

26502887-7022-573-01  
Statistikai számjel

01-10-049939

Cégjegyzék száma

**ÉVES BESZÁMOLÓ**  
**HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügyökség Nonprofit Zrt**  
2018.11.08 - 2018.12.31

Kelt: Budapest, 2019.05.24

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügyökség  
Nonprofit Zártkörűen Működő

Részvénytársaság

1095 Budapest, Ipar u. 5.  
számszám: 26502887-2-43

26502887-7022-573-01  
Statisztikai számjel

01-10-049939  
Céggjegyzék száma

HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügyvédség Nonprofit Zrt  
EYES BESZÁMOLÓ  
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	B	C	E
A				
1	BEFEKETETT ESZKÖZÖK (I.+II.+III. sor)	188 381		175 894
2	IMMATERIÁLIS JAVAK	135 266		128 728
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5	Vagyon értékű jogok	0		0
6	Vagyon értékű jogok	135 266		128 728
7	Szellemi termékek	0		0
8	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9	Immateriális javak értékelésbőrlése	0		0
10	TÁRGI ESZKÖZÖK	53 115		46 966
11	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 878		6 836
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	44 237		40 130
14	Tenyészállatok	0		0
15	Beruházások, felújítások	0		0
16	Beruházásokra adott előlegek	0		0
17	Tárgyi eszközök értékelésbőrlése	0		0
18	BEFEKETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
19	Tartós részvételek, kapcsoló vállalkozásban	0		0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	0		0
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23	Egyéb tartós részvételek	0		0
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részvételek viszonyban álló vállalkozásban	0		0
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékelésbőrlése	0		0
29	FORGÓESZKÖZÖK (I.+II.+III.+IV. sor)	2 903 564		3 292 045
30	I. KESZLETEK	1 000		1 000
31	Anyagok	0		0
32	Befizetetlen termelés és félkész termékek	0		0
33	Nyomdék-, híd- és egyéb állatok	0		0
34	Készlettermékek	0		0
35	Árnyk	1 000		1 000
36	Készletre adott előlegek	0		0
37	II. KÖVETELÉSEK	330 195		222 279
38	Követelések áruzállításból és szolgáltatásból (levők)	589		56 036
39	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	16 258		1 638
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
41	Követelések egyéb részvételek viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
42	Változóvételések	313 348		134 605
43	Egyéb követelések	0		0
46	III. ERTÉKPAPÍROK	0		0
47	Részvételek kapcsoló vállalkozásban	0		0
48	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
49	Egyéb részvételek	0		0
50	Saját részvények, saját üzletészek	0		0
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 572 369		3 068 600
54	Pénzár, csekkek	2 231		2 166
55	Bankbetétek	2 570 138		3 066 600
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHÁTRALÁSOK	2 504 679		552 180
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolással	2 494 107		545 682
58	Közfelrakások, raktárhelyek aktív időbeli elhatárolással	10 572		6 498
59	Hátrahagyott raktárhelyek	0		0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)	5 596 624		4 019 919

a vállalkozás vezetője  
(képviseletje)

HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügyvédség  
Nonprofit Zártkörűen Működő  
Közhasznú Alap

Kelt: Budapest, 2019.05.24

1095 Budapest, Ipar u. 5.  
adószám: 26502887-2-43

26502887-7022-573-01

Statisztikai számjel

01-10-049939

Cégjegyzék száma

HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség Nonprofit Zrt

EVES BESZÁMOLÓ

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A társi megnevezése	2018.11.07	2018.12.31
A			
61	D. SZÁJTÓKE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.+VIII. sor)	2 474 843	2 518 934
62	I. JEGYZETT TÓKE	1 501 000	1 501 000
63	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértékben	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TÓKE (-)	0	0
65	III. TÓKEJÁRTALÉK	973 843	973 843
66	IV. EREDMÉNYJÁRTALÉK	0	0
67	V. LEKÖTÖTT JÁRTALÉK	0	0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI JÁRTALÉK	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0	42 091
72	E. CELJTARTALÉKOK	91 648	77 549
73	I. Céltartalék a várható költségekre	2 400	2 400
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	89 248	75 149
75	3. Egyéb céltartalék	0	0
76	F. KÖTELEZETTSÉGEK (II.+III.+IV. sor)	2 688 128	1 173 079
77	I. HÁTASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
78	1. Hátasorolt költségeket kapcsoló vállalkozással szemben	0	0
79	2. Hátasorolt költségeket jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
80	3. Hátasorolt költségeket egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
81	4. Hátasorolt költségeket egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
82	II. HOSSZU LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
83	1. Hosszu lejáratu kapott kölcsönök	0	0
84	2. Átváltoztatható és átváltozó kölcsönök	0	0
85	3. Tartozások követlenykioldocsátásból	0	0
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
87	5. Egyéb hosszú lejáratu hitelek	0	0
88	6. Tartos költségeket kapcsoló vállalkozással szemben	0	0
89	7. Tartos költségeket jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
90	8. Tartos költségeket egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
91	9. Egyéb hosszú lejáratu költségeket	0	0
92	III. RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK	2 688 128	1 173 079
93	1. Rövid lejáratu kölcsönök	0	0
94	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kölcsönök	0	0
95	2. Rövid lejáratu hitelek	0	0
96	3. Leváltóidó kapott elkötelezettség	1 912 699	0
97	4. Költségeket áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	64 576	239 397
98	5. Vándortartozások	0	0
99	6. Rövid lejáratu költségeket kapcsoló vállalkozással szemben	0	0
100	7. Rövid lejáratu költségeket jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
101	8. Rövid lejáratu költségeket egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
102	9. Egyéb rövid lejáratu költségeket	710 853	933 682
105	G. PASSZIV IDŐBELI ELHÁTRÓLÁSOK	342 005	252 357
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	342 005	252 357
108	3. Hátrahagyott bevételek	0	0
109	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)	6 696 624	4 019 919

