

1	4	0	4	5	6	4	0	7	8	2	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	5	7	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

**eSense Zrt.**

a vállalkozás megnevezése

**1138 Budapest, Madarász Viktor utca 47-49.**

vállalkozás címe, telefonszáma

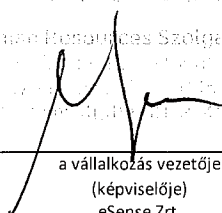
**2020. december 31.**

## **ÉVES BESZÁMOLÓ**

Keltezés: Budapest, 2021. április 7.

PH.

**eSense**  
eSense Humán Erőforrás Szolgáltató Zrt.  
1138 Budapest, Madarász Viktor utca 47-49.  
Cégjegyzékszám: 01-10-045747  
Tulajdonosi kör: 1 fő



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)  
eSense Zrt.

1 4 0 4 5 6 4 0 7 8 2 0 1 1 4 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 5 7 4 7

Cégjegyzék szám

eSense Zrt.  
2020. december 31.  
MÉRLEG


MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)</b>	52 562		55 554
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	13 403		17 323
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	3. Vagyoni értékű jogok	7 542		7 344
06.	4. Szellemi termékek	5 861		9 979
07.	5. Üzleti vagy cégérték			
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	32 821		32 520
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	598		542
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32 223		31 978
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások, felújítások			
16.	6. Beruházásokra adott előlegek			
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	6 338		5 711
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	3 211		3 211
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	2 500		2 500
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	5. Egyéb tartós részesedés			
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	627		
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön			
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)</b>	<b>809 398</b>		<b>698 965</b>
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)			
31.	1. Anyagok			
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	3. Növények-, hízó és egyéb állatok			
34.	4. Késztermékek			
35.	5. Áruk			
36.	6. Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	641 393		392 192
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	605 333		374 853
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	266		
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	5. Váltókövetelések			
43.	6. Egyéb követelések	35 794		17 339
44.	7. Követelések értékelési különbözete			
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)			200 000
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	3. Egyéb részesedés			
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			200 000
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	168 005		106 773
54.	1. Pénztár, csekkek	7 134		7 072
55.	2. Bankbetétek	160 871		99 701
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>32 609</b>		<b>6 824</b>
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	30 067		3 052
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 542		3 772
59.	3. Halasztott ráfordítások			
60.	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)</b>	<b>894 569</b>		<b>761 343</b>

Keltezés: Budapest, 2021. április 7.

PH.

  
a vállalkozás vezetője  
eSense Human Resources Szolgáltató Zrt.  
1138 Budapest, Mascherbauer Viktor utca 47-49.  
Cégjegyzékszám: 01-10-045747  
Adószám: 14045640-2-41

1 4 0 4 5 6 4 0 7 8 2 0 1 1 4 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 5 7 4 7

Cégjegyzék szám

eSense Zrt.  
2020. december 31.  
MÉRLEG


## MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	555 058		465 980
62.	I. JEGYZETT TŐKE	5 000		5 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK			
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	89 980		101 931
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.)			
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	460 078		359 049
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	0		0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	3. Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	298 065		285 437
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (77.-81. sorok)			
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	3. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben			
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)			
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	3. Tartozások kötvény kibocsátásból			
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
90.	8. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben			
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	298 065		285 437
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	2. Rövid lejáratú hitelek			
96.	3. Vevőktől kapott előlegek			22 264
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	29 281		16 596
98.	5. Váltótartozások			
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	20 551		60 000
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben			1 347
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	248 233		185 230
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások	41 446		9 926
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	41 342		9 286
108.	3. Halasztott bevételek	104		640
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	894 569		761 343

Keltetés: Budapest, 2021. április 7.

PH.

 eSense  
a vállalkozás vezetője  
eSense Humán Resource Szolgáltató Zrt.  
1138 Budapest, Magyarást, Viktor utca 47-49.  
Cégjegyzékszám: 01-10-045747  
eSense Zrt.  
Adószám: 14046640-2-41

1 4 0 4 5 6 4 0 7 8 2 0 1 1 4 0 1

Statistikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 5 7 4 7

Cégjegyzék szám

eSense Zrt.  
2020. december 31.  
EREDMÉNYKIMUTATÁS

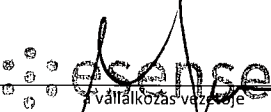
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS  
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 473 396		2 689 282
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	307 473		100 704
I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>2 780 869</b>		<b>2 789 986</b>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-1 004		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)</b>	<b>-1 004</b>		
III.	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 989</b>		<b>767</b>
	Ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	15 292		11 645
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	287 029		306 839
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	9 310		10 761
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	67		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 307		24 710
IV.	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>	<b>316 005</b>		<b>353 955</b>
10.	Béreköltség	1 457 731		1 603 916
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	80 904		60 312
12.	Bérráulékok	301 614		288 579
V.	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>	<b>1 840 249</b>		<b>1 952 807</b>
VI.	Értécsökkenési leírás	28 291		17 313
VII.	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>92 264</b>		<b>74 162</b>
	Ebből: értékvesztés			
A.	<b>ÜZEMI ( ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)</b>	<b>505 045</b>		<b>392 516</b>
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) szárm. bevételek, árf. nyereségek			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8		15
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	625		848
	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b>	<b>633</b>		<b>863</b>
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) szárm. ráford., árf. veszteségek			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	176		103
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			103
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	250		15
	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)</b>	<b>426</b>		<b>118</b>
B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)</b>	<b>207</b>		<b>745</b>
C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)</b>	<b>505 252</b>		<b>393 261</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	45 174		34 212
D.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)</b>	<b>460 078</b>		<b>359 049</b>

Keltetés: Budapest, 2021. április 7.

