

24220099-4619-114-01
Statisztikai számjel

01-10-047651
Cégjegyzék száma

ÉVES BESZÁMOLÓ
MNKH Zrt.
2018.01.01 - 2018.11.07

Kelt: Budapest, 2019.01.07

P.H.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Adószám: 26502887-2-43
Székhely: 1095 Budapest, Ipar utca 5.
Száma: 10300002-10644836-49020018

24220099-4819-114-01
Statistikai számjel

01-10-047651
Cégjegyzék száma

MNKH Zrt.
ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	Előző év(ek) módosításai	2018.11.07
A	B	C	D	E
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (I.+II.+III. sor)	445 469	0	180 627
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	149 800	0	124 512
3	1 Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4	2 Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5	3 Vagyoni értékű jogok	149 800		124 512
6	4 Szellemi termékek	0		0
7	5 Üzleti vagy cégérték	0		0
8	6 Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9	7 Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	240 872	0	53 115
11	1 Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	185 343		8 877
12	2 Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13	3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	55 405		44 238
14	4 Tenyészállatok	0		0
15	5 Beruházások, felújítások	124		0
16	6 Beruházásokra adott előlegek	0		0
17	7 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	54 797	0	3 000
19	1 Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	54 797		3 000
20	2 Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21	3 Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22	4 Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23	5 Egyéb tartós részesedés	0		0
24	6 Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
25	7 Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
26	8 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27	9 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
28	B. FORGÓESZKÖZÖK (I.+II.+III.+IV. sor)	4 529 158	0	2 075 957
29	I. KÉSZLETEK	0	0	1 000
30	1 Anyagok	0		0
31	2 Befolyazatlan termelés és feldolgozás termékei	0		0
32	3 Növények, hízó- és egyéb állatok	0		0
33	4 Késztermékek	0		0
34	5 Árúk	0		1 000
35	6 Készletekre adott előlegek	0		0
36	II. KÖVETELÉSEK	1 447 865	0	167 972
37	1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	554 340		72
38	2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	656 818		16 258
39	3 Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
40	4 Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
41	5 Várakoztatott követelések	0		0
42	6 Egyéb követelések	236 707		151 642
43	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0
44	1 Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
45	2 Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
46	3 Egyéb részesedés	0		0
47	4 Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
48	5 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
49	IV. PÉNZESZKÖZÖK	3 081 293	0	1 906 985
50	1 Pénztár, csekkek	2 039		904
51	2 Bankbetétek	3 079 254		1 906 081
52	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	102 686	0	1 581 788
53	1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása	95 659		1 571 365
54	2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 027		10 423
55	3 Halasztott ráfordítások	0		0
56	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)	5 077 313	0	3 838 372

Kelt: Budapest, 2019.01.07

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Adószám: 26502887-2-43
Székhely: 1095 Budapest, Ipar utca 5.
Számla: 10300002-10644836-49020018

24220099-4619-114-01
Statistikai számjel

01-10-047651
Cégjegyzék száma

MNKH Zrt.
ÉVES BESZÁMOLÓ
MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	Előző év(ek) módosításai	2018.11.07
A	B	C	D	E
61	D. SAJÁT TŐKE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.-VIII. sor)	2 594 370	0	2 103 222
62	I. JEGYZETT TŐKE	3 501 000		3 501 000
63	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedések nyújtékán	0		0
64	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65	III. TŐKETARTALÉK	7 011 412		7 011 412
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-7 839 343		-7 918 042
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-78 699	0	-491 148
72	E. CÉLTARTALÉKOK	12 564	0	41 706
73	1 Céltartalék a várható kötelezettségekre	12 564		2 400
74	2 Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		39 306
75	3 Egyéb céltartalék	0		0
76	F. KÖTELEZETTSÉGEK (I.+II.+III. sor)	2 050 798	0	1 418 572
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
78	1 Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79	2 Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
80	3 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
81	4 Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
82	II. HOSSZU LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
83	1 Hosszú lejáratú kapott kölcsönök	0		0
84	2 Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
85	3 Tartozások kötvénykiadásból	0		0
86	4 Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87	5 Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88	6 Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89	7 Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0		0
90	8 Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
91	9 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 050 798	0	1 418 572
93	1 Rövid lejáratú kölcsönök	1 814 000		0
94	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
95	2 Rövid lejáratú hitelek	0		0
96	3 Vevőktől kapott előlegek	0		1 328 707
97	4 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	124 448		42 901
98	5 Váltótartozások	0		0
99	6 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	17 794		0
100	7 Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
101	8 Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
102	9 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	94 556		46 964
105	G. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	419 581	0	274 872
106	1 Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107	2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	419 581		274 872
108	3 Halasztott bevételek	0		0
109	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)	5 077 313	0	3 838 372

Kelt: Budapest, 2019.01.07

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Adószám: 26502887-2-43
Székhely: 1095 Budapest, Ipar utca 5.
Szála: 10300002-10644836-49020018

