

MAGYAR KÖZLÖNY LAP- ÉS KÖNYVKIADÓ KFT.



ÉVES BESZÁMOLÓ

2019.

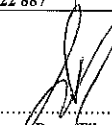
01-09-269016
10897706-5814-113-01

Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó Kft.
MÉRLEG
"A" változat
2019. december 31.

adatok E Ft-ban

	2019. december 31.	2018. december 31.
D. Saját tőke	2 300 895	2 333 472
I. Jegyzett tőke	290 720	290 720
ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértékén		
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		
III. Tőketartalék	391 083	391 083
IV. Eredménytartalék	1 229 205	1 730 038
V. Lekötött tartalék	2 629 032	3 139 180
VI. Értékelési tartalék	209 949	210 366
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	209 949	210 366
VII. Adózott eredmény	9 316	32 161
E. Céltartalékok	398 383	259 512
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	373 247	253 087
2. Céltartalék jövőbeni költségekre	25 136	6 425
3. Egyéb céltartalékok		
F. Kötelezettségek	1 604 050	815 934
I. Hátrasorolt kötelezettségek		
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben		
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények		
3. Tartozások kötvénykibocsátásokból		
4. Beruházási és fejlesztési hitelek		
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben		
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 604 050	815 934
1. Rövid lejáratú kölcsönök		
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
2. Rövid lejáratú hitelek		
3. Vevőktől kapott előlegek	7 720	182
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	441 003	342 571
5. Váltótartozások		
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyba lévő vállalkozással szemben		
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyba lévő vállalkozással szemben		
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 155 327	473 181
10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
G. Passzív időbeli elhatárolások	2 719 559	3 314 039
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	121 595	1 673
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	260 112	517
3. Halasztott bevételek	2 337 852	3 311 849
FORRÁSOK ÖSSZESEN	7 022 887	6 722 987

Budapest, 2020. március 31.


Papp Tibor
 ügyvezető
 Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó Kft.


Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó Kft.

MÉRLEG
"A" változat
2019. december 31.

01-09-269016
10897706-5814-113-01

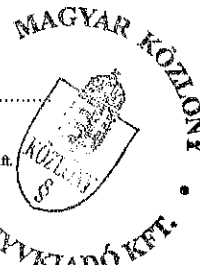
adatok E Ft-ban

Megnevezés	2019. évi	2018. évi
A. Befektetett eszközök	4 462 523	4 834 016
I. Immateriális javak	3 110 586	3 604 978
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2 629 032	3 139 180
3. Vagyoni értékű jogok	109 570	87 777
4. Szellemi termékek	162 035	167 655
5. Üzleti vagy cégérték		
6. Immateriális javakra adott előlegek		
7. Immateriális javak érték helyesbítése	209 949	210 366
II. Tárgyi eszközök	1 351 937	1 229 038
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	665 871	640 677
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	555 415	497 902
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	101 922	70 474
4. Tenyészállatok		
5. Beruházások, felújítások	24 768	19 985
6. Beruházásra adott előlegek	3 961	
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
III. Befektetett pénzügyi eszközök		
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásokban		
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
5. Egyéb tartós részesedés		
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
7. Egyéb tartósan adott kölcsön		
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
B. Forgóeszközök	2 359 737	1 845 431
I. Készletek	454 987	418 000
1. Anyagok	274 923	225 702
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	27 618	31 910
3. Növények-, hízó- és egyéb állatok		
4. Késztermékek	13 977	23 770
5. Áruk	138 307	136 618
6. Készletre adott előlegek	162	
II. Követelések	618 607	485 156
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	516 572	443 041
2. Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben		
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedésben lévő vállalkozással szemben		
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
5. Váltókövetelések		
6. Egyéb követelések	102 035	42 115
7. Követelések értékelési különbözete		
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
III. Értékpapírok		
1. Részesedések kapcsolt vállalkozásban		
2. Jelentős tulajdoni részesedés		
3. Egyéb részesedések		
4. Saját részvények, saját üzletrészek		
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
6. Értékpapírok értékelési különbözete		
IV. Pénzeszközök	1 286 143	942 275
1. Pénztár, csekkek	385	396
2. Bankbetétek	1 285 758	941 879
C. Aktív időbeli elhatárolások	200 627	43 510
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	194 738	30 908
2. Költségek aktív időbeli elhatárolása	5 889	12 602
3. Halasztott ráfordítások		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	7 022 887	6 722 957

Budapest, 2020. március 31.

Papp Tibor
ügyvezető

Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó Kft.



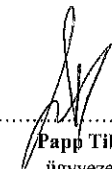
01-09-269016
10897706-5814-113-01

Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó Kft.
Eredménykimutatás
(Forgalmiköltség eljárással)
2019. december 31.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 898 152	3 385 105
02. Export értékesítés nettó árbevétele	29 398	19 261
I. Értékesítés nettó árbevétele (01 + 02)	3 927 550	3 404 366
03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	2 732 025	2 305 065
04. Eladott áruk beszerzési értéke	34 387	42 443
05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 064	5 070
II. Értékesítés közvetlen költségei (03 + 04 + 05)	2 771 476	2 352 578
III. Értékesítés bruttó eredménye (I - II)	1 156 074	1 051 788
06. Értékesítési, forgalmazási költségek	320 661	321 485
07. Igazgatási költségek	716 728	760 759
08. Egyéb általános költségek	42 129	101 524
IV. Értékesítés közvetett költségei (06 + 07 + 08)	1 079 518	1 183 768
V. Egyéb bevételek	321 307	451 135
ebből: értékesítés	1 503	-
VI. Egyéb ráfordítások	370 869	281 177
ebből: értékesítés	2 571	5 180
A. Üzemi tevékenység eredménye (± III - IV + V - VI)	26 994	37 978
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	55	11
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	955	982
ebből: értékelési különbözet	-	-
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13 + 14 + 15 + 16 + 17)	1 010	993
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	16	-
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	-	-
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	10 180	6 810
ebből: értékelési különbözet	-	-
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18 + 19 + 20 + 21 + 22)	10 196	6 810
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)	9 186	5 817
C. Adózás előtti eredmény (± A ± B)	17 808	32 161
X. Adófizetési kötelezettség	8 492	-
D. Adózott eredmény (± C - X)	9 316	32 161

Budapest, 2020. március 31.


Papp Tímea
 ügyvezető
 Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó Kft.


Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó Kft.
Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2019. december 31.

adatok E Ft-ban		
Megnevezés	Előző év	Tárgy év
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 898 152	3 385 105
02. Export értékesítés nettó árbevétele	29 398	19 261
I. Értékesítés nettó árbevétele (01 + 02)	3 927 550	3 404 366
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	4 674	8 331
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 380 844	600 478
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03 + 04)	1 385 518	592 147
III. Egyéb bevételek	321 307	451 135
ebből: visszaírt értékvesztés	1 503	
05. Anyagköltségek	883 749	765 777
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 657 064	1 652 026
07. Egyéb szolgáltatások értéke	19 011	18 017
08. Eladott áruk beszerzési értéke	34 387	42 443
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 064	5 070
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05 + 06 + 07 + 08 + 09)	3 599 275	2 483 333
10. Bérköltségek	929 550	969 238
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	244 473	213 152
12. Bérjárulékok	245 164	237 042
V. Személyi jellegű ráfordítások (10 + 11 + 12)	1 419 187	1 419 432
VI. Értékesítési leírás	218 050	225 728
VII. Egyéb ráfordítások	370 869	281 177
ebből: értékvesztés	2 571	5 180
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I ± II + III - IV - V - VI - VII)	26 994	37 978
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés		
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
ebből kapcsolt vállalkozástól kapott		
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	55	11
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	955	982
ebből: értékelési különbözet		
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13 + 14 + 15 + 16 + 17)	1 010	993
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	16	
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	10 180	6 810
ebből: értékelési különbözet		
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18 + 19 + 20 + 21 + 22)	10 196	6 810
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)	9 186	5 817
C. Adózás előtti eredmény (± A ± B)	17 808	32 161
X. Adófizetési kötelezettség	8 492	
D. Adózott eredmény (± C - X)	9 316	32 161

Budapest, 2020. március 31.

Magyar Közlöny
Lap- és Könyvkiadó Kft.
Tábor
ügyvezető
Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó Kft.

Kiegészítő Melléklet

2019.

Tartalom

A. Általános jellegű kiegészítések	3
A/1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE	3
A/2. A TÁRSASÁG RÖVID TÖRTÉNETE	5
A/3. SZÁMVITELI POLITIKA	6
B. Specifikus kiegészítések:	10
B/1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	10
1.1 Befektetett eszközök	10
1.1.1 Immateriális javak	10
1.1.2 Tárgyi eszközök	12
1.1.3 Befektetett pénzügyi eszközök	16
1.2 Forgóeszközök	17
1.2.1 Készletek	17
1.2.2 Követelések	18
1.2.3 Értékpapírok	19
1.2.4 Pénzeszközök	19
1.2.5 Aktív időbeli elhatárolások	20
1.2.6 Saját tőke	21
1.2.7 Céltartalékok	22
1.2.8 Hátrasorolt kötelezettségek	22
1.2.9 Hosszú lejáratú kötelezettségek	22
1.2.10 Rövid lejáratú kötelezettségek	23
1.2.11 Passzív időbeli elhatárolások	24
B/2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	27
2.1 Árbevétel alakulása	27
2.2 Aktivált saját teljesítmények alakulása	29
2.3 Költségnemek és az értékesítés közvetlen és közvetett költségeinek bemutatása	29
2.4 Egyéb bevételek és ráfordítások	32
2.5 Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai	33
2.6 EU támogatással finanszírozott KÖFOP projektek bemutatása	33
2.7 EU támogatással finanszírozott BRIS projekt bemutatása	37
C. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	38
C/1. VAGYONI-PÉNZÜGYI HELYZET ÉS JÖVEDELMEZŐSÉG BEMUTATÁSA	38
1.1 Vagyoni, jövedelmezőségi és hatékonysági mutatók	39
1.2 Cash-flow kimutatás	43
C/2. EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	44
2.1 Létszám és bérköltség bemutatása	44
2.2 Tárgyévi hatósági ellenőrzésekre vonatkozó adatok	46
2.3 Mérlegen kívüli tételek	47
2.4 A társasági adót módosító tételek	47
2.5 Környezetvédelemmel kapcsolatos várható fejlesztések	47
2.6 A Társaság környezetvédelemmel kapcsolatos adófizetési kötelezettségei	47
2.7 Veszélyes hulladékok, veszélyes anyagok bemutatása	48
2.8 Adózott eredmény felhasználása	48
C/3 AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ÖSSZEÁLLÍTÁSÁVAL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK	49

A. Általános jellegű kiegészítések

A/1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

Társaság neve:	Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó Korlátolt Felelősségű Társaság
Társaság rövid elnevezése:	Közlönykiadó Kft.
Társaság székhelye:	1085 Budapest, Somogyi Béla u. 6.
Társaság jogelődje:	Közlöny- és Lapkiadó Vállalat
A társaság alapításának időpontja:	1994. január 1.
Cégbejegyzés dátuma:	1994. január 1.
Cégbejegyzés száma:	01-09-269016
Alaptőke:	290 720 E Ft
Adószám:	10897706-2-42
KSH számjel:	10897706-5814-113-01
TB nyilvántartási szám:	136611

Közzététel elérhetősége: www.mhk.hu

A Társaság az alábbi tevékenységet folytatja:

Főtevékenység:

5814'08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása

Melléktevékenységek:

1723'08 Irodai papíráru gyártása
1812'08 Nyomás (kivéve: napilap)
4761'08 Könyv-kiskereskedelem
4762'08 Újság-, papíráru-kiskereskedelem
5520'08 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
5590'08 Egyéb szálláshely-szolgáltatás
5811'08 Könyvkiadás
5812'08 Címtárak, levelezőjegyzékek kiadása
5813'08 Napilapkiadás
5829'08 Egyéb szoftverkiadás
5920'08 Hangfelvétel készítése, kiadása
6201'08 Számítógépes programozás
6202'08 Információ-technológiai szaktanácsadás
6312'08 Világháló-portál szolgáltatás
6399'08 M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
6832'08 Ingatlankezelés
7311'08 Reklámügynöki tevékenység
7312'08 Médiareklám
7410'08 Divat-, formatervezés
7430'08 Fordítás, tolmácsolás
7490'08 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7740'08 Immateriális javak kölcsönzése

7911'08	Utazásközvetítés
7990'08	Egyéb foglalkozás
8110'08	Építményüzemeltetés
8211'08	Összetett adminisztratív szolgáltatás
8219'08	Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
8230'08	Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8552'08	Kulturális képzés
8559'08	M.n.s. egyéb oktatás
1813'08	Nyomdai előkészítő tevékenység
1820'08	Egyéb sokszorosítás
4690'08	Vegyestermékkörű nagykereskedelem
5913'08	Film, video és televízió program terjesztése
5510'08	Szállodai szolgáltatás
5610'08	Éttermi és mozgóvendéglátás
5630'08	Italszolgáltatás
5210'08	Raktározás, tárolás
6820'08	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6920'08	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
6209'08	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
7420'08	Fényképészet
8220'08	Telefoninformáció
3822'08	Veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
6311'08	Adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás
8129'08	Egyéb takarítás
9101'08	Könyvtári, levéltári tevékenység
4791'08	Csomagküldő, internetes kiskereskedelem

A Társaság tulajdonosi szerkezete:

A Társaság tulajdonosa a Magyar Állam.

