

KOPINT-DATORG Kft.

2019. december 31-i

éves beszámolója

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a KOPINT-DATORG Kft. tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük a KOPINT-DATORG Kft. („a Társaság”) 2019. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege **2 113 959 ezer Ft**, az adózott eredmény **3 895 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 2019. 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 információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a KOPINT-DATORG Kft. 2019. 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 KOPINT-DATORG Kft. 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a KOPINT-DATORG Kft. 2019. 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 beszámolóban 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 közvéleményre 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.

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.

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.

- 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, 2020. április 20.

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


Schillinger András
Cégvezető




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 Vagyongkezelő Kft.

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

Éves beszámoló

2019

üzleti évről

Budapest, 2020. április 20.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Statisztikai számjel:10777488-6209-113-01

Cégjegyzék száma:01-09-168162

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019. december 31.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018.01.01- 2018.12.31	Előző év(ek) módosításai	2019.01.01- 2019.12.31
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 053 859		1 762 902
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	2 053 859	0	1 762 902
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	446 524		-505 224
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		759 528
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	446 524	0	254 304
III.	Egyéb bevételek	2 915	0	113 451
	- ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	18 828		14 995
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	517 013		384 291
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	5 978		10 669
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	700 426		523 167
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	124 242		222 720
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 366 487	0	1 155 842
10.	Bérek	725 107		635 191
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	70 649		80 664
12.	Bérfelárulások	164 244		143 491
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	960 000	0	859 346
VI.	Értéksökkenési leírás	64 438	0	57 722
VII.	Egyéb ráfordítások	99 132	0	50 890
	- ebből: értékvesztés	0		0
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	13 241	0	6 857

Budapest, 2020. április 20.

KOPINT-DATORG
 P.H. Informatikai és Vagyongkezelő 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: 2019. december 31.

Eszközök (aktívák)

"A" változat

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018.12.31	Előző év(ek) módosításai	2019.12.31
	b	c	d	e
A.	Befektetett eszközök (I.+II.+III.sor)	282 489	0	995 552
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (1.-7. sorok)	36 381	0	778 923
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok	1 792		3 313
4.	Szellemi termékek	34 589		775 610
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak érték helyesbítése			
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (1.-7. sorok)	246 108	0	216 629
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	194 173		178 482
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	37 689		28 310
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 246		9 837
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások			
6.	Beruházásokra adott előlegek			
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
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 érték helyesbítése			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Budapest, 2020. április 20.

KOPINT-DATORG
Informatikai és Vagyongkezelő Kft.
1081 Budapest, Csokonai u. 3.
Adószám: 10777488-2-42
K&H 10404027-00027195-000000006
20.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:10777488-6209-113-01

Cégjegyzék száma:01-09-168162

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2019. december 31.

Források (passzívák)

"A" változat

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018.12.31	Előző év(ek) módosításai	2019.12.31
	b	c	d	e
D.	Saját tőke (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII. sor)	558 166	0	562 061
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	184 383		189 794
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK			
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	5 411		3 895
E.	Céltartalékok (1.-3. sorok)	75 138	0	19 271
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	60 002		4 135
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	15 136		15 136
3.	Egyéb céltartalék			
F.	Kötelezettségek (I.+II.+III. sor)	835 043	0	396 739
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, 2020. április 20.

KOPINT-DATORG
P.H.
Informatikai és Vagyongkezelő 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.
2019. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ**

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A Kopint-Datorg Kft. bemutatása

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

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

A Társaság telephelyei: 1081 Budapest, Csokonai u. 6.
8000 Siófok, Babits Mihály u. 57.

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-hosztling 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. képviselőjére 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:

Szemők Edit
(1173 Budapest, Vízhordó utca 36.)
PM regisztrációs szám: 177153

A Kopint-Datorg Kft.-nél a könyvvizsgálat kötelező. A 2019. 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 / 2019. 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: 2019. december 31.

A beszámoló készítésének időpontja az előző évihez képest nem változott, a 2019. évi beszámolóra vonatkozóan: 2020. 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

A terv szerinti értékcsökkenés megállapítása, elszámolása a maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján lineáris leírással történik az üzembehelyezés, használatba vétel napjától az eszköz rendeltetésszerű használata során, az állományból való kivezetés napjáig.

A Kft. a 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben 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)	számviteli törvény szerinti
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 készülék (200.000 Ft bekerülési érték felett)	33% (3 év)	33% (3 év)
Mobiltelefon-, telefonkészülék (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 géptermekek	20% (5 év)	14,5% (7 év)

3.3. Maradványérték

A Kft. az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – az eszköz üzembe helyezésének időpontjában fellelhető, a hasznos élettartamával hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozza meg.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, azaz ha az eszköz beszerzési értéke 10 %-át, vagy ha az kevesebb, mint 100 ezer forint, akkor a 100 ezer forintot nem éri el, illetve ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető, valamint ha az eszköz szoftver vagy számítástechnikai eszköz, akkor a maradványértéket minden esetben nulla forintban határozza meg a Kft.

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 - különbség összegében, ha ez a különbség tartósan (1 éven túl) mutatkozik és jelentős (100 ezer Ft feletti) összegű. Az értékvesztés elszámolása egyedi értékelés alapján történik.

