KOPINT-DATORG Kft.

2018. december 31-i

éves beszámolója

Tel:+36 1 235 3010, 235 3090
Fax:+36 1 266 6438
www.bdo.hu

BDO Magyarország
Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest
Kőér utca 2/A. C. épület
1476 Budapest, Pf.138.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a KOPINT-DATORG Kft. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük a KOPINT-DATORG Kft. („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 **2 107 625 ezer Ft**, az adózott eredmény **5 411 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 a PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft. könyvvizsgálta, aki 2018. május 16-án kelt könyvvizsgálói jelentésében minősítés nélküli záradékot (véleményt) bocsájtott ki.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a KOPINT-DATORG Kft. 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.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. egy magyar korlátolt felelősségű társaság, az egyesült királyságbeli BDO International Limited garancia alapú korlátolt felelősségű társaság tagja és a független cégekből álló nemzetközi BDO hálózat része.

BDO Hungary Audit Ltd., a Hungarian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent firms.

Tel:+36 1 235 3010, 235 3090
Fax:+36 1 266 6438
www.bdo.hu

BDO Magyarország
Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest
Kőér utca 2/A. C. épület
1476 Budapest, Pf.138.

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 KOPINT-DATORG Kft. 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a KOPINT-DATORG Kft. 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 Könyvvizsgálati 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.

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. egy magyar korlátolt felelősségű társaság, az egyesült királyságbeli BDO International Limited garancia alapú korlátolt felelősségű társaság tagja és a független cégekből álló nemzetközi BDO hálózat része.

BDO Hungary Audit Ltd., a Hungarian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent firms.

Tel:+36 1 235 3010, 235 3090
Fax:+36 1 266 6438
www.bdo.hu

BDO Magyarország
Könyvvizsgáló Kft.
1103 Budapest
Kőér utca 2/A. C. épület
1476 Budapest, Pf.138.

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 hívnunk 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. április 17.

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

Gaál Edmond
Ügyvezető

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
Eng.szám:
Licence nr.:
002387

Baumgartner Ferenc
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 002955

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. egy magyar korlátolt felelősségű társaság, az egyesült királyságbeli BDO International Limited garancia alapú korlátolt felelősségű társaság tagja és a független cégekből álló nemzetközi BDO hálózat része.

BDO Hungary Audit Ltd., a Hungarian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent firms.

1	0	7	7	7	4	8	8	6	2	0	9	1	1	3	0	1

Statisztikai számjel

0	1	-	0	9	-	1	6	8	1	6	2

Cégjegyzék száma

a vállalkozás megnevezése: KOPINT-DATORG Informatikai és Vagyonkezelő Kft.

a vállalkozás címe, telefonszáma: 1081 Budapest, Csokonai u. 3., telefon: 880-8900

Éves beszámoló

2018

üzleti évről

Budapest, 2019. április 17.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

KOPINT-DATORG
Informatikai és Vagyonkezelő Kft.
1081 Budapest, Csokonai u. 3.
Adószám: 10777488-2-42
K&H 10404027-00027195-00000006
20

P.H.

Statisztikai számjel:10777488-6209-113-01
Cégjegyzék száma:01-09-168162

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.01.01-2017.12.31	Előző év(ek) módosításai	2018.01.01-2018.12.31
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 176 771		2 053 859
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	**Értékesítés nettó árbevétele** (01.+02.)	2 176 771	0	2 053 859
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	281 021		446 524
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 000		0
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke** (±03.+04.)	284 021	0	446 524
III.	**Egyéb bevételek**	5 397	0	2 915
	- ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	18 211		18 828
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	391 345		517 013
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	10 499		5 978
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	872 042		700 426
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	145 398		124 242
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások** (05.+06.+07.+08.+09.)	1 437 495	0	1 366 487
10.	Bérköltség	671 232		725 107
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	67 192		70 649
12.	Bérjárulékok	166 346		164 244
V.	**Személyi jellegű ráfordítások** (10.+11.+12.)	904 770	0	960 000
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	67 717	0	64 438
VII	**Egyéb ráfordítások**	40 978	0	99 132
	- ebből: értékvesztés	3 000		0
A.	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye** (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	15 229	0	13 241

Budapest, 2019. április 17.

P.H.

KOPINT-DATORG
Informatikai és Vagyonkezelő Kft.
1081 Budapest, Csokonai u. 3.
Adószám: 10777488-2-42
K&H 10404027-00027195-00000006
20.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:10777488-6209-113-01
Cégjegyzék száma:01-09-168162

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.01.01-2017.12.31	Előző év(ek) módosításai	2018.01.01-2018.12.31
a	b	c	d	e
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	57		16
	- ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	601		480
	- ebből: értékelési különbözet			
VIII	**Pénzügyi műveletek bevételei** (13.+14.+15.+16.+17.)	658	0	496
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	3 819		3 382
	- ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	1 036		982
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	880		3 135
	- ebből: értékelési különbözet			
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai** (18.+19.+20.+21.+22.)	4 699	0	6 517
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye** (VIII.-IX.)	-4 041	0	-6 021
C.	**Adózás előtti eredmény** (±A±B)	11 188	0	7 220
X.	**Adófizetési kötelezettség**	1 179	0	1 809
D.	**Adózott eredmény (±C-X.)**	10 009	0	5 411

Budapest, 2019. április 17.

P.H.

KOPINT-DATORG
Informatikai és Vagyonkezelő Kft.
1081 Budapest, Csokonai u. 3.
Adószám: 10777488-2-42
K&H 10404027-00027195-00000006
20.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:10777488-6209-113-01
Cégjegyzék száma:01-09-168162

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31.

Eszközök (aktívák)
"A" változat

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	Előző év(ek) módosításai	2018.12.31
	b	c	d	e
A.	**Befektetett eszközök** (I.+II.+III.sor)	337 611	0	282 489
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (1.-7. sorok)	54 893	0	36 381
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok	2 422		1 792
4.	Szellemi termékek	52 471		34 589
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (1.-7. sorok)	282 718	0	246 108
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	205 303		194 173
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	57 906		37 689
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 509		14 246
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások			
6.	Beruházásokra adott előlegek			
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (1.-10. sorok)	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
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 értékhelyesbítése			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Budapest, 2019. április 17.

KOPINT-DATORG Informatikai és Vagyonkezelő Kft. 1081 Budapest, Csokonai u. 3. Adószám: 10777488-2-42 K&H 10404027-00027195-00000006 20.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:10777488-6209-113-01
Cégjegyzék száma:01-09-168162

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31.

Eszközök (aktívák)
"A" változat

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	Előző év(ek) módosításai	2018.12.31
	b	c	d	e
B.	**Forgóeszközök** (I.+II.+III.+IV.sor)	1 098 975	0	1 817 225
I.	KÉSZLETEK (1.-6. sorok)	549 428	0	991 705
1.	Anyagok	645		645
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	511 643		958 167
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
4.	Késztermékek	567		567
5.	Áruk	36 573		32 326
6.	Készletekre adott előlegek			
II.	KÖVETELÉSEK (1.-8. sorok)	544 969	0	823 583
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	54 166		95 660
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	452 628		687 746
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
5.	Váltókövetelések			
6.	Egyéb követelések	38 175		40 177
7.	Követelések értékelési különbhözete			
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III.	ÉRTÉKPAPÍROK (1.-6. sorok)	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Jelentős tulajdoni részesedés			
3.	Egyéb részesedés			
4.	Saját részvények, saját üzletrészek			
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
6.	Értékpapírok értékelési különbözete			
IV.	PÉNZESZKÖZÖK (1.-2. sorok)	4 578	0	1 937
1.	Pénztár, csekkek	214		103
2.	Bankbetétek	4 364		1 834
C.	**Aktív időbeli elhatárolások** (1.-3. sorok)	6 931	0	7 911
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	421		1 801
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 510		6 110
3.	Halasztott ráfordítások			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C sorok)		1 443 517	0	2 107 625

Budapest, 2019. április 17.

