


25007688-4619-113-01
Statistikai számjel

01-09-194382
Cégjegyzék száma

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
MNKH Promóciós Kft.
2018.01.01 - 2018.11.07

Kelt: Budapest, 2019.01.07

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség
Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Adószám: 26502887-2-43
Szekhely: 1095 Budapest, Ipar utca 5.
Csh: 10300002-10644836-4000000118

MNKH Promódás Kft.
 EGYSZERÜSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
 MÉRLEG Eszközök (aktívák)

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)	14 450		10 755
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			10 755
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	14 450		0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZUGYI ESZKÖZÖK	0		0
29	B. FÖRGOESZKÖZÖK (II.+III.+IV. sor)	785 316		827 606
30	I. KESZLETEK	0		0
37	II. KOVETELÉSEK	304 711		162 222
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	481 605		665 384
56	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	302 499		968 329
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVAK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)	1 103 265		1 806 690

Kelt: Budapest, 2019 01 07

a vállalkozás vezetője
 (képviseletje)

HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügyiroda
 Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
 Adószám: 26502887-2-43
 Székhely: 1095 Budapest, For utca 5.
 Száml.: 10300002-10644830

adatok ezer Ft-ban

25007688-4619-13-01
 Statisztikai számjel
 01-09-194382
 Cégjegyzék száma

MNKH Promóciós Kft.
 EGYSZERUSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
 MERLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	Előző év(ek) módosítással	2018.11.07
A			D	E
B1	SAJÁT TÖKE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.+VIII. sor)	93 650	0	374 621
B2	I. JEGYZETT TÖKE	3 000	0	3 000
B4	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TÖKE (-)	0	0	0
B5	III. TÖKETARTALÉK	0	0	0
B6	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	72 652	0	90 652
B7	V. LEKÖTT TARTALÉK	0	0	0
B8	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
B71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	17 998	0	280 969
B72	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	49 942
B76	F. KÖTELEZETTSÉGEK (I.+II.+III. sor)	987 778	0	1 269 555
B77	I. HATÁRSOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
B82	II. HOSSZU LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
B92	III. RÖVID LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK	987 778	0	1 269 555
B105	G. PASSZIV IDŐBELI ELHÁRTAROLÁSOK	21 837	0	112 572
B109	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (D.+E.+F.+G. sor)	1 103 285	0	1 806 590

Kelt: Budapest, 2019 01 07

a vállalkozás vezetője
 (képviseletje)

HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügyvédi
 Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
 Adószám: 26502887-2-13
 Székhely: 1095 Budapest, Ipar utca 5.
 Szt. 10700007-10644834-46700000

25007688-4619-113-01

Statistikai számjel

01-09-194382

Cégjegyzék száma

MNKH Promóciós Kft.

EGYSZERUSÍTETT 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			
I.	Ertekezési nettó árbevétele (01+02)	2 264 309	0	1 355 572
6	II. Aktívait saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
7	III. Egyéb bevételek	85 020	0	287 314
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 432 135	0	724 618
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	835 077	0	519 720
19	VI. Értékcsökkenési leírás	2 900	0	3 696
20	VII. Egyéb ráfordítások	52 484		82 641
22	A. ÜZEMI (ÜZLETTI) TEVÉKENYSÉG ERDMÉNYE (I.,II.,III.,IV.,V.,VI.,VII.)	26 733	0	312 211
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	2 292	0	3 323
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	6 794	0	1 541
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK ERDMÉNYE (VIII.,IX.)	-4 502	0	1 782
45	C. ADÓZÁS ELOTTI ERDMÉNY (±A,±B.)	22 231	0	313 993
46	X. Adófizetési kötelezettség	4 233		33 024
47	D. ADÓZOTT ERDMÉNY (±C.-X.)	17 998	0	280 969
	E			

Kelt: Budapest, 2019.01.07

a vállalkozás vezetője

(képviseletje)

P.H.

HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügyintézkedés
 Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
 Adószám: 26502887-2-43
 Székhely: 1095 Budapest, Ipar utca 5.
 Szia: 10300002-10644836-3-00000000

25007688-4619-113-01
Statistikai számjel

01-09-194382
Cégjegyzék száma

Kiegészítő melléklet
MNKH Promóciós Kft.
2018.01.01 - 2018.11.07

Kelt: Budapest, 2019.01.07

A. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

1	A Társaság azonosító adatai	A Társaság teljes neve MNKH Promóciós Kft. A Társaság rövid neve a továbbiakban: "Társaság"	Céginformációs szám 01-09-194382	Statisztikai számjel 25007688-4619-13-01	Székhely 1095 Budapest, Ipar utca 5	3	A Társaság tevékenysége
---	-----------------------------	---	-------------------------------------	---	--	---	-------------------------

A Társaság 2014. augusztus 11. napján került megállapításra, üzletészeinek 100%-os, kizárólagos tulajdonosa az MNKH Zrt. Az MNKH Promóciós Kft. megállapításának célja volt, hogy fejlessze a magyar kis- és középvállalkozások hamradék országba irányuló üzleti tevékenységét. Közreműködőn az exportlehetőségek felkutatásában, üzleti partnerek közvetítésében és üzlettember-találkozók megszervezésében a magyar vállalkozások számára. Megszervezte a magyar vállalkozások állam- és közép- és középvállalkozások számára export és tőkekihelyezési támogatás melletti megvalósuló részvételét a külföldi vásárokon, kiállításokon, kiállításokon, valamint információs gyűléseken és továbbtanulási lehetőségeket. Az MNKH Promóciós Kft. tevékenysége a hazai vállalkozások nemzetközi befektetésekkel támogatására, bemutatási lehetőségeinek bővítésére a magyar export növekedésére, hazai vállalkozások számára új üzleti lehetőségek felkutatására, a magyar termékek és szolgáltatások versenyképességének javítására, a kis- és középvállalkozások külső értékesítésének elősegítésére terjed ki. A Promóciós Kft. gondoskodik továbbá a kereskedelem-promóciós szakmai programok, így különösen személynévkönyvek, workshop technikai szervezéséről és lebonyolításáról is.

A beszámoló összeállításánál feljebb leírtak alapján a társaság az MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2018.08.27. napján kelt 03/2018/B/6/27 számú Kormányhatalmazatával az MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház Zártkörűen Működő Részvénytársaság és az MNKH Magyar Kereskedelem-fejlesztési és Promóciós Körtől Feloiseggu Társaság összevadásáról határozott. Az összevadás úján létrejövő jogúldó gazdasági társaság, a HEPA Magyar Exportfejlesztési Ugyndkség Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaságot 2018. 11. 07-én jegyezte be a Cégbíróság.

4 A beszámoló összeállítása

A beszámoló összeállításánál feljebb leírtak alapján a társaság az MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház Zártkörűen Működő Részvénytársaság	Név MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház Zártkörűen Működő Részvénytársaság	Címe 1095 Budapest, Ipar utca 5.	Céginformációs szám 01-10-047651	A beszámoló elkészítéséről megbízott személy Harkányi Kovács Olga	14955	5	Könyvvizsgáló
--	--	-------------------------------------	-------------------------------------	--	-------	---	---------------

A Társaság beszámolója végző szervezete és személy adatai	A Társaság neve Címe MNKH Magyar Nemzeti Kereskedőház Zártkörűen Működő Részvénytársaság HU-134 Budapest, Váci ut. 31.	Céginformációs szám 000202	Nyilvántartási szám 000202	Regisztrációs szám 1101 Budapest, Kőbányai ut. 43. A. ép. 3. em. 14.	006065	6	Könyvvizsgáló
---	---	-------------------------------	-------------------------------	---	--------	---	---------------

B. SZÁMVITTEI POLITIKA BEMUTÁSA

1 Jogszabályi megítélés és számviteli elvek
A Társaság átlai a beszámoló elkészítése során használt eljárások, értékelési elvek és számviteli módszerek minden lényeges pontban megfelelnek a számviteli szabályok 2000. évi C. törvényben (továbbiakban "Szt."), illetve módosításaiban foglaltaknak. A Társaság a számviteli politikáját a Szt. rendelkezéseinek megfelelően készítette el, amelyben az általános számviteli alapelveket kiemelté.

