

2	1	8	2	9	5	1	0	9	3	2	9	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	6	8	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése: **Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

A vállalkozás címe: **4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.**

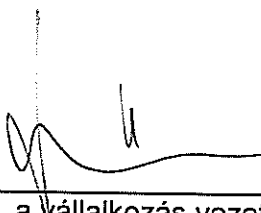
Éves beszámoló

2021

Kelt: Debrecen, 2022. május 5.

FŐNIX
Rendezvényszervező
Közhasznú Nonprofit Kft.
4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3
Adószám: 21829510-2-09

3


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Adószám: 21829510-2-09

Cégjegyzékszám: 09-09-016813

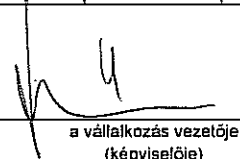
„A” MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok e Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év 2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2021.12.31
01.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18.)	167 747	0	140 067
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3. ... 9.)	11 712	0	9 704
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	3. Vagyoni értékű jogok	8 083		8 586
06.	4. Szellemi termékek	3 629		1 118
07.	5. Üzleti vagy cégérték			
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. ... 17.)	152 438	0	126 766
11.	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	34 321		37 959
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	63 110		46 026
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	55 007		42 781
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások, felújítások			
16.	6. Beruházásokra adott előlegek			
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. ... 26.)	3 597	0	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 tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	5. Egyéb tartós részesedés			
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
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 (28.+35.+43.+49.)	200 267	0	242 842
30.	I. KÉSZLETEK (29. ... 34.)	10 627	0	6 508
31.	1. Anyagok	1 465		1 890
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	377		
33.	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	4. Késztermékek			
35.	5. Áruk	8 785		4 618
36.	6. Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (36. ... 42.)	35 653	0	68 221
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	11 675		37 984
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			1 637
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	5. Váltókövetelések			
43.	6. Egyéb követelések	23 978		28 600
44.	7. Követelések értékelési különbözete			
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44. ... 48.)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	3. Egyéb részesedés			
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.+51.)	153 987	0	168 113
54.	1. Pénztár, csekkek	473		2 090
55.	2. Bankbetétek	153 514		166 023
56.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (53. ... 55.)	2 263	0	3 821
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása			1 510
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 263		2 311
59.	3. Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+27.+52.)	370 277	0	386 730

Debrecen, 2022. május 5.

FŐNIX 3
Rendezvényszervező
Közhasznú Nonprofit Kft.
26 Debrecen, Hunyadi u. 1-3
Adószám: 21829510-2-09


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Adószám: 21829510-2-09

Cégjegyzékszám: 09-09-016813

„A” MÉRLEG Források (passzívák)

adatok e Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év 2020.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2021.12.31
61.	D. SAJÁT TŐKE (58.+60. ... 64.+67.)	137 345	0	85 581
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
63.	<i>Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken</i>			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK			
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	201 016		134 345
67.	V. LEKÖTÖTT TATRALÉK			0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-66 671		-51 764
72.	E. CÉLTARTALÉKOK (69. ... 71.)	0	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	3. Egyéb céltartalék			
76.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (73.+77.+86.)	128 668	0	187 419
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74. ... 76.)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78. ... 85.)	0	0	0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	3. Tartozások kötvénykiadásból			
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87.+89. ... 97.)	128 668	0	187 419
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	<i>Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények</i>			
95.	2. Rövid lejáratú hitelek			
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	4 881		8 526
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	33 419		74 167
98.	5. Váltótartozások			
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			28
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	90 368		104 698
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99. ... 101.)	104 264	0	113 730
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	500		534
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 069		38 724
108.	3. Halasztott bevételek	91 695		74 472
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98.)	370 277	0	386 730

Debrecen, 2022. május 5.

FŐNIX 3
Rendezvényszervező
Közhasznú Nonprofit Kft.
1026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.
Adószám: 21829510-2-09

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Adószám: 21829510-2-09

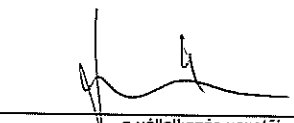
Cégjegyzékszám: 09-09-016813

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok e Ft-ban

Tétel-szám	Tétel megnevezése	Előző év 2020	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2021
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	351 878		539 853
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	351 878	0	539 853
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-5 542		-377
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 403		
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (±03.+04.)	-1 139	0	-377
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	694 259		794 752
	<i>Ebből : visszalrt értékvesztés</i>			44
05.	Anyagköltség	43 436		44 731
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	562 644		820 681
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	8 944		9 436
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	10 200		10 161
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	62 985		59 664
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	688 209	0	944 673
10.	Bérek	277 522		288 682
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	44 511		43 711
12.	Bérfelrakások	35 812		32 061
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	357 845	0	364 454
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	47 591		37 566
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	18 237		39 390
	<i>Ebből: értékvesztés</i>	4 402		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-66 884	0	-51 855
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	328		197
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	328	0	197
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>			
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>			
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>			
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	115		106
	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>			
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.+22.)	115	0	106
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	213	0	91
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-66 671	0	-51 764
X.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X.)	-66 671	0	-51 764

Debrecen, 2022. május 5.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

FŐNIX 3
Rendezvényszervező
Közhasznú Nonprofit Kft.
4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.
Adószám: 21829510-2-09



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021

Beszámolási időszak: 2021.01.01 - 2021.12.31
Fordulónap: 2021.12.31

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. Bevételek bemutatása	13
2.2.2. Ráfordítások bemutatása.....	14
2.2.3. Pénzügyi műveletek eredménye	16
2.2.4. Társasági adó, cash flow	16
3. MUTATÓK.....	17
3.1. Vagyoni helyzet mutatói	17
3.2. Jövedelmi helyzet mutatói.....	18
3.3. Pénzügyi helyzet mutatói.....	18
Mellékletek.....	21

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: DEMKI Debreceni Művelődési Központ és Ifjúsági Ház Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság alapítójának székhelye: 4025 Debrecen, Simonffy u. 21.

