

Határozati javaslat 1. melléklete

Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Adószám: 21829510-2-09

Cégjegyzék száma: 09-09-016813

Beszámolási időszak: 2018.01.01-2018.12.31

Fordulónap: 2018.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák) 2018.

adatok e. Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év 2017	Tárgyév 2018
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	128 619	165 835
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	8 605	9 658
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5	3. Vagyoni értékű jogok	3 300	6 232
6	4. Szellemi termékek	5 305	3 426
7	5. Üzleti vagy cégérték		
8	6. Immateriális javakra adott előlegek		
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése		
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	116 417	152 580
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	19 298	18 011
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	58 925	89 489
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	38 194	38 736
14	4. Tenyészállatok		
15	5. Beruházások, felújítások		
16	6. Beruházásokra adott előleg		6 344
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	3 597	3 597
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. viszonyban álló váll.-ban		
23	5. Egyéb tartós részesedés		
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.-ban		
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	3 597	3 597
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	352 809	306 578
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	5 826	6 586
31	1. Anyagok	929	1 330
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 491	922
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok		
34	4. Késztermékek		
35	5. Áruk	2 406	4 334
36	6. Készletekre adott előlegek		
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	52 963	57 489
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	36 865	37 373
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben		
41	4. Követelések egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben		
42	6. Egyéb követelések	16 098	20 116
43	7. Követelések értékelési különbözete		
44	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
45	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0
46	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
47	2. Jelentős tulajdoni részesedés		
48	3. Saját részvények		
49	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
50	5. Értékpapírok értékelési különbözete		
51	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	294 020	242 503
52	1. Pénztár, csekkek	12 518	5 640
53	2. Bankbetétek	281 502	236 863
54	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	35 399	16 146
55	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	34 434	13 834
56	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	965	2 312
57	3. Halasztott ráfordítások		
58	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	516 827	488 559

Debrecen, 2019. április 26.

FŐNIX 3
Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft
4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.
Adószám: 21829510-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-016813
Szisz.: 11788038-20180909
Ügyvezető

Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Adószám: 21829510-2-09

Cégjegyzék száma: 09-09-016813

Beszámolási időszak: 2018.01.01-2018.12.31

Fordulónap: 2018.12.31

MÉRLEG Források (passzívák) 2018.

adatok e Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év 2017	Tárgyév 2018
60	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	254 744	216 947
61	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
62	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
63	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
64	III. TŐKETARTALÉK		
65	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	275 237	251 744
66	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
67	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0
68	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
69	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
70	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-23 493	-37 797
71	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0
72	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
73	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
74	3. Egyéb céltartalék		
75	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	133 871	134 154
76	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+81. sor)	0	0
77	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
78	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll. szemben		
79	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben		
80	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
81	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	500	500
82	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
83	2. Átváltoztatható kötvények		
84	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
85	4. Beruházási és fejlesztési hitelek		
86	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
87	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
88	7. Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési visz. lévő váll.szemben		
89	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.-kal szemben		
90	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	500	500
91	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	133 371	133 654
92	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
93	- Ebből: az átváltoztatható kötvények		
94	2. Rövid lejáratú hitelek		
95	3. Vevőtől kapott előlegek	4 474	15 303
96	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	97 551	88 868
97	5. Váltótartozások		
98	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
99	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll.szemben		
100	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.szemben		
101	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	31 346	29 483
102	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
103	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
104	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	128 212	137 458
105	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 140	4 628
106	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	38 871	20 808
107	3. Halasztott bevételek	87 201	112 022
108	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	516 827	488 559

Debrecen, 2019. április 26.

FŐNIX 3
Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft.
4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.
Adószám: 21829510-2-09
Cégjegyzék száma: 09-09-016813
Szisz.: 11735006-20816900
Bódor Edit
Ügyvezető

Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Adószám: 21829510-2-09

Cégjegyzék száma: 09-09-016813

Beszámolási időszak: 2018.01.01-2018.12.31

Fordulónap: 2018.12.31

Eredménykimutatás összköltséges 2018.

adatok a FI-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2017	Tárgyév 2018
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	834 155	806 967
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele		
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	834 155	806 967
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	1 906	-1 569
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (3+4)	1 906	-1 569
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	686 116	769 629
8	Ebből: visszaírt értékvesztés		
9	05. Anyagköltség	56 938	63 666
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	953 586	937 845
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	10 854	13 058
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	88 064	45 499
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	62 785	70 975
	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 172 227	1 131 043
14	10. Bérköltség	215 368	276 821
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 951	94 220
17	12. Bérjárulékok	56 458	67 651
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	319 777	438 692
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	38 163	40 001
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	14 858	3 231
21	Ebből: értékvesztés	0	0
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III+IV+V+VI+VII)	-22 848	-37 940
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés		
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásuktól kapott		
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8	
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	328	901
32	Ebből: értékelési különbözet		
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	336	901
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések		
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások		
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	981	758
42	Ebből: értékelési különbözet		
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	981	758
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-645	143
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-23 493	-37 797
46	X. Adófizetési kötelezettség		
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-23 493	-37 797

Debrecen, 2019. április 26.

FŐNIX 3
Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft.
4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.
Adószám: 21829510-2-09
Cégjegyzékszám: 09-09-016813
Szlsz.: 1173800520916900
Bárány Péter
Ügyvezető



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018.

Beszámolási időszak: 2018.01.01-2018.12.31
Fordulónap: 2018.12.31

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ	2
1.1. A társaság bemutatása	2
1.2. A számviteli politika fő vonásai	4
1.2.1. Befektetett eszközök.....	6
1.2.2. Forgóeszközök	7
1.2.3. Saját tőke.....	7
1.2.4. Céltartalékok.....	7
1.2.5. Kötelezettségek	7
2. MÉRLEGSEL, EREDMÉNYKIMUTATÁSSAL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK... 8	
2.1. Mérleggel kapcsolatos információk.....	8
2.1.1. Eszközök	8
2.1.2. Források.....	10
2.2. Eredménykimutatással kapcsolatos információk	13
2.2.1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	13
2.2.2. Pénzügyi műveletek eredménye	16
2.2.3. Társasági adó, cash flow, közhasznú eredménykimutatás	16
3. MUTATÓK.....	17
3.1. Vagyoni helyzet mutatói	17
3.2. Jövedelmi helyzet mutatói.....	18
3.3. Pénzügyi helyzet mutatói.....	18
Mellékletek.....	19

1. Általános rész

1.1. A társaság bemutatása

A társaság cégneve: Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság székhelye: 4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.

A társaság honlapjának címe: www.fonixinfo.hu

A társaság alapítója: Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata

A társaság alakulása: 2003. június 26.

A társaság átalakulása: 2009. április 21.