B vállalkozás vezetője  
(képviseletje)

HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség

Nonprofit Zártkörűen Működő

Részvénytársaság

1095 Budapest, Ipar u. 5.

adószám: 26502887-2-43

Kelt: Budapest, 2019.05.24

26502887-7022-57-3-01  
 Statisztikai számjel

01-10-04939  
 Cégjegyzék száma

HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügyintézkedés Nonprofit Zrt  
 EVES BESZÁMOLÓ  
 Eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A	B	E
			2018.11.08 - 2018.12.31
			A tétel megnevezése
1	1		574 579
2	2		0
3	3		574 579
4	4		0
5	5		0
6	6		0
7	7		196 036
8	8		3 125
9	9		2 884
10	10		511 134
11	11		3 117
12	12		0
13	13		1 477
14	14		518 612
15	15		123 136
16	16		26 238
17	17		31 374
18	18		180 748
19	19		12 776
20	20		16 843
21	21		517
22	A		41 536
23	23		0
24	24		0
25	25		0
26	26		0
27	27		0
28	28		0
29	29		0
30	30		0
31	31		3 329
32	32		0
33	33		3 329
34	34		0
35	35		0
36	36		0
37	37		0
38	38		0
39	39		0
40	40		0
41	41		1 411
42	42		0
43	43		1 411
44	44		1 918
45	45		43 454
46	46		1 363
47	47		42 091

Kelt: Budapest, 2019.05.24

HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügyintézkedés Nonprofit Zrt

Részvénytársaság  
 Nonprofit Zártkörűen működő

1095 Budapest, Ipar u. 5.  
 adószám: 26502887-2-43

(képviseletje)

A vállalkozás vezetője

26502887-7022-573-01  
Statistikai számjel

01-10-049939  
Cégjegyzék száma

Kiegészítő melléklet  
HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügyökség Nonprofit Zrt  
2018.11.08 - 2018.12.31

Kelt: Budapest, 2019.05.24

**A. ALTALÁNOS INFORMÁCIÓK**

**1 A Társaság azonosító adatai**

A Társaság teljes neve: HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség Nonprofit Zrt  
 A Társaság rövid neve: HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség Nonprofit Zrt  
 A Társaság rövid neve: HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség Nonprofit Zrt  
 Cégjegyzékszám: 01-10-04939  
 Statisztikai számjel: 26502887-7022-573-01

**2 Alapküls, egyesülés, szétválás**

Az MNKH Magyar Nemzeti Kereskedésház Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2018.06.27 napján kelt 03/2018/06/27 számú Kormányzati Hatalmazással az MNKH Magyar Nemzeti Kereskedésház Zártkörűen Működő Részvénytársaság és az MNKH Magyar Kereskedelmi-Fejlesztési és Promóciós Korlátolt Felelősségű Társaság összevadásáról határozott. Az összevadás után létrejövő jogútd gazdasági társaságok: a HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2018. 11.07-án jegyezte be a Cégbíróság.

**3 Székhely**

Székhely: 1095 Budapest, par utca 5  
 A Társaság beismert adatai az internetes honlapján is elérhető.  
 Internetes honlap címe, elérhetősége: <http://www.hepa.hu>

**4 A Társaság tevékenysége**

Kormányzati háttérrel rendelkező HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség célja, hogy magas színvonalú szolgáltatásokkal segítse a magyar cégek további exportképességét, valamint hozzájáruljon Magyarország pozitív nemzetközi megítéléséhez. Exportpromóciós tevékenységét más állam, gazdasági háttérrel rendelkezőkkel együttműködésben látja el.

**5 A Társaság vezetése**

Nevé	Hendrich Balázs
Címe	8229 Csopak, Sáner János u. 8
Cégjegyzés módja	önálló

A beismert adatai elérhetőségük

**6 Tulajdonosi szerkezet**

Tulajdonos	Székhely	Szavazati arány (%)	Jegyzett tőke összege	Tulajdonos befolyásának mértéke
Magyar Alliam	1027 Budapest, Bem rakpart 47	99%	1 482 100	mindössze többségi biztosító
Magyar Kereskedelmi és Iparkamara	1054 Budapest, Szabadság tér 7.	1%	18 900	egyéb
<b>Összesen</b>			1 501 000	

**7 Összevont (konzolidált) éves beszámoló összeállítás**

**7.1 Mentesítés az összevont (konzolidált) éves beszámoló készítésétől mentesség adatai**

A Társaság nem készíti az összevont (konzolidált) éves beszámolót a Szt. 117 § (1) bekezdése alapján.