3.5. Számviteli politika más változásainak hatása

A számviteli politika meghatározó elemeiben 2019-ben módosítás nem történt. Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek nem változtak. A számviteli törvény 2019. évi változásai a számviteli politikán átvezetésre kerültek.

3.6. Jelentős, nem jelentős, lényeges, nem lényeges összegű hiba

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon üzleti évet érintően (évenként külön-külön) - megállapított feltárt hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő (előjeltől független) abszolút értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

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

A Sztv. alapján a Kft. a lényegesség elve alkalmazásával lényegesnek minősít a beszámoló szempontjából minden olyan információt, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az

észszerűség határain belül – befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit. Egy-egy tétel lényegessé minősítését más hasonló tételekkel összefüggésben kell megítélni.

Nem lényegesek azok az információk, amelyek a Kft. vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére vonatkozó megbízható és valós összkép szempontjából elhanyagolhatóak.

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 Társaságnak a 2019. évi adatai alapján számolt pénzügyi- és jövedelmezőségi mutatói a 2018. évi mutatószámoktól jelentősen nem térnek el. A vagyoni helyzet mutatók esetében a kötelezettségek között kimutatott EU-s projektek előlegeinek 2019. évi felhasználása, valamint a KAK-SW projekt eredménytermékeinek szellemi termékeként történő kimutatása magyarázza a jelentős változásokat.

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 szellemi termék, 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	2018. ÉV	2019. ÉV
Likviditási mutató		
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{1\,817\,225}{835\,043} = 2,2$	$\frac{1\,076\,530}{396\,739} = 2,7$
Gyors likviditási mutató		
$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{825\,520}{835\,043} = 1,0$	$\frac{590\,119}{396\,739} = 1,5$
Készpénz likviditási mutató		
$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Cash pool}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	$\frac{332\,512}{835\,043} = 0,4$	$\frac{80\,289}{396\,739} = 0,2$

VAGYONI HELYZET MUTATÓI	2018. ÉV		2019. ÉV	
Tőkeellátottság				
<u>Saját tőke</u>	<u>558 166</u>	=	<u>562 061</u>	=
Források összesen	2 107 625	26%	2 113 959	27%
Kötelezettségek aránya				
<u>Kötelezettségek</u>	<u>835 043</u>	=	<u>396 739</u>	=
Források összesen	2 107 625	40%	2 113 959	19%
Befektetett eszközök fedezete I.				
<u>Saját tőke</u>	<u>558 166</u>	=	<u>562 061</u>	=
Befektetett eszközök	282 489	198%	995 552	56%
Céltartalékok aránya				
<u>Céltartalékok</u>	<u>75 138</u>	=	<u>19 271</u>	=
Források összesen	2 107 625	4%	2 113 959	1%

JÖVEDELMEZŐSÉGI MUTATÓK	2018. ÉV		2019. ÉV	
Árbevétel arányos nyereség				
<u>Üzemi eredmény</u>	<u>13 241</u>	=	<u>6 857</u>	=
Értékesítés nettó árbevétele	2 053 859	1%	1 762 902	0%
Munkaarányos jövedelmezőség				
<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>7 220</u>	=	<u>6 905</u>	=
Személyi jellegű ráfordítások	960 000	1%	859 346	1%
Saját tőke jövedelmezősége				
<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>7 220</u>	=	<u>6 905</u>	=
Saját tőke	558 166	1%	562 061	1%
Alap tőke jövedelmezősége				
<u>Adózás előtti eredmény</u>	<u>7 220</u>	=	<u>6 905</u>	=
Jegyzett tőke	349 020	2%	349 020	2%

II. A 2019. ÉVI MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Kft. 2019. évi mérlegében az adatok összehasonlíthatóak az előző üzleti év megfelelő adataival, az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése változatlan. A mérleg szerkezete 2019. évben nem változott.

2019. évben az előző évekre vonatkozóan nem merült fel olyan tény, adat, amely valamely előző évi adóbevallás önellenőrzését indokolta volna.

2019. évben a mérlegfőösszeg 6.334 eFt-tal emelkedett az előző évhez képest. A részletezését a következőkben mutatjuk be.

A) Befektetett eszközök

Immateriális javak

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Vagyoni értékű jogok	1 792	3 313
Szellemi termékek	34 589	16 082
Befejezetlen beruházás - KAK-SW eredménytermékek	0	754 128
Befejezetlen beruházás - Kontrolling szoftver	0	5 400
Immateriális javak összesen	36 381	778 923

A Kopint-Datorg Kft. 2019-ben 2.874 eFt beruházást hajtott végre a vagyoni értékű jogok körében.

Befejezetlen beruházás - KAK-SW eredménytermékek

Az Európai Unió támogatásból megvalósuló KAK-SW projekt kezdetekor és a projekt során a Kft. azt képviselte, hogy a projekt keretében általa létrehozott termékeket a Kft. általi feladatok teljesítését követően átadja NISZ Zrt. – mint közszolgáltatásra vonatkozó szerződéssel rendelkező tag – részére, ezért azokat a Kft., mint később átadandó termékeket befejezetlen termelésként mutatta ki 2016. és 2019. év között a könyveiben.

