

26502887-7022-573-01
Statistikai számjel

01-10-049939
Cégjegyzék száma

Kiegészítő melléklet
HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség Nonprofit Zrt
2018.11.08 - 2018.12.31

Kelt: Budapest, 2019.05.24

Kiegészítő melléklet

A. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

1 A Társaság azonosító adatai

A Társaság teljes neve	HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
A Társaság rövid neve a továbbiakban	HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség Nonprofit Zrt "Társaság"
Cégjegyzékszám	01-10-049939
Statisztikai számjel	26502887-7022-573-01

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 úján 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.

A Társaság beszámolója az internetes honlapján is elérhető.
Internetes honlap címe, elérhetősége: <http://www.hepa.hu/>

4 A Társaság tevékenysége

Kormányzati háttérintézményként a HEPA Magyar Exportfejlesztési Ügynökség célja, hogy magas színvonalú szolgáltatásokkal segítse a magyar cégek további exportsereit, valamint hozzájáruljon Magyarország pozitív nemzetközi megítéléséhez. Exportpromóciós tevékenységét más állami, gazdasági háttérintézményekkel együttműködésben látja el.

5 A Társaság vezetése

A beszámoló aláírására kötelezett(ek)

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

6 Tulajdonosi szerkezet

Tulajdonos				
Néve	Székhelye	Szavazati arány (%)	Jegyzett tőke összege	Tulajdonos befolyásának mértéke
Magyar Állam	1027 Budapest, Bem rakpart 47.	99%	1 482 100	minősített többséget biztosító
Magyar Kereskedelmi és Iparkamara	1054 Budapest, Szabadság tér 7.	1%	18 900	egyéb
Összesen		100%	1 501 000	

7 Összevont (konszolidált) éves beszámoló összeállítás

7.1 Mentésülés az Összevont (konszolidált) éves beszámoló készítés kötelezettség alól

A Társaság nem készít összevont (konszolidált) éves beszámolót a Szt. 117. § (1) bekezdése alapján.

8 A beszámoló összeállítása

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

Néve 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
Tennézetes személy neve Juhász Attila
Címe 1101 Budapest, Kőbányai út 43. A. ép. 3. em. 14.
Regisztrációs száma 006065

2018 évben Társaságunkat a tevékenységét irányító és felügyelő Külgazdasági és Külügyminisztérium közszolgáltatási szerződés formájában finanszírozta a komplex kereskedelemfejlesztési feladatok alapvetően nem nyereségorientált szolgáltatásainak ellátására.

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: 2018. 11. 08-tól 2018. 12. 31-ig terjedő időszak
Mérlegkészítés napja: 2019. 03. 31

3 Könyvvizetés, mérleg és eredménykimutatás tagolása

A Társaság a számviteli elszámolásokat a kettős könyvviteli 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

A beszámoló és a könyvvizetés pénzneme:

Ft

4 Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékek együttes (előjelektől 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

egyesedi érték

6 Kivételes nagyságú, kivételes előfordulású tételek

A társaság kivételes nagyságú vagy kivételes előfordulású tételnek tekinti, 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 visszairása szempontjából tartósnak és jelentősnek minősül minden olyan eltérés, amely megfelel az alábbi feltételeknek:

Tartós

A Szt. 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

Jelentősnek tekintendő, 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 értékvesztési a várhatóan megtérülő összeg alapján számolja el.

Kisértékű követelések értékvesztése

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

Kisösszegű követelés értékhatára:

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 kerüléséig felmerült költségei is szerepelnek.

10 Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése

10.1 Leírási módszer

A Társaság az értékcsökkenési leírást lineáris módszerrel számolja el az üzembe 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 E Ft

10.2 Hasznos élettartam, leírási kulcs

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

Mélegsor	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%

10.3 Maradványérték

A Társaság maradványértékkel nem számol, mivel az eszközöket a gazdasági élettartamuk végéig tervezi használni, illetve a várható maradványérték nem jelentős.

C. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ 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.

1.2 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 Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

1.2.2.1 Részesedések

A Társaság irányváltásainak adatait a 3. számú melléklet tartalmazza.

2 Forgóeszközök

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	14607%

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

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	-	1 638	100%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben összesen	-	1 638	100%

2.1.2.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Vevőkövetelések	16 258	1 638	-90%
Követelések kapcsolt 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 egyenlegű 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	134 805	-57%

Az egyéb követelések legnagyobb tétele a társasági adó és a helyi iparüzési adó megfizetett adóelőlege és a 2018. évi adófizetési kötelezettségek különbsége miatti követelés összege, összesen 69 092 E Ft értékben. A szállítóknak, szerződés alapján megfizetett előleg 25 849 E Ft, az ingatlan bérlethez kapcsolódó kaució 20 334 E Ft.

