

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:

RelaxAudit Pénzügyi Tanácsadó Kft

1174 Budapest Thorotzkay P. u. 13/A. MKVK nyvt sz:004412

Bottlik Gábor bejegyzett könyvvizsgáló

Kamarai regisztrációs szám: 007000

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 2023. január 1.– 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023. december 31.

A mérlegkészítés választott időpontja 2023. március 31. 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 göngyöltött 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.

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés 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 értécsökkenési 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 értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül.

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

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési 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)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Befektetett eszközök	70.130	26	59.677	21	85,09
Immateriális javak	42.064	16	39.578	14	94,09
Tárgyi eszközök	28.066	10	20.099	7	71,61
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	
Forgóeszközök	193.870	72	221.993	77	114,51
Készletek	122.892	45	118.592	41	96,50
Követelések	44.101	16	46.821	16	106,17
Értékpapírok	0	0	0	0	
Pénzeszközök	26.877	10	56.580	20	210,51
Aktív időbeli elhatárolások	6.640	2	5.208	2	78,43
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	270.640	100	286.878	100	106,00

Befektetett eszközök

A Társaság immateriális javakkal és tárgyi eszközökkel rendelkezik. Az immateriális javak értékének meghatározó eleme a társaság által fejlesztett és kiadott kották, melynek nettó értéke a mérleg fordulónapján 39578 eFt volt.

2020 év végén nyomtatógépet vásárolt a Társaság. 12.247 eFt értékben lett aktiválva. A támogatás összege ebből: 8.528 eFt. 2023.12.31-ig elszámolt értékcsökkenési leírás 5630 eFt, ebből a támogatási terhére árbevétel elszámolva 3921 eFt.

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

Z.15010	983
Z.6724	600
Z.20020	19
Kották előkészítési költségei:	1.602

A Társaság befektetési tükre az 1. sz. mellékletben látható.

Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság befektetett pénzügyi eszközzel nem rendelkezik.

Forgóeszközök**Készletek**

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Anyagok	2.585	2.209	-376	85,45
Befejezetlen és félkész termékek	701	126	-575	17,97
Késztermékek	86.828	84.950	-1.878	97,84
Áruk	32.778	31.307	-1.471	95,51
Készletek	122.892	118.592	-4.300	96,50

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

A Társaság a támogatásból vásárolt nyomtatógép kapacitását kihasználva a késztermékeket saját nyomtatásban készíti, utánnyomja.

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

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	40.822	41.870	1.048	102,57
Egyéb követelések	3.974	5.633	1.659	141,75
Követelések	44.796	47.503	2.707	106,04

A Társaság határidőn túli követelése a mérlegkészítéskor elismert és nem jelentős: 5759 eFt. Vevőkkel szembeni követelés miatt értékvesztést számolt el 695 eFt összegben, melyből a 2022-ig elszámolt értékvesztés 682 eFt. 2023-ban még 13 eFt értékvesztés lett elszámolva.

Az egyéb követelések között a raktár bérlet miatti óvadékot 3294 eFt összegben könyveltük.

Aktív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	4.916	2.155	-2.761	43,84
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1.724	3.053	1.329	177,09
Aktív időbeli elhatárolások	6.640	5.208	-1.432	78,43

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	138.632	7.235	0	145.867
Adózott eredmény	7.235	-19.652	7.235	-19.652

Céltartalékok

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Nő	Csökken	Tárgy év
Céltartalék a tárgyév terhére előirányzott bonusz és KIVA fizetésére	0	0	0	0
Céltartalék a ki nem fizetett osztalék alap KIVA fedezetére	13.260		1.708	11.552
Céltartalék összesen	13.260	0	1.708	11.552

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	15.830	24.060	8.230	151,99
Tulajdonosi kölcsön miatti kötelezettség	5.979	20.979	15.000	350,88
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	23.075	44.113	21.038	191,17
Rövid lejáratú kötelezettség	44.884	89.152	44.268	198,63

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek jelentős növekedését a kapott támogatás még felhasználható összege 14.143 eFt. összege, a járó, de ki nem fizetett honorárium 19.688 eFt összege okozza.

