

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Magyar Divat & Design Ügynökség Nonprofit Zrt. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük a Magyar Divat & Design Ügynökség Nonprofit Zrt. („a Társaság”) 2018. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 242 232 ezer Ft, az adózott eredmény 15 557 ezer Ft nyereség-, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó - Magyarországon hatályos - törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb kérdések

A Társaság 2017. évi éves beszámolóját nem könyvvizsgálták.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Magyar Divat & Design Ügynökség Nonprofit Zrt. 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Magyar Divat & Design Ügynökség Nonprofit Zrt. 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Magyar Divat & Design Ügynökség Nonprofit Zrt. 2018. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást.

A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2019. május 29.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest, Kőér utca 2/A
nyilvántartási szám: 002387


Kékesi Péter
Ügyvezető




Schillinger András
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 007399

26338972-7021-573-01

Statisztikai számjel

01-10-049808

Cégjegyzék száma

Magyar Divat & Design Ügynökség Nonprofit Zrt.

1027 Budapest, Kacsá utca 15-23.

Éves beszámoló **2018. december 31.**

Keltezés: 2019. május 29.

MAGYAR DIVAT & DESIGN ÜGYNÖKSÉG
NONPROFIT ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
p.h.
1027 Budapest, Kacsá u. 15-23.
adószám: 26338972-4-41
csoportos adószám: 17782517-5-41


Bata-Jakab Zsófia

26338972-7021-573-01

Statistikai számjel

01-10-049808

Cégjegyzék száma

1/6. oldal

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	Eszközök (aktívák)			
2	A. Befektetett eszközök	-	-	86 647
3	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	-	-	579
4	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-
5	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-
6	Vagyoni értékű jogok	-	-	579
7	Szellemi termékek	-	-	-
8	Üzleti vagy cégtérték	-	-	-
9	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-
10	Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-
11	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	-	-	86 068
12	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	-	-	-
13	Műszaki berendezések, gépek, járművek	-	-	-
14	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	-	-	86 068
15	Tenyészállatok	-	-	-
16	Beruházások, felújítások	-	-	-
17	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-
18	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
19	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	-	-	-
20	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
21	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
22	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
23	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdonosi részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-
24	Egyéb tartós részesedés	-	-	-
25	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-
26	Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-
27	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-
29	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-

Keltetés: 2019. május 29.

P.h.

Bata-Jakab Zsófia

MAGYAR DIVAT & DESIGN ÜGYVÉRSÉG
 NONPROFIT ZÁRTKÖRŰEN
 MŰKÖDŐ RÉSZTÁRSASÁG
 1027 Budapest, Kútsí u. 15-23.
 Adószám: 26338972-4-41
 cégjegyzék szám: 17782517-5-41

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
30	B. Forgóeszközök	150 000	-	1 155 547
31	I. KÉSZLETEK	-	-	-
32	Anyagok	-	-	-
33	Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	-
34	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-
35	Késztermékek	-	-	-
36	Áruk	-	-	-
37	Készletekre adott előlegek	-	-	-
38	II. KÖVETELÉSEK	-	-	52 858
39	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	-	-	14 061
40	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-
41	Követelések jelentős tul. Rész. viszonyban lévő vállalkozással sz.	-	-	-
42	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással sz.	-	-	-
43	Váltókövetelések	-	-	-
44	Egyéb követelések	-	-	38 797
45	Követelések értékelési különbözete	-	-	-
46	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-
47	III. ÉRTÉKPAPÍROK	-	-	-
48	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-
49	Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-
50	Egyéb részesedés	-	-	-
51	Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	-
52	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-
53	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-
64	IV. PÉNZESZKÖZÖK	150 000	-	1 102 689
55	Pénztár, csekkek	-	-	155
56	Bankbetétek	150 000	-	1 102 534
57	C. Aktív időbeli elhatárolások	-	-	38
58	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-	-
59	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-	-	38
60	Halasztott ráfordítások	-	-	-
61	Eszközök összesen	150 000	-	1 242 232

Keltezés: 2019. május 29.

P.h.

