

2 1 8 2 9 5 1 0 9 0 0 1 5 7 2 0 9

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok e Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2015.12.31
a	b	c	d	e
01.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2.+10.+18.)	78 586	0	80 795
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3. ... 9.)	4 527	0	3 656
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	3. Vagyoni értékű jogok	3 159		1 523
06.	4. Szellemi termékek	1 368		2 133
07.	5. Üzleti vagy cégérték			
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek			
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11. ... 17.)	73 458	0	76 431
11.	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 864		7 379
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	39 662		47 353
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 918		20 685
14.	4. Tenyészállatok			
15.	5. Beruházások, felújítások	1 014		1 014
16.	6. Beruházásokra adott előlegek			
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19. ... 26.)	601	0	708
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	3. Egyéb tartós részesedés			
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló vállalkozásban			
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	601		708
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
26.	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
27.	B. FORGÓESZKÖZÖK (28.+35.+43.+49.)	284 775	0	290 699
28.	I. KÉSZLETEK (29. ... 34.)	7 267	0	13 409
29.	1. Anyagok	4 231		4 563
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 787		7 491
31.	3. Növények, hízó- és egyéb állatok			
32.	4. Késztermékek			
33.	5. Áruk	1 249		1 355
34.	6. Készletekre adott előlegek			
35.	II. KÖVETELÉSEK (36. ... 42.)	107 073	0	71 281
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	84 587		35 312
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
38.	3. Követelések egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben			
39.	4. Váltókövetelések			
40.	5. Egyéb követelések	22 486		35 969
41.	6. Követelések értékelési különbözete			
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (44. ... 48.)	0	0	0
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
45.	2. Egyéb részesedés			
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek			
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48.	5. Értékpapírok értékelési különbözete			
49.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.+51.)	170 435	0	206 009
50.	1. Pénztár, csekkek	1 117		1 617
51.	2. Bankbetétek	169 318		204 392
52.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (53. ... 55.)	31 869	0	5 540
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	31 688		5 298
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	181		242
55.	3. Halasztott ráfordítások			
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+27.+52.)	395 230	0	377 034

Debrecen, 2016. április 28.

Béla

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

FŐNIX

Rendezvényszervező
Közhasznú Nonprofit Kft.
4013 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
MÉRLEG Források (passzívák)

adatok e Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2014.12.31	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2015.12.31
a	b	c	d	e
57.	D. SAJÁT TŐKE (58.+60. ... 64.+67.)	142 435	0	218 769
58.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
59.	<i>Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken</i>			
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61.	III. TŐKETARTALÉK			
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	117 246		139 435
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
64.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0	0
65.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
67.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	22 189		76 334
68.	E. CÉLTARTALÉKOK (69. ... 71.)	0	0	0
69.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre			0
70.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre			
71.	3. Egyéb céltartalék			
72.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (73.+77.+86.)	119 581	0	74 388
73.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74. ... 76.)	0	0	0
74.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75.	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. visz. vállalkozással			
76.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78. ... 85.)	4 304	0	0
78.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79.	2. Átváltoztatható kötvények			
80.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból			
81.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek			
82.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84.	7. Tartós kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő vállalkozással			
85.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	4 304		0
86.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87.+89. ... 97.)	115 277	0	74 388
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök			
88.	<i>Ebből: az átváltoztatható kötvények</i>			
89.	2. Rövid lejáratú hitelek			
90.	3. Vevőktől kapott előlegek	1 148		0
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	88 512		50 164
92.	5. Váltótartozások			
93.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. vállalkozással			
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	25 617		24 224
96.	9. Kötelezettségek értékelési különbözete			
97.	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (99. ... 101.)	133 214	0	83 877
99.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 284		11 480
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	70 448		6 378
101.	3. Halasztott bevételek	59 482		66 019
102.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98.)	395 230	0	377 034

Debrecen, 2016. április 28.

Bodócs

a vállalkozás vezetője

FŐNIX (képviselet)

Rendezvényszervező

Közhasznú Nonprofit Kft

4020 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Főnix Rendezvénytársaság Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(összkiértékelési eljárással)

adatok e Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2014	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2015
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	655 117		588 408
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			0
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01.+02.)	655 117	0	588 408
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-286		5 704
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (±03.+04.)	-286	0	5 704
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	447 353		511 974
	Ebből: visszalírt értékvesztés			0
05.	Anyagköltség	82 530		59 356
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	661 694		647 050
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	8 590		10 541
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	98 864		78 585
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	93 635		65 438
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05.+06.+07.+08.+09.)	945 313	0	860 970
10.	Bérek	137 224		142 252
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 549		25 967
12.	Bérfelrakások	38 770		43 280
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10.+11.+12.)	192 543	0	211 499
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	18 933		27 481
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	14 413		16 173
	Ebből: értékvesztés	1 081		3 367
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE (I.±II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-69 018	0	-10 037
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			107
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	31		26
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 424		5
	Ebből: értékelési különbözet			
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13.+14.+15.+16.+17.)	1 455	0	138
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	384		3 374
	Ebből: értékelési különbözet			
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18.+19.+20.+21.)	384	0	3 374
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	1 071	0	-3 236
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-67 947	0	-13 273
X.	RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	93 447		101 102
XI.	RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	2 948		5 500
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	90 499	0	95 602
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	22 552	0	82 329
XII.	ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	363		5 995
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII.)	22 189	0	76 334
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			0
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22.-23.)	22 189	0	76 334

Debrecen, 2016. április 28.

Bátori

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

FŐNIX

Rendezvénytársaság

Közhasznú Nonprofit Kft.

4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015.

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.....	6
1.2.3. Saját tőke.....	7
1.2.4. Céltartalékok.....	7
1.2.5. Kötelezettségek.....	7
2. MÉRLEGEL, 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.....	12
2.2.1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye.....	12
2.2.2. Pénzügyi műveletek eredménye.....	15
2.2.3. Rendkívüli eredmény.....	15
2.2.4. Társasági adó, cash flow, közhasznú eredménykimutatás.....	15
3. MUTATÓK.....	16
3.1. Vagyoni helyzet mutatói.....	17
3.2. Jövedelmi helyzet mutatói.....	18
3.3. Pénzügyi helyzet mutatói.....	18
Mellékletek.....	16

1. Általános rész

1.1. A társaság bemutatása

A társaság cégneve: Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság

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

A társaság honlapjának címe: www.fonixinfo.hu

A társaság alapítója: Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata

A társaság alakulása: 2003. június 26.

A társaság átalakulása: 2009. április 21.

