

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 2021. január 1.– 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31.

A mérlegkészítés választott időpontja 2021. május 17. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

Editio Musica Budapest Zeneműkiadó Kft.

1132 Budapest, Visegrádi u. 13.

Adószám: 25989575-2-41

Cg.: 01-09-300310

11713012-21449558-00000000 HUF

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 göngyöltített 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 200 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 200eFt-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 mérlegkételemek 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	47.120	16	68.709	25	145,82
Immateriális javak	12.243	4	21.920	8	179,04
Tárgyi eszközök	34.877	12	46.789	17	134,15
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	
Forgóeszközök	243.585	84	206.644	75	84,83
Készletek	110.036	38	116.103	42	105,51
Követelések	46.290	16	37.463	14	80,93
Értékpapírok	0	0	0	0	
Pénzeszközök	87.259	30	53.078	19	60,83
Aktív időbeli elhatárolások	608	0	1.465	1	240,95
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	291.313	100	276.818	100	95,02

Editio Musica Budapest Zeneműkiadó Kft.

1132 Budapest, Visegrádi u. 13.

Adószám: 25989575-2-41

Cg.: 01-09-300310

11713012-21449558-00000000 HUF

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 8075 eFt volt.

2020 év végén nyomtatógépet vásárolt a Társaság. 12.247 eFt értékben lett aktiválva. A támogatási előleg összege ebből: 8.528 eFt. 2021.12.31-ig elszámolt értékcsökkenési leírás 2081 eFt, ebből a támogatási előleg terhére árbevétel elszámolva 1449 eFt.

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

Z. 12312	135
Z. 12735	274
Z. 20027D	428
Z. 20028	400
Z. 20086	938
Z. 20089	157
Z. 20092;D	1.628
Z. 20093;D	452
Kották előkészítési költségei:	4.412
Recepció pult decemberben számlázott előkészítési költsége	400
Beruházások összesen:	4.812 eFt

A Társaság befektetési tükre:

Megnevezés	Bruttó érték			Értékcsökkenés			Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Záró	Nyitó érték	Terv szerinti	Záró	
Vagyoni értékű jogok	30.341	16.526	46.867	23.157	3.404	26.561	20.306
Szellemi termék	33.472	0	33.472	28.412	3.446	31.858	1.614
IMMATERIÁLIS JAVAK	63.813	16.526	80.339	51.569	6.850	58.419	21.920
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	35.407	0	35.407	18.523	8.809	27.332	8.075
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	39.339	26.193	65.532	25.263	6.367	31.630	33.902
Beruházások, felújítások	3.918	894	4.812	0	0	0	4.812
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	78.664	30.605	105.751	43.786	15.176	58.962	46.789
Mindösszesen:	142.477	47.131	186.090	95.355	22.026	117.381	68.709

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök**Készletek**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Anyagok	942	1.116	174	118,47
Befejezetlen és félkész termékek	1.071	731	-340	68,25
Késztermékek	63.868	75.590	11.722	118,35
Áruk	44.155	38.666	-5.489	87,57
Készletek	110.036	116.103	6.067	105,51

A Társaság 2020 évbe értékvesztést számolt el 15000 eFt összegben a már három éve nem fogyó áruk miatt.

Követelések alakulása

A Társaság követelése az alábbiak:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	42.190	32.680	-9.510	77,46
Egyéb követelések	4.444	5.164	720	116,20
Követelések	46.634	37.844	-8.790	81,15

A Társaság határidőn túli követelése a mérlegkészítéskor elismert és nem jelentős: 6335 eFt. Öt vevővel szembeni követelés miatt értékvesztést számolt el 381 eFt összegben, melyből a 2020-ban elszámolt értékvesztés 344 eFt.

Az egyéb követelések között a raktár bérlet miatti óvadékot 2994 eFt összegben könyveltük. Az év során kottautalványokat bocsátottunk ki, amiből a be nem váltott utalvány értéke 2040 eFt.

Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	959	959	0,00
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	608	506	-102	83,22
Aktív időbeli elhatárolások	608	1.465	857	240,95

Aktív időbeli elhatárolásnak a következő évet terhelő, előre számlázott és fizetett költségeket számolta el a Társaság.