2 Üzleti év, fordulónap, mérlegkészítés napja
A Társaság üzleti éve eltér a naptári évtől.
A Társaság üzleti éve
Mérlegkészítés napja:
2018.01.01-től 2018.11.07-ig lezáró időszak
2018.12.18

3 Könyvvizsgáló, mérleg és eredménykimutatás tagolása
A Szt. lehetőségeit kihasználva a mérlegekben képv. és különböző tagok részére eredménykimutatás sémák közötti választásra. A beszámoló elkészítésénél a mérlegekben képv. és különböző tagok részére eredménykimutatás sémák közötti választásra. A beszámoló elkészítésénél a mérlegekben képv. és különböző tagok részére eredménykimutatás sémák közötti választásra. A beszámoló elkészítésénél a mérlegekben képv. és különböző tagok részére eredménykimutatás sémák közötti választásra.

Változások mérlegében képv. és különböző tagok részére eredménykimutatás sémák közötti választásra. A beszámoló elkészítésénél a mérlegekben képv. és különböző tagok részére eredménykimutatás sémák közötti választásra. A beszámoló elkészítésénél a mérlegekben képv. és különböző tagok részére eredménykimutatás sémák közötti választásra.

4 Jelentés összegű hiba

Jelentés összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évvel szemben - megállapított hibák, hibahatások eredményül, saját tőkéit növelő-csökkenítő értékek együttes (előjelettl) függvényében az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százaléka, 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 felmerülő eszközök és kötelezettségek értékelésére a teljesítés napján, illetve a fordulónapon használt árfolyam A Magyar Nemzeti Bank (MNB) által közzétett hivatalos devizaárfolyam

Deviza- és valutakészleteknek a beküldési érték meghatározására alkalmazott módszer: egyedi érték

6 Kivétel: nagyszámú, kivétel: előfordulású tételek

A társaság kivétel: nagyszámú vagy kivétel: előfordulású tételek tekintetében az üzleti év mérlegfőösszegének 2 százaléka, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

7 Tartós és jelentős

A értékelés és azok visszafizetése szempontjából tartósnak és jelentősnek minősül minden olyan elérés, amely megfélel az alábbi feltételeknek:

Tartós

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

Jelentős

A társaság jelentősnek tekinthető, ha az összeg meghaladja az üzleti év mérlegfőösszegének 2 % százaléka, 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 értékelésénél megkülönböztetést alkalmaz a következők alapján: az üzleti év mérlegfőösszegének 2 % százaléka, illetve a kis értékű követeléseket - és az értékelést a várhatóan megfizülő összeg alapján számolja el.

Kiszármaztatott követelések értékelése

A vevőként, az adósságnak minősülő követeléseknél - a vevők, az adósságok együttes működése alapján - az értékelés összege ezen követelések nyilvánlatába vételi értékének

százalékában kerül meghatározásra. Kiszármaztatott követelések értékelésénél 50 E Ft

Kiszármaztatott követelésekre képzett értékvesztés mértéke.

Korlátlan	Értékvesztés mértéke (%)
Le nem járt	0%
1-90 napja lejárt	15%
91-180 napja lejárt	30%
180-365 napja lejárt	60%
365 napnál tovább	100%

9 Immatériális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése

9.1 Leírás módszer

A társaság az értékcsökkenési leírás módszerrel számolja el az üzletbe helyezés napjától.

Az értékcsökkenés elszámolása gyakorisága: havi

A társaság a kis értékű eszközöket a használata vélekedő egy összegben számolja el, mint tevő szerinti értékcsökkenés. A kis értékű eszközök értékelésénél 100 E Ft

9.2 Hasznos élettartam, leírás kulcs

A társaság az egyes eszközcsoportokra az alábbi hasznos élettartamot, leírás kulcsokat határozta meg:

Mértékegység	Értékcsökkenési hasznos élettartam (év) vagy leírás kulcs (%)
IMMATÉRIÁLIS JAVAK	
Vagyoni értékű jogok	14,50%

9.3 Maradványérték

A társaság maradványértékkel nem számol, mivel az eszközöket a gazdasági élethez nem használja, illetve a várható maradványérték nem jelentős.

A Társaság a számviteli törvény Összefoglaló elve alapján a támogatások bevételeit és a támogatás terhére elszámolt költségeit azonos évben veszi figyelembe. A támogatás szerződése alapján kapott előleg költségeit a kezlet nyitányánál az elszámolásra az elszámolás később bekövetkező költségeitől elválasztva a támogatás szerződés szerinti elvárásokkal szemben kiemelve a tárgyévi költségek közül. Mindezek eredményeképpen a bevételek és költségek azonos évben kerülnek a Társaság beszámolójába, így az adott évi beszámolóban eredményre gyakorolt hatásuk nincs.

C. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2 Forgaszközök

2.1 Kérelmek

2.1.1 Kérelmek részletezése

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Kérelmek áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	279 829	54	-100%
Kérelmek kapcsoló vállalkozással szemben	5 402	-	-100%
Egyéb kérelmek	19 480	162 168	732%
Kérelmek összesen	304 711	162 222	-47%

2.1.2 Kérelmek áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belső kérelmek	279 819	44	-100%
Külső kérelmek	10	10	0%
Kérelmek áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) összesen	279 829	54	-100%

A Társaság 2018 évben a Külgazdasági és Külügyminisztériummal kötött szerződés alapján a havi szolgáltatási díjakat előleg formájában megkapja, ezért a vevő kérelmek összege jelentősen csökken. Az egyéb kérelmek összege a kiállításokra, rendezvényekre adott előleget illetve adott túlfizetés miatt változott tartalmaz.

2.1.3 Kérelmek kapcsoló vállalkozással szemben

2.1.3.1 Kérelmek kapcsoló vállalkozással szemben a kapcsolati jellege szerint

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Arvállalat	5 381	-	-100%
Leányvállalat illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat	21	-	-100%
Kérelmek kapcsoló vállalkozással szemben összesen	5 402	-	-100%

2.1.3.2 Kérelmek kapcsoló vállalkozással szemben

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Vevők kérelmek	5 402	-	-100%
Kérelmek kapcsoló vállalkozással szemben összesen	5 402	-	-100%

2.1.4 Egyéb kérelmek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Adott előleg	5 449	98 471	1707%
Letételek, pénzügyi biztosítékok	777	777	0%
Társaság egyenlegű számlák	2 258	-	-100%
Munkavégzési költségek	7 204	330	-95%
Egyéb	52	60 011	115306%
Egyéb támogatás	3 740	2 579	-31%
Egyéb kérelmek összesen	19 480	162 168	732%

Az egyéb kérelmek összege a kiállításokra, rendezvényekre adott előleget illetve adott túlfizetés miatt változott tartalmaz.

2.2 Pénzeszközök

2.2.1 Pénztár, csek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Fonti pénztár	472	241	-49%
Üveza pénztár	2 494	1 086	-56%
Pénztár, csek összesen	2 966	1 327	-55%

2.2.2 Bankbetétek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Fonti bankbetétek	357 235	648 285	81%
Deviza bankbetétek	121 404	15 772	-87%
Bankbetétek összesen	478 639	664 057	39%
Pénzeszközök összesen	481 605	665 384	38%

3 Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Bevételként aktív időbeli elhatárolás	302 186	968 180	220%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás	313	149	-52%
Aktív időbeli elhatárolások összesen	302 499	968 329	220%

3.2 Bevételként aktív időbeli elhatárolás

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Arbavételek, egyéb kamatbevételek, egyéb bevételek elhatárolás	302 186	968 180	220%
Bevételként aktív időbeli elhatárolás összesen	302 186	968 180	220%

A bevételként aktív időbeli elhatárolás sora a Kijelzőszámlák és Kijelzőszámok fele a jogutód társaságban készült 2018. 06. 01.-11. 07. időszak szolgáltatás díja 605 390 E Ft, a 2018. évi CEBIT nemzetségi központi támogatás 222 264 E Ft összegben szerepel. A 2017-2018. évi Európai Unió projektjeihez kapcsolódóan a 2018. évi elszámolható költségekre azonos összegben konvertált bevételként aktív elhatárolás értéké 59 031 E Ft, összesen értéké 2017. és 2018. évre 140 526 E Ft.

4 Céltartalékok

4.1 Céltartalékok részletezése

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	49 942	100%
Céltartalékok összesen	-	49 942	100%

4.2 Céltartalék a jövőbeni költségekre

Jövőbeni költségekre képzett céltartalékok tárgyévi változása

Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi köztes felhasználás	Tárgyévi feladás	Záró érték
Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	49 942	-	49 942
Összesen	-	49 942	-	49 942

A társaság a várható személyi jellegű költségekkel kapcsolatban 49 942 E Ft, illetve további várható költségekre 1 000 E Ft céltartalékokat képezett.