2018. 2. félévében már megkezdődtek az egyeztetések a Belügyminisztériummal arról, hogy a Kft. közszolgáltatási szerződés keretében biztosítaná – többek között – a (KAK-SW projektben létrejött) iFORM alapú alkalmazásoknak és szolgáltatásoknak a felmerülő igények szerinti továbbfejlesztését és supportálását, azonban nem haladtak olyan mértékben előre a tárgyalások, amely alapján végleges döntés születhetett volna az eredménytermékek sorsáról.

Tekintettel azonban arra, hogy

- a Kft. ezen szolgáltatások és alkalmazások fejlesztője,
- a Kft. közvetetten 100%-os állami tulajdonban lévő szervezet,

- folyamatban van a Belügyminisztérium által elrendelt cégcsoporton belüli kompetencia alapú feladatátcsoportosítás és portfóliótisztítás,
- a Belügyminisztériumnak határozott törekvése van a Kft. jogszabályi kijelölésére, és
- a Kft. az elmúlt évek során jelentősen növelte szerepét és helyét az e-közigazgatásban,

azon döntés született, hogy a KAK-SW projektben létrejött alábbi eredménytermékek a Kft. könyveiben kerülnek aktiválásra (ORFK inNOVA portálba integrált iFORM űrlaptechnológia kivételével):

KAK-SW eredménytermékek	Érték
SZÜF-ön integrált iFORM alapú elektronikus űrlapkitöltés (SZÜF-iFORM)	188 347 eFt
e-Papír KEÜSZ	62 229 eFt
Cégkapu regisztrációs alkalmazások	90 228 eFt
eHR-iFORM alkalmazás	25 329 eFt
Elektronikus űrlapkitöltés-támogatási szolgáltatás (e-Űrlap KEÜSZ)	387 995 eFt
Összesen	754 128 eFt

Tekintettel arra, hogy ezen termékek értékét a Kft. az elmúlt években befejezetlen beruhásként tartotta nyilván, 2019. évben a döntést követően megtörtént a főkönyvi nyilvántartás rendezése. Az eredménytermékek, mint szerzői jogvédelemben részesülő szerzői művek, szoftvertermékként kerültek aktiválásra 2020. január 6-án, az eredménytermékekhez kapcsolódó utolsó projektkifizetés időpontjával, ezért azok a 2019. évi beszámolóban a szellemi termékek között, mint befejezetlen szellemi termékek szerepelnek.

Befejezetlen beruházás - Kontrolling szoftver

A Kft. 2019-ben megkezdte a meglévő önköltségszámításának átalakítását a tulajdonos által meghatározott cégcsoportszintű egységesítésnek megfelelően. Ez a változtatás azt is jelentette, hogy az alkalmazott önköltségszámítási rendszert oly mértékben kellett volna módosítani, majd azt követően is folyamatosan karbantartani, amelyhez kapcsolódóan felmerülő erőforrásszükséglet és annak költsége már nem állt arányban a rendszer által nyújtott funkcionalitással. Előzőek alapján döntés született arról, hogy kontrolling szoftver fejlesztése kezdődjön meg.

A szoftver PrimeFaces keretrendszerrel fejlesztett JAVA alapú webes alkalmazás. 2019. december 31-ig számos fejlesztés és azok tesztelése történt meg, azonban a szoftver még nem került aktiválható állapotba, ezért a 2019. évi beszámolóban a szellemi termékek között, mint befejezetlen szellemi termék szerepel 5.400 eFt értékben.

Az immateriális javak elszámolt értékcsökkenése 18.860 eFt volt. Nullánál nagyobb könyv szerinti értékkel rendelkező immateriális javak kivezetése nem történt.

Tárgyi eszközök

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Telkek	75 037	73 537
Épületek, építmények	118 040	103 915
Ingatlanokkal kapcsolatos vagyoni értékű jogok	1 096	1 030
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	194 173	178 482
Számítástechnikai eszközök	6 547	8 073
Távközlési eszközök	1 401	691
Hálózati eszközök	47	3 129
Műszaki járművek	19 156	12 950
Egyéb műszaki gépek, berendezések	10 538	3 467
Műszaki berendezések, gépek, járművek	37 689	28 310
Irodai gépek, felszerelések	4 103	3 469
Egyéb járművek	8 981	5 606
Bútorok	862	462
Egyéb eszközök	300	300
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 246	9 837
Befejezetlen beruházások	0	0
Tárgyi eszközök összesen	246 108	216 629

2019. évben a szükséges selejtezések során nullánál nagyobb könyv szerinti értékkel rendelkező tárgyi eszköz kivezetésére nem került sor. Terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem történt.

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

2019. évi beruházások

Szoftverek beszerzése	2.874 eFt
Műszaki eszközök beszerzése, ráaktiválás	11.868 eFt
Egyéb eszközök beszerzése, ráaktiválás	682 eFt
Beruházások összesen:	15.424 eFt
KAK-SW eredménytermékek	754.128 eFt
Kontrollig szoftver	5.400 eFt
Befejezetlen szellemi termékek összesen:	759.528 eFt

2019. évben is folytatódott a szoftverek, számítástechnikai eszközök és számítógép-park cseréje, melyek között több magasabb kategóriás fejlesztői gép is szerepelt, valamint beszerzésre került két nagyobb értékű szkennert és egy web gateway eszköz is. Több szerverben és számítógépben memóriabővítés vagy memóriacsere történt.