PH.

  
 (képviselő)  
 eSense Human Resource Szolgáltató Zrt.  
 1138 Budapest, Madarász Viktor utca 47-49.  
 Cégjegyzékszám: 01-10-045747  
 Adószám: 14045640-2-41



A 2020. évi Éves beszámoló

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

**eSense Human Resources Szolgáltató Zrt.**

1138 Budapest, Madarász Viktor u. 47-49.

Budapest, 2021. április 7.



eSense Human Resources Szolgáltató Zrt.  
1138 Budapest, Madarász Viktor utca 47-49.  
Cégjegyzékszám: 01-10-045747  
Adószám: 14045640-2-41

.....  
Varga Gábor  
vezérigazgató  
eSense Zrt

Adószám: 14045640-2-41  
Cégjegyzékszám: 01-10-045747

## I. A Társaság és tevékenységi körének ismertetése

Az **eSense Human Resources Szolgáltató Zrt** 2007. szeptember 12-én alakult, a cégbírósági bejegyzés időpontja 2007. október 1.

A Társaság alapításkori törzstőkéje 5.000.000 Ft, amely teljes egészében befizetésre került.

- Székhely: 1138 Budapest, Madarász Viktor utca 47-49.
- Telephelyek: 1138 Budapest, Népfürdő utca 24-26. (hatályos: 2019/08/01)
- Főtevékenysége: 7820'08 Munkaerő-kölcsönzés
- A 2020. november 18-én kelt társasági szerződés módosítás értelmében változtak a beszámoló aláírására és képviselőre jogosult személyek adatai, cégbírósági bejegyzés dátuma: 2020/12/07.

Varga Gábor (an.: Juhász Ilona)  
2096 Üröm, Károkatona utca 68.  
A képviselőre jogosult tisztsége: **vezérigazgató**  
A képviselő módja: **önálló**

A vezető tisztségviselő részére a társaság kölcsönt és előleget nem folyósított, nevében garanciát nem vállalt.

- A 2020. november 18-én kelt társasági szerződés módosítás alapján a tulajdonosok adataiban is változás állt be, a korábban Osztrólczy Dénes és dr. Jakab Szabolcs magánszemélyek 50-50 % arányú tulajdonában álló részvények teljes állománya értékesítésre került. Részvényesek:

5Start Holding Zrt (100%)  
1124 Budapest, Lejtő út 17/A.

A Társaság kapcsolt- illetve egyéb részesedési viszonyban álló Vállalkozásai 2020. december 31-én:

Sales Point Kft (1138 Budapest, Madarász Viktor utca 47-79.)  
eSense Zrt tulajdonosi részesedés: 100 %

2019. évi	eFt
Saját tőke	53 417
Jegyzett tőke	3 000
Tőketartalék	1 000
Adózott eredmény	32 766

CallComm Zrt (4400 Nyíregyháza, Derkovits utca 119.)  
eSense Zrt tulajdonosi részesedés: 50 %

2019. évi	eFt
Saját tőke	20 304
Jegyzett tőke	5 000
Adózott eredmény	12 210

5Stars Holding Zrt (1124 Budapest, Lejtő út 17/A.)  
Tulajdonosi részesedés: 100 %

2019. évi	eFt
Saját tőke	-
Jegyzett tőke	-
Adózott eredmény	-

A Társaság által a beszámoló elkészítése során alkalmazott módszerek követték a magyar Számviteli Törvény előírásait és alapelveit.

A Társaság a hatályos számviteli jogszabályok szerint Éves beszámoló készítésére kötelezett. A számviteli rendszer működtetése külső szolgáltató feladata.

## **II. A számviteli politika főbb elemei, az alkalmazott értékelési eljárások**

A főkönyvi nyilvántartás rendszere a kettős könyvvitel szabályai szerint világos és áttekinthető. A főkönyvi és az analitikus nyilvántartások közötti egyező kapcsolat biztosított.

A számviteli politika biztosítja a számviteli alapelvek érvényesülését. A Társaság könyvvezetése a számviteli politika előírásai szerint történt, figyelembe véve a mérlegkészítés idejére és az elszámolásokra vonatkozó szabályozásokat.

A Társaság december 31-ei fordulónappal éves beszámolót készít. A mérlegkészítés időpontja tárgyévét követő február 28.

A Társaság által 2007. évtől választott mérleg és eredménykimutatás-séma a következő:

- Mérleg: a Számviteli törvény 1. számú mellékletében szereplő „A” változat,
- Eredmény-kimutatás: a Számviteli törvény 2. számú mellékletében szereplő „A” összköltség eljárással készített eredmény-kimutatás.

A Társaság a devizás, valutás tételek értékelésénél az MNB hivatalos devizaárfolyamát használja.

Az éves beszámolóban a teljesség elvének megfelelően valamennyi a tárgyévre vonatkozó gazdasági esemény rögzítésre került. Az összemérés elvének megfelelően minden, az adott év eredményére ható bevétel és ráfordítás elszámolásra került, függetlenül annak pénzügyi teljesítésétől.