Szavazati jog aránya: 100 %

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: 21829510-9329-572-09

A társaság közhasznú főtevékenysége:

93.29 '08 Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

A társaság közhasznú tevékenységei:

18.20 '08 Egyéb sokszorosítás
59.13 '08 Film-, videó- és televízióprogram terjesztése
59.14 '08 Filmvetítés
70.21 '08 PR, kommunikáció
73.11 '08 Reklámügynöki tevékenység
79.90 '08 Egyéb foglalkoztatás
90.02 '08 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység
93.19 '08 Egyéb sporttevékenység

94.99 '08 Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A társaság közhasznú tevékenységet kiegészítő tevékenységei:

47.11 '08 Élelmiszer jellegű bolti vegyes kiskereskedelem
47.24 '08 Kenyér-, pékáru-, édesség-kiskereskedelem
47.78 '08 Egyéb máshova nem sorolt új áru kiskereskedelme
47.61 '08 Könyv-kiskereskedelem
47.62 '08 Újság-, papíráru-kiskereskedelem
47.75 '08 Illatszer-kiskereskedelem
47.99 '08 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
55.90 '08 Egyéb szálláshely-szolgáltatás
56.10 '08 Éttermi, mozgó vendéglátás
56.30 '08 Italszolgáltatás
63.99 '08 Máshova nem sorolt egyéb információs szolgáltatás
68.20 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadás, üzemeltetése
69.20 '08 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
73.12 '08 Médiareklám
77.11 '08 Személygépjármű kölcsönzése
77.40 '08 Immateriális javak kölcsönzése
82.30 '08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
82.99 '08 Máshova nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
85.59 '08 Máshova nem sorolt egyéb oktatás
93.11 '08 Sportlétesítmény működtetése

Az Alapító Okirat módosítására a beszámolási időszakban 1 alkalommal került sor, az alapító cégnevében és rövidített cégnevében, a társaság telephelyeinek körében, a társaság főtevékenységében és közhasznú tevékenységeiben, valamint az ügyvezető személyében bekövetkezett változásokra tekintettel. A Debreceni Törvényszék Cégbírósága Cg. 09-09-016813/115 végzésével a változásokat bejegyezte.

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

Mészáros Réka

lakcíme: 1083 Budapest, Tömő u. 32-36. 4. em. 42.

A Felügyelő Bizottság összetétele:

Tagok: Barta Hédi elnök, Károlyi Péter Ernő tag, Gáll Sándor Bernátné tag.

Könyvvizsgáló (Szt. 88. § (8) a.):

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

címe: 4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.

cégjegyzékszám: 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: Mucza Sándor (regisztrációs szám: 189148)

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))

Az egyéb bevételek között kerültek elszámolásra a szerződés szerint térítés nélkül, ill. jogszabály (52/2021. (II. 9.) Korm. rendelet a bérletidő-fizetési mentességről) alapján fizetési kötelezettség nélkül igénybe vett szolgáltatások értéke (ingatlanok bérleti díja), az alábbiak szerint:

bérbe vett ingatlan	szolgáltatás nyújtója (bérbeadó)	szerződés szerint	jogszabály alapján	összesen
		fizetési kötelezettség nélkül igénybe vett szolgáltatások értéke		
Apolló Mozi	Cívis Ház Zrt.	0	2 837	2 837
Kölcsey Központ	DMJV Önkormányzata	58 517	31 353	89 870
Nagyerdei Szabadtéri Színpad	DMJV Önkormányzata	6 435	0	6 435
bevételek összesen		64 952	34 190	99 142

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, közvetítói 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.

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 eszköznel 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.

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 devizaárfolyamon 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,
- az egyéb kötelezettségek könyvszerinti értéken

szerepeltetjük a mérlegben.

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 értékbeni 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	10 627	6 508	-4119	-38,8%
Anyagok	1 465	1 890	425	29,0%
Bef. termelés és félkész termékek	377	0	-377	-100,0%
Áruk	8 785	4 618	-4167	-47,4%

Társaságunk veszélyes hulladékkal, környezetre káros anyaggal nem rendelkezik.

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

A halmozott értékvesztés bemutatása:

megnevezés	nyitó	tárgyévi elszámolás	tárgyévi visszairás	záró
vevők	1 912		45	1 867
egyéb követelés	27			27
befejezetlen termelés	4 402			4 402
összesen	6 341	0	45	6 296

A tárgyévben értékvesztés nem került elszámolásra. Az egyik vevői követelésre korábbi évben elszámolt értékvesztés visszaírásra került, mivel az adós a beszámolási időszakban megfizette a tartozását.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések összetétele (Szt. 90. § (2) bek.):

	előző év	tárgyév	változás	index
anyavállalattal szembeni követelés	0	0	0	-
leányvállalattal szembeni követelés	0	0	0	-
egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelés	0	1 637	1 637	-
összesen	0	1 637	1 637	-

Egyéb követelések:

megnevezés	előző év	tárgyév	változás	index
Adott előlegek	1 283	17 520	16 237	1265,5%
Munkavállalókkal szembeni követelés	781	1 730	949	121,5%
Óvadék, kaució	10	374	364	3640,0%
Egyéb követelés Interticket	12	0	-12	-100,0%
Egyéb követelés NetPincér	83	481	398	479,5%
Utalványok elszámolása	0	53	53	-
OTP SimplePay egyéb követelés	0	172	172	-
Bankkártyás fizetésből eredő követelés	0	831	831	-
SZÉP kártya, cafeteria kártya	0	112	112	-
Különféle egyéb követelés	66	723	657	995,5%
ÁFA elszámolás	21 500	6 333	-15 167	-70,5%
Szállítói túlfizetés	243	271	28	11,5%
összesen	23 978	28 600	4 622	19,3%

A társaság könyveiben értékpapírokat nem tart nyilván.

A pénzeszközök összege 168 113 e Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

		előző év	tárgyév	változás	index
Pénztárak	Központi pénztár	225	1 298	1 073	476,9%
	Apolló mozi jegypénztára	156	282	126	80,8%
	Kölcsey Központ jegypénztára	90	268	178	197,8%
	Apolló mozi büfé pénztára	0	241	241	-
	Valutapénztár	2	1	-1	-50,0%
Bankbetétek	Pénzforgalmi bankszámla	147 565	161 451	13 886	9,4%
	Elkülönített bankszámla	53	207	154	290,6%
	Devizaszámla	5 896	4 365	-1 531	-26,0%
összesen		153 987	168 113	14 126	9,2%

A mérlegben a valutapénztárban lévő valutát és a devizaszámlán lévő devizát az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó MNB devizaárfolyamon átszámított forintértéken mutatjuk ki.

