrt. fő tevékenysége nemzetközi szerződés keretében a Budapest-Belgrád vasútvonal magyarországi szakaszának (Soroksár – Kelebia szakasz) újjáépítése, fejlesztése, kivitelezése és finanszírozása. A társaságnál elkezdődtek a tervezési munkálatok 2020 júliusától, amely munkálatok jelenleg is zajlanak.

A Mészáros és Mészáros Kft. 58 projekten, míg az R-KORD Kft. 44 projekten dolgozott 2021 első negyedévében.

Mészáros és Mészáros Kft. jelentős projektjei 2021 Q1-ben:

Projekt megnevezése	adatok eFt-ban		
	Teljes projekt árbevétele	Elszámolt árbevétel	Várható árbevétel
115 M08-as autópút 4500012017 szerződés	20 016 734	14 738 671	5 278 063
115 M08-as autópút 4500012024 szerződés	10 868 323	9 525 360	1 342 963
128 Mosoni Duna	19 349 937	16 127 982	3 221 955
132 EMO7_Bátonyterenye	10 490 327	9 733 972	756 355
157 Tisza-Túr tározó	20 779 845	6 303 546	14 476 299
171 NKM Gázhálózat rekonstrukciós keretmegállapodás	9 000 000	4 445 989	4 554 011
184 Fertő tavi	8 941 313	645 300	8 296 013
187 BAS-Közmű, környezetvédelem	11 068 933	6 889 642	4 179 291
Összesen:	110 515 412	68 410 462	42 104 950

R-KORD Kft. jelentősebb projektjei 2021 Q1-ben:

Projekt megnevezése	adatok eFt-ban		
	Teljes projekt árbevétele	Kiszámlázott árbevétel	Várható árbevétel
18005 GSM-R rádióhálózat tervezése és kivitelezése	37 459 604	1 166 970	36 292 634
17010 Vállalkozási szerződés a V100.32 Püspökladány (kiz.) – Ebes (bez.) vonalszakasz pályaeépítés és biztosítóberendezés tervezési és kivitelezési munkái	35 610 486	32 817 179	2 793 307
17037 Vállalkozási szerződés a V135.03 Szeged – Hódmezővásárhely tram-train létesítésére: Szeged – Hódmezővásárhely vonalszakasz nagyvasúti tervezési és kivitelezési feladatainak ellátása	7 971 164	7 270 937	700 227
18011 ÉSZAK BALATON – Szabadbattyán - Balatonfüred vv. Kiépítése, állomások részleges akadálymentesítése, felsővezeték építési, vasútépítési és kiegészítő építési munkák tervezése és kivitelezése	6 886 522	4 822 823	2 063 699

19033 Keleti pu-kőbánya bizt.	9 488 680	92 598	9 396 082
19034 Püspökladány Biharkeresztes	25 818 107	68 005	25 750 102
20015 Szűk keresztmetszet Budapest-Hegyeshalom	24 197 439	0	24 197 439
Összesen:	147 432 002	46 238 512	101 193 490

Wamsler-csoport termelési és értékesítési adatai:

Gazdálkodási tényezők	2020 Q1	2021 Q1	változás év/év %	Változás év/év
Összes termelt db	8 347	13 997	67,70%	5 650
Összes értékesített db	9 745	14 202	45,70%	4 457
- ebből export ért.	6 854	13 362	95,00%	6 508
- ebből belföldi ért.	2 891	840	-70,90%	-2 051
Átl. áll. létszám fő	573	501	-12,60%	-72
Záró létszám	571	496	-13,10%	-75

A **Nehézipari ágazatnál** 2021 Q1-ben az értékesítés 4.457 db-bal, a termelés 5.650 db-bal magasabb a bázisidőszaki (2020 Q1-beli) volumenhez képest. A Wamsler SE a kandallók és tűzhelyek gyártásán túlmenően folyamatosan dolgozik a lemezfeldolgozás és felületvédelem terén más cégekkel való kölcsönösen előnyös együttműködés kialakításán, kihasználva dolgozóinak e téren szerzett tapasztalatát és tudását. Emellett azonban a cég gondoskodik a többlábbon állásról is, így a hegesztett acélszerkezetek gyártásához megszerzett minősítések új piac felé nyitottak kaput. 2020 utolsó negyedévében elindult az új acélszerkezet gyártó üzletág, mely közel 700 millió forint megrendeléssel rendelkezik 2021-es évre.

Az **Ipari termelés szegmens** Működési költség oldalon a beszámolási időszakban emelkedést (17,57%) ért el 2020 első negyedévéhez képest, azonban EBIDTA szinten 63,59%-kal kevesebb eredményt realizált a szegmens. Míg 2021 Q1-ben ez az érték 1.708.464 ezer Ft, addig 2020 Q1-ben 4.431.451 ezer Ft volt.

A Pénzügyi műveletek eredménye is jelentősen csökkent 2021 Q1-ben, aminek az oka az osztalékfizetés eltolódása a tavalyi évhez képest. Míg 2020-ban a szegmens társaságai az első negyedévben hoztak döntést az osztalékfizetésről 15.800.000eFt értékben, addig 2021-ben a 2020-as eredmény alapján csak az idei év második negyedévében született meg a döntés az idei osztalékfizetésről.

Az Ipari termelés szegmens a legkevésbé kitett szegmense a Vállalatcsoportnak a deviza mozgások szempontjából, hiszen mind a bevételei, mind a költségei döntő módon forintban vannak. Ez alól a kivételt az RM International Zrt. által kezelt projekt jelenti, amelynek a szerződése USD-ban került megállapításra. Továbbá, mivel külső finanszírozók felé sincsenek jelentős hitelek, így a Pénzügyi ráfordítások között elszámolt fizetendő kamatok értéke sem magas 2021. első negyedév végével.

A Wamsler-csoport két tagja a Wamsler Bioenergy GmbH és a Wamsler Haus und Küchentechnik GmbH EUR-ban vezeti könyveit és a Csoport IFRS Számviteli politikájának megfelelően az időszak végén forintban kell kimutatnia a konszolidáció során a pénzügyi adatokat. Ennek hatásaként -5.280 ezer Ft árfolyamváltozást és -14.098 ezer Ft halasztott adó ráfordítást számolt el a szegmens 2021 első negyedévében.

A szegmens -187.529 ezer Ft Teljes átfogó eredményt (veszteséget) ért el a beszámolási időszakban.

Mezőgazdaság és Élelmiszeripar szegmens



Jelenleg a szegmensbe három fő leányvállalat tartozik: a mezőgazdasági tevékenységgel bíró Csabatáj Zrt. (74,18% részesedéssel), valamint az élelmiszeripari ágazatba tartozó VIRE SOL Kft. (51% részesedéssel), továbbá az OPUS GLOBAL Nyrt. által 83%-ban tulajdonolt KALL Ingredients Kft., és ennek leányvállalatai.

Az Ipari termelés divízió mellett a Mezőgazdaság és Élelmiszeripar szegmens is kiemelt jelentőséggel bír a Cégcsoport szempontjából. A 2021 első negyedéves konszolidált Működési bevételének 41%-át ez a szegmens generálta. 1

A. A szegmenset érintő gazdasági környezet bemutatása:

2021 első három hónapjában a legjelentősebb piaci hatás a szegmensre nézve - ahogyan a gazdaság minden ágazatában is - a COVID-19 vírus jelenléte. Mindazonáltal elmondhatjuk, hogy a Cégcsoportunkban a szegmens társaságainak tevékenységét lényegesen nem befolyásolták a koronavírus okozta korlátozások.