5 Rövid lejáratú kötelezettségek

5.1 Rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Vevésként kapott előlegek	-	583 992	100%
Szállított	96 921	21 675	-78%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással	527 178	-	-100%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	363 679	663 888	83%
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	987 778	1 269 555	29%

5.2 Vevésként kapott előlegek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Vevésként kapott előlegek	-	583 992	100%
Vevésként kapott előlegek összesen	-	583 992	100%

5.3 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállított)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Beküldött szállított	96 681	19 640	-80%
Küldött szállított	240	2 035	748%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállított) összesen	96 921	21 675	-78%

A társaság szállított kötelezettség állománya 21 675 E Ft-ra csökkent, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségei között került kiemelésre az 583 992 E Ft összegű vevésként kapott előleg, 547 741 E Ft összegű támogatás előleg, illetve dolgozó elszámolásokkal, adókkal kapcsolatosan kumulatív kötelezettségek.

5.4 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Ányavállalat	527 126	-	-100%
Leányvállalat, illetve közvetlen vagy közvetett anyavállalat leányvállalata	52	-	-100%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben összesen	527 178	-	-100%

5.4.2 Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben részletezése

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Szállítói tartozások	52	-	-100%
Kapcsoló kötelezettségek anyavállalattal szemben	527 126	-	-100%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben összesen	527 178	-	-100%

A Társaság az anyavállalattal szembeni kötelezettségét 2018 évben pénzügyileg rendezte

5.5 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek	609	397	-35%
Államos forrási adó	-	26 185	100%
Társasági adó	-	29 596	100%
Személyi jövedelemadó	32 747	21 046	-36%
Egyéb	119 103	2 088	-98%
Szociális hozzájárulási adó	7 564	4 406	-42%
Fu Hozzájárulás	43 673	26 428	-39%
Jövedelemértékmérési számla	236	2 589	997%
Orkenies Építésszempénztár	90	90	0%
Orkenies nyugdíjpénztár	11	1	-91%
Egyéni nyugdíjnyújtás	3 763	2 406	-36%
Eg bud és munkaadóipiaci járulékok	2 668	1 909	-28%
Szakképzési hozzájárulás	546	348	-36%
Iróvadász járulékok	522	1 342	157%
Támogatás előleg	153 191	547 741	258%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	363 679	663 888	83%

A Társaság egyéb rövid lejáratú kötelezettségeinek két legnagyobb tétele a 583 992 E Ft összegű vevőtől kapott előleg és az Európai Unió 2017-2018 évi projektekre kapott előleg 547 741 E Ft összegben

6 Passzív időbeli elhatárolások

6.1 Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	21 837	112 572	416%
Passzív időbeli elhatárolások összesen	21 837	112 572	416%

6.2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Egyéb elhatárolások	21 837	112 572	416%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen	21 837	112 572	416%

A passzív időbeli elhatárolásokban olyan 2018. évet érintő költségek szerepelnek, amelyeknek szállítói számlái a beszámoló készítésének időpontjáig nem érkeztek be

0. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1 Erkéssítés nettó árbevétele

1.1 Erkéssítés nettó árbevételeinek részletezése

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 264 309	1 354 831	-40%
Export értékesítés nettó árbevétele	-	741	100%
Erkéssítés nettó árbevétele összesen	2 264 309	1 355 572	-40%

1.2 Erkéssítés nettó árbevételeivel kapcsolatos egyéb információk

A Társaság nettó árbevételeinek 97 %-át a Külgazdasági és Külügyminisztériummal kötött közszolgálati szerződés tette ki 1 316 632 E Ft értékben. További bevételeket jelentett a kiállításokkal, rendezvényekkel kapcsolatosan kiszámlázott összeg.

2.2 Egyéb bevételek és egyéb ráfordítások

2.1 Egyéb bevételek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Kapott bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések, sörrelmi díjak	-	89	100%
Költségek, ráfordítások elismertelésére - visszatérítési kötelezettség nélküli - egyéb szervezetektől, személyi/leltári támogatás, jutalás	227	159	-30%
Egyéb célra kapott támogatás, véglegesen átvett pénzeszköz	-	227 657	100%
Egyéb	128	378	195%
Európai Unió támogatás	81 638	59 031	-28%
Kapott támogatás	3 027	-	-100%
Egyéb bevételek összesen	85 020	287 314	238%

A Társaság egyéb bevételeinek két legnagyobb tétele a 2018 évi CeBIT nemzetközi kiállításon való részvételhez kapott támogatás 222 264 E Ft összege, illetve a 2017-2018 évi Európai Unió projektjeinek kapcsolataiban a 2018 évi elszámolható költségekkel kapcsolatos bizonyos összegben környék bevételei 59 031 E Ft.

