

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 könyvvizgálatra 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 2020. január 1.– 2020. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2020. december 31.

A mérlegkészítés választott időpontja 2021. április 15. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévét 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 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 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	36.760	16	47.120	16	128,18
Immateriális javak	742	0	12.243	4	1.650,00
Tárgyi eszközök	36.018	15	34.877	12	96,83
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	
Forgóeszközök	192.149	82	243.585	84	126,77
Készletek	129.809	55	110.036	38	84,77
Követelések	42.543	18	46.290	16	108,81
Értékpapírok	0	0	0	0	
Pénzeszközök	19.797	8	87.259	30	440,77
Aktív időbeli elhatárolások	6.506	3	608	0	9,35
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	235.415	100	291.313	100	123,74

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 16884 eFt volt.

Az év végén nyomtatógép vásárolt a Társaság. 12.247 eFt értékben lett aktiválva. A támogatás összege ebből: 8.528 eFt.

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

Z. 20027 Dobszay: Szolfézsönyv 2 előkészítés	900
Z. 20028 Dobszay: Szolfézsönyv 3 előkészítés	400
Z. 20030 Bartók: Concerto zenekarra (kölcsonanyag)	1.727
Z. 20031-20034 Bartók-Soós: Mikrokosmos vonósokra (sorozat)	252
Z. 20035-20037 Bartók: Gyermek- és nőikarok, Férfikarok, Vegyeskarok	588
Z. 20004 Liszt Ferenc összes műveinek új kiadása	35
Z. 20040 Magyar népdalok vegyeskarra	16
Beruházások összesen:	3.918 eFT

A Társaság befektetési tükre:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték			Értékcsökkenés			Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés	Záró	Nyitó érték	Terv szerinti	Záró	
Vagyoni értékű jogok	22.349	7.992	30.341	22.065	1.093	23.158	7.183
Szellemi termék	27.691	5.781	33.472	27.233	1.179	28.412	5.060
IMMATERIÁLIS JAVAK	50.040	13.773	63.813	49.298	2.272	51.570	12.243
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	35.407	0	35.407	9.714	8.809	18.523	16.884
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26.344	12.637	33.337	23.367	1.394	19.262	14.075
Beruházások, felújítások	7.348	23.259	3.918	0	0	0	3.918
Kisértékű tárgyi eszközök	6.172	728	6.900	6.172	728	6.900	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	75.271	36.624	79.562	39.253	10.931	44.685	34.877
Mindösszesen:	125.311	50.397	143.375	88.551	13.203	96.255	47.120

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök**Készletek**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Anyagok	833	942	109	113,09
Befejezetlen és félkész termékek	1.518	1.071	-447	70,55
Késztermékek	58.204	63.868	5.664	109,73
Áruk	69.254	44.155	-25.099	63,76
Készletek	129.809	110.036	-19.773	84,77

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

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	33.100	42.190	9.090	127,46
Egyéb követelések	9.443	4.444	-4.999	47,06
Követelések	42.543	46.634	4.091	109,62

A Társaság határidőn túli követelése a mérlegkészítéskor elismert és nem jelentős: 7308 eFt. Három vevővel szembeni követelés miatt értékvesztést számolt el 344 eFt összegben.

A raktár bérlete miatt 2994 eFt, a teherautó bérlete miatt 492 eFt óvadékot fizettünk.

Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3.548	0	-3.548	0,00
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2.958	608	-2.350	20,55
Aktív időbeli elhatárolások	6.506	608	-5.898	9,35

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	53.073	26.060	0	79.133
Adózott eredmény	26.060	23.982	26.060	23.982

Céltartalékok

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Nő	Csökken	Tárgy év
Céltartalék a tárgyév terhére előirányzott bonusz és KIVA fizetésére	6.944	7.770	6.944	7.770
Céltartalék a ki nem fizetett osztalék alap KIVA fedezetére	10.792	2.964	899	12.857
Céltartalék összesen	17.736	10.734	7.843	20.627

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	38.095	35.841	-2.254	94,08
Tulajdonosi kölcsön miatti kötelezettség	9.929	19.929	10.000	200,72
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	23.514	70.799	47.285	301,09
Rövid lejáratú kötelezettség	71.538	126.569	55.031	176,93

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek jelentős növekedését a kapott támogatások tárgyévig fel nem használt része okozza, 48124 eFt.