Aktív időbeli elhatárolások

	előző év	tárgyév	változás	index
Aktív időbeli elhatárolások	2 263	3 821	1 558	68,8%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	1 510	1 510	-
Költségek aktív időbeli elhatárolása	2 263	2 311	48	2,1%
Halasztott ráfordítások	0	0	0	-

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának 1 510 e Ft-os összegét tárgyévet érintő, viszont csak a mérleg fordulónapja után realizált szolgáltatások (bérbeadás, reklámszolgáltatás) árbevétele képezi.

A költségek, ráfordítások elhatárolásának 2 311 e Ft-os összege a fordulónap utáni időszakot érintő, de már az üzleti évben felmerült költségekből adódik.

2.1.2. Források

A saját tőke (összege: 85 581 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 134 345 e Ft, az adózott eredmény: - 51 764 e Ft.

Vállalkozásunk lekötött tartalékkal és értékelési tartalékkal nem rendelkezik.

Kötelezettségek

	előző év	tárgyév	változás	index
Kötelezettségek	128 668	187 419	58 751	45,7%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	-
Rövid lejáratú kötelezettségek	128 668	187 419	58 751	45,7%
Vevőktől kapott előlegek	4 881	8 526	3 645	74,7%
Szállítók	33 419	74 167	40 748	121,9%
Rövid lejáratú köt. kapcsoló vállalkozással szemben	0	28	28	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	90 368	104 698	14 330	15,9%

Hátrasorolt kötelezettsége nincs a társaságnak.

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 187 419 e Ft.

Ennek összetétele: 8 526 e Ft vevőktől kapott előlegek, 74 167 e Ft szállítói tartozás, 28 e Ft kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség, 104 698 e Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettség.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek összetétele (Szt. 90. § (2) bek.):

	előző év	tárgyév	változás	index
anyavállalattal szembeni kötelezettség	0	0	0	-
leányvállalattal szembeni kötelezettség	0	0	0	-
egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettség	0	28	28	-
összesen	0	28	28	-

Társaságunknak a fordulónapon nincs nyilvántartott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele:

megnevezés	előző év	tárgyév	változás	index
Ajándékutalvány elszámolása	339	0	-339	-100,0%
Óvadék, kaució	70	3 908	3 838	5482,9%
Központi támogatások elszámolásával kapcsolatos kötelezettség	68 894	78 751	9 857	14,3%
DMJV támogatások elszámolásával kapcsolatos kötelezettség	0	647	647	-
SZJA elszámolása	4 556	5 228	672	14,7%
Szociális hozzájárulási adó	4 737	5 139	402	8,5%
Katásoknak juttatott bev. utáni adó	0	152	152	-
Rehabilitációs hozzájárulás	3 285	1 138	-2 147	-65,4%
Cégautóadó	123	82	-41	-33,3%
Szakképzési hozzájárulás	185	0	-185	-100,0%
Jövedelemelszámolási számla	166	6	-160	-96,4%
Letiltás munkabérből	44	157	113	256,8%
Munkáltatói táppénz	0	243	243	-
Társadalombiztosítási járulék	5 698	6 323	625	11,0%
Önkéntes nyugdíjpénztárak	13	4	-9	-69,2%
Egyéb köt. cafeteria, SZÉP kártya	0	18	18	-
Jutalékos jegyértékesítésből származó köt.	175	2 581	2 406	1374,9%
Fizetendő áfa technikai elszámolása	1 455	0	-1 455	-100,0%
Vevői túlfizetések	369	321	-48	-13,0%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	259	0	-259	-100,0%
összesen	90 368	104 698	14 330	15,9%

A társaságnak lejárt köztartozása nincs.

Passzív időbeli elhatárolások

	előző év	tárgyév	változás	index
Passzív időbeli elhatárolások	104 264	113 730	9 466	9,1%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	500	534	34	6,8%
Költségek passzív időbeli elhatárolása	12 069	38 724	26 655	220,9%
Halasztott bevételek	91 695	74 472	-17 223	-18,8%

A bevételek passzív időbeli elhatárolása üzleti évben befolyt, elszámolt árbevétel, amely a következő üzleti évet érinti.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 38 724 e Ft, ezek azon költségek, ráfordítások, melyek a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelik, és a mérleg fordulónapja utáni bizonylattal kerültek könyvelésre (távhőszolgáltatás, vízdíj, telefon, biztosítás, táppénz, mozgóbér és közterhei, valamint fordulónap előtti rendezvények költségei).

Halasztott bevételek bemutatása:

támogatás, juttatás			nyitó érték	tárgyévi felhasználás		tárgyévi vissza-fizetés	záró érték
nyújtója	dátuma	összege		jogcíme	összege		
DMJV Önkormányzata	2006.12.29	105 486	13 798	felhalmozási támogatás	1 919		11 879
DMJV Önkormányzata	2012.12.28	20 000	1 595		0		1 595
DMJV Önkormányzata, NKA	2012.12.28	12 446	817		-183		1 000
DMJV Önkormányzata	2014.02.24	11 350	1 075		75		1 000
DMJV Önkormányzata	2015.07.07	14 995	3 059		2 022		1 037
DMJV Önkormányzata	2016.05.06	30 000	9 262		3 570		5 692
DMJV Önkormányzata	2017.06.23	4 650	322		96		226
Emberi Erőforrások Minisztériuma	2017.12.29	600	483		36		447
DMJV Önkormányzata	2018.03.21	48 897	24 525		7 414		17 111
NKA Filmművészet Kollégiuma	2018.06.15	948	405		97		308
DMJV Önkormányzata	2019.03.13	26 000	12 010		3 183		8 827
DMJV Önkormányzata	2019.07.02	5 787	4 502		840		3 662
Emberi Erőforrások Minisztériuma	2019.07.04	3 000	2 383		435		1 948
Emberi Erőforrások Minisztériuma	2019.11.15	4 817	3 725		594		3 131
DMJV Önkormányzata	2020.04.15	8 207	7 349		2 167	1 614	3 568
DMJV Önkormányzata	2021.06.15	8 176			413		7 763
NKA Kulturális Fesztiválok Koll.	2021.04.13	884			55		829
Szalóki Gold Kft.	2016.02.18	449	136	térítés nélkül átvett eszközök	65		71
Debreceni Közterület Felügyelet	2017.04.06	2 967	1 359		430		929
Cívis Ház Zrt.	2017.07.01	9 933	4 890		1 441		3 449
			91 695		24 669	1 614	74 472

2.2. Eredménykimutatással kapcsolatos információk

/A társaság jövedelmi helyzete/

(Szt. 88. § (1) bek.)

