

Cégjegyzékszám / Nyilvántartási
szám: 01-09-194184

Direkt36 Újságíró Központ Nonprofit Kft.
Egyszerűsített éves beszámolójának kiegészítő melléklete
2022

Beszámolási időszak kezdete: 2022.01.01

Beszámolási időszak vége: 2022.12.31

Kelt: 2023.05.25

.....
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
A vállalkozás főbb értékesítési területei:	

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
Pethő András

4. Képviselőre jogosultak

Név
Nádori Péter

5. Kapcsolt vállalkozások: Nincsenek

II. A számviteli politika meghatározó elemei és azok változásai

Üzleti év kezdete 2022.01.01
Üzleti év vége 2022.12.31
Mérlegfordulónap 2022.12.31
A mérlegkészítés időpontja 2023.05.25

1. Könyvvizsgálás

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

Könyvvizsgálás módja: kettős könyvvizsgálás
Könyvvizsgálás pénzneme: forint
Könyvvizsgálás nyelve: magyar
Mérleg típus: A változat
Eredménykimutatás típusa: Összköltségeljárás
A beszámolóban az adatok ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2. Könyvvizsgáló

Könyvvizsgáló: 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 információk igények kielégítését.

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

A pénzügykezelés a pénzügykezelési 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) 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 : 586 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.

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	Előző év	Tárgy év
Hibaérték		
Mérlegfőösszeg	155 921 000	242 614 000
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	0	6 009 000	6 009 000	0
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	6 009 000	6 009 000	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	0	236 605 000	236 605 000	0
I. KÉSZLETEK	0	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	0	1 637 000	1 637 000	0
III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	0	234 968 000	234 968 000	0
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0	242 614 000	242 614 000	0

IV. Források részletezése

1. A források szerkezete és változásai

Megnevezés	Előző év (Ft)	Tárgy év (Ft)	Eltérés (+ / -) (Ft)	Eltérés (%)
D. SAJÁT TŐKE	16 741 000	16 457 000	-284 000	-1.7
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	15 527 000	13 740 000	-1 787 000	-11.51
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-1 786 000	-283 000	1 503 000	-84.15
E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	4 583 000	6 269 000	1 686 000	36.79
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 583 000	6 269 000	1 686 000	36.79
G. Passzív időbeli elhatárolások	134 597 000	219 888 000	85 291 000	63.37
Források összesen	155 921 000	242 614 000	86 693 000	55.6

2. Lekötött tartalék

a) Lekötött tartalék összetevői

A társaságnak lekötött tartalékai nincsenek

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

c) Kötelezettségek közül kötelezően bemutatandó tételek

Megnevezés	Előző év (Ft)	Tárgy év (Ft)	Megjegyzés
Üzletág értékesítés miatt átvállalt kötelezettségek			
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	1 486 000	2 070 000	584 000	39
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	70 858 000	86 038 000	15 180 000	21
ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások	16 152 000	15 414 000	-738 000	-5
V. Személyi jellegű ráfordítások	55 694 000	68 838 000	13 144 000	24
VI. Értékcsökkenési leírás	186 000	586 000	400 000	215
VII. Egyéb ráfordítások	95 000	183 000	88 000	93
ebből: értékvesztés	0	0	0	0
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	217 000	3 087 000	2 870 000	1323
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	7 000	10 000	3 000	43
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0	0	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	7 000	10 000	3 000	43
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	224 000	3 097 000	2 873 000	1283
X. Adófizetési kötelezettség	2 010 000	3 380 000	1 370 000	68
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)	-1 786 000	-283 000	1 503 000	-84

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

2. A bevételekkel, kiadásokkal kapcsolatos egyéb információk

Megnevezés	Bevétel (Ft)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 070 000
Értékesített termékek export árbevétele	

Értékesített szolgáltatások export árbevétele	
Egyéb bevételek	86 038 000
Pénzügyi műveletek bevétele	10 000

b) Költségek bemutatása költség nemenkénti bontásban:

Költségnem	Összeg (Ft)
Anyagjellegű ráfordítások	15 414 000
Személyi jellegű ráfordítások	68 838 000
Értékcsökkenési leírás	586 000
Egyéb ráfordítások	183 000
Költségnem összesen	85021000 Ft

3. Az eredmény bemutatása:

Megnevezés	Ft
Üzemi (üzleti tevékenység eredménye)	3 087 000
Pénzügyi műveletek eredménye	10 000
Adózás előtti eredmény	3 097 000
Adófizetési kötelezettség	3 380 000
Adózott eredmény	-283 000

4. Az adózott eredmény felhasználása

A taggyűlés úgy határozott, hogy a társaság 2022. 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	2.48
Forgóeszközök aránya	0	97.52
Tárgyi eszközök használhatósági fok		
Tárgyi eszközök megújításának mértéke		

2. Tőkeszerkezeti mutatók

A mutatók megnevezése	Előző (%)	Tárgy év (%)
Tőkeellátottság	10.74	6.78
Jegyzett tőkearányos adózott eredmény	-59.53	-9.43
Tőkenövekedési ráta	558.03	548.57
Önfinanszírozási mutató	82.08	81.77
Tőkefeszültségi mutató	27.38	38.09
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	2.94	2.58

4. Likviditási helyzet

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Pénzügyi eredmény (Bruttó cash flow) eFt		
Likviditási mutató I.	0	3774.21
Likviditási mutató II.	0	3774.21
Likviditási mutató III.	0	3748.09
Pénzhányad	0	3748.09

5. Jövedelmezőségi mutatók

A mutatók megnevezése	Előző év (%)	Tárgy év (%)
Árbevétel arányos adózott eredmény	-2.47	-0.32
Bérearányos eredmény		
Saját tőkearányos adózott eredmény	-10.67	-1.72
Eszközarányos adózott eredmény	-1.15	-0.12

VII. Munkavállalókkal kapcsolatos adatok

Munkavállalók létszám 9 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, ismertett adatok és az éves beszámoló a társaság adott üzleti évi gazdálkodásáról megbízható, átfogó, teljeskörű, valóságnak megfelelő helyzetet tükröző képet mutatnak.

Keltezés

cégszerű aláírás