A saját tőke változása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Nő	Csökken	Tárgy év
Jegyzett tőke	29.441	0	0	29.441
Eredménytartalék	79.133	23.982	0	103.115
Adózott eredmény	23.982	35.517	23.982	35.517

Editio Musica Budapest Zeneműkiadó Kft.

1132 Budapest, Visegrádi u. 13.

Adószám: 25989575-2-41

Cg.: 01-09-300310

11713012-21449558-00000000 HUF

Céltartalékok

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Nő	Csökken	Tárgy év
Céltartalék a tárgyév terhére előirányzott bonusz és KIVA fizetésére	7.770	0	7.770	0
Céltartalék a ki nem fizetett osztalék alap KIVA fedezetére	12.857	3.204	3.483	12.578
Céltartalék összesen	20.627	3.204	11.253	12.578

Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettsége 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	35.841	21.539	-14.302	60,10
Tulajdonosi kölcsön miatti kötelezettség	19.929	5.979	-13.950	30,00
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	70.799	48.349	-22.450	68,29
Rövid lejáratú kötelezettség	126.569	75.867	-50.702	59,94

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek jelentős csökkenését a kapott támogatás miatti felhasználás okozza. A tárgyidőszak végén a még felhasználható támogatás 22.063 eFt. Egyéb kötelezettség a járó, de ki nem fizetett honorárium 23934 eFt összegben, illetve a még be nem váltott utalvány 1990 eFt nettó értéken.

Passzív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0,00
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1.071	495	-576	46,22
Halasztott bevételek	10.490	19.805	9.315	188,80
Aktív időbeli elhatárolások	1.071	20.300	19.229	1.895,42

A Társaság a tárgyévben a kapott támogatások nagy részével elszámolt. A vissza nem térítendő támogatásból az eszközoldalon kimutatott értékkel megegyező halasztott bevételt számolunk el.

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

Mérlegén kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2021. 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	374.758	375.364	606	100,16
Költségek és egyéb ráfordítás	348.681	347.602	-1.079	99,69
Aktivált saját teljesítmények értéke	-6.163	-17.898	-11.735	290,41
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	32.240	45.660	13.420	141,63
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-678	462	1.140	-68
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	31.562	46.122	14.560	146
Adófizelési kötelezettség	7.580	10.605	3.025	140
ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	23.982	35.517	11.535	148

A Társaságnál az árbevétel és egyéb bevétel bemutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Belföldi árbevétel	156.346	178.984	22.638	114,48
Export árbevétel	136.808	148.022	11.214	108,20
Árbevétel	293.154	327.006	33.852	111,55
Egyéb bevétel	81.604	48.358	-33.246	59,26
Ebből:				
Támogatások (költségek ellentételezésére)	73.638	36.746	-36.892	49,90
Céltartalék felhasználása	7843	11.253	3.410	143,48
Visszaírt értékvesztés	0	82	82	0,00
Előző éveket érintő bevétel	0	76	76	0,00
Befektetett eszközök értékesítése	15	0	-15	0,00
Káresemény miatti kártérítés	0	0	0	0,00
Minden egyéb bevétel	108	201	93	186,67

Edilio Musica Budapest Zeneműkiadó Kft.

1132 Budapest, Visegrádi u. 13.

Adószám: 25989575-2-41

Cg.: 01-09-300310

11713012-21449558-00000000 HUF

A

Költségek és ráfordítások

A költségek és ráfordítások megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Anyagköltség	4.540	6.013	1.473	132,44
Igénybe vett szolgáltatások értéke	123.131	94.918	-28.213	77,09
Egyéb szolgáltatások értéke	2.706	3.493	787	129,08
Eladott áruk beszerzési értéke	46.516	51.785	5.269	111,33
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	13.484	14.639	1.155	108,57
Anyagjellegű ráfordítások összesen	190.377	170.848	-19.529	89,74
Béreköltség	89.593	111.970	22.377	124,98
Személyi jellegű egyéb kifizetések	27.200	35.268	8.068	129,66
Bérbírlékok	1	0	-1	0,00
Személyi jellegű ráfordítások összesen	116.794	147.238	30.444	126,07
Értékcsökkenési leírás	12.709	22.026	9.317	173,31
Egyéb ráfordítások	28.801	7.490	-21.311	26,01
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	348.681	347.602	-1.079	99,69