2.2 Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Céltartalékok képzése	-	49 942	100%
Egyéb	50	50	0%
Bírságok, kötbérek, fekbérek, késedelmi kamatok, kártérítések	723	1 728	139%
Kiszámlázással elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	44 935	26 888	-40%
Elkölönített alapokai elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	6 740	4 033	-40%
Országgyűlési elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	36	-	-100%
Egyéb ráfordítások összesen	52 484	82 641	57%

A Társaság a várható személyi jellegű költségekkel kapcsolatban 48 942 E Ft, illetve további várható költségekre 1 000 E Ft céljartalékokat képzelt.

3.1 Anyagjellegű ráfordítások

3.1 Anyagjellegű ráfordítások részletezése

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Anyagköltség	8 873	193	-98%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 399 995	705 485	-50%
Egyéb szolgáltatások értéke	14 567	7 951	-45%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	8 700	10 989	26%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 432 135	724 618	-49%

3.2 Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Szállítás-rakodás	7 504	84	-99%
Posta	452	10	-98%
Távközlés (telefon, internet)	7 362	1 211	-84%
Takarítás	360	270	-25%
Oktatás és továbbképzés	4 515	5 741	27%
Hirdetés, reklám	1 12 985	39 689	-65%
Szállás	24 139	16 685	-31%
Utazás	48 973	19 469	-60%
Logi költségek	39 600	35 789	-10%
Szakértői költségek	354 534	61 727	-83%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	15 232	10 920	-28%
Személyi jellegű költségek	18 614	10 920	-41%
Postai díj	1 298	1 105	-15%
Egyéb díj	37 678	9 704	-74%
Rendezvény szervezés	610 337	468 911	-23%
Részvételi, regisztrációs díjak	7 616	507	-93%
Férfizetői szakértői szolgáltatás, könyvtárgyűjtés	4 873	8 428	73%
Üzleti utazás	60 351	10 003	-83%
Tanácsadás	14 515	-	-100%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	1 399 995	705 485	-50%

Az igénybe vett szolgáltatások értéke jelentősen lecsökkent. A legnagyobb tétele a rendezvények szervezési költsége 468 911 E Ft összegben.

4 Személyi jellegről rálordítások

4.1 Személyi jellegről rálordítások részletezése

Bérlés	Magnitudo	Előző év	Tárgyév	Változás %
Bérlés	488 553	317 512	317 512	-35%
Személyi jellegről rálordítások	193 054	113 381	113 381	-41%
Bérlések	153 470	88 827	88 827	-42%
Személyi jellegről rálordítások összesen	835 077	519 720	519 720	-38%

4.2 Alkalmazottakkal kapcsolatos adatok

A tárgyévben felmért bérlés és személyi jellegről rálordítások részletezése

Bérlés	Magnitudo	Fizikai	Szellemi	Összesen
Bérlés	317 512	317 512	317 512	317 512
Személyi jellegről rálordítások	113 381	113 381	113 381	113 381
Összesen	430 893	430 893	430 893	430 893
Átlagos statisztikai állományi létszám	50	50	50	50

4.3 Bérlések jogcímenként

Jogcím	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	63 279
Rehabilitációs hozzájárulás	2 485
Szaképzési hozzájárulás	4 928
Erszékényi hozzájárulás	18 135
Bérlések összesen	88 827

E. EGYÉB KIEGÉSZÍTÉSEK

1 A könyvtársági által nyújtott szolgáltatásokért felszámított díjak

Magnitudo	Tárgyév
Könyvtársági	6 500
Egyéb bizonyosított nyújtott szolgáltatások	
Adótanácsadási szolgáltatások	
Egyéb, nem könyvtársági szolgáltatások	
Könyvtársági szolgáltatások összesen	6 500

2 Vezetői tisztviselők, felügyelőbizottsági tagok járandósága, előlegek és kölcsönök

2.1 Előlegek, kölcsönök és garanciák

A Társaság a vezetői tisztviselők, felügyelőbizottsági tagok részére nem folyósított előlegek,

A Társaság a vezetői tisztviselők, felügyelőbizottsági tagok részére nem nyújtott kölcsönök,

A Társaság a vezetői tisztviselők, felügyelőbizottsági tagok javára nem vállalt garanciák.