Bata-Jakab Zsófia

MAGYAR DIVIT & DESIGN FÜGYVŐRSÉG
 NONPROFIT ZÁRTKÖRŰEN
 MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
 1027 Budapest, Kacsai u. 15-23.
 adószám: 26338972-4-41
 cégjegyzék száma: 17782517-5-41

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
62	Források (passzívák)			
63	D. Saját tőke	150 000	-	165 557
64	I. JEGYZETT TŐKE	10 000		10 000
65	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-		-
66	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-		-
67	III. TŐKETARTALÉK	140 000		140 000
68	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-		-
69	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
70	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	-	-	-
71	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-		-
72	Valós értékelés értékelési tartaléka	-		-
73	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-		15 557
74	E. Céltartalékok	-	-	-
75	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-		-
76	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
77	Egyéb céltartalék	-		-
78	F. Kötelezettségek	-	-	986 730
79	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
80	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
81	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul. rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
82	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész.visz. lévő vállalkozással sz.	-		-
83	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-		-
84	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	-
85	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-		-
86	Átváltoztatható kötvények	-		-
87	Tartozások kötvénykibocsátásból	-		-
88	Beruházási és fejlesztési hitelek	-		-
89	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-		-
90	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-		-
91	Tartós köt. jelentős tul. rész. viszonyban lévő vállalkozással sz.	-		-
92	Tartós köt. egyéb rész. viszonyban lévő vállalkozással szemben	-		-
93	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-		-

Keltezés: 2019. május 29.

P.h.

Bata-Jakab Zsófia

MAGYAR DIVAT & DESIGN ÜGYVÉRSÉG
 NONPROFIT ZÁRTKÖRŰEN
 MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
 1027 Budapest, Kacsa u. 15-23.
 adószám: 26338972-4-11
 csoportos adószám: 17782517-5-41

26338972-7021-573-01

Statistikai számjel

01-10-049808

Cégjegyzék száma

4/6. oldal

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
94	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	-	-	986 730
95	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-
96	ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-
97	Rövid lejáratú hitelek	-	-	-
98	Vevőktől kapott előlegek	-	-	-
99	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	-	-	24 106
100	Váltótartozások	-	-	-
101	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	107 651
102	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
103	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-
104	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-	-	854 973
105	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-
106	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-
107	G. Passzív időbeli elhatárolások	-	-	89 945
108	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-
109	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-	-	3 298
110	Halasztott bevételek	-	-	86 647
111	Források összesen	150 000	-	1 242 232

Keltezés: 2019. május 29.

P.h.

Bata-Jakab Zsófia

MAGYAR DIVAT & DESIGN ÜGYNÖKSÉG
 NONPROFIT ZÁRTKÖRŰEN
 MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
 1027 Budapest, Kazsa u. 13-23.
 adószám: 26338972-4-41
 cégjegyzék száma: 1779517-5-41

26338972-7021-573-01

5/6. oldal

Statisztikai számjel

01-10-049808

Cégjegyzék száma

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	-		17 734
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele	-		-
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	-	-	17 734
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-		-
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-		-
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-	-	-
7	III. Egyéb bevételek	-		292 153
8	ebből: visszaírt értékvesztés	-		-
9	5 Anyagköltség	-		2 055
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	-		150 393
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	-		831
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	-	-	153 279
15	10 Bérköltség	-		85 910
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	-		21 268
17	12 Bérjárulékok	-		21 835
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	-	-	129 013
19	VI. Értékcsökkenési leírás	-		9 207
20	VI. Egyéb ráfordítások	-		631
21	ebből: értékvesztés	-		-
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-	-	17 757

Keltezés: 2019. május 29.

P.h.

Bata-Jakab Zsófia

MAGYAR ÁLLAM ÉS HÍRKEZELŐSÉG
 NONPROFIT ZÁRTKÖRŰ
 MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
 1027 Budapest, Keleti u. 13-15.
 adószám: 26338972-4-01
 csoportos adószám: 1782517-5-01

26338972-7021-573-01

Statisztikai számjel

01-10-049808

Cégjegyzék száma

6/6. oldal

EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	-		-
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-		-
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-		-
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	-		22
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-		-
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-		-
32	ebből: értékelési különbözet	-		-
33	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	-	-	22
34	18 Részesedésekből szárm. ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
36	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	-		-
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
38	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-		-
39	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-		-
40	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	-		-
41	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-		653
42	ebből: értékelési különbözet	-		-
43	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	-	-	653
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-	-	- 631
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-	-	17 126
46	X. Adófizetési kötelezettség	-		1 569
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-	-	15 557

Keltezés: 2019. május 29.