A társaság jogelődje: Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Társaság

Jegyzett tőke: 3.000 e Ft

Cégjegyzékszám: 09-09-016813

Adószám: 21829510-2-09

Statistikai számjel: 21829510-9001-572-09

A társaság közhasznú főtevékenysége:

9001 Előadó-művészet

A társaság közhasznú tevékenységei:

1820 Egyéb sokszorosítás

5913 Film-, videó- és televízióprogram terjesztése

5914 Filmvetítés

5920 Hangfelvétel készítése, kiadása

9002 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység

9329 Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

9499 Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A társaság közhasznú tevékenységet segítő kiegészítő tevékenysége:

6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A társaság egyéb tevékenységei:

4761 Könyv-kiskereskedelem
4762 Újság-, papíráru-kiskereskedelem
4799 Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
5590 Egyéb szálláshely-szolgáltatás
5610 Éttermi, mozgó vendéglátás
6399 Máshova nem sorolt egyéb információs szolgáltatás
7311 Reklámügynöki tevékenység
7312 Médiareklám
7490 Máshova nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7740 Immateriális javak kölcsönzése
8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése
8299 Máshova nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
8559 Máshova nem sorolt egyéb oktatás
9319 Egyéb sporttevékenység

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

Bódor Edit
4028 Debrecen, Mikes Kelemen u. 29/1.

A Felügyelő Bizottság összetétele:

Elnök: Daróczy Edina
Tagok: Király Gergely, Kulcsár Gábor

Könyvvizsgáló (Szt. 88. § (8) a.):

EAST-AUDIT Igazságügyi Adó-,Járadék-,és
Könyvszakértő, Tanácsadó Zártkörűen
Működő Részvénytársaság
címe: 4025 Debrecen, Széchenyi u. 15.sz.
cégjegyzékszám: Cg.09-10-000331
MKVKsz: 001216
A könyvvizsgálatért személyében is felelős
személy: Balogh Istvánné
MKVKsz:002587

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

Fodor Ildikó
(mérlegképes könyvelői nyilv. szám: 189147)

Vállalkozásunk nem rendelkezik leányvállalattal, közös vezetésű vállalkozással, társult vállalkozással, valamint egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással. (89. § (1) bek.)

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

Az alapító okirat módosítására a beszámolási időszakban négy alkalommal került sor. A módosítás okai:

- A felügyelő bizottság tagjainak személyében 2015. január 01. napjával bekövetkezett változás
- A társaság tevékenységi köreiben, illetve telephelyeiben 2015. május 31. napi hatállyal bekövetkezett változás. A társaság – az alapító által meghozott határozatával – elhatározta a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.) hatálya alá történő átlépést 2015. május 31. napjától kezdődő hatállyal, valamint erre figyelemmel az időközi jogszabályváltozásnak megfelelően a létesítő okirat is teljes egészében átfogalmazásra került annak érdekében, hogy az megfeleljen a jelenleg hatályos Ptk. rendelkezéseinek
- A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős könyvvizsgáló személyében 2015. szeptember 25. napján bekövetkezett, az alapító okirat hatályosítására okot adó változtatás
- Az állandó könyvvizsgáló személyében 2015. december 21. napján bekövetkezett, az alapító okirat hatályosítására okot adó változtatás

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>	március 31.
<i>Eredménykimutatás:</i>	a Szt. 2. sz. melléklete szerinti összköltség eljárással készített „A” változat
<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 a társaság nem tárt fel jelentős összegű hibát.

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, felárral növelt vételárat, továbbá az eszközök beszerzésével, üzembe helyezésével, raktárba történt beszállításával kapcsolatban felmerült szállítási és rakodási, alapozási, szerelési, üzembe helyezési, közvetítői tevékenység ellenértékét, díjait, a bízományi díjat, a beszerzéshez kapcsolódó adókat (a beszerzéskor fizetett fogyasztási adót, jövedéki adót), a vámterheket foglalja magában.

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

1.2.1. Befektetett eszközök

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

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

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

Az immateriális javak értékelése, használati idejük:

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

A tárgyi eszközök értékelése, használati idejük:

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

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

1.2.2. Forgóeszközök

A készleteket év közben értékben és mennyiségben is nyilvántartjuk, beszerzési áron. A készletfelhasználást FIFO módszerrel számoljuk el.

Értékvesztést a beszámolási időszakban nem számoltunk el.

A követeléseket a vevőkkel, adósokkal egyeztetve számlázott, illetve folyósított értékben tartalmazza a mérleg. Értékvesztés elszámolása a beszámolási időszakban 40 e Ft értékben történt. Korábbi értékvesztés visszairására a tárgyévben nem került sor.

A pénzeszközöket bankszámlakivonattal egyezően illetve a pénztár megszámlálással értékeljük. A devizaszámlán lévő devizakészlet, valamint a valutapénztárban lévő valutakészlet záró értékének meghatározásánál a hatályos Szt. előírásait alkalmazzuk.

1.2.3. Saját tőke

Könyv szerinti értéken szerepel a mérlegben.

1.2.4. Céltartalékok

Képzésük és felhasználásuk az üzleti évben nem történt.

1.2.5. Kötelezettségek

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

2. Mérleggel, eredménykimutatással kapcsolatos információk

2.1. Mérleggel kapcsolatos információk /A társaság vagyoni helyzete/

2.1.1. Eszközök

Befektetett eszközök

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

Értékhelyesbítést a társaság befektetett eszközeire ezen időszakban nem számolt el.

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

Társaságunk a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 708 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	7 267	13 409	6142	84,5%
Anyagok	4 231	4 563	332	7,8%
Bef. termelés és félkész termékek	1 787	7 491	5704	319,2%
Áruk	1 249	1 355	106	8,5%

Társaságunk veszélyes hulladékkal, környezetre káros anyaggal nem rendelkezik.

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

Az egyéb követelések (35.969e Ft) összetétele: Nav áfa követelés: 25.436eFt, előzetesen felszámított áfa technikai elszámolásából eredő aktívák: 6.771eFt, adott előlegek: 408eFt, munkavállalóknak adott kölcsönök: 467eFt, egyéb munkavállalóval szembeni követelés: 180eFt, munkavállalóknak elszámolásra kiadott előleg: 319eFt, kultúra és egyéb utalvány elszámolási számla: 698eFt, különféle egyéb követelések:

35eFt, bankkártyás fizetésből eredő követelés: 328eFt, Szép kártya, cafetéria kártya: 69eFt, csekkek, utalványok: 485eFt, különféle egyéb követelések (kultúra és egyéb utalvány elsz. szla, és különféle egyéb követelések) értékvesztése: 40eFt, szállítókkal szembeni túlfizetések: 798eFt, óvadék-kaució téves visszafizetés: 15eFt.