Passzív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	29.625	0	-29.625	0,00
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7.942	1.071	-6.871	13,49
Halasztott bevételek	0	10.490	10.490	0,00
Aktív időbeli elhatárolások	37.567	11.561	-26.006	30,77

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 2020. 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	406.298	374.758	-31.540	92,24
Költségek és egyéb ráfordítás	385.543	348.681	-36.862	90,44
Aktivált saját teljesítmények értéke	-20.740	-6.163	14.577	29,72
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	41.495	32.240	-9.255	77,70
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1.607	-678	929	42
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	39.888	31.562	-8.326	79
Adófizetési kötelezettség	13.828	7.580	-6.248	55
ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	26.060	23.982	-2.078	92

A Társaságnál az árbevétel és egyéb bevétel bemutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Belföldi árbevétel	185.384	156.346	-29.038	84,34
Export árbevétel	175.202	136.808	-38.394	78,09
Árbevétel	360.586	293.154	-67.432	81,30
Egyéb bevétel	45.712	81.604	35.892	178,52
Ebből:				
Támogatások (költségek ellentételezésére)	37.002	73.638	36.637	199,01
Céltartalék felhasználása	1257	7.843	6.586	623,75
Visszaírt értékvesztés	2347	0	-2.347	0,00
Előző éveket érintő bevétel	4973	0	-4.973	0,00
Befektetett eszközök értékesítése	0	15	15	0,00
Káresemény miatti kártérítés	0	0	0	0,00
Minden egyéb bevétel	133	108	-26	80,70

Költségek és ráfordítások

A költségek és ráfordítások megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Anyagköltség	6.855	4.540	-2.315	66,23
Igénybe vett szolgáltatások értéke	154.331	123.131	-31.200	79,78
Egyéb szolgáltatások értéke	3.291	2.706	-585	82,22
Eladott áruk beszerzési értéke	66.693	46.516	-20.177	69,75
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	15.359	13.484	-1.875	87,79
Anyagjellegű ráfordítások összesen	246.529	190.377	-56.152	77,22
Béreköltség	88.845	89.593	748	100,84
Személyi jellegű egyéb kifizetések	24.939	27.200	2.261	109,07
Bérráulékok	193	1	-192	0,52
Személyi jellegű ráfordítások összesen	113.977	116.794	2.817	102,47
Értékcsökkenési leírás	11.223	12.709	1.486	113,24
Egyéb ráfordítások	13.814	28.801	14.987	208,49
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	385.543	348.681	-36.862	90,44

Igénybevett szolgáltatások részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Iroda, raktár, autó bérleti díj	16.573	17.162	589	103,55
Közüzemi díjak	3.151	1.856	-1.295	58,90
Telefonköltség, internet	1.196	1.805	609	150,92
IT költség	5.955	6.895	940	115,79
Reklám, marketing	2.938	723	-2.215	24,61
Vásárok, utazás	7.432	267	-7.165	3,59
Egyéb költségek	23.663	24.579	916	103,87
Honoráriumok, licenccdíjak	49.699	38.299	-11.400	77,06
Kottakiadás költségei	36.880	31.545	-5.335	85,53
Igénybevett szolgáltatások	154.331	123.131	-31.200	79,78

Egyéb ráfordítások részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Céltartalék képzés	10.415	10.734	319	103,06
Értékvesztés követelések miatt	0	344	344	0,00
Értékvesztés készletek miatt		15.106	15.106	0,00
Adók - HIPA	2.613	2.189	-424	83,79
Befektetett eszközök eladásának kivezetés	0	47	47	0,00
Káresemény elszámolt költsége	50	320	270	640,60
Behajthatatlan követelés, elengedett követ	0	0	0	0,00
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	126	1	-125	1,16
Minden egyéb	610	58	-552	9,53
Egyéb ráfordítások	13.814	28.801	14.987	208,49

Pénzügyi eredmény részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Realizált árfolyam nyereség	2.083	2.069	-14	99,35
Nem realizált árfolyam nyereség	173	0	-173	0,00
Pénzügyi bevételek	2.256	2.069	-187	91,71
Realizált árfolyam veszteség	3.863	2.726	-1.137	70,56
Nem realizált árfolyam veszteség	0	22	22	0,00
Pénzügyi műveletek kamata	0	0	0	0,00
Pénzügyi ráfordítások	3.863	2.747	-1.116	71,11
Pénzügyi eredmény	-1.607	-678	929	42,19

Adófizetési kötelezettség

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

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

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	Nyitó felhasználh ató támogatás	Tárgyévi támogat.	Tárgyévi felhasz- nálás	Záró felhasználh tó támogatás
Z. 15040-41 BBCCE 40-41 Mikrokosmos	12.700	1.450	14.150	0
Z. 20004 NLA S/16	1.800	0	36	1.764
Bartók-összkiadás kutatás 2018-19	15.125	3.550	18.675	0
Z. 20035-20037 Bartók: Gyermekek- és nőikarok, Férfikar	0	2.000	588	1.412
Z. 15029, 15030 Bartók: 1-6. vonósnégyes	0	9.000	0	9.000
Z. 20030 Bartók: Concerto zenekarra (kölcsönanyag)	0	1.300	1.300	0
Z. 20031-20034 Bartók-Soós: Mikrokosmos vonósokra	0	1.800	252	1.548
VEKOP beruházás	0	8.528	8.528	0
Működési támogatás	0	75.000	40.600	34.400
Támogatás összesen:	29.625	102.628	84.129	48.124

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, 2021.május 14.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)