Az Élelmiszeripari ágazat 2021-ben is azon dolgozik, hogy az eddig elért piaci pozícióját megtartsa, optimalizálja az elérhető előnyöket mind a hazai, mind a nemzetközi piacokon. Kiemelt cél, hogy a bevezetett új termékek esetében kiaknázza a piaci lehetőségeket, diverzifikálja a termékporfólióját és vevőkörét. Ennek megfelelően a társaságok a közép- és hosszú távú terveikben már a legújabb ipari és piaci trendeknek megfelelő innovatív termékfejlesztésekre fókuszálnak. A csoport termékfejlesztésért felelős mérnökcsoportja az egyedi, különleges igényeknek megfelelő termékek kikísérletezését és fejlesztését, majd ipari méretekben való gyártását célozta meg.

A 2021-es év első hónapjaiban a termelés felfutása mellett, az alapanyagárak növekedése és az értékesítési árak lassan végbemenő konszolidációja volt jellemző.

Az előző évhez képest ugyan a járványhelyzetben nem volt tapasztalható változás, azonban az alkohol termék iránti kereslet 2021 januárt követően lecsökkent, melynek oka a fertőtlenítőszer gyártó cégek magas készletei és a téli szélvédő mosó gyártás szezonális igényének vége mellett az, hogy az európai piacra nagy mennyiségű import alkohol érkezett Bolíviából, Pakisztánból, ami a korábbi korlátozott termék elérhetőséget kiegyensúlyozta, így az árakban is visszarendeződés tapasztalható.

Az alkohol piac megrekedésével egyidőben azonban a keményítő termék iránti kereslet megemelkedett. Új nagy papíripari cégeknél sikerült a VIRE SOL termékeit elfogadtatni és az ezekkel a cégekkel kötött spot ügyletek kedvező hatást gyakoroltak az első negyedév végén az értékesítési árakra.

A kormányzati támogatások közül mind a VIRE SOL Kft., mind a KALL Ingredients Kft. élt a hitel-és kamattörlesztési moratórium lehetőségével 2021-ben is, de a negyedéves beszámolóban a társaságok kimutatták az időszakra jutó kamatráfordítást.

A szegmens belüli ágazati megoszlás tekintetében a mezőgazdasági ágazat a teljes szegmens Mérlegfőösszegének 2,8%-át, az Árbevételének pedig a 2,69%-át adja.

A mezőgazdasági ágazatot jelentő Csabatáj Zrt. nettó árbevételének 134%-os növekedését a 2020 Q1 eredményével összehasonlítva az okozta, hogy a 2020-ban saját termelésben megtermelt kukoricát 2021-ben értékesítették, így ennek a bevétele az idei év első negyedévével erősítette. Hagyományosan a termények értékesítése az év második felében történik a társaságnál, így a 2020. évi bázisadatai ezt a gyakorlatot tükrözi. A Csabatáj Zrt. 1,115,6 ha-on gazdálkodik, 2021-ben a terület 55,51%-ára kukoricát, 12,82%-ára őszi búzát vetettek.

B. A szegmens 2021. I. negyedéves időszak tevékenységének bemutatása:

Konszolidált pénzügyi adatok és részvényesi információk, mérleg: - Mezőgazdaság és Élelmiszeripar szegmens

(A kimutatásban szereplő adatok 2021. március 31. és 2020. december 31. az IFRS számviteli sztenderdek szerinti egyedi beszámolókból készült, a csoporton belüli konszolidációs kiszűrések nélkül)

adatok ezer forintban, kivéve, ha másképp van feltüntetve

Mérlegadatok (záró állomány)	OPUS GLOBAL Nyrt. Konszolidált 2021Q1 nem auditált tényadatok	OPUS GLOBAL Nyrt. Konszolidált 2020YE auditált tényadatok	2020YE-2021Q1 összehasonlítás	Változás %-ban
Mérlegfőösszeg	148 683 853	147 311 573	1 372 280	0,93%
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek	10 808 574	11 713 929	-905 355	-7,73%
Saját tőke	11 008 439	11 022 728	-14 289	-0,13%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	112 387 028	112 887 288	-500 260	-0,44%
Rövid lejáratú kötelezettségek	25 288 386	23 401 557	1 886 829	8,06%
Hitelek és kölcsönök	71 779 886	71 728 781	51 105	0,07%
Idegen forrás/Mérlegfőösszeg	0,51	0,49	0,02	4,56%
Foglalkoztatottak létszáma (fő)	700	693	7	1,02%

A szegmens Mérlegfőösszege 2021 első negyedévében 1.372.280 eFt értékkel emelkedett, de összességében 2020. év végéhez képest nem történt jelentős változás a mérleg sorok értékében. A KALL Ingredients Kft. és VIRE SOL Kft., továbbra is él a hitel moratórium lehetőségével. Így a banki hitelek értéke nem változott jelentősen.

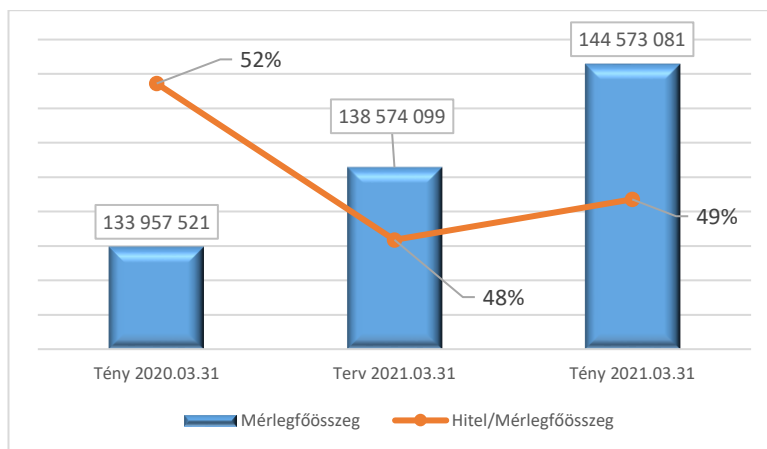
Bár a KALL Ingredients Kft. EURO-ban vezeti a számviteli nyilvántartását, de ennek forintban történő elszámolása 2021. március 31-re nem okozott jelentős hatást év végéhez képest az árfolyam viszonylag csekélyebb változása okán (2021 Q1: 363,74 Ft/ EUR, 2020 YE: 365,13 Ft/EUR).

Az Élelmiszeripari ágazat 2021. első negyedévi beruházási tevékenysége a 2020. év végén pályázati forrásból megvalósított beruházások befejezéséhez kapcsolódtak.

	2021.01.01-03.31 Összeg (eFt)
Zöldmezős beruházás	679 957
Termékfejlesztés	500 235
Logisztikai fejlesztés	0
Kapacitás bővítés	266 098
Egyéb	138 017
Beruházás összesen	1 584 307

A VIRE SOL Kft.-nél a maltodextrin gyártástechnológia optimalása és speciális vevői igényeknek is megfelelő termék előállítás, illetve a keményítő retrogradációs tulajdonságainak vizsgálata jelentette a K+F tevékenységet, ezek lezárása a beszámolási időszak végével még nem történt meg.

Az Élelmiszeripari ágazat mérleg tételei 2021. 03.31-én: (adatok ezer Ft-ban)



Az Élelmiszeripari ágazat hitelstruktúrája 2021 Q1 és 2020 Q1 összehasonlítás (adatok eFt-ban):

	2021.03.31 Tény	2020.03.31 Tény	Változás mértéke %
Beruházási hitel	60 047 164	62 873 590	-4%
Forgóeszközhitel	11 352 493	7 453 740	52%
Tagi kölcsön/hitel	26 780 941	26 161 349	2%
Hitel és kölcsön összesen	98 180 598	96 488 679	

A munkavállalói létszám tovább nőtt 2021 Q1-ben 7 fő-vel a termelés folyamatos növekedésével párhuzamosan. A csoportban jellemzően kialakult a létszám a szükséges kapacitás kiszolgálásához.