2015. üzleti évben elszámolt értékvesztés összeg: 40 e Ft: különféle egyéb követelésekre elszámolt értékvesztés.

A társaság könyveiben értékpapírokat nem tart nyilván.

A pénzeszközök összege 206.009e Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

		előző év	tárgyév	változás	index
Pénztárak	Központi pénztár	262	648	386	147,3%
	Apolló mozi jegypénztára	152	324	172	113,2%
	Kölcsey Központ jegypénztára	579	476	-103	-17,8%
	Apolló mozi büfé pénztára	122	169	47	38,5%
	Valutapénztár	1	0	-1	-100,0%
Bankbetétek	Pénzforgalmi bankszámla	158 169	203 617	45 448	28,7%
	Devizaszámla	11 150	775	-10 375	-93,0%

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

Aktív időbeli elhatárolások

	előző év	tárgyév	változás	index
Aktív időbeli elhatárolások	31 869	5 540	-26 329	-82,6%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	31 688	5 298	-26 390	-83,3%
Költségek aktív időbeli elhatárolása	181	242	61	33,7%
Halasztott ráfordítások	0	0	0	-

5298 e Ft a bevételek aktív időbeli elhatárolása, amelyből 51 e Ft tárgyévet érintő árbevétel, 5.247 e Ft a 2016. január-február hónapokban folyósított, de 2015. évet érintő támogatások összege.

A költségek, ráfordítások elhatárolásának 242 e Ft-os összege a 2016-es évet érintő, de már az üzleti évben felmerült költségekből adódik.

2.1.2. Források

A saját tőke (összege: 218.769 e Ft) a jegyzett tőkéből, az eredménytartalékból és a mérleg szerinti eredményből áll.

A jegyzett tőke értékében változás nem történt a beszámolási időszakban, értéke: 3.000 e Ft

Az eredménytartalék értéke 139.435 e Ft, az előtársaság (1.528 e Ft), az előtársaság utáni üzleti év (16.189 e Ft), valamint a 2004-es (6.115 e Ft), a 2005-ös (12.895 e Ft), a 2006-os (9.963 e Ft), a 2007-es (6.124 e Ft), a 2008-as (605 e Ft), a 2009-es (7.385 e Ft), a 2010-es (6.844 e Ft), a 2011-es (11.885), 2012-es (24.331 e Ft), 2013-as év (13.382 e Ft), és a 2014-es év (22.189 e Ft) mérleg szerinti eredményét tartalmazza.

Vállalkozásunk lekötött tartalékkal és értékelési tartalékkal nem rendelkezik.

A tárgyévi üzleti év mérleg szerinti eredménye 76.334 e Ft.

Kötelezettségek

Kötelezettségek	119 581	74 388	-45193	-37,8%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	4 304	0	-4304	-100,0%
Rövid lejáratú kötelezettségek	115 277	74 388	-40889	-35,5%
Vevőktől kapott előlegek	1 148	0	-1148	-100,0%
Szállítók	88 512	50 164	-38348	-43,3%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	25 617	24 224	-1393	-5,4%

Hátrasorolt kötelezettsége és hosszú lejáratú kötelezettsége nincs a társaságnak. 2014. évben hosszú lejáratú kötelezettségként kimutatott 1.000 e Ft óvadék összege átminősítés miatt 2015. üzleti évben rövid lejáratú kötelezettségként került kimutatásra.

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 74.388 e Ft.

Ennek összetétele: 50.164 e Ft szállítói tartozás, 24.224 e Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettség.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele:

Ajándékutalvány elszámolási számla: 31eFt, óvadék-kaució: 1.300eFt, támogatások elszámolásával kapcsolatos kötelezettség: 2.765eFt, egyéb rövid lej. kötelezettség: 233eFt, társasági adó fiz.kötelezettség: 5995 eFt, szja kötelezettség: 1.884eFt, szociális hozzájárulási adó fiz.kötelezettség: 2.482eFt, Eho kötelezettség: 296eFt, szakképzési hozzájárulás fiz.kötelezettség: 758eFt, rehabilitációs hozzájárulás kötelezettség: 675eFt, cégautóadó: 146e Ft, egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék fiz.kötelezettség: 846eFt, nyugdíjjárulék: 1003eFt, Hipa: 98.800.-Ft, fizetendő

áfa technikai elszámolása: 5.685eFt, jövedelem elszámolási szála: 2eFt, munkavállalótól levont letiltás: 18 eFt, önkéntes nyugdíjpénztárak: 6eFt, vevő túlfizetés: 1eFt.

A társaságnak lejárt köztartozása nincs.

Passzív időbeli elhatárolások

	előző év	tárgyév	változás	index
Passzív időbeli elhatárolások	133 214	83 877	-49 337	-37,0%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 284	11 480	8 196	249,6%
Költségek passzív időbeli elhatárolása	70 448	6 378	-64 070	-90,9%
Halasztott bevételek	59 482	66 019	6 537	11,0%

A bevételek passzív időbeli elhatárolásából: 6.869 e Ft, az üzleti évben befolyt, elszámolt árbevétel, de a következő üzleti évet érinti, 3.500 e Ft DMJV 2016. évben megrendezésre kerülő XXVII. Bartók Béla Nemzetközi Kórusverseny előkészítésének, megszervezésének támogatása, 1111 e Ft HBM Munkaügyi Központ közfog. 2016. évi munkabér támogatása

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 6.378 e Ft, ezek azon költségek, ráfordítások, melyek a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelik, és csak a mérleg fordulónapja után kerültek könyvelésre. Ebből 1.760 e Ft az üzleti évet érintő, de 2016. évben beérkezett szállítói számlák összege, 4.618 e Ft a 2016-ban számfejtett (vagy számfejtendő), de az üzleti évet érintő bérek és ezek közterhei.

A társaság 66.019 e Ft összegű halasztott bevételt határolt el. A térítésmentesen átvett eszközök, valamint a fejlesztési támogatások összegéből azon értéket (481 e Ft, ill. 65.538 e Ft), amellyel szemben költség (értékcsökkenési leírás) nem merült fel a beszámolási időszakban.