P.h.

Bata-Jakab Zsófia

MACIAR NYLT & DESZEN ÜGYVŐRSÉG
 NONPROFIT ZÁRTKÖRŰEN
 MŰKÖDŐ RÉSZVÉTELYTÁRSASÁG
 1027 Budapest, Kocsis u. 15-23.
 adószám: 26338972-4-41
 csoportos adószám: 17-12517-3-41

26338972-7021-573-01

Statisztikai számjel

01-10-049808

Cégjegyzék száma

Magyar Divat & Design Ügynökség Nonprofit Zrt.

1027 Budapest, Kacsá utca 15-23.

**Kiegészítő melléklet az éves beszámolóhoz
2018. december 31.**

Keltezés: 2019. május 29.

MAGYAR DIVAT & DESIGN ÜGYNÖKSÉG
NONPROFIT ZÁRTKÖRŰEN
MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
1027 Budapest, Kacsá u. 15-23.
adószám: Ph:26338972-4-41
csoportos adószám: 17782517-5-41



Bata-Jakab Zsófia

1. Általános háttérinformációk

1.1 Alapadatok

A Magyar Divat & Design Ügynökség Nonprofit Zrt-t ("a Társaságot") a 2018. április 18-ai alapító okirattal alapították. A Társaságot a Fővárosi Cégbíróságon a Cg. 01-10-049808 cégjegyzékszám alatt jegyezték be. A Társaság a Nemzeti Adó- és Vámhivatalnál az 26338972-4-41 adószámon szerepel.

A Társaság székhelye:

1027 Budapest, Kacska utca 15-23.

A Társaság fő tevékenysége:

7021 '08 PR, kommunikáció

A mérlegkészítés időpontja:

2019.február 28.

1.2 A könyvelésért, könyvviteli szolgáltatás irányításáért felelős személy

A könyvviteli szolgáltatásra jogosult Turn Around Kft (Székhely: 1026 Budapest, Páfrány utca 1/A 2.em. 9.; adószám: 12603112-2-41) alkalmazottjaként:

Halász Edit (Anyja neve: Hattinger Anna Katalin; adóazonosító: 8413700299)

1.3 A könyvvizsgáló személye

A könyvvizsgálatra jogosult BDO Magyarország Kft (Székhely: 1103 Budapest, Kőér u. 2/A C. ép.; adószám: 13682738-4-42) könyvvizsgálójaként:

Schillinger András (Címe: 1146 Budapest, Istvánmezei út 2/B 3. em. 28.; Anyja neve: Orbán Mária; adóazonosító: 8426951473)

1.4 A társaság vezető tisztségviselői

Bata-Jakab Zsófia

vezérigazgató

1.5 A beszámoló aláírására jogosultak

Bata-Jakab Zsófia (Cím: 5000 Szolnok, Eötvös tér 8.)
vezérigazgató

2. A számviteli politika fő vonásai

2.1 A beszámoló összeállítása

A beszámoló készítésekor a Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényt (továbbiakban számviteli törvény vagy Szvt.) mint szabályrendszert alkalmazza. Az üzleti évben csak olyan gazdasági események következtek be, amelyek valós és megbízható bemutatásához a számviteli alapelvek érvényesítése megfelelő alapot biztosított, a Társaság a számviteli törvény előírásaitól nem tért el.

A Társaság a könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. A Társaság a számviteli törvény értelmében éves beszámolót – továbbiakban beszámoló - köteles készíteni, A mérleg és az eredménykimutatás tekintetében egyaránt az „A” változatot alkalmazza, az eredménykimutatást összköltség eljárással állítja össze. A Társaság sem a mérleg, sem pedig az eredménykimutatás vonatkozásában nem él a sorok összevonásának, illetve új sorok felvételének lehetőségével.

