

22298317-9004-572-09  
Statisztikai számjel

09-09-016787  
Cégjegyzék száma

## **MODEM Modern Debreceni Közhasznú Nonprofit Kft.**

**4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.**

### **Éves beszámoló 2018. december 31.**

Keltezés: 2019. május 07.

MODEM MODERN DEBRECENI KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.  
Hunyadi u. 1-3. Debrecen, H-4026  
Adószám: 15300001-1-01  
Számlázási és pénzügyi igazgatóság  
Cégjegyzék száma: 09-09-016787

Koroknai Edit (ügyvezető)

P.H.

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>196 031</b>	<b>0</b>	<b>103 326</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>195</b>	<b>0</b>	<b>406</b>
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek	195		406
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>195 836</b>	<b>0</b>	<b>102 920</b>
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	136 604		8 681
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 432		11 427
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	44 750		74 726
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			186
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	7 050		7 900
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

Keltetés: 2019. május 07.

P.H.

Keltetés: 2019. május 07.  
 Koroknai Edit (ügyvezető)  
 Keltetés: 2019. május 07.  
 Keltetés: 2019. május 07.

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>20 955</b>	<b>0</b>	<b>25 518</b>
27	<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>13 680</b>	<b>0</b>	<b>14 255</b>
28	Anyagok	2		
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk	12 782		14 255
33	Készletekre adott előlegek	896		
34	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>6 682</b>	<b>0</b>	<b>9 233</b>
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	690		2 241
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	5 992		6 992
40	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek			
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
45	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>593</b>	<b>0</b>	<b>2 030</b>
46	Pénztár, csekkek	290		1 326
47	Bankbetétek	303		704
48	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>252</b>	<b>0</b>	<b>1 551</b>
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			661
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	252		890
51	Halasztott ráfordítások			
52	<b>Eszközök összesen</b>	<b>217 238</b>	<b>0</b>	<b>130 395</b>

Keltezés: 2019. május 07.

P.H.

Koroknai Edit (ügyvezető)

2019. május 07.

2019. május 07.

2019. május 07.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	<b>D. Saját tőke</b>	<b>64 576</b>	<b>0</b>	<b>84 815</b>
54	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
57	III. TŐKETARTALÉK			
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	4 475		14 026
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	40 500		40 500
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	7 050		7 900
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	9 551		19 389
62	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>29 014</b>	<b>0</b>	<b>41 906</b>
67	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltezés: 2019. május 07.

P.H.

Koroknai Edit (ügyvezető)

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
80	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	29 014	0	41 906
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek	22 299		11 795
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 122		15 699
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 593		14 412
90	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>123 648</b>	<b>0</b>	<b>3 674</b>
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 398		3 674
93	Halasztott bevételek	121 250		
94	<b>Források összesen</b>	<b>217 238</b>	<b>0</b>	<b>130 395</b>

Keltezés: 2019. május 07.

P.H.

Koroknai Edit (ügyvezető)

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 181		62 646
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>3 181</b>	<b>0</b>	<b>62 646</b>
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>110 753</b>		<b>495 135</b>
8	ebből: visszairt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	8 404		27 704
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	30 689		203 646
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	1 382		13 103
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	510		2 213
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			260
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>40 985</b>	<b>0</b>	<b>246 926</b>
15	10 Bérköltség	35 256		114 975
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 481		9 764
17	12 Bérjárulékok	8 123		24 022
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>46 860</b>	<b>0</b>	<b>148 761</b>
19	<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>14 634</b>		<b>6 582</b>
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>1 381</b>		<b>135 944</b>
21	ebből: értékvesztés	780		
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>10 074</b>	<b>0</b>	<b>19 568</b>

Keltetés: 2019. május 07.

P.H.

Keltetés: 2019. május 07.  
 Koroknai Edit (ügyvezető)  
 11/2019. május 07.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)**

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			293
32	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>293</b>
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	521		163
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2		309
39	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	<b>523</b>	<b>0</b>	<b>472</b>
40	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-523</b>	<b>0</b>	<b>-179</b>
41	<b>C ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)</b>	<b>9 551</b>	<b>0</b>	<b>19 389</b>
42	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
43	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)</b>	<b>9 551</b>	<b>0</b>	<b>19 389</b>

Keltezés: 2019. május 07.

P.H.