2.2. Eredménykimutatással kapcsolatos információk

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

2.2.1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

	előző év	tárgyév	változás	index
Értékesítés nettó árbevétele	655 117	588 408	-66 709	-10,2%
Aktivált saját teljesítmények	-286	5 704	5 990	-2094,4%
Egyéb bevételek	447 353	511 974	64 621	14,4%
Anyagjellegű ráfordítások	945 313	860 970	-84 343	-8,9%
Személyi jellegű ráfordítások	192 543	211 499	18 956	9,8%
Értékcsökkenési leírás	18 933	27 481	8 548	45,1%
Egyéb ráfordítások	14 413	16 173	1 760	12,2%
Üzemi (üzleti) eredmény	-69 018	-10 037	58 981	-85,5%

Az egyéb bevételek összetétele:

Káreseményekkel kapcsolatos egyéb bev	1442	423668	422226	29280,6%
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamatok	862	787	-75	-8,7%
Leírt követelésekre befolyt összegek	119	0	-119	-100,0%
Nem számlázott utólag kapott engedmén	221	319	98	44,3%
Immat.javak, tárgyi eszközök értékesítése	15	90	75	500,0%
Költségek ellentételezésére kapott közpo	74618	30212	-44406	-59,5%
Költségek ellentételezésére kapott önkorr	365033	6118	-358915	-98,3%
Költségek ellentételezésére kapott egyéb	4960	50757	45797	923,3%
Más	83	23	-60	-72,3%

Káreseményekkel kapcsolatos egyéb bevétel: 2015. októberében vállalkozásunk 419.416 e Ft előre nem tervezett kártérítésben részesült a Főnix Csarnokot érintő téves áramdíj elszámolás miatt

Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás: a káreseménnyel kapcsolatos egyéb bevételünk rendkívüli összegére tekintettel közös megegyezéssel megszüntetésre került 111495. kötelezettség-vállalás sorszámon nyilvántartott támogatási megállapodásunk a Debreceni Megyei Jogú Város Önkormányzatával, és a tárgyévben folyósított működési támogatás teljes egészében visszautalásra került a tulajdonos részére. (Ezen a főkönyvi számon kimutatott bevétel részletezése az 5. sz. mellékletben található)

Az egyéb ráfordítások összetétele:

	előző év	tárgyév	változás	index
Értékvesztés, terven felüli Écs	1081	3367	2286	211,5%
Káreseményekkel kapcs. egyéb ráfordít	20	134	114	570,0%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	311	93	-218	-70,1%
Leírt, behajthatlan követelések	4123	0	-4123	-100,0%
Eladott (engedményezett) követelés kö	0	2699	2699	0,0%
Hiányzó, selejt immat. jószág, tárgyi es	0	665	665	0,0%
Hiányzó, selejt saját és vásárolt készle	199	231	32	16,1%
Költségek között el nem számolt közpor	158	158	0	0,0%
Költségek között el nem számolt helyi ad	8180	8285	105	1,3%
Más	341	541	200	58,7%

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

	előző év	tárgyév	változás	index
jegybevétel	250 671	264 436	13 765	5,5%
reklámbevétel	40 068	28 220	-11 848	-29,6%
bérbeadás bevétele	193 014	154 270	-38 744	-20,1%

Társaságunk export értékesítésből származó árbevétellel nem rendelkezik.

Az anyagjellegű ráfordítások összege 860.970 e Ft, melynek összetétele:

	előző év	tárgyév	változás	index
Anyagköltség	82 530	59 356	-23 174	-28,1%
alapanyagok	937	8 343	7 406	790,4%
műszaki, fenntartási és segédanyagok	420	1 692	1 272	302,9%
üzemanyag felhasználás	2 781	2 544	-237	-8,5%
energiaköltségek	71 118	39 184	-31 934	-44,9%
munkaruha, védőruha	238	515	277	116,4%
papír, nyomtatvány, irodaszer	723	836	113	15,6%
számítástechnikai kellékanyag	315	296	-19	-6,0%
egyéb anyagfelhasználás	5 998	5 946	-52	-0,9%

	előző év	tárgyév	változás	index
Igénybevett szolgáltatások értéke	661 694	647 050	-14 644	-2,2%
Igénybevett anyagjellegű szolg.	144 854	160 671	15 817	10,9%
szállítási költségek	6 964	7 071	107	1,5%
utazás, kiküldetés költségei	383	939	556	145,2%
karbantartás, javítás költségei	50 169	39 074	-11 095	-22,1%
postaköltség	1 540	1 586	46	3,0%
távközlés költségei	3 905	3 733	-172	-4,4%
filmkölcsöndíj	17 650	23 652	6 002	34,0%
egyéb anyagjellegű szolgáltatások	64 243	84 616	20 373	31,7%
Nem anyagjellegű szolgáltatások	516 840	486 379	-30 461	-5,9%
bérleti és lízingdíj	186 219	184 032	-2 187	-1,2%
könyvvizsgálói szolgáltatás díja	1 080	1 050	-30	-2,8%
ügyvédi díj	3 760	3 564	-196	-5,2%
közjegyzői díj	71	28	-43	-60,6%
vagyonvédelem	29 924	23 315	-6 609	-22,1%
takarítás, szemétszállítás	30 457	28 228	-2 229	-7,3%
minőségvizsgálati, szakértői díjak	1 044	1 144	100	9,6%
marketing, PR	58 804	44 070	-14 734	-25,1%
bemutatók, kiállítások részvételi díja	0	10	10	0,0%
oktatás, továbbképzés	178	103	-75	-42,1%
szociális, egészségügyi ráfordítások	288	277	-11	-3,8%
fűtés, hidegenergia	77 613	65 364	-12 249	-15,8%
előfizetések, szakkönyvek	486	348	-138	-28,4%
zenejogdíj	10 686	13 369	2 683	25,1%
egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	116 230	121 477	5 247	4,5%

A 2015. üzleti évben folyamatos könyvvizsgálati tevékenységet ellátó könyvvizsgáló (C.C. Audit Könyvvizsgáló Kft.) által felszámított díjak (áfa nélkül, e Ft-ban, Szt. 88. § (8) b.):

Megnevezés	Tárgyév
könyvvizsgálat díja	1050
egyéb, nem könyvvizsgálati tevékenység díja	0
Összesen	1 050

	előző év	tárgyév	változás	index
Egyéb szolgáltatások értéke	8 590	10 541	1951	22,7%
bankköltségek	4 565	5 138	573	12,6%
hatósági díjak, illetékek	680	888	208	30,6%
biztosítási díjak	3 345	4 515	1170	35,0%

	előző év	tárgyév	változás	index
Eladott áruk beszerzési értéke	98 864	78 585	-20 279	-20,5%
Eladott (közv.) szolgáltatások értéke	93 635	65 438	-28 197	-30,1%

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

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

2.2.2. Pénzügyi műveletek eredménye

-3.236 e Ft

A pénzügyi műveletek bevételeinek értéke: 138 e Ft, amelyből 107 e Ft a befektetett pénzügyi eszközök kamata, 26 eFt kamatjellegű bevétel, és 5e Ft a pénzügyi műveletek egyéb bevétele.

