

1 4 4 1 9 2 5 0 8 5 6 0 5 7 2 0 9

Statisztikai számjel

0 9 - 0 9 - 0 1 5 4 1 3

Cégjegyzék szám

DENOK Nonprofit Kft.
MÉRLEG
2019.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
1.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	762 147	535 350
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)		461
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5.	3. Vagyoni értékű jogok		461
6.	4. Szellemi termékek		
7.	5. Üzleti vagy cégtérték		
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek		
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	762 147	534 889
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	757 485	533 612
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek		
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 662	1 277
14.	4. Tenyészállatok		
15.	5. Beruházások, felújítások		
16.	6. Beruházásokra adott előlegek		
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)		
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		
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		

Keltezés: Debrecen, 2020. május 14.

DENOK

NONPROFIT KFT.

4030 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8/A.

Adószám: 14419250-2-09 Cg.: 09-09-015413

Unicredit Bank 10918001-00000003-57920114

1	4	4	1	9	2	5	0	8	5	6	0	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	5	4	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

DENOK Nonprofit Kft.
MÉRLEG
2019.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)	39 197	37 393
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)		
31.	1. Anyagok		
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek		
33.	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok		
34.	4. Késztermékek		
35.	5. Áruk		
36.	6. Készletekre adott előlegek		
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	21 351	2 238
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	20 604	48
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
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	747	2 190
44.	7. Követelések értékelési különbözete		
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)		
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 (54.-55.sorok)	17 846	35 155
54.	1. Pénztár, csekkek	68	
55.	2. Bankbetétek	17 778	35 155
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	230	325
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása		1
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	230	324
59.	3. Halasztott ráfordítások		
60.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	801 574	573 068

Keltezés: Debrecen, 2020. május 14.

1	4	4	1	9	2	5	0	8	5	6	0	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	5	4	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

DENOK Nonprofit Kft.
MÉRLEG
2019.12.31

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	5 419	22 677
62.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
65.	III. TŐKETARTALÉK		
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 951	2 419
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	468	17 258
72.	E. Céltartalékok (73.-75.sorok)		
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
75.	3. Egyéb céltartalék		

Keltezés: Debrecen, 2020. május 14.

1	4	4	1	9	2	5	0	8	5	6	0	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	5	4	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

DENOK Nonprofit Kft.
MÉRLEG
2019.12.31

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	32 475	16 610
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)		
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
80.	3. Hátrasorolt köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)		
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények		
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
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 köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben		
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104.sorok kiv.94.)	32 475	16 610
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
94.	-ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
95.	2. Rövid lejáratú hitelek		
96.	3. Vevőtől kapott előlegek		
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	18 063	14 399
98.	5. Váltótartozások		
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben		
101.	8. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk.szemb.		
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	14 412	2 211
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)	763 680	533 781
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 294	
108.	3. Halasztott bevételek	759 386	533 781
109.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	801 574	573 068

Keltezés: Debrecen, 2020. május 14.

1	4	4	1	9	2	5	0	8	5	6	0	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	5	4	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

DENOK Nonprofit Kft.
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2019.01.01 - 2019.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	111 543	1 853
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	111 543	1 853
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03+/-04.)		
III.	Egyéb bevételek	106 008	534 998
	Ebből: visszafírt értékvesztés		
05.	Anyagköltség	1 527	21 130
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	48 323	38 232
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	747	782
08.	Eladott áruk beszerzési értéke		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	170	377
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	50 767	60 521
10.	Béreköltség	68 543	26 981
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 384	1 598
12.	Bérráulékok	15 452	6 098
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	91 379	34 677
VI.	Értékcsökkenési leírás	71 339	21 026
VII.	Egyéb ráfordítások	3 818	401 390
	Ebből: értékvesztés		
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	248	19 237

DENOK

NONPROFIT KFT.

4030 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8/A.

Adószám: 14419250-2-09 Cg.: 09-09-015413

Unicredit Bank 10918001-00000003-57920114

1	4	4	1	9	2	5	0	8	5	6	0	5	7	2	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	9	-	0	9	-	0	1	5	4	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék szám

DENOK Nonprofit Kft.
EREDMÉNYKIMUTATÁS
2019.01.01 - 2019.12.31

"A"EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

adatok ezer Ft-ban

	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek		
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	330	56
	Ebből értékelési különbözet		
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	330	56
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése		
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	110	302
	Ebből értékelési különbözet		
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	110	302
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	220	-246
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-A./-B.)	468	18 991
X.	Adófizetési kötelezettség		1 733
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-C.-X.)	468	17 258

Keltezés: Debrecen, 2020. május 14.