2019. évi értékesítések

2019. évben 52.084 eFt értékben a Zamárdiban lévő ingatlan, 5 db mobiltelefon, 7 db számítógép és tartozékai, illetve 1 db hangfal értékesítésére került sor, összesen 4.167 eFt nyilvántartási érték mellett.

B) Forgóeszközök

Készletek

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Anyagok	645	857
Befejezetlen termelés	958 167	452 943
Áruk	32 326	23 285
Késztermék	567	567
Készletekre adott előlegek	0	8 759
Készletek összesen	991 705	486 411

Anyagok

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.

Befejezetlen termelés

A Kft. 2019. évben két Európai Unió támogatásból megvalósuló KÖFOP projektben végezte a projekteken 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 volt. 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 Céghely regisztráció alkalmazás létrehozása, mely alkalmazások alapverziói már 2017-ben létrejöttek a projekt keretén belül, 2018. évben és 2019. első félévében ezeket kellett továbbfejleszteni és véglegesíteni.

A projektre 2016-2019. években elszámolt költségek:

(adatok ezer forintban)

Költségfajta	2016. év	2017. év	2018. év	2019. I. félév	Összesen
Projektmenedzsment személyi jellegű ráfordításai	19 390	910	196	0	20 496
Szakmai megvalósítás személyi jellegű ráfordításai	80 749	210 286	241 627	125 200	657 862
Beszerezések/közbeszerzések személyi jellegű ráfordításai	824	229	498	0	1 551
Immateriális javak	0	4 685	0	0	4 685
Szakmai megvalósításhoz igénybevett alvállalkozói díjak	95 194	4 980	96 988	*-28 577	168 585
Közbeszerzési költségek	5 305	0	2 034	*-2 578	4 761
Összesen	201 462	221 090	341 343	94 045	857 940

* 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. Az Irányító Hatóság és az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság 2019. évi vizsgálatai során tételesen ellenőrizték az ÜRF projekt összes vállalkozói teljesítésének dokumentumait, valamint jelentős mintavétellel a saját teljesítések bizonylatait. Az ellenőrzések nem vitatták az ÜRF projekt 201.462 eFt 2016. évi költségeiből 170.307 eFt-nak a KAK-SW projektben történő hasznosulását, ezért 2019. évben a 31.155 eFt elszámolt költségnek a befejezetlen termelésből megtörtént a visszavezetése a költségek közé, egyúttal a 2018. évben ezen költségek fedezetére képzett céltartalék feloldása is könyvelésre került.

A KAK-SW projektben a Kft. a feladatait 2019. június 30-ig teljesítette, költségelszámolás eddig történt. A II. A) *Befejezetlen beruházás - KAK-SW eredménytermékek* részben jelzettek szerint a létrejött eredménytermékek a Kft. könyveiben kerülnek aktiválásra (ORFK inNOVA portálba integrált iFORM űrlaptechnológia kivételével), ezért a befejezetlen termékek közül a szellemi termékek közé átvételezésre került 754.128 eFt.

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 2016-2019. években elszámolt költségek:

(adatok ezer forintban)

Költségfajta	2016. év	2017. év	2018. év	2019. év	Összesen
Projektmenedzsment személyi jellegű ráfordításai	7 684	11 591	3 615	2 042	24 932
Szakmai megvalósítás személyi jellegű ráfordításai	18 476	51 340	97 314	147 864	314 994
Beszerzések/közbeszerzések személyi jellegű ráfordításai	0	0	61	0	61
Szakmai megvalósításhoz igénybevetett alvállalkozói díjak	0	0	4 191	4 953	9 144
Összesen	26 160	62 931	105 181	154 859	349 131

A Kft. által az ASP2 projekt keretében létrejövő produktum tulajdonosa a Magyar Állam lesz, átadásra kerül majd a projekt keretében továbbfejlesztett szakrendszer tulajdonosa részére, így a Kft. a felmerült 349.131 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, 2019-ben 75.000 eFt, összesen 212.000 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).

A felhasznált előlegek összege 2018. évben összesen 42.430 eFt, 2019. évben összesen 451.436 eFt volt. A fel nem használt 36.384 eFt támogatási előleg a mérleg egyéb rövid lejáratú kötelezettségei között szerepel.

A két projektben 2016-2019 években felmerült 1.207.071 eFt költségből az Irányító Hatósággal történt elszámolás során 2017. évben 56.956 eFt, 2018. évben 577.631 eFt, 2019. évben 494.019 eFt elszámolása már megtörtént. Ezek az összegek összesen 1.128.606 eFt értékben, mint halasztott bevétel szerepelnek a mérlegben.

Áruk

Az áruk között a kereskedelmi tevékenységhez kapcsolódó AG Neovo termékek raktározott értéke jelenik meg.

Késztermék

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. 2019. év elején egy új értékesítési lehetőség merült fel, ezért a termék további értékvesztése, illetve selejtezése 2019-ben még nem volt indokolt.