Konszolidált pénzügyi adatok és részvényesi információk, eredménykimutatás: - Mezőgazdaság és Élelmiszeripar szegmens

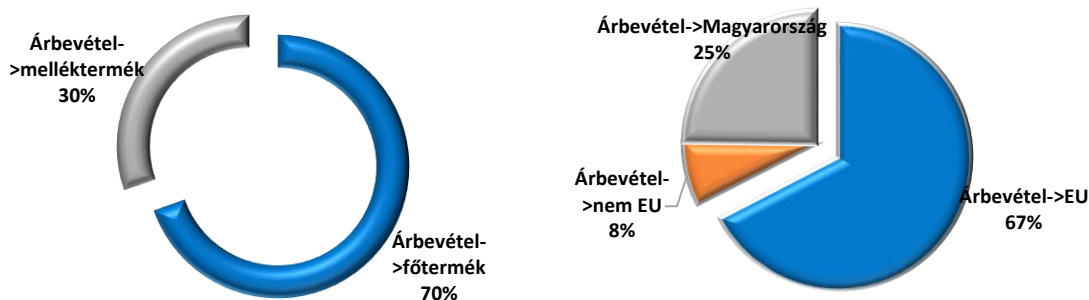
(A kimutatásban szereplő adatok 2021. március 31. és 2020. március 31. az IFRS számviteli sztenderdek szerinti egyedi beszámolókból készült, a csoporton belüli konszolidációs kiszűrések nélkül)

adatok ezer forintban, kivéve, ha másképp van feltüntetve

Főbb eredményadatok	OPUS GLOBAL Nyrt. Konszolidált 2021 Q1 nem auditált tényadatok	OPUS GLOBAL Nyrt. Konszolidált 2020 Q1 nem auditált tényadatok	2020Q1-2021Q1 összehasonlítás	Változás %- ban
Összes működési bevétel	18 633 789	15 130 823	3 502 966	23,15%
Működési költségek	17 882 494	13 967 114	3 915 380	28,03%
Üzemi (Üzleti eredmény) EBIT	751 295	1 163 709	-412 414	-35,44%
EBIDTA	1 979 295	1 971 438	7 857	0,40%
Pénzügyi műveletek eredménye	-674 849	-736 673	61 824	-8,39%
Adózás előtti eredmény	76 446	427 036	-350 590	-82,10%
Adózott eredmény	55 544	547 657	-492 113	-89,86%
Teljes átfogó jövedelem	-15 351	992 980	-1 008 331	-101,55%

A szegmens Összes működési bevétele 23,15%-kal nőtt, miközben a Működési költségek – első sorba az alapanyagárak emelkedése okán – nagyobb mértékben, 28,03%-kal emelkedtek a 2021 első negyedévében, melynek következtében az Üzemi eredmény 35,44%-kal csökkent a tavalyi első negyedévhez képest.

Az Élelmiszeripari ágazat árbevételének alakulása 2021 Q1-ben termék kategóriánként és földrajzi megoszlása:



A Mezőgazdasági ágazat árbevétel megoszlása a magyar Számviteli törvény alapján:

Árbevétel	2020Q1		2021Q1		Változás	
	eFt	Megoszlás	eFt	Megoszlás	eFt	%
Növénytermesztés árbevétele (2020. évi termés)	736	0,29%	220 186	45,4%	219 450	-88,75%
Állattartás árbevétele	239 790	93,18%	222 502	45,9%	-17 288	-7,2%
Mg-i- és egyéb szolgáltatások árbevétele	9 007	3,50%	26 909	5,5%	17 901	298,7%
Épület-, gép bérbeadás árbevétele	3 962	1,54%	12 129	2,5%	8 167	306,1%
Kereskedelmi tevékenység árbevétele	3 850	1,50%	3 432	0,7%	-418	-10,86%
Összesen:	257 345	100,00%	485 158	100,00%	227 812	188,5%

Az ágazat nettó árbevételének a 134%-os növekedését a 2020-ban termelt kukoricának az idei év első negyedévében való értékesítése okozta, a bérleti díjak növekedése pedig a leányvállalat növénytermesztésben használt eszközeinek bérbeadásából származott, amely 2020-ban nem volt jellemző.

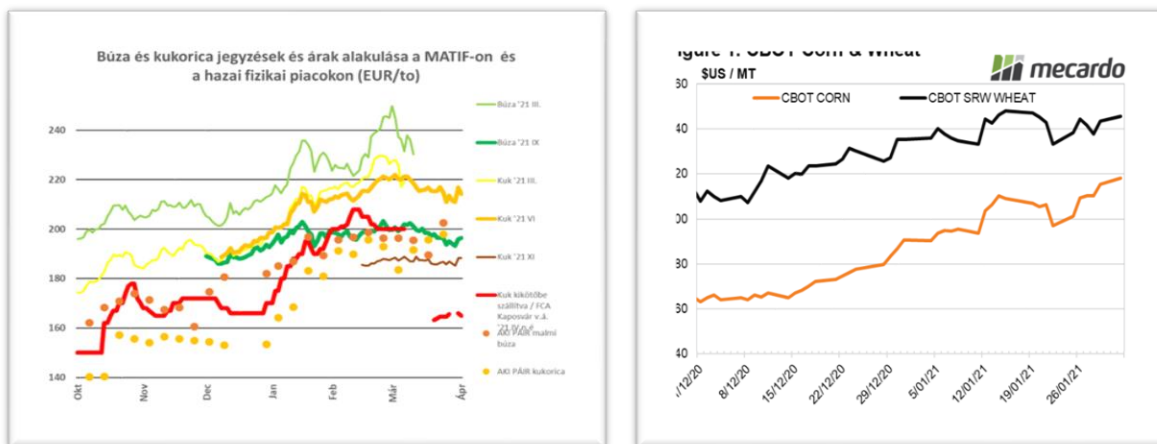
A Csabatáj Zrt. 2021 Q1-es időszakban 9.127 ezer db étkezési tyúktojást termelt, ami 4,5%-kal kevesebb az előző év hasonló időszakához képest. Az értékesítési átlagár 23,42 Ft/db, amely 0,62 Ft/db-bal alacsonyabb a 2020 Q1 időszaki átlagárhoz képest. A mezőgazdasági társaság tojás értékesítésének volumene 586 ezer db-bal, árbevétele 19.838 eFt-tal csökkent.

A teljes szegmens esetében elmondható, hogy a búza és kukorica beszerzési ára folyamatosan magas, de a gyártáshoz szükséges mennyiség biztosítva van a társaságoknál.

Az Élelmiszeripari ágazatnál 2021 első negyedévében a kibocsátással arányosan nagyobb alapanyagmennyiség került feldolgozásra 17%-kal.

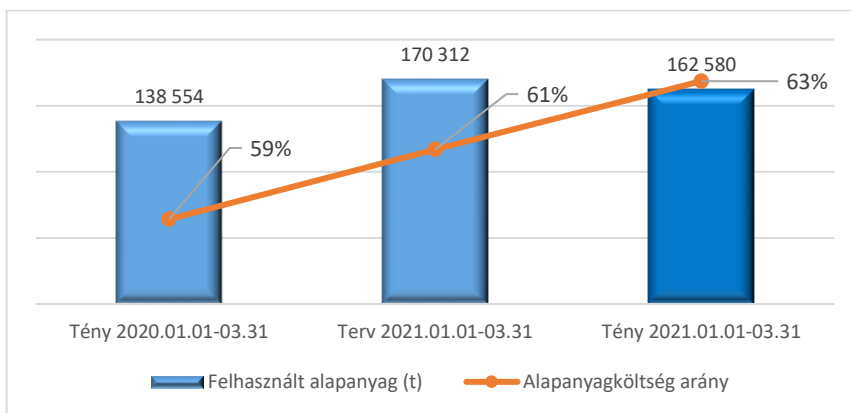
	2021.01.01-03.31 Tény	2020.01.01-03.31 Tény	Változás mértéke %
Felhasznált alapanyag (t)	162 580	138 554	17%

Az alapanyag beszerzés a lenti tőzsdei árakhoz hasonlítjuk.