2.1.4 Követelések értékvesztésének tárgyévi változása

Megnevezés	Bekerülési érték	Nyitó érték	Tárgyévi értékvesztés	Visszairt értékvesztés	Kivezetés és egyéb	Záró érték
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)		1 085 294	517	- 3 125	-	1 082 666
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		8 874				8 874
Összesen	-	1 094 168	517	- 3 125	-	1 091 560

A ki nem egyenlített vevő követelések lejárat szerinti korosítása alapján 2018. évben további 517 E Ft értékvesztés került elszámolásra, illetve 3 125 E Ft összegű visszairás történt felszámolás alatt lévő társasággal szembeni követelés minősítése miatt.

2.2 Pénzeszközök

2.2.1 Pénztár, csekk

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Fonrt pénztár	439	265	-40%
Deviza pénztár	1 792	1 901	6%
Pénztár, csekk összesen	2 231	2 166	-3%

2.2.2 Bankbetétek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
MKB lőszámia	2 385 583	2 682 381	12%
MKB kártyaszámia	11 661	4 962	-57%
MKB elszámolási számia	127 779	127 754	0%
MKB devizabetét számia	45 115	251 503	457%
Bankbetétek összesen	2 570 138	3 066 600	19%
Pénzeszközök összesen	2 572 369	3 068 766	19%

3 Aktív időbeli elhatárolások

3.1 Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel 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 Unió projektjeivel kapcsolatban 161 106 E Ft bevétel került lekönyvelésre.

4 Saját tőke

4.1 Saját tőke elemek tárgyévi változása

A saját tőke egyes elemeiben bekövetkezett változásokat jogcímenként bemutató mozgástáblát a 3. számú melléklet tartalmazza.

4.1.1 Kibocsátott részvények száma és névértéke részvény típusonként (fajtánként)

Részvény típusa (fajtája)	Összesen kibocsátott részvények		Tárgyévben kibocsátott részvények	
	száma	névértéke	száma	névértéke
Névre szóló dematerializált tőzsrerészvény	15 010	1 501 000	15 010	1 501 000
Összesen	15 010	1 501 000	15 010	1 501 000

5 Céltartalékok

5.1 Céltartalék a várható kötelezettségekre

5.1.1 Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok tárgyévi változása jogcímek szerint

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

5.1.2 Várható kötelezettségekre képzett céltartalékokkal kapcsolatos egyéb információk

A végelszámolás alatt lévő leányvállalatok tartozásainak 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 jogelődeiben képzett céltartalékból a várható személyi jellegű kifizetésekkel kapcsolatban 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 %
Belföldi 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 fordulónapi szállítói kötelezettségei között lejárt határidejű tartozás nem volt.

6.2 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Követel egyenlegű vendők	3 068	3 036	-1%
Általános forgalmi adó	51 276	35 527	-31%
Személyi jövedelemadó	32 225	31 643	-2%
Egyéb	14 661	1 379	-91%
Költségvetési 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	710 853	933 683	31%

A Külgazdasági és Külügyminisztériummal, nemzetközi kiállításokon való részvételre vonatkozóan megkötött támogatási szerződésekkel kapcsolatos előleg összege 434 550 E Ft, az Európai Unió projektjeivel kapott előleg 368 757 E Ft.

7 Passzív időbeli elhatárolások

7.1 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek, ráfordítások elhatárolása	342 005	252 357	-26%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása összesen	342 005	252 357	-26%

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

D EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGESZÍTÉSEK

1 Értékesítés nettó árbevétele

1.1 Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerinti bontásban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Szolgáltatás	-	572 653	100%
Részvételi díjak	-	1 825	100%
Közvetítési díj	-	101	100%
Értékesítés nettó árbevétele összesen	-	574 579	100%

A Társaság a 2018. évben a tevékenységét irányító és felügyelő Külgazdasági és Külügyminisztériummal komplex kereskedelem-fejlesztési feladatok ellátására kötött közszolgáltatási szerződés alapján 549 926 E Ft értékben realizált árbevételt. A Társaság további szolgáltatási tevékenysége az ügyviteli, irodai szolgáltatások voltak. További árbevételt jelentett a kereskedelmi ügyletekhez 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 %
Céltartalékok felhasználása	-	14 100	100%
Követelések visszafizetett értékvesztése	-	3 125	100%
Egyéb	-	93	100%
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás	-	162 432	100%
Európai Unió támogatás	-	16 286	100%
Egyéb bevételek összesen	-	196 036	100%

