

**25318737-5913-113-01**

Statisztikai számjel

**01-09-208149**

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése:

**MPLC Magyarország Kft.**

A vállalkozás címe, telefonszáma:

**1013 Budapest, Attila út 4. 1.em.2**

**2018. évi**

**EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ**

*A beszámoló könyvvizsgálattal nincs alátámasztva*

Keltezés: Budapest, 2019.05.30

P.H.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

01-09-208149

Cégjegyzék száma

**MPLC Magyarország Kft.**  
**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE**  
**Eszközök (aktívák)**

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	Előző év(ek) módosításai	2018.12.31
A	B	C	D	E
<b>1.</b>	<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+3.+4. sor)</b>	<b>392</b>	<b>-</b>	<b>256</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	-	-	-
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	392	-	256
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-
<b>5.</b>	<b>B. FORGÓESZKÖZÖK (6.+7.+8.+9. sor)</b>	<b>8 517</b>	<b>-</b>	<b>13 559</b>
6.	I. KÉSZLETEK	-	-	-
7.	II. KÖVETELÉSEK	6 204	-	2 972
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	2 313	-	10 587
<b>10.</b>	<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>496</b>	<b>11 203</b>	<b>16 558</b>
<b>11.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+5.+10. sor)</b>	<b>9 405</b>	<b>11 203</b>	<b>30 373</b>

Keltezés: Budapest, 2019.05.30

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P.H.

01-09-208149

Cégjegyzék száma

**MPLC Magyarország Kft.**  
**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE**  
**Források (passzívák)**

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	Előző év(ek) módosításai	2018.12.31
A	B	C	D	E
<b>12.</b>	<b>D. SAJÁT TŐKE (13.+15.+16.+17.+18.+19.+20. sor)</b>	<b>- 85 625</b>	<b>4 191</b>	<b>- 41 971</b>
13.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	-	3 000
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-	-
15.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-
16.	III. TŐKETARTALÉK	-	-	-
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	- 47 075	-	- 84 434
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-	-	86 000
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	- 41 550	4 191	- 46 537
<b>21.</b>	<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>22.</b>	<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK (23.+24.+25. sor)</b>	<b>78 653</b>	<b>7 012</b>	<b>25 499</b>
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	58 677	-	5 280
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	19 976	7 012	20 219
<b>26.</b>	<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>16 377</b>	<b>-</b>	<b>46 845</b>
<b>27.</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+21.+22.+26. sor)</b>	<b>9 405</b>	<b>11 203</b>	<b>30 373</b>

Keltezés: Budapest, 2019.05.30

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P.H.

01-09-208149

Cégjegyzék száma

**MPLC Magyarország Kft.**  
**Egyszerűsített éves beszámoló**

(összköltség eljárással)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.01.01.- 2017.12.31.	Előző évek módosításai	2018.01.01.- 2018.12.31.
A	B	C	D	E
I.	Értékesítés nettó árbevétele	11 684	11 203	50 929
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	-
III.	Egyéb bevételek	2	-	1
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	21 728	6 600	64 460
V.	Személyi jellegű ráfordítások	30 538	-	31 604
VI.	Értékcsökkenési leírás	342	-	238
VII.	Egyéb ráfordítások	606	391	1 070
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>- 41 528</b>	<b>4 212</b>	<b>- 46 442</b>
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1	-	1
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	-	4
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>- 1</b>	<b>-</b>	<b>- 3</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A./-B.)</b>	<b>- 41 529</b>	<b>4 212</b>	<b>- 46 445</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	21	21	92
<b>D</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)</b>	<b>- 41 550</b>	<b>4 191</b>	<b>- 46 537</b>

Kelt: Budapest, 2019.05.30

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P.H.

A vállalkozás megnevezése:

MPLC Magyarország Kft.

A vállalkozás címe:

1013 Budapest, Attila út 4. 1.em.2

2018. évi

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

I. Általános adatok

1. A MPLC Magyarország Kft. Magyarországon bejegyzett társaság (a továbbiakban: Társaság). A cégbírósági bejegyzése 2015.07.08-án, a Cg.01-09-208149 bejegyzési számon megtörtént.