DENOK Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

2019.12.31 fordulónappal készített éves beszámolóhoz

I. Általános rész

A vállalkozás bemutatása

A DENOK Nonprofit Kft-t 2008. június 30-án a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata - mint többségi tulajdonos-, Balmazújváros Város Önkormányzata, Hajdúböszörmény Város Önkormányzata, és a Debrecen TISZK Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Kft alapította.

A DENOK Nonprofit Kft. tevékenysége 2017-ben jelentősen megváltozott, fő feladata az International School of Debrecen (ISD) megalapítása és létrehozása. A Kft. átalakításának célja, az volt, hogy a létrehozott ISD egy jogszerűen működő, magas színvonalú nemzetközileg elfogadott és elismert oktatási intézmény legyen. A cég feladata az ISD megalapítását követően fenntartóként üzemeltetni azt szoros együttműködésben az intézmény vezetőivel.

Intézmény neve: Debreceni Nemzetközi Iskola, rövidített neve: ISD

Intézmény székhelye: 4002 Debrecen Heltai Gáspár utca 1.

Kapcsolat jogcíme: fenntartói társaság

A cég elnevezése: DENOK Debreceni Nemzetközi Oktatási Központ Nonprofit Kft.

A cég székhelye: 4030 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8/A.

A cég telephelyei:

4025 Debrecen, Széchenyi u. 58.

4002 Debrecen, Heltai Gáspár u. 1.

4030 Debrecen, Fokos u. 12

A cég alapításának éve: 2008.

A cég főtevékenysége: 85.60 Oktatást kiegészítő tevékenység

A cég tényleges gazdasági tevékenysége:

- 85.32 Szakmai középfokú oktatás
- 55.90 Egyéb szálláshely szolgáltatás
- 56.10 Éttermi, mozgó vendéglátás
- 56.21 Rendezvényi étkeztetés
- 56.29 Egyéb vendéglátás
- 68.20 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 69.20 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
- 73.11 Reklámügynöki tevékenység
- 82.19 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
- 82.30 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
- 85.59 M.n.s. egyéb oktatás
- 85.10 Iskolai előkészítő oktatás
- 85.20 Alapfokú oktatás
- 85.31 Általános középfokú oktatás

A cég jegyzett tőkéje: 3 000 000 Ft

A társaság tagjai / tulajdonosai

	ezer Ft		
Név	Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata		
Cím	4024 Debrecen, Piac u. 20.		
Törzsbetét	2 019	Szavazati arány	67,30 %
Függőségi kapcsolat	többségi befolyással rendelkező tag		
Név	Debreceni Egyetem		
Cím	4032 Debrecen, Egyetem tér 1.		
Törzsbetét	750	Szavazati arány	25,00 %
Cégnév	DEBRECENI KÉPZŐ KÖZPONT Nonprofit Közhasznú Kft		
Székhely	4030 Debrecen, Budai Ézsaiás u. 8.A ép		
Cégjegyzékszám	09-09-017134		
Képviselő	Hajnal János		
Törzsbetét	231	Szavazati arány	7,70 %

A Magyar Állam a 3,33% üzletrészt átadta a Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának.
Változás időpontja: 2019.06.13.

II. A számviteli politika főbb vonásai

A beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos döntések

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettséget, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információszolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

1. A beszámolási forma:

A Társaság számviteli törvényben meghatározott értékek alapján készített beszámolója:

Éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.

A mérleg "A" változatban készült.

Az eredmény-kimutatása összköltségeljárással készült.

2. A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja: 2019.12.31

A mérlegkészítés napja: Tárgyévet követő február 28.

3. A beszámoló készítése, aláírása:

A beszámoló nyelve: magyar

Aláíró: Hajnal János ügyvezető

Címe: 4034 Debrecen, Repce u. 26.

4. A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljenek bemutatásra.

A számviteli törvényben előírtakon túlmenő, további információk megadására nincs szükség. A számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, az eredménykimutatásban történő bemutatásához.