A pénzügyi műveletek ráfordításainak értéke: 3.374 e Ft, összetétele: 2 e Ft váltási különbözet, 142 eFt árfolyamvesztés, 21eFt árfolyam különbözet, és 3.209eFt pedig közös rendezésű rendezvény bevétel-átadásának ráfordítása.

2.2.3. Rendkívüli eredmény

95.602 e Ft

A rendkívüli bevételek összege 101.102 e Ft, amelyből 2.353e Ft kötelezettség elengedése, 9.858eFt fejlesztési támogatás tárgyévben felhasznált összege, 21.955 eFt Cívis Ház Zrt által a Főnix csarnok térítésmentes bérbeadása, 8016 eFt a DMJV által a Nagyerdei Szabadtéri Színpad térítésmentes bérbeadása, 58.583eFt a DMJV Kölcsey Központ térítésmentes bérbeadása, és 337 eFt a 2015. évi saját, lejárt, értékesített, de be nem váltott utalványokkal kapcsolatos rendkívüli bevétel.

A rendkívüli ráfordítások összege 5.500 e Ft, amely teljes egészében a Szent Márton Gyermekmentő Szolgálat Közhasznú Alapítvány részére adományozott összeg.

2.2.4. Társasági adó, cash flow, közhasznú eredménykimutatás

A társasági adó és az adózott eredmény levezetését az 6. sz. táblázat, a cash flow-kimutatást a 7. sz. táblázat, a közhasznú eredménykimutatást a 8. sz. táblázat tartalmazza.

A cash flow kimutatás elkészítésénél törekedtünk az előző évi és tárgyevi adatok összehasonlíthatóságának biztosítására. Ennek megfelelően a cash flow kimutatás 21. sorában, a véglegesen kapott pénzeszközök sorban a halasztott bevétel tárgyevi és előző évi változását mutattuk ki növelve a fejlesztési támogatás tárgyevi rendkívüli

bevételeként elszámolt összeggel. A 2. sorban, az elszámolt értékcsökkenés összegeként a tárgyévi elszámolt értékcsökkenés tárgyévi fejlesztési támogatás rendkívüli bevételeként elszámolt összegével csökkentett összeget mutattuk ki. A 8. sorban, a passzív időbeli elhatárolások változása soron pedig a halasztott bevétel nélküli passzív időbeli elhatárolás tárgyévi és előző évi változását mutattuk ki.

Mutatók

3.1. Vagyoni helyzet mutatói**Befektetett eszközök aránya:**

		<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{78\,586}{395\,230} \times 100\% = 19,88\%$	$\frac{80\,795}{377\,034} \times 100\% = 21,43\%$	

Tárgyi eszközök aránya:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Tárgyi e. nettó értéke}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{73\,458}{395\,230} \times 100\% = 18,59\%$	$\frac{76\,431}{377\,034} \times 100\% = 20,27\%$

Forgóeszközök aránya:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{284\,775}{395\,230} \times 100\% = 72,05\%$	$\frac{290\,699}{377\,034} \times 100\% = 77,10\%$

Saját tőke – jegyzett tőke aránya:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100\%$	$\frac{142\,435}{3\,000} \times 100\% = 4747,83\%$	$\frac{218\,769}{3\,000} \times 100\% = 7292,30\%$

Rövid lejáratú kötelezettségek aránya:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} \times 100\%$	$\frac{119\,581}{142\,435} \times 100\% = 83,95\%$	$\frac{74\,388}{218\,769} \times 100\% = 34,00\%$

Kötelezettségek részaránya:

$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérlegfőösszeg}} \times 100\%$	$\frac{119\,581}{395\,230} \times 100\% = 30,26\%$	$\frac{74\,388}{377\,034} \times 100\% = 19,73\%$
---	--	---

Tőkeerősség:

$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100\%$	$\frac{142\,435}{395\,230} \times 100\% = 36,04\%$	$\frac{218\,769}{377\,034} \times 100\% = 58,02\%$
---	--	--

3.2. Jövedelmi helyzet mutatói

Bevételarányos jövedelmezőség:

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}} \times 100\% = \frac{22\,552}{1\,197\,086} \times 100\% = 1,88\% \qquad \frac{82\,329}{1\,207\,326} \times 100\% = 6,82\%$$

Eszközarányos jövedelmezőség:

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\% = \frac{22\,552}{395\,230} \times 100\% = 5,71\% \qquad \frac{82\,329}{377\,034} \times 100\% = 21,84\%$$

Tőkearányos jövedelmezőség:

$$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100\% = \frac{22\,552}{142\,435} \times 100\% = 15,83\% \qquad \frac{82\,329}{218\,769} \times 100\% = 37,63\%$$

Használhatósági fok:

	előző év	tárgyév
$\frac{\text{Aktivált tárgyi eszköz nettó értéke}}{\text{Tárgyi eszköz bruttó értéke}} \times 100\%$	$\frac{73\,458}{261\,360} \times 100\% = 28,11\%$	$\frac{76\,431}{259\,115} \times 100\% = 29,50\%$

3.3. Pénzügyi helyzet mutatói

Likviditási mutató:

	előző év	tárgyév
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Röv. lej. kötelezettség}} \times 100\%$	$\frac{284\,775}{115\,277} \times 100\% = 247,04\%$	$\frac{290\,699}{74\,388} \times 100\% = 390,79\%$

Likviditási gyorsráta:

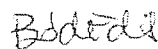
$\frac{\text{Forgóeszk. - Készlet}}{\text{Röv. lej. kötelezettség}} \times 100\%$	$\frac{277\,508}{115\,277} \times 100\% = 240,73\%$	$\frac{277\,290}{74\,388} \times 100\% = 372,76\%$
---	---	--

Mellékletek:

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

Debrecen, 2016. április 28.