A könyvvitelben rögzített adatok bizonyíthatóak és értékelésük során érvényesül a valódiság elve. A Társaság analitikus nyilvántartást vezet a vevő- és szállító állományról.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök maradványértékét a hasznos élettartam függvényében egyedileg állapítják meg. Tervezett értékcsökkenési leírást a használatbavétel napját követő naptól kezdődően a hasznos élettartam végéig, a kiselejtezés, értékesítés, megsemmisülés napjáig kell elszámolni.

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett, ennek megfelelően a beszámoló könyvvizsgálattal van alátámasztva. A könyvvizsgálatot végezte:

Molnár és Bányai Könyvvizsgáló Kft. (1023 Budapest, Bécsi út 3-5., III/25. cg.: 01-09-563903). A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: Török Mónika (an.: Széchenyi Györgyi, lakcím: 1037 Budapest, Perényi út 14/b.) kamarai azonosító száma: 005837

A 2020. évi éves beszámoló könyvvizsgálatának díja: 900 eFt + ÁFA.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányítását, vezetését, az éves beszámoló készítését végezte: Sebők Judit (1132 Budapest, Kresz Géza utca 8.) mérlegképes igazolvány száma: 144679.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá a beszámoló a gazdálkodó működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós összképet ad a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), pénzügyi helyzetéről és tevékenysége eredményéről. Továbbá a beszámolóban szereplő adatok a valóságnak megfelelnek.

A Társaság kivételes előfordulásának tekinti azokat az eseményeket, amelyek nem a rendszeres, normál üzleti tevékenység során merülnek fel.

A Társaság környezetvédelemmel kapcsolatban nem képzett céltartalékot, nem számolt el költséget és nem mutatott ki ezzel kapcsolatban várható kötelezettséget.

Felmértük és értékeltük a koronavírus járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Az értékelés alapján az esetleges jelentős hatások megfelelően bemutatásra kerülnek a pénzügyi kimutatásokban, illetve az eredménykimutatás szöveges értékelésében.

Az előzőekkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

### III. Az éves beszámoló mérleg sorainak magyarázata

Az **Eszközök** mérlegfőösszege **761 343 eFt**, mely összeg az alábbiakból tevődik össze:

#### **A/ Befektetett eszközök** **55 554 eFt**

A Befektetett eszközökön belül 31,18 %-os részt képviselnek az immateriális javak (17 323 eFt), amelyek között szellemi termékek (7 344 eFt) és vagyoni értékű jogok (9 979 eFt) találhatóak.

A Befektetett eszközökön belül 58,54 %-os részt képviselnek a tárgyi eszközök (32 520 eFt), a mérleg soron idegen ingatlanon végzett beruházások (542 eFt), irodai berendezések, gépjárművek (31 978 eFt) találhatóak.

A Társaság 2020. során 22 301 eFt értékben szerzett be tárgyi eszközöket és immateriális javakat, amelyből 17 761 eFt értékű eszköz került aktiválásra.

Tárgyévben történt selejtezés, valamint térítés nélküli átadás, amelyek összességében 52 512 eFt értékben csökkentették a tárgyi eszközök és az immateriális javak bruttó értékét.

A Társaság tárgyi eszközei között nem tart nyilván a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközöket, illetve veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagokat.

A Befektetett pénzügyi eszközök értéke (5 711 eFt) csökkenést mutat az előző évhez képest, amely az egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásnak adott kölcsön állomány csökkenéséből adódik.

A befektetett eszközök változását az 1. számú melléklet részletezi.

#### **B/ Forgóeszközök** **698 965 eFt**

A forgóeszközök értéke csökkenést mutat az előző év adatához képest, amely elsősorban az egyéb követelések, a pénzeszköz állomány és az aktív időbeli elhatárolások csökkenésének tudható be.

A forgóeszközök között a Társaság nem tart nyilván kapcsoló vállalkozásokkal szembeni követelést.

#### **II. Követelések** **392 192 eFt**

A Követelések között meghatározó tétel a 374 853 eFt összegű vevőkövetelés, amelynek korosított időbeli megoszlás az alábbiakban látható:

Nem lejárt	0-30 nap	31-60 nap	61-90 nap	91-180 nap	181-365 nap	366-	Összesen
374 417	0	202	0	0	0	234	374 853

Az Egyéb követelések értéke (17 339 eFt) csökkenést mutat az előző év adatához képest, amely elsősorban az osztalékelsőleg mértékével van összefüggésben.

Fkv	Megnevezés	2019	2020
354	Szállítóknak adott előlegek	414	479
3613	Munkabér előleg	214	120
3621	Következő időszakot érintő levonható áfa	0	3 997
3631	Költségvetési kiutalási igény - Kifizetőhely	5 779	4 777
3694	Ingatlan kaució	8 210	7 839
3695	Osztalékelsőleg	21 177	0
452	Szállító túlfizetés	0	49
4631	Társadalombiztosítási járulék kiegészítés	0	77
46391	NAV késedelmi pótlék túlfizetés	0	1
	<b>Összesen</b>	<b>35 794</b>	<b>17 339</b>

II. Értékpapírok 200 000 eFt

A mérleg soron található összeg teljes egészében forgatási célból vásárolt részvényeket takar.

III. Pénzeszközök 106 773 eFt

A Pénzeszközök értéke csökkenést mutat az előző év adatához képest, az összeg 7 072 eFt összegű EUR és HUF pénztáregyenleget, valamint 99 701 eFt értékű HUF és EUR banki egyenleget takar.