A társaság jogelődje: Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Társaság

Jegyzett tőke: 3.000 e Ft

Cégjegyzékszám: 09-09-016813

Adószám: 21829510-2-09

Statisztikai számjel: 21829510-9001-572-09

A társaság közhasznú főtevékenysége:

9001 Előadó-művészet

A társaság közhasznú tevékenységei:

1820 Egyéb sokszorosítás

5913 Film-, videó- és televízióprogram terjesztése

5914 Filmvetítés

5920 Hangfelvétel készítése, kiadása

7021 PR Kommunikáció

7311 Reklámügynöki tevékenység

7990 Egyéb foglalkozás

8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

9002 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység

9319 Egyéb sporttevékenység

9329 Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

9499 Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A társaság közhasznú tevékenységet kiegészítő tevékenységei:

4761 Könyv-kiskereskedelem
4762 Újság-, papíráru-kiskereskedelem
4799 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
5590 Egyéb szálláshely-szolgáltatás
5610 Éttermi, mozgó vendéglátás
6399 Máshova nem sorolt egyéb információs szolgáltatás
6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadás, üzemeltetése
7312 Média reklám
7490 Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7740 Immateriális javak kölcsönzése
8299 Máshova nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8559 Máshova nem sorolt egyéb oktatás

Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése, mint a társaság egyedüli tagja 205/2018. (XI.15.) határozatával úgy döntött, hogy tulajdonában álló üzletrészt 2018. december 01. napjával értékesíti a Debreceni Ifjúsági Szolgáltató Nonprofit Kft. részére (4025 Debrecen, Simonffy u. 21. cg: 09-09-014397, képviseli Halász D. János).

A Debreceni Törvényszék Cégbírósága Cg. 09-09-016813/89 végzésével a változást bejegyezte. A tagsági jogviszony kezdete: 2018/12/01.

A társaság képviselője, lakcíme (Szt. 89. § (4) bek. d. pont):

Bódor Edit

lakcíme:

A Felügyelő Bizottság összetétele:

Elnök: Daróczi Edina

Tagok: Király Gergely, Kulcsár Gábor

Könyvvizsgáló (Szt. 88. § (8) a.):

EAST-AUDIT Igazságügyi Adó-,Járulék-,és Könyvszakértő, Tanácsadó Zrt.

címe: 4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.sz.

cégjegyzékszám: Cg.09-10-000331

MKVKsz: 001216

könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős könyvvizsgáló

Baloghné Tasi Judit

MKVKsz:002587

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy (Szt. 88. § (9) bek.):

Fodor Ildikó (regisztrációs szám: 197820)

Az éves beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Kallós Katalin (regisztrációs szám: 129974)

Vállalkozásunk más gazdasági társaságban nem rendelkezik jelentős és egyéb részesedéssel. (89. § (1) bek.)

Vállalkozásunk más gazdasági társaságban többségi, illetve minősített többséget biztosító befolyással nem rendelkezik. (Szt. 89. § (3) bek.)

1.2 A számviteli politika fő vonásai

A társaság számviteli politikájának alapvető célkitűzése a reális eredmény megbízható kimutatása, valamint ennek számviteli alátámasztása.

Számviteli politikánkat - a kötelezően elkészítendő szabályzatokkal együtt - a hatályban lévő számviteli törvény (a továbbiakban: Szt.) előírásai szerint határoztuk meg.

<i>Beszámoló formája:</i>	éves beszámoló
<i>Könyvvezetés pénzneme:</i>	forint
<i>Könyvvezetés módja:</i>	kettős könyvvitel
<i>Mérleg:</i>	a Szt. 1.sz. melléklete szerinti „A” változat
<i>Mérleg fordulónapja:</i>	december 31.
<i>Mérleg készítés időpontja:</i>	február 28.
<i>Eredménykimutatás:</i>	a Szt. 2. sz. melléklete szerinti összköltség eljárással készített
<i>Könyvvizsgálati kötelezettség:</i>	a Szt. 155. § (2) bekezdés alapján kötelező a könyvvizsgálat

Nevesített hibák, (Szt. 88. § (3), (5) bek.):

A társaság az alábbi minősítéseket használja a Szt.-ben meghatározott hibákra:

- jelentős összegű hiba: olyan hiba, amelynek értéke meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot;
- nem jelentős összegű hiba: olyan hiba, amelynek értéke nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát;

A beszámolási időszakban jelentős összegű hiba nem volt feltárva.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások (Szt. 88 § (4a))

Térítés nélkül igénybevett szolgáltatás volt kivételes nagyságrendű, mely az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Debrecen Megyei Önkormányzat által 2018. a társaság részére térítés nélkül nyújtott szolgáltatás	
ingatlan	összesen (Ft)
Kölcsey Központ	58 647 949
Nagyerdei Szabadtéri Színpad	8 241 215

Mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettségvállalások (Szt.90. §(4)a.)

Társaságunk nem rendelkezik mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettségvállalásokkal.

Hátrasorolt eszközök értéke (Szt. 90. § (5))

Társaságunk nem rendelkezik hátrasorolt eszközökkel.

Visszavásárolt saját részvények, üzletrészek (Szt. 90.§ (7))

Társaságunk nem rendelkezik saját részvénnyel, üzletrésszel.

A pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bíró, a mérlegben meg nem jelenő kötelezettségek (Szt. 90. § (3) b)

Társaságunk a mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekkel nem rendelkezik.

Az eszközök bekerülési értéke:

A társaság a számviteli törvényben előírt értékelést alkalmazza: az eszközök bekerülési (beszerzési, előállítási) értéke az eszközök megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközökhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege. A bekerülési (beszerzési) érték az engedményekkel csökkentett, felárakkal növelt vételárat, továbbá az eszközök beszerzésével, üzembe helyezésével, raktárba történt beszállításával kapcsolatban felmerült szállítási és rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési, közvetítői tevékenység ellenértékét, díjait, a bizományi díjat, a beszerzéshez kapcsolódó adókat (a beszerzéskor fizetett fogyasztási adót, jövedéki adót), a vámterheket foglalja magában.

Az egyes eszközcsoportok bekerülési értékére vonatkozó részletes szabályokat a számviteli törvény előírásaival összhangban a számviteli politikánk tartalmazza.

1.2.1. Befektetett eszközök

Ezen eszközcsoport a társaság tevékenységét tartósan, 1 éven túl szolgálja. Esetükben értékhelyesbítés nem kerül alkalmazásra. Az immateriális javaknak, a tárgyi eszközöknek a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékét azokra az évekre kell felosztani, amelyekben ezeket az eszközöket előreláthatóan használni fogják.

A hasznos élettartam az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a társaság időarányosan az eredmény terhére elszámolja: az az időszak, amely alatt az amortizálható eszközt a társaság a várható fizikai elhasználódás (műszakok száma, tevékenységre jellemző körülmények, az eszköz fizikai jellemzői), erkölcsi avulás (technológiai változások, termékek iránti kereslet), az eszköz használatával kapcsolatos jogi és egyéb korlátozó tényezők figyelembe vételével várhatóan használni fogja.