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


Bódor Edit
ügyvezető

1. Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

adatok e Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
1.	Nyitó bruttó érték			24 797	6 259		31 056	17 952	88 211	155 196		1 014		262 373
2.	Tárgyévi beszerzés			657	1 400		2 057	0	18 540	13 107				31 647
3.	Egyéb tárgyévi növekedés						0					0		0
4.	Tárgyévi értékesítés			10			10			80				80
5.	Tárgyévi selejtezés			1 476	1 185		2 661	5 113		2 894				8 007
6.	Egyéb tárgyévi csökkenés			3 056			3 056		103	25 701				25 804
7.	Záró bruttó érték	0	0	20 912	6 474	0	27 386	12 839	106 648	139 628	0	1 014	0	260 129
8.	Nyitó értékszőkenés			21 638	4 891		26 529	6 088	48 548	134 279				188 915
9.	Tárgyévi terv szerinti értékszőkenés			1 997	634		2 631	789	10 850	13 211				24 850
10.	Tárgyévi terven felüli értékszőkenés			296			296	3 031						3 031
11.	Értékszőkenés egyéb tárgyévi növekedései						0							0
12.	Tárgyévi állománycsökkenés miatti écs csökkenés			4 246	1 185		5 431	1 417	103	28 547				30 067
13.	Tárgyévi visszairt terven felüli értékszőkenés						0							
14.	Értékszőkenés egyéb tárgyévi csökkenései			296			296	3 031						3 031
15.	Záró halmozott értékszőkenés	0	0	19 389	4 340	0	23 729	5 460	59 295	118 943	0	0	0	183 698
16.	Záró nettó érték	0	0	1 523	2 134	0	3 657	7 379	47 353	20 685	0	1 014	0	76 431

adatok e Ft-ban

17

3. Vevői követelések

VEVŐI KÖVETELÉSEK	Előző év				Tárgyév				Eltérés				Eltérés %-ban	
	eredeti érték	értékvesztés	könyv szerint	eredeti érték	értékvesztés	könyv szerint	eredeti érték	értékvesztés	eredeti érték	értékvesztés	könyv szerint	eredeti érték	értékvesztés	könyv szerint
	85 668	0	85 668	36 393	0	36 393	-49 275	0	-49 275	0	-49 275	-57,5%	-	-57,5%
Lejárt követelések	44 835	0	44 835	4 907	0	4 907	-39 928	0	-39 928	0	-39 928	-89,1%	-	-89,1%
DMJV	2 540	0	2 540	0	0	0	-2540	0	-2540	0	-2540	-100,0%	-	-100,0%
90 napon belül	2 540		2 540	0		0	-2540	0	-2540	0	-2540	-100,0%	-	-100,0%
91-180 nap			0			0	0	0	0	0	0	-	-	-
181 nap - 360 nap			0			0	0	0	0	0	0	-	-	-
361 nap - 720 nap			0			0	0	0	0	0	0	-	-	-
720 napon túl			0			0	0	0	0	0	0	-	-	-
Egyéb			0			0	0	0	0	0	0	-	-	-
90 napon belül	42 295	0	42 295	4 907	0	4 907	-37 388	0	-37 388	0	-37 388	-88,4%	-	-88,4%
91-180 nap	39 334		39 334	1 819	0	1 819	-37 515	0	-37 515	0	-37 515	-95,4%	-	-95,4%
181 nap - 360 nap	76		76	873		873	797	0	797	0	797	1048,7%	-	1048,7%
361 nap - 720 nap	281		281	135		135	-146	0	-146	0	-146	-52,0%	-	-52,0%
720 napon túl	2 604		2 604	573	0	573	-2031	0	-2031	0	-2031	-78,0%	-	-78,0%
Le nem járt követelések	40 833	0	40 833	31 486	0	31 486	-9347	0	-9347	0	-9347	-22,9%	-	-22,9%
Le nem járt követelésekből biztos befolyású	40 833		40 833	31 486		31 486	-9347	0	-9347	0	-9347	-22,9%	-	-22,9%
Le nem járt követelésekből bizonytalan befolyású	0		0	0		0	0	0	0	0	0	-	-	-
Tárgyévben leírt behajthatatlan követelések	4 123	0	4 123	0	0	0	-4 123	0	-4 123	0	-4 123	-100,0%	-	-100,0%
DMJV			0			0	0	0	0	0	0	-	-	-
Egyéb	4 123		4 123	0	0	0	-4 123	0	-4 123	0	-4 123	-100,0%	-	-100,0%
Eladott követelések összege	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-
DMJV			0			0	0	0	0	0	0	-	-	-
Egyéb			0			0	0	0	0	0	0	-	-	-
Eladott követelések ellenértéke	0			0			0		0			-	-	-
DMJV												-	-	-
Egyéb												-	-	-

4/A. Személyi jellegű ráfordítások és létszámadatok

adatok e Ft-ban

Személyi jellegű ráfordítások	Előző év	Tárgyév	Eltérés	
10. Bérköltség	137 224	142 252	5028	3,66%
Bér	132 993	139 178	6185	4,65%
Teljes munkaidős összesen	130 531	138 618	8087	6,20%
Fizikai dolgozó	25 924	33 861	7937	30,62%
technikus, szakmunkás	19 592	26 307	6715	34,27%
egyéb	6 332	7 554	1222	19,30%
Szellemi dolgozó	104 607	104 757	150	0,14%
vezető	31 997	35 075	3078	9,62%
ügyintéző, előadó, egyéb	72 610	69 682	-2928	-4,03%
Nem teljes munkaidős összesen	2 462	560	-1902	-77,25%
Fizikai dolgozó	2 462	560	-1902	-77,25%
nyugdíjas		0	0	-
részmunkaidős	2 462	560	-1902	-77,25%
Szellemi dolgozó	0	0	0	-
nyugdíjas			0	-
részmunkaidős			0	-
Megbízási díjak	4 231	3 074	-1157	-27,35%
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 549	25 967	9418	56,91%
Végkielégítés	951	1 930	979	102,94%
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	1 307	860	-447	-34,20%
Béren kívüli juttatások	116	10 301	10185	8780,17%
Napidíjak	141	214	73	51,77%
Dolgozóhoz kapcsolódó egyéb személyi jellegű kifiz.	833	610	-223	-26,77%
Természetben adott juttatások	5 496	7 644	2148	39,08%
Munkáltatót terhelő SZJA	1 848	3 901	2053	111,09%
Egyéb személyi jellegű kifizetések	5 857	507	-5350	-91,34%
12. Bérjárulékok	38 770	43 280	4510	11,63%
Egészségügyi hozzájárulás	3 476	5 075	1599	46,00%
Szociális hozzájárulási adó	33 815	34 862	1047	3,10%
Szakképzési hozzájárulás	841	1 519	678	80,62%
Rehabilitációs hozzájárulás	578	1 800	1222	211,42%
Egyéb bérjárulék	60	24	-36	-60,00%
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	192 543	211 499	18956	9,85%