3 Kapcsolati feleket lebonyolított lényeges ügyletek

Nem voltak a kapcsolati feleket lebonyolított lényeges és nem szokásos piaci feltételek között megvalósult ügyletek.

Kelt. Budapest, 2019.01.07.

P. H.

HEPA Magyar Exportfejlesztési Lízing és
 Nemzeti Zárkötés Működő Részvétel Társaság
 Adószám: 26502887-2-43
 Székhely: 1095 Budapest, Ipari utca 5.
 Cégjegyzékszám: 107000071064483

a vállalkozás vezetője (képviselője)

2. számú melléklet

Vagyonl. pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet bemutatása

1. Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérték hivatkozás	Első év	Tárgyév
Arbveltel arányos üzemi eredmény	Üzemi levetésményesség eredménye / Ertékesítés nettó árbevétele	EA EA I.	1,18%	23,03%
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény / Saját tőke	EF D.	19,22%	75,00%
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény / Teljes eszközállomány	EF A+B+C	1,63%	15,55%

2. Pénzügyi helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérték hivatkozás	Első év	Tárgyév
Likviditási mutató	Rövid lejáratú kötelezettségek / Forgóeszközök	B F.III.	0,80	0,65
Likviditási gyorsrta	Pénzeszközök + értékpapírok + értékpapírok + köveletek / Rövid lejáratú köt.	B.IV + B.III + B.II F.III.	0,80	0,65
Készenlétkvldtas	Pénzeszközök + értékpapírok / Rövid lejáratú kötelezettségek	B.IV + B.III F.III.	0,49	0,52
Nettó működő tőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	B - F.III.	-201 462	-441 949
Vevőintélevőség (napokban)	Záró vevőállomány / Átlagos napi árbevétele	B.II.1. EF.I/365	45,11	0,01
Készletállomány (áru) (napokban)	Zárkészlet (áru) / Átlagos napi ELÁBE	B.I.5. EF.IV.8/365	-	-

A títeli megnevezés		Előző év		Tárgyév	
		összeg	%	összeg	%
Értékesítés nettó árbevétele		2 264 309	-	1 355 572	-
Saját termelésű készletek állományváltozása		0	-	0	-
Saját előállítású eszközök aktívált értéke		0	-	0	-
Buittó árbevétele (termelési érték)		2 264 309	-	1 355 572	-
Egyéb bevételei		85 020	-	287 314	-
Összes bevétel		2 349 329	100,00%	1 642 886	100,00%
Anyagköltség		8 873	0,38%	193	0,01%
Igenybevett szolgáltatások értéke		1 399 995	59,59%	705 485	42,94%
Egyéb szolgáltatások értéke		14 567	0,62%	7 951	0,48%
Eladott áruk beszerzési értéke		0	0,00%	0	0,00%
Eladott (közvetlenül) szolgáltatások értéke		8 700	0,37%	10 989	0,67%
Anyagjellegű ráfordítások összesen		1 432 135	60,96%	724 618	44,11%
Bétköltség		488 553	20,80%	317 512	19,33%
Személyi jellegű egyéb kifizetések		193 054	8,22%	113 381	6,90%
Bérfizetések		153 470	6,53%	88 827	5,41%
Személyi jellegű ráfordítások összesen		836 077	35,55%	519 720	31,63%
Értécsökkenési leírás		2 900	0,12%	3 696	0,22%
Egyéb ráfordítások		52 484	2,23%	82 641	5,03%
Összes költség és ráfordítás		2 322 596	98,86%	1 330 675	81,00%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye		26 733	1,14%	312 211	19,00%

4 Költségbeszerzés

Mutató megnevezése	Mutató számlátíró	Mégeg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	D	0,09	0,30
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke	D	31,22	124,87
	Jegyzett tőke	D.I.		
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök	A	0,15	0,03
	Saját tőke	D		
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	A	0,02	0,01
	Forgóeszközök	B		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	A	1,31%	0,60%
	Teljes eszközállomány	A+B+C		

3 Vagyon helyzet és a tőkeszerkezet mutatói