Az alkalmazott értékcsökkenési normák az eszközök gyors, egyenletes leírását szolgálják. Bruttó értékre vetítve, lineáris, napi elszámolási módon az eszköz várható használati idejére az aktiválás napjától a használatból történő kivonás napjáig. A mérlegben a befektetett eszközök a számviteli törvény és az értékelési szabályzat előírásai alapján számított beszerzési érték, illetve az elszámolt, halmozott értékcsökkenés figyelembe vételével nettó értékben szerepelnek. Az értékcsökkenés elszámolása havi gyakoriságú.

Az immateriális javak értékelése, használati idejük:

- 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatt: használatbavételkor egy összegben
- Vagyoni értékű jogok: a Szt. szerint
- Szellemi termékek: 3 év alatti leírás, szükség szerint terven felüli leírásuk is lehetséges
- Alapítás, átszervezés a tárgyévben nem történt.

A tárgyi eszközök értékelése, használati idejük, maradványérték meghatározása

- 100.000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszközöknél: használatbavételkor egy összegben

A maradványértéket az üzembe helyezéskor (használatba vételkor) állapítjuk meg. Az eszköz bekerülési értékét módosító felújítás, karbantartás esetén a maradványértéket újra megvizsgáljuk, szükség esetén módosítjuk. Az eszközök maradványértékét – egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított eszköz , üzembehelyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg.

Ha a társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszköznél az elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben lényeges változás következett be, akkor a terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatható. Ilyen változás a beszámolási időszak alatt nem történt.

1.2.2. Forgóeszközök

A **készleteket** év közben értékben és mennyiségben is nyilvántartjuk, beszerzési áron. A készletfelhasználást FIFO módszerrel számoljuk el.
Értékvesztést a beszámolási időszakban nem számoltunk el.

A **követeléseket** a vevőkkel, adósokkal egyeztetve számlázott, illetve folyósított értékben tartalmazza a mérleg. Tárgyévben értékvesztés nem lett elszámolva, korábbi értékvesztés visszaírására nem került sor.

A **pénzeszközöket** bankszámlakivonattal egyezően illetve a pénztárt megszámlálással értékeljük. A devizaszámlán lévő devizakészlet, valamint a valutapénztárban lévő valutakészlet záró értékének meghatározása a mérlegben az MNB által közzétett mérleg fordulónapi deviza középárfolyamon történik.

1.2.3. Saját tőke

Könyv szerinti értéken szerepel a mérlegben.

1.2.4. Céltartalékok

Képzésük és felhasználásuk az üzleti évben nem történt.

1.2.5. Kötelezettségek

- Az áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettségeket december 31-i folyószámla egyeztetéssel, számlázott értékben,
- költségvetési befizetési és társadalombiztosítási kötelezettségek a bevételek és a folyószámla egyeztetések alapján egyező összeggel,
- egyéb kötelezettségek könyvszerinti értéken.

2. Mérleggel, eredménykimutatással kapcsolatos információk

2.1. Mérleggel kapcsolatos információk

/A társaság vagyoni helyzete/

2.1.1. Eszközök

Befektetett eszközök

A társaság immateriális javainak és tárgyi eszközeinek értékbeli változásait mutatja a 1. számú táblázat. Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének kimutatását a 2. számú táblázat tartalmazza.

Értékhelyesbítést a társaság befektetett eszközeire ezen időszakban nem számolt el.

A társaság befektetett eszközein zálogjog, biztosíték, egyéb teher nincs.

Társaságunk a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 3.597 e Ft, amely egyrészt határozatlan idejű szerződéshez, másrészt 60 hónapra megkötött, határozott idejű szerződésekhez kapcsolódó adott óvadékok, kauciók összege.

Társaságunk nem él a valós értéken történő értékelés lehetőségével.

Forgóeszközök

	előző év	tárgyév	változás	index
Készletek	5 826	6 586	760	13,0%
Anyagok	929	1 330	401	43,2%
Bef. termelés és félkész termékek	2 491	922	-1569	-63,0%
Áruk	2 406	4 334	1928	80,1%

Társaságunk veszélyes hulladékkal, környezetre káros anyaggal nem rendelkezik.

A vállalkozás vevői követeléseit lejárat szerinti bontásban a 3. számú táblázat mutatja be.

A vállalkozásnál a tárgyévben értékvesztés elszámolására nem került sor, megítélése szerint követeléseik befolyása biztosított.

A halmozott értékvesztés bemutatása:

e. Ft			
Megnevezés	Nyitó	Tárgyévi elszámolás	Záró
Vevők	1 610	0	1 610
Egyéb követelés	27	0	27
Összesen:	1 637	0	1 637

Egyéb követelés bemutatása:

Egyéb követelés	Összeg e. Ft
Egyéb előlegek	4 450
Munkavállalókkal szembeni követelés	942
Óvadék, kaució	300
Techn. levonható ÁFA	7 924
Egyéb követelés	3 253
Interticket Kft. egyéb követelés	644
Különféle egyéb követelés	2 506
Rendezvények jegyb. elsz.	1
Bizományosi jegy, áru ért. származó	3
Szállítói túlfizetés	93
Összesen:	20 116

A társaság könyveiben értékpapírokat nem tart nyilván.

A pénzeszközök összege 242.503 e Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

		előző év	tárgyév	változás	index
Pénztárak	Központi pénztár	634	1 637	1 003	158,2%
	Apolló mozi jegypénztára	94	120	26	27,7%
	Kölcsey Központ jegypénztára	1 008	1 261	253	25,1%
	Apolló mozi büfé pénztára	43	225	182	423,3%
	Rend.kihelyezett pénztára	669	0	-669	-100,0%
	Karakter kávézó	347	425	78	22,5%
	Valutapénztár	0	11	11	-
Bankbetétek	Pénzforgalmi bankszámla	277 468	234 549	-42 919	-15,5%
	Devizaszámla	2 244	2 315	71	3,2%
Átvezetési sz.	Átvezetési számlák	11144	1 960	-9 184	-82,41%

A mérlegben a devizaszámlán lévő devizát az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó MNB deviza középárfolyamon átszámított forintértéken mutattuk ki.

Aktív időbeli elhatárolások

	előző év	tárgyév	változás	index
Aktív időbeli elhatárolások	35 399	16 146	-19 253	-54,4%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	34 464	13 834	-20 630	-59,9%
Költségek aktív időbeli elhatárolása	965	2 312	1 347	139,6%
Halasztott ráfordítások	0	0	0	-

13.834 e Ft a bevételek aktív időbeli elhatárolása, amelyből 10.834 e Ft tárgyévet érintő árbevétel, 3.000 e Ft a 2019 január hónapban folyósított, de 2018. évet érintő támogatások összege.