A beszámoló adatai ezer Ft-ban értendők.

A mérleg nem tartalmaz olyan tételeket, amelyek több mérlegsorhoz is hozzárendelhetők lennének, illetve nem változott meg az eszközök besorolása. A beszámoló összeállításakor az összehasonlíthatóság követelménye biztosított, nem került sor az értékelési elvek megváltoztatására a tartósan megváltozott körülmények miatt.

A Társaság tevékenységére tekintettel más jogszabályok nem írnak elő további közzétételi kötelezettséget a kiegészítő melléklet vonatkozásában.

A Társaság a beszámolót az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat útján teszi közzé, a Társaság saját honlapján nem kerül publikálásra.

A Társaságot nem vonják be konszolidálásba.

A mérlegkészítés dátuma: 2019. február 28.

2.2 Értékelési eljárás

2.2.1 Az eszközök értékcsökkenési leírása

A Társaság az amortizációt az immateriális javak és tárgyi eszközök esetében a Számviteli tv. szerinti bruttó értékéből kiindulva, a használatba vétel napjától, lineárisan számolja el. A 100 eFt alatti egyedi beszerzési értékű immateriális javakat és tárgyi eszközöket használatba vételkor egy összegben elszámolja el értékcsökkenési leírásként a Társaság.

A Társaság az alábbi lineáris leírási kulcsokat alkalmazza:

Megnevezés	Leírási kulcs
Szellemi termékek	33,3%
Vagyoni értékű jogok	16,7%
Ingatlanok	3,0%
Bérelt ingatlanon végzett beruházások	2,0%
Számítástechnikai berendezések (100-200eFt)	50,0%
Számítástechnikai berendezések (200eFt felett)	33,3%
Járművek	20,0%
Bútorok	14,5%
Egyéb gépek, berendezések	14,5%
100eFt alatti kisértékű eszközök	100,0%

2.2.2 Az immateriális javak és tárgyi eszközök maradványértéke

A Társaságnál az immateriális javak és a tárgyi eszközök maradványértéke egyedileg kerül megállapításra, amennyiben az jelentős. Nulla azonban az eszköz maradványértéke, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

2.2.3 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök mérlegértéke

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök a Társaság mérlegében beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra.

2.2.4 Értékhelyesbítés és értékelési tartalék

A Társaság nem él azzal a lehetőséggel, hogy értékhelyesbítést mutasson ki a befektetett eszközök vonatkozásában, amennyiben azok piaci értéke tartósan és jelentősen meghaladja a könyv szerinti értéket.

2.2.5 Értékvesztés

A Társaság a vevőkövetelésekre, az adós minősítése alapján, az üzleti év mérlegfordulónapján egyenlegként mutatkozó és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre értékvesztést számol el, ha az jelentős mértékű. Jelentősnek tekintjük, ha a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg veszteségjellegű különbözetei összevontan meghaladják a követelés összegének 20%-át, de legalább az 500 eFt-ot.

A Társaság behajthatatlannak tekinti azokat a követeléseket, amelyeknél a behajtás várható költségei meghaladják a követelés összegét. A belföldi követelések esetében ezt az összeget 50.000 Ft-ban, míg a külföldi követeléseknél 500.000 Ft-ban határozza meg. Az összeghatár elérését vevőnként vizsgálja a Társaság.

2.2.6 Készletek

A Társaság a vásárolt készleteiről folyamatos mennyiségi és értéknyilvántartást nem vezet, a beszerzéseket anyagköltségként, illetve ELÁBÉ-ként elszámolja, az év végi készletértéket leltározással állapítja meg. Saját előállítású készlete nincs.

2.2.7 Árfolyam

A Társaság a devizás tételek értékelésére a hivatalos MNB árfolyamot választotta. Az év végi devizaértékelés hatását összevontan számolja el.

2.2.8 Időbeli elhatárolás

A Társaság a gazdasági események hatásait olyan arányban mutatja ki, ahogyan az időszakok között megoszlik. A Társaság a negatív üzleti vagy cégértéket 5 év alatt számolja el az eredmény terhére.

