

A vállalkozás megnevezése:

Microsoft Magyarország Kft.

A vállalkozás címe, telefonszáma:

1031 Budapest, Graphisoft Park 3.

**2015.01.01-2015.12.31.
közötti időszakról szóló
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

1. A Társaság bemutatása

A Microsoft Magyarország Kft. (a továbbiakban a "Társaság"), melynek székhelye 1031 Budapest, Graphisoft park 3., főtevékenysége a következő:

- Információ-technológiai szaktanácsadás

A Társaságot 1993. július 19-én jegyezték be, 100%-os leányvállalata a Microsoft Corporation-nak, melynek székhelye US 98052 Washington, One Microsoft Way Redmond.

A Társaságot az anyavállalat vonja be konszolidációba, a konszolidált beszámoló az anyavállalat honlapján tekinthető meg (www.microsoft.com).

A Társaság felelős vezetője:

Szentkúti Gabriella
1025 Budapest, Pusztaszeri út 47.

A Társaság vezető tisztségviselői:

Benjamin Orndorff
US 98040 Mercer Island WA SE, 47th street 9333.

Vágány Tamás
1021 Budapest, Budakeszi út 71. A. ép. 1. lház. Fsz 2A.

Szentkúti Gabriella
1025 Budapest, Pusztaszeri út 47.

Sagyibó Viktor
2654 Romhány, Kossuth út 130.

Antal Katalin
1051 Budapest, Nádor utca 18. III.em. 27A.

Friedl Zsuzsanna
1031 Budapest, Iringó utca 022757/26.

A Társaság cégbírósági jegyzékszám: 01-09-262313

2. Kapcsolt vállalkozások:

Microsoft Corporation, US 98052 Washington, One Microsoft Way Redmond
Microsoft Ireland, Írország, Dublin 18, Bldg 3, Carmanhall Rd, Sandford Industrial Estate
Microsoft Global Finance Limited, Írország, Dublin 2, 30 Herbert str.
Microsoft Mobile Oy, 02150 Espoo, P.O. Box 505, Keilalahdentie 2-4, Finnország

3 Számviteli politika

A Társaság könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti.

Az üzleti év az az időtartam, amelyről a beszámolót kell készíteni. Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel. Az üzleti időszak fordulónapja: tárgyévi december 31.

A Társaság könyveit és nyilvántartását a módosításokkal hatályos 2000. évi C. számviteli törvényben (a továbbiakban a "Törvény"), és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

A Törvény 2001. január 1-jén lépett hatályba. Mind a csatolt mérleg, mely a 2014. és 2015. december 31-i állapotot tükrözi, mind az eredménykimutatás a fenti dátumokkal végződő évekre vonatkozóan a Törvény előírásainak megfelelően készült.

A Társaság a számviteli elszámolásokat a kettős könyvvitel szabályai szerint, az eredménykimutatást összköltség eljárással készíti el.

3.1. A mérlegkészítés időpontja:

A mérlegkészítés napját a Társaság a tárgyévét követő év február 15-ében határozta meg.

3.2. Immateriális javak értékelése

A Társaság a vagyoni értékű jogként kimutatott szoftverek értékét 3 év alatt írja le.

3.3. Tárgyi eszközök értékelése

A vásárolt tárgyi eszközöket a Társaság a halmozott értékcsökkenéssel csökkentett beszerzési költségen tartja nyilván.

Az egyedileg 100 eFt beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a Társaság a rendeltetésszerű használatba vételkor (aktiváláskor) egy összegben terv szerinti értékcsökkenésként elszámolja.