A költségek, ráfordítások elhatárolásának 2.312 e Ft-os összege a 2018-es évet érintő, de már az üzleti évben felmerült költségekből adódik.

2.1.2. Források

A saját tőke (összege: 216.947 e Ft) a jegyzett tőkéből, az eredménytartalékból és az adózott eredményből áll.

A jegyzett tőke értékében változás nem történt a beszámolási időszakban, értéke: 3.000 e Ft
 Az eredménytartalék értéke 251.744 e Ft, Adózott eredmény értéke: - 37.797 e. Ft.

Vállalkozásunk lekötött tartalékkal és értékelési tartalékkal nem rendelkezik.

Kötelezettségek

	előző év	tárgyév	változás	index
Kötelezettségek	133 871	134 154	283	0,2%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	500	500	0	0,0%
Rövid lejáratú kötelezettségek	133 371	133 654	283	0,2%
Vevőktől kapott előlegek	4 474	15 303	10 829	242,0%
Szállítók	97 551	88 868	-8 683	-8,9%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	31 346	29 483	-1 863	-5,9%

Hátrasorolt kötelezettsége nincs a társaságnak.

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 133.654 e Ft.

Ennek összetétele: 88.868 e Ft szállítói tartozás, 29.483 e Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettség, 15.303 e Ft vevőktől kapott előlegek.

Társaságunknak a fordulónapon nincs nyilvántartott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele:

Egyéb kötelezettség	Összeg e. Ft
Tér. nélküli szolg. fiz. ÁFA köt.	200
Ajándékutalvány elsz.sza	411
Óvadék, kaució	3 319
Támogatások elsz. kapcs. köt.	989
Kereskedelmi tev. bev. elsz.	84
SZJA elszámolása	3 888
Jövedelemelszámolási szla	622
Jutalékos jegyért. származó köt.	3 673
Egészségb. és munkaerőpiaci jár.	2 132
Nyugdíjjárulék	2 530
Önkéntes nyugdíjpénztárak	6
Tech. fizetendő ÁFA elsz.	4 266
Vevő túlfizetés	14
Szociális hozzájárulás adó	4 762
Rehabilitációs hozzájárulás	1 179
Egészségügyi hozzájárulás	434
Cégautó befizetési köt.	121
Szakképzési hozzájárulás	71
ÁFA elszámolás	782
Összesen:	29 483

A társaságnak lejárt köztartozása nincs.

Passzív időbeli elhatárolások

	előző év	tárgyév	változás	index
Passzív időbeli elhatárolások	128 212	137 458	9 246	7,2%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 140	4 628	2 488	116,3%
Költségek passzív időbeli elhatárolása	38 871	20 808	-18 063	-46,5%
Halasztott bevételek	87 201	112 022	24 821	28,5%

A bevételek passzív időbeli elhatárolásából: 4.628 e Ft, az üzleti évben befolyt, elszámolt árbevétel, de a következő üzleti évet érinti.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 20.808 e Ft, ezek azon költségek, ráfordítások, melyek a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelik, és csak a mérleg fordulónapja után kerültek könyvelésre (bérleti díj, fellépők díja, hőszolgáltatás, vízdíj, telefon, mozgóbér és közterhei)

Halasztott bevételek bemutatása:

adatok e Ft-ban

Támogatást, juttatást nyújtó neve	Nyitó összeg	Felhasználás jogcíme	Tárgyévi	Továbbvitt összeg
DMJV Önkormányzat	123 209	Fejlesztési tám.	22 597	100 612
Emberi Erőforrások Minisztériuma	591	Fejlesztési célra kapott támogatás 39295/2017	36	555
Nemzeti Kulturális Alap	666	Apolló Mozi infra 102105/002257	68	598
Debreceni Közterület Felügyelet	2 650	térítésmentes eszközátvétel halasztott bevétel pavilonok	430	2 220
Civis Ház Zrt	9 211	térítésmentes eszközátvétel halasztott bevétel Debrecen Felirat	1 440	7 771
DMJV Önkormányzat	433	térítésmentes eszközátvétel halasztott bevétel puskamikrofon	167	266

2.2. Eredménykimutatással kapcsolatos információk

/A társaság jövedelmi helyzete/ (Szt. 88. § (1) bek.)

2.2.1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

	előző év	tárgyév	változás	index
Értékesítés nettó árbevétele	834 155	806 967	-27 188	-3,3%
Aktivált saját teljesítmények	1 906	-1 569	-3 475	-182,3%
Egyéb bevételek	686 116	769 629	83 513	12,2%
Anyagjellegű ráfordítások	1 172 227	1 131 043	-41 184	-3,5%
Személyi jellegű ráfordítások	319 777	438 692	118 915	37,2%
Értékcsökkenési leírás	38 163	40 001	1 838	4,8%
Egyéb ráfordítások	14 858	3 231	-11 627	-78,3%
Üzemi (üzleti) eredmény	-22 848	-37 940	-15 092	66,1%

Az egyéb bevételek összetétele:

	előző év	tárgyév	változás	index
Káreseményekkel kapcsolatos egyéb bevétel	12	634	622	5183,3%
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamatok	237	108	-129	-54,4%
Leírt követelésekre befolyt összegek	0	0	0	0,0%
Nem számlázott utólag kapott engedmény	198	209	11	5,6%
Immat.javak, tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0,0%
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	59 116	68 802	9 686	16,4%
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás	448 726	494 050	45 324	10,1%
Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások	70 514	103 434	32 920	46,7%
Más	107 313	102 392	-4 921	-4,6%

Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati, központi és egyéb támogatás: (Ezen a főkönyvi számon kimutatott bevétel részletezése az 5. sz. mellékletben található)

Az egyéb ráfordítások összetétele:

	előző év	tárgyév	változás	index
Értékvesztés, terven felüli Écs	0	0	0	
Káreseményekkel kapcs. egyéb ráfordítás	15	572	557	3713,3%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	9	14	5	55,6%
Leírt, behajthatlan követelések	0	0	0	0,0%
Eladott (engedményezett) követelés könyv szerinti értéke	0	0	0	0,0%
Hiányzó, selejt immat. jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	191	0	-191	0,0%
Hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyvsz. értéke	185	213	28	15,1%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	482	482	0	0,0%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	6 180	128	-6 052	-97,9%
Más	7 796	1 822	-5 974	-76,6%

Az értékesítés nettó árbevételeiből jelentősebb tételek (Szt. 93. § (1) b.):

jegybevétel	421 295	302 526	-118 769	-28,2%
reklámbevétel	59 221	67 598	8 377	14,1%
bérbeadás bevétele	195 730	211 617	15 887	8,1%

Társaságunk export értékesítésből származó árbevétellel nem rendelkezik.