A Társaság 130 000 eFt összegű folyószámla hitelkerettel rendelkezik, amelynek biztosítéka: zálogjog követeléseken, vagyont terhelő zálogjog, készfizető kezesség, inkasszó jog, beszámítási jog banki követeléseken, biztosítás bankra engedményezése, cross default.

C/ Aktív időbeli elhatárolások 6 824 eFt

Az Aktív időbeli elhatárolások között 2020. évi árbevétel elhatárolását (3 052 eFt), valamint 2021. évre áthúzódó költségeket (3 772 eFt) mutat ki a Társaság, megoszlása az alábbiakban látható.

Fkv	Megnevezés	2019 eFt	2020 eFt
91111	Munkaerő-kölcsönzés hosszú távra	9 971	3 052
9311	Export értékesítés	20 096	0
	<b>Összesen</b>	<b>30 067</b>	<b>3 052</b>

Fkv	Megnevezés	eFt	eFt
5115	Áramdíj	195	86
5226	Gépkocsi bérleti díj	90	2 654
5228	Hődíj	0	113
5229	Szoftverkövetési díj	1466	12
5263	Egyéb utazási költség	43	0
52913	Internet	235	192
5296	Szoftver, hardver karbantartási díj	11	0
5299	Egyéb igénybevett szolgáltatás	3	0
5342	Gépjármű biztosítási díj	387	623
5343	Vagyonbiztosítás	112	92
	<b>Összesen</b>	<b>2 542</b>	<b>3 772</b>

A **Források** mérlegfőösszege **761 343 eFt**, mely összeg az alábbiakból tevődik össze:

**D/ Saját tőke**

**465 980 eFt**

A Jegyzett tőke soron a Cégbírószági végzéssel megegyezően 5 000 eFt szerepel.

A Társaság a 2020-es gazdasági évet 359 049 eFt adózott eredménnyel (nyereség) zárta, amelynek kialakulására az Eredmény-kimutatás részletezésénél térünk ki.

Ez eredmény-tartalék (101 931) tekintetében 2020-ban csökkenést okozott a 2019. évi adózott eredmény terhére előírt osztalék (450 000 eFt), növekedést okozott az egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozás által visszafizetett pótbefizetés összege (1 873 eFt).

A saját tőke elemei az alábbiak szerint alakultak 2020 során:

Megnevezés		Összeg eFt			
		Nyitó	+	-	Záró
411	Jegyzett tőke	5 000			5 000
413	Eredménytartalék	89 980	461 951	450 000	101 931
493	Adózott eredmény	460 078	359 049	460 078	359 049
	<b>Összesen:</b>	<b>555 058</b>	<b>821 000</b>	<b>910 078</b>	<b>465 980</b>

**E/ Céltartalékok**

**0 eFt**

Céltartalék képzésre a tárgyévben nem volt szükség.

**F/ Kötelezettségek**

**285 437 eFt**

Hátrасorolt és hosszú lejáratú kötelezettséggel a Társaság nem rendelkezett.

A Rövid lejáratú kötelezettségek összege (285 437 eFt) csökkenést mutat az előző évhez képest.

A vevőktől kapott előleg soron 22 264 eFt szerepel,

A Belföldi szállítói kötelezettségek állománya 16 596 eFt.

A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben mérlegsor (60 000 eFt) teljes egészében rövid lejáratú kölcsönt takart.

A rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben mérlegsor (1 347 eFt) szállítói kötelezettséget takar.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek soron (185 230 eFt) az adóhatóságokkal szembeni kötelezettségeket, a nettó bér kötelezettséget, valamint egyéb kisebb összegű kötelezettségeket tartalmaz, megoszlása az alábbiakban látható:

Fkv	Számlanév	2019	2020
4512	Negatív egyenlegű bank	0	50
4592	Következő időszakra áthúzódó fizetendő ÁFA	42 154	33 347
4596	Munkavállalóval szembeni egyéb kötelezettség	21	45
4597	Gyermektartás, Letiltások	1 034	823
4611	Társasági adó	18 469	1 490
4629	Személyi jövedelemadó	24 415	16 365
4630	Társadalombiztosítási járulék	0	19 677
4632	Szociális hozzájárulás	23 516	14 832
4633	Nyugdíjbiztosítási járulék	13 982	108
4634	Egészségbiztosítási járulék	11 590	0
4636	Szakképzési hozzájárulás	1 912	1 454
4637	Rehabilitációs hozzájárulás	4 727	5 362
46371	Innovációs járulék	3 495	2 932
46395	Cégautó adó	108	102
468	ÁFA elszámolási számla	28 006	13 111
4691	Iparűzési adó elszámolási számla	49	11 617
47102	Jövedelem-elszámolás február	0	96
47112	Jövedelem-elszámolás december	74 755	63 819
	<b>Összesen</b>	<b>248 233</b>	<b>185 230</b>

**G/ Passzív időbeli elhatárolások****9 926 eFt**

A mérleg soron költségek, ráfordítások elhatárolása (9 286 eFt), valamint halasztott bevételek (640 eFt) találhatóak. A halasztott bevételek sor térítés nélkül átvett tárgyi eszköz tárgyévi értékcsökkenése alapján előírt bevételt takar, a költségek, ráfordítások elhatárolásának megoszlása az alábbiakban látható:

Fkv	Megnevezés	2019	2020
5221	Bérleti díj és üzemeltetési díj	33 954	4 114
5271	Könyvvizsgálati díj elhatárolás	900	900
5411	Jutalék elhatárolás	5 403	3 562
5514	BKK bérlet elhatárolás	58	0
565	Jutalék elhatárolásra jutó szakképzési hozzájárulás	81	55
568	Jutalék elhatárolásra jutó SZOCHO	946	552
8722	Kapcsolt vállalkozástól kapott kölcsön kamat	0	103
	<b>Összesen</b>	<b>41 342</b>	<b>9 286</b>

**V. Az Éves Beszámoló Eredmény-kimutatásának magyarázata**

A Társaság strukturált, átgondolt üzletpolitikájának köszönhetően 359 049 eFt adózott eredménnyel (nyereség) zárta a 2020-as gazdasági évet. Az adózott eredmény ez előző évek folyamatosan növekvő ívéhez képest visszaesést mutat, amely összefüggésbe hozható a COVID-19 vírus helyzet okozta ágazati visszaeséssel.

A visszaesés elsősorban a személyes jelenlételet igénylő üzletágakat érintette (munkaerő-kölcsönzés munkaerő-közvetítés, titkári, fordítói tevékenység), az otthoni munkavégzés keretében megoldható, elsősorban telefonos kommunikációt igénylő üzletágak növekedő árbevételét mutattak az előző év adataihoz képest.

A Társaság hosszú távú céljait jól mutatja, hogy a nehézségek ellenére az átlagos statisztikai állományi létszám növekedést mutat az előző év adataihoz képest. A megszokott mértékben növekvő anyagjellegű ráfordítások és bérköltségek mellett az árbevétel stagnált. Ennek köszönhető az adózott eredmény megszokott növekedésének visszaesése.

**Értékesítés nettó árbevétele****2 789 986 eFt**

Az értékesítés nettó árbevétele minimális növekedést mutat az előző évhez képest. Az árbevétel 96 %-ban származott belföldi értékesítésből. A 2020. évi belföldi árbevétel megoszlása a következő:

Megnevezés	2019		2020		változás
	eFt	%	eFt	%	
Munkaerő-kölcsönzés hosszú távra	454 729	18,38%	173 631	6,46%	-281 098
Munkaerő-kölcsönzés rövid távra	82 793	3,35%	144 932	5,39%	62 139
Munkaerő-közvetítés	10 843	0,44%	1 920	0,07%	-8 923
Telefoninformáció	1 283 051	51,87%	1 283 553	47,73%	502
Szakértés, tanácsadás	37 502	1,52%	61 006	2,27%	23 504
Oktatás	1 220	0,05%	2 305	0,09%	1 085
Oktatást kiegészítő tevékenység	1 612	0,07%	1 962	0,07%	350
Alkotóművészeti tevékenység	4 690	0,19%	0	0,00%	-4 690
Egyéb pénzügyi kiegészítő tevékenység	581 522	23,51%	1 015 616	37,77%	434 094
Titkári, fordítói tevékenység	15 277	0,62%	4 178	0,16%	-11 099
Egyéb belföldi értékesítés árbevétele	90	0,00%	180	0,01%	90
Továbbszámlázott költségek	67	0,00%	0	0,00%	-67
<b>Belföldi értékesítés árbevétele</b>	<b>2 473 396</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 689 283</b>	<b>100,00%</b>	<b>215 887</b>



A fennmaradó 4 % export értékesítésből származó árbevétel (100 704 eFt) teljes egészében Luxemburg felé irányuló EU-s szolgáltatásnyújtást takar. Nem történt szolgáltatásnyújtás- vagy termékértékesítés EU-n kívüli ország felé.

**Egyéb bevételek** **767 eFt**

Az egyéb bevételek értéke csökkenést mutat az előző év adatához képest, az összeg az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	eFt	eFt
	2019	2020
Kerekítési nyereség	5	6
Fel nem használt SZÉP kártya	282	0
Egyéb bevétel	920	149
Kifizetőhelyek költségtérítése 1%	714	494
Térítés nélkül átvett tárgyi eszközök értéke	68	118
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>1 989</b>	<b>767</b>

**Anyagjellegű ráfordítások** **353 955 eFt**

Az anyagjellegű ráfordítások értéke növekedést mutat az előző év adatához képest, megoszlása az alábbiakban látható.

- Az anyagköltségek (11 645 eFt) megoszlása az alábbiakban látható:

Megnevezés	eFt
Közüzemi díjak	6 145
Üzemanyagköltség	4 174
Irodaszerek, nyomtatványok	502
Takarító és tisztítószer	246
Egyéb anyagok	578
<b>Anyagköltség összesen:</b>	<b>11 645</b>

- Az igénybevett szolgáltatások (306 839 eFt) megoszlás az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	eFt
Futárszolgálat, egyéb szállítási költség	997
Épület-, gép- és gépkocsi bérleti díj	109 194
Üzemeltetési díjak, közüzemi díjak	29 268
Szoftverkövetési díj	1 739
Informatikai hálózat, telefonrendszer karbantartás	2 400
Épület, gépkocsi karbantartás, javítás, takarítás	4 199
Hirdetés, PR, piackutatás	5 834
Oktatási- és továbbképzési költségek	912
Belföldi- és külföldi utazási költség	1 661
Könyvelési, könyvvizsgálói szolgáltatás, ügyvédi díjak, egyéb tanácsadás	72 360
Posta-, telefon- és internet költség	7 564
IT költség	3 585
Munkerő-közvetítés díja	4 717
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	62 409
<b>Egyéb szolgáltatások értéke összesen:</b>	<b>306 839</b>

- Az egyéb szolgáltatások (10 761 eFt) megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	eFt
Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak	74
Bankköltség, jutalék, pénzügyi szolgáltatás díja	8 792
Biztosítási díjak	1 895
<b>Összesen</b>	<b>10 761</b>



Az Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke (24 710 eFt) változatlan formában továbbszámlázott telefoninformációs szolgáltatást, tanácsadást, szoftver bérletet takar.