5. A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti az Elektronikus Beszámoló Portál felé.

6. A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elve; a költség-haszon összevetésének elve.

7. Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

8. A számviteli rendért felelős személy

A könyvviteli szolgáltatások vezetéséért felelős személy neve:

Vágó Erzsébet

Nyilvántartási száma: 153206

9. Könyvvizsgálati kötelezettség

A társaságnak jogszabály alapján nincs könyvvizsgálati kötelezettsége, azonban saját döntése alapján választotta a könyvvizsgálatot. A könyvvizsgáló adatai:

Cégnév: East-Audit Zrt

Cégjegyzékszám: 09-10-000331

Székhely: 4025 Debrecen, Széchenyi utca 15.

Magyar Könyvvizsgálói Kamara által vezetett nyilvántartási szám: 001216

A könyvvizsgáló személyként ezen belül eljár:

Név: Baloghné Tasi Judit

Lakcím: 4031 Debrecen, Ohat utca 14.

Magyar Könyvvizsgálói Kamara által vezetett nyilvántartási szám: 002587

A beszámoló auditálásán kívül a könyvvizsgáló a tárgy évben más szolgáltatást nem nyújtott a Társaságnak.

A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 711 e Ft

III. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

1. Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenés leírás módszerei:

- a tervezett écs leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;

az aktiválás napjától a kivezetés napjáig egyedileg, évente, a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon

- a Társaság a kisértékű (100.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

- Terven felüli értékcsökkenést, értékvesztést akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott. Követelésekre egyedi minősítés alapján (a megtérülésre vonatkozó információk figyelembevételével) számolunk el értékvesztést.

- Kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valuta és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni

- a valuta és devizakészletek csökkenését az átlagárfolyamon kell elszámolni

- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB árfolyama alapján történik

- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett árfolyamon történik

e) Készletek bemutatása:

A Társaság évközben mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet, a készletek a forduló napi leltár értéken szerepelnek a mérlegben.

f) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak.

2. Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3. Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

IV. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

1. Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékének alakulása

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének, valamint nettó értékének mérlegsoronkénti alakulását a mellékletben közreadott tükör szemlélteti.

A beszámolási időszakban beszerzett tárgyi eszközök maradéktalanul aktiválva lettek, így beruházások és beruházásokra adott előlegek a mérlegben nem szerepelnek.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politikában rögzített elvek és mértékek szerint történt.

Nem következett be olyan körülmény, amely a tervezett értékcsökkenések elszámolási módjában változást eredményezett volna.

A tárgy évben elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás: 21 026 ezer Ft

Terven felüli értékcsökkenés: A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

2. Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik visszavásárolt saját részvénnel, üzletrésszel, valamint visszaváltható részvénnel.

3. Az időbeli elhatárolások bemutatása

Az aktív időbeli elhatárolások jellege és értéke:

Megnevezés	Tárgyévi végleges
telefon szolgáltatás átszámlázott bevétele	1
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1
telefon szolgáltatás költsége	10
kulcs bér program	314
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	324
Összesen	325

4. Követelések bemutatása

A követelésekre elszámolt értékvesztést a beszámoló KEEV jelű melléklete tartalmazza.

5. A saját tőke alakulásának bemutatása

A saját tőke elemeinek alakulását a beszámoló MD-ST jelű melléklete tartalmazza.

A tulajdonosok a jegyzett tőkét teljes mértékben a vállalkozás rendelkezésére bocsátották.

A lekötött tartalék elemzése, jogcímei: a mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat:

A tárgy évi adózott eredményt át kell vezetni az eredménytartalékba.

A beszámolási időszakban osztalékelőleg nem került kifizetésre.

6. A céltartalékok bemutatása

A beszámolási időszakban sem nem képeztünk, sem nem használtunk fel céltartalékot.

7. Információk a kötelezettségekről

A hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegsor értéke: 0 ezer Ft

A Társaságnak nincs sem hosszú lejáratú, sem zálogjoggal terhelt kötelezettsége.

8. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A passzív időbeli elhatárolások jellege és értéke:

	ezer Ft	
Halasztott bevételek alakulása	Előző évi	Tárgy évi
TIOP-3.1.1-09/1/2009-0003 projekt bevétel	758 140	533 718
TAMOP 4.1.1	63	63
Fejlesztési célra kapott támogatás elhat.	1 183	0
Halasztott bevételek	759 386	533 781

9. Bevételek bemutatása:

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységek szerinti bontását a beszámoló ERTTEV jelű melléklete tartalmazza.