KOPINT-DATORG
Informatikai és Vagyonkezelő Kft.
1081 Budapest, Csokonai u. 3.
Adószám: 10777488-2-42
K&H 10404027-00027195-00000006
20

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:10777488-6209-113-01
Cégjegyzék száma:01-09-168162

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31.

Források (passzívák)
"A" változat

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	Előző év(ek) módosításai	2018.12.31
	b	c	d	e
D.	**Saját tőke** (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII. sor)	552 755	0	558 166
I.	JEGYZETT TŐKE	349 020		349 020
	- ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
III.	TŐKETARTALÉK	19 352		19 352
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	174 374		184 383
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	10 009		5 411
E.	**Céltartalékok** (1.-3. sorok)	15 136	0	75 138
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			60 002
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	15 136		15 136
3.	Egyéb céltartalék			
F.	**Kötelezettségek** (I.+II.+III. sor)	796 979	0	835 043
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (1.-4. sorok)	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Budapest, 2019. április 17.

P.H.

KOPINT-DATORG
Informatikai és Vagyonkezelő Kft.
1081 Budapest, Csokonai u. 3.
Adószám: 10777488-2-42
K&H 10404027-00027195-00000006
20.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:10777488-6209-113-01
Cégjegyzék száma:01-09-168162

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31.

Források (passzívák)
"A" változat

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.12.31	Előző év(ek) módosításai	2018.12.31
	b	c	d	e
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (1.-9. sorok)	0	0	0
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (1.-11. sorok)	796 979	0	835 043
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
2.	Rövid lejáratú hitelek	138 228		0
3.	Vevőktől kapott előlegek			
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	288 541		264 250
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	72 695		23 701
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	297 515		547 092
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	**Passzív időbeli elhatárolások** (1.-3.sorok)	78 647	0	639 278
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	21 691		4 691
3.	Halasztott bevételek	56 956		634 587
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)		1 443 517	0	2 107 625

Budapest, 2019. április 17.

P.H.

KOPINT-DATORG
Informatikai és Vagyonkezelő Kft.
1081 Budapest, Csokonai u. 3.
Adószám: 10777488-2-42
K&H 10404027-00027195-00000006
20

a vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A KOPINT-DATORG KFT.
2018. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A Kopint-Datorg Kft. bemutatása

A Társaság cég neve: **KOPINT-DATORG Informatikai és Vagyonkezelő Kft.**

A Társaság székhelye: 1081 Budapest, Csokonai u. 3.

A Társaság telephelyei: 1081 Budapest, Csokonai u. 6.
8000 Siófok, Babits Mihály u. 57.
8621 Zamárdi, Petőfi Sándor u. 72.

A Társaság alapítása: 1992. 06. 30.

A Társaság tagja: NISZ Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zrt.
1081 Budapest, Csokonai u. 3.

A Társaság honlapja: www.kdiv.hu

Tevékenység: 6209 Egyéb információ-technológiai szolgáltatás (**főtevékenység**)

2620 Számítógép, perifériás egység gyártása
4651 Számítógép, periféria, szoftver nagykereskedelme
4741 Számítógép, periféria, szoftver kiskereskedelme
4742 Telekommunikációs termék kiskereskedelme
4759 Bútor, világítási eszköz, egyéb háztartási cikk kiskereskedelme
4762 Újság-, papíráru- kiskereskedelem
4778 Egyéb m.n.s. új áru kiskereskedelme
4799 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
5520 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely- szolgáltatás
5812 Címtárak, levelezőjegyzékek kiadása
5819 Egyéb kiadói tevékenység
5829 Egyéb szoftverkiadás
6201 Számítógépes programozás
6202 Információ-technológiai szaktanácsadás
6203 Számítógép-üzemeltetés
6311 Adatfeldolgozás, web-hoszting szolgáltatás
6312 Világháló-portál szolgáltatás
6399 M.n.s. egyéb információs szolgáltatás
6499 M.n.s. egyéb pénzügyi közvetítés
6619 Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység
6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7021 PR, kommunikáció
7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
7490 M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7711 Személygépjármű kölcsönzése
7712 Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
7733 Irodagép kölcsönzés (beleértve: számítógép)
7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
7740 Immateriális javak kölcsönzése
8299 M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8559 M.n.s. egyéb oktatás

8560 Oktatást kiegészítő tevékenység
9511 Számítógép, -periféria javítása

Az éves beszámolót a Kopint-Datorg Kft. képviseletére jogosult alábbi személy írja alá:
Kratochwill Péter József ügyvezető
(1165 Budapest, Gyűszűvirág u. 21.)

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányítását, vezetését 2018. január 1-től a NISZ Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zrt. látja el, a beszámoló összeállításáért felelős személy:
Szubi Zsolt Tamás
(1016 Budapest, Krisztina krt. 77.)
PM regisztrációs szám: 193384

A Kopint-Datorg Kft-nél a könyvvizsgálat kötelező. A 2018. évi éves beszámoló könyvvizsgálója:
BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
(1103 Budapest, Kőér u. 2/A C. épület)
Cégjegyzékszám: 01-09-867785
A könyvvizsgálatért személyében felelős könyvvizsgáló:
Baumgartner Ferenc (kamarai tagsági szám: 002955)

Könyvvizsgáló díjazása: 1.200.000 Ft + Áfa / 2018. évi éves beszámoló könyvvizsgálata

A Társaság nem vett igénybe más szolgáltatást a könyvvizsgáló társaságtól.

2. A Kopint-Datorg Kft. kapcsolt vállalkozásai

Kapcsolt vállalkozások:

NISZ Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zrt.
1081 Budapest, Csokonai u. 3.

IdomSoft Informatikai Zrt.
1134 Budapest, Tüzér u. 41.

Pro-M Professzionális Mobilrádió Zrt.
1107 Budapest, Száva u 3-5.

3. A számviteli politika fő vonásai

A Kopint-Datorg Kft. (továbbiakban: Kft., Társaság) könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti, az éves beszámoló részét képező mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A" változata szerint, az eredménykimutatást a 2. sz. melléklet szerint, összköltség eljárással készítette el.

A mérleg és az eredménykimutatás választott típusa az előző évhez képest nem változott.

A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.

A beszámoló készítésének időpontja az előző évihez képest nem változott, a 2018. évi beszámolóra vonatkozóan: 2019. február 28.

A Kft. éves beszámolóját választott könyvvizsgáló felülvizsgálta.

A Kft. rendelkezik a Számviteli Törvény által kötelezően előírt szabályzatokkal (számviteli politika, eszközök-források értékelési szabályzata, leltározási szabályzat, pénzkezelési szabályzat, önköltségszámítási szabályzat).

3.1. Mérlegtételek értékelése

A Kft. immateriális javait és tárgyi eszközeit bekerülési értéken, illetve ezen bekerülési értéknek az elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírással csökkentett könyv szerinti értékén mutatja ki.

A forgóeszközök a mérlegben az alábbi értékeken szerepelnek:
- anyagok és áruk értékvesztéssel csökkentett bekerülési értéken,
- a késztermékek értékvesztéssel csökkentett közvetlen önköltségen,
- az áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból származó belföldi követelések az általános forgalmi adót is tartalmazó, értékvesztéssel csökkentett, vevő által elismert számlázott összegben,
- a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések az elismert, visszaigazolt mértékben,
- az egyéb követelések könyv szerinti értéken,
- a bankbetétek az év utolsó bankszámlakivonatán szereplő értéken,
- a pénztár a mérlegfordulónapon a pénztárban lévő pénzkészlet értékével megegyező értéken.

Az aktív és passzív időbeli elhatárolások között számlával, szerződéssel alátámasztott tételeket mutatunk ki.

A saját tőke tételein belül a jegyzett tőkét a cégbírósági bejegyzéssel megegyező értékben, a tőketartalékot és eredménytartalékot a számviteli törvényben meghatározottak alapján szerepeltetjük.