Koroknai Edit (ügyvezető)

**MODEM Modern Debreceni Közhasznú  
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**

**Éves beszámoló kiegészítő melléklete**

**2018. üzleti év**



## 1. Általános rész

### 1.1. A Társaság alapítása, célkitűzése:

A MODEM MODERN DEBRECENI MŰVÉSZETI KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG-ot Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 133/2006. (V.25.) Ö.h.-val alapította 3 000 e Ft törzstőkével, 100 % tulajdonosként. A társaságot a Cégbíróság a 2006. június 12-én jegyezte be a 09-14-000103-as cégjegyzékszámmal.

2009. május 14-től MODEM Modern Debreceni Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság néven működik. Cégjegyzékszám: 09-09-016787.

Társult-, kapcsolt vállalkozása, tulajdonosi részesedése más vállalkozásban nincs.

A Társaság célja művészeti értékek létrehozása, megőrzése, a művészeti alkotó munka feltételeinek javítása.

### 1.2. A beszámoló elkészítése során alkalmazott számviteli elvek:

A Társaság beszámolójának készítése során a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény, a 2000. évi C. törvény a számvitelről, a 350/2011. (XII.30.) Korm. Rendelet, illetve a Kft. számviteli politikájában foglaltak szerint járt el. A Társaság közhasznúsági jelentést is készít. A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év március 15-e.

Főbb ismérvek:

- a beszámoló formája: éves beszámoló
- az eszközök értékelése beszerzési áron történik
- a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása lineáris kulcs alapján negyedévente történik
- a 100 eFt alatti értékű eszközök egy összegben, azonnali leírásra kerülnek
- a vásárolt készletek beszerzési áron kerülnek értékelésre
- a források könyv szerinti értéken kerülnek kimutatásra
- a mérlegtételek értékelése során a számviteli alapelvektől eltérés nincs, sajátos értékelési elvek nem kerültek alkalmazásra
- ellenőrzés során feltárt, jelentős összegű hiba a társaságnál nem merült fel
- a társaságnak nincs leány-, közös vezetésű, vagy társult vállalkozása
- a vállalkozás nem élt a valós értékelés választásának lehetőségével

### 1.3. A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A számviteli alapelvektől eltérés nincs.

### 1.4. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének alakulása

A Társaság vagyoni, pénzügyi helyzetét jellemző fő adatok a következők:

Mérleg főösszeg:	130 395 ezer Ft
Saját tőke:	84 815 ezer Ft
Adózott eredmény:	19 389 ezer Ft

A saját tőke 2018. december 31-i záró állománya a következő tőkeelemek eredménye:

Jegyzett tőke:	3 000 ezer Ft
Eredménytartalék:	14 026 ezer Ft
Lekötött tartalék:	40 500 ezer Ft

Értékelési tartalék: 7 900 ezer Ft

Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből: 499 ezer Ft

Tárgyévi eredmény közhasznú tevékenységből: 18 890 ezer Ft

A saját tőke elemei az üzleti éven belül – az adózott eredmény kivételével – nem változtak.

A lekötött tartalék jogcíme: tulajdonosi tőkebefizetés. Időpontja 2009. június 12.

Eszközök, források összetételének alakulása (ezer Ft):

Megnevezés	Előző év	Részarány %	Tárgyév	Részarány %
Befektetett eszközök	196 031	90,24	103 326	79,24
Forgóeszközök	20 955	9,65	25 518	19,57
Aktív időbeli elhatárolások	252	0,11	1 551	1,19
<b>Összesen:</b>	<b>217 238</b>	<b>100,00</b>	<b>130 395</b>	<b>100,00</b>

Megnevezés	Előző év	Részarány %	Tárgyév	Részarány %
Saját tőke	64 576	29,73	84 815	65,04
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00
Kötelezettségek	29 014	13,36	41 906	32,14
Passzív időbeli elhatárolások	123 648	56,91	3 674	2,82
<b>Összesen:</b>	<b>217 238</b>	<b>100,00</b>	<b>130 395</b>	<b>100,00</b>

A társaság vagyoni, pénzügyi helyzetét jellemző mutatószámokat a 4. számú melléklet tartalmazza.