2.2.9 Valós értékelés

A társaság nem alkalmazza a valós értékelés szabályait a pénzügyi instrumentumok fordulónapi értékelésére.

2.2.10 Ellenőrzés, önellenőrzés

A számviteli események helyes kezelésének elbírálásához a társaság a jelentős hiba összegét a mérlegfőösszeg 2 %-ában, de legalább 1 millió Ft-ban állapítja meg.

A tárgyévben a Társaság nem tárt fel a korábbi évek beszámolóit érintő jelentős összegű hibát.

2.2.11 Az előző üzleti évtől eltérő eljárások hatása

Az üzleti évben a Társaság nem alkalmazott olyan, az előző üzleti évtől eltérő eljárást a mérlegtételek értékelésére, amely a tárgyévi eredményre hatással lett volna.

2.2.12 Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások és költségek; jelentős összegű egyéb és pénzügyi bevételek

A Társaság kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, tekint minden olyan tételt, melynek számlánkénti összege meghaladja a 10 000 000 Ft-ot.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségnek tekint minden olyan tételt, melynek számlánkénti összege meghaladja a 300 000 000 Ft-ot.

Továbbá kivételes nagyságú vagy előfordulású ráfordításnak tekint minden olyan tételt, melynek számlánkénti összege meghaladja a 10 000 000 Ft-ot.

3. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet és likviditás

A Társaság cash flow kimutatását az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A Társaság vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi és likviditási helyzet mutatóit a 2. sz. melléklet tartalmazza.

4. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1 Az immateriális javak és a tárgyi eszközök alakulása

A társaság az eszközök értékének alakulását a bruttó érték, elszámolt értékcsökkenés, illetve a tárgyévi értékcsökkenés bontásában mutatja be. Az értékcsökkenési leírás elszámolása a bruttó érték alapján a lineáris módszer alkalmazásával történt, a 2018. évi terv szerinti értékcsökkenés:

9207 e Ft

A Társaság a tárgyi eszközöknél értékhelyesbítést, valamint terven felüli értékcsökkenést és visszairást a tárgyévben nem számolt el.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök mozgástáblája

Bruttó érték változása

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növ.	Évközi csökk.	Záró érték
I.	Immateriális javak	0	6 136	0	6 136
I/1.	Vagyoni értékű jogok	0	592	0	592
I/2.	Üzleti vagy cégérték	0			0
I/3.	Szellemi termékek	0	5 544	0	5 544
I/4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0			0
I/5.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0			0
II.	Tárgyi eszközök	0	179 436	89 718	89 718
II/1.	Ingatlanok	0			0
II/2.	Műszaki berendezések, felszerelések	0			0
II/3.	Egyéb berendezések, felszerelések	0	89 718	0	89 718
II/4.	Beruházások	0	89 718	89 718	0
II/5.	Beruházásra adott előlegek	0			0

Értékcsökkenés változása

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Nyitó érték	Évközi növ.	Évközi csökk.	Záró érték
I.	Immateriális javak	0	5 557	0	5 557
I/1.	Vagyoni értékű jogok	0	13	0	13
I/2.	Üzleti vagy cégérték	0			0
I/3.	Szellemi termékek	0	5 544		5 544
I/4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0			0
I/5.	Alapítás átszervezés aktivált értéke	0			0
II.	Tárgyi eszközök	0	3 650	0	3 650
II/1.	Ingatlanok	0			0
II/2.	Műszaki berendezések, felszerelések	0			0
II/3.	Egyéb berendezések, felszerelések	0	3 650		3 650
II/4.	Beruházások	0			0
II/5.	Beruházásra adott előlegek	0			0

A tárgyévben nem került sor az eszközök vonatkozásában az évenként elszámolható terv szerinti értékcsökkenés, a hasznos élettartam vagy a maradványérték újbóli megállapítására, illetve megváltoztatására.

4.2 Befektetett pénzügyi eszközökre vonatkozó információk

A Társaság nem rendelkezik befektetett pénzügyi eszközökkel

A társaság nem rendelkezik részesedésekkel.

A Társaság nem rendelkezik hátrasorolt eszközökkel.

4.3 Készletek

A társaság a tárgyév végén készletet nem tart nyilván.