Az Élelmiszeripari ágazat Működési költség megoszlása magyar Számviteli törvény alapján:

	2021.01.01-03.31 Tény	2020.01.01-03.31 Tény	adatok ezer forintban Változás mértéke %
Alapanyagköltség	10 138 821	7 520 605	35%
Anyagjellegű és személyi jellegű ráfordítás	16 158 942	12 841 657	26%



Az ágazat alapanyag költségek növekedése az előző évihez képest 35%. A magasabb lekötött alapanyagárat részben tudta a csoport a komoly felvásárlási stratégia működtetésével kompenzálni.

Bár a szegmensnél az Üzemi szintű eredmény (EBIT) csökkent 2021 Q1-ben 412.414 ezer Ft értékkel 2020 Q1 időszakkal összehasonlítva, de EBIDTA szinten nem változott az érték, mert 2021-től a VIRE SOL Kft.-nél is nagy mértékben jelentkezik az Értékcsökkenési leírás a 2020.12.31-én befejeződött próbaüzem okán.

A Társaság a Számviteli Politikájának megfelelően, a külföldi pénznemben vezetett könyvek esetében (KALL Ingredients Kft., KALL Ingredients Trading Kft.) elvégzi az átváltást a Csoport beszámolójának a prezentációs pénznemére. Egyéb átfogó jövedelemként a szegmens árfolyamváltozás hatásként 29.742 ezer Ft és halasztott adó hatásként 41.153 ezer Ft veszteséget szenvedett el 2021 Q1-ben.

Turizmus szegmens



A HUNGUEST Csoport és a Balatontourist Csoport 2019. július 1-től már leányvállalatként szerepel az OPUS Csoport IFRS szerinti konszolidált beszámolójában.

A HUNGUEST Hotels Zrt. (továbbiakban HH) Magyarország egyik vezető szállodalánca. Társaságunk cégjogi keretein belül az értékelési időszak zárónapján 19 szállodát és két fürdőt üzemelt. A belföldi szállodák összesen 3.352 szobával és 6.739 férőhellyel rendelkeznek. A szállodák a kiemelt turisztikai célpontok (fürdő- és üdülőhelyeken - pl. Nyíregyháza,

Hajdúszoboszló, Gyula, Szeged, Hévíz, Bükfürdő, Zalakaros, Mátra, Balaton térségében) találhatók, továbbá külföldi szállodaüzemeltető társaságokon keresztül érdekeltségi körbe tartozik négy osztrák szálloda (Murauban a Hotel Relax Resort és a Hotel Alpenblick, Heiligenblutban pedig a Hotel Heiligenblut és a Landhotel Post) és a montenegrói, közvetlen tengerparti fekvésű Hotel Sun Resort összesen 526 szobával és 1.206 férőhellyel.

Magyarország piacvezető kemping üzemeltetője, a Balatontourist-csoport 2100 kempinghellyel, 225 üdülőházzal, 226 mobilházzal, valamint bérelhető lakókocsikkal, és berendezett, komfortos sátrakkal várja a kempingezni vágyókat Balatonakaliban, Balatonberényben, Balatonfüreden, Balatonszemesen, Révfülöpön és Zalakaroson.

A. A szegmest érintő gazdasági környezet bemutatása:

A Társaság első negyedévi üzemelését teljes mértékben meghatározta a világszerte elterjedt koronavírus járvány és az ennek hatására kihirdetett veszélyhelyzet, valamint a járvány szinte minden gazdasági szektort elérő negatív hatásai, főleg az utazási korlátozások. Szállodáink esetében ebben az időszakban továbbra is kényszerű üzemszünet volt, csak egy egység működött folyamatosan üzleti céllal (Hotel Platánus). A Hotel Sóstó és a Hotel Pelion alkalmasszerűen üzemelt üzleti célú vendégeket fogadva.

A járványügyi helyzet enyhülése és beadott oltások következményeként a kormány döntése alapján, kinyitathattak a szállodák megfelelő egészségügyi előírásokat betartva május 7.-től. A következő szállodák nyitottak meg a jogszabályi feltételekkel összhangban.

2021. május 7-én megnyitott:

- Hunguest Hotel Apollo
- Hunguest Hotel Aqua-Sol
- Hunguest Hotel Forrás
- Hunguest Hotel Freya
- Lifestyle Hotel Mátra
- Hunguest Hotel Pelion
- Hunguest Hotel Répce Gold
- Saliris Resort
- Hunguest Hotel Sóstó

2021. május 14-én nyitott:

- Hunguest Hotel Erkel

A HUNGUEST Hotel Zrt. 2020-ban és 2021-ben is élt a hitel és kamat visszafizetési moratórium lehetőségével, így a bankok felé fennálló adósságszolgálat terhe nem csökkent, azonban a társaságok lekönnyítették az első negyedévben fizetendő kamat értékét, így a jelentésben bemutatott szegmens jelentés tartalmazza ezt a ráfordítást 2021 első negyedévében is.

Ausztriában várhatóan csak a második negyedév végén lehetséges a nyitás, míg a montenegrói szálloda a törvényi előírások szerint üzemel jelenleg is. A Montenegróba érkező magyarországi turisták jelentős részét fogadó Hunguest Hotel Sun Resort felújítási munkálatait a nyári szezon követően kezdi el a társaság, a fejlesztés részben a Külpiaci Növekedési Támogatás segítségével valósul meg.

A **kemping szolgáltatásnál** a tevékenység szezonális miatt a beszámolási időszakban jelentős negatív pénzügyi hatás nem generálódott a pandémia okán, tekintve, hogy a kempingek normál működés mellett áprilisban nyitnak, így az első negyedévben szállásdíjbevételek nem realizálódtak. Szintén az ágazatra jellemzően ezen szálláshelyeknél a bevételek 75-85%-a júliusi és augusztusi hónapokban folyik be, így a jelenlegi járványügyi helyzetben a vezetőség már lát arra lehetőséget, hogy ezen időszakokban a kempingek már üzemszerűen tudnak működni, kiszolgálva a belföldi és akár a külföldi vendégek igényeit is. A nyitáshoz kapcsolódó tevékenységek már elindultak, és a korábbi eltervezett műszaki munkálatok is folytatódnak, de kizárólag szigorú ésszerű intézkedések mentén. 2021. május 7-én a 70. szezonját nyitotta meg a Balatontourist-csoport.

A HUNGUEST-csoport megköszönve az egészségügyi dolgozók elmúlt időszakban folytatott munkáját, a korlátozások megszűnésével az első 1.000 egészségügyi dolgozó esetében díjmentesen biztosít két éjszakai pihenést félpanziós ellátással a következő szállodákban: HUNGUST Hotel Erkel, HUNGUEST Hotel Freya, HUNGUEST Hotel Pelion, HUNGUEST Hotel Répcse Gold és HUNGUEST Hotel Sóstó.

A Csoport 2021 nyarán a HUNGEST Hotel Erkelben és a Balatontourist balatonfüredi és révfülöpi kempingjeiben mobil- és üdülőházakban 3.500 nehéz helyzetben lévő nagycsaládot fog vendégül látni hatnapos turnusokban, ezzel is támogatva a sokgyermekes és egészszülős családokat.