**8 A beszámoló összeállítás**

A könyvvel szolgáltatók körébe tartozó felelős iránnyal, vezetésével, a beszámoló elkészítésével megbízott személy  
 Név: Harkányi Kovács Olga  
 Regisztrációs szám: 14955

**9 Könyvvezetés**

A Társaság beszámolóit könyvvezetés ellenőrzte.

A könyvvezetésről végző szervezet és személy adatai:

Társaság neve: KPMG Hungária Könyvvezetés, Adó- és Közgazdasági Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság  
 Címe: HU-134 Budapest, Váci uti 31  
 Nyilvántartási szám: 000202  
 Termékesítés személy neve: Juhász Átila  
 Címe: 1101 Budapest, Kőbányai uti 43. A. ép. 3. em. 14.  
 Regisztrációs szám: 006055





9 Készletértékelés

A készletértékelésre alkalmazott módszer

Megnevezés	Értékelési módszer	Követően önköltőség meghatározása	Fajlagosan kis értékű készlet értékhatára
Ánk	szubjektív átlag	-	50 E Ft

A készletértékelés bekerülési értékben az áruk értéke mellett azok raklábba kerüléséig felmerült költségei is szerepelnek.

10 Immaterialis javak és tárgyi eszközök értékcsoportjának

10.1 Leírás módszer

A Társaság az értékcsoportjánál leírási módszerrel értékcsökkenést számolja el az üzembeli helyezés napjától. Az értékcsoport értékcsoportjának elszámolási gyakorisága: havi.

A Társaság a kis értékű eszközöket a használata vélelme egy összegben számolja el, míg a nagy értékű eszközök értékcsoportjának elszámolási gyakorisága: havi.

10.2 Hasznos élettartam, leírás kulcs

A Társaság az egyes eszközcsoportokra az alábbi hasznos élettartamot, leírás kulcsot határozta meg:

Mégegység	Észközcsoport: hasznos élettartam (év) vagy leírás kulcs (%)
IMMATERIÁLIS JAVAK	
Alapítás éltartamában aktivált értékek	20.00%
Készletértékelés aktívált értékek	14.50%
Vagyoni értékű jogok	20.00%
Szellemi termékek	20.00%
Újra felvásárolt vagyoni értékű jogok	20.00%
TÁRGYI ESZKÖZÖK	
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2.00%, 6.00%, 14.50%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	14.50%, 20.00%, 33.00%
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14.50%, 20.00%, 33.00%

10.3 Maradványérték

A Társaság maradványértékkel nem számol, mivel az eszközöket a gazdasági élethez tartozó maradványérték nem jelentős.

C. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1 Befektetett eszközök

1.1 Immaterialis javak

1.1.1 Immaterialis javak tárgyiértékű változása

Az immaterialis javak tárgyiértékű változását az 1. számú mellékletben található mozgásábrán mutatja be.

1.2 Tárgyi eszközök

1.2.1 Tárgyi eszközök tárgyiértékű változása

A tárgyi eszközök tárgyiértékű változását az 2. számú mellékletben található mozgásábrán mutatja be.

1.2.2 Társasági részesedés kapcsoló vállalkozásban

1.2.2.1 Részesedések

A Társaság leírásértékű részesedések adatait a számú melléklet tartalmazza.



2 Forgaszközök

2.1 Követelések

2.1.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi követelések	508	84 991	16631%
Külföldi követelések	81	1 045	1190%
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) összesen	589	86 036	14507%

A vevő követelések legnagyobb tétele a Közép-európai Gazdaságfejlesztési Hálózat Nonprofit Kft. részére nyújtott szolgáltatásokkal kapcsolatosan kiállított számlák fordulköpi nyitól összege, 84 846 E Ft.

2.1.2 Követelések kapcsoló vállalkozással szemben

2.1.2.1 Követelések kapcsoló vállalkozással szemben a kapcsoló jellege szerint

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Leányvállalat, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat leányvállalata	-	1 638	100%
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben összesen	-	1 638	100%

2.1.2.2 Követelések kapcsoló vállalkozással szemben

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Vevőkövetelések	16 258	1 638	-90%
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben összesen	16 258	1 638	-90%

2.1.3 Egyéb követelések

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Adott előlegek	106 432	25 849	-76%
Tartozik egyenlő szállítók	42 387	13 256	-69%
Egyéb adók és adó jellegű befizetési kötelezettségek	137 303	69 092	-50%
Egyéb	6 893	6 074	-12%
Kaució, letét	20 333	20 334	0%
Egyéb követelések összesen	313 348	134 605	-57%

Az egyéb követelések legnagyobb tétele a társasági adó és a helyi iparügyi adó megfizetett adóelőlege és a 2018. évi adófizetési kötelezettségek különbözése miatt követelés összege összesen 69 092 E Ft értékben. A szállítókra, szerződés alapján megfizetett előleg 25 849 E Ft, az ingatlan bérléhez kapcsolódó kaució 20 334 E Ft.