2.2.1. Bevételek bemutatása

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

	előző év	tárgyév	változás	index
jegybevétel	82 988	143 034	60 046	72,4%
reklámbevétel	58 624	25 885	-32 739	-55,8%
bérbeadás bevétele	79 839	194 364	114 525	143,4%

Társaságunk export értékesítésből származó árbevétellel nem rendelkezik.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni elszámolt árbevétel összetétele (Szt. 93. (6) bek.):

	előző év	tárgyév	változás	index
anyavállalattal szemben elszámolt árbevétel	0	0	0	-
leányvállalattal szemben elszámolt árbevétel	0	0	0	-
egyéb kapcsolt vállalkozással szemben elszámolt árbevétel	13 182	12 062	-1 120	-8,5%
összesen	13 182	12 062	-1 120	-8,5%

Az egyéb bevételek összetétele:

	előző év	tárgyév	változás	index
Káreseményekkel kapcsolatos egyéb bevétel	1 924	637	-1 287	-66,9%
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamatok	79	71	-8	-10,1%
Fejlesztési, felhalmozási támogatás bevétele	27 793	22 732	-5 061	-18,2%
Térítés nélküli eszközátv. és szolg igénybevétele	69 778	101 078	31 300	44,9%
Nem számlázott utólag kapott engedmény	769	176	-593	-77,1%
Visszaírt értékvesztés	0	44	44	-
Immateriális javak, tárgyi eszközök értékesítése	0	5 351	5 351	-
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	82 073	114 455	32 382	39,5%
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás	505 329	544 675	39 346	7,8%
Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások	1 321	2 113	792	60,0%
Más	5 193	3 420	-1 773	-34,1%
Összesen	694 259	794 752	100 493	14,5%

A társaság az üzleti évben 530 552 e Ft önkormányzati működési támogatásban részesült, melyet a 2021. évi üzleti tervében rögzített feladatokkal összefüggésben működési, üzemeltetési és személyi jellegű (bér + járulékok) kiadásokra fordított.

Társaságunk a DMJV Önkormányzata által az üzleti évben folyósított 8 176 e Ft felhalmozási támogatást az Apolló Mozi hűtés-fűtésének, gépészetének felújítására, valamint az Apolló Mozi Soós Imre termébe új szerveregység beszerzésére fordította.

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, ill. elszámolt összegek a 4. sz. táblázatban kerülnek bemutatásra (Szt. 93. § (3)).

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni elszámolt egyéb bevételek összetétele (Szt. 93. (6) bek.):

	előző év	tárgyév	változás	index
anyavállalattal szemben elszámolt egyéb bevétel	0	0	0	-
leányvállalattal szemben elszámolt egyéb bevétel	0	0	0	-
egyéb kapcsolt vállalkozással szemben elszámolt egyéb bevétel	0	1	1	-
összesen	0	1	1	-

Társaságunk a kapcsolt vállalkozásokkal szemben halasztott bevételt sem az előző évben, sem az üzleti évben nem számolt el.

A kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek a szokásos piaci feltételek között valósultak meg.

2.2.2. Ráfordítások bemutatása

Az igénybe vett szolgáltatások értéke 820 681 e Ft, melynek összetétele:

	előző év	tárgyév	változás	index
Igénybevett szolgáltatások értéke	562 644	820 681	258 037	45,9%
Igénybevett anyagjellegű szolg.	130 021	232 303	102 282	78,7%
szállítási költségek	4 687	6 842	2 155	46,0%
utazás, kiküldetés költségei	100	219	119	119,0%
karbantartás, javítás költségei	33 465	33 028	-437	-1,3%
postaköltség	1 186	903	-283	-23,9%
távközlés költségei	3 575	4 627	1 052	29,4%
filmkölcsöndíj	10 064	12 239	2 175	21,6%
egyéb anyagjellegű szolgáltatások	76 944	174 445	97 501	126,7%
Nem anyagjellegű szolgáltatások	432 623	588 378	155 755	36,0%
bérleti és lízingdíj	181 045	222 039	40 994	22,6%
könyvvizsgálói szolgáltatás díja	1 129	1 080	-49	-4,3%
üggyvédi díj	4 099	4 855	756	18,4%
közjegyzői díj	84	67	-17	-20,2%
vagyonvédelem	13 121	44 507	31 386	239,2%
takarítás, szemétszállítás	23 632	32 800	9 168	38,8%
minőségvizsgálati, szakértői díjak	4 511	11 220	6 709	148,7%
marketing, PR	50 439	57 285	6 846	13,6%
oktatás, továbbképzés	142	174	32	22,5%
szociális, egészségügyi ráfordítások	609	512	-97	-15,9%
fűtés, hidegenergia	55 948	57 241	1 293	2,3%
előfizetések, szakkönyvek	234	248	14	6,0%
zenejogdíj	7 587	8 761	1 174	15,5%
fellépők, közreműködők	68 895	110 383	41 488	60,2%
egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	21 148	37 206	16 058	75,9%

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

	előző év	tárgyév	változás	index
könyvvizsgálat díja	1 080	1 080	0	0,0%
egyéb, nem könyvvizsgáló tevékenység díja	0	0	0	-
összesen	1 080	1 080	0	0,0%

Az egyéb szolgáltatások értéke 9 436 e Ft, melynek összetétele:

	előző év	tárgyév	változás	index
Egyéb szolgáltatások értéke	8 944	9 436	492	5,5%
bankköltségek	4 123	4 675	552	13,4%
hatósági díjak, illetékek	704	435	-269	-38,2%
biztosítási díjak	4 117	4 173	56	1,4%
egyéb nem részletezett szolgáltatás	0	153	153	-

A személyi jellegű ráfordítások és létszámadatok részletezését az 5/A. sz. táblázat tartalmazza (Szt. 91. § a.), a vezető tisztségviselőknek, ill. a felügyelő bizottság tagjainak

tevékenységükért az üzleti év után járó járandóságokat pedig a 5/B. sz. táblázat (Szt. 89. § (4) a.).