Társaságunknak kapcsolt vállalkozástól bevétele nem származott.

Az anyagjellegű ráfordítások összege **1.131.043** e Ft, melynek összetétele:

	előző év	tárgyév	változás	index
Igénybevett szolgáltatások értéke	953 586	937 845	-15 741	-1,7%
Igénybevett anyagjellegű szolg.	193 309	229 882	36 573	18,9%
szállítási költségek	8 122	10 596	2 474	30,5%
utazás, kiküldetés költségei	2 886	4 593	1 707	59,1%
karbantartás, javítás költségei	50 691	37 023	-13 668	-27,0%
postaköltség	1 596	1 791	195	12,2%
távközlés költségei	4 683	4 345	-338	-7,2%
filmkölcsöndíj	28 501	30 938	2 437	8,6%
egyéb anyagjellegű szolgáltatások	96 830	140 596	43 766	45,2%
Nem anyagjellegű szolgáltatások	760 277	707 963	-52 314	-6,9%
bérelti és lízingdíj	291 013	227 886	-63 127	-21,7%
könyvvizsgálói szolgáltatás díja	1 080	1 080	0	0,0%
ügyvédi díj	3 564	3 564	0	0,0%
közjegyzői díj	95	50	-45	-47,4%
vagyonvédelem	23 592	32 982	9 390	39,8%
takarítás, szemétszállítás	36 867	30 930	-5 937	-16,1%
minőségvizsgálati, szakértői díjak	11 387	4 768	-6 619	-58,1%
marketing, PR	62 726	93 624	30 898	49,3%
bemutatók, kiállítások részvételi díja	0	104	104	0,0%
oktatás, továbbképzés	330	122	-208	-63,0%
szociális, egészségügyi ráfordítások	508	539	31	6,1%
fűtés, hidegenergia	52 622	52 663	41	0,1%
előfizetések, szakkönyvek	232	234	2	0,9%
zenejogdíj	24 928	16 564	-8 364	-33,6%
egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	251 333	242 853	-8 480	-3,4%

A 2018. üzleti évben folyamatos könyvvizsgálati tevékenységet ellátó könyvvizsgáló (East Audit Igazságügyi Adó-, Járuelék-, és Könyvszakértő, Tanácsadó Zrt.) által felszámított díjak (áfa nélkül, e Ft-ban, Szt. 88. § (8) b.):

Megnevezés	Tárgyév
könyvvizsgálat díja	1080
egyéb, nem könyvvizsgálati tevékenység díja	0
Összesen	1080

	előző év	tárgyév	változás	index
Egyéb szolgáltatások értéke	10 854	13 058	2204	20,3%
bankköltségek	6 457	7 706	1249	19,3%
hatósági díjak, illetékek	165	1 613	1448	877,6%
biztosítási díjak	4 232	3 739	-493	-11,6%
	előző év	tárgyév	változás	index
Eladott áruk beszerzési értéke	88 064	45 499	-42 565	-48,3%
Eladott (közv.) szolgáltatások értéke	62 785	70 975	8 190	13,0%

A személyi jellegű ráfordítások és létszámadatok részletezését az 4/A. sz. táblázat tartalmazza (Szt. 91. § a.), a vezető tisztségviselőknek, ill. a felügyelő bizottság tagjainak tevékenységükért az üzleti év után járó járandóságokat pedig a 4/B. sz. táblázat (Szt. 89. § (4) a.).

A támogatási program keretében kapott összegeket a 5. sz. táblázat tartalmazza (Szt. 93. § (3)).

A társaság a 2018-as üzleti évben 494.050 e Ft. működési támogatásban részesült, melyet működési, üzemeltetési és személyi jellegű (bér + járulékok) kiadásokra fordított.

Társaságunk a 2018. évben részére folyósított 48 897 e Ft felhalmozási támogatást digitális kültéri kijelzők, mikroport szettek, számítógépek, macbookok , hang-és fénytechnikai eszközök vásárlásra fordította.

2.2.2. Pénzügyi műveletek eredménye 143 e Ft

A pénzügyi műveletek bevételeinek értéke: 901 e Ft, melyből 901 e Ft devizás tételek átváltáskori, átértékelési árfolyamnyeresége.

A pénzügyi műveletek ráfordításainak értéke: 758 e Ft, melyből 758 e Ft devizás tételek átváltáskori, átértékelési árfolyamvesztesége.

2.2.3. Társasági adó, cash flow

A társasági adó és az adózott eredmény levezetését az 6. sz. táblázat (Szt. 91. § c), a cash flow-kimutatást a 7. sz. (Szt. 88. § (6)) táblázat tartalmazza.

A várható tulajdonos döntés a tárgyévi eredményről: eredménytartalék terhére történő elszámolás.

3. Mutatók

3.1. Vagyoni helyzet mutatói

Befektetett eszközök aránya:

		<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{128\,619}{516\,827} \times 100\% = 24,89\%$	$\frac{165\,835}{488\,559} \times 100\% = 33,94\%$	

Tárgyi eszközök aránya:

		<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Tárgyi e. nettó értéke}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{116\,417}{516\,827} \times 100\% = 22,53\%$	$\frac{152\,580}{488\,559} \times 100\% = 31,23\%$	

Forgóeszközök aránya:

		<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{352\,809}{516\,827} \times 100\% = 68,26\%$	$\frac{306\,578}{488\,559} \times 100\% = 62,75\%$	

Saját tőke – jegyzett tőke aránya:

		<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100\%$	$\frac{254\,744}{3\,000} \times 100\% = 8491,47\%$	$\frac{216\,947}{3\,000} \times 100\% = 7231,57\%$	

Rövid lejáratú kötelezettségek aránya:

		<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} \times 100\%$	$\frac{133\,871}{254\,744} \times 100\% = 52,55\%$	$\frac{134\,154}{216\,947} \times 100\% = 61,84\%$	

Kötelezettségek részaránya:

		<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérlegfőösszeg}} \times 100\%$	$\frac{133\,871}{516\,827} \times 100\% = 25,90\%$	$\frac{134\,154}{488\,559} \times 100\% = 27,46\%$	

Tőkeerősség:

		<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100\%$	$\frac{254\,744}{516\,827} \times 100\% = 49,29\%$	$\frac{216\,947}{488\,559} \times 100\% = 44,41\%$	

3.2. Jövedelmi helyzet mutatói

Bevételarányos jövedelmezőség:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}} \times 100\%$	$\frac{-23\,493}{1\,520\,607} \times 100\% = -1,54\%$	$\frac{-37\,797}{1\,577\,497} \times 100\% = -2,40\%$

Eszközarányos jövedelmezőség:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{-23\,493}{516\,827} \times 100\% = -4,55\%$	$\frac{-37\,797}{488\,559} \times 100\% = -7,74\%$