A Társaság lineáris értékcsökkenési módszert alkalmaz az immateriális javak és a tárgyi eszközök várható hasznos élettartamának figyelembevételével. Az eszközök értékcsökkenési leírásához a korábbi években figyelembe vett várható hasznos élettartamokat a Társaság 2011-ben felülvizsgálta az aktuálisan becsült gazdaságilag hasznos élettartamokhoz igazította. A felülvizsgálat eredményeként egyes tárgyi eszközcsoportok vonatkozásában a korábban alkalmazott leírási kulcsok megváltoztak. Az egyes eszközcsoportokra alkalmazott hasznos élettartamok 2014-ben, illetve 2015-ben a következők:

	Év	Maradványérték
Szoftverek	3	0%
Bérelt ingatlanon végzett felújítás	5	0%
Műszaki gépek, berendezések	3	0%
Járművek	5	10%
Egyéb gépek, berendezések	7	0%
Számviteli berendezések	3	0%
Ugyviteli technikai gépek, berendezések	2	0%
Bútorok	7	0%
Egyéb ingatlanhoz kapcsolódó műszaki berendezések	3	0%

3.4 Követelések értékelése

A Társaság a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló, 365 napot meghaladó pénzügyileg nem rendezett követelésnél a követelés könyv szerinti értékének teljes összegére értékvesztést számol el. Ezen túlmenően az egy éven belül lejárt, de egyedileg kétesnek ítélt tételek teljes összegére is értékvesztést számol el a Társaság.

3.5 Devizás eszközök és források értékelése

A Társaság a devizás tranzakciókat az MNB által közzétett hivatalos deviza árfolyamok alapján értékeli.

3.6 Az árbevétel elszámolásának bemutatása

Belföldi értékesítés nettó árbevétele:

A Társaság belföldi árbevétele alapvetően a szoftver konzulensi és terméktámogatói üzletágból származik. A 2014. és a 2015. évben a típusok szerinti árbevétel megoszlás a következő volt:

Megnevezés	2014. év		2015. év	
	Összeg	Megoszlás	Összeg	Megoszlás
Szoftver konzulensi szolgáltatások	2 712 474	64,78%	3 704 436	69,29%
Terméktámogatói szolgáltatás	1 474 885	35,22%	1 641 834	30,71%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 187 359	100,00%	5 346 270	100,00%

Szoftver konzulensi szolgáltatás:

A szoftver konzulensi üzletág a Microsoft infrastruktúrával rendelkező vagy azt alkalmazni kívánó vállalatok részére nyújt infrastruktúrafejlesztési és rendszerüzemeltetési szolgáltatást. Ezzel minden ügyfél számára lehetővé teszi a Microsoft megoldások és technológiák sikeres bevezetését és használatát. Az üzletág ügyfelei és projektjei lefedik szinte mindegyik iparágat, így ügyfeleinknek széles választási lehetőségük van, ha további IT erőforrások kiválasztására kerül sor. A konzulensi szolgáltatásra vonatkozó megrendelések kivitelezését részben saját alkalmazottaival, részben alvállalkozók bevonásával teljesíti a Társaság.

A konzulensi üzletág fix-áras és óradíjas szerződések keretében nyújt

- rendszer implementációs
- üzemeltetési
- szoftverfejlesztési szolgáltatást.

A projektek szolgáltatási szakaszokra vannak osztva. Egy-egy szolgáltatási szakasz végénél az ügyfél által elfogadott teljesítéseket igazoló jegyzőkönyv alapján kerül kiszámlázásra a részteljesítés.

A számlák nagy részben forintban kerülnek kiállításra és a kiállítást követő 30. napon válnak pénzügyileg teljesítendővé.

A kapcsolódó árbevétel a szolgáltatások teljesítésével összhangban számolja el a Társaság. A konzulensi szolgáltatások esetén az árbevétel fix-áras szerződések esetén az aktuális készülségi fok, óradíjas szerződések esetén a ténylegesen ledolgozott munkaórák alapján kerül kimutatásra.

Terméktámogató szolgáltatás:

A terméktámogató szolgáltatás a Microsoft infrastruktúrával rendelkező ügyfelek részére nyújt terméktámogatási szolgáltatást melynek keretében a Társaság vállalja, hogy az esetlegesen felmerülő technikai problémát 24-78 óra alatt megoldja. Az üzletág éves szerződéseket köt, melyek díja előre, a szerződés aláírást követően kerül kiszámlázásra a szerződésben meghatározottak szerint.
 A kapcsolódó árbevétel a szolgáltatások teljesítésével összhangban számolja el a Társaság. A terméktámogató szolgáltatások esetén az árbevétel a szolgáltatás teljes időtartama alatt időarányosan kerül kimutatásra.