Kapott támogatások összegét, annak felhasználását jogcímenként a beszámoló TAM jelű melléklete tartalmazza.

10. Igénybe vett szolgáltatások bemutatása:

Az igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei jogcímenként:

	ezer Ft
Jogcím	Összeg
Bérleti díjak	22 765
Hirdetések	4 946
Support informatikai szolgáltatás	1 505
Ügyviteli szolgáltatás, könyvvizsgálat	1 619
Jogi, ügyvédi díj	1 470

11. A társasági adó levezetést az ADO-TA jelű melléklet tartalmazza.

12. A Cash-flow kimutatást a beszámoló B-CF jelű melléklete tartalmazza.

13. Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek:

		ezer Ft
Főkönyvi szám	Megnevezés	Egyenleg
961	Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök	269 000
96726	TIOP-3.1.1-09/1-2009 elhatárolt bevétel feloldás(ingatlan értékesítés miatti kivezetés)	224 423

Kivételes nagyságú és előfordulású költségek és ráfordítások:

		ezer Ft
Főkönyvi szám	Megnevezés	Egyenleg
8695	Fenntartói hozzájárulás	193 000
861	Tárgyi eszközök kivezetés ráfordítása	206 463

14. A pénzügyi vagyoni helyzet bemutatása

A pénzügyi vagyoni helyzet mutatóit a beszámoló B-MU jelű melléklete szemlélteti.

V. Tájékoztató rész,

1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

A statisztikai állományi létszám: 13 fő

Bér és személyi jellegű egyéb kifizetések:

			ezer Ft
Megnevezés	Fizikai	Szellemi	Összesen
Létszám	0 fő	13 fő	13 fő
Bérköltség	0	26 981	26 981
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	1 598	1 598

Bérf járulékok:

		ezer Ft
Megnevezés		Érték
szociális hozzájárulási adó		5 674
szakképzési hozzájárulás		424

2. A vezető tisztségviselők, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

A jelenlegi ügyvezető díjazásban nem részesül.

A vezető tisztségviselőknek a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

A Társaságnál igazgatóság nem működik.

A felügyelő bizottságnak a tárgy évben adott előleg, vagy kölcsön nem volt.

3. Kapcsolt-, társult-, és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások bemutatása

A Társaságnak nincs leányvállalata.

A Társaság nem rendelkezik közös vezetésű vállalkozással.

A Társaság nem rendelkezik társult vállalkozással.

A Társaság nem rendelkezik egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással.

4. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Szt.-ben nevesített követelése és kötelezettsége.

5. A Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Társaságnál a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylet, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

6. Határidős-, opciós-, swap ügyletek bemutatása

A tárgyévben nem keletkezett lezárt határidős, opciós ügylet, valamint swap ügylet.

7. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.

8. Veszélyes hulladékkal való gazdálkodás.

Veszélyes hulladék előállítására és kezelésére vonatkozóan a társaság az előírt rendelkezésének megfelelően jár el.

Debrecen, 2020. május 14.

DENOK
NONPROFIT KFT.
4030 Debrecen, Búdel Ézsaiás u. 8/A
Adószám: 14419250-2-09 Cg.: 09-09-015413
Unicredit Bank 10918001-00000003-57920114

Hajnal János

Mellékletek:

Mutatók (B-MU. melléklet)