B. A szegmens 2021. I. negyedéves tevékenységének bemutatása:

Konszolidált pénzügyi adatok és részvényesi információk, mérleg: - Turizmus szegmens

(A kimutatásban szereplő adatok a 2021.03.31. és 2020.12.31. napjára vonatkozó IFRS számviteli sztenderdek szerinti egyedi beszámolókból készültek, a csoporton belüli konszolidációs kiszűrések nélkül)

adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

Mérlegadatok (záró állomány)	OPUS GLOBAL Nyrt. Konszolidált 2021Q1 nem auditált tényadatok	OPUS GLOBAL Nyrt. Konszolidált 2020YE auditált tényadatok	2020YE-2021Q1 összehasonlítás	Változás %- ban
Mérlegfőösszeg	133 166 916	134 030 576	-863 660	-0,64%
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek	11 471 303	13 152 844	-1 681 541	-12,78%
Saját tőke	51 088 788	52 717 953	-1 629 165	-3,09%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	47 988 173	47 862 913	125 260	0,26%
Rövid lejáratú kötelezettségek	34 089 955	33 449 711	640 244	1,91%
Hitelek és kölcsönök	29 585 253	29 622 165	-36 912	-0,12%
Idegen forrás/Mérlegfőösszeg	0,23	0,22	0,01	5,71%

A Turizmus szegmens mérlegében jelentős változást nem tapasztalható 2020. év végéhez viszonyítva. A Saját tőke 1.629.165 eFt értékű csökkenése az idei első negyedévben bekövetkezett jövedelem csökkenés okozta a 2020YE számaihoz képest.

A Turizmus szegmensben belül a hitelállomány értéke az első negyedév során nem változott tavaly év végéhez képest. Egyrészt ez annak köszönhető, hogy a hitelmoratórium miatt nem volt sem tényleges kamat, sem tőke visszafizetés az első negyedévben. Illetve év végéig képest nem volt jelentős árfolyam mozgás, amely jelentős árfolyam különbséget okozott volna a devizás eszközök és kötelezettségek értékében. (2021 Q1: 363,73 EUR/HUF, 2020 YE: 365,13 EUR/HUF)

Konszolidált pénzügyi adatok és részvényesi információk, eredménykimutatás- Turizmus szegmens

(A kimutatásban szereplő adatok 2021.03.31. és 2020.03.31. napjára vonatkozó IFRS számviteli sztenderdek szerinti egyedi beszámolókból készültek, a csoporton belüli konszolidációs kiszűrések nélkül)

adatok ezer forintban, kivéve ha másképp van feltüntetve

Főbb eredményadatok	OPUS GLOBAL Nyrt. Konszolidált 2021Q1 nem auditált tényadatok	OPUS GLOBAL Nyrt. Konszolidált 2020Q1 nem auditált tényadatok	2020Q1-2021Q1 összehasonlítás	Változás %- ban
Összes működési bevétel	759 517	6 333 070	-5 573 553	-88,01%
Működési költségek	2 068 315	6 619 725	-4 551 410	-68,76%
Üzemi (Üzleti eredmény) EBIT	-1 308 798	-286 655	-1 022 143	356,58%
EBIDTA	-832 607	112 179	-944 786	842,21%
Pénzügyi műveletek eredménye	-131 022	-765 179	634 157	-82,88%
Adózás előtti eredmény	-1 439 820	-1 051 834	-387 986	36,89%
Adózott eredmény	-1 435 747	-1 019 652	-416 095	40,81%
Teljes átfogó jövedelem	-1 429 167	-866 458	-562 709	64,94%

A Covid-19 járvány következtében az üzleti céllal üzemelő turisztikai egységeken kívül minden szállodát, vendéglátóhelyet, fürdőt zárva kellett tartani mind Magyarországon, mind a környező országokban. Ennek következtében, gyakorlatilag teljesen visszaesett az Árbevétel értéke, így nem is lehet érdemben összehasonlítani az adatokat 2020 Q1 időszakhoz, amikor is két hónapig még a szállodák normál üzem módban tarthattak nyitva, valamint Ausztriában gyakorlatilag a síszezon befejeződhetett csaknem teljesen.

A Működési költség 68,76%-os csökkenése, mutatja, hogy a turizmus társaságai mindent megtesznek, hogy a minimálisra szorítsák a kiadásokat, hogy a turizmus beindulásáig optimalizálják a működést. Ennek a racionalizálási folyamatnak várhatóan a nyitás után is meg lesz a pozitív hatása, amivel egy magasabb profitabilitást tudnak elérni a társaságok.

A Működés költségei között meg kell említeni a COVID-19 -re vonatkozó előírások okozta plusz költségeket, amelyeket a társaságok vállaltak a vendégek egészsége érdekében, így külön protokollt írtak elő a vendégek fogadására.

A HUNGUEST Hotels Zrt. folytatta a beruházások kivitelezési munkáit, hogy a turizmus újbóli felfutására megújult, jobb minőségű szállodákkal várják a vendégeket.

A Pénzügyi műveletek eredménye jelentősen, 634.175 eFt-tal javult 2020 első negyedévéhez képest, amelynek magyarázata, hogy egyrészt a pénzügyi műveletek bevétele megnőtt 187.034 eFt értékben, míg a ráfordítások értéke 447.123 eFt értékben csökkent, mivel 2021 Q1 negyedévben nem változott jelentősen az Euro/HUF árfolyam, míg tavaly hasonló időszakban ez nagy mértékben befolyásolta az eredményt.

A Turizmus szegmens 2021 Q1-ben 1.435.747 eFt veszteséget realizált, amely 36,89%-os veszteség változás, az előző év első negyedévéhez képest. Figyelembe kell venni, azonban, hogy az ágazat nem tudott Árbevételt elérni 2021 Q1 időszakban a járvány következtében, mégis sikerült a kiadásokat kontrollálni az első negyedévben.

A teljes átfogó jövedelme a szegmensnek 1.429.167 eFt veszteség lett 2021 Q1-ben, amelynek az oka a halasztott adó bevétel értéke 6.162 eFt, míg az elszámolt árfolyamváltozás hatása 418 e Ft nyereség és egyéb átfogó jövedelemként lett 6.580 eFt elszámolva IFRS konszolidált szinten.

Energetika szegmens



Jelen időszakban az OPUS GLOBAL Nyrt. Energetikai szegmense jelentős átalakuláson megy keresztül, melynek eredményeképpen a szegmens a Cégcsoport egyik meghatározó komponensévé válik, hozzájárulva ezzel a hosszútávú, stabil profitabilitáshoz.

Az OPUS GLOBAL Nyrt., mint holdingstruktúrában működő tőzsdei társaság – egyik rövid távú és kiemelt – stratégiai célja, hogy egy diverzifikált energetikai portfóliót alakítson ki és optimalizálja az energetikai szolgáltatások közötti szinergiákat.

A 2021. év nagy áttörést hoz az Energetikai szegmens kialakításában, amely egyrészt jelentős eszközértéknövekedésben testesül meg, valamint várhatóan nagy mértékben hozzájárul majd az OPUS Csoport eredménytermelő képességének további emelkedéséhez.

A Társaság Igazgatóságának a 2021. március 11-i döntése szerint megvásárolta a MET Holding AG társaság tulajdonában lévő, az **MS Energy Holding AG** társaság által kibocsátott 100.000 darab egyenként 1, - CHF névértékű részvénycsomagot – amely közvetlenül az MS Energy Holding AG társaság feletti 50 százalék mértékű tulajdonjogot testesíti meg, közvetetten pedig az **MS Energy Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság** feletti 50 százalék mértékű, illetve a **TIGÁZ Földgázelosztó Zártkörűen Működő Részvénytársaság** feletti 49,57 százalék mértékű befolyást jelent.

https://www.bet.hu/newkibdata/128542731/OG_rendkiv_tajekoztatas_TIGAZ_HU_20210331.pdf

A TIGÁZ megszerzésére vonatkozó tranzakció zárására 2021. március 31-ével került sor, így az Anyacég a konszolidációs körébe a TIGÁZ Zrt.-t és az azt tulajdonló társaságokat a zárás napjával vonta be a konszolidációjába. Ez azonban azt jelenti, hogy a 2021 Q1-es konszolidált IFRS adatokban ezen leányvállalatok mérlegtételei már bevonásra kerültek, azonban az eredménykimutatást - időszak hiányában - még nem befolyásolta a megszerzett üzletág gazdálkodásának eredménye.