24220099-4619-114-01

Statistikai számjel

01-10-047651

Cégjegyzék száma

MNKH Zrt.
ÉVES BESZÁMOLÓ
Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	2017.01.01 - 2017.12.31	Előző évek módosításai	2018.01.01 - 2018.11.07
A		B	C	D	E
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 248 817		3 257 018
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	581		0
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 249 398	0	3 257 018
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
6	II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
7	III.	Egyéb bevételek	3 882 331		50 116
8		Ebből: visszalát értékvesztés	182 001		540
9	5	Anyagköltség	26 221		21 132
10	6	Igénybe vett szolgáltatások	3 697 879		2 001 090
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	32 686		18 253
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	90 324		3 183
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	29 845		4 632
14	IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	3 876 955	0	2 048 290
15	10	Bérek	800 472		625 125
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	103 669		63 372
17	12	Bérjárulékok	208 428		142 834
18	V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 112 569	0	831 331
19	VI.	Értékcsökkenési leírás	88 463		70 920
20	VII.	Egyéb ráfordítások	47 383		798 892
21		Ebből: értékvesztés	316		656 481
22	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	6 359	0	-442 299
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		0
24		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
25	14	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
26		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
27	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
28		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 634		91
30		Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2 634		0
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 129		229
32		Ebből: értékelési különbözet	0		0
33	VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3 763	0	320
34	18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
35		Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
36	19	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
37		Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
38	20	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	75 515		148
39		Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
40	21	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		23 798
41	22	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 062		826
42		Ebből: értékelési különbözet	0		0
43	IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	79 577	0	24 772
44	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-75 814	0	-24 452
45	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B.)	-69 455	0	-466 751
46	X.	Adófizetési kötelezettség	9 244		24 397
47	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-78 699	0	-491 148

Kelt: Budapest, 2019.01.07

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Adószám: 26502887-2-43
Székhely: 1095 Budapest, Ipar utca 5.
Száma: 10300002-10644836-49020018

24220099-4619-114-01
Statisztikai számjel

01-10-047651
Cégjegyzék száma

Kiegészítő melléklet
MNKH Zrt.
2018.01.01 - 2018.11.07

Kelt: Budapest, 2019.01.07

Kiegészítő melléklet

A. ALTALÁNOS INFORMÁCIÓK

1 A Társaság azonosító adatai

A Társaság teljes neve: MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház Zártkörűen Működő Részvénytársaság
 A Társaság rövid neve: MNKH Zrt.
 a továbbiakban: "Társaság"

Cégjegyzékszám: 01-10-047851
 Statisztikai számjel: 24220099-4619-114-01

Alapítás időpontja: 2012. december 20.
 Bejegyzés időpontja: 2013. január 7.

2 Átalakulás, egyesülés, szétválás

Az MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2018.06.27. napján kelt 03/2018/06/27 számú Közgyűlési Határozatával az MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház Zártkörűen Működő Részvénytársaság és az MNKH Magyar Kereskedelem-fejlesztési és Promóciós Korlátolt Felelősségű Társaság összeolvadásáról határozott. Az összeolvadás útján létrejövő jogutód gazdasági társaságot, a HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaságot 2018. 11.07-én jegyezte be a Cégbíróság.

3 Székhely

Székhely: 1095 Budapest, Ipar utca 5.

4 A Társaság tevékenysége

4619 Vegyes termékkörű ügynöki nagykereskedelem

5 A Társaság vezetése

A beszámoló aláírására kötelezett(ek)

Neve	Címe	Cégjegyzés módja
Ligetfalvi Gábor	8477 Kisberzsény, Liget farm	önálló

6 Tulajdonosi szerkezet

Neve	Tulajdonos	Székhelye	Szavazati arány (%)	Jegyzett tőke összege	Tulajdonos befolyásának mértéke
Magyar Állam	1051 Budapest, József nádor tér 2-4.		99%	3 451 000	minősített többségi
Magyar Kereskedelmi és Iparkamara	1054 Budapest, Szabadság tér 7.		1%	50 000	egyéb
Összesen			100%	3 501 000	

7 Összevont (konszolidált) éves beszámoló összeállítása

7.1 Mentésülés az összevont (konszolidált) éves beszámoló készítési kötelezettség alól

A Társaság, mint anyavállalat a 2018-as üzleti évről a Számviteli törvény 2000. évi c. Törvény 117. §-a alapján konszolidált éves beszámolót nem készít, mert a meghatározott mutatóértékeket a Társaság nem érte el.

8 A beszámoló összeállítása

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, a beszámoló elkészítésével megbízott személy

Neve: Harkányiné Kovács Olga
 Regisztrációs szám: 144955

9 Könyvvizsgálat

A Társaság beszámolóját könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálatot végző szervezet és személy adatai:

Társaság neve: KPMG Hungária Könyvvizsgáló, Adó- és Közgazdasági Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság
 Címe: HU-1134 Budapest, Váci út 31.
 Nyilvántartási szám: 000202
 Természetes személy neve: Juhász Attila
 Címe: 1101 Budapest, Kőbányai út 43. A. ép. 3. em. 14.
 Regisztrációs száma: 006065

10 Egyéb információk

2018. évben Társaságunkat a tevékenységét irányító és felügyelő Külgazdasági és Külügyminisztérium közszolgáltatási szerződés formájában finanszírozta, a komplex kereskedelemfejlesztési feladatok alapvetően nem nyereségorientált szolgáltatásainak ellátására kötött szerződés alapján 3 212 091 E Ft értékben realizáltunk árbevételt.