**Személyi jellegű ráfordítások** **1 952 807 eFt**

A személyi jellegű ráfordítások növekedést mutat az előző év adatához képest. Az átlagos statisztikai állományi létszám 342 fő volt (szellemi állomány), amely 15 fővel több az előző évi adatnál.

A személyi jellegű ráfordítások megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	eFt
Béreköltség	1 603 916
Személyi jellegű egyéb kifizetés	60 312
Bérfelrakások	288 579
<b>Összesen</b>	<b>1 952 807</b>

A Bérfelrakások megoszlása az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	eFt
Szociális hozzájárulás	244 313
Szakképzési hozzájárulás	22 091
Rehabilitációs hozzájárulás	22 170
Egészségügyi szolgáltatási járulék	5
<b>Bérfelrakások</b>	<b>288 579</b>

**Értékcsökkenési leírás** **17 313 eFt**

Az értékcsökkenési leírás soron a befektetett eszközök terv szerinti értékcsökkenési leírásának tárgyevi összege, valamint a tárgyévben beszerzett kis értékű tárgyi eszközök egy összegben elszámolt értékcsökkenése szerepel. Részletezése az 1. számú mellékletben található.

**Egyéb ráfordítások** **74 162 eFt**

Az egyéb ráfordítások összege csökkenést mutat az előző év adatához képest.

A Társaság az egyéb ráfordítások összegében a következő tételeket mutatja ki:

Megnevezés	2019	2020
	eFt	eFt
Káreseménnyel kapcsolatos kifizetés	280	0
Kerekítési különbözet, önellenőrzési pótlék, kés.kamat	7	8
Iparűzési adó	55 224	55 073
Gépjárműadó	96	117
Cégautó adó	432	422
Innovációs járulék	8 284	8 261
Arányosítás miatt le nem vonható ÁFA	2 163	3 155
Gépjárműkölcsonzés le nem vonható ÁFA előző évek	0	3 470
Állományból kivezetett tárgyi eszközök, immat javak	0	35
Térítés nélkül átadott eszközök könyv szerinti értéke	0	2 120
Elengedett követelések	24 348	0
Adomány, támogatás	1 430	1 501
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>92 264</b>	<b>74 162</b>

**Pénzügyi műveletek bevételei** **863 eFt**

Az összeg kapott kamatokat (15 eFt), valamint devizás kötelezettségek/követelések kiegyenlítésekor realizált árfolyam-nyereséget (773 eFt), valamint a devizás követelések/kötelezettségek év végi átértékeléséből származó összevont, nem realizált árfolyam-nyereség (75 eFt) összegét takarja.

**Pénzügyi műveletek ráfordításai** **118 eFt**

Az összeg fizetett kamatokat (103 eFt), valamint a devizás kötelezettségek realizált árfolyam-veszteségét (15 eFt) tartalmazza.

**Adófizetési kötelezettség** **34 212 eFt**

A 2020. évi adózás előtti eredmény alapján fizetendő társasági adó mértéke 34 212 eFt. Az adókalkuláció az alábbiakban látható:

<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>393 261 eFt</b>
- Tao. tv. szerint számított értékcsökkenési leírás	- 28 598 eFt
- Tárgyi eszközök kivezetésekor az adóügyi érték visszanyert hulladékkal csökkentett összege	- 3 010 eFt
- Előző évi adóalapot növelő bírság elengedett összege	- 1 eFt
- Közhasznú alapítványnak nyújtott támogatás 20%-a	- 200 eFt
<b>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen</b>	<b>- 31 809 eFt</b>
<hr/>	
+ Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás	+ 17 313 eFt
+ Tárgyi eszközök kivezetésekor a visszanyert hulladékértéket meghaladó könyv szerinti érték	+ 1 369 eFt
<b>Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen</b>	<b>+ 18 682 eFt</b>
<hr/>	
<b>Társasági adó alapja</b>	<b>380 134 eFt</b>
Adókulcs	9 %
<b>Társasági adó összege</b>	<b>34 212 eFt</b>

Az Adózott eredmény összege 359 409 eFt.

Az eSense Zrt beszámolójának elfogadásakor a Társaság egyedüli részvényese az Adózott eredmény teljes összegének eredmény-tartalékba helyezésére tesz javaslatot.