2.1.4 Követelések értékesítésének tárgyévi változása

Megnevezés	Beküldési érték	Nyitó érték	Tárgyévi értékesítés	Visszatartott értékesítés	Kivezetés és egyéb	Záró érték
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	-	1 085 294	517	3 125	-	1 082 686
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	-	8 874	-	-	-	8 874
Összesen	-	1 094 168	517	3 125	-	1 091 560

A ki nem egyenlített vevő követelések lejárt szerinti korlátára alapján 2018. évben további 517 E Ft értékesítés került elszámolásra, illetve 3 125 E Ft összegű visszafizetés történt. Fejlesztés alatt lévő társasági szembeni követelés minősítése miatt.

2.2 Pénzeszközök

2.2.1 Pénztár, csekik

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Forma pénztár	439	265	-40%
Pénztár, csekik összesen	1 792	1 901	6%
Összesen	2 231	2 166	-3%

2.2.2 Bankbetétek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
MKB fizetési	2 385 583	2 682 381	12%
MKB kártyaszámok	11 661	4 962	-57%
MKB elszámolási számla	127 779	127 754	0%
MKB devizabetéti számlák	45 115	251 503	457%
Bankbetétek összesen	2 670 138	3 066 600	19%
Pénzeszközök összesen	2 672 369	3 068 766	19%

3 Aktív időbeli elhatárolások

3.1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Bevételek, egyéb kamatbevételek, egyéb bevételek elhatárolása	2 494 107	545 682	-78%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	2 494 107	545 682	-78%

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának két legnagyobb tétele a Külgazdasági és Külügyminisztériummal, nemzetközi kiállításokon való részvételre vonatkozóan megkötött támogatási szerződés 2019. évben elszámolt bevétele volt 384 546 E Ft értékben, az Európai Uniók projektjeivel kapcsolatban 161 106 E Ft bevétel került lekönyvelésre.

4 Saját tőke

4.1 Saját tőke eleminek tárgyévi változása

A saját tőke egyes elemeiben bekövetkezett változásokkal jogcímenkénti demutált mozgásából a 3. számú melléklet tartalmazza.

4.1.1 kibocsátott részvények száma és névértéke részvény típusonként (fajlaként)

Részvény típusa (fajta)	Összesen kibocsátott részvények	Tárgyévben kibocsátott részvények	száma	névértéke	száma	névértéke
Névre szóló dematertalálzattal törzsrészvény	15 010	1 501 000	15 010	1 501 000	15 010	1 501 000
Összesen	15 010	1 501 000	15 010	1 501 000	15 010	1 501 000

5 Céltartalékok

5.1 Céltartalék a várható költségekre

5.1.1 Várható költségekre képzett céltartalékok tárgyévi változása jogcímek szerint

Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi képzés	Tárgyévi felhasználás	Tárgyévi feloldás	Záró érték
Céltartalék a várható költségekre	2 400	-	-	-	2 400
Összesen	2 400	-	-	-	2 400

5.1.2 Várható költségekre képzett céltartalékokkal kapcsolatos egyéb információk

A végrehajtás alatt lévő fednyálalások tartozásának rendezéséhez szükséges, 2016. évben, a jogelőd társaságban 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	89 249	-	-	14 100	75 149
Összesen	89 249	-	-	14 100	75 149

A Társaság jogelődében képzett céltartalékokból a várható személyi jellegű kiadásokhoz kapcsolatosan 73 149 E Ft, illetve további várható költségekre 2 000 E Ft továbbra is megmaradt.

6 Rövid lejáratú kötelezettségek

6.1 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Bevételek szállítók	10 541	197 637	1775%
Külföldi szállítók	54 035	41 760	-23%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) összesen	64 576	239 397	271%

A Társaság fordulónapra szállítói kötelezettségei között lejáró hálórésze nem volt.

6.2 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Követel egyenlegű vevők	3 068	3 036	-1%
Általános forgalmi adó	51 276	35 527	-31%
Személyi juttatás	32 225	31 643	-2%
Egyéb	14 661	1 379	-91%
Közfelhalmozási befizetési kötelezettségek	46 407	45 703	-2%
Társadalombiztosítási kötelezettség	15 451	13 064	-15%
Támogatás előlege	547 765	803 331	47%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	710 653	933 683	31%

A Kúgazdasági és Kúgyminisztériummal nemzeti köznevelési feladatok megvalósítására vonatkozóan megkötött támogatási szerződéseikkel kapcsolatos előleg összege 434 550 E Ft, az Eurpai Unió támogatásaihoz kapcsolódóan megkötött támogatási szerződéseikkel kapcsolatos előleg összege 368 757 E Ft.