2. Alapító okirat kelte: 2015.05.27.

3. A Társaság székhelye:

1013 Budapest, Attila út 4 1.em.2.ajtó

4. Tulajdonosi szerkezet:

Tulajdonos		Tul-i. Hányad
Neve	Címe	
Motion Picture Licensing Company (International) Limited	GB-145 London, C/O Skadden Arps Slate Meagher&Flom UK LLP Canary Wharf Bank street 40.	100%

Jegyzett tőke

Tulajdonos		Tul-i. Hányad	adatok eFt-ban
Neve	Címe		
Motion Picture Licensing Company (International) Limited	GB-145 London, C/O Skadden Arps Slate Meagher&Flom UK LLP Canary Wharf Bank street 40.	100%	3 000

5. A Társaság ügyvezetője:

**Név:** Kovácsné dr. Szegőfi Luca  
**Cím:** 3780 Edelény, Miklós Gyula út 7.  
**Hatályos:** 2015.05.27

A Társaság képviselétére önállóan jogosult.

6. A Társaság fő tevékenységi körei:

5913 '08 Film-,video- és televízióprogram terjesztése

A tárgyidőszak folyamán a Társaság tevékenységében nem történt változás.

7. A tárgyidőszakban végrehajtott lényeges befektetések, megvalósított szerkezetváltások bemutatása:

A Társaság a tárgyidőszak folyamán új befektetéseket nem szerzett és a mérlegfordulónapján részesedéssel nem rendelkezik.

8. A beszámoló összeállításáért felelős társaság, személy megnevezése, regisztrációs száma:

Társaság: TMF Hungary Kft. (1138 Budapest Népfürdő u. 22. B., 13. emelet)  
Neve: Fodor-Szathmáry Zsófia  
Regisztrációs száma: 198600

9. A Társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

## II. Számviteli politika, alkalmazott értékelési eljárások és módszerek

### A. Meghatározó számviteli elvek összefoglalása:

A Társaság által a mérlegbeszámoló elkészítése során használt eljárások, értékelési elvek és számviteli módszerek minden lényeges pontban megfelelnek a 2000. évi C. Számviteli törvényben (továbbiakban: "sztv."), illetve módosításaiban foglaltaknak. Az sztv. 88 § (4) bekezdésének értelmében a következőkben részletezzük a Társaságunknál a tárgyidőszakban alkalmazott értékelési eljárásokat:

1. Az év végi beszámoló közzétételi határideje minden gazdasági év fordulónapját követő ötödik hónap utolsó napja.
2. A Társaság üzleti éve a tárgyévben és az előző évben is azonos a naptári évvel.
3. A mérlegkészítés időpontjára a Társaság a tárgyidőszakot követő év május 30-át jelölte ki. Ezen időpontig a vállalkozás tudomására jutott információkat a mérlegbeszámoló tényleges értékben tartalmazza.
4. A Társaság a számviteli elszámolásokat a kettős könyvvitel szabályai szerint készíti el. A számviteli törvény 1.sz. melléklete szerinti mérlegsémák közül az "A" változatot választotta. Az eredménykimutatást összköltség eljárással készíti el. A Társaság nem élt a sztv. adta lehetőséggel a mellékletekben közölt mérleg és eredménykimutatás-sémák tételeinek bővítésére és összevonására vonatkozóan.
5. A társaság könyveit HUF-ban vezeti. Devizaügyletei a teljesítéskori MNB deviza árfolyamokon lettek átszámítva, a külföldi pénznemre vonatkozó tartozásokat és követeléseket a partnerrel megállapodott devizanemben is nyilvántartjuk. Év közben a realizált árfolyam különbözeteit elszámolásra kerültek. Év végén a devizában nyilvántartott eszközök és források ártértékelésre kerültek.
6. Az amortizáció elszámolásánál az eszközök hasznos élettartama alapján meghatározott amortizációs kulcsokat alkalmaztuk az sztv.-ben rögzített korlátok figyelembe vételével.
7. A Társaság az alábbiakban határozza meg a jelentős hiba mértékét:

Jelentős a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől 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.

### B. Befektetett eszközök értékelése

A társaság a befektetett eszközöket beszerzési áron értékeli. A Számviteli törvény előírásainak figyelembevételével a tárgyi eszközök amortizációjának elszámolásakor az alábbi módszereket választotta:

- Az amortizációt a használati idő függvényében, a Számviteli Törvény szerinti beszerzési értéket figyelembe véve számolja el.
- A leírási módszerek közül a bruttó értéken alapuló, lineáris időarányos költségelszámolást alkalmazza.
- Az értékcsökkenést havonta számolja el a Társaság.
- A 100 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök értékcsökkenését egy összegben, a beszerzéskor számolja el a Társaság, mint terv szerinti értékcsökkenést.
- Amortizációs kulcsok eszközcsoportonként:

Eszközcsoport	ÉCS kulcs	maradványérték
Immateriális Javak:	33%	0
Bérelt ingatlanon végzett beruházás	6.00%	0
Műszaki gépek, berendezések	14.50%	0
Irodai berendezések	14.50%	0
Számítástechnikai eszközök	33.00%	0

#### 1. Tárgyi eszközök

	Immat. javak	Ingatlanok	Termelő. Gépek, ber. szerszámok	Irodai felszerelés	Üzemkörön kívüli berendezések	Beruházások	Összesen
Bruttó nyitó	15	0	0	1 142	0	0	1 157
Növekedés	0	0	0	101	0	0	101
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
<b>Bruttó záró</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 243</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 258</b>
Halm. écs nyitó	15	0	0	750	0	0	765
Növekedés	0	0	0	237	0	0	237
Csökkenés	0	0	0	0	0	0	0
<b>Halm. écs záró</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>987</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 002</b>
Nettó nyitó	0	0	0	392	0	0	392
Növekedés	0	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	136	0	0	136
<b>Nettó záró</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>256</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>256</b>

A Társaság értékhelyesbítést nem számolt el a tárgyi eszközökre vonatkozóan.

A tárgyidőszak folyamán a Társaság a környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezett.

#### 2. Befektetett pénzügyi eszközök:

A tárgyidőszakban a Társaság befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

### C. Forgóeszközök értékelése

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás %
Készletek	0	0	0%
Követelések	6 204	2 972	-52%
Értékpapírok	0	0	0%
Pénzeszközök	2 313	10 587	358%
<b>Összesen</b>	<b>8 517</b>	<b>13 559</b>	<b>59%</b>

#### 1. Készletek

A társaság a mérlegfordulónapon készletekkel nem rendelkezett.

#### 2. Követelések

A követelések mérlegfordulónapi állománya a következő:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás %
Belföldi vevőkövetelések	4 958	2 162	-56%
Külföldi vevőkövetelések	0	0	100%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0%
Váltókövetelések	0	0	0%
Egyéb követelések	1 246	810	-35%
<b>Követelések Összesen:</b>	<b>6 204</b>	<b>2 972</b>	<b>-52%</b>

#### 2.2 Egyéb követelések részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás %
Szállítói túlfizetés	436	0	-100%
Letét, kaució, óvadék	810	810	0%
Áfa	0	0	0%
<b>Egyéb követelések Összesen:</b>	<b>1 246</b>	<b>810</b>	<b>-35%</b>

#### 3. Értékpapírok

A Társaság az üzleti év fordulónapján rövid lejáratú értékpapírokkal nem rendelkezett.

#### 4. Pénzeszközök

A Társaság a tárgyidőszak fordulónapján a következő pénzeszközökkel rendelkezett:

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Eredeti devizanem	Változás %
Pénztár, csekkek	20	35	HUF	75%
Elszámolási betétszámla	2 293	10 552	HUF	360%
<b>Pénzeszközök Összesen:</b>	<b>2 313</b>	<b>10 587</b>		<b>358%</b>

### D. Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság a tárgyidőszak fordulónapján a következő aktív időbeli elhatárolásokkal rendelkezett:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.12.31	Előző év(ek)módosításai	2018.12.31	Változás %
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	496	11 203	16 198	3166%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		360	100%
Halasztott ráfordítások	0		0	0%
<b>Aktív időbeli elhatárolások Összesen:</b>	<b>496</b>	<b>11 203</b>	<b>16 558</b>	<b>3238%</b>

A Társaság az üzleti év során feltárt az üzleti évet megelőző időszakokat érintő hibákat. A feltárt hibák és annak hatásai összesítve jelentős mértékűek, így a Társaság három oszlopos beszámolót tesz közzé. A feltárt hibák közül az előző éveket érintő jogdíj bevételeket mutatja ki a Társaság mint bevételek aktív időbeli elhatárolásának javítása.

**E. Saját Tőke értékelése**

A Társaság tőkeszerkezete a tárgyidőszak fordulónapján a következőképpen alakult:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.12.31	Előző év(ek)módosításai	2018.12.31	Változás %
JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000	0%
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0	0%
TŐKETARTALÉK	0		0	0%
EREDMÉNYTARTALÉK	-47 075		-84 434	79%
LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		86 000	100%
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0		0	0%
ADÓZOTT EREDMÉNY	-41 550	4 191	-46 537	12%
<b>Saját Tőke Összesen:</b>	<b>-85 625</b>	<b>4 191</b>	<b>-41 971</b>	<b>-51%</b>

A Társaság az üzleti év során feltárt az üzleti évet megelőző időszakot érintő hibákat. A feltárt hibák és annak hatásai összesítve jelentős mértékűek, így a Társaság három oszlopos beszámolót tesz közzé. A feltárt hibák és hibahatások eredményre gyakorolt összesített hatása 4.191 nyereség.