										ezer Ft	
Az eredmény és a jövedelmezőség mutatószámai											
Mutató megnevezése			2018.12.31				2019.12.31				
Üzemi tevékenység eredménye			248				19 237				
Pénzügyi műveletek eredménye			220				-246				
Adózás előtti eredmény összesen			468				18 991				
Adózott eredmény			468				17 258				
										ezer Ft	
A jövedelmezőség alakulása											
Mutató megnevezése		Mutató számítása		2018.12.31			2019.12.31				
Árbevétel arányos üzemi eredmény		Üzemi tev. eredménye		248			19 237				
		Ert. nettó árbevétele		111 543			1 853				
Tőkearányos adózott eredmény		Adózott eredmény		468			17 258				
		Saját tőke		5 419			22 677				
Eszközhatékonyság		Adózott eredmény		468			17 258				
		Teljes eszközállomány		801 574			573 068				
										ezer Ft	
A költség szerkezet alakulása											
Mutató megnevezése			2018.12.31		%		2019.12.31		%		
Nettó árbevétel			111 543		0		1 853		0		
Saját termelésű készletek állományváltozása			0		0		0		0		
Saját előállítású eszközök aktivált értéke			0		0		0		0		
Bruttó árbevétel (termelési érték)			111 543		0		1 853		0		
Egyéb bevétel			106 008		0		534 998		0		
Összes árbevétel			217 551		100		536 851		100		
Anyagköltség			1 527		1		21 130		4		
Igénybe vett szolgáltatások értéke			48 323		22		38 232		7		
Egyéb szolgáltatások értéke			747		0		782		0		
Eladott áruk beszerzési értéke			0		0		0		0		
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			170		0		377		0		
Anyagjellegű ráfordítások összesen			50 767		23		60 521		11		
Bérek költség			68 543		32		26 981		5		
Személyi jellegű egyéb kifizetések			7 384		3		1 598		0		
Bérbírlékok			15 452		7		6 098		1		
Személyi jellegű ráfordítások összesen			91 379		42		34 677		6		
Értékcsökkenési leírás			71 339		33		21 026		4		
Egyéb ráfordítások			3 818		2		401 390		75		
Összes költség és ráfordítás			217 303		100		517 614		96		
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye			248		0		19 237		4		
										ezer Ft	
A pénzügyi helyzet mutatószámai											
Mutató megnevezése		Mutató számítása		2018.12.31			2019.12.31				
Likviditási mutató		Forgóeszközök		39 197			37 393				
		Rövid lejáratú köt.		32 475			16 610				
Likviditási gyorsráta		Pénze.+értékp.+köv.		39 197			37 393				
		Rövid lejáratú köt.		32 475			16 610				

Készpénzlikviditások	Pénzeszközök+értékp	17 846	=	0,55 %	35 155	=	2,12 %
	Rövid lejáratú köt.	32 475			16 610		
Nettó működőtőke	Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt.	6 722			20 783		
Vevőintélevőség napokban	Záró vevőállomány	20 604	=	67,33 %	48	=	9,60 %
	Átlagos napi árbevétel	306			5		
Készletállomány napokban	Zárókészlet	0	=	0,00 %	0	=	0,00 %
	Átlagos napi ELABÉ	0			0		
ezer Ft							
A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai							
Mutató megnevezése	Mutató számítása	2018.12.31		2019.12.31			
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	5 419	=	16,69 %	22 677	=	136,53 %
	Kötelezettségek	32 475			16 610		
Saját tőke és jegyzett tőke aránya	Saját tőke	5 419	=	180,63 %	22 677	=	755,90 %
	Jegyzett tőke	3 000			3 000		
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	5 419	=	0,71 %	22 677	=	4,24 %
	Befektetett eszközök	762 147			535 350		
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	762 147	=	1 944,40 %	535 350	=	1 431,69 %
	Forgóeszközök	39 197			37 393		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	762 147	=	95,08 %	535 350	=	93,42 %
	Teljes eszközállomány	801 574			573 068		

Cash flow kimutatás (B-CF. melléklet)

Megnevezés		ezer Ft
		CASH-FLOW
I. Működési cash-flow (1-13. sorok)		-96 499
1.a	Adózás előtti eredmény	18 991
1.ae	Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	38 500
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	154 500
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)	173 491
2.	Elszámolt amortizáció	21 026
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-62 537
6.	Szállítói kötelezettség változása	-3 664
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-12 201
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-229 899
9.	Vevőkövetelés változása	20 556
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-1 443
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-95
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-1 733
13.	Fizetett osztalék, részesedés	
II. Befektetési cash-flow (14-18. sorok)		268 308
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-692
15.	Befektetett eszközök eladása	269 000
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	
18.	Kapott osztalék, részesedés	

III. Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)		-154 500
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	
21.	Hitel és kölcsön felvétele	
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	38 500
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-193 000
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)		17 309
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése	
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)		17 309