Költségvetésből kapott támogatás a 2018. évi Kínai Nemzetközi Import Expón történő színvonalas magyar részvétellel kapcsolatos feladatok ellátására a Külgazdasági és Külügyminisztériummal kötött támogatási szerződés alapján kapott támogatás összege 162 282 E Ft és az Interreg hazai forrása 150 E Ft értékben. Az Európai Unió támogatás összege 4 projekttel kapcsolatban összesen 16 286 E Ft.

3 Anyagjellegű ráfordítások

3.1 Igénybe vett szolgáltatások

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Szállítás-rakodás	-	168	100%
Bárlat	-	3 578	100%
Posta	-	84	100%
Távkozlás (telefon, internet)	-	1 763	100%
Hirdetés, reklám	-	232 535	100%
Utazás	-	5 847	100%
Jogi költségek	-	37 093	100%
Szakértői költségek	-	19 471	100%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	-	3 691	100%
Karbantartás, üzemeltetés	-	19 429	100%
Képviselési irodák szolgáltatási költségei	-	183 751	100%
Szolgáltatási díjak	-	3 724	100%
Igénybe vett szolgáltatások összesen	-	511 134	100%

Az igénybevett szolgáltatások legnagyobb tétele a kiállításokkal kapcsolatban felmerült költség 230 742 E Ft összegben. A képviselési irodák 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 létszám.

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

4.2 Bérjárulékok jogcímenként

Jogcím	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	24 340
Rehabilitációs hozzájárulás	1 302
Szakképzési hozzájárulás	1 889
Egészségügyi hozzájárulás	3 843
Bérjárulékok összesen	31 374

5 Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A Társaság az adózott eredményt az eredménytartalékba helyezi el.

E EGYEB KIEGESZÍTÉSEK

1 Kapott támogatások

A kapott támogatásokat a 4. számú melléklet mutatja be.

2 A könyvvizsgáló által nyújtott szolgáltatásokért felszámított díjak

Megnevezés	Tárgyév
Könyvvizsgálat	5 750
Könyvvizsgálói szolgáltatások összesen	5 750

3 Importbeszerzés

Importbeszerzés értéke termékimport, szolgáltatásimport szerinti valamint földrajzi bontásban:

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %
Termékimport összesen	-	-	-
Jogi szolgáltatás	-	343	100%
Kiállítások, rendezvények költsége	-	101 522	100%
Egyéb (szállítás, üzemanyag)	-	299	100%
Szolgáltatásimport összesen	-	102 164	100%
Importbeszerzés összesen termék és szolgáltatás szerinti bontásban	-	102 164	100%
Európai Unió (EU)	-	642	100%
Világ többi része	-	101 522	100%
Importbeszerzés összesen földrajzi bontásban	-	102 164	100%

4 Adóalap módosító tételek

Az adóalap levezetést a 5. számú melléklet tartalmazza.

5 Vezető tisztségviselők járandósága, előlegek és kölcsönök

5.1 Járandóság

Megnevezés	Járandóság
Vezető tisztségviselők	4 863
Felügyelőbizottság	900

5.2 Előlegek, kölcsönök és garanciák

A Társaság a vezető tisztségviselők részére nem folyósított előleget.

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, tőkeszerkezetre vonatkozó mutatószámokat, a költség szerkezetet 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 Ügynökség
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	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	OSSZESEN
BRUTTÓ ÉRTÉK						
Nyitó egyenleg			324 904			324 904
Növekedés						0
Csökkenés						0
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	0	0	324 904	0	0	324 904
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS						
Nyitó egyenleg			189 637			189 637
Amortizáció			6 539			6 539
Terven felüli értékcsökkenés						0
Terven felüli értékcsökkenés visszairása						0
Csökkenés						0
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	0	0	196 176	0	0	196 176
Immateriális javakra adott előlegek						
Nyitó egyenleg	0	0	135 267	0	0	135 267
Záró egyenleg	0	0	128 728	0	0	128 728
IMMATERIÁLIS JAVAKRA ADOTT ELŐLEGEK						
Nyitó egyenleg						0
Záró egyenleg						0
Összesen						
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 értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	ÖSSZESEN
BRUTTÓ ÉRTÉK						
Nyitó egyenleg	229 911		326 760			556 671
Üzembe helyezés					0	0
Növekedés						0
Csökkenés						0
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	229 911	0	326 760	0	0	556 671
HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS						
Nyitó egyenleg	221 034		282 454			503 488
Terv szerinti értékcsökkenés	2 041		4 196			6 237
Tervben feltűt értékcsökkenés						0
Tervben feltűt értékcsökkenés visszairása						0
Csökkenés						0
Átsorolás						0
Egyéb						0
Záró egyenleg	223 075	0	286 650	0	0	509 725
Nyitó egyenleg	6 877	0	44 326	0	0	51 203
Záró egyenleg	6 836	0	40 130	0	0	46 966
BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK						
Nyitó egyenleg						0
Záró egyenleg						0
Nyitó egyenleg	8 877	0	44 326	0	0	53 203
Záró egyenleg	6 836	0	40 130	0	0	46 966