B. A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA

1 Jogszabályi megfelelés és számviteli elvek

A Társaság által a beszámoló elkészítése során használt eljárások, értékelési elvek és számviteli módszerek minden lényeges pontban megfelelnek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben (továbbiakban: "Szt."), illetve módosításaiban foglaltaknak.

A Társaság a számviteli politikáját a Szt. rendelkezéseinek megfelelően készítette el, amelyben az általános számviteli alapelvektől nincs eltérés.

2 Üzleti év, fordulónap, mérlegkészítés napja

A Társaság üzleti éve eltér a naptári évtől.

A Társaság üzleti éve:

2018.01.01-től 2018.11.07-ig terjedő időszak

Mérlegkészítés napja:

2018.12.18

3 Könyvvizetés, mérleg és eredménykimutatás tagolása

A Társaság a számviteli elszámolásokat a ketős könyvvitel szabályai szerint készíti el.

A Szt. lehetőséget biztosít a mellékletében lévő és különböző tagolású mérleg és eredménykimutatás sémák közötti választásra.

Választott mérlegséma típusa:

"A"

Az eredménykimutatás összeállításának választott eljárása:

összköltség eljárás

Választott eredménykimutatás séma típusa:

"A"

A beszámoló és a könyvvizetés pénzneme:

Forint

4 Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évvel érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeletől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

5 A könyvvizetés pénznemétől eltérő pénznemben felmerült tételek, ügyletek értékelése

A könyvvizetés pénznemétől eltérő pénznemben fennálló eszközök és kötelezettségek értékelésére a teljesítés napján, illetve a fordulónapon használt árfolyam: a Magyar Nemzeti Bank ("MNB") által közzétett hivatalos devizaárfolyam

Deviza- és valutakészleteknél a bekerülési érték meghatározására alkalmazott módszer:

egyedi érték

6 Kivételes nagyságú, kivételes előfordulású tételek

A társaság kivételes nagyságú vagy kivételes előfordulású tételnek tekint, ha az összeg meghaladja az üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

7 Tartós és jelentős

A terven felüli értékcsökkenési leírás, értékvesztés és azok visszafizetése szempontjából tartósnak és jelentősnek minősül minden olyan eltérés, amely megfelel az alábbi feltételeknek:

Tartós

Szt. 45§(4): Az 53-56. §-ok alkalmazásában tartósnak minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete, ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy évig fennáll. A különbözet tartósnak minősül - fennállásának időtartamától függetlenül - akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető.

Jelentős

A társaság jelentősnek tekint, ha az összeg meghaladja az üzleti év mérlegfőösszegének 2 % százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

8 Követelések értékelése

A Társaság a követelések értékvesztésének meghatározásához a vevőket, adóssokat egyedileg minősíti - kivéve a kis értékű követeléseket -, és az értékvesztést a várhatóan megtermülő összeg alapján számolja el.

Kisértékű követelések értékvesztése

A vevőnként, az adósságonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában kerül meghatározásra.

Kisösszegű követelés értékelése:

50 E Ft

Kisösszegű követelésekre képzett értékvesztés mértéke:

Korositás	Értékvesztés mértéke (%)
Le nem járt	0%
1-90 napja lejárt	15%
91-180 napja lejárt	30%
180-365 napja lejárt	60%
365 napon túl lejárt	100%

9 Készletértékelés

A készletértékelésre alkalmazott módszer

Megnevezés	Értékelési módszer	Közvetlen önköltség meghatározása	Fajlagosan kis értékű készlet értékhatára
Áruk	súlyozott átlagár	-	50 E Ft

A készletek bekerülési értékében az áruk értéke mellett azok raktárba kerülésig felmerült költségei is szerepelnek.

10 Immateriális javak és tárgyi eszközök értécsökkenése

10.1 Leírási módszer

A Társaság az értékcsökkenési leírást lineáris módszerrel számolja el az üzambe helyezés napjától.

Az értékcsökkenés elszámolás gyakorisága: havi

A Társaság a kis értékű eszközöket a használatba vételkor egy összegben számolja el, mint terv szerinti értékcsökkenés.

A kis értékű eszközök értékhatára: 100 eFt

10.2 Hasznos élettartam, leírási kulcs

A Társaság az egyes eszközcsoportokra az alábbi hasznos élettartamot, leírási kulcsokat határozta meg:

Mérlegcsoport	Eszközcsoport: hasznos élettartam (év) vagy leírási kulcs (%)
IMMATERIÁLIS JAVAK	
Alapítás átszervezés aktivált értéke	20,00%
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	
Vagyoni értékű jogok	14,50%
Szellemi termékek	20,00%
Üzleti vagy cégérték	20,00%
TÁRGYI ESZKÖZÖK	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2,00%; 6,00%; 14,50%
Műszaki berendezés, gépek, járművek	14,50%; 20,00%; 33,00%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14,50%; 20,00%; 33,00%
Tenyészállatok	

10.3 Maradványérték

Maradványérték nem került megállapításra.