A tulajdonosi jogok meghatalmazott gyakorlója 2016. május 12-től jogszabály alapján az Igazságügyi Minisztérium.

A Társaság jegyzett tőkéje: 290 720 E Ft.

Megnevezés	Névérték E Ft		Tulajdonosi részarány	
	Bármisév	Tárgyév	Bármisév	Tárgyév
Igazságügyi Minisztérium (Magyar Állam nevében eljáró tulajdonosi joggyakorló)	290 720	290 720	100%	100%

A Társaság bejegyzett főbb fióktelepei és telephelyei:

6050 Lajosmizse, Gyártelep utca 4.

8649 Balatonberény, Hétvezér utca 48.

1211 Budapest, Weiss Manfréd út 5-7. (törlés alatt)

A Társaságra vonatkozó egyéb adatok:

Számlavezető bank:	MKB Bank Zrt. 1051 Budapest, Váci út 38. Magyar Államkincstár 1139 Budapest, Váci út 71.
Felügyelő Bizottság tagjai:	Dr. B. Tóth Enikő Lakcím: 1013 Budapest, Attila út 6. I./1. Felügyelőbizottsági tisztség: elnök Megbízás időtartama: 2017.12.04.-2022.12.03. Dr. Nagy Márta Lakcím: 1139 Budapest, Petneházy utca 28. Felügyelőbizottsági tisztség: tag Megbízás időtartama: 2017.12.04.-2022.12.03. Sebők Roland Lakcím: 1048 Budapest, Tófalva utca 11. B ép. fsz. 1. Felügyelőbizottsági tisztség: tag Megbízás időtartama: 2018.11.19.-2022.12.03.
A Társaság könyvvizsgálója:	QUERCUSTAX Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. Cg: 01-09-877749 Székhely: 1044 Budapest, Béla utca 28. Képviselő: dr. Kálmán Zoltán Sándor ügyvezető Tevékenységet ellátó személy: dr. Kálmán Zoltán Sándor Nyilvántartási száma: 006035 Tárgyévi könyvvizsgálat bruttó 2 794 E Ft Nemzeti Jogszabálytár elszámolás könyvvizsgálat bruttó 2 032 E Ft ARE nyilvántartással összefüggő adatfeldolgozás üzemeltetés könyvvizsgálata bruttó 127 E Ft Bris rendszer utánkövetés könyvvizsgálata bruttó 127 E Ft

A/2. A TÁRSASÁG RÖVID TÖRTÉNETE

A Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó Korlátolt Felelősségű Társaság (továbbiakban: Társaság, illetve Kiadó) a Miniszterelnöki Hivatal alapításával alakult Közlöny- és Lapkiadó Kft. néven. Állami tulajdonú gazdasági társaságként a Kiadó alapító szándéka szerint elsősorban a hivatalos közlönyök gondozásával, nyomdai, kiadási tevékenységgel kapcsolatos munkákra szakosodott. A Kiadó szervezetén belül, de önálló telephelyen, Lajosmizsén működik a Kiadó nyomdája, mely coldset és headset nyomdai feladatokat lát el.

A Társaság mind kiadói, mind nyomdai területen a piaci munkák mellett közszolgáltatási tevékenységet is ellátó szervezet.

A Társaság működésére vonatkozó speciális gazdálkodási szabályok nincsenek, tevékenységét a gazdasági társaságokra vonatkozó előírások szerint végzi.

A/3. SZÁMVITELI POLITIKA

a) Általános információk

A vállalkozás folytatásának elve

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben a Covid-19 koronavírus következtében kialakult pandémiás helyzet várható hatásait is figyelembe véve is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

A Társaság könyvvezetése, beszámoló készítése:

Könyvvezetés módja és pénzneme:

A társaság könyveit magyar nyelven, forintban, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A Társaság a költségeit elsődleges költségnem és másodlagos 6. költséghely és 7. költségviselő szerint számolja el.

A beszámoló formája és típusa:

A Társaság a tárgyidőszakra éves beszámoló készítésére kötelezett. Üzleti éve egybeesik a naptári évvel. A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet (vagy az előző éveket) érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

Az éves beszámoló felépítése:

„A” típusú mérleg;

„A” típusú, forgalmi költség eljárással készülő eredménykimutatás;

Kiegészítő melléklet.

Üzleti jelentés: az éves beszámolóval együtt a Társaság elkészíti üzleti jelentését.

A beszámoló adatai megegyeznek az azt alátámasztó főkönyvi kivonattal és a leltárak adataival. A beszámoló a fordulónapon hatályos számviteli törvény (illetve egyéb, vonatkozó jogszabályok) szerint készült, figyelembe véve az évközi jogszabályi változásokat.

A beszámoló fordulónapja: minden naptári év december 31.

A mérlegkészítés időpontja: a tárgyévet követő év március 25.

Jelen beszámoló üzleti éve: 2019. év.

Eltérés a számviteli törvény előírásaitól:

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásinak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem volt.

Ki nem emelt tételek értékelése:

A külön ki nem emelt (mérleg) tételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

A kiegészítő mellékletben fel nem tüntetett, kötelező részek értéke nulla, vagy a Társaságnál tárgyévben nem értelmezhető.

A Társaság jelen beszámoló sorainak összeállításakor nem élt sem az összevonás, sem a továbbrészletezés lehetőségével; a beszámolósémában fel nem tüntetett sorok értéke valamennyi időszakban nulla (vagy nem értelmezhető).

A beszámolót (a mérleget, az eredménykimutatást, kiemelten jelen kiegészítő mellékletet) úgy állítottuk össze, hogy a nyilvánosságra hozott információk hasznosíthatósága (hasznossága) álljon arányban az információk előállításának költségeivel (Sztv. 16.§ (5); a költség-haszon összevetésének elve).

A törvényben előírtakon túlmenő további információkat akkor kell a kiegészítő mellékletben megadni, amennyiben e törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése nem elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához (Sztv. 4. § (3)).

A Társaság konszolidált beszámolót a Számviteli törvény 10. § és 117. § alapján nem készít.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők, ahol nincs más jelölve.

A Társaság nem alkalmaz valós értéken történő (át)értékelést.

A Társaságnak külföldi telephelyei nincsenek.

Az éves beszámoló aláírására Papp Tibor ügyvezető (1188 Budapest, Határ utca 127/a) jogosult.

b) A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a 2000. évi C. (számviteli) törvény előírásai szerint vezeti számviteli nyilvántartásait.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban alakította ki számviteli politikáját; pénzkezelési, leltározási, eszköz- és forrásértékelési, valamint egyéb szabályzatait.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell az alárendeltebb (teljesség, valódiság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli elvek érvényesülését is.

Hibahatás megállapításai:

Jelentős hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt (tárgyévi mérlegfőösszeg 2 %-a, illetve 1 millió forint).

Nem jelentős hiba: ha a fenti értékeket nem haladja meg. Ilyen esetekben a hibahatások a tárgyévi adatokban kerülnek közzétételre. A vagyona, eredményre gyakorolt hatást a kiegészítő mellékletben egyedi elbírálás alapján kell bemutatni évenkénti bontásban.

Kivételes nagyságú, vagy előfordulású bevétel, költség, ráfordítás: értékét a Társaság az előző évi nettó árbevétel 3%-ában állapította meg.

Bekerülési ár jelentősnek minősülő utólagos korrekciója:

A bekerülési (beszerzési) érték részét képező tételeket az ismert, bizonylatolt értéken kell figyelembe venni. A még nem ismert, de várható tételeket a rendelkezésre álló dokumentumok alapján kell kalkulálni az alábbiak szerint:

- ha az eszköz már nincs állományban, akkor a különbséget – nagyságrendtől függetlenül – az egyéb ráfordítások, illetve bevételek között kell elszámolni;
- ha az eszköz állományban van – függetlenül attól, hogy használatban vagy raktáron – és a különbség nem jelentős, akkor ezt az összeget az egyéb bevételek, illetve ráfordítások között kell elszámolni;
- ha az eszköz még állományban van és a különbség a nem jelentős értékhatárokat meghaladja, akkor a készletértékhez, illetve a megmunkálás alatt lévő anyagértékhez kell hozzárendelni; befejezetlen beruházásnál a beruházás értékéhez kell hozzárendelni; aktivált tárgyi eszköz esetén a bizonylat beérkezésekor az eszköz bekerülési értékét (bruttó értéket) kell módosítani.

Nem jelentős utólagos korrekció:

- immateriális javak és tárgyi eszközök esetében: a korrekció nélküli bruttó érték 10 százaléka, de nem alacsonyabb, mint 1.000.000 Ft,
- készletek esetében: a nyilvántartási ár 10 százaléka, de nem alacsonyabb, mint 100.000 Ft.

Devizás tételek állományba vételének és értékelésének fő szabályai:

Az állományba vétel fő szabálya:

A külföldi pénzürtékre szóló befektetett pénzügyi eszközöket, értékpapírokat, pénzeszközöket, követeléseket és kötelezettségeket – állományba vételkor – a bekerülés napjára, illetve szerződés szerinti teljesítés napján érvényes MNB árfolyamon kell figyelembe venni (kivéve a váltókövetelést és a barter ügyleteket).

A forintért vásárolt valutát, devizát a ténylegesen kifizetett forintösszeget kell aktiválni, és ezen összeg alapján kell a valuta, deviza árfolyamát megállapítani.

A devizás tételekről devizában egyedi analitikát kell vezetni devizanemenként, partnerenként és számlánként.

A devizaszámlán, a valutapénztárban a csökkenést átlagos árfolyamon kell elszámolni, kivéve a külföldi kiküldetések esetében az előlegként kiadott valutát MNB napi árfolyamon kell elszámolni.

A pénzügyi teljesítés és a keletkezéskor érvényesített árfolyamok különbségét a kiegyenlítéskor azonnal el kell számolni árfolyamkülönbségként:

- le nem zárt beruházáskor a bekerülési érték részeként;
- minden más esetben pénzügyi műveletek eredményeként.

Az év végi értékelés fő szabálya:

Az év végi devizás tételeket minden esetben a tárgyév december 31-ei árfolyamon kell értékelni, és az összevont árfolyamkülönbséget pénzügyi bevételként, illetve ráfordításként kell elszámolni.

Az értékhelyesbítés:

A Társaság 2016. évtől a saját előállítású szoftverek esetében él az értékhelyesbítéssel.

A Társaság által választott főbb értékelési szabályok:

Jelentős és tartós értékhatárok megjelölése

Eszközcsoport	Tartósság kritériuma	Jelentőség kritériuma	Piaci ár
Immateriális javak ¹	A különbség legalább 1 éven keresztül fennáll.	Egy éves értékcsökkenés	szakértők által meghatározott ár ²
Tárgyi eszközök ³		Egy éves értékcsökkenés	
Beruházás ⁴	-	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök	A különbség legalább 1 éven keresztül fennáll.	10%-nál nagyobb különbözet esetén	a) tőzsdei ár b) részesedés/saját tőke (leányvállalati saját tőke)
Vásárolt készletek	A mérlegkészítést megelőző 1 évnél régebben beszerzett készletek esetén.	✓ nyomdai alapanyagok: 10 %-nál nagyobb különbség esetén ✓ egyéb anyagok: Az eltérés mértéke 10 % fölötti.	a) érvényes keretszerződésben rögzített ár b) elfekvő készletek esetében: várható hasznosítási ár
Saját termelésű készletek	Minden tárgyévi kiadvány esetében.	Veszteséges termékek köréből, melyek esetében: nettó eladási ár < önköltség	tárgyév december 31-én érvényes (árus) nettó eladási ár
	Tárgyévet megelőző évi előállítású kiadványok	Előző évi közlönyök: tárgyévi értékesített mennyiség kevesebb a nyitókészlet 10%-ánál.	hulladéérték (selejt)
		Minden előző évi (évek) kiadvány, könyv esetében	évente: bekerülési érték 20%-a
Befejezetlen termelés	Tárgyévnél legalább két évvel korábban került elindításra	Értéktől függetlenül a második évben sem kerül sor a befejezésre	0 Ft
Követelések	Minden bizonytalan befolyású követelés. Bizonytalan követelés: mérlegkészítésig nem folyt be és a fizetési halasztásra vonatkozóan a partnerrel egyedi megállapodás sincs.		Kisösszegű követelések ⁵ : %-os arányban a lejárat függvényében az értékelési szabályzat szerint.
			Nem kisösszegű követelések: egyedi információ alapján az értékelési szabályzat szerint.