Szállítóeszközmozgás

		2018.11.07	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	Tőkeartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	ÖSSZESEN
Nyitó egyenleg			1 501 000	0	973 843		0	0	0	2 474 843
Tőkeemelés			0	0	0				-	0
Tőkeleszállítás			0	-					-	0
Átalakulás			1 501 000	0	973 842				-	2 474 842
Pótbefizetés				-	-				-	0
Veszteség fedezetére fizetett, fizetendő pótbefizetés			-	-	-				-	0
Veszteség pótlásához nem szükséges pótbefizetés				-	-		-		-	0
Veszteség miatti negatív eredménytartalék ellenőrzése			-	-		0			-	0
Lekötött tartalék képzése			-	-			0		-	0
Lekötött tartalék feloldása				-			0		-	0
Jogszabály alapján kapott eszközök			-	-					-	0
Jogszabály alapján átadott eszközök			-	-					-	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke fedelmére átvett összeg										
Jóváhagyott osztalék, részesedés			-	-	-				-	0
Ertekezélyesítés				-	-			0	-	0
Adózott eredmény átvételése			-	-		0			0	0
Tárgyévi 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 (azonosítója)		2018. évi Kínai Nemzetközi Import Expo						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
Év (időszak)	Kapott összeg	Felhasznált összeg jogcímenként						Felhasznált összeg összesen
		Nemzetközi kiállításokon való részvétel						
2018	162 282	162 282						162 282
Összesen	162 282	162 282	-	-	-	-	-	162 282
Rendelkezésre álló összeg								-

Támogatás megnevezése (azonosítója)		Enterprise Europe Network COSME						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
Év (időszak)	Kapott összeg	Felhasznált összeg jogcímenként						Felhasznált összeg összesen
		vállalkozás fejlesztés						
2018	8 272	8 272						8 272
Összesen	8 272	8 272	-	-	-	-	-	8 272
Rendelkezésre álló összeg								-

Támogatás megnevezése (azonosítója)		Enterprise Europe Network INNO-HUN						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
Év (időszak)	Kapott összeg	Felhasznált összeg jogcímenként						Felhasznált összeg összesen
		vállalkozás fejlesztés						
2018	1 521	1 521						1 521
Összesen	1 521	1 521	-	-	-	-	-	1 521
Rendelkezésre álló összeg								-

Támogatás megnevezése (azonosítója)		Enterprise Europe Network ScaleUp Hungary						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
Év (időszak)	Kapott összeg	Felhasznált összeg jogcímenként						Felhasznált összeg összesen
		vállalkozás fejlesztés						
2018	5 563	5 563						5 563
Összesen	5 563	5 563	-	-	-	-	-	5 563
Rendelkezésre álló összeg								-

Támogatás megnevezése (azonosítója)		Interreg Európai Unió forrás						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
Év (időszak)	Kapott összeg	Felhasznált összeg jogcímenként						Felhasznált összeg összesen
		vállalkozás fejlesztés						
2018	930	930						930
Összesen	930	930	-	-	-	-	-	930
Rendelkezésre álló összeg								-

Támogatás megnevezése (azonosítója)		Interreg ERFA (hazai) forrás						
Támogatás fajtája		véglegesen kapott támogatás						
Év (időszak)	Kapott összeg	Felhasznált összeg jogcímenként						Felhasznált összeg összesen
		vállalkozás fejlesztés						
2018	150	150						150
Összesen	150	150	-	-	-	-	-	150
Rendelkezésre álló összeg								-