Passzív időbeli elhatárolások

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	271	271	0,00
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5.210	5.265	55	101,06
Halasztott bevételek	31.978	24.983	-6.995	78,13
Aktív időbeli elhatárolások	37.188	30.519	-6.669	82,07

A Társaság a tárgyévben a kapott támogatások nagy részével elszámolt. A vissza nem térítendő támogatásból az eszközoldalón 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.

Mérlegen kívüli tételek

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2022. 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	385.261	391.526	6.265	101,63
Költségek és egyéb ráfordítás	385.605	397.385	11.780	103,05
Aktivált saját teljesítmények értéke	-15.401	-752	14.649	4,88
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	15.057	-5.107	-20.164	-33,92
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2.266	-3.188	-5.454	-141
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	17.323	-8.295	-25.618	-48
Adófizetési kötelezettség	10.088	11.357	1.269	113
ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	7.235	-19.652	-26.887	-272

A Társaságnál az árbevétel és egyéb bevétel bemutatása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Belföldi árbevétel	201.323	224.736	23.413	111,63
Export árbevétel	160.623	150.903	-9.720	93,95
Árbevétel	361.946	375.639	13.693	103,78
Egyéb bevétel	23.315	15.887	-7.428	68,14
Ebből:				
Támogatások (költségek ellentételezésére)	13.969	13.430	-539	96,14
Céltartalék felhasználása	0	1.708	1.708	0,00
Visszaírt értékvesztés	6	17	11	283,57
Előző éveket érintő bevétel	9051	0	-9.051	0,00
Befektetett eszközök értékesítése	0	0	0	0,00
Káresemény miatti kártérítés	209	0	-209	0,00
Minden egyéb bevétel	80	732	652	914,40

A Társaság előző évi jelentős támogatása miatt az egyéb bevétel jelentősen csökkent. Összességében az adózott eredmény jelentős csökkenésének oka az üzleti költségek jelentős növekedése, mely a tárgyévi (évközi) áremelésekkel magyarázható.

Költségek és ráfordítások

A költségek és ráfordítások megosztását mutatja be az alábbi táblázat:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Anyagköltség	13.925	11.075	-2.850	79,53
Igénybe vett szolgáltatások értéke	117.675	124.498	6.823	105,80
Egyéb szolgáltatások értéke	3.586	3.991	405	111,29
Eladott áruk beszerzési értéke	54.648	60.952	6.304	111,54
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	14.168	17.068	2.900	120,47
Anyagjellegű ráfordítások összesen	204.002	217.584	13.582	106,66
Béreköltség	117.405	123.994	6.589	105,61
Személyi jellegű egyéb kifizetések	32.226	30.193	-2.033	93,69
Bérfelrakások	0	0	0	0,00
Személyi jellegű ráfordítások összesen	149.631	154.187	4.556	103,04
Értékcsökkenési leírás	26.498	19.614	-6.884	74,02
Egyéb ráfordítások	5.474	6.000	526	109,61
Üzemi tevékenységek költség és ráfordításai	385.605	397.385	11.780	103,05

Igénybevett szolgáltatások részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Iroda, raktár, autó bérleti díj	16.294	20.798	4.504	127,64
Közüzemi díjak	7.134	4.963	-2.171	69,57
Telefonköltség, internet	2.305	2.769	464	120,13
IT költség	6.451	8.558	2.107	132,66
Reklám, marketing	675	1.145	470	169,63
Vásárok, utazás	2.091	1.607	-484	76,85
Egyéb költségek	10.890	10.969	79	100,73
Honoráriumok, licencdíjak	38.758	41.888	3.130	108,08
Kottakiadás költségei	33.077	31.801	-1.276	96,14
Igénybevett szolgáltatások	117.675	124.498	6.823	105,80