Aktív létszám	2014.12.31 tény	2015.12.31 tény	Eltérés	
Teljes munkaidős összesen	53	56	3	5,7%
Fizikai dolgozó	15	21	6	40,0%
technikus, szakmunkás	11	15	4	36,4%
egyéb	4	6	2	50,0%
Szellemi dolgozó	38	35	-3	-7,9%
vezető	5	5	0	0,0%
ügyintéző, előadó, egyéb munkatársak	33	30	-3	-9,1%
Nem teljes munkaidős összesen	2	1	-1	-50,0%
Fizikai dolgozó	2	1	-1	-50,0%
Szellemi dolgozó	0	0	0	-
Létszám összesen	55	57	2	3,6%

A Kft.-nél tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma

53,2

4/B. Vezető tisztségviselők, felügyelő bizottság járandóságai

adatok e Ft-ban

Juttatásban részesülő	Juttatás megnevezése	Juttatás összege (e Ft)		Eltérés	
		előző évi	tárgyévi	e Ft	%
Ügyvezető	Cél szerinti pénzbeli kifizetések	10 847	10 815	-32	-0,30%
	Természetben adott juttatások	0	200	200	0,00%
	Értékpapír-juttatások	0	0	0	-
	Tiszteletdíjak, megbízási díjak	0	0	0	-
	Költségtérítések	9	21	12	-
	Adott kölcsönök összege	0	100	100	-
	Egyéb juttatások	0	0	0	-
	Összesen:	10 856	11 136	280	2,58%
Felügyelő bizottság	Cél szerinti pénzbeli kifizetések	0	1 080	1 080	-
	Természetbeni juttatások	0	0	0	-
	Értékpapír-juttatások	0	0	0	-
	Tiszteletdíjak, megbízási díjak	0	0	0	-
	Költségtérítések	0	0	0	-
	Adott kölcsönök összege	0	0	0	-
	Egyéb juttatások	0	0	0	-
	Összesen:	0	1 080	1 080	-

5. Támogatási program keretében kapott, elszámolt összegek

adatok e Ft-ban

támogatást, juttatást nyújtó neve	támogatás		felhasználás jogcíme	elszámolt bevétel		átvitel
	időpontja	összege		előző évi	tárgyévi	összege
DMJV Önkormányzata	2015.08.10	6 000	költségek ellentételezése		6 118	482
DMJV Önkormányzata	2015.12.03	600	költségek ellentételezése			
DMJV Önkormányzata	2012	20 000	beruházás (Apolló Mozi Nagyterem)	3 086	2 669	14 245
DMJV Önkormányzata	2006, 2008	113 933	beruházások	91 598	3 000	19 335
DMJV Önkormányzata	2013	12 125	beruházás (Apolló Mozi Art terem)	1 270	1 501	8 579
DMJV Önkormányzata	2014	-775	beruházás (Apolló Mozi Art terem)			
DMJV Önkormányzata	2013	13 000	beruházás (Apolló Mozi Kisterem projektor)			
DMJV Önkormányzata	2013	-2 837	beruházás (Apolló Mozi Kisterem projektor)	2 774	1 660	8 012
Nemzeti Kulturális Alap	2013.03.05	2 935	beruházás (Apolló Mozi Kisterem szerver)			
Nemzeti Kulturális Alap	2013.07.09	-652	beruházás (Apolló Mozi Kisterem szerver)			
DMJV Önkormányzat	2015.12.03	1 400	Science on Stage weboldal	0	25	1 375
DMJV Önkormányzat	2015.07.07	15 000	Jegyértékesítési rendszer, popcom gép, Kölcsény Központ hangtechnika kialakítása, projektorok, laptopok.	0	1 003	13 997
Cívus Ház Zrt	2003.10.14	33 804	térítésmentes eszközátvétel halasztott bevétel	33 324	0	481
Nemzeti Kulturális Alap	2015.03.06	500	Apollo Art mozi szakmai promóció	337	163	0
Emberi Erőforrások Minisztériuma	2015.06.04	1 800	Apolló mozi szakmai programjainak támogatása	0	1 800	0
HBMegyei Kormányhivatal	2015. év	7 191	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása	0	5 803	1 388
Nemzeti Kulturális Alap	2015.07.27	1 000	XIX. Nemzetközi Katonazenekari Fesztivál	0	1 000	0
Nemzeti Kulturális Alap	2015.09.01	7 000	Előadó-művészeti tevékenység támogatása	0	7 000	0
Emberi Erőforrások Minisztériuma	2014.07.09	3 500	Virágkarnéval-Települések közötti kulturális kapcsolatok 2014-2015		3 500	0
Nemzeti Kulturális Alap	2015.07.08	1 500	Világ Virágai Nemzetközi Folklórfesztivál	0	1 500	0
Nemzeti Kulturális Alap	2015.09.14	3 600	46. Debreceni Virágkarnéval	0	3 600	0
Nemzeti Kulturális Alap	2015.11.17	400	46. Debreceni Virágkarnéval	0	400	0
Nemzeti Kulturális Alap	2015.11.09	2 700	46. Debreceni Virágkarnéval	0	2 700	0
Nemzeti Kulturális Alap	2015.12.10	300	46. Debreceni Virágkarnéval	0	300	0
Nemzeti Kulturális Alap	2015.07.24	1 000	18. Debreceni Őszi Fesztivál	0	1 000	0
Nemzeti Kulturális Alap	2015.09.10	400	III. Cívus Cuharé- Kárpát-Medencei Népművészeti találkozó	0	400	0
Nemzeti Kulturális Alap	2015.09.18	800	Debreceni Irodalmi Napok 2015	0	800	0
Nemzeti Kulturális Alap	2016.02.12	800	Debreceni Apollo Mozi szakmai programjai	0	246	554
Europa Cinemas	2015.11.17	397	Apolló mozi támogatása	0	397	0
Tranzit-Ker Kft	2015.12.22	42 000	Támogatási szerződés - Tao	0	42 000	0
Pannon-Guard Zrt	2015.12.16	1 075	Támogatási szerződés - Tao	0	1 075	0
Magyar Telekom Nyrt	2015.12.16	2 285	Támogatási szerződés - Tao	0	2 285	0
E-On Energiakereskedelmi Kft	2016.01.04	5 000	Támogatási szerződés - Tao		5 000	0
DMJV Önkormányzat	2016. év	58 583	Kölcsény Központ térítésmentes bérbeadás	0	58 583	0
DMJV Önkormányzat	2016. év	8 016	Szabadtéri Színpad térítésmentes bérbeadás	0	8 016	0
Cívus Ház Zrt	2016. 1-5. hó	21 955	Főnix Csarnok térítésmentes bérbeadás	0	21 955	0
Főnix Rendezvény-szervező Közhasznú Nonprofit Kft	2014.12.31	337	2015. lejárt, be nem váltott utalványok kivezetése		337	
Osszesen				132 389	185 836	68 448