7 Passzív liddből elhatárolások

7.1 Költések, ráfordítások passzív liddből elhatárolása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Működési célú költségek, ráfordítások elhatárolása	342 005	252 357	-26%
Költések, ráfordítások passzív liddből elhatárolása összesen	342 005	252 357	-26%

A Társaság passzív liddből elhatárolása 252 357 E Ft, szállítói számlák miatti elhatárolás.

D EREDMENYSZÁMOLÓK KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.1 Erőforrás nettó átvétel

1.1 Erőforrás nettó átvétel tevékenységek szerinti bontásban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Szolgáltatás	-	572 653	100%
Részvétel díjak	-	1 825	100%
Közvetítő díj	-	101	100%
Erőforrás nettó átvétel összesen	-	574 579	100%

A Társaság a 2018 évben a tevékenységét irányító és felügyelő Kúgazdasági és Kúgyminisztériummal komplex kereskedelmi-fejlesztési feladatok ellátására kötött közszolgáltatási szerződés alapján 549 926 E Ft értékben realizált átvételt. A Társaság további szolgáltatási tevékenysége az ügyviteli, tudási szolgáltatások voltak. További átvétel jelentett a kereskedelmi ügyvitelhez kapcsolódó jutalék illetve a rendezvényeken megjelent társaságtól kért részvételtől.

2 Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások

2.1 Egyéb bevételek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Céltartalékok felhasználása	-	14 100	100%
Követelések visszatérítéskészítése	-	3 125	100%
Egyéb	-	93	100%
Köznevelési célú támogatás, juttatás	-	162 432	100%
Köznevelési célú támogatás	-	16 286	100%
Egyéb bevételek összesen	-	198 036	100%

Köznevelési célú támogatás a 2018 évi Kínai Nemzeti Import Export Irtó Szervezet Magyar részvételével kapcsolatos feladatok ellátására a Kúgazdasági és Kúgyminisztériummal kötött támogatási szerződés alapján került támogatás összege 162 282 E Ft és az Irteleg hazai forrás 150 E Ft értékben. Az Eurpai Unió támogatás összege 4 projektet kapcsolatban összesen 16 286 E Ft.



3 Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Eldő év	Tárgyév	Változás %
Szállás-rahodás	-	168	100%
Bérlés	-	3 578	100%
Posta	-	84	100%
Távokzés (telexon, internet)	-	1 763	100%
Hirdetés, reklám	-	232 535	100%
Utazás	-	5 847	100%
Jogi költségek	-	37 093	100%
Szakmai költségek	-	19 471	100%
Egyéb igénybevért szolgáltatások	-	3 691	100%
Karbantartás, üzemeltetés	-	19 429	100%
Képviseleti rodák szolgáltatók költségei	-	183 751	100%
Szolgáltatási díjak	-	3 724	100%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	-	\$11 134	100%

Az igénybevért szolgáltatások legnagyobb tétele a szállítókai kapcsolatokban felmerült költség 230 742 E Ft összegben. A képviselői rodák költsége 183 751 E Ft volt.

4 Személyi jellegű ráfordítások

4.1 Alkalmazottakkal kapcsolatos adatok

A tárgyévben felmerült bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetés és a készlet

Megnevezés	Fizikai	Személyi	Összesen
Bérköltség	706	122 430	123 136
Személyi jellegű egyéb kifizetés	50	26 188	26 238
Összesen	756	148 618	149 374
Adagos statisztikai állományi létszám	1	85	86

4.2 Bérletköltségek jogcímenként

Jogcím	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	24 340
Réhibilitációs hozzájárulás	1 302
Szaképzési hozzájárulás	1 889
Egészségügyi hozzájárulás	3 843
Bérlésköltségek összesen	31 374

5 Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A Társaság az adózott eredményt az eredménytanulmányokba helyezi el

E. EGYEB KIEGÉSZÍTÉSEK

1 Kapott támogatások

A kapott támogatásokat a 4 számú melléklet mutálja be.

2 A könyvvizsgáló által nyújtott szolgálatokért felszámított díjak

Megnevezés	Tárgyév
Könyvvizsgáló	5 750
Könyvvizsgáló szolgáltatók összesen	5 750

3 Importbeszerzés

Importbeszerzés értéke termékimport, szolgáltatásimport szerinti valamint földrajzi bontásban:

Megnevezés	Eldő év	Tárgyév	Változás %
Termékimport összesen	-	343	100%
Jogi szolgáltatás	-	-	100%
Kidallítások, rendezvények költsége	-	101 522	100%
Egyéb (szállítás, üzemanyag)	-	299	100%
Szolgáltatásimport összesen	-	102 184	100%
Importbeszerzés összesen termék és szolgáltatás szerinti bontásban	-	102 184	100%
Európai Unió (EU)	-	642	100%
Világ többi része	-	101 522	100%
Importbeszerzés összesen földrajzi bontásban	-	102 184	100%

Handwritten marks at the top left of the page.

4 Adóalap módosító tételek

Az adóalap levezetési a 5 számú melléklet tartalmazza.

