

Cégjegyzékszám / Nyilvántartási
szám: 01-09-194184

Direkt36 Újságíró Központ Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámolójának kiegészítő melléklete
2021

Beszámolási időszak kezdete: 2021.01.01

Beszámolási időszak vége: 2021.12.31

Kelt: 2022.05.29

.....
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
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 társaságrendelkezésére bocsátottak.

A vállalkozás működése

Működése folyamatos
Kisvállalati adó hatálya alatt

3. Kapcsolt vállalkozások

a) Kapcsolt vállalkozások nincsenek

II. A számviteli politika meghatározó elemei és azok változásai

Üzleti év kezdete 2021.01.01
Üzleti év vége 2021.12.31
Mérlegfordulónap 2021.12.31
A mérlegkészítés időpontja 2022.05.29
A beszámolóról kiadott könyvvizsgálói jelentés kelte
Letétbehelyezés, közzététel

1. Könyvvizetés

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős magán/jogi személy külső szolgáltató. Elérhetősége: 1051 Bp., Városház utca 4.
Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: FORGÁCS BALÁZS
Regisztrációs száma: 122492

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitel
Könyvvizetés 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.számú osztályban költségcsoportok 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 pénzügyi kezelés a pénzügyi 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.

Az egyes mérlegtételeknél alkalmazott - az előző üzleti évtől eltérő - eljárásokból eredő, az eredményt befolyásoló eltérések nem voltak, ezért nincs a vagyoni, pénzügyi helyzetre, az eredményre gyakorolt hatásuk (Szt. 88.§ 4. bek.);

b) Érték helyesbítés: 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 érték helyesbítésként, a források között értékelési tartalékként mutatja be.

c) Az értékcsökkenés elszámolásának módja, eredményre gyakorolt hatása

Az értékcsökkenés eredményre gyakorolt hatás : 186 ezer Ft.

A terv szerinti értékcsökkenés az egyedi eszköz várható hasznos élettartama, fizikai és erkölcsi avulása és a tervezett maradványérték figyelembe vételével 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 - különbséget 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.

Ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt jelentősebb összegű hibák nem voltak (Szt. 88.§ 5.bek.)

átszámított forintértéken kerülnek a könyvviteli nyilvántartásokba, kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát, amelyet a fizetett összegben kell felvenni, és amelynél a ténylegesen fizetett forint alapján kell a nyilvántartásba vételi árfolyamot meghatározni.

III. Eszközök részletezése

1. Az eszközök szerkezete és változásai

Megnevezés	Előző év (Ft)	Tárgy év (Ft)	Eltérés (+ / -) (Ft)	Eltérés (%)
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	6 109 000	6 057 000	-52 000	-0.85
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	6 109 000	6 057 000	-52 000	-0.85
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	123 119 000	149 864 000	26 745 000	21.72
I. KÉSZLETEK	0	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	2 410 000	1 863 000	-547 000	-22.7
III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0	0

IV. PÉNZESZKÖZÖK	120 709 000	148 001 000	27 292 000	22.61
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 548 000	0	-1 548 000	-100
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	130 776 000	155 921 000	25 145 000	19.23

IV. Források részletezése

1. A források szerkezete és változásai

Megnevezés	Előző év (Ft)	Tárgy év (Ft)	Eltérés (+ / -) (Ft)	Eltérés (%)
D. SAJÁT TŐKE	18 527 000	16 741 000	-1 786 000	-9.64
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	16 190 000	15 527 000	-663 000	-4.1
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-663 000	-1 786 000	-1 123 000	169.38
E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	4 304 000	4 583 000	279 000	6.48
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 304 000	4 583 000	279 000	6.48
G. Passzív időbeli elhatárolások	107 945 000	134 597 000	-26652000	-100
Források összesen	130 776 000	21 324 000	-109 452 000	-83.69

2. Lekötött tartalék

a) Lekötött tartaléka nincsen

V. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Eredménylevezetés főbb adatai

Megnevezés	Előző év (Ft)	Tárgy év (Ft)	Eltérés (+ / -) (Ft)	Eltérés (%)
I. Értékesítés nettó árbevétele	1 290 000	1 486 000	196 000	15
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	54 216 000	70 858 000	16 642 000	31
ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	10 088 000	16 152 000	6 064 000	60
V. Személyi jellegű ráfordítások	43 505 000	55 694 000	12 189 000	28
VI. Értékcsökkenési leírás	43 000	186 000	143 000	333
VII. Egyéb ráfordítások	440 000	95 000	-345 000	-78
ebből: értékvesztés	0	0	0	0
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	1 430 000	217 000	-1 213 000	-85
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	37 000	7 000	-30 000	-81
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	37 000	7 000	-30 000	-81
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	1 467 000	224 000	-1 243 000	-85
X. Adófizetési kötelezettség	2 130 000	2 010 000	-120 000	-6
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-663 000	-1 786 000	-1 123 000	169

2. A bevételekkel, kiadásokkal kapcsolatos egyéb információk

Megnevezés	Bevétel (Ft)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 486 000
Értékesített termékek export árbevétele	
Értékesített szolgáltatások export árbevétele	

Egyéb bevételek	70 858 000
Pénzügyi műveletek bevétele	7 000

b) Költségek bemutatása költség nemenkénti bontásban:

Költségnem	Összeg (Ft)
Anyagjellegű ráfordítások	16 152 000
Személyi jellegű ráfordítások	55 694 000
Értékcsökkenési leírás	186 000
Egyéb ráfordítások	95 000
Költségnem összesen	72127000 Ft

3. Az eredmény bemutatása:

Megnevezés	Ft
Üzemi (üzleti tevékenység eredménye)	217 000
Pénzügyi műveletek eredménye	7 000
Adózás előtti eredmény	224 000
Adófizetési kötelezettség	2 010 000
Adózott eredmény	-1 786 000

4. Az adózott eredmény felhasználása

A taggyűlés úgy határozott, hogy a társaság 2021. évi egyszerűsített éves beszámolója alapján az adózott eredményt a társaság eredménytartalékába helyezi.

VI. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet értékelése

1. Eszközszerkezeti mutatók

2. Tőkeszerkezeti mutatók

A mutatók megnevezése	Előző (%)	Tárgy év (%)
Tőkeellátottság	14.17	78.51
Jegyzett tőkearányos adózott eredmény	-22.1	-59.53
Tőkenövekedési ráta	617.57	558.03
Önfinanszírozási mutató	83.81	82.08
Tőkefeszültségi mutató	23.23	27.38
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	3.29	21.49

4. Likviditási helyzet

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Pénzügyi eredmény (Bruttó cash flow) eFt		
Likviditási mutató I.	2860.57	3270
Likviditási mutató II.	2860.57	3270
Likviditási mutató III.	2804.58	3229.35
Pénzhányad	2804.58	3229.35

5. Jövedelmezőségi mutatók

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Árbevétel arányos adózott eredmény	-1.19	-2.47
Bérrányos eredmény		
Saját tőkearányos adózott eredmény	-3.58	-10.67
Eszközarányos adózott eredmény	-0.51	-8.38

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 fedezetére 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