Tőkearányos jövedelmezőség:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100\%$	$\frac{-23\,493}{254\,744} \times 100\% = -9,22\%$	$\frac{-37\,797}{216\,947} \times 100\% = -17,42\%$

Használhatósági fok:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Aktivált tárgyi eszköz nettó értéke}}{\text{Tárgyi eszköz bruttó értéke}} \times 100\%$	$\frac{116\,417}{344\,868} \times 100\% = 33,76\%$	$\frac{152\,580}{401\,634} \times 100\% = 37,99\%$

3.3. Pénzügyi helyzet mutatói

Likviditási mutató:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Röv. lej. kötelezettség}} \times 100\%$	$\frac{352\,809}{133\,371} \times 100\% = 264,53\%$	$\frac{306\,578}{133\,654} \times 100\% = 229,38\%$

Likviditási gyorsráta:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Forgóeszk. - Készlet}}{\text{Röv. lej. kötelezettség}} \times 100\%$	$\frac{346\,983}{133\,371} \times 100\% = 260,16\%$	$\frac{299\,992}{133\,654} \times 100\% = 224,45\%$

Mellékletek:

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása (Szt. 92. § (1))
2. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése (Szt. 92. § (2))
3. Vevői követelések
- 4/A. Személyi jellegű ráfordítások és létszámadatok (Szt. 91. § a.)
- 4/B. Vezető tisztségviselők, felügyelő bizottság járandóságai (Szt. 89. § (4) a.)
5. Támogatási program keretében kapott, elszámolt összegek (Szt. 93. § (3))
6. Társasági adó és adózott eredmény levezetése (Szt. 91. § c.)
7. Cash flow-kimutatás (Szt. 88. § (6),
8. Mérlegen kívüli tételek

Debrecen, 2019. április 26.

FŐNIX ³
Rendezvény szervező Közhasznú Nonprofit Kft.
4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.
Adószám: 2182951012-09
Cégjegyzékszám: 09-09-016813
Székhely: 11788008-20816900
Bodó Edit
ügyvezető

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

Sorszám	Megnevezés	adatok e Ft-ban										
		TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	Beruházásokra adott előlegek	Beruházások, felújítások	Tenyészállatok	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	Üzleti vagy cégérték	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok
1.	Nyitó bruttó érték	344 868				182 274	135 999	26 595	32 276	8 765	23 511	
2.	Tárgyévi beszerzés	70 494	6 344			12 992	50 887	271	8 305	452	7 853	
3.	Egyéb tárgyévi növekedés	0							0			
4.	Tárgyévi értékesítés	5 561					5 561		0			
5.	Tárgyévi selejtezés	8 142				5 988	2 154		1 540	1 400	140	
6.	Egyéb tárgyévi csökkenés	25							1 428		1 428	
7.	Záró bruttó érték	401 634	6 344			189 253	179 171	26 866	37 613	7 817	29 796	0
8.	Nyitó értékcsökkenés	228 452				144 081	77 074	7 297	23 995	3 461	20 534	
9.	Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés	34 330				12 449	20 323	1 558	5 671	2 330	3 341	
10.	Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés	0							1 257		1 257	
11.	Értékcsökkenés egyéb tárgyévi növekedései	0							0			
12.	Tárgyévi állománycsökkenés miatti écs csökkenés	13 708				5 993	7 715		1 711	1 400	311	
13.	Tárgyévi visszalírt terven felüli értékcsökkenés	0							0			
14.	Értékcsökkenés egyéb tárgyévi csökkenései	20							1 257		1 257	
15.	Záró halmozott értékcsökkenés	249 054	0			150 517	89 682	8 855	27 955	4 391	23 564	0
16.	Záró nettó érték	152 580	6 344			38 736	89 489	18 011	9 658	3 426	6 232	0

21

3. Vevői követelések

VEVŐI KÖVETELÉSEK	Előző év				Tárgyév				Eltérés				Eltérés %-ban				adatok e Ft-ban
	eredeti érték	érték- vesztes	könyv szerinti	eredeti érték	érték- vesztes	könyv szerinti	eredeti érték	érték- vesztes	eredeti érték	érték- vesztes	könyv szerinti	eredeti érték	érték- vesztes	könyv szerinti	eredeti érték	érték- vesztes	
	38 475	1 610	36 865	38 883	1 610	37 373	508	0	508	0	508	1,3%	0,0%	1,4%	1,3%	0,0%	
ÖSSZES KÖVETELÉS	5 002	1 610	3 392	7 609	1 610	5 999	2 607	0	2 607	0	2 607	52,1%	0,0%	76,9%	52,1%	0,0%	
Lejárt követelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
DMJV																	
90 napon belül			0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
91-180 nap			0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
181 nap - 360 nap			0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
361 nap - 720 nap			0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
720 napon túl			0			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Egyéb	5 002	1 610	3 392	7 609	1 610	5 999	2 607	0	2 607	0	2 607	52,1%	0,0%	76,9%	52,1%	0,0%	
90 napon belül	366		366	5 602		5 602	5 236	0	5 236	0	5 236	1430,6%	-	1430,6%	1430,6%	-	
91-180 nap	3 026		3 026	167		167	-2 859	0	-2 859	0	-2 859	-94,5%	-	-94,5%	-94,5%	-	
181 nap - 360 nap	0		0	64		64	64	0	64	0	64	-	-	-	-	-	
361 nap - 720 nap			0	166		166	166	0	166	0	166	-	-	-	-	-	
720 napon túl	1 610	1 610	0	1 610	1 610	0	0	0	0	0	0	0,0%	0,0%	-	0,0%	0,0%	
Le nem járt követelések	33 473	0	33 473	31 374	0	31 374	-2 080	0	-2 080	0	-2 080	-6,3%	-	-6,3%	-6,3%	-	
Le nem járt követelésekből biztos befolyású	33 473		33 473	31 374		31 374	-2 080	0	-2 080	0	-2 080	-6,3%	-	-6,3%	-6,3%	-	
Le nem járt követelésekből bizonytalan befolyású	0		0	0		0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	
Tárgyévben leírt behajthatatlan követelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	
DMJV			0			0					0	-	-	-	-	-	
Egyéb			0			0					0	-	-	-	-	-	
Tárgyévben leírt behajthatatlan követelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-	
DMJV			0			0					0	-	-	-	-	-	
Egyéb			0			0					0	-	-	-	-	-	
Tárgyévben leírt behajthatatlan követelések	0		0	0		0	0		0		0	-	-	-	-	-	
DMJV												-	-	-	-	-	
Egyéb												-	-	-	-	-	
Tárgyévben leírt behajthatatlan követelések	0		0	0		0	0		0		0	-	-	-	-	-	
DMJV												-	-	-	-	-	
Egyéb												-	-	-	-	-	