¹ Terven felüli értékcsökkenés elszámolását az Értékvesztési és selejtezési szabályzat tartalmazza.

² Három független szakértő által meghatározott legalacsonyabb ár.

³ Piaci ár miatti terven felüli értékcsökkenés elszámolása az Értékvesztési és selejtezési szabályzatban meghatározott tárgyi eszközökre vonatkozik

⁴ Különös szabályait lásd az Értékvesztési és selejtezési szabályzatban.

⁵ A követelés összege nem haladja meg a partnerenkénti összesített érték a 150 000 Ft-ot.

A Társaság jelen beszámolójának tárgyévi adatai mindenhol összehasonlíthatóak a bázisidőszakkal. Nem változott sem a mérleg típusa, sem az eredménykimutatás eljárása vagy típusa. Bázisról a tárgyidőszakra nem változott meg bármely adott eszköz vagy kötelezettség minősítése, sem az alkalmazott értékelési elvek.

Számviteli politika változásainak hatása

A számviteli politika meghatározó elemeiben (a jogszabályi változásokon túl) jelentős módosítás, változás nem történt.

A társaság élt a számviteli törvény 177. § (72) bekezdésében adott választási lehetőséggel, mely alapján a 33. § szerint aktív időbeli elhatárolásként lehet kimutatni a 77. § alapján szerződésen, megállapodáson alapuló költségek, ráfordítások ellentételezésére üzleti évhez kapcsolódó támogatás várható még el nem számolt összegeit az egyéb bevételekkel szemben.

B. Specifikus kiegészítések:

B/1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1.1 Befektetett eszközök

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása: elszámolási módja az előző évhez képest nem változott. Várható hasznos élettartam, míg maradványérték esetében a tárgyévben újbóli maradványérték megállapítás nem történt.

1.1.1 Immateriális javak

Mérlegérték: könyv szerinti érték.

Értékcsökkenés módja: lineáris.

A 100 000 Ft egyedi bekerülési (beszerzési) érték alatti immateriális javak egyösszegű (azonnali) elszámolása az eredmény terhére történik, mint kisértékű immateriális javak értékcsökkenési leírása.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága: havonta.

Nem jelentős maradványérték: A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 000 Ft-ot.

Értékcsökkenés változásának hatása: Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

Terven felüli értékcsökkenése elszámolása: a Kiadó mind az aktuális, mind a tartalom hatályosságának figyelembevételével évente egyedileg értékeli a szellemi termékek között nyilvántartott jogszabálykommentárokat, melynek következtében – szükség esetén – terven felüli értékcsökkenés elszámolására kerül sor. Terven felüli értékcsökkenés elszámolása akkor szükséges, ha az adott jogszabálykommentár könyv szerinti értéke jelentősen magasabb, mint a – jogszabály avulásának mértéke alapján megállapított – piaci érték.

Értékhelyesbítés: piaci értékelést a saját előállítású szoftverek esetében, 2016. évtől alkalmaz a Társaság. Az értékhelyesbítéssel érintett szoftverek értékelését független igazságügyi szakértő bevonásával végeztette el, a Nemzeti Jogszabálytár, az Oktatási és Kulturális Közlöny és az

Ügyészégi Közlöny esetében. A szakértői vélemény alapján a szoftverek piaci értékében 2019. évben 417 E Ft változás állt be, ezért az értékhelyesbítés elszámolása megtörtént.

Az immateriális javak várható hasznos élettartamának alakulása:

Alapítás-átszervezés aktivált értéke	maximum 3 év
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	maximum 5 év
Vagyoni értékű jogok	egyedi minősítés alapján, maximum 5 év
Szellemi termékek	határozott idejű szerződés esetén a szerződés szerinti időtartam
	határozatlan idejű szerződés esetén minimum 3 év, maximum 10 év
Üzleti vagy cégérték	nincs állományban

Immateriális javak tárgyévi állományának alakulása:

Immateriális javak bruttó értékének bemutatása 2019. évben

adatok E Ft-ban

adatok E Ft-ban

Immateriális javak megnevezése	Bekerülési érték (bruttó érték)					Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás		
				Növekedés	Csökkenés	
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	3 386					3 386
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2 629 032	510 148				3 139 180
3. Vagyoni értékű jogok	218 607	6 395	3 817			221 185
4. Szellemi termékek	361 500	59 265				420 765
5. Üzleti vagy cégérték						
6. Immateriális javakra adott előleg						
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	209 949	417				210 366
Összesen	3 422 474	576 225	3 817			3 994 882

Immateriális javak halmozott értékesítésének bemutatása 2019. évben

adatok E Ft-ban

adatok E Ft-ban

Immateriális javak megnevezése	Elszámolt értékesülők						
	Nyitó	Növekedés		Csökkenés	Átsorolás		Záró
		Tárgyévi terv szerinti	Terven felüli		Növekedés	Csökkenés	
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	3 386						3 386
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke							
3. Vagyoni értékű jogok	109 037	28 188		3 817			133 408
4. Szellemi termékek	199 465	53 645					253 110
5. Üzleti vagy cégérték							
6. Immateriális javakra adott előleg							
7. Immateriális javak érték helyesbítése							
Összesen	311 888	81 833	-	3 817			389 904

Immateriális javak bemutatása nettó értéken 2019. év

adatok E Ft-ban

Immateriális javak megnevezése	Nettó érték		
	Nyitó	Állományváltozás	Záró
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2 629 032	510 148	3 139 180
3. Vagyoni értékű jogok	109 570	21 793	87 777
4. Szellemi termékek	162 035	5 620	167 655
5. Üzleti vagy cégérték			
6. Immateriális javakra adott előleg			
7. Immateriális javak érték helyesbítése	209 949	417	210 366
Összesen	3 110 586	494 392	3 604 978

Az üzleti évben az immateriális javak állományváltozásának legjelentősebb tétele a kísérleti fejlesztés értékének növekedése, az Integrált Jogalkotási Rendszer, azaz KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2016-00029 Európai Unió támogatás projekt keretében kutatás-fejlesztésnek minősülő közvetlen költségek kerültek elszámolásra 510 148 E Ft értékben.

A vagyoni értékű jogok értékét befolyásoló tényezők: növekedését a vásárolt immateriális javak szoftverek, licencek, számítástechnikai programok beszerzése, és aktiválása okozta, csökkenését a tárgy évben elszámolt értékcsökkenés.

A szellemi termékek értékét befolyásoló tényezők: összességében növekedés mutatkozik, melynek oka a saját előállítású törvényi kommentárok állományba vétele, és a KÖFOP NAH KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2016-00029 projekt 2019. évi költségeinek – melynek értéke 53 321 E Ft - befejezetlen szellemi terméként történő állományba vétele, csökkenését a tárgy évben elszámolt értékcsökkenés okozza.

Az érték helyesbítés állományváltozása: 2016. évtől a saját előállítású szoftverek esetében a Társaság él az érték helyesbítés intézményével. A Nemzeti Jogszabálytár, az Oktatási és Kulturális Közlöny és az Ügyészségi Közlöny portál esetében a szoftverek értékelését független szakértő bevonásával a Társaság minden évben elvégezteti. A szakértői vélemény alapján a szoftverek piaci értékében 417 E Ft növekedés történt, melyet a könyvvizsgáló elfogadott.

1.1.2 Tárgyi eszközök

Mérlegérték: könyv szerinti érték.

Értékcsökkenés módja: lineáris.

A 100 000 Ft egyedi bekerülési (beszerzési) érték alatti tárgyi eszközök egyösszegű (azonnali) elszámolása az állományba/használatbavételkor történik az eredmény terhére.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága: havonta.

Nem jelentős maradványérték: A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 000 Ft-ot.

Értékcsökkenés változásának hatása: Az értékcsökkenési leírás módjában a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása: A Társaság számviteli politikájában rögzítette, hogy az értékvesztéssel érintett tárgyi eszközökre minden évben független szakértővel (megújító) auditot kell készíttetni.

Érték helyesbítés elszámolását a Társaság nem alkalmazza.

Az eszközök várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	minimum 10 év maximum 50 év
Műszaki berendezések, gépek, járművek	minimum 3 év maximum 10 év
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	minimum 3 év maximum 7 év

Tárgyi eszközök tárgyévi alakulásának bemutatása:

Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása 2019. évben

adatok E Ft-ban

adatok E Ft-ban

Tárgyi eszközök megnevezése	Bekerülési érték (bruttó érték)					Záró
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás		
				Növekedés	Csökkenés	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyonértékű jogok	1 115 804	1 163				1 116 967
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 210 678	23 013	11 102			3 222 589
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	382 059	5 717	3 940			383 836
4. Beruházások, felújítások	24 768		4 783			19 985
5. Beruházásra adott előleg	3 961		3 961			-
6. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
Összesen	4 737 270	29 893	23 786	-	-	4 743 377

Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulása 2019. évben

adatok E Ft-ban

adatok E Ft-ban

Tárgyi eszközök megnevezése	Elszámolt értékcsökkenés						
	Nyitó	Növekedés		Csökkenés	Átsorolás		Záró
		Tárgyévi terv szerinti	Terven felüli értékcsökkenés		Növekedés	Csökkenés	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyonértékű jogok	449 933	26 357					476 290
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 655 263	80 486		11 062			2 724 687
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	280 137	37 052		3 827			313 362
4. Beruházások, felújítások							
5. Beruházásra adott előleg							
6. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése							
Összesen	3 385 333	143 895	-	14 889	-	-	3 514 339

Tárgyi eszközök bemutatása nettó értéken 2019. év

adatok E Ft-ban

Tárgyi eszközök megnevezése	Nettó érték		
	Nyitó	Állományváltozás	Záró
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok	665 871	- 25 194	640 677
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	555 415	- 57 513	497 902
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	101 922	- 31 448	70 474
4. Beruházások, felújítások	24 768	- 4 783	19 985
5. Beruházásra adott előleg	3 961	- 3 961	-
6. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
Összesen	1 351 937	- 122 899	1 229 038

A Társaság-tulajdonát képző tárgyi eszközök állományváltozását-eredményező jelentősebb tételek a teljesség igénye nélkül:

Növekedés:

- informatikai berendezések beszerzése és aktiválása

Csökkenés:

- kivezetésre került egy használt tehergépjármű;
- a tárgy évben elszámolt értékcsökkenések;
- év végén megtörtént a működési folyamatok során tönkrement eszközök selejtezése

A Társaság szokásos eljárásának megfelelően 2019. év végén is elkészítette a kiemelt nyomdagépek (Rotoman N, Cromoman 45-50 nyomdagép), valamint az állományban lévő ingatlanok értékbecslését. A tárgyi eszközök között nyilvántartott eszközök esetében értékvesztés elszámolására a tárgy évben nem került sor.

Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó Korlátolt Felelősségű Társaság
Éves Beszámoló
Kiegészítő melléklete
2019.

