

Statisztikai számjele:
25004582-6312-113-01
Cégjegyzék száma:
01-09-194184

Direkt36 Újságíró Központ Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámolójának kiegészítő melléklete
2018

Beszámolási időszak kezdete: 2018.01.01
Beszámolási időszak vége: 2018.12.31

Kelt: 2019.05.31

.....
A vállalkozás vezetője

I. Általános rész

1. A társaság jellemző adatai:

Neve:	Direkt36 Újságíró Központ Nonprofit Kft.
Székhely címe:	1137 BUDAPEST, POZSONYI ÚT 10 2EM/8
Internetes honlapjának elérhetősége:	https://www.direkt36.hu
Alapítás időpontja:	2014-08-04
Statisztikai jelzőszáma:	25004582-6312-113-01
Adószáma:	25004582-2-43
Működési időtartama:	Határozatlan
A vállalkozás fő tevékenysége:	Világháló-portál szolgáltatás

2. A társaság alapítása és jellemzői:

A társaság korlátolt felelősségű társaság formában működik. Jogelőd nélkül hozták létre határozatlan időre az alapítók .A cég jegyzett tőkéje 3 000 000Ft, amelyet a tulajdonosok a társaság rendelkezésére bocsátottak.

A vállalkozás működése

Új cég
Társasági adó hatálya alatt

3. A társaság tulajdonosainak adatai:

Név	
Sáling Gergő	
Pethő András	

II. A számviteli politika meghatározó elemei és azok változásai

Üzleti év kezdete 2018.01.01

Üzleti év vége 2018.12.31

Mérlegfordulónap 2018.12.31

A mérlegkészítés időpontja 2019.05.29

A beszámolóról kiadott könyvvizsgálói jelentés kelte

Letétbehelyezés, közzététel

1. Könyvvezetés

könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős külső szolgáltató Elérhetősége: PRO-DUO KKT 1052 Városház utca 5. Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: FORGÁCS BALÁZS

Regisztrációs száma: 122492

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitel

Könyvvezetés pénzneme: forint

Könyvvezetés nyelve: magyar

Mérleg típus: A változat

Eredménykimutatás típusa: Összköltségeljárás

A beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2. Könyvvizsgálat

Könyvvizsgálatra nem kötelezett

3. A számviteli politika érvényesülése

A vállalkozás a számviteli politikájának az összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvényben megfogalmazott számviteli alapelveket. Ezen alapelvek figyelembevétele garantálja azt, hogy a vállalkozás beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetét és biztosítja a vállalkozás folytatásának jövőbeni terveinek megvalósulását.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának elve érvényesült, ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható annak beszüntetése vagy jelentős csökkentése.

A vállalkozás a felmerült költségeket elsődlegesen az 5.számlaosztályban költségnemek szerint tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja a külső és belső információs igények kielégítését.

Az eszközök és források leltározása az a leltározási szabályzatban foglaltaknak megfelelően történt.

A pénzkezelés a pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történt.

A beszámoló összeállítása a számviteli törvény előírásainak megfelelően történt, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

4. A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások:

a) **Értékelési elvek megváltozása:** A vállalkozás az előző évi beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárásokat nem változtatta meg, ezért a tárgy évi és az előző évi adatok összehasonlíthatóak.

b) **Értékhelyesbítés:** A vállalkozás befektetett eszközeinek könyv szerinti értéke alacsonyabb, mint a befektetett eszközök piaci értéke, akkor a vállalkozás dönthet úgy, hogy ezen eszközeit piaci értéken mutatja be az általa készített beszámoló mérlegében. Ebben az esetben a befektetett eszközök nettó értéke (a bekerülési érték korrigálva az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél elszámolt terv szerinti értékcsökkenéssel) és a piaci érték különbségét az eszközök között értékhelyesbítésként, a források között értékelési tartalékként mutatja be.

c) Az értékcsökkenés elszámolásának módja, eredményre gyakorolt hatása

Az értékcsökkenés eredményre gyakorolt hatás : 271000 ezer Ft.

A terv szerinti értékcsökkenés az egyedi eszköz várható hasznos élettartama, fizikai és erkölcsi avulása és a tervezett maradványérték figyelembevételével az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában kerül elszámolásra. A 100.000.- forint egyedi bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke használatbavételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenést akkor kell elszámolni, ha az immateriális javak, tárgyi eszközök, beleértve a beruházást is könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint az eszköz piaci értéke. Az alább felsorolt eszközök értéke akkor csökken tartósan, ha a vállalkozási tevékenység változása miatt az eszköz feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült vagy a leltározásnál hiányt állapítottak meg, ezért az eszköz a fenti okok miatt a rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan. Nem számolható el terv szerinti illetve terven felüli értékcsökkenés a már nullára leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért befektetett eszközök esetében.

d) **Értékvesztések elszámolása:** A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél értékvesztést kell elszámolni a befektetés könyv szerinti értéke és a piaci értéke közötti – veszteség jellegű - különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Mérlegtétel	nyitó érték (Ft)	tárgyévi csökkenés (Ft)	visszaírt értékvesztés (Ft)	záró érték (ft)
a) a befektetett pénzügyi eszközök	0			0
b) a készletek	0			0
c) a forgóeszközök között kimutatott értékpapírok	0			0

e) **Jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt évenkénti megbontásban:** Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a

különböző ellenőrzések során egy adott üzleti évet érintően feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő – csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt.