2018. évi Kiegészítő melléklet

4/A. Személyi jellegű ráfordítások és létszámadatok				
Béradatok				
A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:				
			adatok e Ft-ban	
Bérköltség	Előző év	Tárgyév	Eltérés	
10. Bérköltség	215 368	276 821	61 453	28,53%
Bér	208 388	266 932	58 544	28,09%
Teljes munkaidős összesen	208 260	266 380	58 120	27,91%
Fizikai dolgozó	66 123	83 566	17 443	26,38%
technikus, szakmunkás	38 654	47 182	8 528	22,06%
egyéb	27 469	36 384	8 915	32,45%
Szellemi dolgozó	142 137	182 814	40 677	28,62%
vezető	51 330	62 176	10 846	21,13%
ügyintéző, előadó, egyéb	90 807	120 638	29 831	32,85%
Nem teljes munkaidős összesen	128	552	424	331,25%
Fizikai dolgozó	128	552	424	331,25%
nyugdíjas	0	0	0	0,00%
részmunkaidős	128	552	424	331,25%
Szellemi dolgozó	0	0	0	0,00%
nyugdíjas			0	0,00%
részmunkaidős			0	0,00%
Megbízási díjak	5 900	8 809	2 909	49,31%
Tiszteletdíjak	1 080	1 080	0	0,00%
Egyéb bérköltség			0	0,00%
Személyi jellegű egyéb kifizetések				
A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:				
			adatok e Ft-ban	
Személyi jellegű egyéb kifizetések			Szellemi	Fizikai
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések			83 268	10 952
Végkielégítés				
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz			1 030	356
Béren kívüli juttatások			13 141	8 746
Napidíjak			1 461	1
Dolgozóhoz kapcsolódó egyéb személyi jellegű kifiz.			629	276
Természetben adott juttatások			27 967	
Munkáltatót terhelő SZJA			7 450	1 573
Egyéb személyi jellegű kifizetések			31 590	
Bérfárulékok				
A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérfárulékait mutatja be az alábbi táblázat:				
			adatok e Ft-ban	
Bérfárulékok			Szellemi	Fizikai
12. Bérfárulékok			49 210	18 440
Egészségügyi hozzájárulás			9 028	1 471
Szociális hozzájárulási adó			36 805	14 489
Szakképzési hozzájárulás			697	519
Rehabilitációs hozzájárulás			2 634	1 961
Egyéb bérfárulék			46	0
Létszámadatok				
Aktív létszám	Előző év	Tárgyév	Eltérés	
Teljes munkaidős összesen	67	75	8	11,9%
Fizikai dolgozó	28	31	3	10,7%
technikus, szakmunkás	21	17	-4	-19,0%
egyéb	7	14	7	100,0%
Szellemi dolgozó	39	44	5	12,8%
vezető	5	6	1	20,0%
ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	34	38	4	11,8%
Nem teljes munkaidős összesen	0		0	0,0%
Fizikai dolgozó	0		0	0,0%
Szellemi dolgozó	0	0	0	0,0%
Létszám összesen	67	75	8	11,9%
A Kft.-nél tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létsz.				
	74,60			

4/B. Vezető tisztségviselők, felügyelő bizottság járandóságai

				adatok e Ft-ban	
Juttatásban részesülő	Juttatás megnevezése	Juttatás összege (e Ft)		Eltérés	
		előző évi	tárgyévi	e Ft	%
Ügyvezető	Cél szerinti pénzbeli kifizetések	13 552	14 380	828	6,11%
	juttatások	298	298	0	0,00%
	Értékpapír-juttatások	0	0	0	-
	díjak	0	0	0	-
	Költségtérítések	240	230	-10	-
	Adott kölcsönök összege	0	0	0	-
	Egyéb juttatások	0	0	0	-
	Összesen:	14 090	14 908	818	5,81%
Felügyelő bizottság	Cél szerinti pénzbeli kifizetések	1 080	1 080	0	-
	Természetbeni juttatások	0	0	0	-
	Értékpapír-juttatások	0	0	0	-
	díjak	0	0	0	-
	Költségtérítések	0	0	0	-
	Adott kölcsönök összege	0	0	0	-
	Egyéb juttatások	0	0	0	-
	Összesen:	1 080	1 080	0	-

5. Támogatási program keretében kapott, elszámolt összegek

támogatást, juttatást nyújtó neve	adatok e Ft-ban			
	összege	felhasználás jogcíme	tárgyévi	továbbbított összeg
DMJV Önkormányzat	123 209	Fejlesztési tám.	22 597	100 612
DMJV Önkormányzat	492 500	Működési támogatás	492 500	0
DMJV Önkormányzat	400	Malter Fesztivál	400	0
DMJV Önkormányzat	1 150	100 tagú Cigányzenekar és Sabbath.	1 150	0
Emberi Erőforrások Minisztériuma	591	Fejlesztési célra kapott támogatás 39295/2017	36	555
Nemzeti Kulturális Alap	666	Apolló Mozi infra 102105/002257	68	598
Debreceni Közterület Felügyelet	2 650	térítésmentes eszközátvétel halasztott bevétel pavilonok	430	2 220
Cívus Ház Zrt	9 211	térítésmentes eszközátvétel halasztott bevétel Debrecen Felirat	1 440	7 771
DMJV Önkormányzat	433	térítésmentes eszközátvétel halasztott bevétel puskamikrofon	167	266
HBMegyei Kormányhivatal	1 710	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása	1 621	89
Emberi Erőforrások Minisztériuma	15 000	Bartók Béla Kórusverseny XXVIII. 4412-01-0004/18	15 000	0
Emberi Erőforrások Minisztériuma	13 000	Nagyerdei Szabadtéri Játékok 3417-11-0015/18	13 000	0
Emberi Erőforrások Minisztériuma	25 000	Debreceni Virágkarnevál 4412-01-0010/18	25 000	0
Nemzeti Kulturális Alap	1 800	Bartók Béla Kórusverseny XXVIII. 110193/04228 2018/4077	1 800	0
Nemzeti Kulturális Alap	4 000	Bartók Béla Kórusverseny XXVIII. 449107/00382	4 000	0
Nemzeti Kulturális Alap	2 000	Bor & Jazz 206107/13138, 2018/4738	2 000	0
Nemzeti Kulturális Alap	1 000	Debreceni Virágkarnevál 206107/13134, 2018/4737	1 000	0
Nemzeti Kulturális Alap	1 000	Bartók Béla Kórusverseny XXVIII. 206107/13133, 2018/4736	1 000	0
Nemzeti Kulturális Alap	900	Apolló Mozi 102185/00114 2018/7833		900
Nemzeti Kulturális Alap	500	Cívus Cuharé megrendezése 106107/01411, 2018/8330	500	0
Nemzeti Kulturális Alap	600	Bartók Béla Kórusverseny XXVIII. 110113/00713 2018/3943	600	0
Nemzeti Kulturális Alap	2 000	Tavaszi Fesztivál 206107/12923	2 000	0
Nemzeti Kulturális Alap	282	Apolló Mozi infra 102105/002257	282	0
Nemzeti Kulturális Alap	1 000	Apolló Mozi szakmai program 102185/00084	1 000	0
Hoya Szemüveglencse	30 000	Támogatási szerződés - Tao	30 000	0
e.ON Észak Dunántúli Áramhálózati Zrt.	10 000	Támogatási szerződés - Tao	10 000	0
Országos Dohányellátó Kft.	7 000	Támogatási szerződés - Tao	7 000	0
Országos Dohányellátó Kft.	472	Támogatási szerződés - Tao	472	0
OTP Alapkezelő	2 000	Támogatási szerződés - Tao	2 000	0
OTP Alapkezelő	135	Támogatási szerződés - Tao	135	0
Pannon Guard	1 000	Támogatási szerződés - Tao	1 000	0
Pannon Guard	68	Támogatási szerződés - Tao	68	0
HSA Kft.	169	Támogatási szerződés - Tao	169	0
HSA Kft.	2 500	Támogatási szerződés - Tao	2 500	0
Tigáz	21 000	Támogatási szerződés - Tao	21 000	0
Hajdúhús 2000	3 000	Támogatási szerződés - Tao	3 000	0
JCDecaux Hungary	2 000	Támogatási szerződés - Tao	2 000	0
Otthon Üzletház	4 500	Támogatási szerződés - Tao	4 500	0
Szakály 2000	1 000	Támogatási szerződés - Tao	1 000	0
Sofém	2 500	Támogatási szerződés - Tao	2 500	0
Harmónia 91	3 090	Támogatási szerződés - Tao	3 090	0
GSV	10 000	Támogatási szerződés - Tao	10 000	0
Keviép	3 000	Támogatási szerződés - Tao	3 000	0