Készletek értékvesztés mozgástábla:

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	Nyitó értékvesztés 2018.12.31	Képzett értékvesztés 2019. év	Feloldott értékvesztés 2019. év	Záró értékvesztés 2019.12.31
Késztermékek	23 107	0	0	23 107

Követelések

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Vevők	95 660	151 999
Vevők - NISZ Zrt.	181 005	156 846
Vevők - PRO-M Zrt.	169 709	154 210
Vevők - IdomSoft Zrt.	6 457	9 311
Cash-pool - NISZ Zrt.	330 575	77 251
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	687 746	397 618
Kaució	32 685	32 635
Dolgozóval szembeni követelés	434	254
Társasági adó túlfizetés	6 151	0
Helyi iparüzési adó túlfizetés	20	4 221
Környezetvédelmi termékdíj	217	15
TB. Szolgáltatás	569	312
Egyéb követelések	101	27
Egyéb követelések	40 177	37 464
Követelések összesen	823 583	587 081

A mérlegben az alábbi, vevők által elismert követelések szerepelnek:

- kapcsolt vállalkozásokkal szembeni vevőkövetelés 320.367 eFt,
- egyéb vevővel szembeni követelés 151.999 eFt.

2019. évben behajthatatlan követelés vagy értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

A Kft. cash-pool számláján 2019. december 31-én lévő záró pénzkészlet a NISZ Zrt. számláján jelenik meg, ezért a mérlegben a kapcsolt vállalkozással szembeni követelések között mutatjuk ki 77.251 eFt értékben.

Pénzeszközök

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Pénztár, csekkek	103	95
Bankbetétek	1 834	2 943
Pénzeszközök összesen	1 937	3 038

C) Aktív időbeli elhatárolások

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 801	38 636
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 110	3 241
Aktív időbeli elhatárolások összesen	7 911	41 877

Bevételek aktív időbeli elhatárolásaként szerepel a mérlegben egy 2020. évben véget érő fejlesztési munkához kapcsolódóan 2019. évben már felmerült költségek elhatárolt árbevétele.

A költségek aktív időbeli elhatárolása a 2019. évben előre fizetett folyóiratok előfizetési díjait, support- és licenszdíjakat, szakmai adatbázisok 2020. évi díjait tartalmazzák.

D) Saját tőke

A 2019. évben történt tőkemozgások összefoglalása:

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2018.12.31	2018. évi eredmény átvezetése	2019. évi eredmény elszámolása	2019.12.31
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	184 383	5 411	0	189 794
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0		0	
Adózott eredmény	5 411	-5 411	3 895	3 895
Saját tőke összesen	558 166	0	3 895	562 061

A Kft. jegyzett tőkéje a cégbírósi 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 2018. évi adózott eredménnyel, 5.411 eFt-tal emelkedett, így a 2019. évi mérlegösszege 189.794 eFt.

A Kft. fejlesztési tartalékot nem képzett 2019. évben.

A Kft. a 2019. évet 6.905 eFt adózás előtti és 3.895 eFt adózott eredménnyel zárta.

Osztalék jóváhagyása 2019-ben nem történt.

E) Céltartalékok

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Céltartalék a várható kötelezettségekre	60 002	4 135
Céltartalék a jövőbeni költségekre	15 136	15 136
Céltartalékok összesen	75 138	19 271

A 2016. évi ÜRF projekt eredménytermékei költségeiből 31.155 eFt értékre merült fel, hogy nem számolhatók el a megváltozott tartalmú KAK-SW projektben, ezért mint várható kötelezettség fedezetére 31.155 eFt összegben céltartalékot képeztünk 2018. évben. Az Irányító Hatóság és az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság 2019. évi vizsgálatai során tételesen ellenőrizték a kapcsolódó dokumentumokat is. Az ellenőrzések nem vitatták az ÜRF projekt 201.462 eFt 2016. évi költségeiből 170.307 eFt-nak a KAK-SW projektben történő hasznosulását, ezért 2019. évben a 31.155 eFt elszámolt költségnek a befejezetlen termelésből megtörtént a visszavezetése a költségek közé, egyúttal a 2018. évben ezen költségek fedezetére képzett céltartalék feloldása is könyvelésre került.

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 csoportos létszámleépítést kellett végrehajtania 2019. évben. Az érintett munkavállalók létszáma: 12 fő volt. A csoportos létszámleépítéshez kapcsolódó munkáltatói terhek, mint várható kötelezettségek fedezetére 2018. évben a Kft. 28.847 eFt céltartalékot képzett. 2019. évben 11 fővel megtörtént a munkaviszony megszüntetése, a hozzájuk kapcsolódóan képzett 24.712 eFt céltartalék feloldás is könyvelésre került. A további 1 fő jelenleg is felmondási tilalom alatt áll (GYES), ezért 4.135 eFt továbbra is szerepel a mérlegben, mint várható kötelezettségekre képzett céltartalék.

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 2019. évben is sikerült megőrizni.

2019. 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 2019. évben nem változott, 15.136 ezer Ft.