Az adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

A Társaság eredménytartaléka a tárgyidőszak folyamán a következőképpen alakult:

Megnevezés	adatok eFt-ban
2017.12.31	-47 075
Előző évi adózott eredmény	-41 550
Előző évek módosítása	4 191
Eredménytartalék átsorolása jegyzett tőkébe	0
Eredménytartalék átsorolása tőketartalékba	0
Eredménytartalék növekedése tőketartalékból	0
Eredménytartalék átsorolása lekötött tartalékba	0
<b>Eredménytartalék Összesen</b>	<b>-84 434</b>

A tulajdonosok a veszteségek fedezetére pótbefizetés teljesítése mellett döntöttek. A társaság részére nyújtott pótbefizetés összege a lekötött tartalékba került átvezetésre.

**F. Céltartalékok**

A társaság tárgyidőszak folyamán céltartalékot nem képzett.

**G. Hosszú lejáratú kötelezettségek**

A Társaság a tárgyidőszak fordulónapján az alábbi hosszú lejáratú kötelezettségekkel rendelkezett.

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás %
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	58 677	5 280	-91%
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>58 677</b>	<b>5 280</b>	<b>-91%</b>

A tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben a Motion Picture Licensing Company által nyújtott tagi kölcsönt tartalmazza.



**H. Rövid lejáratú kötelezettségek**

A Társaság a tárgyidőszak fordulónapján a következő rövid lejáratú kötelezettségekkel rendelkezett:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.12.31	Előző év(ek) módosításai	2018.12.31	Változás %
Rövid lejáratú hitelek	0		0	0%
<i>ebből hosszú hitelekben átsorolt összegek</i>	0		0	0%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	800		0	-100%
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll-sal szemben	16 546	6 600	16 142	-2%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 630	412	4 077	55%
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>19 976</b>	<b>7 012</b>	<b>20 219</b>	<b>1%</b>

A Társaság a Motion Picture Licensing Company (International) Limited által számlázott jogdíj felosztásból származó szállítói kötelezettséget tart nyilván rövid lejáratú kapcsolt kötelezettségei között.

A Társaság az üzleti év során feltárt az üzleti évet megelőző időszakot érintő hibákat. A feltárt hibák és annak hatásai összesítve jelentős mértékűek, így a Társaság három oszlopos beszámolót tesz közzé. A feltárt hibák kötelezettségeket érintő hatása az alábbi:

2015. évi jogdíj kiadás	785
2017. évi jogdíj kiadás	5 815
2016. évi társasági adó különbözet	9
2017. évi társasági adó különbözet	12
2016. évi iparűzési adó különbözet	255
2017. évi iparűzési adó különbözet	136
<b>Összesen</b>	<b>7 012</b>

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.12.31	Előző év(ek) módosításai	2018.12.31	Változás %
Vevőktől kapott előlegek	0		0	0%
TAO	12	21	91	658%
Iparűzési adó	185	391	1 182	539%
Szakképzési hozzájárulás	30		31	3%
SZJA kötelezettség	286		309	8%
EHO	18		41	128%
TB kötelezettség	820		793	-3%
ÁFA	1 241		1 592	28%
Egyéb kötelezettségek	38		38	0%
<b>Egyéb kötelezettségek összesen:</b>	<b>2 630</b>	<b>412</b>	<b>4 077</b>	<b>55%</b>

**I. Passzív Időbeli Elhatárolások**

A Társaság a tárgyidőszak fordulónapján a következő passzív időbeli elhatárolásokkal rendelkezett:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás %
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	13 851	34 955	152%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 526	11 890	371%
Halasztott bevételek	0	0	0%
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>16 377</b>	<b>46 845</b>	<b>186%</b>

Költségek, ráfordítások időbeli elhatárolásának részletezése:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás %
Továbbszámlázandó költségek	0	0	0%
Telefon és internet költség	35	4	-87%
Számviteli szolgáltatások	2 472	420	-83%
Nem vállalkozási ktg.	1	10	868%
Futár költség	18	12	-34%
Jogdíj	0	11 444	100%
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>	<b>2 526</b>	<b>11 890</b>	<b>371%</b>