C. A MERLEGHEZ KAPCSOLODÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1 Befektetett eszközök

1.1 Immateriális javak

1.1.1 Immateriális javak tárgyévi változása

Az immateriális javak tárgydőszaki alakulását az 1. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

1.1.2 Terven felüli értékcsökkenés, illetve annak visszairása elszámolásának indoka(i)

A Társaság (illetve az általános jogutód a HEPA Magyar Exportfejlesztési Öngyűjtemény Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság) a stratégiájában, üzleti modelljében és vezetésében bekövetkezett változásokra, valamint a tulajdonosi szándékokra tekintettel a székhely megváltoztatásának, az irodák más helyszínre költöztetését tervező 2019. évben. Annak érdekében, hogy az ingatlan eszközök után az összes értékcsökkenés elszámolásra kerüljön azon időtartam alatt, amíg ezek az eszközök a vállalkozás érdekeit szolgálják, a Társaság 164 712 E Ft összegben terven felüli értékcsökkenést számolt el az idegen ingatlanon végzett beruházások után.

1.2 Tárgyi eszközök

1.2.1 Tárgyi eszközök tárgyévi változása

A tárgyi eszközök tárgydőszaki alakulását a 2. számú mellékletben található mozgástábla mutatja be.

1.2.2 Beruházások, felújítások

Megnevezés	Összeg
Beruházások összesen	-

1.2.3 Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

1.2.3.1 Részesedések

A Társaság leányvállalatainak adatait a 3. számú melléklet tartalmazza.

1.2.4 Befektetett pénzügyi eszközök értékesítése

1.2.4.1 Befektetett pénzügyi eszközök értékesítésének tárgyévi változása

Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi értékesítés	Visszalrt értékesítés	Kivezetés és egyéb	Záró érték
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	33 203	23 797	-	-	57 000
Összesen	33 203	23 797	-	-	57 000

A Társaság 2018.12.01-én az ALDMS Élelmiszeripari Korlátolt Felelősségű Társaság végelszámolásáról, jogutód nélküli megszűntetéséről döntött, ezért az előző évi értékesítést kiegészítve ezen részesedést nulla értéken szerepelteti a könyveiben, 2018. évben további értékesítés került elszámolásra 23 797 E Ft összegben.

2 Forgóeszközök

2.1 Követelések

2.1.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi követelések	554 379	1	-100%
Külföldi követelések	39	71	-282%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) összesen	554 340	72	-100%

A Társaság 2018. évben a Külgazdasági és Külügyminisztériummal kötött szerződés alapján a havi szolgáltatási díjakat előleg formájában megkapta, ezért a vevő követelések összege jelentősen csökkent.

2.1.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

2.1.2.1 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben a kapcsolat jellege szerint

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Leányvállalat, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat leányvállalata	656 818	16 258	-98%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben összesen	656 818	16 258	-98%

2.1.2.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Rövid lejáratra adott kölcsön	71 802	13 775	-81%
Vevőkövetelések	585 016	2 483	-100%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben összesen	656 818	16 258	-98%

2.1.3 Egyéb követelések

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Adott előlegek	37 835	8 000	-79%
Tartozik egyenlegű szállítók	37 465	2 545	-93%
Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek	120 632	117 915	-2%
Egyéb	2 774	3 626	31%
Kaució, letét	38 001	19 556	-49%
Egyéb követelések összesen	236 707	151 642	-36%

Az egyéb követelések között került kimutatásra az ÁFA miatti követelés illetve a társasági adó és a helyi iparüzési adó megfizetett adóelőlege és a 2018. évi adófizetési kötelezettségek különbsége miatti követelés összege.

2.1.4 Követelések értékesítésének tárgyévi változása

Megnevezés	Bekerülési érték	Nyitó érték	Tárgyévi értékesítés	Visszalrt értékesítés	Kivezetés és egyéb	Záró érték
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		601 939	483 895	-	540	1 085 294
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		1 000	7 874			8 874
Összesen	-	602 939	491 769	-	540	1 094 168

A vevő követelések értékelése alapján 491 769 E Ft értékesítés illetve a 2018. évi pénzügyi rendezések alapján 540 E Ft értékesítés visszalrás került elszámolásra. A Globex Fruit Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.-vel szembeni követelések után az ingatlan fedezet értékének bizonytalansága miatt 100 %-os értékesítés került elszámolásra.

2.2 Pénzeszközök

2.2.1 Pénztár, csekk

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Forint pénztár	722	198	-73%
Deviza pénztár	1 317	706	-46%
Pénztár, csekk összesen	2 039	904	-56%

2.2.2 Bankbetétek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
MKB főszámla	2 953 245	1 743 330	-41%
MKB kártyaszámlák	6 975	5 653	-19%
MKB elszámolási számla	79 082	127 754	62%
MKB devizabetét számlák	39 952	29 344	-27%
Bankbetétek összesen	3 079 254	1 906 081	-38%
Pénzeszközök összesen	3 081 293	1 906 985	-38%

3 Aktív időbeli elhatárolások

3.1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	95 659	1 571 365	1543%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	95 659	1 571 365	1543%

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának legnagyobb tétele a Külgazdasági és Külügyminisztérium felé a jogutód társaságban kiszámlázott 2018. 06.01-11.07 időszak szolgáltatás díja 1 473 104 E Ft összegben.

4 Saját tőke

4.1 Saját tőke elemeinek tárgyévi változása

A saját tőke egyes elemeiben bekövetkezett változásokat jogcímenként bemutató mozgástáblát a 4. számú melléklet tartalmazza.

