

I. A Társaság bemutatása

A Társaságot a cégbíróság 2017. augusztus 10-én jegyezte be. A Társaság létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön.

Társaságunk a Universal Music Publishing Editio Musica Budapest Zeneműkiadó Kft (1132 Budapest Victor Hugo u. 11-15, asz: 10902068-2-41) jogutódja. Az átalakulás kiválással történt.

A Társaság fő-tevékenységi köre (TEÁOR száma): Hangfelvétel készítése, kiadása (5920)

Egyéb tevékenységi körök:

Nyomás (kivéve: napilap) (1812)

Nyomdai előkészítő tevékenység (1813)

Elektronikus háztartási cikk nagykereskedelme (4643)

Könyv-kiskereskedelem (4761)

Könyvkiadás (5811)

Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása (5814)

Egyéb kiadói tevékenység (5819)

Egyéb személyi használatú, háztartási cikk kölcsönzése (7729)

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 1132 Budapest Visegrádi utca 13.

A Társaság cégbejegyzés szerinti telephelye: 1132 Budapest Kresz Géza utca 16.

A Társaság tulajdonosai:

Sigrai László (1028 Budapest Fenyőerdő u. 8.) - többségi irányítást biztosító befolyással rendelkezik.

Boronkay Antal (1114 Budapest Ulászló u. 22)

A Társaság ügyvezetője:

Sigrai László (1028 Budapest Fenyőerdő u. 8.) - többségi irányítást biztosító befolyással rendelkezik.

II. A számviteli politika alkalmazása

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

A Társaság kettős könyvvitelt vezet.

A Társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A Társaság könyvvizsgálója:

PEN Pénzügyi Tanácsadó Kft

1133 Budapest Váci út 76.

Takács Tibor bejegyzett könyvvizsgáló

Kamarai regisztrációs szám: 004837

A Társaság a tárgyidőszakra a várható gazdasági adatokra tekintettel egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja: összköltség eljárás.

A Társaság a beszámolóban a mérleget „A”, az eredmény-kimutatást „A” változatban állította össze.

Jelen beszámoló a 2019. január 1.– 2019. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019. december 31.

A mérlegkészítés választott időpontja 2020. február 15. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

Jelentős összegű hibák, lényeges hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérleg főösszegének 2%-át, vagy a 30mFt-ot meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra. A Társaság nem tárt fel az üzleti évben jelentős összegű hibát.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyöltetett hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20% -kal változik. A Társaság nem tárt fel az üzleti évben lényeges hibát.

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

A 100 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

A Társaság a maradványértéket nulla összeggel veszi figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése (üzembe helyezés) során.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100eFt-ot.

Értékhelyesbítések alkalmazása

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékelési tartalék nem szerepel.

Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika más, meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl jelentős módosítás nem történt évközben.

Az eszközök és források leltározása az általános szabályok szerint történik.

A pénzkezelés a számviteli politikában előírt szabályok szerint történik.

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

A mérlegben kezelésbe vett, a kincstári vagyon részét képező eszköz nem szerepel.

Az eszközök összetétele a következő:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	39.778	15,70	36.760	16,00	92,41
Immateriális javak	1.261	0,50	742	0,32	58,84
Tárgyi eszközök	38.517	15,20	36.018	15,68	93,51
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	210.903	83,23	187.226	81,48	88,77
Készletek	126.933	50,09	129.809	56,49	102,27
Követelések	43.394	17,12	37.620	16,37	86,69
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	40.576	16,01	19.797	8,62	48,79
Aktív időbeli elhatárolások	2.728	1,08	5.792	2,52	212,32
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	253.409	100,00	229.778	100,00	90,67

Befektetett eszközök

A Társaság immateriális javakkal és tárgyi eszközökkel rendelkezik. A tárgyi eszközök értékének meghatározó eleme a társaság által bérelt ingatlanon végrehajtott beruházás, melynek nettó értéke a mérleg fordulónapján 25693 eFt volt.

A Társaság beruházásként mutatja ki a még folyamatban lévő kottakiadások előkészítési költségeit. Ezek:

A Társaság december közepén jelentette meg Dobszay László: A hangok világa átdolgozott kiadását ezzel a címmel: Útmutató 'A hangok világa' tanításához - javított kiadás. A kiadás költsége 1612 eFt, melyet vagyoneértékű jogként fog kimutatni a következő év elejétől 5 éves leírással.

A hangok világ átdolgozott kiadásához a Társaság a szolfézsönyvet is átdolgozza. Ennek a tárgyévben felmerült előkészítési költsége a beruházások között 5.560 eFt. A megjelenés dátumának tervezett időpontja 2020. május.