**J. Értékesítés Nettó Árbevétele**

A Társaság értékesítésének nettó árbevétele a következőképpen alakult a tárgyidőszak folyamán:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.01.01.- 2017.12.31.	Előző év(ek) módosításai	2018.01.01.- 2018.12.31.	Változás %
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 850	1 936	41 011	601%
Export értékesítés nettó árbevétele	5 834	9 267	9 918	70%
<b>Értékesítés nettó árbevétele összesen:</b>	<b>11 684</b>	<b>11 203</b>	<b>50 929</b>	<b>336%</b>

A Társaság az üzleti év során feltárt az üzleti évet megelőző időszakokat érintő hibákat. A feltárt hibák és annak hatásai összesítve jelentős mértékűek, így a Társaság három oszlopos beszámolót tesz közzé. A feltárt hibák közül az előző éveket érintő jogdíj bevételeket mutatja ki a Társaság mint árbevételek javítását érintő tételeket.

**K. Egyéb Bevételek és Ráfordítások részletezése**

A Társaság egyéb bevételeinek értéke a következőképpen alakult a tárgyidőszak folyamán:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.01.01.- 2017.12.31.	2018.01.01.- 2018.12.31.	Változás %
Kerekítési különbözetek	2	1	-50%
Egyéb bevételek	0	0	0%
<b>Egyéb bevételek összesen:</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>-50%</b>

A Társaság egyéb ráfordításainak értéke a következőképpen alakult a tárgyidőszak folyamán:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.01.01.- 2017.12.31.	Előző év(ek) módosításai	2018.01.01.- 2018.12.31.	Változás %
Önkormányzattal elszámolt adók	185	391	976	427%
Előző évekkkel kapcsolatos ráfordítások	4		0	-100%
Illeték	0		0	0%
Kamarai tagdíj	0		0	0%
Kerekítési különbözetek	1		1	0%
Adóalapot növelő ráfordítások	416		93	-78%
<b>Egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>606</b>	<b>391</b>	<b>1 070</b>	<b>77%</b>

Az előző évek módosítása az előző éveket érintő iparüzési adó különbözetből származik.

**L. Anyagjellegű ráfordítások részletezése**

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.01.01.- 2017.12.31.	Előző év(ek) módosításai	2018.01.01.- 2018.12.31.	Változás %
Anyagköltség	172		244	42%
Igénybevett szolgáltatás költségei	11 938		12 283	3%
Egyéb szolgáltatás költségei	281		477	70%
Eladott áruk beszerzési értéke	0		0	0%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9 337	6 600	51 456	451%
<b>Anyagjellegű ráfordítás összesen:</b>	<b>21 728</b>	<b>6 600</b>	<b>64 460</b>	<b>197%</b>

Az előző évek módosítása az előző éveket érintő jogdíj költségek különbözetből származik.

**M. Személyi jellegű ráfordítások részletezése**

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.01.01.- 2017.12.31.	2018.01.01.- 2018.12.31.	Változás %
Béreköltség	24 287	25 529	5%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	443	600	35%
Bérráfordítások	5 808	5 475	-6%
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen:</b>	<b>30 538</b>	<b>31 604</b>	<b>3%</b>

**N. Értécsökkenési leírás részletezése**

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.01.01.- 2017.12.31.	2018.01.01.- 2018.12.31.	Változás %
Terv szerinti értécsökkenési leírás	342	238	-30%
<b>Értécsökkenés összesen:</b>	<b>342</b>	<b>238</b>	<b>-30%</b>

**O. Pénzügyi műveletek eredménye**

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017.01.01.- 2017.12.31.	2018.01.01.- 2018.12.31.	Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei	1	1	0%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2	4	100%
<b>Pénzügyi eredmény összesen:</b>	<b>-1</b>	<b>-3</b>	<b>200%</b>

**P. Kapott támogatások részletezése**

A Társaság a tárgyidőszak folyamán nem kapott semmilyen támogatási program keretében összeget.

**Q. Kutatási Kísérleti Fejlesztés tárgyidőszaki költségei.**

A Társaságnak a tárgyidőszakban nem merült fel kutatással és kísérleti fejlesztéssel kapcsolatosan költsége.

