

Cégjegyzékszám / Nyilvántartási
szám: 01-09-194184

Direkt36 Újságíró Központ Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámolójának kiegészítő melléklete
2020

Beszámolási időszak kezdete: 2020.01.01

Beszámolási időszak vége: 2020.12.31

Kelt: 2021.05.25

.....
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:	25004582-2-41
Működési időtartama:	Határozatlan
A vállalkozás fő tevékenysége:	Világháló-portál szolgáltatás

2. A társaság alapítása és jellemzői:

A társaság korlátolt felelősségű társaság/részvénytársaság 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
Kisvállalati adó hatálya alatt

3. A társaság tulajdonosainak adatai:

Név	
Sáling Gergő	
Pethő András	

4. Kapcsolt vállalkozások

a) Kapcsolt vállalkozások nincsenek

II. A számviteli politika meghatározó elemei és azok változásai

Üzleti év kezdete 2020.01.01
Üzleti év vége 2020.12.31
Mérlegfordulónap 2020.12.31
A mérlegkészítés időpontja 2021.05.25

1. Könyvvezetés

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős magán/jogi személy
Saját kapacitás/külső szolgáltató
Elérhetősége:
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.számú osztályban költségnek szerint tartja nyilván. Az 5. számú osztály 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 : 43 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 200.000.- 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.

Mérlegátétel	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		Előző év	Tárgy év
Hibaérték			
Mérlegfőösszeg		94 772 000	130 776 000
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	27 000	6 109 000	6 082 000	22525.93
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 000	0	-2 000	-100
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	25 000	6 109 000	6 084 000	24336
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	94 745 000	123 119 000	28 374 000	29.95
I. KÉSZLETEK	0	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	1 702 000	2 410 000	708 000	41.6
III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	93 043 000	120 709 000	27 666 000	29.73
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	1 548 000	1 548 000	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	94 772 000	130 776 000	36 004 000	37.99

IV. Források részletezése

1. A források szerkezete és változásai

Megnevezés	Előző év (Ft)	Tárgy év (Ft)	Eltérés (+ / -) (Ft)	Eltérés (%)
D. SAJÁT TŐKE	19 190 000	18 527 000	-663 000	-3.45
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	15 705 000	16 190 000	485 000	3.09
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	485 000	-663 000	-1 148 000	-236.7
E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	4 732 000	4 304 000	-428 000	-9.04
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 732 000	4 304 000	-428 000	-9.04
G. Passzív időbeli elhatárolások	70 850 000	107 945 000	37 095 000	52.36
Források összesen	94 772 000	130 776 000	36 004 000	37.99

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:	0
a pénzmozgással, illetve az eszkozmozgással 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-át szervezés 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 árfolyamvesztesége 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	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0
Árfolyamvesztés időbeli elhatárolása alapján képzett céltartalék	
Üzletág értékesítés miatt átvállalt céltartalékok	
Egyéb céltartalék	0

d) A kötelezettség visszafizetendő összege nagyobb a kapott összegnél

Jogcím	Visszafizetésének időpontja	Fizetendő összeg (Ft)	Kapott összeg (Ft)
Kötvénykibocsátás miatti tartozások	0		0
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	2 200 000	1 290 000	-910 000	-41
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	53 630 000	54 216 000	586 000	1
ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	10 836 000	10 088 000	-748 000	-7
V. Személyi jellegű ráfordítások	42 179 000	43 505 000	1 326 000	3
VI. Értékcsökkenési leírás	284 000	43 000	-241 000	-85
VII. Egyéb ráfordítások	140 000	440 000	300 000	214
ebből: értékvesztés	0	0	0	0

A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	2 391 000	1 430 000	-961 000	-40
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	7 000	37 000	30 000	429
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	7 000	37 000	30 000	429
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	2 398 000	1 467 000	-931 000	-39
X. Adófizetési kötelezettség	1 913 000	2 130 000	217 000	11
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)	485 000	-663 000	-1 148 000	-237

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

2. A bevételekkel, kiadásokkal kapcsolatos egyéb információk

Megnevezés	Bevétel (Ft)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 290 000
Értékesített termékek export árbevétele	
Értékesített szolgáltatások export árbevétele	
Egyéb bevételek	54 216 000
Pénzügyi műveletek bevétele	37 000

b) Költségek bemutatása költség nemenkénti bontásban:

Költségnem	Összeg (Ft)	
Anyagjellegű ráfordítások	10 088 000	
Személyi jellegű ráfordítások	43 505 000	
Értécsökkenési leírás	43 000	
Egyéb ráfordítások	440 000	
Költségnem összesen	54076000 Ft	

3. Az eredmény bemutatása:

Megnevezés	Ft
Üzemi (üzleti tevékenység eredménye)	1 430 000
Pénzügyi műveletek eredménye	37 000
Adózás előtti eredmény	1 467 000
Adófizetési kötelezettség	2 130 000
Adózott eredmény	-663 000

4. Társasági adó levezetése

Megnevezés	Növelő tételek (Ft)	Csökkentő tételek (Ft)
Sztv. szerinti ÉCS	43 000	
Adótörvény szerinti ÉCS		
KKV kedvezmény		
Támogatások, adományok		
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség		
Egyéb		
Összesen:		

5. Az adózott eredmény felhasználása

A taggyűlés úgy határozott, hogy a társaság 2020. 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	0.03	4.67
Forgóeszközök aránya	99.97	94.14
Tárgyi eszközök használhatósági fok		
Tárgyi eszközök megújításának mértéke		

2. Tőkeszerkezeti mutatók

A mutatók megnevezése	Előző (%)	Tárgy év (%)
Tőkeellátottság	20.25	14.17
Jegyzett tőkearányos adózott eredmény	16.17	-22.1
Tőkenövekedési ráta	639.67	617.57

Önfinanszírozási mutató	84.37	83.81
Tőkefeszültségi mutató	24.66	23.23
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	4.99	3.29

4. Likviditási helyzet

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Pénzügyi eredmény (Bruttó cash flow) eFt		
Likviditási mutató I.	2002.22	2860.57
Likviditási mutató II.	2002.22	2860.57
Likviditási mutató III.	1966.25	2804.58
Pénzhányad	1966.25	2804.58

5. Jövedelmezőségi mutatók

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Árbevétel arányos adózott eredmény	0.87	-1.19
Bérearányos eredmény		
Saját tőkearányos adózott eredmény	2.53	-3.58
Eszközarányos adózott eredmény	0.51	-0.51

VII. Munkavállalókkal kapcsolatos adatok

Munkavállalók létszám 7 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