F) Kötelezettségek

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Rövid lejáratú hitelek	0	2
Szállítók	264 250	207 432
Szállítók - NISZ Zrt.	2 857	2 260
Kaució - IdomSoft Zrt.	20 844	20 844
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	23 701	23 104
Jövedelemelszámolási számla	36 686	32 874
Társasági adó	0	1 566
Innovációs hozzájárulás	0	387
Személyi jövedelemadó	10 828	9 164
Általános forgalmi adó	55 213	60 495
Szociális hozzájárulási adó	12 270	11 568
Nyugdíjjárulék	6 347	6 218
Egészségbiztosítási- és munkaerő-piaci járulék	5 309	5 238
Szakképzési hozzájárulás	955	932
Rehabilitációs hozzájárulás	1 335	1 139
Egészségügyi hozzájárulás	2 668	0
Helyi iparüzési adó (Budapest)	5	0
Támogatásra kapott előlegek	412 820	36 384
Környezetvédelmi termékdíj	0	0
Cégautóadó	224	231
Jótállási biztosíték	2 395	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	37	5
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	547 092	166 201
Kötelezettségek összesen	835 043	396 739

A Kft. 5 éven túli futamidejű kötelezettséget nem tart nyilván, zálogjoggal biztosított kötelezettség a Társaság vagyonaiban 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 36.384 eFt támogatási előleg jelent, melyekkel az elszámolás a projektek zárását követően történik meg. A Kft. 2019-ben az ASP2 projekt keretében 75.000 eFt előleget kapott, és a két projektre összesen

451.436 eFt előleggel számolt el. A fel nem használt 36.384 eFt támogatási előleg a mérleg egyéb rövid lejáratú kötelezettségei között szerepel

A 2019. december 31-i nagyszámú szállítói tartozások egyenlege jelentősen nem tér el az előző évi értéktől, az év végi megnövekedett kereskedelmi áruforgalom indokolja.

A 2019. december havi munkabérek és megbízási díj kifizetésére 2020. január 2-án került sor.

G) Passzív időbeli elhatárolások

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 691	7 282
Halasztott bevételek	634 587	1 128 606
Passzív időbeli elhatárolások összesen	639 278	1 135 888

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

- 720 eFt a beszámoló könyvvizsgálati díja,
- 6.283 eFt a 2019. évhez kapcsolódó prémiumnak és járuléknak a költsége,
- 279 eFt 2019. évi személyszállítás, elosztói leolvasás és bérleti díjak költségei, melyekről a szállítói számla későn vagy a mérlegkészítésig nem érkezett be.

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	2017. év	2018. év	2019. év	Összesen
ASP2 projekt	56 956	85 900	163 186	306 042
KAK-SW projekt	0	491 731	330 833	822 564
Összesen	56 956	577 631	494 019	1 128 606

III. A 2019. ÉVI EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Kft. tevékenységi köre nem változott az előző évekhez képest. Főtevékenysége 2019. 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. 2019. évben belföldi értékesítésből realizálta bevételeit, exportértékesítés nem történt.

I. Értékesítés nettó árbevétele

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Informatika árbevétele	833 311	636 551
Ingatlan- és vagyongazdálkodás árbevétele	326 650	353 359
Kereskedelem árbevétele	893 898	772 992
Értékesítés nettó árbevétele összesen	2 053 859	1 762 902

Az *informatikai* tevékenység árbevétele 196.760 eFt-tal csökkent a 2018-as értékhez képest. 2019. évben is meghatározó volt az EU-s projektek feladatainak ellátása, azonban a szakmai erőforrás igényük – a KAK-SW projekt feladatainak befejezésével – közel 20%-kal csökkent 2018. évhez képest. 2019. évben új elemként jelent meg a közszolgáltatási szerződésből származó árbevétel 38.636 eFt összegben

Az *ingatlan- és vagyongazdálkodás* árbevétele 26.709 eFt-tal emelkedett. Az ingatlanok bérleti és üzemeltetési díjában 2019. évben nem volt jelentős változás. Új elemként a siófoki üdülő bérleti díja jelent meg 13.500 eFt értékben. Ez, illetve a továbbszámlázott közüzemi díjak emelkedése magyarázza az *ingatlan- és vagyongazdálkodás* árbevételének 2018. évhez képesti 8%-os emelkedését.

A *kereskedelmet* tekintve 2019-ben közel 14%-kal visszaesett az értékesítési forgalom. Az árbevétel több mint 90%-a a cégcsoporton belüli értékesítésből realizálódott. Az AG Neovo monitorok kizárólagos magyarországi értékesítőjeként a Kft. 2019. évben 60.664 eFt árbevételt realizált, melynek 91%-a cégcsoporton kívüli megrendelőtől származott.

II. Aktivált saját teljesítmények

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
KAK-SW projekt költségei	341 343	125 200
ÜRF projekt el nem számolható költségei	0	-31 155
KAK-SW projekt eredménytermékek átvezetése szellemi termékek közé	0	-754 128
ASP2 projekt költségei	105 181	154 859
Saját termelésű készletek állományváltozása	446 524	-505 224
KAK-SW projekt eredménytermékek átvezetése szellemi termékek közé	0	754 128
Kontrolling szoftver költségei	0	5 400
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	759 528
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen	446 524	254 304

III. Egyéb bevételek

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Céltartalék feloldása	0	55 867
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	120	52 084
Kapott kötbér, költségtérítés, kártérítés	1 623	4 247
Térítés nélkül átvett eszközök	2	34
Utólag kapott engedmény	70	24
TB 1% visszatérítés	61	78
Telefon vélelmezett magánhasználat térítése	299	167
Forgalmi visszatérítés	84	0
Ki nem fizetett, elhatárolt prémium feloldása	516	699
Fel nem használt SZÉP-kártya juttatás visszatérítése	93	0
Egyéb bevételek	47	251
Egyéb bevételek összesen	2 915	113 451