6. Társasági adó levezetése

		adatok e Ft-ban	
	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	Adózás előtti eredmény	-23 493	-37 797
a	Korábbi évek elhatárolt veszteségéből az adózó döntése szerinti összeg	0	0
b	Céltartalék felhasználása miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	0	0
cs	Terven felül értékcsökkenés adóévben visszaírt összege	0	0
d	Adó törvény szerint elszámolt értékcsökkenés, kivezetéskori számított nyilvántartási érték	38 945	40 808
g	Kapott (járó) osztalék, részesedés	0	0
gy	Tulajdoni részesedést jelentő befektetés kivezetésekor elszámolt nyereség	0	0
i	Szakképző iskolai tanuló után megállapított összeg	0	0
j	Volt munkanélküli, szakmunkástanuló foglalkoztatása után elszámolt tb-járulék	0	0
n	Követelésre visszaírt értékvesztés; behajthatatlanná vált követelés; követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolt bevétel	327	327
o	Társasház, társas üdülő tulajdonostársainak közössége által a közös név alatt szerzett jöv.	0	0
p	Könyvvezetés pénznemének változása következtében elszámolt átszámítási különbözet	0	0
r	Korábbi évek bírságainak elengedése miatti bevételek	0	0
t	Alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés közvetlen költsége	0	0
u	Adóellenőrzés, önellenőrzés miatt adóévben elszámolt bevétel	0	0
v	Megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatása utáni összeg	0	0
y	Mikrovállalkozás létszám miatti korrekciója	0	0
	Szokásos piaci ártól való eltérés miatti különbözet (18. § (1) a.)	0	0
II.	Az adóalap megállapításakor csökkentő jogcímek összesen	39 272	41 135
a	Céltartalék képzés következtében az adóévben elszámolt ráfordítás		
b	Terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés, kivezetéskori nettó érték	38 354	41 259
d	Nem vállalkozási célú költség, ráfordítás (3. sz. melléklet A.)	684	1 129
e	Bírság, art. szerinti jogkövetkezmények (kiv. ha önellenőrzéshez kapcsolódik)	0	0
gy	Követelésekre elszámolt értékvesztés	0	0
h	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	0	0
j	Kapott kölcsön, értékpapír kamata	0	0
m	Ellenőrzött külföldi társaságban lévő részesedésre elszámolt értékvesztés	0	0
o	Könyvvezetés pénznemének változása következtében elszámolt átszámítási különbözet	0	0
p	Adóellenőrzés, önellenőrzés miatt adóévben elszámolt költség, ráfordítás	0	0
r	Kedvezményezett átalakulás alapján megszerzett részesedés bekerülési értékének csökkenése	0	0
v	Létszám csökkenése miatti korrekció	0	0
	Szokásos piaci ártól való eltérés miatti különbözet (18. § (1) b.)	750	937
III.	Az adóalap megállapításakor növelő jogcímek összesen	39 788	43 325
IV.	Adóalap összesen (I.-II.+III.)	-22 977	-35 607
V.	Társasági adó	0	0
VI.	Adómentesség (20. § (1) e)	0	0
VII.	Adókedvezmények	0	0
VIII.	Tárgyévi társasági adó (V.-VI.-VII.)	0	0
IX.	Előző évek módosításai	0	0
X.	Társasági adó kötelezettség (VIII.+IX.)	0	0
		Előző év	Tárgyév
A 20.§ szerinti adómentesség levezetése			
IV.	13/A § szerinti adóalap (I.-II.+III.)	-22 977	-35 607
IX.	13/A § (2) a), b) és d) szerint meghatározott összeg	0	0
X.	20. § (6) szerinti adóalap (IV.-IX.)	-22 977	-35 607
XI.	20. § (6) szerinti adóalap után számított adó	0	0
VI.	Adómentesség (XI. x kedvezményezett tev. bevételének aránya, 20. § (1) e))	0	0

7. Cash flow-kimutatás		
	adatok e Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	24 119	622
(Működési cash flow, 1-13. sorok)		
1. Adózás előtti eredmény és más eredménytartalék változás ±	-23 493	-37 797
2. Elszámolt amortizáció +	38 163	40 001
3. Elszámolt értékvesztés és visszalrás ±	0	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása ±	27 743	-8 683
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	1 192	-1 863
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	29 949	-15 575
9. Vevőkövetelés változása ±	6 301	508
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-32 151	4 778
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-23 585	19 253
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-31 756	-76 960
(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-31 756	-78 060
15. Befektetett eszközök eladása +	0	1 100
16. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	19 250	24 821
(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19. Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
20. Hosszú lej. kölcsönök, bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	19 250	24 821
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú köt. változása ±	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	11 613	-51 517

8. Mérlegen kívüli tételek					adatok e. Ft-ban
partner	eljárás típusa	tőkekövetelés		késedelmi kamat	a mérlegben való nem szerepeltetés oka
		típusa	összege		
késedelmesen fizető vevők	-	vevő	14.575	89	késedelmi kamatot nem lehet követelésként kimutatni
összesen			0	89	