Tárgy évi értécsökkenések bemutatása:

Befektetett eszközök megnevezése	Terv szerinti értéksökkenés és értéksökkenési leírás										adatok E Ft-ban					
	Lineáris				100 E Ft alatti						Terv szerinti összesen		Terv szerinti értéksökkenés		Terv szerinti értéksökkenés	
	Lineáris		100 E Ft alatti		Terv szerinti összesen		Terv szerinti értéksökkenés		Terv szerinti értéksökkenés		Terv szerinti értéksökkenés		Terv szerinti értéksökkenés		Terv szerinti értéksökkenés	
	B	T	B	T	B	T	B	T	B	T	B	T	B	T	B	T
I. Immateriális javak	63 878	80 403	13 342	1 430	77 220	81 833			395	-		3 042	77 615	84 875	-	-
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke																
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke																
3. Vagyoni értékű jogok	12 225	26 758	13 342	1 430	25 567	28 188							25 567	28 188		
4. Szellemi termékek	51 653	53 645			51 653	53 645			395			3 042	52 048	56 687		
5. Üzleti vagy cégérték																
6. Immateriális javakra adott előlegek																
7. Immateriális javak értékhelyesbítése																
II. Tárgyi eszközök	134 749	135 387	6 081	8 508	140 830	143 895			1 434	-		44	142 308	144 012	-	-
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyonértékű jogok	26 795	26 357			26 795	26 357						44	26 839	26 357		
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	68 769	76 022	983	4 464	69 752	80 486			1 434				71 186	80 526		
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	39 185	33 008	5 098	4 044	44 283	37 052							44 283	37 129		
4. Beruházások, felújítások																
5. Beruházásra adott előleg																
6. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése																
Összesen	198 627	215 790	19 423	9 938	218 050	225 728			1 829	-		44	219 923	228 887	-	-

Lízingelt eszközök

A Társaság az elmúlt években nem vásárolt pénzügyi lízingszerződés keretében tárgyi eszközt.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök:

A Társaság nem rendelkezik a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel.

1.1.3 Befektetett pénzügyi eszközök

A tulajdoni részesedéseket jelentő befektetések vásárlása esetén vételi áron, alapítás esetén a társasági szerződésben meghatározott alapításkori értéken kerülnek értékelésre mindaddig, míg piaci értékük tartósan nem csökken a nyilvántartási érték alá. Ez esetben a mérlegképzéskor ismert piaci áron kerülnek értékelésre.

A nyilvántartott részesedésre vonatkozóan 2014. évben 100%-os mértékű értékvesztés elszámolása vált indokolttá, a Nemzeti Közszerológati Tankönyvkiadó Zrt. "F.A." bizonytalan helyzetére tekintettel. A közös vezetésű vállalkozás nem került konszolidálásra a beszámolóban.

A Kiadó tartós részesedéseinek kimutatása:

adatok E Ft-ban

NKTK Zrt. Jegyzett tőkéje	Tulajdoni hányad	Részesedés mértéke	Elszámolt értékvesztés	Értékvesztés értéke	Könyv szerinti érték
E Ft	%	E Ft	%	E Ft	E Ft
20 000	50	10 000	100	10 000	-

A Társaság tartós befektetései:

Cégnev:	Nemzeti Közszerológati és Könyvkiadó Zrt. "F.A."
Közös vezetésű vállalat székhelye:	6050 Lajosmizse, Gyártelep utca 4.
Részesedés mértéke:	10.000 E Ft
Tulajdoni arány:	50 %
Tulajdonostárs:	Nemzeti Közszerológati Egyetem
Székhely:	1083 Budapest, Ludovika tér 2.

Közös vezetésű vállalat bemutatása: A Krízis Kontroll Vagyonkezelő Kft. – mint a Nemzeti Közszerológati Tankönyvkiadó Zrt. "F.A." kijelölt felszámolója – tájékoztatása alapján az NKTK Zrt. felszámolás alatt áll, 2020 januárjában a közbenső mérleget nyújtottak be, ezért a részesedést továbbra is 100 %-os értékvesztéssel tartja nyilván a Társaság, értékvesztés visszairása nem indokolt.

A Társaságnak nincs más kapcsolt viszonya és tárgyévben nem volt kapcsolt féllel lebonyolított ügylete.

1.2 Forgóeszközök

1.2.1 Készletek

A készletek elszámolása a Társaság hatályos számviteli politikája, valamint az önköltségszámítási szabályzatban meghatározottak szerint történt.

A készletek állományváltozásának alakulása 2019. évben:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés		Csökkenés		Záró
		Beszerezés	Egyéb	Felhasználás, értékesítés	Egyéb	
Anyagok	274 923	689 868	3	738 829	263	225 702
Befejezetlen és félkész termékek	27 618	139 948		135 656		31 910
Növendék-, hízó- és egyéb állatok						
Késztermékek	13 977	19 546		9 753		23 770
Áruk	138 307	178		137	1 730	136 618
- göngyöleg	3 507	178		137		3 548
- Kehidakustány ingatlanegyüttes	134 800				1 730	133 070
Készletre adott előlegek	162	482		644		-
Záró egyenleg	454 987	850 022	3	885 019	1 993	418 000

A készletek állományának jelentősebb tételei:

- vásárolt készletek között túlsúlyal a nyomdai alapanyagok;
- saját termelésű készletek között a következő évben várhatóan értékesítésre kerülő közlönyök, kiadványok;
- befejezetlen és félkész termékek esetében a Modul Art füzetek mint nyomdai termékek, valamint a Kiadó esetében saját kiadványok, az IM idegen nyelvű kötete és az Alaptörvény 2020 termék szerepelnek;
- késztermékek között a Érd Központi Patika Magazin és a Magyar Hírlap Műsorújság szerepel;
- a kehidakustányi ingatlanegyüttes, mint áru, valamint
- a nyomdai göngyölegek határozzák meg.

A Társaság szokásos eljárásának megfelelően 2019. év végén is elkészítette az ingatlanok a kiemelt nyomdagépek, valamint az állományban lévő saját előállítású szoftverek értékbecslését. Az áruként nyilvántartott Kehidakustányi ingatlanegyüttes esetében értékvesztés elszámolása vált szükségessé, melynek értéke 1 730 E Ft. Az értékvesztés elszámolására a tárgy évben megtörtént.

1.2.2 Követelések

Vevők:

Vevői követelések értékvesztésének bemutatása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Tárgyévben elszámolt érték
Vevő követelések könyv szerinti értéke értékvesztés és átértékelés előtt	443 069
Üzleti évben elszámolt értékvesztés	28
Üzleti évben elszámolt devizás tételek átértékelése (nyereség)	
Követel egyenlegű vevők értéke	
Vevői követelések mérlegértéke	443 041
Vevők értékvesztés nyitó értéke	51 407
Üzleti évben elszámolt értékvesztés	28
Vevői értékvesztés évközi visszairás	
Behajthatatlan követelés	50 211
Vevő értékvesztés záró értéke	1 224

Vevői követelések minősítése lejárat szerint:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Lejárat előtti	1-30 nap	31-60 nap	61- 90 nap	91-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	Összesen
Belföldi	328 167	30 960	83 903			11		443 041
Külföldi								-
Összesen	328 167	30 960	83 903		-			443 041

Az előző üzleti évekhez képest vevői követelések behajtása a 2019. üzleti évben elmaradt, azonban 180 napon túli követelése a Társaságnak nincs.

Az összes vevői követelések aránya:

- határidőn belüli követelések: 74 %
- az 1-60 napos követelések: 24 %

Egyéb követelések:

adatok E Ft-ban

Tétel megnevezése	Egyéb követelés	
	Bázisév	Tárgyév
Munkavállalókkal és megbízási jogviszonyban lévőkkel kapcsolatos követelés	108	502
Költségvetéshez kapcsolódó követelés	67 349	26 496
Önkormányzathoz kapcsolódó követelés	8 683	14 890
Letét, óvadék, kaució	990	56
Szolgáltatásra adott előleg	509	144
KÖFOP IJR és Bris-Cef projektekkel szembeni követelés	21 005	-
Ajánlati biztosíték	1 500	-
Előleg áfa	1 641	27
Egyéb ki nem emelt tételek	250	-
Összesen	102 035	42 115

Az egyéb követelések között a legjelentősebb tétel a költségvetéshez kapcsolódó követelések, melyből 23 945 E Ft társasági adókövetelés. A tárgy évben társasági adófizetési kötelezettség: nem volt.

Vezetőkkel, korábbi vezetőkkel szembeni egyéb követelések, kötelezettségek:

Vezetőkkel, korábbi vezetőkkel kapcsolatos folyósított előlegek, kölcsönök nem kerültek kifizetésre vagy felvételre. Kamat fizetési kötelezettség vagy követelés nem áll fenn. Egyéb visszafizetett összegek vagy követelések nem voltak.

1.2.3 Értékpapírok

A Társaság tárgyévben nem rendelkezett forgatási célú értékpapírokkal.

1.2.4 Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközeinek értéke 2019. december 31-én 942 275 E Ft, melyből az európai pályázatokhoz kapcsolódó előlegként utólagos elszámolásra kiutalt, rendelkezésre álló pénzeszköz 80 524 E Ft.

1.2.5 Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás alakulása bázis- és tárgyévben:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	194 738	30 908
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 889	12 602
Összesen	200 627	43 510

Aktív időbeli elhatárolások tárgyévi alakulása:

adatok E Ft-ban

Jogcím	Nyitó	Tárgyévi feloldás	Tárgyévi elhatárolás		
			Jelentős összegű*	Kisösszegű tételek	Összesen
Bevételek	194 738	194 738	28 749	2 159	30 908
Utólagos elszámolású termékek korrekciós bevétele Honvédelmi Közlöny, Nemzetgazdasági Közlöny, On-line Céglőnlőny, Pénzügyi Közlőny, Nemzeti Könyvtár, On-line Oktatási Közlőny	30 251	30 251	26 942	514	27 456
Bris Utánkövetés informatikai bevétele	63 319	63 319			-
Fizetéképtelenségi nyilvántartás bevétele	80 406	80 406	1 807	746	2 553
Közlőny előfizetési díjak, egyéb tevékenységek bevétele	20 762	20 762		899	899
Költségek, ráfordítások	5 889	5 234	6 827	5 120	12 602
Előfizetési díjak, biztosítások, bérleti díjak,	1 909	1 909	2 775	2 289	5 064
Vírusirtó licenc díjak	2 950	2 295	4 052	2 484	7 191
KÖFOP IJR előkészítés költségei	34	34			-
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	996	996		347	347
Halasztott ráfordítások					
Összesen	200 627	199 972	35 576	7 279	43 510

*Jelentős összeg: 1 M Ft.

Az eszközök értékhelyesbítésének, terven felüli értékcsökkenésének, értékvesztésének és visszairásának bemutatása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Záró érték bekerülési értéke	Értékhelyesbítés		Értékvesztés és terven felüli értékcsökkenés		Visszairás		Mérleg érték
		Összeg	%	Összeg	%	Összeg	%	
Immateriális javak	3 608 437	417	0,01%	3 042	0,08%			3 604 978
Tárgyi eszközök	1 225 155			117	0,01%			1 225 038
Anyagok	225 965			263	0,12%			225 702
Befejezetlen és félkész termék	31 910			0	0,00%			31 910
Késztermék	23 770			0	0,00%			23 770
Áruk	138 348			1 730	1,27%			136 618
Követelések vevőkkel szemben	443 069			28	0,01%			443 041
Egyéb követelések	42 115			0	0,00%			42 115
Összesen		417		5 180		0		

1.2.6 Saját tőke

A saját tőke összetételét és állományának változását az alábbi táblázat szemlélteti.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Jegyzett tőke	290 720			290 720
Tőketartalék	391 083			391 083
Eredménytartalék	- 1 229 205	9 316	510 149	- 1 730 038
Lekötött tartalék	2 629 032	510 148		3 139 180
Értékelési tartalék	209 949	417		210 366
Adózott eredmény	9 316	32 161	9 316	32 161
Saját tőke összesen	2 300 895	552 042	519 465	2 333 472

* A báziséből 1 E Ft kerekítés található.

Lekötött tartalék alakulása az üzleti év végén:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Nyitó egyenleg				
Alapítás-átszervezés miatt				
Kutatás, kísérleti fejlesztés miatt	2 629 032	510 148		3 139 180
Veszteségre pótbefizetés leányvállalatnak				
Veszteség fedezetére kapott pótbefizetés				
Fejlesztési célra képzett tartalék				
Záró egyenleg	2 629 032	510 148		3 139 180

A KÖFOP IJR projekt közvetlen költségeinek kutatás fejlesztésként történő elszámolása az üzleti év végén megtörtént, melyhez kapcsolódóan lekötött tartalék képzésére került sor.

Értékelési tartalék alakulása az üzleti év végén:

A Társaság a piaci értékelés körébe 2016. évtől kezdődően bevonta a saját előállítású szellemi termékeket, melynek következtében értékhelyesbítést számolt el a következő szoftverek esetében:

- Nemzeti Jogszabálytár;

- Oktatási és Kulturális Közlöny és Ügyészségi Közlöny portál.

A szoftverek értékelési szempontjai: fejlesztési időráfordítás és jövedelmezőség.

