

Cégjegyzékszám / Nyilvántartási
szám: 01-09-194184

Direkt36 Újságíró Központ Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámolójának kiegészítő melléklete
2019

Beszámolási időszak kezdete: 2019.01.01

Beszámolási időszak vége: 2019.12.31

Kelt: 2020.09.29

.....
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
Elszámolási betétszámlája:	
Törvényességi felügyelete:	
Statisztikai jelzőszáma:	25004582-6312-113-01
Adószáma:	25004582-2-41
Működési időtartama:	Határozatlan
A vállalkozás fő tevékenysége:	Világháló-portál szolgáltatás
A vállalkozás főbb értékesítési területei:	

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 3 000 000 Ft, amelyet a tulajdonosok a társaság rendelkezésére bocsátottak.

A vállalkozás működése

Működése folyamatos

3. A társaság tulajdonosainak adatai:

Név	
Sáling Gergő	
Pethő András	

4. Kapcsolt vállalkozások

Társaságnak kapcsolt vállalkozásai nem voltak.

A számviteli politika meghatározó elemei és azok változásai

Üzleti év kezdete 2019.01.01
Üzleti év vége 2019.12.31
Mérlegfordulónap 2019.12.31
A mérlegkészítés időpontja 2020.09.29

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

Könyvvizsgálat: 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.számlosztályban költségnemek szerint tartja nyilván. Az 5. számlosztály 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 : 284 000 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	2016	2017	2018
Hibaérték			
Mérlegfőösszeg		67 723 000	94 772 000
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	82 000	27 000	-55 000	-67.07
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	13 000	2 000	-11 000	-84.62
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	69 000	25 000	-44 000	-63.77
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	67 641 000	94 745 000	27 104 000	40.07
I. KÉSZLETEK	0	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	360 000	1 702 000	1 342 000	372.78
III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	67 281 000	93 043 000	25 762 000	38.29
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	67 723 000	94 772 000	27 049 000	39.94

IV. Források részletezése

1. A források szerkezete és változásai

Megnevezés	Előző év (Ft)	Tárgy év (Ft)	Eltérés (+ / -) (Ft)	Eltérés (%)
D. SAJÁT TŐKE	18 705 000	19 190 000	485 000	2.59
I. JEGYZETT TŐKE	3 000 000	3 000 000	0	0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	13 925 000	15 705 000	1 780 000	12.78
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 780 000	485 000	-1 295 000	-72.75
E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	3 705 000	4 732 000	1 027 000	27.72
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	3 705 000	4 732 000	1 027 000	27.72
G. Passzív időbeli elhatárolások	45 313 000	70 850 000	25 537 000	56.36
Források összesen	67 723 000	94 772 000	27 049 000	39.94

2. Lekötött tartalék

a) Lekötött tartalék összetevői

A társaságnak lekötött tartaléka nincs.

V. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Eredménylevezetés főbb adatai

Megnevezés	Előző év (Ft)	Tárgy év (Ft)	Eltérés (+ / -) (Ft)	Eltérés (%)
I. Értékesítés nettó árbevétele	4 223 000	2 200 000	-2 023 000	-48
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	44 550 000	53 630 000	9 080 000	20
ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	9 094 000	10 836 000	1 742 000	19
V. Személyi jellegű ráfordítások	37 310 000	42 179 000	4 869 000	13
VI. Értékcsökkenési leírás	271 000	284 000	13 000	5
VII. Egyéb ráfordítások	142 000	140 000	-2 000	-1
ebből: értékvesztés	0	0	0	0
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	1 956 000	2 391 000	435 000	22
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	7 000	7 000	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	7 000	7 000	0
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	1 956 000	2 398 000	442 000	23
X. Adófizetési kötelezettség	176 000	1 913 000	1 737 000	987
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)	1 780 000	485 000	-1 295 000	-73

2. A bevételekkel, kiadásokkal kapcsolatos egyéb információk

Megnevezés	Bevétel (Ft)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 200 000
Értékesített termékek export árbevétele	
Értékesített szolgáltatások export árbevétele	
Egyéb bevételek	53 630 000
Pénzügyi műveletek bevétele	7 000

b) Költségek bemutatása költség nemenkénti bontásban:

Költségnem	Összeg (Ft)	
Anyagjellegű ráfordítások	10 836 000	
Személyi jellegű ráfordítások	42 179 000	
Értékcsökkenési leírás	284 000	
Egyéb ráfordítások	140 000	
Költségnem összesen		

3. Az eredmény bemutatása:

Megnevezés	Ft
Üzemi (üzleti tevékenység eredménye)	2 391 000
Pénzügyi műveletek eredménye	7 000
Adózás előtti eredmény	2 398 000
Adófizetési kötelezettség	1 913 000
Adózott eredmény	485 000

5. Az adózott eredmény felhasználása

A taggyűlés úgy határozott, hogy a társaság 2019. 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	0.12	0.03
Forgóeszközök aránya	99.88	99.97
Tárgyi eszközök használhatósági fok		
Tárgyi eszközök megújításának mértéke		

2. Tőkeszerkezeti mutatók

A mutatók megnevezése	Előző (%)	Tárgy év (%)
Tőkeellátottság	27.62	20.25
Jegyzett tőkearányos adózott eredmény	59.33	16.17
Tőkenövekedési ráta	623.5	639.67
Önfinanszírozási mutató	83.96	84.37
Tőkefeszültségi mutató	19.81	24.66
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	5.47	4.99

4. Likviditási helyzet

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Pénzügyi eredmény (Bruttó cash flow) eFt		
Likviditási mutató I.	1825.67	2002.22
Likviditási mutató II.	1825.67	2002.22
Likviditási mutató III.	1815.95	1966.25
Pénzhányad	1815.95	1966.25

5. Jövedelmezőségi mutatók

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Árbevétel arányos adózott eredmény	3.65	0.87
Béerarányos eredmény		
Saját tőkearányos adózott eredmény	9.52	2.53
Eszközarányos adózott eredmény	2.63	0.51

VII. Munkavállalókkal kapcsolatos adatok

1. Munkavállalók létszám 6 fő.

VIII. Környezetvédelmet érintő információk

A számviteli törvényben fogalmazott rendelkezések szerint jogcímenként elkülönítetten be kellene mutatni a környezetvédelmi kötelezettségeket, környezetvédelmét 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