4.4 Követelések

A Társaságnak kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelései nincsenek.

4.4.2 Követelések értékvesztése

A társaság követeléseire értékvesztést nem számolt el.

4.4.3 Tisztségviselőkkel szembeni követelések

A társaság nem rendelkezik a vezető tisztségviselőkkel, felügyelőbizottsággal, igazgatósággal szembeni követelésekkel.

4.5 Értékpapírok

4.5.1 Állomány, értékvesztés

A Társaság a fordulónapon nem rendelkezik a forgóeszközök között nyilvántartott értékpapírokkal.

4.5.2 Értékpapírok értékesítése

A Társaság a tárgyévben nem értékesített értékpapírokat.

4.5.3 Visszavásárolt saját részesedés

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját részvényekkel.
A Társaság nem bocsátott ki visszaváltható részvényeket.

4.6 Aktív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	-
<i>ebből</i>		
Még ki nem számlázott tárgyévi bevétel	-	-
Egyéb	-	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-	38
<i>ebből</i>		
Eszköz bérlet	-	38
Egyéb	-	-
Halasztott ráfordítások	-	-
Összesen:	-	38

4.7 Saját tőke

4.7.1 A saját tőke állományváltozásai

Tőkeelem	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Jegyzett tőke	10 000	-	-	10 000
<i>ebből visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken</i>	-	-	-	-
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-	-	-	-
Tőketartalék	140 000	-	-	140 000
Eredménytartalék	-	-	-	-
Lekötött tartalék	-	-	-	-
Értékelési tartalék	-	-	-	-
Adózott eredmény	-	15 557	-	15 557
Összesen:	150 000	15 557	-	165 557

4.7.2 A Társaság tulajdonosai

Név	Tulajdoni részarány %	Befolyás	Cím
Magyar Turisztikai Ugynökség Zrt.	100%	minősített	1027 Bp. Kacsu u. 15-23.
	100%		

Tárgyévben a Társaság tőkeműveletet (tőkebevonást, tőkeleszállítást) nem hajtott végre, átalakulással, szétválással, egyesüléssel nem volt érintett.

4.7.3 Részvények

Részvényfajta	Osszérték (Ft)	Névérték (Ft)	Darabszám	Tárgyévi kibocsátás
Törzsrészvény	10 000 000	50 000	200	-
Összesen	10 000 000	50 000	200	-

4.7.4 Átváltoztatható kötvények

A Társaság átváltoztatható kötvényeket nem bocsátott ki.

4.7.6 Opciók

A Társaságnál opció kibocsájtására nem került sor.

4.7.7 Lekötött tartalék

A Társaságnál lekötött tartalék képzésére nem került sor.

4.8 Céltartalék

A Társaság nem képzett olyan várható kötelezettségre céltartalékot, amely kapcsolt vállalkozással szemben állna fenn.

A Társaság nem képzett a környezet védelmével kapcsolatos céltartalékot.

4.9 Kötelezettségek

4.9.1 Kapott összegnél magasabb kötelezettség

A Társaság nem rendelkezik olyan kötelezettségekkel, amelyek esetében a visszafizetendő összeg magasabb a kapott összegnél.

4.9.2 Lejárat miatti átsorolás

A társaságnál a tárgyévben nem volt lejárat miatti átsorolás.

4.9.3 Zálog- és hasonló joggal biztosított kötelezettségek

A Társaság nem tart nyilván zálog- és hasonló joggal biztosított kötelezettséget.

4.9.4 5 éven túl esedékes kötelezettségek

A Társaság nem tart nyilván 5 éven túli kötelezettséget.

4.9.5 A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek

A Társaság a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek között a Magyar Turisztikai Ügynökséggel szembeni 107 651 e Ft szállító kötelezettségét tartja nyilván.

4.9.6 Támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségek az egyéb kötelezettségek összegéből

A Társaság a tárgyévi mérlegfordulónapon nyilvántartott támogatási előlegek miatti kötelezettsége:

820 527 e Ft

4.9.7 Környezetvédelmi kötelezettségek

A Társaság nem tart nyilván a környezet védelmével kapcsolatos kötelezettségeket.