Társasági adó levezetés (ADO-TA. melléklet)

	ezer Ft
Megnevezés	Érték
Adózás előtti eredmény	18 991
ADÓALAP CSÖKKENTŐ TÉTELEK	0
Adótörv szerinti écs leírás + kivezetett, átsorolt tárgyi eszköz nyilvántartási értéke	227 221
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	227 221
ADÓALAP NÖVELŐ TÉTELEK	0
Számvitelben elszámolt écs, terven felüli écs	227 489
Adóbírság, késedelmi pótlék, jogkövetkezményekből adódó kötelezettség (kivéve önellenőrzési pótlék)	1
Adózás alapját növelő tételek összesen	227 490
ADÓKEDVEZMÉNYEK	0
Adókedvezmények összesen	0
VISSZAFIZETENDŐ TÁRSASÁGI ADÓ	0
Visszafizetendő társasági adó összesen	0
AZ ADÓ LEVEZETÉSE	0
Adózás előtti eredmény	18 991
Adózás alapját csökkentő tételek összesen	227 221
Adózás alapját növelő tételek összesen	227 490
Adózás alapját képező eredmény	19 260
Tényleges társasági adó	1 733
Fizetendő társasági adó	1 733

Befektetett eszközök - tükör (MA-BT. melléklet)

BRUTTÓ ÉRTEK					ezer Ft
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 530	520	0	0	4 050
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	2 730	520	0	0	3 250
4. Szellemi termékek	800	0	0	0	800
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 026 270	172	240 084	0	786 358
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	896 672	0	240 084	0	656 588
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0

3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	129 598	172	0	0	129 770
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	1 029 800	692	240 084	0	790 408

ÉRTEKCSÖKKENÉS					ezer Ft
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	3 530	59	0	0	3 589
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	2 730	59	0	0	2 789
4. Szellemi termékek	800	0	0	0	800
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	264 123	20 967	33 621	0	251 469
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	139 187	17 410	33 621	0	122 976
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	124 936	3 557	0	0	128 493
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	267 653	21 026	33 621	0	255 058

Saját tőke alakulása (MD-ST. melléklet)

								ezer Ft
Megnevezés	Jegyzet t tőke	Jegyzet t de be nem fizetett	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitóállomány az év elején	3 000	0	0	1 951	0	0	468	5 419
A saját tőke összetételének változása	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0	0	0	468	0	0	-468	0
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőketartalékból	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb mozgások	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen	0	0	0	468	0	0	-468	0

A saját tőke értékének változása	0	0	0	0	0	0	0	0
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0	0	0	0	0	0	0	0
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
Eredménytartalék csökkenése osztalékfizetés miatt	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyévi adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	16 986	16 986
Összesen	0	0	0	0	0	0	16 986	16 986
Záróállomány az év végén	3 000	0	0	2 419	0	0	16 986	22 405

A követelésekre elszámolt értékvesztés (KEEV. melléklet)

							ezer Ft
Mérleg sor megnevezése	Követel és eredeti bekerülési értéke	Értékvesztés nyitó állománya	Tárgyévi visszaírás / átvezetés (-)	Tárgyévi elszámolás (+)	Értékvesztés záró állománya	Követel és könyv szerinti értéke	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők B.II.1)	0	0	0	0	0	48	
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (B.II.2)	0	0	0	0	0	0	
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (B.II.3)	0	0	0	0	0	0	
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben (B.II.4)	0	0	0	0	0	0	
Váltókövetelések (B.II.5)	0	0	0	0	0	0	
Egyéb követelések (B.II.6)	0	0	0	0	0	2 190	
Összesen	0	0	0	0	0	2 238	

Az értékesítés nettó árbevételének megoszlása főbb tevékenységek szerinti bontásban (ERTTEV. melléklet)

						ezer Ft
Tevékenység	Belföldi	EU-n belüli		EU-n kívüli		Export összesen
		Termék	Szolgáltatás	Termék	Szolgáltatás	
Számviteli tevékenység	1 458	0	0	0	0	0
Telefon szolgáltatás tovább számlázott bevétel	395	0	0	0	0	0
Összesen	1 853	0	0	0	0	0

Kapott támogatások összege, annak felhasználása jogcímenként (TAM. melléklet)

	ezer Ft
--	---------

Támogatási program / Támogató szervezet	Végleges kapott / Visszatérítendő	Év	Kapott / elszámol t összeg	Felhaszn ált összeg	Felhasználás jogcíme
Működési támogatás Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata	véglegesen kapott	2019	38 500	38 500	működés
Összesen			38 500	38 500	