Az egyéb ráfordítások összetétele:

	előző év	tárgyév	változás	index
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	0	450	450	-
Káreseményekkel kapcsolatos egyéb ráfordítás	754	817	63	8,4%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	77	100	23	29,9%
Adott támogatás, juttatás, adomány	10 000	0	-10 000	-100,0%
Értékvesztés	4 402	0	-4 402	-100,0%
Terven felüli értékcsökkenés	1 789	0	-1 789	-100,0%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	610	4 918	4 308	706,2%
Hiányzó, selejt immat. jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	0	274	274	-
Hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyvsz. értéke	535	544	9	1,7%
Ingyenes eszközátadás és szolgáltatásnyújtás	0	32 280	32 280	-
Más	70	7	-63	-90,0%
Összesen	18 237	39 390	21 153	116,0%

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

	előző év	tárgyév	változás	index
Értékesítés nettó árbevétele	351 878	539 853	187 975	53,4%
Aktivált saját teljesítmények	-1 139	-377	762	-66,9%
Egyéb bevételek	694 259	794 752	100 493	14,5%
Anyagjellegű ráfordítások	688 209	944 673	256 464	37,3%
Személyi jellegű ráfordítások	357 845	364 454	6 609	1,8%
Értékcsökkenési leírás	47 591	37 566	-10 025	-21,1%
Egyéb ráfordítások	18 237	39 390	21 153	116,0%
Üzemi (üzleti) eredmény	-66 884	-51 855	15 029	-22,5%

2.2.3. Pénzügyi műveletek eredménye 91 e Ft

A pénzügyi műveletek bevételeinek értéke: 197 e Ft, amely a devizás tételek (vevő követelés, valutapénztár, devizaszámla) mérlegfordulónapi értékelésének összevont árfolyamnyeresége.

A pénzügyi műveletek ráfordításainak értéke: 106 e Ft, melyből 6 e Ft deviza- és valutakészletek forintra váltásából származó árfolyamveszteség, 100 e Ft pedig devizás, valutás eszközök és kötelezettségek pénzügyileg rendezett árfolyamvesztesége.

2.2.4. 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 tulajdonosi 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>
$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{167\,747}{370\,277} \times 100\% = 45,30\%$	$\frac{140\,067}{386\,730} \times 100\% = 36,22\%$

Tárgyi eszközök aránya:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Tárgyi e. nettó értéke}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{152\,438}{370\,277} \times 100\% = 41,17\%$	$\frac{126\,766}{386\,730} \times 100\% = 32,78\%$

Forgóeszközök aránya:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{200\,267}{370\,277} \times 100\% = 54,09\%$	$\frac{242\,842}{386\,730} \times 100\% = 62,79\%$

Saját tőke – jegyzett tőke aránya:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100\%$	$\frac{137\,345}{3\,000} \times 100\% = 4578,17\%$	$\frac{85\,581}{3\,000} \times 100\% = 2852,70\%$

Rövid lejáratú kötelezettségek aránya:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} \times 100\%$	$\frac{128\,668}{137\,345} \times 100\% = 93,68\%$	$\frac{187\,419}{85\,755} \times 100\% = 218,55\%$

Kötelezettségek részaránya:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérlegfőösszeg}} \times 100\%$	$\frac{128\,668}{370\,277} \times 100\% = 34,75\%$	$\frac{187\,419}{386\,730} \times 100\% = 48,46\%$

Tőkeerősség:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100\%$	$\frac{137\,345}{370\,277} \times 100\% = 37,09\%$	$\frac{85\,581}{386\,730} \times 100\% = 22,13\%$

3.2. Jövedelmi helyzet mutatói

Bevételarányos jövedelmezőség:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}} \times 100\%$	$\frac{-66\,671}{1\,050\,868} \times 100\% = -6,34\%$	$\frac{-51\,764}{1\,334\,802} \times 100\% = -3,88\%$

Eszközarányos jövedelmezőség:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{-66\,671}{370\,277} \times 100\% = -18,01\%$	$\frac{-51\,764}{386\,730} \times 100\% = -13,39\%$

Tőkearányos jövedelmezőség:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100\%$	$\frac{-66\,671}{137\,345} \times 100\% = -48,54\%$	$\frac{-51\,764}{85\,581} \times 100\% = -60,49\%$

Használhatósági fok:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Tárgyi eszköz nettó értéke}}{\text{Tárgyi eszköz bruttó értéke}} \times 100\%$	$\frac{152\,438}{472\,568} \times 100\% = 32,26\%$	$\frac{126\,766}{446\,811} \times 100\% = 28,37\%$

3.3. Pénzügyi helyzet mutatói

Likviditási mutató:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Röv. lej. kötelezettség}} \times 100\%$	$\frac{200\,267}{128\,668} \times 100\% = 155,65\%$	$\frac{242\,842}{187\,419} \times 100\% = 129,57\%$

Likviditási gyorsráta:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Forgóeszköz - Készlet}}{\text{Röv. lej. kötelezettség}} \times 100\%$	$\frac{189\,640}{128\,668} \times 100\% = 147,39\%$	$\frac{236\,334}{187\,419} \times 100\% = 126,10\%$

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

Debrecen, 2022. május 5.