5 Vezető tisztségviselők járandóságai, előlegek és kölcsönök

5.1 Járandóság

Vezető tisztségviselők	Megnevezés	Járandóság
Felügyelőbizottság		4 863
		900

5.2 Előlegek, kölcsönök és garanciák

A Társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleg.

A Társaság a vezető tisztségviselők részére nem nyújtott kölcsönt.

A Társaság a vezető tisztségviselők javára nem vállalt garanciát.

6 Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

A Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetre, tőkeeszközeire vonatkozó mutatószámokat, a közhiteleseszközöket a 6. számú melléklet tartalmazza.

F. Cash-flow kimutatás

A Társaság cash-flow kimutatását a 7. számú melléklet tartalmazza.

Kelt: Budapest, 2019.05.24

HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügyvédi Iroda  
Nonprofit Zártkörűen Működő  
Részvénytársaság

1095 Budapest, Ipar u. 5.  
adószám: 26502887-2-43

a vállalkozás vezetője (képviselője)  




## 1. számú melléklet

## Immateriális javak alakulása

	Alapítás átszervezés aktivált értéke	Kiserlelt fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Uzleti vagy cégérték	ÖSSZESEN
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>						
Nyitó egyenleg			324 904			324 904
Növekedés						0
Csökkenés						0
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	0	0	324 904	0	0	324 904
<b>HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>						
Nyitó egyenleg			189 637			189 637
Amortizáció			6 539			6 539
Terven felüli értékcsökkenés						0
Terven felüli értékcsökkenés visszairatása						0
Csökkenés						0
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	0	0	196 176	0	0	196 176
Nyitó egyenleg	0	0	135 267	0	0	135 267
Záró egyenleg	0	0	128 728	0	0	128 728
<b>IMMATERIÁLIS JAVAKRA ADOTT ELŐLEGEK</b>						
Nyitó egyenleg						0
Záró egyenleg						0
Nyitó egyenleg	0	0	135 267	0	0	135 267
Záró egyenleg	0	0	128 728	0	0	128 728

## 2. számú melléklet

## Tárgyi eszközök alakulása

	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékpapírok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	ÖSSZESEN
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>						
Nyitó egyenleg	228 911	328 780		0		558 691
Üzembe helyezés						0
Növekedés						0
Csökkenés						0
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	229 911	328 780		0		558 691
<b>HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>						
Nyitó egyenleg	221 034	282 454				503 488
Terv szerinti értékcsökkenés	2 041	4 196				6 237
Tervon felüli értékcsökkenés						0
Tervon felüli értékcsökkenés visszairafása						0
Csökkenés						0
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	223 075	286 650		0		509 725
<b>BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK</b>						
Nyitó egyenleg	8 877	44 326		0		53 203
Záró egyenleg	6 836	40 130		0		46 966
<b>BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK</b>						
Nyitó egyenleg						0
Záró egyenleg						0
<b>Nyitó egyenleg</b>	8 877	44 326		0		53 203
<b>Záró egyenleg</b>	6 836	40 130		0		46 966

## 3. számú melléklet

## Salátákke megnevezés

	2018.11.07	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	Tőkeartások	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	ÖSSZESEN
Nyitó egyenleg	2018.11.07	1 501 000	0	973 843	0	0	0	0	2 474 843
Tőkeemelés		0	0	0					0
Tőkecsökkentés		0							0
Átértékelés		1 501 000	0	973 842					2 474 842
Pótlételezés									0
Veszteség fedezetére fizetett, fizetendő pótlételezés									0
Veszteség pótlásához nem szükséges pótlételezés visszakapott összege									0
Veszteség miatti negatív eredménytartalék elkenyelvezése						0			0
Lekötött tartalék képzése						0			0
Lekötött tartalék feloldása						0			0
Jogszabály alapján kapott eszközök									0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke feltöltésére átvettelt összeg									0
Jövőbeli osztalék, részesedés									0
Értékvesztés									0
Adózott eredmény átvonulása								42 091	42 091
Tárgylevi eredmény									0
Záró egyenleg	2018.12.31	1 501 000	0	973 843	0	0	0	42 091	2 516 934