A képzett céltartalékok kimutatása a számviteli törvényben meghatározottak szerint történik.

A kötelezettségek között a belföldi szállítókkal és a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettséget a számlázott, elismert összegben, a deviza alapú kötelezettségeket az üzleti év mérlegforduló napjára vonatkozó MNB devizaárfolyamon átszámított értéken, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeket egyeztetett, elismert értéken mutatjuk ki.

A mérlegtételek értékelése az elmúlt évekhez képest nem változott.

3.2. Az értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenési leírás egyedileg, a várható hasznos időtartam és a maradványérték figyelembevételével kerül meghatározásra.

Az értékcsökkenési leírás elszámolása az aktiválás időpontjától (napjától) a kivezetés napjáig a bruttó érték alapján, lineárisan, állandó értékcsökkenési kulcsok alkalmazásával történik. Az 50 eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket és immateriális javakat a Társaság a használatba vétellel egyidejűleg költségként számolja el.

A Kft. az egyes eszközcsoportokra általánosan az alábbi tervszerinti értékcsökkenési leírást határozta meg:

	Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés (hasznos élettartam)	**Társasági adó törvény szerinti értékcsökkenés (hasznos élettartam)**
Immateriális javak		
Vagyoni értékű jogok általánosan	egyedi elbírálás alapján	számviteli törvény szerinti
ebből: Szoftverek felhasználási joga	33% (3 év)	33% (3 év)
ebből: Szerzői jog	egyedi elbírálás alapján	számviteli törvény szerinti
Szellemi termékek	egyedi elbírálás alapján	számviteli törvény szerinti
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
Csokonai u. 3. épület	2% (50 év)	2% (50 év)
Csokonai u. 6. épület	5% (20 év)	2% (50 év)
Siófok üdülő	2% (50 év)	2% (50 év)
Zamárdi üdülő	3% (33 év 4 hó)	2% (50 év)
Építmények	társasági adótörvény szerinti	egyedileg, az építmény jellemzői alapján
Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	egyedileg, az épület hátralévő használati ideje alapján	számviteli törvény szerinti
Gépek, berendezések		
VTSZ besorolás szerinti számítástechnikai eszközök	33% (3 év)	33% (3 év)
Gépjárművek	20% (5 év)	20% (5 év)
Egyéb gép, felszerelése, berendezés	14,5% (7 év)	14,5% (7 év)
Gépjárművek téligumi szettje	33% (3 év)	33% (3 év)
Egyéb gép, felszerelés, berendezés	14,5% (7 év)	14,5% (7 év)
Mobiltelefon (200.000 Ft bekerülési érték felett)	33% (3 év)	14,5% (7 év)
Mobiltelefon, telefonkészülékek (200.000 Ft bekerülési értékig)	33% (3 év)	33% (3 év)
Számítástechnikai hálózat	14,5% (7 év)	14,5% (7 év)
Tűzfal (VTSZ 8543)	14,5% (7 év)	14,5% (7 év)
Switch	14,5% (7 év)	14,5% (7 év)
Szerver és egyéb számítástechnikai eszköz	33% (3 év)	33% (3 év)
Tűzjelző géptermekbe	20% (5 év)	14,5% (7 év)

3.3. Maradványérték

Az eszköz maradványértékét - az egyedi értékelés elve alapján - a hasznos élettartam végére számítva, az üzembe helyezés időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozza meg a Kft.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekinti a Kft. Nem jelentős a maradványérték, ha annak értéke a beszerzési érték 10 %-át, vagy ha az kevesebb mint 50 eFt, akkor az 50 eFt-ot nem éri el. A Kft. a szoftverek, számítástechnikai eszközök, mobiltelefonok esetében a maradványértéket nem tekinti jelentősnek.

3.4. Értékvesztés elszámolása

Ha a készlet bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen (20%-kal) és tartósan (1 éven túl) magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci érték, értékvesztést kell elszámolni.

A követelések után értékvesztést kell elszámolni a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak (1 éven túl) mutatkozik és jelentős (100 eFt feletti) összegű. Az értékvesztés elszámolása egyedi értékelés alapján történik.

3.5. Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika meghatározó elemeiben 2018-ban módosítás nem történt. Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak. A számviteli törvény 2018. évi változásai a számviteli politikán átvezetésre kerültek.

3.6. Jelentős és nem jelentős összegű hiba

Jelentős összegű 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 (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát.

Nem jelentős összegű 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 (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőekben definiált értékhatárát.

3.7 Kivételes nagyságú vagy kivételes előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

Kivételes nagyságú bevételek, költségek, ráfordítások: az üzleti év nettó árbevétele 5%-át meghaladó összegű bevételként, költségként vagy ráfordításként elszámolt tételek.

Kivételes előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások: a rendszeres üzletmenethez nem kapcsolódó, kivételes nagyságú értékhatárt elérő bevételként, költségként vagy ráfordításként elszámolt tételek.

4. Gazdasági mutatók

A Társaság 2018. évi adatai alapján számolt vagyoni-, pénzügyi- és jövedelmezőségi mutatói a 2017. évi mutatószámoktól jelentősen nem térnek el. A mutatók számításakor a Pénzeszközök esetében a cash pool számlán lévő összegek is figyelembevételre kerültek, melyek a mérlegben a Követelések kapcsolt vállalkozással szemben soron szerepelnek.

A mutatók értékeit mindkét évben lényegesen befolyásolja a két EU-s támogatásból finanszírozott projekthez kapcsolódó készlet (befejezetlen beruházás), rövid lejáratú kötelezettségek (támogatási előleg) és halasztott bevételek (Irányító Hatóság által már elfogadott elszámolások) jelentős összege.

A jövedelmezőségi mutatók a pozitív üzleti és adózás előtti eredmény célú, és nem a jelentős profit célú működést igazolják vissza.

PÉNZÜGYI MUTATÓK	2017. ÉV			2018. ÉV		
Likviditási mutató						
Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	1 098 975 / 796 979	=	1,4	1 817 225 / 835 043	=	2,2
Gyors likviditási mutató						
Forgóeszközök - készletek / Rövid lejáratú kötelezettségek	549 547 / 796 979	=	0,7	825 520 / 835 043	=	1,0
Készpénz likviditási mutató						
Pénzeszközök + Cash pool / Rövid lejáratú kötelezettségek	11 541 / 796 979	=	0,0	332 512 / 835 043	=	0,4

VAGYONI HELYZET MUTATÓI	2017. ÉV		2018. ÉV	
Tőkeellátottság				
Saját tőke / Források összesen	552 755 / 1 443 517 =	38%	558 166 / 2 107 625 =	26%
Kötelezettségek aránya				
Kötelezettségek / Források összesen	796 979 / 1 443 517 =	55%	835 043 / 2 107 625 =	40%
Befektetett eszközök fedezete I.				
Saját tőke / Befektetett eszközök	552 755 / 337 611 =	164%	558 166 / 282 489 =	198%
Céltartalékok aránya				
Céltartalékok / Források összesen	15 136 / 1 443 517 =	1%	75 138 / 2 107 625 =	4%

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK	2017. ÉV		2018. ÉV	
Árbevétel arányos nyereség				
Üzemi eredmény / Értékesítés nettó árbevétele	15 229 / 2 176 771 =	1%	13 241 / 2 053 859 =	1%
Munkaarányos jövedelmezőség				
Adózás előtti eredmény / Személyi jellegű ráfordítások	11 188 / 904 770 =	1%	7 220 / 960 000 =	1%
Saját tőke jövedelmezősége				
Adózás előtti eredmény / Saját tőke	11 188 / 552 755 =	2%	7 220 / 558 166 =	1%
Alap tőke jövedelmezősége				
Adózás előtti eredmény / Jegyzett tőke	11 188 / 349 020 =	3%	7 220 / 349 020 =	2%

II. A 2018. ÉVI MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Kft. 2018. évi mérlegében az adatok összehasonlíthatóak az előző üzleti év megfelelő adataival, az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése változatlan. A mérleg szerkezete 2018. évben nem változott.