2015. évi Kiegészítő melléklet

6. Társasági adó levezetése

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	Adózás előtti eredmény	22 552	82 329
a	Korábbi évek elhatárolt veszteségéből az adózó döntése szerinti összeg	6 966	5 503
b	Céltartalék felhasználása miatt adóévben bevételként elszámolt összeg		0
cs	Terven felül értékcsökkenés adóévben visszaírt összege		0
d	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés, kivezetéskori számított nyilvántartási érték	20 065	30 518
g	Kapott (járó) osztalék, részesedés		
gy	Tulajdoni részesedést jelentő befektetés kivezetésekor elszámolt nyereség		
i	Szakképző iskolai tanuló után megállapított összeg		
j	Volt munkanélküli, szakmunkástanuló foglalkoztatása után elszámolt tb-járulék		
n	Követelésre visszaírt értékvesztés; behajthatatlanná vált követelés; követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolt bevétel	0	216
o	Társasház, társasüdülő tulajdonostársainak közössége által a közös név alatt szerzett jöv.		
p	Könyvvizetés pénznemének változása következtében elszámolt átszámítási különbözet		
r	Korábbi évek bírságainak elengedése miatti bevételek		
t	Alap kutatás, alkalmazotti kutatás, kísérleti fejlesztés közvetlen költsége		
u	Adóellenőrzés, önellenőrzés miatt adóévben elszámolt bevétel	9 471	0
v	Megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatása utáni összeg		
y	Mikrovállalkozás létszám miatti korrekciója		
	Szokásos piaci ártól való eltérés miatti különbözet (18. § (1) a.)	0	0
II.	Az adóalap megállapításakor csökkentő jogcímek összesen	36 502	36 237
a	Céltartalék képzés következtében az adóévben elszámolt ráfordítás		
b	Terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés, kivezetéskori nettó érték	18 933	31 602
d	Nem vállalkozási célú költség, ráfordítás (3. sz. melléklet A.)		203
e	Bírság, art. szerinti jogkövetkezmények (kiv. ha önellenőrzéshez kapcsolódik)	218	20
gy	Követelésekre elszámolt értékvesztés	1 081	40
h	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés		2 699
j	Kapott kölcsön, értékpapír kamata		
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	Létszám csökkenése miatti korrekció		
	Szokásos piaci ártól való eltérés miatti különbözet (18. § (1) b.)	684	1 381
III.	Az adóalap megállapításakor növelő jogcímek összesen	20 916	35 945
IV.	Adóalap összesen (I.-II.+III.)	6 966	82 037
V.	Társasági adó	697	8 204
VI.	Adómentesség (20. § (1) e)	387	2 209
VII.	Adókedvezmények		
VIII.	Tárgyévi társasági adó (V.-VI.-VII.)	310	5 995

	A 20.§ szerinti adómentesség levezetése	Előző év	Tárgyév
IV.	13/A § szerinti adóalap (I.-II.+III.)	6 966	82 037
IX.	13/A § (2) a), b) és d) szerint meghatározott összeg		
X.	20. § (6) szerinti adóalap (IV.-IX.)	6 966	82 037
XI.	20. § (6) szerinti adóalap után számított adó	697	8 204
VI.	Adómentesség (XI. x kedvezményezett tev. bevételének aránya, 20. § (1) e))	387	2 209

7. Cash flow-kimutatás

adatok e Ft-ban

	Előző év	Tárgyév
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	41934	56410
1. Adózás előtti eredmény és más eredménytartalék változás ±	22552	82329
2. Elszámolt amortizáció +	-2769	17623
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	1081	3367
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-15	-90
6. Szállítói kötelezettség változása ±	-4352	-38348
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-1826	-2541
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	62840	-55874
9. Vevőkövetelés változása ±	-42021	49235
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	33760	-19625
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-26953	26329
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-363	-5995
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-22030	-32820
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-22045	-32910
15. Befektetett eszközök eladása +	15	90
16. Kapott osztalék, részesedés +		0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-6557	11984
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19. Hitel és kölcsön felvétele +		
20. Hosszú lej. kölcsönök, bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	107	0
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	-3666	16395
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		-107
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú köt. változása ±	-2998	-4304
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	13347	35574

8. Közhasznú eredménykimutatás

adatok e Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
A. Összes közhasznú tevékenység bevétele (1.+2.+3.+4.+5.)	663 854	774 746
1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás	464 418	161 427
a) alapítótól	420 390	82 575
b) központi költségvetéstől	979	5 803
c) helyi önkormányzattól	0	0
d) egyéb	43 049	73 049
2. Pályázati úton elnyert támogatás	73 639	24 409
3. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	125 797	588 910
4. Tagdíjból származó bevétel	0	
5. Egyéb bevétel	0	
B. Vállalkozási tevékenység bevétele	533 232	432 580
C. Összes bevétel (A.+B.)	1 197 086	1 207 326
D. Közhasznú tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	690 744	763 827
1. Anyagjellegű ráfordítások	557 928	585 520
2. Személyi jellegű ráfordítások	115 784	142 140
3. Értékcsökkenési leírás	11 069	18 450
4. Egyéb ráfordítások	5 607	9 054
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	356	3 163
6. Rendkívüli ráfordítások	0	5 500
E. Vállalkozási tevékenység ráfordításai (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	483 790	361 170
1. Anyagjellegű ráfordítások	387 385	275 450
2. Személyi jellegű ráfordítások	76 759	69 359
3. Értékcsökkenési leírás	7 864	9 031
4. Egyéb ráfordítások	8 806	7 119
5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	28	211
6. Rendkívüli ráfordítások	2 948	0
F. Összes ráfordítás (D.+E.)	1 174 534	1 124 997
G. Adózás előtti eredmény (C.-F.)	22 552	82 329
H. Adófizetési kötelezettség	363	5 995
I. Tárgyévi vállalkozási eredmény (B.-E.-H.)	49 079	65 415
J. Tárgyévi közhasznú eredmény (A.-D.)	-26 890	10 919

9. Mérlegen kívüli tételek

adatok Ft-ban

partner	eljárás típusa	tőkekövetelés		késedelmi kamat	a mérlegben való nem szerepeltetés oka
		típusa	összege		
késedelmesen fizető vevők	-	-	-	268 060	késedelmi kamatot nem lehet követelésként kimutatni
összesen			0	268 060	