4. számú melléklet

Kapott támogatások

Támogatás megnevezése (azonosító)		2018. évi Kínai Nemzetközi Import Expo		Támogatás fajta		Végleges kapott támogatás		Fehaszni összeg jogcímenként		Fehaszni összeg	
		Millióan forint									
		2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Rendkezelési díj összeg											
Csazsen		180	180	180	180	-	-	-	-	-	-
2018		180	180	180	180	-	-	-	-	-	-
			Változás		fejlesztés						
Támogatás megnevezése (azonosító)		Kapott összeg		Fehaszni összeg jogcímenként		Végleges kapott támogatás		Fehaszni összeg		Fehaszni összeg	
Támogatás fajta											
Támogatás megnevezése (azonosító)		Interreg ERFA (hazai) forrás		Végleges kapott támogatás		Fehaszni összeg jogcímenként		Fehaszni összeg		Fehaszni összeg	
Rendkezelési díj összeg		180	180	180	180	-	-	-	-	-	-
Csazsen		180	180	180	180	-	-	-	-	-	-
2018		180	180	180	180	-	-	-	-	-	-
			Változás		fejlesztés						
Rendkezelési díj összeg											
Csazsen		930	930	930	930	-	-	-	-	-	-
2018		930	930	930	930	-	-	-	-	-	-
			Változás		fejlesztés						
Támogatás megnevezése (azonosító)		Kapott összeg		Fehaszni összeg jogcímenként		Végleges kapott támogatás		Fehaszni összeg		Fehaszni összeg	
Támogatás fajta											
Támogatás megnevezése (azonosító)		Interreg Eurpa/ Unió forrás		Végleges kapott támogatás		Fehaszni összeg jogcímenként		Fehaszni összeg		Fehaszni összeg	
Rendkezelési díj összeg		5 563	5 563	5 563	5 563	-	-	-	-	-	-
Csazsen		5 563	5 563	5 563	5 563	-	-	-	-	-	-
2018		5 563	5 563	5 563	5 563	-	-	-	-	-	-
			Változás		fejlesztés						
Támogatás megnevezése (azonosító)		Kapott összeg		Fehaszni összeg jogcímenként		Végleges kapott támogatás		Fehaszni összeg		Fehaszni összeg	
Támogatás fajta											
Támogatás megnevezése (azonosító)		Enterprise Europe Network Scabalp Hungary		Végleges kapott támogatás		Fehaszni összeg jogcímenként		Fehaszni összeg		Fehaszni összeg	
Rendkezelési díj összeg		1 821	1 821	1 821	1 821	-	-	-	-	-	-
Csazsen		1 821	1 821	1 821	1 821	-	-	-	-	-	-
2018		1 821	1 821	1 821	1 821	-	-	-	-	-	-
			Változás		fejlesztés						
Támogatás megnevezése (azonosító)		Kapott összeg		Fehaszni összeg jogcímenként		Végleges kapott támogatás		Fehaszni összeg		Fehaszni összeg	
Támogatás fajta											
Támogatás megnevezése (azonosító)		Enterprise Europe Network INNOUN		Végleges kapott támogatás		Fehaszni összeg jogcímenként		Fehaszni összeg		Fehaszni összeg	
Rendkezelési díj összeg		8 272	8 272	8 272	8 272	-	-	-	-	-	-
Csazsen		8 272	8 272	8 272	8 272	-	-	-	-	-	-
2018		8 272	8 272	8 272	8 272	-	-	-	-	-	-
			Változás		fejlesztés						
Támogatás megnevezése (azonosító)		Kapott összeg		Fehaszni összeg jogcímenként		Végleges kapott támogatás		Fehaszni összeg		Fehaszni összeg	
Támogatás fajta											
Támogatás megnevezése (azonosító)		Enterprise Europe Network CO&ME		Végleges kapott támogatás		Fehaszni összeg jogcímenként		Fehaszni összeg		Fehaszni összeg	
Rendkezelési díj összeg		182 282	182 282	182 282	182 282	-	-	-	-	-	-
Csazsen		182 282	182 282	182 282	182 282	-	-	-	-	-	-
2018		182 282	182 282	182 282	182 282	-	-	-	-	-	-
			Változás		fejlesztés						
Támogatás megnevezése (azonosító)		Kapott összeg		Fehaszni összeg jogcímenként		Végleges kapott támogatás		Fehaszni összeg		Fehaszni összeg	
Támogatás fajta											
Támogatás megnevezése (azonosító)		2018. évi Kínai Nemzetközi Import Expo		Végleges kapott támogatás		Fehaszni összeg jogcímenként		Fehaszni összeg		Fehaszni összeg	
Rendkezelési díj összeg		182 282	182 282	182 282	182 282	-	-	-	-	-	-
Csazsen		182 282	182 282	182 282	182 282	-	-	-	-	-	-
2018		182 282	182 282	182 282	182 282	-	-	-	-	-	-
			Változás		fejlesztés						



5. számú melléklet

Társasági adó adóalap levezetése

1 Adóalap levezetés

Adózás előtti eredmény		43 454
Adóalap növelő tételek		12 776
Számított törvény szerinti elszámolt értékcsökkenési leírás, tárgyi eszköz, immateriális jószág kivételése		517
Követelés értékvesztés		15 000
Elhárított veszteség felhasználása		14 100
Céltartalék felhasználása		12 775
Társasági adó törvény által elismert értékcsökkenés		3 239
Követelés visszatér értékvesztés		14 986
Adóalap		9%
Adókulcs		1 363
Számított adó		1 363
Jövedelem minimum alapján számított adó		1 363
Tárgyvali adókötelezettség		1 363

Összes bevétel		757 250
Jövedelem minimum szerinti adó alap		15 145
Jövedelem minimum alapján számított adó		1 363
Adózás előtti eredmény		43 454
Tárgyvali adókötelezettség összesen		1 363
Adózott eredmény		42 091