Mészáros Réka
ügyvezető

FŐNIX ³
Rendezvény-szervező
Közhasznú Nonprofit Kft.
4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.
Adószám: 21829510-2-09

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

Sorszám	Megnevezés	adatok e Ft-ban				TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN			
1.	Nyitó bruttó érték	27 148	14 230	41 378	48 787	200 693	232 813	482 293	
2.	Tárgyevi beszerzés	4 585	775	5 360	15 480	1 460	1 083	18 023	
3.	Egyéb tárgyevi növekedés			0				0	
4.	Tárgyevi értékesítés	1 785	1 425	3 210	100		41 293	41 393	
5.	Tárgyevi selejtezés	1 343	1 497	2 840	8 764	638	2 683	12 085	
6.	Egyéb tárgyevi csökkenés			0			27	27	
7.	Záró bruttó érték	0	28 605	40 688	55 403	201 515	189 893	446 811	0
8.	Nyitó értécsökkenés	19 065	10 601	29 666	14 466	137 583	177 806	329 855	
9.	Tárgyevi terv szerinti értécsökkenés	2 815	2 294	5 109	3 192	18 508	10 757	32 457	
10.	Tárgyevi terven felüli értécsökkenés			0				0	
11.	Értécsökkenés egyéb tárgyevi növekedései			0				0	
12.	Tárgyevi állománycsökkenés miatti écs csökkenés	1 861	1 930	3 791	214	602	41 451	42 267	
13.	Tárgyevi visszaírt terven felüli értécsökkenés			0				0	
14.	Értécsökkenés egyéb tárgyevi csökkenései			0				0	
15.	Záró halmozott értécsökkenés	0	20 019	30 984	17 444	155 489	147 112	320 045	0
16.	Záró nettó érték	0	8 586	9 704	37 959	46 026	42 781	126 766	0

adatok e Ft-ban

21

3. Vevői követelések

VEVŐI KÖVETELÉSEK	Előző év			Tárgyév			Eltérés			Eltérés %-ban		
	eredeti érték	értékvesztés	könyv szerint	eredeti érték	értékvesztés	könyv szerint	eredeti érték	értékvesztés	könyv szerint	eredeti érték	értékvesztés	könyv szerint
ÖSSZES KÖVETELÉS	13 587	1 912	11 675	41 488	1 867	39 621	+27 901	-45	+27 946	+205,4%	-2,4%	+239,4%
Lejárt követelések	2 636	1 912	724	13 536	1 867	11 669	+10 900	-45	+10 945	+413,5%	-2,4%	+1511,7%
DMJV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-
90 napon belül			0			0	0	0	0	-	-	-
91-180 nap			0			0	0	0	0	-	-	-
181 nap - 360 nap			0			0	0	0	0	-	-	-
361 nap - 720 nap			0			0	0	0	0	-	-	-
720 napon túl			0			0	0	0	0	-	-	-
Egyéb	2 636	1 912	724	13 536	1 867	11 669	+10 900	-45	+10 945	+413,5%	-2,4%	+1511,7%
90 napon belül	583		583	10 378		10 378	+9 795	0	+9 795	+1680,1%	-	+1680,1%
91-180 nap			0	1 291		1 291	+1 291	0	+1 291	-	-	-
181 nap - 360 nap			0			0	+0	0	+0	-	-	-
361 nap - 720 nap	141		141			0	-141	0	-141	-100,0%	-	-100,0%
720 napon túl	1 912	1 912	0	1 867	1 867	0	-45	-45	0	-2,4%	-2,4%	-
Le nem járt követelések	10 951	0	10 951	27 952	0	27 952	17 001	0	17 001	155,2%	-	155,2%
Le nem járt követelésekből			10 951	27 952		27 952	17 001	0	17 001	155,2%	-	155,2%
Le nem járt követelésekből			0			0	0	0	0	-	-	-
bizonytalan befolyású			0			0	0	0	0	-	-	-
Tárgyévben leírt behajthatatlan követelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-
DMJV			0			0	0	0	0	-	-	-
Egyéb			0			0	0	0	0	-	-	-
Eladott követelések összege	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-
DMJV			0			0	0	0	0	-	-	-
Egyéb			0			0	0	0	0	-	-	-
Eladott követelések ellenértéke	0			0			0			-	-	-
DMJV							0			-	-	-
Egyéb							0			-	-	-