4.10 Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-
<i>ebből</i>		
Kapott támogatás	-	-
Egyéb	-	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-	3 298
<i>ebből</i>		
Könyvelés, könyvvizsgálat	-	1 016
Ügyvédi díj	-	1 251
Bérleti díjak	-	1 031
Egyéb	-	-
Halasztott bevételek	-	86 647
Összesen:	-	89 945

4.10.2 Támogatásokkal kapcsolatos kötelezettségek a halasztott bevételek összegéből

A Társaság a befektetett eszközeit 100% intenzitású támogatás terhére szerezte be. Ezen eszközök könyv szerinti értéke 86 648 e Ft, mellyel megegyező összegű halasztott bevétel szerepel a Társaság könyveiben. Ennek feloldására a terv szerinti értékcsökkenéssel megegyező összegben kerül sor az egyes években.

5. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1 Árbevétel, egyéb bevétel

5.1.1 A Társaság árbevételének alakulása tevékenységenként

Tevékenység	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Társkiállítói bevételek	-	17 734
Összesen:	-	17 734

5.1.3 Kapcsolt felektől származó bevételek

A társaság tárgyévi anyavállalattól származó bevétele:

- e Ft

5.1.4 Támogatásokkal kapcsolatban elszámolt egyéb bevételek

A Társaság a támogatási szerződések kapcsán tárgyévben az alábbi bevételeket számolta el:

Működési támogatás:

281 930 e Ft

Beruházási támogatás:

95 854 e Ft

5.2 Anyagjellegű ráfordítások

5.2.1 Igénybe vett szolgáltatások

Jogcím	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Szállítási költségek	-	478
Bérleti díjak	-	65 272
Javítás, karbantartás	-	1 218
Rendezvénnyel kapcsolatos szolgáltatások	-	8 836
Oktatás, továbbképzés	-	1 872
Utazási és szállás költségek	-	10 667
Telefon, internet, posta	-	15
Könyvelés, könyvvizsgálat	-	6 331
Irodai szolgáltatás	-	-
Szakértői díjak	-	7 877
Jogi szolgáltatás	-	6 104
Tanácsadói díjak	-	32 650
Egyéb (takarítás, közös költség stb.)	-	8 057
Osszesen:	-	149 377

5.2.2 A könyvvizsgáló részére kifizetett díjak

A társaság tárgyévben kifizetett könyvvizsgálati díja:

1 016 e Ft

5.2.3 A Társaság import beszerzéseinek megoszlása

A Társaság a tárgyévben 54 111 e Ft értékben vett igénybe szolgáltatás külföldi partnertől.

5.2.4 Exporttámogatás, K+F

A Társaság a most zárult évben nem részesült exporttámogatásban, illetve nem számolt el ezzel kapcsolatban közvetlen költséget.

A Társaság kutatás-fejlesztési tevékenységgel nem foglalkozik.

5.3 Személyi jellegű ráfordítások

5.3.1 Létszám, állománycsoportonkénti ráfordítások

Az üzleti év során a dolgozók átlagos statisztikai létszáma 10 fő volt.

Az ehhez kapcsolódó személyi jellegű ráfordítások az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Fizikai		Szellemi	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
Bérköltség	-	-	-	85 910
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-	-	-	21 268
Bérfelárak	-	-	-	21 835
Osszesen:	-	-	-	129 013

5.3.2 A vezető tisztségviselők, FB, igazgatóság javadalmazása

	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
A vezető tisztségviselők juttatásai	-	10 984
A felügyelőbizottság juttatásai	-	2 108
Osszesen:	-	13 092

5.4 Kivételes előfordulású tételek

A tárgyévben a számviteli politika értelmében kivételes előfordulásúnak minősülő bevételek illetve a következők voltak:

Működési támogatás:

281 930 e Ft

Beruházási támogatás:

95 854 e Ft

A tárgyévben a számviteli politika értelmében kivételes előfordulásúnak minősülő költségek és ráfordítások a könyvekben nem szerepeltek.