Export értékesítés nettó árbevétele:

Mint ahogy később bemutatásra kerül, a Társaság nem rendelkezik készletekkel, mivel Magyarországon a Microsoft termékek nevesített disztribútorokon keresztül kerülnek értékesítésre. A Társaság az Anyavállalata részére marketing tevékenységet folytat. Ennek keretén belül termékbemutatókat, hirdetési kampányokat szervez, valamint egyéb marketing eszközökkel igyekszik a Microsoft termékeket minél jobban megismertetni a magyar piaccal és ezzel az Írországra befolyó árbevételt minél magasabb szintre emelni.

A fenti szolgáltatással ellentételezéseként az Anyavállalat a Magyarországon értékesített termékek árbevételének 20%-át folyósítja a Társaság részére. Az elszámolás 6 hónapos időszakokban történik. Az Anyavállalat 5 hónapon keresztül előleget folyósít a Társaság részére, majd a 6. hónapot követően az elszámolás során meghatározott 20% mértékből egy összegben levonja a folyósított előlegeket. A marketing szolgáltatás minden hónapban számlázásra kerül, melynek összegét az Anyavállalat a „Cash-pool” rendszerben működő számlaszámra jóváírja.

3.7. Jelentős hibák minősítése

A Társaság jelentős összegűnek tekint egy hibát, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő 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 forintot. Jelentős összegű hiba feltárása esetén a Társaság három oszlopos beszámolót készít.

4. A könyvviteli szolgáltatásokért felelős vezető

Antal Katalin, Pénzügyi Igazgató
 1051 Budapest, Nádor utca 18. III.em. 27A.

5. Az éves beszámoló aláírására jogosult személyek

Szentkúti Gabriella, Ügyvezető
 1025 Budapest, Pusztaszeri út 47.

Antal Katalin
 1051 Budapest, Nádor utca 18. III.em. 27A.

6. Könyvvizsgálati kötelezettség

A Társaság a 2000. évi C Tv. 155. § 2-es bekezdése alapján könyvvizsgálatra kötelezett. A Társaság 2015. évre a Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.-vel kötött szerződést, természetes személyként bejegyzett könyvvizsgálója Binder Szilvia (MKVK tagsági szám: 003801). A 2015. évi könyvvizsgálat díja: 5.500 E Ft, melyet azonban megállapodás alapján az anyavállalat visel.

7. Pénzügyi helyzet és likviditás

A Társaság pénzügyi helyzetét és likviditását 2014. és 2015. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók, valamint a csatolt cash-flow kimutatás szemlélteti.

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás %
Befektetett eszközök aránya (Befektetett eszközök/mérlegfőösszeg)	10,39%	14,33%	37,95%
Forgó eszközök aránya (Forgó eszközök/Mérlegfőösszeg)	69,74%	62,38%	-10,55%
Tőkeerősség (Saját tőke/mérlegfőösszeg)	22,06%	16,33%	-25,98%
Likviditási ráta (Forgó eszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek)	1,36	1,50	10,30%
Likviditási gyorsráta (Forgó eszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek)	1,36	1,50	10,30%
Árbevétel arányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény / Nettó árbevétel)	8,22%	8,99%	9,40%
Eszköz arányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény / Összes eszköz érték)	11,59%	23,41%	101,98%
Vagyon arányos jövedelmezőség (Adózás előtti eredmény/Saját tőke)	52,55%	143,38%	172,85%
Hitelfedezettség (Követelések / Rövid lejáratú kötelezettségek)	131,46%	150,37%	14,39%
Eladósodottság foka (Kötelezettségek / Összes eszköz érték)	51,16%	41,48%	-18,91%

Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának összefoglalása a 2015. december 31-ére végződő évben a következő:

adatok eFt-ban

	Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki gépek berendezések felszerelések	Egyéb gépek, berendezések felszerelések	Beruházások	Összesen
Bruttó nyitó	6 579	274 006	606 123	1 953 026	12 479	2 852 213
Növekedés	0	519	224 718	223 949	436 707	885 893
Csökkenés	0	0	14 107	396 342	449 186	859 635
Bruttó záró	6 579	274 525	816 734	1 780 633	0	2 878 471
Halmazott écs nyitó	6 206	241 698	535 868	1 091 165	0	1 874 937
Növekedés	141	12 110	93 575	249 290	0	355 116
Csökkenés	0	0	12 606	282 636	0	295 242
Halmazott écs záró	6 347	253 808	616 837	1 057 819	0	1 934 811
Nettó nyitó	373	32 308	70 255	861 861	12 479	977 276
Növekedés	0	0	0	0	0	0
Csökkenés	0	0	0	0	0	0
Nettó záró	232	20 717	199 897	722 814	0	943 660

Készletek

A Társaság a tárgyidőszak fordulónapján nem rendelkezett készlettel.

Követelések

A vevői és egyéb követelések 2014. és 2015. december 31-én a következők:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás %
Vevőkkel szembeni követelések	825 198	698 972	-15,30%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	4 921 560	2 940 022	-40,26%
Váltókövetelések	0	0	0,00%
Egyéb követelések	581 248	469 804	-19,17%
<i>Általános forgalmi adó</i>	495 489	424 352	-14,36%
<i>Társasági adó</i>	53 885	0	-100,00%
<i>OEP/MAK kiutalási igény</i>	25 686	10 629	-58,62%
<i>Szállító túlfizetés</i>	3 867	3 960	2,40%
<i>Kaució</i>	1 876	1 000	-46,70%
<i>Munkavállalókkal szembeni követelés</i>	445	2 330	423,60%
<i>HIPA, Innovációs járulék</i>	0	21 114	100,00%
<i>Szállítóknak adott előleg</i>	0	6 319	100,00%
<i>Egyéb</i>	0	100	100,00%
Követelések Összesen:	6 328 006	4 108 798	-35,07%

A Társaság 2015-ben nem számolt el értékvesztést a követelések után.

Pénzeszközök

A Társaság a tárgyidőszak fordulónapján a következő pénzeszközökkel rendelkezett:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás %
Forintos pénztár	51	185	262,75%
Bankbetétek	234 556	0	-100,00%
Deviza betétszámla USD	0	0	0,00%
Pénzeszközök Összesen:	234 607	185	-99,92%

Aktív időbeli elhatárolások

A Társaság a tárgyidőszak fordulónapján a következő aktív időbeli elhatárolásokkal rendelkezett:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás %
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 861 162	1 514 738	-18,61%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8 601	19 215	123,40%
Halasztott ráfordítások	0	0	0,00%
Aktív időbeli elhatárolások Összesen:	1 869 763	1 533 953	-17,96%

Saját Tőke

A Társaság tőkeszerkezete a tárgyidőszak fordulónapján a következőképpen alakult:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás %
JEGYZETT TŐKE	74 800	74 800	0,00%
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0,00%
TOKETARTALEK	539	539	0,00%
EREDMÉNYTARTALEK	2 000 000	1 000 000	-50,00%
LEKÖTÖTT TARTALEK	0	0	0,00%
ÉRTEKELÉSI TARTALEK	0	0	0,00%
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0	0,00%
Saját Tőke Összesen:	2 075 339	1 075 339	-48,18%

A Társaság jegyzett tőkéjének összege a tárgyidőszak folyamán nem változott.

A Társaság nem rendelkezik lekötött tartalékkal.

A Társaság 100%-ban a Microsoft Corporation (székhelye: US 98052 Washington, One Microsoft Way Redmond) tulajdonában van.

Céltartalék

A Társaság 2012-ben 6.000 E Ft értékben képzett céltartalékot várható kötelezettségekre. 2015-ben további 33.170 E Ft céltartalék képzés történt NAV által megállapított adóhiány fedezetére. Céltartalék felhasználás nem történt.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság 2014. és 2015. december 31-én hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezett.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek 2014. és 2015. december 31-én a következők:

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás %
Kapcsolt vállalkozással szembeni	4 463 219	2 256 351	-49,45%
<i>Osztalékfizetési kötelezettség</i>	4 463 219	2 256 351	-49,45%
Szállító kötelezettségek	63 114	84 989	34,66%
Rövid lejáratú hitelek	0	1 623	100,00%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	287 321	389 479	35,56%
Rövid lejáratú Kötelezettségek Összesen:	4 813 654	2 732 442	-43,24%