2 Elhárított negatív társasági adóalap (elhárított veszteség) továbbvihető egyenlege

Keltekészts évc	Lejárati évc	Összeg	Egyéb feltételek
2014	2019	2 031 292	
2015	2020	5 503 174	
		7 534 466	



Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

1. Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Méreg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Arbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tevékenység eredménye	Er. A	-	7,23%
Tőkearányos adózott eredmény	Saját tőke	Er. F	0,00%	1,67%
Eszközhatékonyosság	Adózott eredmény	Er. F	0,00%	1,05%
	Teljes eszközállomány	A+B+C		

2. Pénzügyi helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Méreg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	Rövid lejáratú kötelezettségek	B	1,08	2,81
Likviditási gyorsrátia	Pénzeszközök + értékpapírok	B IV + B III + B II	1,08	2,81
	értékpapírok+követelések	F III		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	F III		
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök + értékpapírok	B IV + B III	0,96	2,62
	Rövid lejáratú kötelezettségek	F III		
Nettó működő tőke	Forgóeszközök -	B - F III	215 436	2 118 966
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Vevőinkincseltség (napokban)	Záró vevőállomány	B II 1	-	54,65
	Átlagos napi árbevételei	Er. I/365		
Készletkötőmennyiség (árú)	Záró készlet (árú)	B I 5	-	-
	Átlagos napi ELABE	Er. IV 8/365		

4 Költégszerkezet

A tétel megnevezése		Eldozó év	Tárgyév
		összeg	%
Értékesítés nettó árbevétele		0	0
Saját termelésű készletek átlománvártózkodása		0	0
Saját előállítású eszközök aktíván értéke		0	0
Bruttó árbevétele (termelési érték)		0	0
Egyéb bevételei		0	0
Összes bevételei		770 615	100,00%
Anyagköltség		0	0,37%
Igenybevérti szolgáltatások értéke		0	66,33%
Egyéb szolgáltatások értéke		0	0,40%
Eladott áruk beszerzési értéke		0	0,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		0	0,19%
Anyagjellegű ráfordítások összesen		0	67,30%
Bétköltség		0	15,98%
Személyi jellegű egyéb kifizetések		0	3,40%
Bérlmények		0	4,07%
Személyi jellegű ráfordítások összesen		0	23,48%
Értékcsokkentési leírás		0	1,66%
Egyéb ráfordítások		0	2,20%
Összes költség és ráfordítás		0	94,81%
Üzemi (üzemi) levekenység eredménye		0	5,39%

3 Vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérték hivatkozás	Eldozó év	Tárgyév
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	D	0,92	2,15
	Kötelezettségek	F		
	Saját tőke	D	1,65	1,68
	Jegyzett tőke	D.1		
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Befekletti eszközök	A	0,08	0,07
	Saját tőke	D		
Befekletti eszközök fedezettsége	Befekletti eszközök	A	0,06	0,05
	Saját tőke	D		
Vagyonszerkezet	Befekletti eszközök	A	0,06	0,05
	Forgóeszközök	B		
Befekletti eszközök aránya	Befekletti eszközök	A	3,37%	4,37%
	Teljes eszközállomány	A+B+C		

7. számú melléklet

Cash-flow kimutatás

2018.11.08 - 2018.12.31	
1. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow) (1-18. sorok)	496 486
1 Adózás előtti eredmény ±	43 454
2 Eiszámolt amortizáció +	12 776
3 Eiszámolt értékesítés és visszatérítés ±	-2 608
4 Céljartások készítés és felhasználás kioldozata ±	-14 099
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0
6 Nem realizált árfolyamkioldozat ±	0
7 Szállítói kötelezettség változása ±	174 821
8 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-1 689 870
9 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-89 648
10 Vevőkövetelés változása ±	-82 839
11 Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása ±	193 363
12 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	1 952 499
13 Egyéb (±)	0
14 Egyéb (±)	0
15 Egyéb (±)	0
16 Egyéb (±)	0
17 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 363
18 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow) (19-23. sorok)</b>	
19 Befektetett eszközök beszerzése -	0
20 Befektetett eszközök eladása +	0
21 Kapott osztalék, részesedés +	0
22 Egyéb (±)	0
23 Egyéb (±)	0
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow) (24-36. sorok)</b>	
24 Részvényt kibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
25 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
26 Hitel és kölcsön felvétele +	0
27 Hosszú lejáratú nyújtott kölcsönök, bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
28 Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
29 Részvénytörlesztés (tőkeviszátérítés) -	0
30 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
31 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
32 Hosszú lejáratú nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
33 Véglegesen átadott pénzeszköz -	0
34 Alapítokkal szembeni és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0
35 Pótbefizetés	0
36 Egyéb (±)	0
37 Egyéb (±)	0
<b>IV. Pénzeszközök változása (tisztiáll. sorok) ±</b>	
<b>496 486</b>	
<b>Nyitó pénzeszköz állomány</b>	
<b>2 572 369</b>	
<b>Összesítés</b>	
<b>3 068 855</b>	
<b>Záró pénzeszköz állomány</b>	