2018. évben az előző évekre vonatkozóan nem merült fel olyan tény, adat, amely valamely előző évi adóbevallás önellenőrzését indokolta volna.

2018. évben a mérlegfőösszeg 664.108eFt-tal emelkedett az előző évhez képest. A részletezését a következőkben mutatjuk be.

A) Befektetett eszközök

Immateriális javak

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Vagyoni értékű jogok	2 422	1 792
Szellemit termékek	52 471	34 589
Immateriális javak összesen	**54 893**	**36 381**

A Kopint-Datorg Kft. 2018-ban 1.599 eFt beruházást hajtott végre az immateriális javak körében. Az elszámolt értékcsökkenés 20.110 eFt volt. Nullánál nagyobb könyv szerinti értékkel rendelkező immateriális javak kivezetése nem történt.

Tárgyi eszközök

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Telkek	75 037	75 037
Épületek, építmények	129 104	118 040
Ingatlanokkal kapcsolatos vagyoni értékű jogok	1 162	1 096
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	***205 303***	***194 173***
Számítástechnikai eszközök	11 851	6 547
Távközlési eszközök	1 811	1 401
Hálózati eszközök	109	47
Műszaki járművek	25 478	19 156
Egyéb műszaki gépek, berendezések	18 657	10 538
Műszaki berendezések, gépek, járművek	***57 906***	***37 689***

Irodai gépek, felszerelések	5 469	4 103
Egyéb járművek	12 462	8 981
Bútorok	1 278	862
Egyéb eszközök	300	300
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	***19 509***	***14 246***
Befejezetlen beruházások	***0***	***0***
Tárgyi eszközök összesen	**282 718**	**246 108**

2018. évben a szükséges selejtezések során nullánál nagyobb könyv szerinti értékkel rendelkező tárgyi eszköz kivezetésére nem került sor. Terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem történt. Az értékesített tárgyi eszközök nyilvántartási értéke 87 eFt volt.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke és értékcsökkenése mozgásainak összefoglaló bemutatását az ***1. sz. melléklet*** tartalmazza.

2018. évi beruházások

Szoftverek beszerzése	1.022 eFt
iFORM szoftverre a német nyelvi támogatás ráaktiválása	577 eFt
Épületekre aktivált beruházás	569 eFt
Műszaki eszközök beszerzése, ráaktiválás	5.949 eFt
Egyéb eszközök beszerzése, ráaktiválás	1.286 eFt
Beruházások összesen:	**9.403 eFt**

2018. évben is folytatódott a szoftverek, számítástechnikai eszközök és számítógép-park cseréje, melyek között több magasabb kategóriás fejlesztői gép is szerepelt, valamint beszerzésre került egy nagyobb értékű szerver is. Több szerverben és számítógépben memóriabővítés vagy memóriacsere történt, illetve felújításra került a székhely tűzjelző berendezése.

2018. évi értékesítések

2018. évben 120 eFt értékben 3 db mobiltelefon, 2 db számítógép és tartozékai, illetve 2 db táblagép értékesítésére került sor, összesen 87 eFt nyilvántartási érték mellett.

B) Forgóeszközök

Készletek

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Anyagok	645	645
Befejezetlen termelés	511 643	958 167
Áruk	36 573	32 326
Késztermék	567	567
Készletek összesen	**549 428**	**991 705**

A vásárolt anyagok (tisztító-, takarító- és irodaszerek, nyomtatványok, karbantartási és egyéb anyagok stb.) azonnal felhasználásra kerülnek, ezért a mérlegben értéken nem jelennek meg. Az anyagok között a szünetmentes eszközök tartalék alkatrészeit tartjuk nyilván.

A Kft. 2013. évben értékesítési céllal 20.674 eFt értéken aktivált szoftvere a korábbi években számos díjat nyert, de vevőt nem sikerült találni a 2015. évi 3.000 eFt értékű továbbfejlesztés ellenére sem. Figyelembe véve azon körülményt, hogy az értékesíthetőségnek megfelelő szinten kerüljön kimutatásra a termék, az előző években összesen 23.107 eFt értékvesztés elszámolására került sor. 2018. év végén egy új értékesítési lehetőség merült fel, ezért a termék további értékvesztése, illetve selejtezése 2018-ban nem volt indokolt.

Készletek értékvesztés mozgástábla:

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	Nyitó értékvesztés 2017.12.31	Képzett értékvesztés 2018. év	Feloldott értékvesztés 2018. év	Záró értékvesztés 2018.12.31
Késztermékek	23 107	0	0	23 107

A Kft. 2018. évben két Európai Uniós támogatásból megvalósuló KÖFOP projektben végezte a projektekben meghatározott feladatait:

KAK-SW projekt

Az ÜRF projektben 2016. évben elvégzett feladatok és azok fedezete a 1287/2017. (VI. 2.) kormányhatározattal átcsoportosításra kerültek a szintén KÖFOP-os KAK-SW projektbe. A KAK-SW projekt végrehajtására a konzorciumot a NISZ Zrt. vezeti, tagjai még a Budapesti Műszaki Egyetem, az IdomSoft Zrt. és a Kormányzati Informatikai Fejlesztési Ügynökség.

A KAK-SW projektben a Kft. feladata a vonatkozó Kormányhatározatban célként megjelölt elektronikus űrlaptechnológiára alapuló központi szolgáltatás, az e-Űrlap KEÜSZ kifejlesztése és üzembe állítása. Feladat volt még a Társaság saját fejlesztésű iFORM űrlaptechnológiájának integrálása a SZÜF-fel. További kisebb elektronikus űrlaptechnológiára alapuló projektfeladatok voltak még az e-Papír KEÜSZ, az eHR iFORM alkalmazás, a cégkapu regisztráció alkalmazás létrehozása, mely alkalmazások alapverziói

már 2017-ben létrejöttek a projekt keretén belül, 2018-ban ezeket kellett továbbfejleszteni és véglegesíteni.

A projektre 2016-2018. években elszámolt költségek:

(adatok ezer forintban)

Költségfajta	2016. év	2017. év	2018. év	Összesen
Projektmenedzsment személyi jellegű ráfordításai	19 390	910	196	20 496
Szakmai megvalósítás személyi jellegű ráfordításai	80 749	210 286	241 627	532 662
Beszerzések/közbeszerzések személyi jellegű ráfordításai	824	229	498	1 551
Immateriális javak	0	4 685	0	4 685
Szakmai megvalósításhoz igénybevett alvállalkozói díjak	95 194	4 980	96 988	197 162
Közbeszerzési költségek	5 305	0	2 034	7 339
Összesen	**201 462**	**221 090**	**341 343**	**763 895**

ASP2 projekt

Az ASP2 projektben a Kft. feladata az űrlaptechnológiai rész bővítése. A projekt tagjai a Kft-n kívül: Magyar Államkincstár, Belügyminisztérium, Kormányzati Informatikai Fejlesztési Ügynökség (konzorciumvezető), NISZ Zrt. és Kincsinfó Kft.

A Kft. 2016. áprilisában lett felkérve a projektben az űrlaptechnológiai rész bővítésére. A Kopint-Datorg Kft-vel, mint kedvezményezettel kiegészített Támogatási Szerződés módosítása 2017. május 18-án kelt.

A projektre 2016-2018. években elszámolt költségek:

(adatok ezer forintban)

Költségfajta	2016. év	2017. év	2018. év	Összesen
Projektmenedzsment személyi jellegű ráfordításai	7 684	11 591	3 615	22 890
Szakmai megvalósítás személyi jellegű ráfordításai	18 476	51 340	97 314	167 130
Beszerzések/közbeszerzések személyi jellegű ráfordításai	0	0	61	61
Szakmai megvalósításhoz igénybevett alvállalkozói díjak	0	0	4 191	4 191
Összesen	**26 160**	**62 931**	**105 181**	**194 272**

Tekintettel arra, hogy a Kft. által a projektek keretében megvalósított alkalmazások, létrejövő produktumok tulajdonosa a Magyar Állam lesz, azok átadásra kerülnek majd a NISZ Zrt. részére, így a Kft. a felmerült 958.167 eFt költséget befejezetlen termelésként mutatja ki készletei között. A kapcsolódó költségek a benyújtott kifizetési kérelmek alapján térülnek meg a projekt során.