Mellékletek:

- Befektetési tükör (1 sz. melléklet)
- Pénzügyi-, jövedelmezőségi-, vagyoni helyzet mutatószámai (2 sz. melléklet)
- Cash flow (3 sz. melléklet)

1. számú melléklet

eSense zRt

2020

eFt

**BEFEKTETÉSI TÜKÖR**

<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>	<b>Bruttó NYITÓ</b>	<b>Bruttó +</b>	<b>Bruttó -</b>	<b>Bruttó ZÁRÓ</b>
113 Vagyoni értékű jogok	15 879	2 940	1 244	17 575
114 Szellemi termékek	12 146	6 630		18 776
123 Bérelt ingatlan	2 197		1 272	925
14 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	155 323	12 731	49 996	118 058
161 Beruházások	0			0
352 Beruházásra adott előlegek	0			0
171 Részesedések	5 711			5 711
<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>191 256</b>	<b>22 301</b>	<b>52 512</b>	<b>161 045</b>

<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS</b>	<b>Écs NYITÓ</b>	<b>Écs +</b>	<b>Écs -</b>	<b>Écs ZÁRÓ</b>
113 Vagyoni értékű jogok	8 337	3 138	1 244	10 231
114 Szellemi termékek	6 285	2 512		8 797
123 Bérelt ingatlan	1 599	56	1 272	383
14 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	123 100	11 607	48 627	86 080
161 Beruházások	0			0
352 Beruházásra adott előlegek	0			0
171 Részesedések	0			0
<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>139 321</b>	<b>17 313</b>	<b>51 143</b>	<b>105 491</b>

<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>Nettó NYITÓ</b>			<b>Nettó ZÁRÓ</b>
113 Vagyoni értékű jogok	7 542			7 344
114 Szellemi termékek	5 861			9 979
123 Bérelt ingatlan	598			542
14 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	32 223			31 978
161 Beruházások	0			0
352 Beruházásra adott előlegek	0			0
171 Részesedések	5 711			5 711
<b>MINDÖSSZESEN:</b>	<b>51 935</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55 554</b>

2. számú melléklet

eSense Zrt.  
**AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA**  
 2020. december 31.

adatok eFt-ban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Üzemi tevékenység eredménye	505 045	392 516
Pénzügyi műveletek eredménye	207	745
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>505 252</b>	<b>393 261</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>460 078</b>	<b>359 049</b>

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Árbevétel arányos üzemi eredmény	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>Er. A</u>	18,16%	14,07%
	Értékesítés nettó árbevétele	Er. I.		
Tőkearányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u>	<u>Er. D</u>	82,89%	77,05%
	Saját tőke	D.		
Eszközhatékonyosság	<u>Adózott eredmény</u>	<u>Er. D</u>	51,43%	47,16%
	Teljes eszközállomány	A+B+C		

eSense Zrt.  
A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA ("A")  
2020. december 31.

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	2 780 869	-	2 789 986	-
Saját termelésű készletek állományváltozása	-1 004	-		-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke		-		-
<b>Bruttó árbevétel (termelési érték)</b>	<b>2 779 865</b>	<b>-</b>	<b>2 789 986</b>	<b>-</b>
Egyéb bevétel	1 989	-	767	-
<b>Összes árbevétel</b>	<b>2 781 854</b>	<b>100%</b>	<b>2 790 753</b>	<b>100%</b>
Anyagköltség	15 292	1%	11 645	0%
Igénybevett szolgáltatások értéke	287 029	10%	306 839	11%
Egyéb szolgáltatások értéke	9 310	0%	10 761	0%
Eladott áruk beszerzési értéke	67	0%		
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	4 307	0%	24 710	1%
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>316 005</b>	<b>11%</b>	<b>353 955</b>	<b>13%</b>
Béreköltség	1 457 731	52%	1 603 916	57%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	80 904	3%	60 312	2%
Bérfeladások	301 614	11%	288 579	10%
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 840 249</b>	<b>66%</b>	<b>1 952 807</b>	<b>70%</b>
Értékcsökkenési leírás	28 291	1%	17 313	1%
Egyéb ráfordítások	92 264	3%	74 162	3%
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>2 276 809</b>	<b>82%</b>	<b>2 398 237</b>	<b>86%</b>
<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>505 045</b>	<b>18%</b>	<b>392 516</b>	<b>14%</b>

eSense Zrt.  
A PÉNZÜGYI HELYZET RÖVIDTÁVÚ MUTATÓI  
2020. december 31.

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Likviditási mutató	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B</u> F.III.	2,72	2,45
Likviditási gyorsráta	<u>Pénzeszközök + ért.pap.+követelések</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B.IV.+B.III.+B.II.</u> F.III.	2,72	2,45
Készpénzlikviditás	<u>Pénzeszközök + ért.pap.</u> Rövid lejáratú köt.	<u>B.IV.+B.III.</u> F.III.	0,56	1,07
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	511 333 eFt	413 528 eFt
Vevőkiintlevőség napokban	<u>Záró vevőállomány</u> Átlagos napi árbevétel	<u>B.II.1.</u> Er.I./365	79,45	49,04
Készletállomány napokban <i>* Kereskedő cégeknél, ha "Összköltség" típusú eredménykimutatást készít</i>	<u>Zárókészlet</u> Átlagos napi ELÁBÉ	<u>B.I.</u> Er."A".08/365		
Készletállomány napokban <i>* Termelő cégeknél, ha "Forgalmi költség" típusú eredménykimutatást készít</i>	<u>Készletek</u> Átlagos napi közvetlen ktg.	<u>B.I.</u> Er."B".II/365		

eSense Zrt.  
A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓI  
2020. december 31.