4. Támogatási program keretében kapott, elszámolt összegek

támogatást, juttatást nyújtó neve	támogatás		felhasználás jogcíme	elszámolt bevétel		tárgyévi vissza- fizetés	átvitel összege	forduló- nap után vissza- fizetendő
	időpontja	összege		előző évek	tárgyév			
DMJV Önkormányzata	2006.12.29	105 486	felhalmozási támogatás	91 688	1 919		11 879	
DMJV Önkormányzata	2012.12.28	20 000	felhalmozási támogatás	18 405	0		1 595	
DMJV Önkormányzata, NKA	2012.12.28	12 446	felhalmozási támogatás	11 629	-183		1 000	
DMJV Önkormányzata	2014.02.24	11 350	felhalmozási támogatás	10 275	75		1 000	
DMJV Önkormányzata	2015.07.07	14 995	felhalmozási támogatás	11 936	2 022		1 037	
DMJV Önkormányzata	2016.05.06	30 000	felhalmozási támogatás	20 738	3 570		5 692	
DMJV Önkormányzata	2017.06.23	4 650	felhalmozási támogatás	4 328	96		226	
Emberi Erőforrások Minisztériuma	2017.12.29	600	felhalmozási támogatás	117	36		447	
DMJV Önkormányzata	2018.03.21	48 897	felhalmozási támogatás	24 372	7 414		17 111	
NKA Filmművészet Kollégiuma	2018.06.15	948	felhalmozási támogatás	543	97		308	
DMJV Önkormányzata	2019.03.13	26 000	felhalmozási támogatás	13 990	3 183		8 827	
DMJV Önkormányzata	2019.07.02	5 787	felhalmozási támogatás	1 285	840		3 662	
Emberi Erőforrások Minisztériuma	2019.07.04	3 000	felhalmozási támogatás	617	435		1 948	
Emberi Erőforrások Minisztériuma	2019.11.15	4 817	felhalmozási támogatás	1 092	594		3 131	
DMJV Önkormányzata	2020.04.15	8 207	felhalmozási támogatás	858	2 167	1 614	3 568	
DMJV Önkormányzata	2021.06.15	8 176	felhalmozási támogatás		413		7 763	
NKA Kulturális Fesztiválok Koll.	2021.04.13	884	felhalmozási támogatás		55		829	
Szalóki Gold Kft.	2016.02.18	449	térítés nélkül átvett eszközök	313	65		71	
Debreceni Kösterület Felügyelet	2017.04.06	2 967	térítés nélkül átvett eszközök	1 608	430		929	
Civis Ház Zrt.	2017.07.01	9 933	térítés nélkül átvett eszközök	5 043	1 441		3 449	
DMJV Önkormányzata	2021.12.16	530 552	működési támogatás		530 552			
DMJV Önkormányzata	2021.09.17	10 000	Pusztán Ünnepe		10 000			
DMJV Önkormányzata	2021.09.01	1 270	A Tánc Fesztiválja		1 270			
DMJV Önkormányzata	2021.09.28	3 500	Szaft'n Burger		2 853			647
Hajdú-Bihar Megyei Kormányhivatal	2021.09.20	45 863	bértámogatás		39 142	6 721		
Hajdú-Bihar Megyei	2021.03.31	281	közfoglalkoztatási támogatás		281			
Kormányhivatal Debreceni Járási	2021.12.23	1 832	közfoglalkoztatási támogatás		1 832			
Emberi Erőforrások Minisztériuma	2020.07.16	30 000	Nagyterdei Szabadtéri Színpad működési támogatás		30 000			
NKA Filmművészet Kollégiuma	2020.08.17	1 200	Apolló Mozi szakmai tevékenysége				1 200	
Emberi Erőforrások Minisztériuma	2020.08.19	30 000	Debrecen fesztiváljai	2 055			27 945	
Emberi Erőforrások Minisztériuma	2020.09.03	20 000	Debreceni Virágkarnevál	18 390		1 610		
NKA Kulturális Fesztiválok Kollégiuma	2020.12.21	5 000	Debreceni Bor- és Jazznapok		5 000			
Emberi Erőforrások Minisztériuma	2020.12.28	3 000	Debreceni Bor- és Jazznapok	4	2 996			
NKA Hangfoglaló Kollégium	2021.02.03	1 800	-			1 800		
Filharmonia Magyarország Kft.	2021.03.30	7 000	-			7 000		
NKA Filmművészet Kollégiuma	2021.04.19	990	Apolló Mozi Lélekmozi Filmklub megvalósítása				990	
NKA Filmművészet Kollégiuma	2021.04.19	1 600	Apolló Mozi szakmai programjainak megvalósítása				1 600	
Emberi Erőforrások Minisztériuma	2021.06.25	19 000	Nagyterdei Szabadtéri Színpad 2021. évi szakmai programjainak megvalósítása és működési tám.		19 000			
Nemzeti Filmintézet Közhasznú Nonprofit Zrt.	2021.07.16	7 618	Apolló Mozi működési támogatás		7 618			
Emberi Erőforrások Minisztériuma	2021.10.01	2 000	-					2 000
Emberi Erőforrások Minisztériuma	2021.10.01	5 000	mobilszínpad beszerzése				5 000	
Emberi Erőforrás Támogatáskezelő	2021.10.14	19 900	Eucharisztikus Kongresszus				19 900	
Emberi Erőforrás Támogatáskezelő	2021.10.14	20 000	Debreceni Virágkarnevál 2021				20 000	
NKA Kulturális Fesztiválok Kollégiuma	2021.10.29	10 000	Debreceni Virágkarnevál 2021		10 000			
NKA Képzőművészet Kollégiuma	2021.11.04	700	Friss Termés - 30. Hajdú-Bihar megyei tárlat		700			
Összesen				239 286	685 913	18 745	151 107	2 647

5/A. Személyi jellegű ráfordítások és létszámadatok

		adatok e Ft-ban		
Személyi jellegű ráfordítások	Előző év	Tárgyév	Eltérés	
10. Bérköltség	277 522	288 682	+11 160	+4,0%
Bér	273 709	284 507	+10 798	+3,9%
Teljes munkaidős összesen	273 709	284 507	+10 798	+3,9%
Fizikai dolgozó	102 234	101 744	-490	-0,5%
technikus, szakmunkás	58 741	58 554	-187	-0,3%
egyéb	43 493	43 190	-303	-0,7%
Szellemi dolgozó	171 475	182 763	+11 288	+6,6%
vezető	55 506	65 455	+9 949	+17,9%
ügyintéző, előadó, egyéb	115 969	117 308	+1 339	+1,2%
Nem teljes munkaidős összesen	0	0	0	-
Fizikai dolgozó	0	0	0	-
nyugdíjas			0	-
részmunkaidős			0	-
Szellemi dolgozó	0	0	0	-
nyugdíjas			0	-
részmunkaidős			0	-
Megbízási díjak	2 193	2 555	+362	+16,5%
Tiszteletdíjak	1 620	1 620	0	0,0%
Egyéb bérköltség			0	-
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	44 511	43 711	-800	-1,8%
Végkielégítés			0	-
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	1 196	3 290	+2 094	+175,1%
Béren kívüli juttatások	20 231	19 707	-524	-2,6%
Napidíjak	23	174	+151	+656,5%
Dolgozóhoz kapcsolódó egyéb személyi jellegű kifiz.	566	593	+27	+4,8%
Természetben adott juttatások	9 758	12 554	+2 796	+28,7%
Munkáltatót terhelő SZJA	4 952	5 336	+384	+7,8%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	7 785	2 057	-5 728	-73,6%
12. Bérjárulékok	35 812	32 061	-3 751	-10,5%
Szociális hozzájárulási adó	31 901	29 259	-2 642	-8,3%
Szakképzési hozzájárulás	626	129	-497	-79,4%
Rehabilitációs hozzájárulás	3 285	2 673	-612	-18,6%
Egyéb bérjárulék			0	-
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	357 845	364 454	+6 609	+1,8%