4.1.1 Kibocsátott részvények száma és névértéke részvény típusonként (fajtként)

Részvény típusa (fajtája)	Összesen kibocsátott részvények		Tárgyévben kibocsátott részvények	
	száma	névértéke	száma	névértéke
"A" sorozatú törzsrészvény	2 500	2 500 000		
"B" sorozatú osztalék- és likvidációs elsőbbségi részvény	1	700 000		
Szavazatszűkítő biztositó "C" sorozatú részvény	300	300 000		
"D" sorozatú osztalék- és likvidációs elsőbbségi részvény	1	1 000		
Összesen	2 802	3 501 000	-	-

5 Céltartalékok

5.1 Céltartalék a várható kötelezettségekre

5.1.1 Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok tárgyévi változása jogcímenként

Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi képzés	Tárgyévi felhasználás	Tárgyévi feloldás	Záró érték
Garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék	12 564	-	10 164		2 400
Összesen	12 564	-	10 164	-	2 400

5.1.2 Peres ügyek, adóhatósági ügyek

A munkaügyi perek miatt képzett céltartalék felhasználásra került.

5.1.3 Várható kötelezettségekre képzett céltartalékokkal kapcsolatos egyéb információk

A végelszámolás alatt lévő leányvállalatok tartozásainak rendezéséhez szükséges, 2018. évben képzett 2 400 E Ft összegű céltartalék a mérlegben továbbra is szerepel.

5.2 Céltartalék a jövőbeni költségekre

Jövőbeni költségekre képzett céltartalékok tárgyévi változása

Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi képzés	Tárgyévi felhasználás	Tárgyévi feloldás	Záró érték
Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	39 306	-	-	39 306
Összesen	-	39 306	-	-	39 306

A Társaság a várható személyi jellegű kifizetésekkel kapcsolatban 39 306 E Ft, illetve további várható költségekre 1 000 E Ft céltartalékot képzett.

6 Rövid lejáratú kötelezettségek

6.1 Rövid lejáratú kölcsönök

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Külgazdasági és Külügyminisztériumtól kapott kölcsön	1 814 000	-	-100%
Rövid lejáratú kölcsönök összesen	1 814 000	-	-100%

A Társaság törlesztette a Külgazdasági és Külügyminisztériumtól kapott kölcsönt.

6.2 Vevőktől kapott előlegek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Vevőktől kapott előlegek	-	1 328 707	100%
Vevőktől kapott előlegek összesen	-	1 328 707	100%

A Társaság 2018. évben a Külgazdasági és Külügyminisztériummal kötött szerződés alapján a havi szolgáltatási díjakat előleg formájában megkapta, a beszámoló fordulónapján nem eszámolt előleg összege 1 328 707 E Ft.

6.3 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi szállítók	19 636	31 449	60%
Külföldi szállítók	104 812	11 452	-89%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) összesen	124 448	42 901	-66%

6.4 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

6.4.1 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a kapcsolat jellege szerint

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Leányvállalat, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat leányvállalata	17 794	-	-100%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	17 794	-	-100%

6.4.2 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben részletezése

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Szállítói tartozások	17 794	-	-100%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben összesen	17 794	-	-100%

7 Passzív időbeli elhatárolások

7.1 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása	419 581	274 872	-34%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen	419 581	274 872	-34%

A Társaság passzív időbeli elhatárolása 274 872 E Ft, szállítói számlák miatti elhatárolás.

D. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLODÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1 Értékesítés nettó árbevétele

1.1 Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt árbevétel

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Leányvállalat, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat leányvállalata	365 678	4 344	-99%
Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt értékesítés nettó árbevétele összesen	365 678	4 344	-99%

1.2 Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerinti bontásban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Áru értékesítés	53 907	22	-100%
Szolgáltatás	1 180 626	3 256 641	176%
Közvetítői jutalék	3 829	335	-91%
Részvételi díjak	11 038	20	-100%
Értékesítés nettó árbevétele összesen	1 249 398	3 257 018	161%

1.3 Értékesítés nettó árbevételével kapcsolatos egyéb információk

A Társaság a 2018. évben a tevékenységét irányító és felügyelő Külgazdasági és Külügyminisztériummal komplex kereskedelem-fejlesztési feladatok ellátására kötött közszolgáltatási szerződés alapján 3 212 091 E Ft értékben realizált árbevétel. Az árbevétel növekedésének oka, hogy 2018. évben Külgazdasági és Külügyminisztérium a feladatellátást közszolgáltatási szerződés formájában finanszírozta. A Társaság további szolgáltatási tevékenysége a leányvállalatának nyújtott ügyviteli, irodai szolgáltatások voltak. További árbevétel jelentett a kereskedelmi ügyfelekhez kapcsolódó jutalék illetve a rendezvényeken megjelent társaságoktól kért részvételi díj.