5.5 Értékeléshez kapcsolódó adóalap módosítások

Jogcím	Előző év (e Ft)	Tárgyév (e Ft)
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	-	9 207
Adótörvény szerinti értékcsökkenés	-	9 207
Terven f. értékcsökk. adóévben visszaírt összege	-	-
Nem realizált árfolyamkülönbözet	-	-
Visszaírt értékvesztés, behajthatalan követelés	-	-
Devizára áttérés átszámítási különbözete	-	-
Részesedésre visszaírt értékvesztés	-	-
Egyéb adóalap módosítások	-	311
Összesen:	-	311

5.6 Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek

A Társaság nem számolt el a számviteli politikája alapján jelentősnek minősülő egyéb és pénzügyi bevételeket.

5.7 Eredményfelosztás

A Társaság nonprofit társaságként működik, a tevékenységből származó adózott eredmény felosztásáról nem rendelkezhet.

6 Egyéb közzétételek

A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, amely jelentősen befolyásolja a Társaság 2018. évi beszámolóját.

A Társaság nem kötött kapcsolt vállalkozással olyan szerződést, amelynek feltételei eltértek a piacon szokásos feltételektől.

A Társaság nem tart nyilván olyan kötelezettségeket, amelyek a Társaság pénzügyi helyzete értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak és a mérlegben nem jelennek meg.

A Társaság nem tart nyilván olyan mérlegen kívüli tételeket és megállapodásokat, amelyek lényeges kockázat vagy előny származik, és amelyek jelentős hatást gyakorolnak a társaság beszámolójára.

A Társaság nem kötött határidős, opciós vagy swap ügyleteket.

A működés során veszélyes hulladékok és a környezetre veszélyes anyagok nem keletkeztek.

A Társaság nem tart nyilván a környezet védelmével kapcsolatos mérlegen kívüli tételeket.

A Társaságnak nincsenek külföldi fióktelepei.

26338972-7021-573-01

Statisztikai számjel

01-10-049808

Cégjegyzék száma

1. számú melléklet

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-	1 048 543
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-	17 126
3	2 Elszámolt amortizáció +	-	9 207
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-	-
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-	-
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-	-
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-	24 106
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-	962 624
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-	89 945
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-	14 061
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-	38 797
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-	38
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-	1 569
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-	95 854
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	-	95 854
17	15 Befektetett eszközök eladása +	-	-
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	-	-
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	150 000	-
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	150 000	-
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bev. +	-	-
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	-	-
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-	-
24	21 Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	-
25	22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
26	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
27	24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-	-
28	25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-	-
29	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	-	-
30	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-	-
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	150 000	952 689

Keltetés: 2019. május 29.

P.h.

Bata-Jakab Zsófia

MAGYAR DÍVAT ÉS ÉRTÉKESÍTŐ
 NONPROFIT ZRT.
 MŰKÖDŐ RÉSZVÉLTÁRSÁG
 1027 Budapest, Kossuth u. 18-23.
 adószám: 26338972-4-41
 csoportos adószám: 17902317-5-41

26338972-7021-573-01

Statisztikai számjel

01-10-049808

Cégjegyzék száma

2. számú melléklet

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

2018. december 31.

		Előző év	Tárgyév	Változás
Tartósan befektett eszközök aránya =	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	0,00%	6,98%	6,98%
Rövid lejáratú eszközök aránya =	$\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{Időbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}}$	100,00%	93,02%	-6,98%
Tőkeerősség =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	100,00%	13,33%	-86,67%
Tőkefeszültség =	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	0,00%	596,01%	596,01%
Működő tőke aránya =	$\frac{\text{Működő tőke}}{\text{Összes forrás}}$	6,67%	0,81%	-5,86%
Forgótőke aránya =	$\frac{\text{Forgótőke}}{\text{Saját tőke}}$	100,00%	697,98%	597,98%
Befektetett eszközök fedezete =	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektett eszközök}}$	0,00%	191,07%	191,07%

Kelt:

2019. május 29.

Ph.

Bata-Jakab Zsófia

MAGYAR CIVIL & DEMO. ÜSZVÉRSÉG
 NONPROFIT ZÁRTKÖRŰEN
 MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG
 1027 Budapest, Kossuth u. 15-23.
 adószám: 26338972-4-01
 cégjegyzék száma: 01-10-049808