Az OPUS GLOBAL Nyrt. 2019 októberében jelentette be vételi szándékát a Tiszántúli Áramhálózati Zrt. megvásárlására. Az átfogó, mindenre kiterjedő átvilágítást követően a tőzsdei cég tavaly decemberben kötelező érvényű ajánlatot tett az E.ON Beteiligungen GmbH részére a TITÁSZ megvásárlására. A tranzakciós folyamat újabb fontos mérföldköve a végleges adásvételi szerződés 2021. március 30. napján megtörtént aláírása. A tranzakció zárása - a szükséges hatósági engedélyek beszerzését és a szerződésben meghatározott zárási feltételek teljesítését követően - 2021 harmadik negyedévében várható, ezt követően a társaság OPUS TITÁSZ Áramhálózati Zrt. néven folytatja tevékenységét.

Az OPUS GLOBAL Nyrt. a TITÁSZ Zrt.- felett az OPUS ENERGY Kft.-én (székhely: 1062 Budapest, Andrassy út 59.; „OPUS ENERGY”) keresztül gyakorolja majd az irányítási jogát, mely társaságot az OPUS GLOBAL Nyrt. Igazgatósága 2021. március 10-i döntésével alapította meg 50-50%-os megoszlásban a STATUS ENERGY Korlátolt Felelősségű Társasággal (székhely: 1062 Budapest, Andrassy út 59.; cégjegyzékszám: 01-09-343776; „STATUS ENERGY”) közösen az Energetika szegmens diverzifikált portfóliójának és szerepének megerősítése érdekében

https://www.bet.hu/newkibdata/128533635/OG_rendkiv_tajekoztatas_OPUS_ENERGY_HU_20210312.pdf

A Társaság a 2021 Q1-es időszakban a konszolidált eredménykimutatásban az OPUS ENERGY Kft. megalapításától az időszak végéig (2021.03.11.-től 2021.03.31.) jelentkező eredménye került bele.

2021.03.31. napjával az Energetika szegmensbe az alábbi társaságok tartoznak:

Név	Kapcsoltsági szint	Fő üzleti tevékenység	Bejegyzés országa	Közvetett / Közvetetlen részesedés	A Kibocsátó részesedése 2020.12.31.	A Kibocsátó részesedése 2021.03.31.
Energetika						
MS Energy Holding AG	L	Vagyonkezelés (holding)	Magyarország	Közvetlen	-	50,00%
MS Energy Holding Zrt.	L	Vagyonkezelés (holding)	Magyarország	Közvetett	-	50,00%
TIGÁZ Zrt.	L	Gázelosztás	Magyarország	Közvetett	-	49,57%
OPUS Energy Kft.	L	Vagyonkezelés (holding)	Magyarország	Közvetlen	-	50,00%

A. A szegmens 2021. I. negyedéves tevékenységének bemutatása:

A TIGÁZ Zrt. földgáz elosztási engedélyes tevékenységet végez Magyarország észak-keleti régiójában. Szolgáltatási területét tekintve az ország legnagyobb vezetékes földgázelosztója, több, mint 33.000 kilométernyi vezetékhálózatot üzemeltet. 2020. december 31-én a TIGÁZ által ellátott települések száma: 1092

A földgázelosztási tevékenység alapvető rendeltetése a vezetékes földgáz eljuttatása a gázhálózatok betáplálási (földgáz-fogadó állomás) pontjától a gázfelhasználók telekhatáráig. Ezt a tevékenységet a TIGÁZ Zrt. területi elvek szerinti feladatmegosztással végzi, ahol az operatív munkákat a területi egységek végzik: Debrecen, Miskolc, Eger, Szolnok, Gödöllő központokkal.

A földgázelosztási tevékenység valamennyi részfolyamatában korszerű gáztechnikai alkalmazásokat használ a társaság. A megfelelő minőséget független szakértő által auditált minőségbiztosítási rendszer garانتálja.

Az energetikai cég a gázelosztó-vezetékek tervezését, kivitelezését, üzemeltetését és rekonstrukcióját a Magyar Bányászati és Földtani Szolgálat (MFBSZ) által is elfogadott minőségbiztosítási rendszer keretein belül végzi.

Konszolidált pénzügyi adatok és részvényesi információk, mérleg: - Energetika szegmens

(A kimutatásban szereplő adatok 2021.március 31. és 2020. december 31. napjára vonatkozóan az IFRS számviteli sztenderdek szerinti egyedi beszámolókból készültek, a csoporton belüli konszolidációs kiszűrések nélkül)

adatok ezer forintban, kivéve, ha másképp van feltüntetve

Mérlegadatok (záró állomány)	OPUS GLOBAL Nyrt. Konszolidált 2021Q1 nem auditált tényadatok	OPUS GLOBAL Nyrt. Konszolidált 2020YE auditált tényadatok	2020YE-2021Q1 összehasonlítás	Változás %-ban
Mérlegfőösszeg	146 048 553	0	146 048 553	100,00%
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesekek	14 840 740	0	14 840 740	100,00%
Saját tőke	59 101 688	0	59 101 688	100,00%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	73 561 589	0	73 561 589	100,00%
Rövid lejáratú kötelezettségek	13 385 276	0	13 385 276	100,00%
Kötvénytartozás	50 000 000	0	50 000 000	100,00%
Idegen forrás/Mérlegfőösszeg	0,34	0,00	0,34	100,00%
Foglalkoztatottak létszáma (fő)	940	0	940	100,00%

A TIGÁZ Zrt. 2021. márciusában sikeres kötvénykibocsátást hajtott végre 50 mrd Ft forrás bevonásával kedvező kamatozás mellett, 10 éves futamidőre.

A társaság pénzeszközállománya az előző időszakokban folytatott eredményes gazdálkodásból, és a korábbi hiteleket kiváltó, kedvező finanszírozású kötvény forrásból adódóan jelentősen bővül. A 2020. március 31-i 9,3 Mrd Ft-hoz képest 2021. március 31-én 14,7 Mrd Ft az értéke.

A TIGÁZ Zrt. által 2021 első negyedévében végrehajtott beruházásai 14,5%-kal meghaladták a 2020. első negyedévi adatokat. A 148 M Ft-os növekedés elsősorban a földgáz elosztóhálózat bővítése miatt következett be. A társaság 2021 első negyedévében 1.168 M Ft beruházást, míg 2020. év ugyanezen időszakában 1.020 M Ft beruházást hajtott végre.

Konszolidált pénzügyi adatok és részvényesi információk, eredménykimutatás - Energetika szegmens

(A kimutatásban szereplő adatok 2021. március 31. és 2020. március 31. napjára vonatkozóan az IFRS számviteli sztenderdek szerinti egyedi beszámolókból készültek, a csoporton belüli konszolidációs kiszűrések nélkül)

adatok ezer forintban, kivéve, ha másképp van feltüntetve

Főbb eredményadatok	Opus Global Nyrt. Konszolidált 2021Q1 nem auditált tényadatok	Opus Global Nyrt. Konszolidált 2020Q1 nem auditált tényadatok	2020Q1- 2021Q1 összehasonlítás	Változás %-ban
Összes működési bevétel	0	0	0	0,00%
Működési költségek	56	0	56	100,00%
Üzemi (Üzleti eredmény) EBIT	-56	0	-56	100,00%
EBIDTA	-56	0	-56	100,00%
Pénzügyi műveletek eredménye	10 071	0	10 071	100,00%
Adózás előtti eredmény	10 015	0	10 015	100,00%
Adózott eredmény	10 015	0	10 015	100,00%
Teljes átfogó jövedelem	10 015	0	10 015	100,00%

A konszolidált eredménykimutatásban a 2021. I. negyedévében a TIGÁZ-csoport gazdálkodásának eredménye még nem jelenik meg, tekintve, hogy az akvizíció 2020. március 31-ével valósult meg, így az első negyedév időszakának eredménye még nem az OPUS Csoportot illeti meg, ezért a szegmenskimutatásban csak kizárólag az OPUS Energy Kft. eredménye került bevonásra annak megalapításától az időszak végéig terjedő időszakra vonatkozóan.