Létszám	2020.12.31 tény	2021.12.31 tény	Eltérés	
Teljes munkaidős összesen	70	74	4	5,7%
Fizikai dolgozó	34	35	1	2,9%
technikus, szakmunkás	18	18	0	0,0%
egyéb	16	17	1	6,3%
Szellemi dolgozó	36	39	3	8,3%
vezető	5	4	-1	-20,0%
ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	31	35	4	12,9%
Nem teljes munkaidős összesen	0	0	0	-
Fizikai dolgozó	0		0	-
Szellemi dolgozó	0		0	-
Létszám összesen	70	74	4	5,7%

A Kft.-nél tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma: 64,5 fő

5/B. Vezető tisztségviselők, felügyelő bizottság járandóságai

Juttatásban részesülő	Juttatás megnevezése	Juttatás összege (e Ft)		Eltérés	
		előző évi	tárgyévi	e Ft	%
Ügyvezető	Cél szerinti pénzbeli kifizetések	13 608	22 168	8 560	62,9%
	Természetben adott juttatások	300	363	63	21,0%
	Értékpapír-juttatások			0	-
	Költségtérítések	5	62	57	1140,0%
	Adott kölcsönök összege			0	-
	Egyéb juttatások		868	868	-
	Összesen:	13 913	23 461	9 548	68,6%
Felügyelő bizottság	Cél szerinti pénzbeli kifizetések	1 620	1 620	0	-
	Természetbeni juttatások			0	-
	Értékpapír-juttatások			0	-
	Költségtérítések			0	-
	Adott kölcsönök összege			0	-
	Egyéb juttatások			0	-
	Összesen:	1 620	1 620	0	-

6. Társasági adó levezetése

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	Adózás előtti eredmény	-66 671	-51 764
a	Korábbi évek elhatárolt veszteségéből az adózó döntése szerinti összeg		
b	Céltartalék felhasználása miatt adóévben bevételként elszámolt összeg		
cs	Terven felül értékcsökkenés adóévben visszaírt összege		
d	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés, kivezetéskori számított nyilvántartási	49 756	51 060
g	Kapott (járó) osztalék, részesedés		
gy	Tulajdoni részesedést jelentő befektetés kivezetésekor elszámolt nyereség		
i	Szakképző iskolai tanuló után megállapított összeg		
n	Követelésre visszaírt értékvesztés; behajthatatlanná vált követelés; követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolt bevétel	172	44
ny	A 8. § (1) bekezdés j) pontja alapján alkalmazott adóalap-növelő tételnek az adóévet megelőzően figyelembe nem vett része		
o	Társasház, társasüdülő tulajdonostársainak közössége által a közös név alatt szerzett jövedelem		
p	Könyvvizetés pénznemének változása következtében elszámolt átszámítási különbözet		
r	Korábbi évek bírságainak elengedése miatti bevételek		
t	Alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés közvetlen költsége		
u	Adóellenőrzés, önellenőrzés miatt adóévben elszámolt bevétel		
v	Megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatása utáni összeg		
y	Mikrovállalkozás létszám miatti korrekciója		
	Szokásos piaci ártól való eltérés miatti különbözet (18. § (1) a.)		
II.	Az adóalap megállapításakor csökkentő jogcímek összesen	49 928	51 104
a	Céltartalék képzés következtében az adóévben elszámolt ráfordítás		
b	Terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés, kivezetéskori nettó érték	49 380	51 064
d	Nem vállalkozási célú költség, ráfordítás (3. sz. melléklet A.)	10	
e	Bírság, art. szerinti jogkövetkezmények (kivéve ha önellenőrzéshez kapcsolódik)	50	
gy	Követelésekre elszámolt értékvesztés		
h	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés		
j	Nettó finanszírozási költség		
m	Ellenőrzött külföldi társaságban lévő részesedésre elszámolt értékvesztés		
o	Könyvvizetés pénznemének változása következtében elszámolt átszámítási különbözet		
p	Adóellenőrzés, önellenőrzés miatt adóévben elszámolt költség, ráfordítás		
r	Kedvezményezett átalakulás alapján megszerzett részesedés bekerülési értékének csökkenése		
v	Mikrovállalkozás létszám csökkenése miatti korrekció		
	Szokásos piaci ártól való eltérés miatti különbözet (18. § (1) b.)	345	32 001
	13/A § (2) a) pont szerint meghatározott összeg		
	13/A § (2) b) pont szerint meghatározott összeg		
	13/A § (2) c) pont szerint meghatározott összeg		
	13/A § (2) d) pont szerint meghatározott összeg		
III.	Az adóalap megállapításakor növelő jogcímek összesen	49 785	83 065
IV.	Adóalap összesen (I.-II.+III.)	-66 814	-19 803
V.	Társasági adó	0	0
VI.	Adómentesség (20. § (1) e)	0	0
VII.	Adókedvezmények		
VIII.	Tárgyévi társasági adó (V.-VI.-VII.)	0	0

	A 20.§ szerinti adómentesség levezetése	Előző év	Tárgyév
IV.	13/A § szerinti adóalap (I.-II.+III.)	-66 814	-19 803
IX.	13/A § (2) a), b) és d) szerint meghatározott összeg	0	0
X.	20. § (6) szerinti adóalap (IV.-IX.)	-66 814	-19 803
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 (Működési cash flow, 1-13. sorok)	11 921	13 602
1. Adózás előtti eredmény és más eredménytartalék változás ±	-66 671	-51 764
2. Elszámolt amortizáció +	47 591	14 834
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	4 402	-44
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	-4 901
6. Szállítói kötelezettség változása ±	-73 577	35 655
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	43 653	23 096
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-30 337	26 689
9. Vevőkövetelés változása ±	34 846	-6 738
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	42 170	-21 667
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	9 844	-1 558
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-36 661	-4 985
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-36 661	-10 336
15. Befektetett eszközök eladása +	0	5 351
16. Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-3 407	5 509
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 +	6 593	5 509
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 -	-10 000	0
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú köt. változása ±	0	0
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-28 147	14 126

8. Mérlegen kívüli tételek

adatok Ft-ban

partner	eljárás típusa	tőkekövetelés		késedelmi kamat	a mérlegben való nem szerepeltetés oka
		típusa	összege		
késedelmesen fizető vevők	-	vevő	7 732	172	késedelmi kamatot nem lehet követelésként kimutatni
összesen			7 732	172	