IV. Anyagjellegű ráfordítások

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Anyagköltség	18 828	14 995
Igénybe vett szolgáltatások	517 013	384 291
Egyéb szolgáltatások	5 978	10 669
Eladott áruk beszerzési értéke	700 426	523 167
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	124 242	222 720
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 366 487	1 155 842

Az igénybe vett szolgáltatások tételei:

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Ingatlanok és eszközök bérleti díja	100 111	101 798
Ingatlanokkal kapcsolatos egyéb költségek	104 153	106 755
Javítási, karbantartási költségek	15 750	22 710
IT költségek, alvállalkozók, szakértők díja	252 235	111 563
Telekommunikációs költségek	4 042	2 931
Egyéb szakértői díjak	29 869	33 246
Postaköltség	4 250	587
Egyéb igénybe vett szolgáltatások díja	6 603	4 701
Igénybe vett szolgáltatások összesen	517 013	384 291

Az anyagjellegű ráfordítások 210.645 eFt-tal csökkentek az előző évhez képest. A változás jelentősebb összetevői:

- Az IT költségek, alvállalkozók, szakértők díjak 140.672 eFt-tal csökkentek, melyből 96.226 eFt-ot a két EU-s projektben 2019-ben már nem jelentkező alvállalkozói díjak, illetve egy szintén 2019-ben már nem jelentkező 39.764 eFt-os adatrögzítési alvállalkozói díj magyarázza.
- Az eladott áruk beszerzési és az eladott (közvetített) szolgáltatások együttes értéke 78.781 eFt-tal csökkent, melyet az elmaradt kereskedelmi forgalom indokol.

V. Személyi jellegű ráfordítások

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Bérköltség	671 698	616 849
Megbízási díj	51 209	13 062
Prémium	2 200	5 280
Bérköltség	725 107	635 191
Tiszteletdíjak (Felügyelőbizottság)	3 600	3 585
Reprezentáció és üzleti ajándék	2 421	1 634
Egyéb személyi jellegű kifizetések	64 628	75 445
Személyi jellegű egyéb kifizetések	70 649	80 664
Szociális hozzájárulási adó	140 201	128 904
Egészségügyi hozzájárulás	7 887	0
Rehabilitációs hozzájárulás	5 216	4 559
Szakképzési hozzájárulás	10 940	10 028
Bérráfordítások	164 244	143 491
Személyi jellegű ráfordítások összesen	960 000	859 346

A bérköltség 89.916 eFt-tal csökkent az előző évhez képest: 2019. évben a 12 fős csoportos létszámleépítésen túl további létszámcsökkenések történtek, mely bérköltségcsökkenést eredményeztek. Az év közben belépő jelentősen kevesebb számú szakmai munkatárs bérköltsége elmaradt ettől az értéktől.

A személyi jellegű egyéb kifizetéseken belül a 2019-ben újonnan jelentkező 16.997 eFt-os végkielégítés a legjelentősebb változás, a cafeteria keret nem változott az előző évhez képest.

A bérráfordítások a bérköltség csökkenésével párhuzamosan csökkentek.

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

	2018	2019
Főállású teljes munkaidős	79,7 fő	64,6 fő
Nem teljes munkaidős	3,3 fő	3,3 fő
Összesen	83,0 fő	67,9 fő

A Kft. átlagos statisztikai létszáma 15,1 fővel csökkent az előző évhez képest.

VI. Értécsökkenési leírás

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Egyösszegű értécsökkenési leírás	1 352	352
Lineáris értécsökkenési leírás	63 086	57 370
Értécsökkenési leírás összesen	64 438	57 722

A 2019. évben elszámolt terv szerinti értécsökkenés és a működéshez szükséges kis értékű tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzésének értéke összesen: 57.722 eFt, amely 6.716 eFt-tal csökkent az előző évihez képest a 2018. év óta történő visszafogottabb beruházáspolitikának eredményeként.

VII. Egyéb ráfordítások

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök értéke	87	4 167
Céltartalékképzés a várható kötelezettségekre	60 002	0
Helyi iparűzési adó	24 207	20 040
Építményadó	8 404	8 890
Innovációs járulék	3 631	3 006
Cégautóadó	897	924
Gépjárműadó	290	264
Káresemény ráfordítása	1 310	3 662
Támogatás visszafizetése	0	9 741
Készletek selejtezése	43	39
Egyéb ráfordítások	261	157
Egyéb ráfordítások összesen	99 132	50 890

Az ÜRF projekt 2016. évi költségeiből 31.155 eFt költségről merült fel, hogy hasznosulásukat tekintve mégsem számolhatóak el a KAK-SW projektben. A 31.155 eFt-ból azonban korábbi kifizetési kérelmek alkalmával 9.741 eFt értékű számlák már benyújtásra és az Irányító Hatóság által már kifizetésre kerültek. A hatályos jogszabályi előírások alapján ezt az összeget az Irányító Hatóság részére vissza kellett fizetni.

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	16	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	480	341
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	496	341

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 382	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 135	293
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	6 517	293

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.

A Társaság a vezető tisztségviselőjének az év folyamán kölcsönt és előleget nem folyósított, nevében garanciát nem vállalt.

A vezető tisztségviselő 2019. évi járandósága: 26.400 eFt bruttó munkabér.