2 Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások

2.1 Egyéb bevételek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítésének bevétele	267	268	0%
Céltartalékok felhasználása	12 529	10 164	-19%
Követelések visszalírt értékvesztése	182 001	540	-100%
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedeلمي kamatok, kártérítések, séreلمي díjak	1 671	3 323	99%
Egyéb	1 054	5 821	452%
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	3 684 809	30 000	-99%
Egyéb bevételek összesen	3 882 331	50 116	-99%

2.2 Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt egyéb bevétel

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Leányvállalat, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat leányvállalata	2 634	-	-100%
Kapcsolt vállalkozásokkal elszámolt egyéb bevétel összesen	2 634	-	-100%

2.3 Kapcsolt vállalkozásokkal szemben az egyéb bevételek között elszámolt halasztott bevétel

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Kapcsolt vállalkozásokkal szemben az egyéb bevételek között elszámolt halasztott bevétel összesen	-	-	-

2.4 Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	266	-	-100%
Immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	-	164 712	100%
Céltartalékok képzése	308	39 306	12662%
Követelések értékvesztése	316	491 769	155523%
Hianyzó, megsemmisült és kivezetett készletek könyv szerinti értéke	420	-	-100%
Térítés nélküli átadott részesedésnek vagy értékpapírnak nem minősülő eszköz könyv szerinti értéke	-	28 000	100%
Egyéb	12 904	530	-104%
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedeلمي kamatok, kártérítések	4 887	1 390	-72%
Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek	28 282	74 245	163%
Egyéb ráfordítások összesen	47 383	798 892	1586%

3 Anyagjellegű ráfordítások

3.1 Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Szállítás-akadós	4 997	1 841	-63%
Bérlés	113 336	71 789	-37%
Posta	1 186	1 128	-6%
Távközlés (telefon, internet)	13 025	22 582	73%
Oktatás és továbbképzés	10 214	450	-96%
Hirdetés, reklám	241 289	55 055	-77%
Utazás	104 474	26 363	-75%
Jogi költségek	216 264	152 268	-30%
Szakértői költségek	166 658	65 810	-61%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	35 008	58 771	68%
Karbantartás, üzemeltetés	54 197	34 847	-36%
Képviselői irodák szolgáltatási költségei	2 712 199	1 488 979	-45%
Szolgáltatási díjak	25 022	21 207	-15%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	3 697 879	2 001 090	-46%

Az igénybe vett szolgáltatások legnagyobb tétele a képviselői irodák költsége volt 1 488 979 E Ft értékben. A képviselői irodák szolgáltatási költségcsökkenésének legfőbb oka, hogy a Társaság a korábbi szerződéseket felmondta, a Társaság átszervezésével összhangban, az új preferenciáknak megfelelő szerződések pedig a jogutód társaságban kerültek ill. kerülnek megkötésre.

4 Személyi jellegű ráfordítások

4.1 Alkalmazottakkal kapcsolatos adatok

A tárgyévben felmerült bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetés és a létszám:

Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Bérköltség	3 854	621 271	625 125
Személyi jellegű egyéb kifizetés	372	63 000	63 372
Összesen	4 226	684 271	688 497
Átlagos statisztikai állományi létszám	1	83	84

4.2 Bérjárulékok jogcímenként

Jogcím	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	121 588
Rehabilitációs hozzájárulás	4 584
Szakképzési hozzájárulás	9 425
Egészségügyi hozzájárulás	7 237
Bérjárulékok összesen	142 834

E. EGYEB KIEGÉSZÍTÉSEK

1 A könyvvizsgáló által nyújtott szolgáltatásokért felszámított díjak

Megnevezés	Tárgyév
Könyvvizsgálat	15 800
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatások	
Adótanácsadási szolgáltatások	
Egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatások	
Könyvvizsgálói szolgáltatások összesen	15 800

2 Importbeszerzés

Importbeszerzés értéke termékimport, szolgáltatásimport szerintű valamint földrajzi bontásban:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Termékimport összesen	-	-	-
Külföldi székhelyű képviselői irodák által nyújtott szolgáltatások illetve kiállítások részvételéhez, rendezvények szervezéséhez kapcsolódó szolgáltatások	973 191	391 710	-60%
Szolgáltatásimport összesen	973 191	391 710	-60%
Importbeszerzés összesen termék és szolgáltatás szerinti bontásban	973 191	391 710	-60%
Európai Unió (EU)	159 708	25 574	-84%
EU-n kívüli európai országok	157 950	55 195	-65%
Világ többi része	655 533	310 941	-53%
Importbeszerzés összesen földrajzi bontásban	973 191	391 710	-60%

3 Adóalap módosító tételek

Az adóalap levezetést a 5. számú melléklet tartalmazza.

4 Vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok járandósága, előlegek és kölcsönök

4.1 Járandóság

Megnevezés	Járandóság
Vezető tisztségviselők	58 361
Felügyelőbizottság	5 183

4.2 Előlegek, kölcsönök és garanciák

A Társaság a vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok részére nem folyósított előleget.

A Társaság a vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok részére nem nyújtott kölcsönt.

A Társaság a vezető tisztségviselők, felügyelőbizottsági tagok javára nem vállalt garanciát.

5 Kapcsolt felekkel lebonyolított lényeges ügyletek

Nem voltak a kapcsolt felekkel lebonyolított lényeges és nem szokásos piaci feltételek között megvalósult ügyletek.

6 Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetre, tőkeszerkezetre vonatkozó mutatószámokat, a költségszerkezetet a 7. számú melléklet tartalmazza.

7 Egyéb információk

A társaságnak nincsenek mérlegben kívüli tételei, a mérleg fordulónapja után nem történtek lényeges események.

F. Cash-flow kimutatás

A Társaság cash-flow kimutatását a 8. számú melléklet tartalmazza.