A Támogatási Szerződések módosításai hatálybalépését követően a Kft. részére az ASP2 projektben 2017. évben 137.000 eFt, a KAK-SW projektben 2018. évben 318.250 eFt támogatási előleg került kifizetésre (ebből 18.250 eFt közvetlenül az egyik alvállalkozó részére, mint szállítói előleg).
2018. évben a felhasznált előleg összege összesen 42.430 eFt. A fel nem használt 412.820 eFt támogatási előleg a mérleg egyéb rövid lejáratú kötelezettségei között szerepel.

A két projektben 2016-2018. években felmerült 958.167 eFt költségből az Irányító Hatósággal történt elszámolás során 2017. évben 56.956 eFt, 2018. évben 577.631 kifizetése már megtörtént a Kft. részére. Ezek az összegek, mint halasztott bevétel szerepelnek a mérlegben.

2018. évben felülvizsgálatra kerültek a 2016. évi ÜRF projekt eredménytermékeinek a megváltozott tartalmú KAK-SW projektben való elszámolásai, mely eredményeként 31.155 eFt költségről merült fel, hogy hasznosulását tekintve mégsem elszámolható a KAK-SW projektben. Mind az Irányító Hatóság, mind az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság vizsgálta a 2016. évi költségekről benyújtott kifizetési kérelmet, mely ellenőrzések során tájékoztattuk az ellenőröket az elvégzett felülvizsgálatról. Tekintettel arra, hogy az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság, mint magasabb döntési helyzetben lévő intézmény vizsgálati eredményéről a mérlegkészítés napjáig információval nem rendelkeztünk, a 31.155 eFt várhatóan el nem számolható költségre, mint várható kötelezettség fedezetére céltartalékot képeztünk.

Követelések

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Vevők	***54 166***	***95 660***
Vevők - NISZ Zrt.	205 832	181 005
Vevők - PRO-M Zrt.	234 153	169 709
Vevők - IdomSoft Zrt.	5 680	6 457
Cash-pool - NISZ Zrt.	6 963	330 575
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	***452 628***	***687 746***
Kaució	32 985	32 685
Dolgozóval szembeni követelés	751	434
Kölcsönök	591	0
Társasági adó túlfizetés	3 218	6 151
Innovációs járulék túlfizetés	6	0
Helyi iparűzési adó túlfizetés (Siófok, Zamárdi)	37	20

Környezetvédelmi termékdíj	0	217
TB. Szolgáltatás	547	569
Egyéb követelések	40	101
Egyéb követelések	***38 175***	***40 177***
Követelések összesen	**544 969**	**823 583**

A mérlegben az alábbi, vevők által elismert követelések szerepelnek:

- kapcsolt vállalkozásokkal szembeni vevőkövetelés 357.171 eFt,
- egyéb vevővel szembeni követelés 95.660 eFt.

A Kft. 2018. évben 16 eFt értékben számolt el behajthatatlan követelést, értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

A Kft. cash-pool számláján 2018. december 31-én lévő záró pénzkészlet a NISZ Zrt. számláján jelenik meg, ezért a mérlegben a kapcsolt vállalkozással szembeni követelések között mutatjuk ki 330.575 eFt értékben.

Pénzeszközök

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	**2017. év**	**2018. év**
Pénztár, csekkek	214	103
Bankbetétek	4 364	1 834
Pénzeszközök összesen	**4 578**	**1 937**

A Kft. cash-pool számlája egyenlege 2018. december 31-én 330.575 eFt, melyet a mérlegben a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés sor tartalmaz.

C) Aktív időbeli elhatárolások

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	**2017. év**	**2018. év**
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	421	1 801
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 510	6 110
Aktív időbeli elhatárolások összesen	**6 931**	**7 911**

Bevételek aktív időbeli elhatárolásaként szerepel a mérlegben egy 2019. évben véget érő fejlesztési munkához kapcsolódóan 2018. évben már 1.265 eFt értékben felmerült költség elhatárolt árbevétele, valamint egy közvetített szolgáltatás még ki nem számlázott bevétele 536 eFt értékben.

A költségek aktív időbeli elhatárolása a 2018. évben előre fizetett folyóiratok előfizetési díjait, support- és licenszdíjakat, szakmai adatbázisok 2019. évi díjait tartalmazzák.

D) Saját tőke

A 2018. évben történt tőkemozgások összefoglalása:

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2017.12.31	2017. évi eredmény átvezetése	2018. évi eredmény elszámolása	2018.12.31
Jegyzett tőke	349 020	0	0	349 020
- ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0	
Tőketartalék	19 352	0	0	19 352
Eredménytartalék	174 374	10 009	0	184 383
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0		0	
Adózott eredmény	10 009	-10 009	5 411	5 411
Saját tőke összesen	**552 755**	**0**	**5 411**	**558 166**

A Kft. jegyzett tőkéje a cégbírósági bejegyzéssel megegyezően 349.020 eFt, mely a 100% tulajdoni hányaddal rendelkező NISZ Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zrt. hozzájárulása.

A Kft. tőketartalékának összege az elmúlt években nem változott, 19.352 eFt.

Az eredménytartalék a 2017. évi adózott eredménnyel, 10.009 eFt-tal emelkedett, így a 2018. évi mérlegösszege 184.383 eFt.

A Kft. fejlesztési tartalékot nem képzett 2018. évben.

A Kft. a 2018. évet 7.220 eFt adózás előtti és 5.411 eFt adózott eredménnyel zárta.

Osztalék jóváhagyása 2018-ban nem történt.

E) Céltartalékok

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	60 002
Céltartalék a jövőbeni költségekre	15 136	15 136
Céltartalékok összesen	**15 136**	**75 138**

A 2016. évi ÜRF projekt eredménytermékei költségeiből 31.155 eFt értékre merült fel, hogy nem számolhatók el a megváltozott tartalmú KAK-SW projektben. A döntést az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság ellenőrzési jegyzőkönyve fogja tartalmazni, melyről a mérlegkészítés napjáig információval nem rendelkeztünk, ezért mint várható kötelezettség fedezetére 31.155 eFt összegben céltartalékot képeztünk.

2018. augusztus hónapban a Központi Statisztikai Hivatal 6 hónapos felmondási idővel felmondta az Intrastat rendszer üzemeltetésére vonatkozó szerződésünket. E felmondás következtében a Kft. olyan helyzetbe került, hogy a Munka Törvénykönyve (Mt.) 40. fejezet 71-76. §-aiban meghatározott csoportos létszámleépítést kellett végrehajtania. A csoportos létszámleépítéssel érintett munkavállalók létszáma: 12 fő, melyből 2 főnél (betegállomány) a felmondás átadásra került, de a felmondás még nem kezdődhetett meg. Esetükben a betegállomány végét követően fog a felmondási idő számítása elkezdődni. További 1 fő pedig jelenleg felmondási tilalom alatt áll (GYED).

A csoportos létszámleépítéshez kapcsolódó munkáltatói terhek, mint várható kötelezettségek fedezetére a Kft. céltartalékot képzett az alábbiak szerint:

- felmentés összege: 9.284 eFt
- végkielégítés összege: 14.557 eFt
- munkaadói járulékok: 5.006 eFt

Összesen: 28.847 eFt

A Kft. egyik fő tevékenységi köre a tulajdonában lévő ingatlanok kezelése és bérbeadás útján történő hasznosítása. Az épületeken időszakosan jelentkező nagyjavítási, karbantartási jövőbeni költségekre a Kft. a korábbi években 15.136 ezer Ft céltartalékot képzett. Az ingatlanok állagát a folyamatos napi javításokkal és ellenőrzéssel a korábbi években, és 2018. évben is sikerült megőrizni.
2018. évben nem volt olyan jelentős elvégzett munka, amelynek fedezetét a korábbi években képzett céltartalék jelentette, így céltartalék feloldására nem került sor. Nem merült fel olyan körülmény sem, amely indokolná a kapcsolódó céltartalékok emelését, így a jövőbeni költségekre képzett céltartalékok mérlegben szereplő értéke 2018. évben nem változott, 15.136 ezer Ft.