Igénybevett szolgáltatások részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Iroda, raktár, autó bérleti díj	17.162	16.064	-1.098	93,60
Közüzemi díjak	1.856	2.687	831	144,77
Telefonköltség, internet	1.805	1.920	115	106,37
IT költség	6.895	7.237	342	104,96
Reklám, marketing	723	713	-10	98,62
Vásárok, utazás	267	397	130	148,69
Egyéb költségek	24.579	8.820	-15.759	35,88
Honoráriumok, licencdíjak	38.299	39.769	1.470	103,84
Kottakiadás költségei	31.545	17.311	-14.234	54,88
Igénybevett szolgáltatások	123.131	94.918	-28.213	77,09

Egyéb ráfordítások részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Céltartalék képzés	10.734	3.204	-7.530	29,85
Értékvesztés követelések miatt	344	119	-225	34,66
Értékvesztés készletek miatt	15.106	681	-14.425	4,51
Adók - HIPA, egyéb	2.189	1.513	-677	69,10
Befektetett eszközök eladásának kivezetés	47	0	-47	0,00
Káresemény elszámolt költsége	320	0	-320	0,00
Behajthatatlan követelés, elengedett követ	0	14	14	0,00
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	1	48	46	3.276,35
Adományok, köteles pld	0	1.817	1.817	0,00
Minden egyéb	58	94	36	162,27
Egyéb ráfordítások	28.801	7.490	-21.311	26,01

Pénzügyi eredmény részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Realizált árfolyam nyereség	2.069	2.111	42	102,05
Nem realizált árfolyam nyereség	0	1.231	1.231	0,00
Pénzügyi bevételek	2.069	3.343	1.274	161,58
Realizált árfolyam veszteség	2.726	2.881	155	105,68
Nem realizált árfolyam veszteség	21	0	-21	0,00
Pénzügyi műveletek kamata	0	0	0	0,00
Pénzügyi ráfordítások	2.747	2.881	134	104,88
Pénzügyi eredmény	-678	462	1.140	-68,14

Adófizetési kötelezettség

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

V. Tájékoztató adatok

Bér-és létszámadatok

Átlagos statisztikai létszámhoz tartozó bruttó bér

adatok fő; E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Fizikai	2,5	9.476	1,5	6.867	60,00	72,47
Szellemi	16,6	85.569	17,9	101.520	107,83	118,64
Összesen	19,1	95.045	19,4	108.387	101,57	114,04

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	Nyitó felhasználh ató támogatás	Tárgyévi támogat.	Tárgyévi felhaszná lás	Záró felhasználh ató támogatás
Z.20027; DK Z.20086; DK	0	4.700	4.700	0
Z. 20004 NLA S/16	1.764	0	1.764	0
Z.20028; DK	0	4.000	0	4.000
Digitalizálás	0	4.000	157	3.843
Z.20089-20090	0	2.500	2.080	420
Z. 20092-20093	0	2.500	0	2.500
Z. 20000	0	2.300	0	2.300
Z. 20035-20037 Bartók: Gyermek- és nőikarok, Férfikar	1.412	0	1.412	0
Z. 15029, 15030 Bartók: 1-6. vonósnegyes	9.000	0	0	9.000
Z. 20030 Bartók: Concerto zenekarra (kölcsonanyag)	0	0	0	0
Z. 20031-20034 Bartók-Soós: Mikrokosmos vonósokra (1.548	0	1.548	0
VEKOP beruházás	0	0	0	0
Működési támogatás	34.399	0	34.399	0
Támogatás összesen:	48.123	20.000	46.060	22.063

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, 2022. május 17.

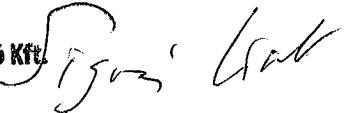
Editio Musica Budapest Zeneműkiadó Kft.

1132 Budapest, Visegrádi u. 13.

Adószám: 25989575-2-41

Cg.: 01-09-300310

11713012-21449558-00000000 HUF


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