Értékhatár: mérleg főösszegének 2 %-a, vagy ha nem haladja meg az 1 millió forintot akkor 1 millió forint.

Megnevezés		2017	2018
Hibaérték			
Mérlegfőösszeg		35673000	67723000
Mérlegfőösszeg %			
Jelentős vagy nem jelentős?			

III. Eszközök részletezése

1. Az eszközök szerkezete és változásai

Megnevezés	Előző év (Ft)	Tárgy év (Ft)	Eltérés (+ / -) (Ft)	Eltérés (%)
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	269000	82000	-187000	-69.52
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	24000	13000	-11000	-45.83
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	245000	69000	-176000	-71.84
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	35054000	67641000	32587000	92.96
I. KÉSZLETEK	0	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	1237000	360000	-877000	-70.9
III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	33817000	67281000	33464000	98.96
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	350000	0	-350000	-100
E S Z K Ö Z Ö K Ö S S Z E S E N	35673000	67723000	32050000	89.84

IV. Források részletezése

1. A források szerkezete és változásai

Megnevezés	Előző év (Ft)	Tárgy év (Ft)	Eltérés (+ / -) (Ft)	Eltérés (%)
D. SAJÁT TŐKE	16925000	18705000	1780000	10.52
I. JEGYZETT TŐKE	3000000	3000000	0	0

II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	9209000	13925000	4716000	51.21
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4716000	1780000	-2936000	-62.26
E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	3549000	3705000	156000	4.4
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3549000	3705000	156000	4.4
G. Passzív időbeli elhatárolások	15199000	45313000	30114000	198.13
Források összesen	35673000	67723000	32050000	89.84

2. Lekötött tartalék

a) Lekötött tartalék összetevői

A társaságnak lekötött tartaléka az alábbiakból tevődik össze

JOGCÍM	Összeg Ft
saját elhatározása alapján lekötött tartalék fejlesztési célra:	
a pénzmozgással, illetve az eszközmozgással egyidejűleg a jogszabály alapján tőketartalékba helyezett pénzeszközök, azon része, amelyet a jogszabályban, szerződésben, megállapodásban rögzített feltételek nem teljesítése esetén részben vagy egészen vissza kell fizetnie:	
a visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek, továbbá a visszaváltható részvények visszavásárlási (megszerzési) értéke:	
az alapítás-átszervezés aktivált értékéből még le nem írt összeg	
a kísérleti fejlesztés aktivált értékéből még le nem írt összeg	
beruházáshoz, vagyoni értékű joghoz, forgóeszközhöz kapcsolódó beruházáshoz, vagyoni értékű joghoz kapcsolódó tartozások nem realizált árfolyamvesztése és az ennek kapcsán időarányosan képzett céltartalék különbözetének összeg:	
a veszteségek fedezetére kapott pótbefizetés összege	

b) A céltartalékok jogcímeik szerinti bemutatása:

JOGCÍM	Összeg Ft
Céltartalék a várható kötelezettségekre	

Céltartalék a jövőbeni költségekre	
Árfolyamveszteség időbeli elhatárolása alapján képzett céltartalék	
Egyéb céltartalék	

c) Kötelezettségek közül kötelezően bemutatandó tételek

Megnevezés	Előző év (Ft)	Tárgy év (Ft)	Megjegyzés
Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több, mint öt év			
Kötelezettségeknek, amelyek zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítottak, feltüntetve a biztosítékok fajtáját és formáját			
Pénzügyi kötelezettségek, amelyek a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bírnak, de amelyek a mérlegben nem jelennek meg, különös tekintettel a jövőbeni nyugdíjfizetési, végkielégítési kötelezettségek, valamint a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek összegére			
Mérlegen kívüli tételek és mérlegben nem szereplő megállapodások			
Mérlegen kívüli tételként a függő és a biztos (jövőbeni) kötelezettségvállalások összege fajtankénti részletezésben			
Befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értékének a valós értéket jelentősen meghaladó összege			
A tárgyévben lezárt származékos ügyletek eredményét és cash-flowra gyakorolt hatását ügyletfajtanként, fedezeti és nem fedezeti ügylet, tőzsdén, illetve tőzsdén kívül kötött ügylet részletezésben			
Értékpapírtípusonként azok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán az egymással szemben (nettó módon) elszámolt ráfordítások, illetve bevételek bruttó összegére vonatkozó információk			

d) A kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél

Jogcím	Visszafizetésének időpontja	Fizetendő összeg (Ft)	Kapott összeg (Ft)
Kötvénykibocsátás miatti tartozások			
Váltótartozások			
Egyéb kötelezettségek			

V. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Eredménylevezetés főbb adatai