Az értékelést informatikai igazságügyi szakértő végezte, amelyet egy külső független könyvvizsgáló megerősített és elfogadott.

Az értékmegújító auditot a Társaság minden évben külső szakértő bevonásával végezteti el, a könyvvizsgáló egyetértése mellett, melynek eredménye 2019. évben a saját előállítású szellemi termékek esetében 417 E Ft növekedés.

adatok E Ft

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Szellemi termékek értékhelyesbítése	209 949	417		210 366
Összesen	209 949	417		210 366

1.2.7 Céltartalékok

A céltartalékok részletezését az alábbi táblázat szemlélteti.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Feloldás	Képzés	Záró állomány
Pénzügyi Szemle várható költségeire	2 486	1 610	49	925
On-line Céglőnyvel kapcsolatos szerződés szerinti mellékkötelezettségekre	46 000			46 000
Közszolgáltatási feladatok ellátásának finanszírozásából eredő várható túlkompensációs kötelezettségekre	75 674	780	56 686	131 580
Nyomdai garanciális kötelezettségekre	134 650	120 400		14 250
KÖFOP IJR EUTAF ellenőrzés következtében nem jogerősen megállapított támogatás korrekció	139 573	139 573	66 757	66 757
Összesen	398 383	262 363	123 492	259 512

Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére képzett céltartalékok; környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek összegei, a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható összegei: A tárgyévben nem volt ilyen.

1.2.8 Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaság nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettségekkel.

1.2.9 Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság hosszú lejáratú kötelezettségekkel nem rendelkezik.

1.2.10 Rövid lejáratú kötelezettségek

Vevőktől kapott előlegek

A Társaság vevőktől kapott előlegekkel kapcsolatos kötelezettsége az üzleti év végén 182 E Ft.

Szállítók

Szállítói tartozások értékének bemutatása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Tárgyévben elszámolt érték
Szállítói tartozások könyv szerinti értéke átértékelés előtt	311 709
Üzleti évben elszámolt devizás tételek átértékelésének eredménye	- 182
Kötelezettségek könyv szerinti értéke	311 527
Nem számlázott szállító értéke	31 044
Szállítói tartozások mérlegértéke	342 571

Szállítói kötelezettségek minősítése lejárat szerint*:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Lejárat előtti	1-30 nap	31-60 nap	61-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	361 napon túli	Összesen
Belföldi	229 290	5 630	279					235 199
Külföldi	76 246	23				59		76 328
Összesen	305 536	5 653	279			59		311 527

*A szállítói kötelezettségek lejárat szerinti kimutatás nem tartalmazza a nem számlázott szállítókat.

Az összes szállítói kötelezettségek aránya:

- határidőn belüli követelések: 98 %
- határidőn túli követelések: 2 %

A tárgyévben nem voltak olyan kötelezettségek, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél (és a különbözet fizetendő kamat aktív időbeli elhatárolásaként szerepel a könyvekben).

Egyéb kötelezettségek:

adatok E Ft-ban

Tétel megnevezése	Egyéb kötelezettség	
	Bázisév	Tárgyév
Munkavállalókkal és megbízási jogviszonyban lévőkkel kapcsolatos kötelezettség	69 914	67 525
Költségvetéshez (NAV) kapcsolódó kötelezettség	63 084	214 067
Projektekkel kapcsolatos kötelezettségek	951 581	159 085
Letét, óvadék, kaució		300
Pénzügyi Szemle elszámolási számla	139	
On-line Nemzetgazdasági Közlönyre kapott támogatási előleg	17 051	17 051
Nemzeti Könyvtár és Alaptörvény kiadványok értékesítésével kapcsolatos kötelezettségek MEKI-vel szemben	11 275	15 003
Nemzeti Könyvtár, Alaptörvény és Fontes Iuris kiadványok értékesítésével kapcsolatos kötelezettségek az IM-mel szemben	42 136	3
Egyéb ki nem emelt tételek	147	147
Összesen	1 155 327	473 181

A rövid lejáratú kötelezettségek állományából a kapcsolt vállalkozás felé fennálló kötelezettség az üzleti évben nem volt. Az adóhatósággal szembeni kötelezettségek januárban kiegyenlítésre kerültek. A Társaságnak lejárt adótartozása nincs az üzleti évben, adófizetési kötelezettségeit határidőben kiegyenlítette.

Az KÖFOP IJR, valamint KÖFOP NAH projektek keretében kapott Európai Unió támogatásból eredő, a Támogató által átutalt összeg az egyéb kötelezettségek között kerül kimutatásra, mindaddig, amíg a benyújtott kifizetési kérelem elfogadásra kerül.

A Nemzeti Könyvtár köteteinek és az Alaptörvény termékek – mint nem saját termék - értékesítésből származó bevételt a ráfordított költségekkel csökkentett értéken a Társaság a Miniszterelnöki Kabinetirodának történő átadásig az egyéb kötelezettségek között tartja nyilván.

1.2.11 Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások alakulása bázis- és tárgyévben:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	121 595	1 673
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	260 112	517
Halasztott ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 337 852	3 311 849
Összesen	2 719 559	3 314 039

Passzív időbeli elhatárolások tárgyévi alakulása:

adatok E Ft-ban

Jogcím	Nyitó	Passzív időbeli elhatárolások			
		Tárgyévi feloldás	Tárgyévi elhatárolás		
			Jelentős összegű*	Kis összegű	Összesen
Bevételek	121 595	121 595	1 673	-	1 673
Előfizetési díjak	96 288	96 288			-
Egyéb árbevételek, kamat bevételek	25 307	25 307	1 673		1 673
Költségek, ráfordítások	260 112	260 012	-	417	517
Nyomdai alvállalkozói szolgáltatások	-				-
Üzemeltetési és rezsi költségek	8 565	8 565		417	417
Szakértői, tanácsadói költségek	197 245	197 145			100
Terjesztési díj	17 799	17 799			-
Kiadói IT szolgáltatások	30 500	30 500			-
Személy jellegű ráfordítások	1 632	1 632			-
KÖFOP IJR projek költségei igénybe vett szolgáltatások	29	29			-
Egyéb költségek	4 342	4 342			-
Halasztott bevételek	2 337 852	96 525	1 070 522		3 311 849
Összesen	2 719 559	478 132	1 072 195	417	3 314 039

*Jelentős összeg: 1 M Ft

Halasztott bevételek részletezése:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Tárgyévi képzés	Tárgyévi feloldás	Záró érték
Digitális szerkesztőség támogatás keretében finanszírozott eszközök	2 510		197	2 313
NJT támogatás keretében finanszírozott eszközberuházás	164		164	-
On-line Céglap- és Könyvkiadó infrastruktúra megújítás	-			
EKOP 1.1.4. Európai Unió támogatás keretében finanszírozott befektetett eszközök értékcsökkenés arányos feloldott része	31 076		18 705	12 371
EKOP 2.A.2 Európai Unió támogatás keretében finanszírozott befektetett eszközök értékcsökkenés arányos feloldott része	32 795		32 795	-
KÖFOP IJR Európai Unió támogatás keretében finanszírozott befektetett eszközök értékcsökkenés arányos feloldott része	2 252 230	931 613	22 796	3 161 047
KÖFOP NAH Európai Unió támogatásból finanszírozott befektetett eszközök	18 161	64 180		82 341
Bris-CEF Európai Unió támogatásból finanszírozott befektetett eszközök	-	57 639	12 823	44 816
DSZ-MK támogatás keretében finanszírozott eszközök	-	17 090	8 147	8 943
Egyéb ki nem emelt tételek	916		898	18
Összesen:	2 337 852	1 070 522	96 525	3 311 849

A devizás eszközökhöz és devizás kötelezettségekhez kapcsolódó árfolyamkülönbségek bemutatása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Évközi		Év végi árfolyamkülönbség			Összesen	
	Árfolyam nyereség	Árfolyam veszteség	Árfolyam nyereség	Árfolyam veszteség	Összevont árfolyam	Árfolyam nyereség	Árfolyam veszteség
Éven túli követelések							
Éven belüli követelések	165	51				165	51
Pénzeszközök		2					2
Hosszú lejáratú hitelek				1	-1	-1	
Rövid lejáratú kötelezettségek	636	6757	285	103	182	818	6757
Összesen	801	6810	285	104	181	982	6810

B/2. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2.1 Árbevétel alakulása

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 898 152	3 385 105
Export értékesítés nettó árbevétele	29 398	19 261
Értékesítés nettó árbevétele	3 927 550	3 404 366

Az exportértékesítés nettó árbevétele nyomdai termékek értékesítéséből, szolgáltatások nyújtásából származik, amely az Európai Közösségen belülrre irányult.

Az értékesítés nettó árbevételének alakulása üzleti bontásban:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Záróérték
Kiadó üzletág értékesítés nettó árbevétele (papír alapú és on-line szolgáltatások)	1 776 259
Nyomda üzletág értékesítés nettó árbevétele (nyomdaipari tevékenység)	1 628 107
Összesen	3 404 366

Az üzleti évben keletkezett bevételek bontása részesedési viszonyok szerint:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bázisév			Tárgyév		
	Közös vezetésű vállalattól	Egyéb szervektől	Összesen	Közös vezetésű vállalattól	Egyéb szervektől	Összesen
Nettó árbevétel		3 927 550	3 927 550		3 404 366	3 404 366
Egyéb bevételek		321 307	321 307		451 135	451 135
Pénzügyi bevételek		1 010	1 010		993	993
Összesen		4 249 867	4 249 867		3 856 494	3 856 494

A rendszeres tevékenység értékesítésének nettó árbevételének bemutatása az értékesítés főbb irányai szerint:

A bevételek bontása export iránya szerint

Megnevezés	Export EU országokba	Export EU országokon kívül	Forint érték Összesen (E Ft)
EUR	19 261		19 261
HUF			
Összes bevétel			19 261

A Társaság végez közszolgáltatásokat, melynek részletes bemutatása az Üzleti Jelentés része.

2.2 Aktivált saját teljesítmények alakulása

Aktivált saját teljesítmények bemutatása 2019. év

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgy időszak	Állomány változás
Késztermék zárókészlet (Ze)	13 977	23 770	9 793
Félkész termék (Ze)			
Befejezetlen termék (Ze)*	27 618	31 910	4 292
Saját termelésű készletek	41 595	55 680	14 085

* Tartalma folyamatban lévő termékek tárgyévi ráfordításai

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Tárgy időszak
Kutatás-, kísérleti fejlesztés értéke	510 148
Szellemi terméként aktivált kommentárok	6 982
Befejezetlen szellemi termék (kommentárok)	3 689
Befejezetlen szellemi termék (NAH projekt)	53 321
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	574 140

Megnevezés	Tárgy időszak
Térítés nélkül átadott termék közvetlen önköltsége	3 922
Saját termelésű készletek teljesítményének minősítése*	3 922

Megnevezés	Tárgy időszak
Saját termelésű készletek állományváltozása	14 085
Saját előállítású szellemi termék	574 140
Saját termelésű készlet teljesítményének minősítése	3 922
Aktivált saját teljesítmény értéke összesen	592 147

2.3 Költségnemek és az értékesítés közvetlen és közvetett költségeinek bemutatása

Az értékesítés közvetlen és közvetett költségei:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév
Értékesítés közvetlen költségei	2 771 476	2 352 578
Értékesítés közvetett költségei	1 079 518	1 183 768
Költségek összesen	3 850 994	3 536 346

Az értékesítés közvetlen és közvetett költségeit a Társaság a költséghelyek és költségviselők csoportosítása szerint határozza meg.