A Társaság befektetési tükre:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték			Értécsökkenés			Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Záró	Nyitó érték	Terv szerinti	Záró	
Vagyoni értékű jogok	22.349	0	22.349	21.952	113	22.065	284
Szellemi termék	27.691	0	27.691	26.827	406	27.233	458
IMMATERIÁLIS JAVAK	50.040	0	50.040	48.779	519	49.298	742
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	35.407	0	35.407	905	8.809	9.714	25.693
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26.214	130	26.344	22.200	1.167	23.367	2.977
Beruházások, felújítások	0	7.348	7.348	0	0	0	7.348
Kisértékű tárgyi eszközök	5.444	728	6.172	5.444	728	6.172	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	67.065	8.206	75.271	28.549	10.704	39.253	36.018
Mindösszesen:	117.105	8.206	125.311	77.328	11.223	88.551	36.760

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök**Készletek**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Anyagok	1.137	833	-304	73,26
Befejezetlen és félkész termékek	9.855	1.518	-8.337	15,40
Késztermékek	36.299	58.204	21.905	160,35
Áruk	79.642	69.254	-10.388	86,96
Készletek	126.933	129.809	2.876	102,27

Követelések alakulása**A Társaság követelése az alábbiak:**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	30.864	33.100	2.236	107,24
Egyéb követelések	12.530	9.443	-3.087	75,36
Követelések	43.394	42.543	-851	98,04

A Társaság határidőn túli követelése a mérlegkészítéskor elismert és nem jelentős: 4312 eFt.

Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	3.548	3.548	0,00
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2.728	2.958	230	108,43
Aktív időbeli elhatárolások	2.728	6.506	3.778	238,49

A Társaság a IV. negyedévi forgalmi jutalék tárgyévet követően kiszámlázott bevételeit és a tárgyévben felmerült költségtovábbterheléseket számolta el aktív időbeli elhatárolásnak.

A nem a tárgyévet terhelő költségek, ráfordítások elhatárolásának mértéke és összetétele közel a bázis évhez hasonló.

A saját tőke változása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Nő	Csökken	Tárgy év
Jegyzett tőke	29.441	0	0	29.441
Eredménytartalék	25.335	27.738	0	53.073
Adózott eredmény	27.738	26.060	27.738	26.060

Céltartalékok

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Nő	Csökken	Tárgy év
Céltartalék a tárgyév terhére előirányzott bonusz és KIVA fizetésére	647	6.944	647	6.944
Céltartalék a ki nem fizetett osztalék alap KIVA fedezetére	7.931	3.471	610	10.792
Céltartalék összesen	8.578	10.415	1.257	17.736

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettség nem volt a Társaságnál a tárgyévben.

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Kötelezettség áruszállításból és szolgáltatásból	94.779	38.095	-56.684	40,19
Tulajdonosi kölcsön miatti kötelezettség	0	9.929	9.929	0,00
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	11.481	23.514	12.033	204,81
Rövid lejáratú kötelezettség	106.260	71.538	-34.722	67,32

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedtek a ki nem fizetett, de járó jogdíjak elszámolása miatt.

Passzív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	43.600	29.625	-13.975	67,95
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12.457	7.942	-4.515	63,76
Aktív időbeli elhatárolások	56.057	37.567	-18.490	67,02

A Társaság a tárgyévben a kapott támogatások nagy részével elszámolt. Nem történt még felhasználás a tárgyév végén kimutatott kapott támogatásból. Ezek felhasználása a tárgyévét követően történik.

A Társaság azokat a költségeket és ráfordításokat, melyet a tárgyévét követően kerültek számlázásra, de a tárgyévi teljesítést érintik elhatárolta.

Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2019. gazdasági év szempontjából lényeges esemény.

IV. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A Társaság eredmény-kimutatásában össze nem hasonlítható adatok nincsenek.

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Az eredmény-kimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Társaság a tárgyidőszakban nem élt.

Az eredmény-kimutatás összetétele

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
Árbevétel és egyéb bevételek	387.939	406.298	18.359	104,73
Költségek és egyéb ráfordítás	388.562	385.543	-3.019	99,22
Aktivált saját teljesítmények értéke	-36.952	-20.740		
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	36.329	41.495	5.166	114,22
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	782	-1.607	-2.389	-205
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	37.111	39.888	2.777	107
Adófizetési kötelezettség	9.373	13.828	4.455	148
ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	27.738	26.060	-1.678	94