IV. EGYÉB NEM PÉNZÜGYI KIMUTATÁS ISMERTETÉSE

Mérlegfordulónap utáni események

A Társaság a **Kötvény II.** kibocsátására vonatkozó 2020. december 25-i közgyűlési határozat birtokában 2021. márciusában lefolytatta a hitelminősítővel az újabb forrásbevonásra a Kötvény II. kibocsátásához a felülvizsgálati eljárást, aminek eredményeképpen a Scope 2021. április 1-jei közzététele szerint a hitelminősítő továbbra is fenntartotta a **kötvénykibocsátás esetében a BBB-, vállalati szinten a BB/Stabil minősítést.**

https://www.bet.hu/newkibdata/128544048/OPUS_SCOPE_HU_20210401.pdf

A Társaság a kiváló minősítést követően 2021. április 27-én sikeres aukció során – HU0000360409 ISIN kódon, 39.000.000.000 HUF össznévértéken és fix 3,20% kamatmértéken 10 éves futamidővel újabb kötvénykibocsátást hajtott végre (**Kötvény II.**). Az „OPUS GLOBAL 2031 Kötvény” megnevezésű kötvényekre a BÉT által működtetett Xbond elnevezésű multilaterális kereskedési rendszerbe történő bevezetésére megkezdte a Társaság a felkészülést, így a bevezetés várhatóan az év második negyedévében megvalósul.

A koronavírus járványra tekintettel a Társaságnál az Igazgatóság a 2021. év 04. hónap 30. napjára meghirdetett éves rendes közgyűlésének napirendjén szereplő ügyekkel összefüggő előterjesztésekről és határozati javaslatokról a 102/2020. (IV. 10.) Korm. rendelet 9. § (2) bekezdése értelmében 2021. év 04. hónap 30. napján döntött Közgyűlés megtartása nélkül.

A közgyűlési döntéseket a jelentés VII. Mellékletek című része tartalmazza.

A Társaság 2021. évtől kezdődően állandó könyvvizsgálójának megválasztásával kapcsolatban az Audit Bizottság 2021. év 04. hónap 21. napján meghozott határozatával, a Társaság Igazgatóságával egyetértésben akként döntött, hogy 2021. év 06. hónap 30. napjáig lefolytatja a jogszabályi követelményeknek, így az Európai Parlament és a Tanács 537/2014/EU Rendeletében foglaltaknak megfelelő előzetes kiválasztási eljárást, melynek eredménye alapján, azt követően elkészíti a szükséges ajánlását, ahhoz, hogy a Társaság rendkívüli közgyűlés keretében megválaszthassa új állandó könyvvizsgálóját.

V. A PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK KÖZZÉTÉTELRE ENGEDÉLYEZÉSE

A pénzügyi kimutatásokat a Csoport anyavállalatának Igazgatósága 2021. június 15-én a 23/2021 (VI.15.) Igazgatósági határozatban ebben a formában közzétételre engedélyezte.

VI. NYILATKOZAT

Az OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (1062 Budapest, Andrássy út 59., a továbbiakban: „Társaság”) kijelenti, hogy a Társaság által az alkalmazható számviteli előírások alapján, a legjobb tudása szerint elkészített 2021. I. negyedéves jelentés valós és megbízható képet ad a kibocsátó és a konszolidációba bevont vállalkozások eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről, továbbá a vezetőségi jelentés megbízható képet ad a kibocsátó és a konszolidációba bevont vállalkozások helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

2021. június 15.



Dr. Mészáros Beatrix
az Igazgatóság elnöke



Dzubák Attila Zsolt
Vezérigazgató

VII. Mellékletek

Szervezeti és személyi változások

A Társaság vezető állású tisztségviselőit, stratégiai divízió vezetőit a Jelentés leadásakor az alábbi táblázat mutatja be:

Jelleg	Név	Beosztás	Megbízás kezdete	Megbízás vége	Saját részvény tulajdon
IGT	Dr. Mészáros Beatrix	elnök	2017.05.02.	2022. 05.02.	16.300.970
IGT	Vida József	tag	2018.06.19.	2022. 05.02.	-
IGT	Dr. Balog Ádám	tag	2019.10.04.	2022. 05.02.	-
FB, AB	Konczné Kondás Tünde	elnök	2021.04.30.	2022. 05.02.	-
FB, AB	Tima János	tag	2017.05.02.	2022. 05.02.	-
FB, AB	Dr. Gödör Éva Szilvia	tag	2018.04.27.	2022. 05.02.	-
SP	Dzsubák Attila Zsolt	Vezérigazgató	2020.07.01.	-	-
SP	Ódorné Angyal Zsuzsanna	Operatív vezérigazgató-helyettes	2009.07.01.*	-	-
SP	Dr. Tóth Anett	Élelmiszeripari divízió vezető	2019.07.01.	-	-
SP	Détári-Szabó Ádám	Turizmus divízió vezető	2021.04.21.	-	-
SP	Torda Balázs	Energetika divízió vezető	2021.04.21.	-	-
SP	Görbedi László	Ipari Termelés divízió vezető	2021.04.21.	-	-

IGT: Igazgatóság tagja

AB: Audit Bizottság tagja

SP: stratégiai alkalmazott

FB: Felügyelőbizottság tagja

*a munkaviszony kezdő időpontja

Közzétételi információk

A Holdingot érintő eseményekről, intézkedésekről folyamatosan tájékoztatjuk a részvényeseket és az érdeklődőket a Budapesti Értéktőzsde honlapján (a kibocsátók listája, OPUS GLOBAL Nyrt. Közzétételek cím alatt), a www.kozzetetelek.hu oldalon és a Társaság honlapján: www.opusglobal.hu.

A Tőzsdei kapcsolattartás

2021. január 1-től a Társaság Befektetői kapcsolattartójaként Hegyvári Dávid a felelős a befektetési kapcsolattartásra vonatkozó feladatokért, valamint a teljes tőkepiaci kommunikációért.

Elérhetőség: + 36 1 433 0701, info@opusglobal.hu; hegyvari.david@opusglobal.hu

Részvényesi információk

A Társaság cégneve:	OPUS GLOBAL Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
A Társaság cégjegyzékszám:	Fővárosi Törvényszék Cégbírósága Cg. 01-10-042533, Magyarország
A társaság címe:	1062 Budapest, Andrásy út 59.
Telefon:	(36-1) 433-07-00
A társaság e-mail címe:	info@opusglobal.hu
A társaság bejegyzett internet elérhetősége:	www.opusglobal.hu

Befektetési kapcsolattartó:	Hegyvári Dávid (36-1) 433-07-01; hegyvari.david@opusglobal.hu
A társaság alaptőkéje:	17.541.151.250 Ft
A hatályos alapszabály kelte:	2019. április 8.
A Társaság működésének időtartama:	határozatlan
A Társaság üzleti éve:	a naptári évvel egyező, amely minden év január 1-től december 31-ig tart
A Társaság tevékenysége:	Főtevékenység: 6420'08 Vagyonkezelés (holding)

Értékpapír struktúra

Értékpapír megnevezése	OPUS részvény
Értékpapírkód (ISIN) tőzsdére bevezetett	HU0000110226
Kijelzés módja (Ticker)	OPUS
Kereskedés pénzneme	HUF
Részvényszám (db)	701.646.050
A Kibocsátó jegyzett tőkéje*	17.541.151.250 Ft
Részvénykategória	Prémium kategória
Az értékpapír előállítási módja	dematerializált
Az értékpapír típusa	törzsrészvény
Részvényfajta	névre szóló
Névértéke	25 Ft
A Tőzsdei értékpapír bevezetésének napja	1998. április 22.
Bevezetési Ár	700 HUF
Sorozat és sorszáma	„A”
Az értékpapírhoz kapcsolódó jogok felsorolása	teljeskörű

A Társaság részvénykönyvének vezetését az OPUS GLOBAL Nyrt. saját maga végzi.