A költségek költségnemenkénti bontása üzletágak szerint:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Kiadó üzletág	Nyomda üzletág	Projektek
Anyagköltség	24 414	741 363	
Igénybe vett és egyéb anyagjellegű szolgáltatások	719 215	447 434	485 377
Eladott áruk beszerzési értéke, eladott (közvetített) szolgáltatások	17 622	47 466	442
Anyagjellegű ráfordítások összesen	761 251	1 236 263	485 819
Bérek	615 215	252 708	101 315
Személyi jellegű egyéb kifizetések	167 650	38 186	7 316
Bérfizetések	155 305	59 344	22 393
Személyi jellegű ráfordítások összesen	938 170	350 238	131 024
Értékcsökkenési leírás	54 307	81 223	90 198
Költségek összesen	1 753 728	1 667 724	707 041

Import beszerzések és szolgáltatások igénybevételének bemutatása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Import EU országokból	Import EU országokon kívül	Forint érték Összesen (E Ft)
Árubeszerzés	426 397		426 397
Szolgáltatás igénybevétele	7 103	54	7 157
Összes beszerzés	433 500	54	433 554

Költségek bemutatása költségnemenkénti bontásban:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bázis év	Tárgy év
Anyagköltség	883 749	765 777
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 657 064	1 652 026
Egyéb szolgáltatások érték	19 011	18 017
Eladott áruk beszerzési értéke	34 387	42 443
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 064	5 070
Anyagjellegű ráfordítások	3 599 275	2 483 333
Bérek	929 550	969 238
Személyi jellegű egyéb kifizetések	244 473	213 152
Bérfizetések	245 164	237 042
Személyi jellegű ráfordítások	1 419 187	1 419 432
Értékcsökkenés	218 050	225 728
Összesen	5 236 512	4 128 493

Az igénybe vett szolgáltatások alakulásának bemutatása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak	Tárgy időszak
Szállítás, rakodás, raktározási költség	54 984	49 993
Bérleti- és lízingdíjak	25 453	23 854
Karbantartási, javítási költségek	35 981	36 662
Hirdetés, reklám költség	2 865	2 527
Oktatás, tapasztalatcsere költsége	1 117	1 883
Számlázott szerkesztés, szedés, tördelés	41 381	39 668
Ígénybe vett külső nyomdai szolgáltatás	178 763	94 550
Posta, telefon, internet költség	24 275	12 873
Szakértői és tanácsadói költségek	80 738	114 095
Hivatalos lapok kiadási folyamatát támogató üzemeltetés	79 080	
Adatmigráció, folyamatbiztosítás	237 864	183 391
Számlázott terjesztési díjak	221 103	224 332
Köztisztasági díjak, veszélyes hulladék szállítás	1 479	2 266
Munkavédelmi és üzemorvosi költségek	1 523	1 661
Értékesítési, bizományosi költségek	6 327	3 632
Munkaerő kölcsönzési díj	19 702	14 855
Felhasználási jog díja	3 384	500
Takarítás, mosatási tevékenység	12 964	14 051
Bírósági határozatok másodközlésének díja	18 600	18 600
Energiaszolgáltatási díjak	1 695	982
IT szolgáltatáshoz kapcsolódó alvállalkozói díjak	457 150	243 518
Biztonsági és recepció szolgálat	28 080	34 164
Köfop NAH projekt létrehozásához kapcsolódó szolgáltatás	48 846	53 321
Köfop IJR projekt létrehozásához kapcsolódó szolgáltatás	1 023 131	408 334
Köfop ÉKF projekt létrehozásához kapcsolódó szolgáltatás		23 418
Köfop IJR projekt próbaüzemeltetéséhez kapcsolódó szolgáltatás		10 376
MBVK megvalósíthatósági tanulmány		21 800
GDPR feladatok végrehajtásával kapcsolatos szolgáltatás		9 695
Iratfertőtlenítés, biztonságrendszer felügyelet	2 219	2 148
Folyamatkonceptió kialakítása	32 000	
Adatrögzítés	2 400	
Egyéb ki nem emelt tételek	13 960	4 877
Összesen	2 657 064	1 652 026

2.4 Egyéb bevételek és ráfordítások

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Egyéb ráfordítás		Egyéb bevétel	
	Előzőév	Tárgyév	Előzőév	Tárgyév
Immateriális javak, tárgyi eszköz értékesítés ráfordítás, bevétel	3 314	35	3 000	98
Káreseménnyel kapcsolatos költségek, bevételek	638	705	523	590
Behajtási költségátalány	13	26		
Adóhatóságnak fizetett önkormányzati pótlék, bírság késedelmi pótlék	259	430		
Vállalkozásnak fizetett, vállalkozástól kapott késedelmi kamat, kötbér	1 284	1 252	151	2
Vállalkozásnak fizetett, vállalkozástól kapott kártérítés			192	
Magánszemélytől kapott késedelmi kamat, kötbér				15
Utólag kapott kedvezmények			4 158	1 749
Céltartalék képzés, feloldás	195 995	123 492	75 367	262 363
Készletek selejtezési, hiány, pici árváltozása miatti értékvesztés	675	263		
Követelések elszámolt értékvesztése, visszairás	23	28	1 503	
Követelésbehajtásra fizetett díjak, jutalékok	85		238	
Immateriális javak, tárgyi eszközök selejtezése miatti terven felüli értékcsökkenés	44	117		
Immateriális javak, tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	1 829			
Áruk értékvesztése		1 730		
Befejezetlen immateriális javak selejtezése		3 042		
Önkormányzati adók	67 578	58 965		
Költségvetéssel kapcsolatos adók, illetékek	80 720	70 263		
Tértítés nélkül átadott készlet közvetlen önköltsége és áfája	7 833	4 814		
Adott, kapott támogatások	8 718		8 718	
Többetként felvett készlet értéke				490
Nemzeti Könyvtár meg nem jelent kötetekre fizett honoráriumok	565			
Munkahelyi baleset, utólagos táppénzmegállapítás	1 230	94		
KÖFOP projektek keretében elszámolt egyéb bevétel			111 745	51 800
Végleges fejlesztési célra kapott támogatás időarányos része			85 492	95 626
Végleges nem fejlesztési célra kapott támogatás			29 354	16 418
Vásárolt követelés egyéb bevétele, egyéb ráfordítása		15 867		20 831
Egyéb ki nem emelt tételek	66	54	866	1 153
Összesen	370 869	281 177	321 307	451 135

Vásárolt követelés egyéb bevétele és ráfordítása: A Társaság, mint engedményes, és az AK Nyomda Kft., mint kötelezett között, valamint a Bruck Service Kft., és Rolltrix Kft., mint engedményező és a Társaság, mint Kedvezményezett között megállapodás született az AK Nyomda Kft. Kötelezettségeinek kiegyenlítésére. A Társaság fenti szerződésekből eredő eredménye 4 964 E Ft.

2.5 Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A pénzügyi műveletek bevételeinek és ráfordításainak részletezése 2019. évben:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Pénzügyi bevételek	Pénzügyi ráfordítások
Pénzintézeti kamatok	11	
Deviza, valuta átváltás árfolyamkülönbözete		
Eszközök, kötelezettségek pénzügyileg realizált árfolyamkülönbözete	801	6 810
Eszközök, kötelezettségek pénzügyileg nem realizált árfolyamkülönbözete	181	
Összesen	993	6 810

2.6 EU támogatással finanszírozott KÖFOP projektek bemutatása

1. KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15 Közigazgatás- és Közszolgáltatás-fejlesztés Operatív Program Integrált Jogalkotási Rendszer projekt

A Kormány az 1004/2016. (I. 18.) Korm. határozatában KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15 azonosító jelű felhívásban a Közigazgatás- és Közszolgáltatás-fejlesztés Operatív Program kiemelt projektjei között nevesítette az Integrált Jogalkotási Rendszer projektet.

Az IJR célja a minőségi jogalkotás folyamatának magasabb szintű kiszolgálása. Egységesíti a jogszabályok strukturált tárolását legalább adatsere szintjén, összekapcsolja a publikációs folyamatot és az OGYH törvényalkotási folyamatot támogató rendszereit.

A projekt konzorciumi tagjai:

- Igazságügyi Minisztérium (konzorciumvezető) (központi költségvetési szerv),
- Miniszterelnökség (központi költségvetési szerv),
- Országgyűlés Hivatala (központi költségvetési irányító szerv),
- Nemzeti Adatvédelmi és Információszabadság Hatóság (közhatalmi költségvetési szerv),
- Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó Korlátolt Felelősségű Társaság (Gt.),
- Kormányzati Informatikai Fejlesztési Ügynökség (központi költségvetési szerv),
- NISZ Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (Gt.),
- Miniszterelnöki Kormányiroda (központi költségvetési szerv).

A KÖFOP IJR projekt teljes költségvetése 4 097 M Ft. Ebből kizárólag a Kiadó által elnyert támogatás összege: 3 756 M Ft. A fennmaradó összeg a Konzorciumi tagok között oszlik meg.

A projekt megvalósításának kezdete: 2016.02.17.

A projekt fizikai zárásának időpontja: 2020.12.31.

A pénzügyi zárás időpontja 2021.03.01.

A KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2016-00029 Európai Unió támogatás által finanszírozott Integrált Jogalkotási Rendszer projekt keretében elszámolt Szellemi Tulajdon Nemzeti Hivatala által kiadott

szakértői vélemény szerint kutatás fejlesztésnek minősülő közvetlen költségek kísérleti fejlesztésként kerültek elszámolásra, leköötött tartalék képzésével.

Az alábbi táblázat szemlélteti a felmerült kísérleti fejlesztésként elszámolt közvetlen költségeket:

KÖFOP IJR projekt kísérleti fejlesztésként állományba vett közvetlen költségei

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Elszámolt közvetlen költség 2017 évben	Elszámolt közvetlen költség 2019 évben	Elszámolt közvetlen költség 2018 évben
Műszaki tartalom kidolgozás	15 800		
Megvalósíthatósági tanulmány kidolgozás	17 500		
Minőségi jogalkotással kapcsolatos hatástanulmány elkészítése	17 899		
Kiegészítő feladatok informatikai és szakmai oldalról való implementációjának támogatását biztosító tervezési dokumentum elkészítése	17 495		
Tervezés és szoftverfejlesztés	1 100 875	980 119	397 356
Minőségbiztosítás	9 257	6 673	1 470
Szakmai megvalósításban közreműködő munkatársak bérköltsége	184 952	229 592	111 322
Szabályozási tudástár koncepció kidolgozása	16 375		
Ügyféloldalú támogatás	11 830	20 665	
Összesen	1 391 983	1 237 049	510 148

Az alábbi táblázatok szemléltetik a projekttel kapcsolatos felmerült költségeket különböző szempontok alapján, valamint a finanszírozásukra vonatkozó elszámolást.

Kimutatás a KÖFOP IJR projekt keretében felmerült 2019. évi összes költségről

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Elszámolt költség
Általános költségek	130
Beruházáshoz kapcsolódó költségek	398 826
Projektmenedzsment költségei	8 249
Szakmai megvalósításban közreműködő munkatársak költségei	111 322
Szakmai tevékenységhez kapcsolódó szolgáltatások	10 917
Támogató által el nem ismert saját finanszírozású költségek	7 728
Eszközbeszerzés (a befektetett eszközök között került elszámolásra)	2 769
Összesen	539 941

A KÖFOP IJR projektben 2019. 12. 31-ig felmerült támogatásból finanszírozott költségek csoportosítása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eszköz-beszerzés	Közvetlen költség	Közvetett költség	Összesen
Hardverek és licencek	2 769			2 769
Igénybe vett szolgáltatások		398 826	11 047	409 873
Élőmunka költsége		111 322	8 249	119 571
Összesen	2 769	510 148	19 296	532 213

A projekt finanszírozásának bemutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eszköz-beszerzés	Közvetlen költség	Közvetett költség	Összesen
Támogató által elfogadott költségek	127 695	3 091 711	232 125	3 451 531
Kérelem alatt álló költségek		47 469	33 112	80 581
Összesen	127 695	3 139 180	265 237	3 532 112
Saját finanszírozású költségek				46 168
Mindösszesen				3 578 280

2. KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2017-00048 A Nemzeti Akkreditáló Hatóság hatósági eljárásainak tudásalapú átalakítása és az ehhez kapcsolódó szervezeti és informatikai fejlesztés a közigazgatási szolgáltatások átfutási ideje csökkentésének és minősége javításának érdekében című projekt

A Közigazgatás- és Közszolgáltatás-fejlesztés Operatív Program éves fejlesztési keretének megállapításáról szóló 1004/2016 (I. 18.) Korm. határozat módosításáról szóló 1117/2017 (III. 13.) Korm. határozatban került nevesítésre a Nemzeti Akkreditáló Hatóság hatósági eljárásainak tudásalapú átalakításáról szóló projekt.

A projekt konzorciumi tagjai:

- Nemzeti Akkreditáló Hatóság (konzorciumvezető),
- Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó Korlátolt Felelősségű Társaság,
- Kormányzati Informatikai Fejlesztési Ügynökség.

A KÖFOP NAH projekt teljes költségvetése 1 229 M Ft bruttó elszámolású. Ebből kizárólag a Kiadó által elnyert támogatás összege: 130 M Ft. A fennmaradó összeg a Konzorciumi tagok között oszlik meg.

A projekt megvalósításának kezdete: 2017.03.14.

A projekt fizikai zárásának időpontja: 2020.06.30. (hosszabbítás van folyamatban 2020.012.31.)