F) Kötelezettségek

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Rövid lejáratú hitelek	***138 228***	***0***
Szállítók	***288 541***	***264 250***
Szállítók - NISZ Zrt.	1 851	2 857
Kapott kölcsön - NISZ Zrt.	50 000	0
Kaució - IdomSoft Zrt.	20 844	20 844
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	***72 695***	***23 701***
Jövedelemelszámolási számla	53 336	36 686
Személyi jövedelemadó	13 226	10 828
Általános forgalmi adó	56 260	55 213
Szociális hozzájárulási adó	17 332	12 270
Nyugdíjjárulék	7 951	6 347
Egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulék	6 532	5 309
Szakképzési hozzájárulás	1 198	955
Rehabilitációs hozzájárulás	1 205	1 335
Egészségügyi hozzájárulás	2 887	2 668
Iparűzési adó (Budapest)	207	5
Támogatásra kapott előlegek	137 000	412 820
Környezetvédelmi termékdíj	130	0
Cégautóadó	224	224
Jótállási biztosíték	0	2 395
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	27	37
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	***297 515***	***547 092***
Kötelezettségek összesen	**796 979**	**835 043**

A Kft. 5 éven túli futamidejű kötelezettséget nem tart nyilván, zálogjoggal biztosított kötelezettség a Társaság vagyonában nem szerepel.

A mérlegben kimutatott szállítói és egyéb kötelezettségek a működéssel kapcsolatos, szokásosan előforduló tartozások, melyek a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre kerültek. Kivételt ez alól a két EU-s projektben kapott, és még fel nem használt összesen 412.820 eFt támogatási előleg jelent, melyekkel az elszámolás a projektek zárásáig, várhatóan 2019. június 30-ig a KAK-SW, és 2020. február 28-ig az ASP2 projektben fog megtörténni.

A Kft. a két EU-s projektjében felmerült költségei fedezetére 2017. évben banki hitelkeretét használta, melynek 2017. év végi egyenlege -138.228 eFt volt, valamint a NISZ Zrt-től kapott 50.000 eFt kölcsön is e célt szolgálta. A KAK-SW projektben a korábbi évek költségei elszámolásának eredményeként 2018. év végén kapott támogatásból rendezésre kerültek a hitelek, és elhatárolt kamataik, így a 2018. évi mérlegben már nem szerepelnek.

A 2018. december 31-i nagyösszegű szállítói tartozások egyenlege jelentősen nem tér el az előző évi értéktől, az év végi megnövekedett kereskedelmi áruforgalom indokolja. Ugyanez magyarázza az ÁFA kötelezettség magas értékét is.

A 2018. december havi munkabérek és megbízási díjak kifizetésére 2019. január 2-án került sor.

G) Passzív időbeli elhatárolások

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	21 691	4 691
Halasztott bevételek	56 956	634 587
Passzív időbeli elhatárolások összesen	**78 647**	**639 278**

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása az alábbi tételekből áll:

- 1.200 eFt a beszámoló könyvvizsgálati díja,
- 2.662 eFt a 2018. évhez kapcsolódó prémiumnak és járulékainak a költsége,
- 824 eFt 2018. évi szemétszállítás, parkolás, bérleti díjak, mosás költségei, melyekről a szállítói számla későn vagy a mérlegkészítésig még nem érkezett be,
- 5 eFt banki költség összege.

A halasztott bevételek között az ASP2 és KAK-SW projekthez kapcsolódó, az Irányító Hatósággal már elszámolt, általa elfogadott és a Kft. részére pénzügyileg teljesített összegeket mutatjuk ki az alábbiak szerint:

(adatok ezer forintban)

Projekt megnevezése	2016. év	2017. év	2018. év	Összesen
ASP2 projekt	0	56 956	85 900	142 856
KAK-SW projekt	0	0	491 731	491 731
Összesen	**0**	**56 956**	**577 631**	**634 587**

III. A 2018. ÉVI EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Kft. tevékenységi köre nem változott az előző évekhez képest. Főtevékenysége 2018. évben is az informatikai tevékenység volt. Változatlanul a feladatok közé tartozott a Kft. tulajdonában lévő, illetve bérbe vett ingatlanok kezelése és bérbeadása, albérletbe adása, valamint a számítástechnikai eszközök és irodaszerek kereskedelmi értékesítése is.

A Kft. 2018. évben belföldi értékesítésből realizálta bevételeit, exportértékesítés nem történt.

I. Értékesítés nettó árbevétele

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Informatika árbevétele	762 340	833 311
Ingatlan- és vagyongazdálkodás árbevétele	305 108	326 650
Kereskedelem árbevétele	1 109 323	893 898
Értékesítés nettó árbevétele összesen	**2 176 771**	**2 053 859**

A kereskedelem nettó árbevétele az előző évhez képest 122.912 eFt-tal csökkent: az informatikai árbevétel 70.971 eFt-tal nőtt, az ingatlan- és vagyongazdálkodás árbevétele is nőtt 21.542 eFt-tal, a kereskedelmi áruértékesítés forgalma azonban 215.425 eFt-tal maradt el az előző évi értéktől.

Az *informatikai* tevékenységen belül 2018. évben is meghatározó volt az EU-s projektek feladatainak ellátása, amelynek szakmai erőforrás igénye közel 30%-kal nőtt 2017. évhez képest. Emellett azonban az informatikusok létszámának 2017. évi bővítése lehetővé tette, hogy 2018-ban 10%-kal emelkedjen az informatikai árbevétel az előző évhez képest

Az ingatlanok bérleti és üzemeltetési díjában 2018. évben nem volt változás. A Kft. által bérbevett és kapcsolt vállalkozások részére albérletbe adott ingatlan terület 278 m^2-rel bővült 2018. évben. Ez, illetve a továbbszámlázott közüzemi díjak emelkedése magyarázza az *ingatlan- és vagyongazdálkodás* árbevételének 2017. évhez képesti 7%-os emelkedését.

A *kereskedelmet* tekintve 2018-ban jelentősen, közel 20%-kal visszaesett az értékesítési forgalom. Az árbevétel mintegy 80%-a a cégcsoporton belüli értékesítésből realizálódott. Az AG Neovo monitorok kizárólagos magyarországi értékesítőjeként a Kft. 2018. évben 159.448 eFt árbevételt realizált, melynek 99%-a cégcsoporton kívüli megrendelőtől származott.

II. Aktivált saját teljesítmények

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Saját termelésű készletek állományváltozása	281 021	446 524
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	3 000	0
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen	**284 021**	**446 524**

A két EU-s projekt 2018-ban felmerült költségeit a saját termelésű készletek állományváltozása soron vezettük át a befejezetlen termelés mérlegsorra, összesen 446.524 eFt értékben.