A Kft. 2019. évben kötelezettségeit folyamatosan és időben teljesítette, likviditását megőrizte. A mérlegben kimutatott tartozásait 2020. 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

2019. évben a Kft. a 88.145 eFt-ot meghaladó összegű tételeket tekinti kivételes nagyságú tételeknek. 2019-ben a KAK-SW projekt három eredménytermékének befejezetlen termelésből befejezetlen szellemi termékek főkönyvi számlára történő átvezetése érte el ezt az összeget.

Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tételek

2019. évben a kapcsolt vállalkozásokkal szemben az eredménykimutatásban az alábbi elszámolt bevételek és költségek szerepelnek:

	NISZ Zrt.	PRO-M Zrt.	IdomSoft Zrt.
Nettó bevételek	868.926 eFt	182.691 eFt	142.238 eFt
Költségek	17.901 eFt	0 eFt	0 eFt

Termékimport és szolgáltatásimport

A Kft., mint az AG Neovo termékek kizárólagos magyarországi értékesítője, ezen termékeit az Európai Unió belülről, Hollandiából szerzi be. Ezeknek a termékeknek a 2019. évi importbeszerzései összértéke 42.359 eFt volt. Az egyéb Közösségen belüli árubeszerzés értéke 534 eFt, irodaszer beszerzés 65 eFt volt.

Szolgáltatásimport: kézírás felismerő szoftver beszerzése történt 2.772 eFt értékben Svájc-ból.

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 az adózás előtti eredménye és a társasági adóról és az osztalékadóról szóló törvény 6. § (1) bekezdése alapján számított társasági adóalapja közül a nagyobb sem éri el a jövedelem-(nyereség-)minimumot, ezért a Kft. a jövedelem-(nyereség-)minimumot tekinti adóalapnak:

(adatok ezer forintban)

Megnevezés	2019. év
Nettó árbevétel	1 762 902
Egyéb bevételek	113 451
Pénzügyi bevételek	341
Összes bevétel	1 876 694
Csökkentő tételek	0
Növelő tételek	0
Korrigált eredmény	1 876 694
Jövedelem-(nyereség-)minimum	37 534
Számított társasági adó	3 378
Energiahatékonysági célokat szolgáló beruházás adókedvezménye	-368
Társasági adó	3 010

Budapest, 2020. április 20.

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



Kratochwill Péter József
ügyvezető

IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA
2019. ÉV

(adatok ezer Ft-ban)

Megnevezés	IMMATERIÁLIS JAVAK				INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK				MŰSZAKI ÉS EGYÉB BERENDEZÉSEK				Összesen	Mindösszesen
	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		
Nyitó 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
Beruházás			2 874	2 874					0			12 550	12 550	15 424
Aktiválás	2 874			2 874					0	11 406	682		12 088	14 962
Raaktiválás				0					0	462			462	462
Beruházás fejlesztési tart-ból				0					0				0	0
Selejtezés	13 157			13 157		24			24	21 799	484		22 283	35 464
Értékesítés	449			449	1 500	21 033			22 533	894	383		1 277	24 259
Átörörölás				759 528					0				0	759 528
Egyéb csökkenés				2 874					0			12 550	12 550	15 424
ZÁRÓ bruttó érték	40 847	101 237	759 528	901 612	73 537	371 416	1 694	0	446 647	284 980	55 622	0	340 602	1 688 861
Nyitó értékesökkenés	49 787	66 648	0	116 435	0	274 433	598	0	275 031	258 116	41 561	0	299 677	691 143
Tárgyévi értékesökkenés	1 353	18 507		19 860		11 476	66		11 542	21 229	5 091		26 320	57 722
Egyéb növekedés				0					0				0	0
Selejtezés	13 157			13 157		24			24	21 799	484		22 283	35 464
Értékesítés	449			449		18 384			18 384	876	383		1 259	20 092
Átörörölás				0					0				0	0
Egyéb csökkenés				0					0				0	0
ZÁRÓ értékesökkenés	37 534	85 155	0	122 689	0	267 501	664	0	268 165	256 670	45 785	0	302 455	693 309
NYITÓ 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
ZÁRÓ EGYENLEG	3 313	16 082	759 528	778 923	73 537	103 915	1 030	0	178 482	28 310	9 837	0	38 147	995 552

CASH FLOW KIMUTATÁS

		2018. év	2019. év
I. Működési cash flow 1-13. sorok		-382 761	229 950
1a. Adózás előtti eredmény	+	7 220	6 905
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás			
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	+	0	0
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+	7 220	6 905
2. Elszámolt amortizáció	+	64 438	57 722
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+	60 002	-55 867
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+	-33	-47 916
6. Szállítói kötelezettség változása	+	-24 291	-57 415
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	250 583	-380 891
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+	-17 000	2 591
9. Vevőkövetelés változása	+	-41 494	-56 338
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+	-679 397	798 135
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+	-980	-33 966
12. Fizetett adó (nyereség után)	-	-1 809	-3 010
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	0	0
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)		-9 283	-722 867
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	-9 403	-774 951
15. Befektetett eszközök eladása	+	120	52 084
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+		
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-		
18. Kapott osztalék, részesedés	+	0	0
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)		389 403	494 019
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	+	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	+	577 631	494 019
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	+		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-188 228	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-		
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	+	-2 641	1 101
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése	+	0	
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	+	-2 641	1 101