A Társaságnál az árbevétel és egyéb bevétel bemutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Belföldi árbevétel	198.578	185.384	-13.194	93,36
Export árbevétel	145.993	175.202	29.209	120,01
Árbevétel	344.571	360.586	16.015	104,65
Egyéb bevétel	43.368	45.712	2.344	105,40
Ebből:				
Támogatások (költségek ellentételezésére)	38.712	37.002	-1.710	95,58
Céltartalék felhasználása	0	1.257	1.257	0,00
Visszaírt értékvesztés	3183	2.347	-836	73,74
Előző éveket érintő bevétel	0	4.973	4.973	0,00
Befektetett eszközök értékesítése	400		-400	0,00
Káresemény miatti kártérítés	988		-988	0,00
Minden egyéb bevétel	86	133	48	155,76

Költségek és ráfordítások

A költségek és ráfordítások megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Anyagköltség	7.625	6.855	-770	89,90
Igénybe vett szolgáltatások értéke	141.961	154.331	12.370	108,71
Egyéb szolgáltatások értéke	3.415	3.291	-124	96,37
Eladott áruk beszerzési értéke	87.905	66.693	-21.212	75,87
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	11.273	15.359	4.086	136,25
Anyagjellegű ráfordítások összesen	252.179	246.529	-5.650	97,76
Béreköltség	72.834	88.845	16.011	121,98
Személyi jellegű egyéb kifizetések	42.672	24.939	-17.733	58,44
Bérráfordítások	1.317	193	-1.124	14,65
Személyi jellegű ráfordítások összesen	116.823	113.977	-2.846	97,56
Értékcsökkenési leírás	7.369	11.223	3.854	152,30
Egyéb ráfordítások	12.191	13.814	1.623	113,31
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	388.562	385.543	-3.019	99,22

Igénybevett szolgáltatások részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Iroda, raktár, autó bérleti díj	18.783	16.573	-2.209	88,24
Közüzemi díjak	3.425	3.151	-274	91,99
Telefonköltség, internet	1.602	1.196	-407	74,61
IT költség	6.305	5.955	-350	94,45
Reklám, marketing	2.170	2.938	767	135,36
Vásárok, utazás	7.242	7.432	190	102,62
Egyéb költségek	26.088	23.663	-2.425	90,70
Honoráriumok, licencdíjak	45.514	49.699	4.185	109,19
Kottakiadás költségei	30.831	43.724	12.893	141,82
Igénybevett szolgáltatások	141.961	154.331	12.370	108,71

Egyéb ráfordítások részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Céltartalék képzés	8.578	10.415	1.837	121,41
Értékvesztés követelések miatt	2.347	0	-2.347	0,00
Adók - HIPA	1.731	2.613	882	150,98
Befektetett eszközök eladásának kivezetés	0	0	0	0,00
Káresemény elszámolt költsége	50	50	0	100,00
Behajthatatlan követelés, elengedett követ	2	0	-2	0,00
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	3	126	123	3.855,29
Minden egyéb	-520	610	1.130	-117,31
Egyéb ráfordítások	12.191	13.814	1.623	113,31

Pénzügyi eredmény részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés			Változás	Változás %-ban
	Előző év	Tárgyév		
Realizált árfolyam nyereség	3.341	2.083	-1.258	62,35
Nem realizált árfolyam nyereség	0	173	173	0,00
Pénzügyi bevételek	3.341	2.256	-1.085	67,52
Realizált árfolyam veszteség	1.596	3.788	2.192	237,30
Nem realizált árfolyam veszteség	956	0	-956	0,00
Pénzügyi műveletek kamata	7	76	69	1.128,43
Pénzügyi ráfordítások	2.559	3.863	1.304	150,96
Pénzügyi eredmény	782	-1.607	-2.389	-205,50

Adófizetési kötelezettség

A Társaság kisvállalati adó hatálya alá tartozik, adófizetési kötelezettségét ezen törvény előírásai szerint állapította meg.

V. Tájékoztató adatok**Bér-és létszámadatak**

adatok fő; E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Fizikai	3	10.203	2,5	9.476	83,00	92,87
Szellemi	17	62.631	16,6	85.569	97,65	136,62
Összesen	20	72.834	19,1	95.045	95,45	130,50

A vezető tisztségviselők részére a Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.
A Társaságnál Felügyelő Bizottság nem működik.

Kapott támogatások bemutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Kapott támogatás	Felhasználás	Elhatárolva
Z. 15040-41 BBCCE 40-41 Mikrokosmos	13.050	350	12.700
Z. 20004 NLA S/16	1.800	0	1.800
Bartók-összkiadás kutatás 2018-19	31.950	16.825	15.125
Támogatás összesen:	46.800	17.175	29.625

Kutatás, kísérleti fejlesztés a tárgyévben nem volt.

A Társaság környezetre káros tevékenységet nem folytat, így környezetvédelemmel kapcsolatos eszközei és kiadásai nincsenek.

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához.

A mérleget regisztrált könyvelő állította össze:

Neve: Demjén Katalin

Regisztrációs száma: MK 155141

Budapest, 2020.március 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)