III. Egyéb bevételek

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Kapott kötbér, költségtérítés, kártérítés	1 704	1 623
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	54	120
Térítés nélkül átvett eszközök	682	2
Utólag kapott engedmény	40	70
TB 1% visszatérítés	29	61
Telefon vélelmezett magánhasználat térítése	338	299
Apanaphoz kapcsolódó bevétel	573	0
Forgalmi visszatérítés	1 943	84
Ki nem fizetett, elhatárolt prémium feloldása	0	516
Fel nem használt SZÉP-kártya juttatás visszatérítése	17	93
Egyéb bevételek	17	47
Egyéb bevételek összesen	**5 397**	**2 915**

IV. Anyagjellegű ráfordítások

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Anyagköltség	18 211	18 828
Igénybe vett szolgáltatások	391 345	517 013
Egyéb szolgáltatások	10 499	5 978
Eladott áruk beszerzési értéke	872 042	700 426
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	145 398	124 242
Anyagjellegű ráfordítások összesen	**1 437 495**	**1 366 487**

Az igénybe vett szolgáltatások tételei:

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Ingatlanok és eszközök bérleti díja	89 386	100 111
Ingatlanokkal kapcsolatos egyéb költségek	94 634	104 153
Javítási, karbantartási költségek	32 998	15 750
IT költségek, alvállalkozók, szakértők díja	140 305	252 235
Telekommunikációs költségek	4 234	4 042
Egyéb szakértői díjak	16 253	29 869
Postaköltség	4 568	4 250
Egyéb igénybe vett szolgáltatások díja	8 967	6 603
Igénybe vett szolgáltatások összesen	**391 345**	**517 013**

Az anyagjellegű ráfordítások 71.008 eFt-tal csökkentek az előző évhez képest. A változás jelentősebb összetevői:

- Az igénybevett szolgáltatások értékén belül az ingatlan és eszköz bérleti díjak, valamint az ingatlanokkal kapcsolatos egyéb költségek 20.244 eFt-tal emelkedtek, melynek jelentős részét a megnövekedett bérelt, majd albérletbe adott ingatlanterület költségei teszik ki.
- A javítási, karbantartási költségek több mint 50%-kal csökkentek. 2018. évben nem merültek fel a 2017. évihez hasonló mértékű, a bérelt és albérletbe adott területek karbantartási, kialakítási költségei.
- Az IT költségek, alvállalkozók, szakértők díjának 111.930 eFt-os növekedéséből 96.199 eFt-ot a két EU-s projektben felmerült speciális szakértői feladatok ellátásához igénybevett vállalkozói díjak előző évi értékének emelkedése magyarázza.
- Az egyéb szakértői díjak 13.616 eFt-os emelkedéséből 11.880 eFt-ot a 2018. évtől megjelenő számviteli szolgáltatás díja tesz ki, melyet a NISZ Zrt lát el.
- Az eladott áruk beszerzési és az eladott (közvetített) szolgáltatások együttes értéke 192.772 eFt-tal csökkent, melyet az elmaradt kereskedelemi forgalom indokol.

V. Személyi jellegű ráfordítások

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Teljes munkaidős bérköltség	555 785	653 507
Nem teljes munkaidős bérköltség	8 809	18 191
Megbízási díj	101 358	51 209
Prémium	5 280	2 200
Bérköltség	***671 232***	***725 107***

Tiszteletdíjak (Felügyelőbizottság)	3 475	3 600
Reprezentáció és üzleti ajándék	2 868	2 421
Egyéb személyi jellegű kifizetések	60 849	64 628
Személyi jellegű egyéb kifizetések	***67 192***	***70 649***
Szociális hozzájárulási adó	143 645	140 201
Egészségügyi hozzájárulás	8 112	7 887
Rehabilitációs hozzájárulás	4 590	5 216
Szakképzési hozzájárulás	9 999	10 940
Bérjárulékok	***166 346***	***164 244***
Személyi jellegű ráfordítások összesen	**904 770**	**960 000**

A teljes és nem teljes munkaidős bérköltségek 107.104 eFt-tal növekedtek az előző évhez képest az alábbi jelentős változások okán:

- 2018. év során a megbízási jogviszonnyal rendelkezők közül 7 fővel munkaszerződés került megkötésre, melyből 6 főt az EU-s projekteken kívüli egyéb informatikai feladatokban is foglalkoztattunk, 1 fő pedig a gazdasági területen alkalmaztunk munkaviszonyban (ez magyarázza a megbízási díjak mintegy 50%-os csökkenését is),
- a kilépők részére 22.794 eFt felmentési és megállapodási díj került kifizetésre, mint újonnan megjelenő költségelemek,
- az 1715/2017. (X. 3.) kormányhatározat alapján 2018. év elején történt piaci felzárkózáshoz kapcsolódó béremelés éves hatása is jelentkezik.

A személyi jellegű egyéb kifizetések a cafeteria keret változatlansága, a bérjárulékok pedig a szociális hozzájárulási adó csökkentése miatt jelentősen nem változtak az előző évhez képest.

A Kft. az alábbi átlagos statisztikai állományi létszámmal látta el a feladatát:

	2017	*2018*
Főállású teljes munkaidős	78,0 fő	79,7 fő
Nem teljes munkaidős	2,0 fő	3,3 fő
Összesen	***80,0 fő***	***83,0 fő***

A Kft. átlagos statisztikai létszáma 3 fővel nőtt az előző évhez képest.

VI. Értékcsökkenési leírás

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	**2017. év**	**2018. év**
Egyösszegű értékcsökkenési leírás	3 030	1 352
Lineáris értékcsökkenési leírás	64 687	63 086
Értékcsökkenési leírás összesen	**67 717**	**64 438**

A 2018. évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés és a működéshez szükséges kis értékű tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzésének értéke összesen: 64.438 eFt, amely 3.279 eFt-tal csökkent az előző évihez képest (párhuzamosan a 2018-ra lecsökkent beruházási értékkel).

VII. Egyéb ráfordítások

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök értéke	27	87
Céltartalékképzés a várható kötelezettségekre	0	60 002
Helyi iparűzési adó	22 822	24 207
Építményadó	8 405	8 404
Innovációs járulék	3 423	3 631
Cégautóadó	897	897
Gépjárműadó	290	290
Káresemény ráfordítása	1 524	1 310
Készletek értékvesztése	3 000	0
Készletek selejtezése	0	43
Egyéb ráfordítások	590	261
Egyéb ráfordítások összesen	**40 978**	**99 132**

A Központi Statisztikai Hivatal Intrastat rendszer üzemeltetésére vonatkozó szerződése felmondása miatt szükségessé vált csoportos létszámleépítés munkáltatói terhei fedezetére 28.847 eFt, az ÜRF projekt eredménytermékei el nem számolhatósága következtében felmerülő költségek, ráfordítások fedezetére 31.155 eFt céltartalékot képzett a Kft. a 2018. évben.

A további egyéb ráfordítás tételekben lényeges változás nem történt.

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	57	16
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	601	480
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	**658**	**496**

Pénzügyi műveletek bevételei között a 2018. évben lejárt munkavállalói kölcsön kamata, illetve a devizás követelések és kötelezettségek évközi és mérlegfordulónapi árfolyamnyeresége szerepel.

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2017. év	2018. év
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 819	3 382
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	880	3 135
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	**4 699**	**6 517**

A pénzügyi műveletek ráfordításai között a banki hitelkeret, illetve a NISZ Zrt. által nyújtott hitel után fizetett 2018. évi kamatok, illetve a devizás követelések és kötelezettségek évközi árfolyamvesztesége szerepel.

IV. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Általános kiegészítések

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt. Peresített kötelezettsége a Kft-nek nincs.

Az adóalap megállapításánál egyéb olyan tétel, amelyet a későbbi években figyelembe kellene venni, nem merült fel.

2018. évben a Kft-nél vezető tisztségviselő váltás történt. Részükre a Kft. az év folyamán kölcsönt és előleget nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.
A vezető tisztségviselők 2018. évi járandósága: 26.400 eFt bruttó munkabér, 6.600 eFt felmentési díj és 6.600 eFt megállapodási díj volt.

A Kft. 2018. évben kötelezettségeit folyamatosan és időben teljesítette, likviditását megőrizte. A mérlegben kimutatott tartozásait 2019. évben is rendezni tudja.

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
A tevékenység jellegéből adódóan a Kft-re nem jellemző a veszélyes hulladék termelése és tárolása. A tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok mennyisége elenyésző, ezek engedéllyel rendelkező szállítók által történő elszállításáról, jelentéséről az érvényes szabályoknak megfelelően gondoskodik a Kft.