Kelt: Budapest, 2019.01.07

P. H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Adószám: 26502837-2-43
Székhely: 1095 Budapest, Ipar utca 5.
Szála.: 10300002-10644836-49020018

1. számú melléklet

Immateriális javak alakulása

	Alapítás átszervezés aktívált értéke	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	ÖSSZESEN
BRUTTÓ ÉRTÉK						
Nyitó egyenleg	0	0	299 312	0	0	299 312
Növekedés			8 242			8 242
Csökkenés						0
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	0	0	307 554	0	0	307 554
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS						
Nyitó egyenleg	0	0	149 512	0	0	149 512
Amortizáció			33 530			33 530
Tervben felüli értékcsökkenés						0
Tervben felüli értékcsökkenés visszafirása						0
Csökkenés						0
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	0	0	183 042	0	0	183 042
IMMATERIÁLIS JAVAKRA ADOTT ELŐLEGEK						
Nyitó egyenleg	0	0	149 800	0	0	149 800
Záró egyenleg	0	0	124 512	0	0	124 512
IMMATERIÁLIS JAVAKRA ADOTT ELŐLEGEK						
Nyitó egyenleg						0
Záró egyenleg						0
Nyitó egyenleg	0	0	149 800	0	0	149 800
Záró egyenleg	0	0	124 512	0	0	124 512

2. számú melléklet

Tárgyi eszközök alakulása

	Ingalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	ÖSSZESEN
BRUTTÓ ÉRTÉK						
Nyitó egyenleg	229 911	0	312 488	0	124	542 523
Üzembe helyezés			14 469		-14 469	0
Növekedés					14 469	14 469
Csökkentés			-327			-327
Átsorolás					-124	-124
Egyéb					0	0
Záró egyenleg	229 911	0	326 630	0	0	556 541
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS						
Nyitó egyenleg	44 568	0	257 083	0	0	301 651
Terv szerinti értékcsökkenés	11 754		25 636			37 390
Terven felüli értékcsökkenés	164 712					164 712
Terven felüli értékcsökkenés visszafirása						0
Csökkentés			-327			-327
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	221 034	0	282 392	0	0	503 426
BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK						
Nyitó egyenleg	185 343	0	55 405	0	124	240 872
Záró egyenleg	8 877	0	44 238	0	0	53 115
BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK						
Nyitó egyenleg						0
Záró egyenleg						0
Nyitó egyenleg	185 343	0	55 405	0	124	240 872
Záró egyenleg	8 877	0	44 238	0	0	53 115

References

For information contact:

Társaság neve	Székelyje	Kapcsolat jellege	Részesedések mértéke (%)	Származék aránya (%)	Bejegyezett munkake	Könyvszerinti Tartós részesedés	Szavazati jog	Erőforrás terjedelm.	Ismeret terjedelm.	Adatsz. terjedelm.
1000 Budapest, József u. 8.		Bejegyzett	100%	100%	100000	3 000	374 421	3 000	100 000	200 000
Összesen						3 000				

4. számú melléklet

Saláták tőke mozgástábla

	2017.12.31	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	ÖSSZESEN
Nyitó egyenleg		3 501 000	0	7 011 412	-7 839 343	0	0	-78 699	2 594 370
Tőkeemelés		0	0	0	0	-	-	-	0
Tőkeleszállítás		0	0	0	0	0	0	-	0
Átalakítás		0	0	0	0	0	0	-	0
Pótbefizetés		-	-	-	-	0	0	-	0
Veszteség fedezetére fizetett, fizetendő pótbefizetés		-	-	-	0	0	0	-	0
Veszteség pótlásához nem szükséges pótbefizetés visszakapott összege			-	-	0	-	-	-	0
Veszteség miatti negatív eredménytartalék ellenértékelése		-	-	0	0	0	0	-	0
Lekötött tartalék képzése		-	-	0	0	0	0	-	0
Lekötött tartalék feloldása		-	-	0	0	0	0	-	0
Jogszabály alapján kapott eszközök		-	-	0	0	-	-	-	0
Jogszabály alapján átadott eszközök		-	-	0	0	-	-	-	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke felöltésére átvezetett összeg				0	0	-	-	-	0
Jóváhagyott osztalék, részesedés		-	-	-	0	-	-	-	0
Értékvesztés		-	-	-	-	-	0	-	0
Adózott eredmény átvezetése		-	-	-	-78 699	-	-	78 699	0
Tárgyévi eredmény		-	-	-	-	-	-	-491 148	-491 148
Záró egyenleg	2018.11.07	3 501 000	0	7 011 412	-7 918 042	0	0	-491 148	2 103 222

5. számú melléklet

Társasági adó adóalap levezetése1 Adóalap levezetés

Megnevezés	Társasági adó
Adózás előtti eredmény	- 466 751
Adóalap növelő tételek	
Képzett cőltartalék	39 306
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsokkenési leírás, tárgyi eszköz, immateriális jószág kivételése	70 405
Bírság, jogkövetkezmény miatti ráfordítás	4
Terven felüli értékcsokkenés	164 712
Követelés értékvészítés	491 769
Térítés nélküli átadás	28 000
Befektetett eszköz értékvészítés	23 797
Tartozásátvállalás szerződés szerinti összege	406
Adóalap csökkentő tételek	
Cőltartalék felhasználása	- 10 164
Társasági adótörvény által elismert értékcsokkenés	- 70 405
Adóalap	271 079
Adókulcs	9%
Számított adó	24 397
Jövedelem minimum alapján számított adó	-
Tárgyévi adókötelezettség	24 397