MUTATÓ MEGNEVEZÉS	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	MÉRLEG HIVATKOZÁS	ELŐZŐ ÉV	TÁRGY ÉV
Tőkeszerkezeti mutató	<u>Saját tőke</u> Kötelezettségek	<u>D</u> F	186,22%	163,25%
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke	<u>D</u> D.I.	11101,16%	9319,60%
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>D</u> A	1056,01%	838,79%
Vagyonszerkezet	<u>Befektetett eszközök</u> Forgóeszközök	<u>A</u> B	6,49%	7,95%
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszköz</u> Teljes eszközállomány	<u>A</u> A+B+C	5,88%	7,30%

## 3. számú melléklet

## Cash flow-kimutatás

	Előző év eFt	Tárgyév eFt
<b>I. Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>111 817</b>	<b>-99 882</b>
1a. Adózás előtti eredmény +	505 252	393 261
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	1 266	2 892
ebből:		
a tulajdoni részesedések után kapott osztalék, részesedés	0	0
apportba átadott eszközökön elért eredmény	0	0
a fejlesztési céllal véglegesen kapott pénzeszközök	0	0
a fejlesztési céllal véglegesen átadott pénzeszközök	1 431	1 501
eszközhoz kapcsolódó elengedett kötelezettségek	0	0
Térítés nélkül kapott eszközök		-654
Térítés nélkül átadott eszközök		2 120
egyéb korrekciók	-165	-75
Devizás pénzeszközök ártértékelése	-165	-75
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	506 518	396 153
2. Elszámolt amortizáció +	28 291	17 313
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	0	0
elszámolt értékvesztés és visszairás +/-		0
terven felüli értékcsökkenés és visszairás +/-	0	0
készletek hiánya, többlete, káreseménye +/-		0
behajthatatlan követelések elszámolása +		0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +		0
6. Szállítói kötelezettség változása +	4 704	-31 863
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	92 416	-46 036
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	35 006	-31 520
9. Vevőkövetelés változása +	-238 690	252 744
Vevőkövetelés változása	-238 690	230 480
Vevő előleg változása	0	22 264
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	3 943	-202 455
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	-23 666	25 785
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-26 705	-51 179
13. Fizetett osztalék, részesedés -	-270 000	-428 824
<b>II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	<b>-21 896</b>	<b>-19 924</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-21 896	-22 424
15. Befektetett eszközök eladása +		
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek töröl., megszünt., bev. +		2 500
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh. bankbetétek -		
18. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
<b>III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>	<b>-1 431</b>	<b>58 499</b>
19. Részvényki bocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +		
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
21. Hitel és kölcsön felvétele +		60 000
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +		
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-1 431	-1 501
<b>IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +</b>	<b>88 490</b>	<b>-61 307</b>
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +	165	75
<b>V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +</b>	<b>88 655</b>	<b>-61 232</b>
Pénzeszközök az időszak elején	79 350	168 005
Pénzeszközök az időszak végén	168 005	106 773

# ALAPÍTÓI HATÁROZAT

Alulírott, mint az **eSense Human Resources Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (Cg. 01-10-045747, székhely: 1138 Budapest, Madarász Viktor utca 47-49., a továbbiakban Társaság) egyedüli részvényesének, a **5Stars Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaságnak** (Cg.01-10-140819, székhely: 1124 Budapest, Lejtő út17/A.) a képviselője a mai napon meghozom az alábbi

**1/2021. 04.13. sz. h a t á r o z a t o t:**

Alulírott a Társaság 2020. december 31. napi fordulónappal elkészített, számviteli törvény szerinti beszámolóját az alábbi fő adatokkal elfogadom:

	(eFt)
<b>Mérlegfőösszeg</b>	<b>761.343</b>
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>55.554</b>
<b>Forgóeszközök</b>	<b>698.965</b>
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>6.824</b>
<b>Saját tőke</b>	<b>465.980</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>285.437</b>
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>9.926</b>
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>2.789.986</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>767</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>353.955</b>
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>1.952.807</b>
<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>17.313</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>74.162</b>
<b>Üzemi eredmény</b>	<b>392.516</b>
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>745</b>
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>393.261</b>
<b>Adózott eredmény</b>	<b>359.049</b>

Alulírott mint a Társaság egyedüli részvényese akként határozok, hogy a Társaság a 2020. évi adózott eredmény terhére osztalékot nem fizet, az adózott eredményt eredmény-tartalékba helyezem.

Budapest, 2021. április 13. napján



**5Stars Holding Zrt.**  
**Alapító (egyedüli részvényes)**



## Független Könyvvizsgálói Jelentés

A eSENSE Zrt. tulajdonosainak

### Vélemény

Elvégeztük a **eSENSE Zrt.** („a Társaság”) (cégj.szám: 01-10-045747, székhely: 1138 Budapest, Madarász Viktor utca 47-49.) **2020.** évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **761.343 eFt** az adózott eredmény **359.049 eFt** (nyereség) a jegyzett tőke **5.000 eFt**, a saját tőke **465.980 eFt** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból (árbevétel **2.789.986 eFt**), 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 **2020. 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”).

### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

### Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk az **eSENSE Zrt. 2020.** évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A 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 beszámolóhoz vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényegesen hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényegesen 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 az **eSENSE Zrt. 2020.** évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van az **eSENSE Zrt. 2020.** 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 lényegesen ellentmondás vagy lényegesen hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelenteni valónk.

### **A vezetés felelőssége az éves beszámolóért**

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

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős 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 könyvvizsgálataért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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 kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói 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 vonjunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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 hívni a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói 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, 2021. április 7.

Török Mónika  
kamarai tag könyvvizsgáló  
1037 Budapest, Perényi út 14/b.  
Nyilvántartási szám: 005837

Török Mónika cégvezető  
Molnár és Bányai Könyvvizsgáló Kft.  
1023 Budapest, Bécsi út 3-5.  
Nyilvántartási szám: 000230