A pénzügyi zárás időpontja 2020.08.29. (hosszabbítás esetén 2021.03.01.)

Kimutatás a KÖFOP NAH projekt keretében felmerült költségekről

adatok E Ft-ban

Költség kategória	Megnevezés	2017. évi eredmény terhére elszámolt költség	2018. évi eredmény terhére elszámolt költség	2019. évi eredmény terhére elszámolt költség
Projektelőkészítés költsége	Előzetes tanulmányok, engedélyezési dokumentumok	18 161		
	Közbeszerzési díj		499	
Projekt szakmai megvalósítás költsége	Szakmai megvalósításhoz kapcsolódó személyi jellegű ráfordítás	741	5 264	3 849
	Szakmai tanácsadás		6 924	32 917
Szakértői díjak	Közbeszerzési díj		391	278
	Szakértői díj		26 522	2 464
Minőségbiztosítás	Szakértői díj		14 509	17 599
Saját finanszírozású költségek	Szakmai tanácsadás	5 334		63
Mindösszesen		24 236	54 109	57 170

A KÖFOP NAH projekt keretében támogatásból finanszírozott költségek csoportosítása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Közvetlen költség	Közvetett költség	Összesen
Előzetes tanulmány, engedélyezési dokumentum	18 161		18 161
Élőmunka költsége		9 854	9 854
Igénybe vett szolgáltatások	102 103		102 103
Összesen	120 264	9 854	130 118
Saját finanszírozás			5 397
Mindösszesen			135 515

A projekt finanszírozásának bemutatása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Közvetlen költség	Közvetett költség	Összesen
Támogató által elfogadott költségek	82 341	9 854	92 195
Kérelem alatt álló költségek	37 923		37 923
Összesen	120 264	9 854	130 118

2.7 EU támogatással finanszírozott BRIS projekt bemutatása

A projekt célja: Bris szolgáltatás kiépítése nemzeti és Uniós szinten, mely által elérhetővé válik a nemzetállamokban és az EU-ban a biztonságosabb piaci környezet, magasabb fokú jogbiztonság az európai üzleti nyilvántartásokkal és céginformációkkal.

Projektazonosító: CEF-TC-2017-1

Szerződéskötés időpontja: 2018.02.16

Projekt megvalósításának kezdete: 2017.11.22.

Projekt fizikai zárása: 2018.11.21.

A projekt költségvetése: 391 E Euro

A Kiadó által elnyert támogatás: 294 E Euro

A támogatottság mértéke: 75 %

A támogatás formája: önálló

A projekt fizikai zárása határidőben megtörtént, a pénzügyi jelentés és szakmai dokumentációk határidőben elküldésre kerültek az INEFA (Innovációs és Hálózati Projektek Végrehajtó Ügynökség) részére, a projekt lezárása elbírálás alatt áll.

A projektből létrehozott szoftver az immateriális javak között került aktiválásra 57 639 E Ft értékben.

A projekt 2019. március 27-én került elfogadásra, a támogatás utolsó részletét a támogató az elfogadással együtt átutalta a Kiadó bankszámlájára, melynek jóváírására 2019.04.01-én került sor.

C. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

C/1. VAGYONI-PÉNZÜGYI HELYZET ÉS JÖVEDELMEZŐSÉG BEMUTATÁSA

VAGYONI HELYZET VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA 2019. ÉV

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bázisév		Tárgyév		Állomány- változás
	Érték	Megosz- lás	Érték	Megosz- lás	
A. Befektetett eszközök	4 462 523	63,54%	4 834 016	71,90%	371 493
I. Immateriális javak	3 110 586	44,29%	3 604 978	53,62%	494 392
II. Tárgyi eszközök	1 351 937	19,25%	1 229 038	18,28%	- 122 899
III. Befektetett pénzügyi eszközök		0,00%		0,00%	
B. Forgóeszközök	2 359 737	33,60%	1 845 431	27,45%	- 514 306
I. Készletek	454 987	6,48%	418 000	6,22%	- 36 987
II. Követelések	618 607	8,81%	485 156	7,22%	- 133 451
III. Értékpapírok		0,00%		0,00%	
IV. Pénzeszközök	1 286 143	18,31%	942 275	14,02%	- 343 868
C. Aktív időbeli elhatárolások	200 627	2,86%	43 510	0,65%	- 157 117
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	7 022 887	100,00%	6 722 957	100,00%	- 299 930
D. Saját tőke	2 300 895	32,76%	2 333 472	34,71%	32 577
I. Jegyzett tőke	290 720	4,14%	290 720	4,32%	-
II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke		0,00%		0,00%	
III. Tőketartalék	391 083	5,57%	391 083	5,82%	-
IV. Eredménytartalék	- 1 229 205	-17,50%	- 1 730 038	-25,73%	- 500 833
V. Lekötött tartalék	2 629 032	37,44%	3 139 180	46,69%	510 148
VI. Értékelési tartalék	209 949	2,99%	210 366	3,13%	417
VII. Adózott eredmény	9 316	0,13%	32 161	0,48%	22 845
E. Céltartalék	398 383	5,67%	259 512	3,86%	- 138 871
F. Kötelezettségek	1 604 050	22,84%	815 934	12,14%	- 788 116
I. Hátrasorolt kötelezettségek		0,00%		0,00%	
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		0,00%		0,00%	
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 604 050	22,84%	815 934	12,14%	- 788 116
G. Passzív időbeli elhatárolások	2 719 559	38,72%	3 314 039	49,29%	594 480
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	7 022 887	100,00%	6 722 957	100,00%	- 299 930

Az állományváltozásokat okozó legjelentősebb változások:

Az immateriális javak között a kísérleti fejlesztésként állományba vett KÖFOP IJR és NAH projektek tárgy évi közvetlen költségeinek értéke;

Forgóeszközök esetében a pénzeszközök változása;

A saját tőke változásában az eredménytartalék és értékelési tartalék változása;

A kötelezettségek között az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek; a KÖFOP IJR projekttel kapcsolatos kötelezettségek változása;

Passzív időbeli elhatárolások között a támogatással finanszírozott eszközök halasztott bevételként történő elszámolása okozta.

1.1 Vagyoni, jövedelmezőségi és hatékonysági mutatók

I. VAGYONI MUTATÓK

adatok E Ft-ban

Mutatók	Bázisév	Tárgyév
Saját tőke - jegyzett tőke arány	791,45%	802,65%
Saját tőke	2 300 895	2 333 472
Jegyzett tőke	290 720	290 720
Tőke ellátottság	32,76%	34,71%
Eszközök összes értéke	7 022 887	6 722 957
Saját tőke	2 300 895	2 333 472
Eladósodottság	69,71%	34,97%
Kötelezettségek összes értéke	1 604 050	815 934
Saját tőke	2 300 895	2 333 472
Idegen tőke aránya	22,84%	12,14%
Kötelezettségek összes értéke	1 604 050	815 934
Mérleg főösszeg	7 022 887	6 722 957
Tőkeerősség	32,76%	34,71%
Saját tőke	2 300 895	2 333 472
Eszközök összes értéke	7 022 887	6 722 957
Saját tőke növekedés mértéke	0,40%	1,38%
Adózott eredmény	9 316	32 161
Saját tőke	2 300 895	2 333 472

A vagyoni mutatókra jelentős hatással van az Európai Unió forrásból kapott támogatások előlegként történő kimutatása, és annak felhasználása, amely jelentősen befolyásolja a kötelezettségek értékét.

II. JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK

adatok E Ft-ban

Mutatók	Bázisév	Tárgyév
Saját tőke üzemi szintű hozama	1,17%	1,63%
Üzemi eredmény	26 994	37 978
Saját tőke	2 300 895	2 333 472
Jegyzett tőkére jutó jövedelem	3,20%	11,06%
Adózott eredmény	9 316	32 161
Jegyzett tőke	290 720	290 720
ROI	0,25%	0,48%
Adózás előtti eredmény	17 808	32 161
Eszközök összes értéke	7 022 887	6 722 957
ROA	0,13%	0,48%
Adózott eredmény	9 316	32 161
Eszközök összes értéke	7 022 887	6 722 957
ROE	0,40%	1,38%
Adózott eredmény	9 316	32 161
Saját tőke	2 300 895	2 333 472
Tőke arányos pénzjővedelem	9,88%	11,05%
Adózott eredmény	9 316	32 161
Értékcsökkenés	218 050	225 728
Saját tőke	2 300 895	2 333 472
Árbevétel arányos jövelemzőség	289,76%	118,09%
Üzemi eredmény	26 994	37 978
+ Értékesítés nettó árbevétele	3 927 550	3 404 366
+ Egyéb bevétel	321 307	451 135
Adózott eredmény	9 316	32 161

A jövedelmezőségi mutatók alakulását egyrészt a tárgy évi adózott eredmény, továbbá a befektetett eszközök között kimutatott támogatásból finanszírozott eszközök értéke változtatta.

III. LIKVIDITÁSI MUTATÓK

adatok E Ft-ban

Mutató	Bázisév	Tárgyév
Likviditási mutató	1,47	2,26
Forgóeszközök	2 359 737	1 845 431
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 604 050	815 934
Likviditási gyorsráta	1,19	1,75
Forgóeszközök	2 359 737	1 845 431
- Készletek	454 987	418 000
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 604 050	815 934
Likviditási mutató	0,80	1,15
Pénzeszközök	1 286 143	942 275
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 604 050	815 934

A likviditási mutatókat egyrészt a forgóeszközök között nyilvántartott KÖFOP IJR projektre kiutalt pénzeszköz értéke, másrészt a rövid lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott 2019 évben felhasználásra kerülő támogatási előleg alakítja.

adatok E Ft-ban		
Mutató	Bázisév	Tárgyév
Élőmunka termelékenység (E Ft/Fő)	11 389	8 821
Nettó termelési érték	1 514 754	1 305 469
Teljes munkaidős létszám	133	148
Termelési költség	99%	103%
Termelési költség	5 197 161	4 080 980
Bruttó termelési érték	5 273 617	3 949 000
Tőkehatékonyság mutató	229%	169%
Bruttó termelési érték	5 273 617	3 949 000
Saját tőke	2 300 895	2 333 472

A hatékonysági mutatók alakulását a tárgy évi gazdálkodás eredményessége, illetve a saját előállítású eszközök aktivált értéke befolyásolta.

SEGÉDLET A HATÉKONYSÁG ELEMZÉSÉNEK MUTATÓIHOZ

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév
Értékesítés nettó árbevétele	3 927 550	3 404 366
- Jövedéki, fogyasztási adó		
- ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások	34 387	42 443
- Eladott (közvetített) szolgáltatás értéke	5 064	5 070
+/- Saját termelésű készletek állomány változása	4 674	- 8 331
+/- Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 380 844	600 478
Bruttó termelési érték	5 273 617	3 949 000
- Anyagköltség	883 749	765 777
- Igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások	2 657 064	1 652 026
Anyagmentes termelési érték	1 732 804	1 531 197
- Értékcsökkenési leírás	218 050	225 728
Nettó termelési érték	1 514 754	1 305 469

TERMELÉSI KÖLTSÉG

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév
Anyagköltség	883 749	765 777
Igénybe vett szolgáltatások	2 657 064	1 652 026
Egyéb szolgáltatások	19 011	18 017
Értékcsökkenési leírás	218 050	225 728
Személyi jellegű ráfordítás	1 419 187	1 419 432
Összesen	5 197 061	4 080 980

1.2 Cash-flow kimutatás

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	2018.12.31	2019.12.31
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	- 1 546 728	- 3 236 268
1.a.	Adózás előtti eredmény	17 808	32 161
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	29 354	16 418
1.b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	-207 078	-163 608
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a. + 1.b.)	+ -189 270	-131 447
2.	Elszámolt amortizáció	+ 218 050	225 728
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+ 1 068	5 180
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+ 120 628	-138 871
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+ 314	-63
6.	Szállítói kötelezettség változása	+ -52 977	-115 293
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+ -800 848	-672 152
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+ -679 064	-2 717 352
9.	Vevőkövetelés változása	+ 26 953	65 965
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+ 13 951	94 914
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+ -191 791	157 117
12.	Fizetett adó (nyereség után)	- 13 742	-9 994
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	- 1 699 041	- 583 457
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- 1 702 041	-583 555
15.	Befektetett eszközök eladása	+ 3 000	98
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	
18.	Kapott osztalék és részesedés	+	
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	+ 2 831 530	+ 3 475 676
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+ 100	
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+	
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+ 2 840 148	3 475 676
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	- 8 718	
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	- 414 239	- 344 049
27.	Devizás tételek ártértékelése	520	181
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	+ - 413 719	- 343 868

A Cash-flow kimutatás sorainak tartalma, melyek eltérnek az eredménykimutatás tartalmától, vagy a mérleg sorainak állományváltozásától:

Az 1.b korrekciók az adózás előtti eredményben sor tartalma: a kapott támogatások 163 844 E Ft, az értékhelyesbítés összege 417 E Ft, valamint az év végi nem realizált ártérítelés eredménye 181 E Ft.