Értékpapír megnevezése	„OPUS GLOBAL 2029 Kötvény”
Sorozat kódja:	OPUS2029
Értékpapírkód (ISIN) XBondra bevezetett	HU0000359278
Darabszám:	572
Forgalomba hozatal módja:	zártkörű
Formája:	dematerializált
Aukció időpontja:	2019. október 25.
Kötvény futamideje:	10 év
Kötvény lejáratja:	2029. október 29.
A sorozat össznévértéke:	28,6 milliárd Ft
Bevont forrás összege	28,77 milliárd Ft
Kamatozás típusa:	Fix kamatozás
Kupon mértéke:	2,80%
A BÉT-re való bevezetés napja:	2020. március 30.

Értékpapír megnevezése	„OPUS GLOBAL 2031 Kötvény”
Sorozat kódja:	OPUS2031
Értékpapírkód (ISIN) XBondra bevezetett	HU0000360409
Darabszám:	780
Forgalomba hozatal módja:	zártkörű
Formája:	dematerializált
Aukció időpontja:	2021. április 27.
Kötvény futamideje:	10 év
Kötvény lejárata:	2031. április 29.
A sorozat össznévértéke:	39 milliárd Ft
Bevont forrás összege	39,03 milliárd Ft
Kamatozás típusa:	Fix kamatozás
Kupon mértéke:	3,20%
A BÉT-re való bevezetés napja:	-

Tulajdonosi struktúra

A saját tulajdonban lévő részvények mennyiségének alakulása a teljes alaptőkére vetítve (RS2)

	Résztesedés (2020. december 31.)		Résztesedés (2021. április 21.)	
	db	%	db	%
Társasági szinten: OPUS GLOBAL Nyrt.	7.208.246	1,03	7.208.246	1,03
Leányvállalatok ¹ : Csabatáj Zrt.	12.500.000	1,80	12.500.000	1,80
Összesen	19.708.246	2,81	19.708.246	2,81

¹ Konszolidációba bevont társaságok.

Az 5%-nál nagyobb tulajdonosok felsorolása, bemutatása (RS3) 2021.06.15. napján

Név	Letétkezelő	Mennyiség (db)	Résztesedés (%)
KONZUM PE Magántőkealap	nem	178 240 361	25,40%
közvetlen	nem	175 584 196	25,02%
közvetett (a KPE INVEST Kft.-n keresztül)	nem	2 656 165	0,38%
Mészáros Lőrinc	nem	163 581 686	23,31%
közvetlen	nem	146 314 411	20,85%
közvetett (az Addition OPUS Zrt.-n keresztül)	nem	17 267 275	2,46%
Talents Group Beruházás-szervező Zrt.	nem	46 998 875	6,70%
KONZUM MANAGEMENT Kft.	nem	49 809 673	7,10%

A közkézhányad meghatározásánál nem vettük figyelembe a fent feltüntetett és 5%-nál nagyobb mértékben tulajdonolt részvénycsomagot, valamint a Társaság és a konszolidációs körébe tartozó leányvállalatai által birtokolt részvény mennyiségeket.

A Társaság 2021. június 15-ig megtartott közgyűlési határozatainak összefoglalása

Száma	Tárgy, rövid tartalom
1/2021. (IV.30.)	2020. évi IFRS egyedi Éves beszámoló elfogadása
2/2021. (IV.30.)	2020. évi IFRS Konszolidált Éves beszámoló elfogadása
3/2021. (IV.30.)	2020. évi IFRS egyedi és Konszolidált Éves Jelentés elfogadása
4/2021. (IV.30.)	Döntés a 2020. évi adózott eredmény felhasználásáról
5/2021. (IV.30.)	A Felelős Társaságirányítási Jelentés elfogadása
6/2021. (IV.30.)	Igazgatóság, Felügyelő Bizottság és Audit Bizottság munkájának értékelése
7/2021. (IV.30.)	Lemondott Igazgatósági tagok munkájának értékelése
8/2021. (IV.30.)	Lemondott FB tag és AB tag lemondásának tudomásulvétele
9/2021. (IV.30.)	Új Felügyelőbizottsági tag választása
10/2021. (IV.30.)	Új Audit Bizottsági tag választása

Az időszakban közzétett tájékoztatások

Dátum	Hirdetmény megnevezése
2021.01.04.	Tájékoztató az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2021.01.04.	Tájékoztató a társaság vezető tisztségviselőiről
2021.01.20.	Tájékoztató befektetői kapcsolattartó változásáról
2021.01.21.	Rendkívüli Hirdetmény
2021.01.26.	Tájékoztató konszolidációs körbe bevont leányvállalattal kapcsolatban
2021.02.01.	Tájékoztató az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2021.02.09.	Tájékoztató konszolidációs körbe bevont leányvállalattal kapcsolatban
2021.02.18.	Tájékoztató konszolidációs körbe bevont leányvállalattal kapcsolatban
2021.02.23.	Tájékoztató konszolidációs körbe bevont leányvállalattal kapcsolatban
2021.03.01.	Tájékoztató az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2021.03.01.	Tájékoztató konszolidációs körbe bevont leányvállalattal kapcsolatban
2021.03.04.	Tájékoztató konszolidációs körbe bevont leányvállalattal kapcsolatban
2021.03.08.	Tájékoztató konszolidációs körbe bevont leányvállalattal kapcsolatban
2021.03.09.	Tájékoztató konszolidációs körbe bevont leányvállalattal kapcsolatban
2021.03.12.	Rendkívüli Hirdetmény
2021.03.12.	Rendkívüli Hirdetmény
2021.03.12.	Rendkívüli Hirdetmény
2021.03.12.	Tájékoztató a társaság vezető tisztségviselőiről
2021.03.22.	Társasági eseménynaptár módosítása
2021.03.22.	Tájékoztató konszolidációs körbe bevont leányvállalattal kapcsolatban
2021.03.26.	Tájékoztató konszolidációs körbe bevont leányvállalattal kapcsolatban
2021.03.26.	Tájékoztató konszolidációs körbe bevont leányvállalattal kapcsolatban
2021.03.31.	Rendkívüli Hirdetmény
2021.03.31.	Rendkívüli Hirdetmény
2021.03.31.	Tájékoztató részesedés szerzésről
2021.03.31.	Tájékoztató az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2021.04.01.	Rendkívüli Hirdetmény - Hitelminősítésről
2021.04.06.	Tájékoztató konszolidációs körbe bevont leányvállalattal kapcsolatban
2021.04.06.	Tájékoztató konszolidációs körbe bevont leányvállalattal kapcsolatban
2021.04.08.	Közgyűlési meghívó
2021.04.21.	Közgyűlési előterjesztések
2021.04.21.	Befektetői tájékoztató



2021.04.27.	Rendkívüli Hirdetmény
2021.04.27.	Tájékoztatás konszolidációs körbe bevont leányvállalattal kapcsolatban
2021.04.30.	Az OPUS GLOBAL Nyrt. Igazgatóságának Közgyűlési hatáskörben meghozott határozatai
2021.04.30.	Éves Jelentés
2021.04.30.	Felelős Társaságirányítási Jelentés
2021.05.07.	Tájékoztatás konszolidációs körbe bevont leányvállalattal kapcsolatban
2021.05.11.	Tájékoztatás az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2021.05.18.	Tájékoztatás konszolidációs körbe bevont leányvállalattal kapcsolatban
2021.05.18.	Tájékoztatás konszolidációs körbe bevont leányvállalattal kapcsolatban
2021.05.26.	Tájékoztatás konszolidációs körbe bevont leányvállalattal kapcsolatban
2021.05.31.	Tájékoztatás az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2021.06.03.	Tájékoztatás konszolidációs körbe bevont leányvállalattal kapcsolatban
2021.06.04.	Tájékoztatás konszolidációs körbe bevont leányvállalattal kapcsolatban