Egyéb ráfordítások részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Céltartalék képzés	3.204	0	-3.204	0,00
Értékvesztés követelések miatt	119	4	-115	3,72
Értékvesztés készletek miatt	681	603	-78	88,62
Adók - HIPA, egyéb	1.513	3.245	1.733	214,54
Befektetett eszközök eladásának kivezetés	0	0	0	0,00
Káresemény elszámolt költsége	0	0	0	0,00
Behajthatatlan követelés, elengedett követelés	14	1.040	1.025	7.372,12
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	48	19	-29	39,48
Adományok, köteles pld	1.817	789	-1.028	43,40
Minden egyéb	94	300	206	318,10
Egyéb ráfordítások	5.474	6.000	526	109,61

Pénzügyi eredmény részletezése

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %-ban
Realizált árfolyam nyereség	5.861	2.100	-3.761	35,83
Nem realizált árfolyam nyereség	867	0	-867	0,00
Pénzügyi bevételek	6.728	2.100	-4.628	31,21
Realizált árfolyam veszteség	4.462	4.425	-37	99,17
Nem realizált árfolyam veszteség	0	0	0	0,00
Pénzügyi műveletek kamata	0	0	0	0,00
Pénzügyi ráfordítások	4.462	5.288	826	118,51
Pénzügyi eredmény	2.266	-3.188	-5.454	-140,69

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	2,1	6.896	3	10.002	142,86	145,04
Szellemi	19,1	106.873	17,4	111.269	91,10	104,11
Összesen	21,2	113.769	20,4	121.271	96,23	106,59

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/szerződés szám	Nyitó felhasználható támogatás	Nyitó halasztott támogatás	Tárgyévi támogatás	Záró felhasználható támogatás	Záró halasztott támogatás
110113/817	0	2.002	0	0	1.062
110112/147	0	1.260	0	0	900
110113/818	0	3.830	0	0	2.957
110112/205	0	0	0	0	1.039
110112/206	0	1.645	0	0	311
110112/207	0	389	0	54	1.065
110113/803	54	2.238	0	0	536
110113/802	0	1.060	0	0	7.050
110112/176	0	8.850	0	0	529
110112/175	0	789	0	0	1.326
Vecop	0	1.518	0	0	4.607
110112/251	0	5.843	0	0	1.143
110112/252	0	0	0	0	1.064
110112/00264	0	0	1.400	0	1.375
110182/02560	0	1.501	400	0	0
110182/02558	747	1.053	500	0	0
110112/00281	0	0	1.300	1.281	19
110112/00280	0	0	1.300	1.300	0
110113/00852	0	0	3.000	3.000	0
110112/00310	0	0	2.000	2.000	0
GINOP 3.2.1. ELŐLEG	0	0	9.929	6.509	0
Összesen	801	31.978	19.829	14.144	24.983

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, 2024. április 17.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Edítko Musica Budapest Zeneműkiadó Kft
Üzleti év: 2023.év

A kiegészítő melléklet 1. sz. melléklete

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének
és nettó értékének változása

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés					adatok E Ft-ban		
	Nyitó érték	Növekedés	Csökke- nés	Átsoro- lás	Záró	Nyitó érték	Növekedés		Csökke- nés	Átsoro- lás	Záró	Nettó érték	
							Terv szerinti	Terven felelőli					Kisérté- kü
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Vagyoni értékű jogok	76.322	5.873	222	0	81.973	34.482	10.905	0	0	222	0	45.165	36.808
Szellemi termék	33.472	2.896	522	0	35.846	33.249	349	0	0	522	0	33.076	2.770
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	109.794	8.769	744	0	117.819	67.731	11.254	0	0	744	0	78.241	39.578
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	35.407	0	0	0	35.407	35.407	0	0	0	0	0	35.407	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	66.713	827	2.771	0	64.769	40.526	8.517	0	0	2.771	0	46.272	18.497
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	1.880	1.602	0	-1.880	1.602	0	0	0	0	0	0	0	1.602
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	104.000	2.429	2.771	-1.880	101.778	75.933	8.517	0	0	2.771	0	81.679	20.099
Mindösszesen:	213.794	11.198	3.515	-1.880	219.597	143.664	19.771	0	0	3.515	0	159.920	59.677