A 6. sor szállítói kötelezettségek változása az állományváltozáson kívül korrekciózásra került a beruházási szállítók év végi egyenlegével, mely a befektetett eszközök beszerzése soron kerül kimutatásra.

A 7. sor egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása korrekciózásra került az előlegként megfizetett társasági adó értékével 9 994 E Ft értékben.

A 8. sor passzív időbeli elhatárolások változása az állományváltozáson kívül mutatja a kapott pénzügyileg rendezett támogatások elhatárolt összegét 3 311 832 E Ft értékben.

A 9. sor vevőkövetelés változása a vevők és vevőktől kapott előleg állományváltozása, korrigálva az elszámolt értékvesztés 28 E Ft értékével.

A 10. sor forgóeszközök állományváltozása készletek, valamint az áruk értékvesztésének összegével 1 993 E Ft került korrekciózásra.

C/2. EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

2.1 Létszám és bérköltség bemutatása

adatok E Ft-ban

Tárgyévi juttatások jogcíme	Vezető tisztségviselők	Felügyelő Bizottság
Bér éves összege	23 719	
Személyi jellegű juttatások	2 191	
Bérfelárak	5 185	
Felügyelő Bizottság díjazása		4 680
Felügyelő Bizottsági díjak járuléka		866
Könyvvizsgálati díj		
Összesen	31 095	5 546

Az év végén a vezető tisztségviselőknek, az igazgatónak, ügyvezetőnek és felügyelőbizottság tagjainak nincs tartozása a Társaság felé.

adatok E Ft-ban

Állományi csoport	Átlagos statisztikai létszám	Tárgyévi			
		Bér	Személyi jellegű kifizetések	Bérfárulékok	Összesen
Fizikai	37	152 495		28 947	181 442
Szellemi	111	780 045		168 927	948 972
Állományon kívüli		36 698		5 649	42 347
Honorárium			91 427	16 896	108 323
Személyi jellegű egyéb kifizetések			121 725	16 623	138 348
Összesen	148	969 238	213 152	237 042	1 419 432

2.2. Tárgyévi hatósági ellenőrzésekre vonatkozó adatok

Vizsgáló hatóság, vizsgálat tárgya	Vizsgált időszak	Vizsgálat lezárása	Eredmény
Nemzeti Adó- és Vámhivatal Bács-Kiskun Megyei Igazgatósága egyéb adókötelezettségek teljesítésére irányuló jogkövetési vizsgálat dr. Kodala László korábbi ügyvezető munkatügyi perével kapcsolatos eljárás, kifizetések utólagos vizsgálata	2014. év megfelelésségi, szabályszerűségi ellenőrzés	2019. január	Eltérés nem volt. Az ellenőrzés során a NAV adókülönbőzetet, eltérést nem állapított meg.
Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság KÖFOP IJR projekt támogatások felhasználásának renjéről	2018.07.01-től 2019.06.30	2019.12.18	pénzügyi korrekciós javaslat
Miniszterelnökség Közigazgatási Programok Végrehajtás Ellenőrzési Főosztály KÖFOP IJR projekt pénzügyi, fizikai előrehaladásának, dokumentáltságának, műszaki tartalmának, közbeszerzéseinek, beszerzéseinek, nyilvánosságának, horizontális szempontjainak ellenőrzése	2018. novemberét követő időszak	2019.08.30	Lezárt vizsgálat, hiányosságot nem állapított meg.
Miniszterelnökség Közigazgatási Programok Végrehajtás Ellenőrzési Főosztály KÖFOP-1.0.0-VEKOP-15-2017-00048 projekt pénzügyi, fizikai előrehaladásának, dokumentáltságának, műszaki tartalmának, közbeszerzéseinek, beszerzéseinek, nyilvánosságának, horizontális szempontjainak ellenőrzése	2017.decemberét követő időszak	2019.08.28	Lezárt vizsgálat, hiányosságot nem állapított meg.
Miniszterelnökség Közbeszerzési Főosztálya Bris V2 utánkövetés a közbeszerzési értékhatárok alatti kísértékű beszerzések megvalósítása és informatikai feladatok ellátásának vizsgálata	Szabályszerűségi ellenőrzés éves ellenőrzési terv alapján	2019. év	Az ellenőrzésről jegyzőkönyvvel nem rendelkezünk.
Miniszterelnökség Közbeszerzési Főosztálya GDPR alkalmazásának megkezdésével kapcsolatos fejlesztések illetve beszerzések vizsgálata	Szabályszerűségi ellenőrzés éves ellenőrzési terv alapján	2019. év	Jelenleg az ellenőrzésről jegyzőkönyvvel nem rendelkezünk. A vizsgálatot folytató szervezet frásos tájékoztatása alapján a Szervezetfejlesztési és változáskezelési feladatok elvégzésének támogatása az IJR hatékony implementálásának előkészítéséhez tárgyú beszerzés során szabálytalanságot nem tártak fel.
Lajosmizsei Tűzoltósági bejárás. Az ellenőrzés időpontjában fennálló állapotok rögzítése, megfelelőségének ellenőrzése.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Az ellenőrzés időpontjában fennálló állapotok rögzítése, megfelelőségének ellenőrzése.	Az ellenőrzésről jegyzőkönyv nem áll rendelkezésre, a tűzoltóság által tett megállapításokat írásban elektronikus úton juttatta el az ellenőrzés részére.
Bács-Kiskun Megyei Kormányhivatal Kecskeméti Járási Hivatala Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztály környezetvédelmi ellenőrzés, P11 és P10 pontforrás közérdekű bejelentés kivizsgálása, hulladékkezelés vizsgálata	Ellenőrzés időpontjában fennálló állapotok megfelelőségének ellenőrzése	2019. január 14.	Hulladéktárolást, veszélyes hulladék gyűjtő helyek kialakítását és a hulladéknyltvántartást rendben találták, pontforrás mérések aktualizálva voltak, kémény megfelelően működik, levegő tisztaságvédelmi engedélyt rendben találták
Bács-Kiskun Megyei Kormányhivatal Kecskeméti Járási Hivatala Foglalkoztatási, Munkügyi és Munkavédelmi Főosztály munkavédelmi ellenőrzés, emelőgépek vizsgálata	Ellenőrzés időpontjában fennálló állapotok megfelelőségének ellenőrzése	2019. november 19.	feltárt hiányosságok megszüntetésre kerültek, lekopott jelölő címkék felkerültek az emelőgépekre, törött targoncaíveg javításra került
Rendőrségi nyomozás a 2019. évi középfojú történelem érettségi nyomatás miatt.			Az ügyben jelenleg rendőrségi nyomozás van folyamatban, ezért bővebb információkkal az ellenőrzés nem rendelkezik, az ügyet a rendőrségi nyomozás mellett belső ellenőrzés keretében is vizsgáltuk, melynek célja a kialakult helyzet elemzése és javaslatok megfogalmazása a munka további fenntartása mellett biztonsági intézkedések megtétele

2.3 Mérlegen kívüli tételek

A Társaság tárgyévben nem rendelkezik mérlegen kívüli tételekkel.

2.4 A társasági adót módosító tételek

adatok E Ft-ban

Adóalapot növelő jogcím	Összeg	Lehetséges jövőbeni hatása
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék	123 492	- 123 492
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés, terven felüli értékcsökkenés, eszközök kivezetéskori nettó értéke	228 923	
Bírság	1	
Követelések értékvesztése	28	- 28
Behajthatatlan követelés elismert értéke		
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	1 877	
Térítés nélküli átadás értéke	4 495	
Egyéb adóalapot növelő tételek		
Összesen	358 816	- 123 520

Adóalapot csökkentő jogcím	Összeg	Lehetséges jövőbeni hatása
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék feloldása	262 363	
Társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés, terven felüli értékcsökkenés, eszközök kivezetéskori nettó értéke	187 790	
Összesen	450 153	

A Kiadó társasági adó fizetési kötelezettsége 2019. évre nem volt.

A társasági adóalapot növelő jogcímek jövőbeni hatásai több éven átnyúló tételek.

2.5 Környezetvédelemmel kapcsolatos várható fejlesztések

A Kiadó 2019. évben nem tervezett jelentős környezetvédelemmel kapcsolatos fejlesztéseket.
A Társaság nem rendelkezik környezetvédelmi eszközökkel.

2.6 A Társaság környezetvédelemmel kapcsolatos adófizetési kötelezettségei

adatok E Ft-ban

Adónem megnevezése	Tárgyév
Irodai papír utáni termékdíj	2
Csomagolást terhelő környezetvédelmi termékdíj	837
Reklámhordozó papírt terhelő környezetvédelmi termékdíj	61 198
Környezetterhelési díj	79

2.7 Veszélyes hulladékok, veszélyes anyagok bemutatása

Megnevezés	EWC azonosító	Nyitó készlet (kg)	Készlet növekedés (kg)	Készlet csökkenés (kg)	Zárókészlet (kg)	Átvételi költség (Ft)
Nyomdafesték hulladékok	08 03 13		1 828	1 828		155
Vizes alapú előhívó- és aktiváló oldatok	09 01 02*		3 573	3 573		130
Fáradt olaj, ásványolaj alapú motor-, hajtómű- és kenőanyagok	13 02 05*		90	90		
Olajos víz	13 05 07*		1 730	1 730		66
Mosófolyadék, oldószer	14 06 03*		1 270	1 270		98
Csomagolási hulladék (fém)	15 01 10*		283	283		105
Vegyszeres műanyag csomagolási hulladék	15 01 10*		116	116		105
Olajos rongy, felítató, olajos abszorbens	15 02 02*		251	251		105
Veszélyes anyagokat tartalmazó kiselejtezett elektromos berendezések	20 01 35*		64	64		60
Kiselejtezett elektromos berendezések	20 01 36*		240	240		
Nyomdafesték maradék	08 03 12*		844	844		89
Elhasznált hívóoldatok	09 01 02*		1 985	1 985		85
Kompresszor kondenzátum	13 08 99*		1 009	1 009		41
Csomagolási hulladék (fém)	15 01 10*		39	39		78
Vegyszeres műanyag csomagolási hulladék	15 01 10*		34	34		147
Festékes gumikesztyű	15 02 02*		48	48		78
Festékes gumi	16 03 03*		12	12		117
Veszélyes anyagokat tartalmazó kiselejtezett elektromos berendezések	20 01 35*		45	45		20
Összesen:			14 803	14 803	-	

A Társaságnál keletkező veszélyes hulladékok költségtérítéssel hulladékkezeléssel foglalkozó külső vállalkozó részére kerülnek átadásra.

2.8 Adózott eredmény felhasználása

A Társaság eredményét az eredménytartalékba kívánja helyezni.

C/3 AZ ÉVES BESZÁMOLÓ ÖSSZEÁLLÍTÁSÁVAL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

Az éves beszámoló aláírására kötelezett személy:

neve: Papp Tibor
beosztása: ügyvezető
lakcíme: 1188 Budapest Határ utca 127/a
cégjegyzés módja: önálló

A beszámoló szakmai összeállítását irányította:

neve: Nagyné Maros Katalin
beosztása: gazdasági igazgató

A beszámoló elkészítéséért felelős:

neve: Török Rita
regisztrációs száma: 176407

A Társaság képviselőire jogosultak adatai:

neve: Papp Tibor
beosztása: ügyvezető
képviselő módja: önálló
lakcíme: 1188 Budapest, Határ utca 127/a

neve: Nagyné Maros Katalin
beosztása: gazdasági igazgató
képviselő módja: együttes (dr. Fekete László más munkavállalóval)
lakcíme: 1112 Budapest, Hosszúréti utca 32. fszt. 3.

neve: dr. Fekete László
beosztása: más munkavállaló
képviselő módja: együttes 2020.01.31-én megszűnt

neve: dr. Orosz Mária
beosztása: jogi tartalomszolgáltatási igazgató
képviselő módja: együttes cégjegyzékbe történő változtatási igény benyújtása folyamatban van

Budapest, 2020. március 31.


.....
Papp Tibor
ügyvezető

Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó Kft.