Adózás előtti eredmény	- 466 751
Tárgyévi adókötelezettség összesen	24 397
Adózott eredmény	- 491 148

2 Átmeneti jellegű adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Nemleges

6. számú melléklet

Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek

Ügylet jellege	Kapcsolat jellege		Ügylet értéke	Egyéb, a pénzügyi helyzet megítéléséhez szükséges információk
	leányvállalat	leányvállalat		
Ügyleti és informatikai szolgáltatás			3 600	
Közvetített szolgáltatás			744	

7. számú melléklet

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

1 Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tevékenység eredménye Értékesítés nettó árbevétele	Er. A Er. I.	0,51%	-13,58%
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény Saját tőke	Er. F D.	-3,03%	-23,35%
Eszközhatékonyosság	Adózott eredmény Teljes eszközállomány	Er. F A+B+C	-1,55%	-12,80%

2 Pénzügyi helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	B F.III.	2,21	1,46
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + értékpapírok+követelések Rövid lejáratú köt.	B.IV.+B.III.+B.II. F.III.	2,21	1,46
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök + értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	B.IV.+B.III. F.III.	1,50	1,34
Nettó működő tőke	Forgóeszközök – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	2 478 360	657 385
Vevőintélménység (napokban)	Záró vevőállomány Átlagos napi árbevétel	B.II.1. Er.I/365	161,95	0,01
Készletállomány (áru) (napokban)	Zárókészlet (áru) Átlagos napi ELABÉ	B.I.5. Er.IV.8/365	0,00	114,67

3 Vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke Kötelezettségek	D F	1,27	1,48
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke Jegyzett tőke	D D.I.	0,74	0,60
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök Saját tőke	A D	0,17	0,09
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök Forgóeszközök	A B	0,10	0,09
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Teljes eszközállomány	A A+B+C	8,77%	4,71%

4 Költség szerkezet

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	összeg	%	összeg	%
Értékesítés nettó árbevétele	1 249 398	-	3 257 018	-
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	-	0	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	-	0	-
Bruttó árbevétel (termelési érték)	1 249 398	-	3 257 018	-
Egyéb bevétel	3 882 331	-	50 116	-
Összes bevétel	5 131 729	100,00%	3 307 134	100,00%
Anyagköltség	26 221	0,51%	21 132	0,64%
Igénybevett szolgáltatások értéke	3 697 879	72,06%	2 001 090	60,51%
Egyéb szolgáltatások értéke	32 686	0,64%	18 253	0,55%
Eladott áruk beszerzési értéke	90 324	1,76%	3 183	0,10%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	29 845	0,58%	4 632	0,14%
Anyagi jellegű ráfordítások összesen	3 876 955	75,55%	2 048 290	61,94%
Bérek költsége	800 472	15,60%	625 125	18,90%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	103 669	2,02%	63 372	1,92%
Bérfelrakások	208 428	4,06%	142 834	4,32%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 112 569	21,68%	831 331	25,14%
Értékcsökkenési leírás	88 463	1,72%	70 920	2,14%
Egyéb ráfordítások	47 383	0,92%	798 892	24,16%
Összes költség és ráfordítás	5 125 370	99,88%	3 749 433	113,37%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	6 359	0,12%	-442 299	-13,37%

8. számú melléklet

Cash-flow kimutatás

	2017.01.01 - 2017.12.31	2018.01.01 - 2018.11.07
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow) (1-18. sorok)	-4 146 219	-1 179 865
1 Adózás előtti eredmény ±	-69 455	-466 751
2 Elszámolt amortizáció +	88 463	70 920
3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-181 685	679 738
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-12 221	29 142
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	421	-268
6 Nem realizált árfolyamkülönbség ±	0	0
7 Szállítói kötelezettség változása ±	-202 524	-81 547
8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-3 863 058	-550 679
9 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-204 994	-144 709
10 Vevőkövetelés változása ±	-2 106	70 913
11 Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása ±	-499 119	716 751
12 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	809 303	-1 479 102
13 Egyéb (±)	0	124
14 Egyéb (±)	0	0
15 Egyéb (±)	0	0
16 Egyéb (±)	0	0
17 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-9 244	-24 397
18 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow) (19-23. sorok)	-69 028	5 557
19 Befektetett eszközök beszerzése -	-69 295	-22 711
20 Befektetett eszközök eladása +	267	268
21 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
22 Térítés nélküli részesedés átadás	0	28 000
23 Egyéb (±)	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow) (24-36. sorok)	0	0
24 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
25 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
26 Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
27 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beválása +	0	0
28 Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
29 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
30 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
31 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
32 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
33 Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
34 Alapítókkal szembeni és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
35 Pótbefizetés	0	0
36 Egyéb (±)	0	0
37 Egyéb (±)	0	0
IV. Pénzeszközök változása (±II±III. sorok) ±	-4 215 247	-1 174 308
Nyitó pénzeszköz állomány	7 296 540	3 081 293
Önellenőrzés	0	0
Záró pénzeszköz állomány	3 081 293	1 906 985