Megnevezés	Előző év (Ft)	Tárgy év (Ft)	Eltérés (+ / -) (Ft)	Eltérés (%)
I. Értékesítés nettó árbevétele	6628000	4223000	-2405000	-36
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	48210000	44550000	-3660000	-8
ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	7458000	9094000	1636000	22
V. Személyi jellegű ráfordítások	41628000	37310000	-4318000	-10
VI. Értékcsökkenési leírás	403000	271000	-132000	-33
VII. Egyéb ráfordítások	167000	142000	-25000	-15
ebből: értékvesztés	0	0	0	0
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	5182000	1956000	-3226000	-62
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	0	0
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	5182000	1956000	-3226000	-62
X. Adófizetési kötelezettség	466000	176000	-290000	-62
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)	4716000	1780000	-2936000	-62

a) Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összege

Megnevezés	Ft	Indoklás
bevételek		
költségek		
ráfordítások		

b) Értékesítés főbb bevételei tevékenységenként

Értékesítés főbb bevételei tevékenységenként	Tárgy év Ft
Összesen:	

2. A bevételekkel, kiadásokkal kapcsolatos egyéb információk

a) A társaságnak kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevétele:

Megnevezés	Bevétel (Ft)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4223000
Értékesített termékek export árbevétele	
Értékesített szolgáltatások export árbevétele	
Egyéb bevételek	44550000
Pénzügyi műveletek bevétele	0

b) Költségek bemutatása költség nemenkénti bontásban:

Költségnem	Összeg (Ft)	Megoszlás (%-a)
Anyagjellegű ráfordítások	9094000	
Személyi jellegű ráfordítások	37310000	
Értékcsökkenési leírás	271000	
Egyéb ráfordítások	142000	
Költségnem összesen		

3. Az eredmény bemutatása:

Megnevezés	Ft
Üzemi (üzleti tevékenység eredménye)	1956000
Pénzügyi műveletek eredménye	0
Adózás előtti eredmény	1956000
Adófizetési kötelezettség	176000
Adózott eredmény	1780000

4. Társasági adó levezetése

Megnevezés	Növelő tételek (Ft)	Csökkentő tételek (Ft)
Sztv. szerinti ÉCS	271000	
Adótörvény szerinti ÉCS		271000
KKV kedvezmény		
Egyéb	2000	
Összesen:	273000	271000

5. Az adózott eredmény felhasználása

A taggyűlés egyhangúlag úgy határozott, hogy a társaság 2018 évi egyszerűsített éves beszámolója alapján az adózott eredményt a társaság eredménytartalékába helyezi.

VI. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet értékelése

1. Eszközszerkezeti mutatók

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Befektetett eszközök aránya	0.75	0.12
Forgóeszközök aránya	98.26	99.88
Tárgyi eszközök használhatósági fok		
Tárgyi eszközök megújításának mértéke		

2. Tőkeszerkezeti mutatók

A mutatók megnevezése	Előző (%)	Tárgy év (%)
Tőkeellátottság	47.44	27.62
Jegyzett tőkearányos adózott eredmény	157.2	59.33
Tőkenövekedési ráta	564.17	623.5
Önfinanszírozási mutató	82.27	83.96
Tőkefeszültségi mutató	20.97	19.81
Esedékességi mutató	100	100
Céltartalékok aránya	0	0

3. Adósságállomány vizsgálata

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Adósságállomány aránya	0	0
Saját tőke aránya	100	100
Adósságállomány fedezettsége	0	0
Eladósodottság foka	9.95	5.47

4. Likviditási helyzet

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Pénzügyi eredmény (Bruttó cash flow) eFt		
Likviditási mutató I.	987.71	1825.67
Likviditási mutató II.	987.71	1825.67
Likviditási mutató III.	952.86	1815.95
Pénzhányad	952.86	1815.95

5. Jövedelmezőségi mutatók

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
-----------------------	--------------	--------------

Árbevétel arányos adózott eredmény	8.6	3.65
Bérrarányos eredmény		
Saját tőkearányos adózott eredmény	27.86	9.52
Eszközarányos adózott eredmény	13.22	2.63

VII. Munkavállalókkal kapcsolatos adatok

1. Munkavállalók létszám és béradatai

Magnevezés	Állománycsoport		Összesen
	Fizikai	Szellemi	
Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)		4	4
Béreköltség (Ft)		31056000	31056000
Személyi jellegű egyéb kifizetés (Ft)		19000	19000
Bérbírálatok (Ft)		6234000	6234000

VIII. Környezetvédelmet érintő információk

A számviteli törvényben fogalmazott rendelkezések szerint jogcímenként elkülönítetten be kellene mutatni a környezetvédelmi kötelezettségeket, környezetvédelmi szolgáló jövőbeni költségek fedezetése a tárgyévben képzett céltartalék összegét és külön be kellene mutatni a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi helyreállítási várható összegét. A vállalkozásunk ilyen jellegű kötelezettségekkel nem rendelkezik, így tájékoztató adatot nem közlünk. A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett. Jelen kiegészítő mellékletben felsorolt, ismertetett adatok és az éves beszámoló a társaság adott üzleti évi gazdálkodásáról megbízható, átfogó, teljeskörű, valóságnak megfelelő helyzetet tükröző képet mutatnak.

Keltezés

cégszerű aláírás