**R. Adóalap módosító tételek**

A Társaság adóalapját módosító tételeket a következőkben részletezzük:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2018.12.31
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-46 445</b>
Értékcsökkenés	238
Nem a vállalkozási tevékenység érdekében felmerülő költség	93
Behajthatatlan követelés	0
<b>Adóalap növelő tételek összesen:</b>	<b>331</b>
Értékcsökkenés	238
Kapott jogdíjból származó nyereség 50%-a	0
<b>Adóalap csökkentő tételek összesen:</b>	<b>238</b>
<b>Módosított adóalap:</b>	<b>-46 352</b>
Tárgyidőszaki társasági adó kötelezettség:	<b>92</b>
<b>Adózás utáni eredmény:</b>	<b>-46 537</b>

A minimum adó levezetése:

Megnevezés	2018.12.31
Összes bevétel	50 931
Továbbszámított költségek	0
Módosított bevétel	50 931
Minimum adó alap	1 019
<b>Adófizetési kötelezettség:</b>	<b>92</b>

**S. Egyéb tájékoztató jellegű adatok**

- A Társaság vezető tisztségviselői a tárgyidőszak folyamán tevékenységükért munkabér juttatásában részesültek, melynek összege 17.608 eFt.
- A Társaság vezető tisztségviselői, az igazgatóság és felügyelő bizottság tagjai a tárgyidőszak folyamán előleget, kölcsönt nem kaptak.
- A Társaság vezető tisztségviselői, az igazgatóság és felügyelő bizottság tagjaival szemben a Társaságnak nincsen nyugdíjfizetési kötelezettsége.
- A Társaság mérlegen kívüli kötelezettségekkel nem rendelkezik.
- A Társaságnak környezetvédelemmel kapcsolatos költsége a tárgyévben nem merült fel, illetve ilyen jellegű jövőbeni kötelezettsége nem keletkezett.
- A Társaságnak az üzleti év során nem fordult elő kivételes nagyságú és előfordulású bevétele, költsége, ráfordítása.
- A társaság az üzleti év adózott eredményének terhére nem állapít meg osztalékot.
- A Társaságnál az adóhatóság 2018.12.31-ig teljes körű adóvizsgálatot nem folytatott le. Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot, állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.
- A Társaság által tárgyidőszakban foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományának és a részükre történt személyi jellegű kifizetéseket a következő táblázat mutatja be:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Bérráulékok
Szellemi állomány	2	25 529	600	5 475
Fizikai állomány	0	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>2</b>	<b>25 529</b>	<b>600</b>	<b>5 475</b>

- A Társaság az üzleti év során feltárt az üzleti évet megelőző időszakot érintő hibákat. A feltárt hibák és annak hatásai összesítve jelentős mértékűek, így a Társaság három oszlopos beszámolót tesz közzé. A feltárt hibák az alábbi gazdasági események:

1. A Társasághoz a 2015-ös és 2017-es éveket érintő jogdíj kiadások számlái 6.600eFt értékben az üzleti év folyamán érkeztek meg, melyek az előző évek közvetített szolgáltatásait terhelték volna.
2. A Társasághoz a 2015-ös, 2016-os és 2017-es éveket érintő jogdíj bevételek számláit 11.203eFt értékben az üzleti év folyamán illetve a 2019-es évben állította ki, melyek az előző évek árbevételeit képezték volna.
3. A fenti két hiba hatásaként a Társaságnak 391 eFt többlet HIPA, valamint 21 eFt többlet TAO fizetési kötelezettsége keletkezett.

**T. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi elemzés**

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetének bemutatására a következő mutatókat használja:

Megnevezés	2017.12.31	2018.12.31	Változás %
Tárgyi eszközök aránya (Tárgyi eszközök/Mérlegfőösszeg)	0,04	0,01	-75,00%
Forgó eszközök aránya (Forgó eszközök/Mérlegfőösszeg)	0,91	0,45	-50,55%
Saját tőke arány (Saját tőke/mérlegfőösszeg)	-9,10	-1,38	-84,84%
Idegen források aránya (Kötelezettségek/Mérlegfőösszeg)	8,36	0,84	-89,95%
Likviditási mutató I. ((követelések+értékpapírok+pénzeszközök)/rövid-lejáratú kötelezettségek)	0,43	0,67	55,81%
Likviditási gyorsráta (pénzeszközök/rövid-lejáratú kötelezettségek)	0,12	0,52	333,33%
Forgalomra vonatkoztatott jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/Összes bevétel)	-3,55	-0,91	-74,34%
Eszközökre vonatkoztatott jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/Összes eszköz)	-4,42	-1,53	-65,38%
Saját tőkére vonatkoztatott jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/Saját tőke)	0,49	1,11	128,16%