5. számú melléklet

Társasági adó adóalap levezetése

1 Adóalap levezetés

Megnevezés	Társasági adó
Adózás előtti eredmény	43 454
Adóalap növelő tételek	
Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, tárgyi eszköz, immateriális jószág kivételése	12 775
Követelés értékvesztés	517
Adóalap csökkentő tételek	
Elhatárolt veszteség felhasználása	- 15 000
Céltartalék felhasználása	- 14 100
Társasági adótörvény által elismert értékcsökkenés	- 12 775
Követelés visszairt értékvesztés	- 3 125
Behajtástalan követelés	3 239
Adóalap	14 986
Adókulcs	9%
Számított adó	1 349
Jövedelem minimum alapján számított adó	1 363
Tárgyevi adókötelezettség	1 363
Osszes bevétel	757 250
Jövedelem minimum szerinti adó alap	15 145
Jövedelem minimum alapján számított adó	1 363
Adózás előtti eredmény	43 454
Tárgyevi adókötelezettség összesen	1 363
Adózott eredmény	42 091

2 Elhatárolt negatív társasági adóalap (elhatárolt veszteség) továbbvihető egyenlege

Keltekzés éve	Lejárat éve	Összeg	Egyéb feltételek
2014	2019	2 031 292	
2015	2020	5 503 174	
		7 534 466	

6. számú melléklet

Vagyoni, pénzügyi és idővelmezőség 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	-	7,23%
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény Saját tőke	Er. F D.	0,00%	1,67%
Eszközhatékonyosság	Adózott eredmény Teljes eszközállomány	Er. F A+B+C	0,00%	1,05%

2 Pénzügyi helyzet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	Forgóeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	B F. III	1,08	2,81
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + értékpapírok + követelések Rövid lejáratú köt.	B. IV + B. II + B. II. F. III	1,08	2,81
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök + értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	B. IV + B. III. F. III	0,96	2,62
Nettó működő tőke	Forgóeszközök – Rövid lejáratú köt.	B – F. III.	215 436	2 118 966
Vevőintélevőség (napokban)	Záró vevőállomány Átlagos napi árbevétel	B. II. 1 Er. I /365	-	54,65
Készletállomány (áru) (napokban)	Zárókészlet (áru) Átlagos napi ELABÉ	B. I. 5 Er. IV B/365	-	-

3 Vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

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

4 Költségszerkezet

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	Összeg	%	Összeg	%
Értékesítés nettó árbevétele	0	-	574 579	-
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	-	0	-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	-	0	-
Bruttó árbevétel (termelési érték)	0	-	574 579	-
Egyéb bevétel	0	-	198 036	-
Összes bevétel	0	-	770 615	100,00%
Anyagköltség	0	-	2 884	0,37%
Igénybevett szolgáltatások értéke	0	-	511 134	66,33%
Egyéb szolgáltatások értéke	0	-	3 117	0,40%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	-	0	0,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	-	1 477	0,19%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	0	-	518 612	67,30%
Béreköltség	0	-	123 136	15,98%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	-	26 238	3,40%
Bérfelrakások	0	-	31 374	4,07%
Személyi jellegű ráfordítások összesen	0	-	180 748	23,46%
Értékcsökkenési leírás	0	-	12 776	1,66%
Egyéb ráfordítások	0	-	16 943	2,20%
Összes költség és ráfordítás	0	-	729 079	94,61%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	0	-	41 536	5,39%

7. számú melléklet

Cash-flow kimutatás

	2018.11.08 - 2018.12.31
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow) (1-18. sorok)	496 486
1 Adózás előtti eredmény ±	43 454
2 Elszámolt amortizáció +	12 776
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-2 608
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-14 099
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0
6 Nem realizált árfolyamkülönbözet ±	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 nélkül) 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
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow) (19-23. sorok)	0
19 Befektetett eszközök beszerzése -	0
20 Befektetett eszközök eladása +	0
21 Kapott osztalék, részesedés +	0
22 Egyéb (±)	0
23 Egyéb (±)	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow) (24-36. sorok)	0
24 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0
25 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
26 Hitel és kölcsön felvétele +	0
27 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beválása +	0
28 Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
29 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0
30 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
31 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
32 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
33 Véglegesen átadott pénzeszköz -	0
34 Alapítókkal szembeni és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0
35 Pótbefizetés	0
36 Egyéb (±)	0
37 Egyéb (±)	0
IV. Pénzeszközök változása (±) (38-40. sorok) ±	496 486
Nyitó pénzeszköz állomány	2 572 369
Önellenzés	0
Záró pénzeszköz állomány	3 068 855