A Társaság a tárgyidőszak fordulónapján 84 989 eFt belföldi szállítókkal szembeni kötelezettséget tart nyilván.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31	Változás %
TB kötelezettség	122 686	153 821	25,38%
Közbeszerzési díj	44 909	29 801	-33,64%
SZJA kötelezettség	43 751	54 464	24,49%
Helyi Iparüzési Adó kötelezettség	35 060	0	-100,00%
Innovációs járulék	14 708	0	-100,00%
Munkavállalói elszámolások	9 796	22 133	125,94%
Gépjárműadó	5 098	4 242	-16,79%
Egészségügyi hozzájárulás	4 726	4 356	-7,83%
Szakképzési hozzájárulás	4 043	5 044	24,76%
Rehabilitációs hozzájárulás	2 282	2 909	27,48%
Társasági adó	0	112 709	0,00%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	262	0	-100,00%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek Összesen:	287 321	389 479	35,56%

Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	2014.12.31	2015.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	338 418	470 607
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 167 765	2 266 444
<i>Bér és bérjellegű költségek</i>	870 128	835 581
<i>Marketing költségek</i>	487 301	652 427
<i>Anyagköltség és igénybevett szolgáltatás</i>	420 299	368 542
<i>MCS alvállalkozói költségek</i>	390 037	409 894
Halasztott bevételek	8 486	2 594
Összesen	2 514 669	2 739 645

Az elhatárolt bevételek kizárólag következő évet érintő terméktámogatási bevételt tartalmaz.

Mérlegén kívüli tételek

Bank garancia	Jóteljesítési garancia (110758-759)	2016.01.23	1 000 000	Magyar Posta
Bank garancia	Jóteljesítési garancia (110709)	2019.10.02	1 000 000	Közbeszerzési és Ellátási Főig.
Bank garancia	Jóteljesítési garancia (110620)	2016.07.22	1 000 000	Közbeszerzési és Ellátási Főig.

Export értékesítés részletezése földrajzi régiók szerint

Az export értékesítés árbevétele kizárólag a Microsoft-csoporttal kapcsolatos, melynek megoszlása hasonló az előző évekhez.

	2014	2015
Irország	9 028 753	9 242 272
Finnország	0	2 488 236
Amerikai Egyesült Államok	52 757	70 996
Összesen	9 081 510	11 801 504

Belföldi értékesítés részletezése üzletágak szerint

	2014	2015
Szoftver konzulensi szolgáltatások	2 712 474	3 704 436
Terméktámogatói szolgáltatás	1 474 885	1 641 834
Összesen	4 187 359	5 346 270

Egyéb bevételek

A Társaság egyéb bevételeinek értéke a következőképpen alakult a tárgyidőszak folyamán:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2014	2015	Változás %
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	146 873	186 912	27,26%
Biztosítói kártérítés	3 563	7 841	120,07%
Egyéb	48 099	7 307	-84,81%
Egyéb Bevételek Összesen:	198 535	202 060	1,78%

Anyagjellegű ráfordítások

A Társaságnak a tárgyidőszak folyamán az alábbi anyagjellegű ráfordításokkal rendelkezett:

Megnevezés	2014	2015	Változás %
Anyagköltség	194 401	204 297	5,09%
Igénybevett szolgáltatások költsége	4 148 761	5 139 147	23,87%
Egyéb szolgáltatások költsége	82 628	97 750	18,30%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	973 712	2 054 796	111,03%
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	5 399 502	7 495 990	38,83%

Az igénybevett szolgáltatások részletezése:

Megnevezés	2014	2015	Változás %
Más vállalkozó által végzett szolgáltatás	1 645 124	1 466 594	-10,85%
Marketing jellegű szolgáltatás	1 354 757	2 078 997	53,46%
Bérleti díjak	311 192	441 322	41,82%
Utazási költség	333 968	358 011	7,20%
Gépkocsikkal kapcsolatos költségek	131 104	223 959	70,83%
Oktatási költségek	110 860	103 188	-6,92%
Karbantartási díj	100 436	144 493	43,87%
Telekommunikációs költségek	57 033	41 813	-26,69%
Szakértői, jogi költségek	43 189	29 075	-32,68%
Toborzás	40 902	4 670	-88,58%
Postaköltség, szállítási költség	13 369	22 966	71,79%
Órész	5 420	37 841	598,17%
Ingatlanhoz kapcsolódó szolgáltatás	1 244	184 143	14702,49%
Vám költségek	163	2 075	1173,01%
Igénybevett szolgáltatások költsége	4 148 761	5 139 147	23,87%

Eladott (közvetített) szolgáltatások részletezése:

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 2014-ben 973.712 E Ft volt a vállalkozásnál, míg 2015-ben 2.054.796 E Ft. Az eladott (közvetített) szolgáltatások értéke az alvállalkozói teljesítéseket tartalmazza.

Személyi jellegű ráfordítások

A Társaságnak a tárgyidőszak folyamán az alábbi személyi jellegű ráfordításokkal rendelkezett:

Megnevezés	2014	2015	Változás %
Béreköltség	4 445 503	5 469 410	23,03%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	332 236	628 292	89,11%
Bérbírlékok	1 317 726	1 226 638	-6,91%
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	6 095 465	7 324 340	20,16%

Egyéb ráfordítások

A 2014. és 2015. december 31-ére végződő években az egyéb ráfordítások a következők

Megnevezés	2014	2015	Változás %
Helyi iparűzési adó	242 015	297 774	23,04%
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	123 881	115 207	-7,00%
Sporttámogatás	60 674	0	-100,00%
Innovációs járulék	36 302	44 666	23,04%
Késedelmi kamatok	6 435	4 044	-37,16%
Céltartalék képzés	0	33 170	100,00%
Egyéb	14 457	89 908	521,90%
Egyéb Ráfordítások Összesen:	483 764	584 769	20,88%

Pénzügyi műveletek eredménye

A Társaság pénzügyi bevételeinek értéke a következőképpen alakult a tárgyidőszak folyamán:

Megnevezés	2014.01.01.- 2014.12.31	2015.01.01.- 2015.12.31	Változás %
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	115 722	73 393	-36,58%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	502	0	-100,00%
Pénzügyi bevételek összesen:	116 224	73 393	-36,85%

A Társaság pénzügyi ráfordításainak értéke a következőképpen alakult a tárgyidőszak folyamán:

Megnevezés	2014.01.01.- 2014.12.31	2015.01.01.- 2015.12.31	Változás %
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	179 502	114 818	-36,04%
Pénzügyi ráfordítások összesen:	179 502	114 818	-36,04%

Rendkívüli eredmény részletezése

Megnevezés	2014.01.01.- 2014.12.31	2015.01.01.- 2015.12.31	Változás %
Rendkívüli bevételek	6 988	5 892	-15,68%
Rendkívüli ráfordítások	14 701	12 224	-16,85%
Rendkívüli eredmény összesen:	-7 713	-6 332	-17,90%

8. Társasági adó

A Társaság tárgyidőszakának az adóalapja és módosító tételeit a következőkben részletezzük:

adatok eFt-ban

Megnevezés	2015.12.31
Adózás előtti eredmény	1 541 862
Tárgyidőszakban adóalap növelő tételek	
Számviteli tv. alapján elszámolt értékcsökkenési leírás	355 116
Céltartalék képzés	33 170
Bírság	3 897
Nem vállalk. költség	11 775
Értékesített tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	115 207
Adóalap növelő tételek összesen:	519 165
Tárgyidőszakban adóalap csökkentő tételek	
Tao. Tv. Szerinti értékcsökkenési leírás	321 494
Adóalap csökkentő tételek összesen:	321 494
Módosított társasági adóalap:	1 739 533
Tárgyidőszaki társaságiadó kötelezettség (10%):	50 000
Tárgyidőszaki társaságiadó kötelezettség (19%):	235 511
Számított társasági adó összesen:	285 511
Adózás utáni eredmény:	1 256 351

9. Igazgatóság, üzletvezetés, felügyelőbizottság, munkavállalók

2015. évben az üzletvezetés tagjai részére a Társaság előleget nem fizetett, és nem nyújtott kölcsönöket.