Környezetvédelmi költségek
Közvetlenül a környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok
A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző, sem a tárgyévben nem képeztünk céltartalékot.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
A Kft-nek a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs.

Kivételes nagyságú vagy kivételes előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

2018. évben a Kft. a 102.693 eFt-ot meghaladó összegű tételeket tekinti kivételes nagyságú tételeknek, melyek 2018-ban a bankszámlák és cash-pool számla közötti átvezetések és visszavezetéseken kívül a következők voltak:

- 2018.01.29. 112.798 eFt vevői kiegyenlítés könyvelése,
- 2018.05.11. 104.647 eFt szállítói számla könyvelése,
- 2018.05.14. 115.833 eFt vevői számla kiállítása,
- 2018.05.24. 115.833 eFt vevői kiegyenlítés könyvelése,
- 2018.05.31. 300.000 eFt KAK-SW projekt támogatási előleg jóváírása,
- 2018.06.25. 104.647 eFt szállítói számla kiegyenlítése,
- 2018.10.08. 126.890 eFt KAK-SW projekt támogatás jóváírása,
- 2018.12.13. 334.840 eFt KAK-SW projekt támogatás jóváírása.

A fenti tételek mindegyike a rendszeres üzletmenethez kapcsolódó gazdasági esemény rögzítése, így egyiket sem tekintjük kivételes előfordulású tételnek.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tételek

2018. évben a kapcsolt vállalkozásokkal szemben az eredménykimutatásban az alábbi elszámolt bevételek és költségek szerepelnek:

	NISZ Zrt.	PRO-M Zrt.	IdomSoft Zrt.
Nettó bevételek	984.225 eFt	361.509 eFt	116.223 eFt
Költségek	20.163 eFt	0 eFt	0 eFt

Termékimport és szolgáltatásimport

A Kft., mint az AG Neovo termékek kizárólagos magyarországi értékesítője, ezen termékeit az Európai Unión belülről, Hollandiából szerzi be. Ezeknek a termékeknek a 2018. évi importbeszerzései összértéke 125.733 eFt. volt. Az egyéb Közösségen belüli árubeszerzés értéke 58 eFt volt.

Szolgáltatásimport: az iFORM szoftver német nyelvű támogatása (fordítása) beszerzése történt 577 eFt értékben az Európai Unión belül.

Konszolidált beszámoló

Összevont (konszolidált) éves beszámoló készítője:
NISZ Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zrt.
1081 Budapest, Csokonai u. 3.
Az összevont (konszolidált) éves beszámoló megtekinthető:
NISZ Nemzeti Infokommunikációs Szolgáltató Zrt.
1135 Csata utca 8.

Társasági adó

A Kft-nek a társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény 6. § (1) bekezdése alapján számított társasági adóalapja eléri a jövedelem-(nyereség-)minimumot. A társasági adó számítása során a 7.220 eFt adózás előtt eredményből kiindulva az alábbi csökkentő és növelő jogcímekkel számoltunk:

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2018. év
Tao. törvény szerinti értékcsökkenési leírásként elszámolt összeg	64 701
Értékesítés jogcímen kivezetett eszközök nyilvántartási értéke	87
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	**64 788**

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2018. év
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék - csoportos létszámleépítés	28 847
Várható kötelezettségekre képzett céltartalék - ÜRF projekt költségei	31 155
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	64 438
Értékesítés jogcímen kivezetett eszközök nyilvántartási értéke	87
Térítés nélkül átadott eszközök könyv szerinti értéke	45
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	**124 572**

A fentiek alapján a Kft. 2018. évi társasági adóalapja 67.005 eFt, mely után a 9%-os társasági adó 6.030 eFt összegéből (annak 70%-áig) 4.221 eFt értékben, mint energiahatékonysági célokat szolgáló beruházás adókedvezményt érvényesít a Kft..

A 2018. évi társasági adó 1.809 eFt.

Budapest, 2019. április 17.

KOPINT-DATORG
Informatikai és Vagyonkezelő Kft.
1081 Budapest, Csokonai u. 3.
Adószám: 10777488-2-42
K&H 10404027-00027195-00000006
20.

Kratochwill Péter József
ügyvezető

1. sz. melléklet

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA
2018. ÉV

(adatok ezer Ft-ban)

	IMMATERIÁLIS JAVAK				INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK					MŰSZAKI ÉS EGYÉB BERENDEZÉSEK				
Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Befejezetlen beruházás	Összesen	Telkek	Épületek, Épületrészek	Ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Befejezetlen beruházás	Összesen	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, járművek	Befejezetlen beruházás	Összesen	**Mindösszesen**
Nyitó bruttó érték	50 648	100 660	0	151 308	75 037	391 904	1 694	0	468 635	291 306	54 547	0	345 853	**965 796**
Beruházás			1 599	1 599				569	569			7 235	7 235	**9 403**
Aktiválás	1 022			1 022					0	3 781	1 162		4 943	**5 965**
Ráaktiválás		577		577		569			569	2 168	124		2 292	**3 438**
Beruházás fejlesztési tart-ból				0					0				0	**0**
Selejtezés				0					0	167	26		193	**193**
Értékesítés	91			91					0	1 283			1 283	**1 374**
Átosorolás				0					0				0	**0**
Egyéb csökkenés			1 599	1 599				569	569			7 235	7 235	**9 403**
ZÁRÓ bruttó érték	**51 579**	**101 237**	**0**	152 816	**75 037**	**392 473**	**1 694**	**0**	469 204	**295 805**	**55 807**	**0**	351 612	**973 632**
Nyitó értékcsökkenés	48 227	48 189	0	96 416	0	262 799	532	0	263 331	233 400	35 038	0	268 438	**628 185**
Tárgyévi értékcsökkenés	1 651	18 459		20 110		11 634	66		11 700	26 079	6 549		32 628	**64 438**
Egyéb növekedés				0					0				0	**0**
Selejtezés				0					0	167	26		193	**193**
Értékesítés	91			91					0	1 196			1 196	**1 287**
Átsorolás				0					0				0	**0**
Egyéb csökkenés				0					0				0	**0**
ZÁRÓ értékcsökkenés	**49 787**	**66 648**	**0**	**116 435**	**0**	**274 433**	**598**	**0**	**275 031**	**258 116**	**41 561**	**0**	**299 677**	**691 143**
NYITÓ EGYENLEG	**2 421**	**52 471**	**0**	**54 892**	**75 037**	**129 105**	**1 162**	**0**	**205 304**	**57 906**	**19 509**	**0**	**77 415**	**337 611**
ZÁRÓ EGYENLEG	**1 792**	**34 589**	**0**	**36 381**	**75 037**	**118 040**	**1 096**	**0**	**194 173**	**37 689**	**14 246**	**0**	**51 935**	**282 489**

2. sz. melléklet

CASH FLOW KIMUTATÁS

		2017. év	2018. év
I. Működési cash flow 1-13. sorok		**-145 856**	**-382 761**
1a. Adózás előtti eredmény	+	11 188	7 220
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	+	0	
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+	11 188	5 465
2. Elszámolt amortizáció	+	67 717	64 438
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+	3 000	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+	0	60 002
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+	-27	-33
6. Szállítói kötelezettség változása	+	-21 293	-24 392
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	183 198	250 583
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+	10 222	-17 000
9. Vevőkövetelés változása	+	-90 235	-41 494
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+	-311 189	-679 397
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+	2 742	-980
12. Fizetett adó (nyereség után)	-	-1 179	-1 809
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	0	0
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)		**-47 815**	**-9 283**
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	-48 460	-9 403
15. Befektetett eszközök eladása	+	54	120
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	591	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés	+	0	0
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)		**195 175**	**389 403**
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	+	138 219	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	+	56 956	577 631
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	+	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	0	-188 228
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	+	**1 504**	**-2 641**
27. Devizás pénzeszközök átértékelése	+	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	+	**1 504**	**-2 641**