A 2014-ben és 2015-ben foglalkoztatott munkavállalók átlagos létszáma állománycsoportonként az alábbi:

	2014	2015
Fizikai foglalkozásúak	0	0
Szellemi foglalkozásúak	183	266
Osszesen	183	266

A 2014. és 2015. december 31-én végződő években kifizetett bérköltség állománycsoportonként a következő:

	2014	2015
Fizikai foglalkozásúak	0	0
Szellemi foglalkozásúak	4 445 503	5 469 410
Osszesen	4 445 503	5 469 410

10. Tranzakciók kapcsolt vállalkozásokkal

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben az alábbi követelésekkel rendelkezik a Társaság:

	2014	2015
Microsoft Global Finance	4 921 560	2 940 022

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben az alábbi kötelezettségekkel rendelkezik a Társaság:

	2014	2015
Osztalékfizetési kötelezettség	4 463 219	2 256 351

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben az alábbi árbevételeket számolta el a Társaság:

	2014	2015
Kapcsolt viszonyban álló vállalkozásokkal szemben elszámolt nettó árbevétel:	9 081 510	11 801 504

11. Tájékoztató adatok

Vezető tisztségviselők részére munkabéreként 333.908 E Ft lett kifizetve.
Vezető tisztségviselők részére előleget, kölcsönt a Társaság nem folyósított.
A Társaságnak nincs veszélyes hulladéka.
A Társaságnak a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei nincsenek.
A Társaságnak környezetvédelmi kötelezettsége nincsen.

12. Fordulónap utáni események

A fordulónap után jelentős változás a Társaság életében nem következett be.

Kelt: Budapest, 2016.05.26

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Cég neve
Székhely
KSH szám
Időszak

Microsoft Magyarország Kft.
1031 Budapest, Graphisoft Park 3.
10836653-6202-113-01
2008.01.01-2008.12.31.

Cash flow-kimutatás		adatok eFt-ban		
	MEGNEVEZÉS		12/31/2014	12/31/2015
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow)	1-13.sor	478,021	25,963
1	Adózás előtti eredmény	(+)/(-)	1,105,289	1,554,086
2	Elszámolt amortizáció	355116	327,094	355,116
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás, selejt	(+)/(-)	-	-
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	(+)/(-)	-	33,170
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	(+)/(-)	- 22,992	- 71,706
6	Szállítói kötelezettség változása	(+)/(-)	43,220	21,875
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	(+)/(-)	95,784	560,499
8	Passzív idobeli elhatárolások változása	(+)/(-)	480,923	224,976
9	Vevőkövetelés változása	(+)/(-)	- 356,078	126,226
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	(+)/(-)	34,070	2,092,982
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	(+)/(-)	- 428,316	335,810
12	Fizetett, fizetendő adó (-)	(-)	- 62,785	- 285,511
13	Fizetett, fizetendő osztalék (-)	(-)	- 738,188	- 4,921,560
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (befektetési cash flow)	14-16.sor	- 277,411	- 249,795
14	Befektetett eszközök beszerzése	(-)	- 424,284	- 436,707
15	Befektetett eszközök eladása	(+)	146,873	186,912
16	Kapott osztalék, részesedés	(+)	-	-
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (Finanszírozási cash flow)	17-27.sor	- 14,701	- 10,600
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	(+)	-	-
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	(+)	-	-
19	Hitel és kölcsön felvétele	(+)	-	1,624
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, bevá	(+)	-	-
21	Véglegesen kapott pénzeszköz	(+)	-	-
22	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	(-)	-	-
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	(-)	-	-
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	(-)	-	-
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	(-)	-	-
26	Véglegesen átadott pénzeszköz	(-)	- 14,701	- 12,224
27	Alapítókkal szembeni ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása	(+)/(-)	-	-
IV.	Pénzeszközök változása {(+/-)I.(+/-)II.(+/-)III. sorok }	(+)/(-)	185,909	- 234,432