## 2. Specifikus rész: mérleghez, eredményhez kapcsolódó kiegészítések:

### 2.1. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### 2.1.1. A mérleg összehasonlíthatósága, a mérlegtételek besorolása, az értékelési eljárás

A mérlegben az előző időszakhoz képest nagyobb eltérést mutatnak a befektetett eszközök. A befektetett eszköz sornak a csökkenését az okozta, hogy 2018. évben a társaság értékesítette a korábban az Észak-alföldi Operatív Program keretében, ÉAOP-2.1.1/C-2f-2009-0005 számú pályázat kapcsán 2011. évben aktivált épület-részét. Ugyanezen okból kifolyólag csökkent le jelentősen a passzív időbeli elhatárolások összege, mivel itt volt nyilvántartva a beruházásra kapott támogatás értékcsökkenéssel még nem elszámolt része. Az értékesítés megtörténtekor a halasztott bevételként nyilvántartott támogatás is kivezetésre került.

A Társaság mérlegében szereplő eszközök értékelése: a beszerzési ár csökkentve az értékcsökkenés összegével.

A forgóeszközök között a vásárolt készleteket a társaság nettó beszerzési áron, FIFO módszerrel értékelte.

A követelések és kötelezettségek állományának leltárát a 2. számú melléklet tartalmazza.

A források értékelése könyv szerinti értéken történik. Az értékelés során sajátos értékelési eljárás nem volt.

#### 2.1.2. Az egyes mérlegtételekkel kapcsolatos kiegészítések

A befektetett eszközökben bekövetkezett változásokat a 1. számú melléklet tartalmazza.

Főbb ismérvek:

- a terv szerinti értékcsökkenés elszámolásában módosítás nem következett be
- céltartalék képzés nem történt
- a társaságnak nincsenek mérlegen kívüli tételei
- a Modem Nkft.-nek nincsenek mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettségvállalásai
- A társaságnak nincs visszavásárolt saját részvénye, vagy üzletrésze.
- A vállalkozásnak nincs olyan eszköze, ami a környezet védelmét közvetlenül szolgálná.
- A Modem Nkft.-nek nincsenek veszélyes hulladék, vagy környezetre káros anyag készletei.
- A társaságnak nincs hátrasorolt eszköze vagy kötelezettsége.
- A vállalkozásnak nincs a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bíró, mérlegben meg nem jelenő kötelezettsége (nyugdíj, végkielégítés, stb.).
- A társaságnak nincs olyan kötelezettsége, melynél a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.
- Szintén nincs olyan kötelezettsége a Modem Nkft.-nek, melynek hátralévő futamideje több mint 5 év, valamint zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosítva lenne.

A passzív és aktív időbeli elhatárolások részletezése a 3. számú mellékletben tekinthető meg.

## 2.2. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredménykimutatásban az előző időszakhoz képest jelentősen változott az egyéb bevételek állománya. Ennek oka egyrészt a 2.1.1. pontban említett tárgyi eszköz értékesítés, másrészt 2018. évben az önkormányzattól kapott működési és felhalmozási támogatás is mintegy 220 millió forinttal több volt, mint az előző évben.

A vállalkozás tárgyévben export értékesítésből árbevételt nem realizált.

A felmerült bérköltség személyi jellegű kifizetésekkel, bérjárulékokkal együtt: 146 594 ezer Ft, mely összeg a reprezentációs kiadásokat nem tartalmazza. Ezen belül bérköltség: 114 975 ezer Ft, személyi jellegű kifizetések: 7 597 ezer Ft, bérjárulékok: 24 022 ezer Ft.

## 3. Tájékoztató rész

Átlagos statisztikai állományi létszám: 37 fő

állománycsoport	statisztikai létszám	Bérköltség (eFt)	személyi jellegű egyéb kifizetés (eFt)	bérjárulék (eFt)
teljes munkaidős szellemi	19	70 146	6 386	16 098
teljes munkaidős fizikai	13	25 714	2 625	5 703
rész munkaidős szellemi	3	5 949	454	1 529
rész munkaidős fizikai	2	3 485	299	692

Az üzletvezetés részére az üzleti év során külön járandóság nem lett jóváhagyva, előleg nem lett folyósítva, kölcsön nyújtására nem került sor.

Az ügyvezető igazgató juttatásait részletesen a közhasznúsági jelentés tartalmazza.

A Felügyelő Bizottság tagjai havi 30 eFt/fő tiszteletdíjban részesültek.

A vállalkozás ügyvezetőjének neve: Koroknai Edit  
Lakhelye: .....

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

A társaság telephelyei:

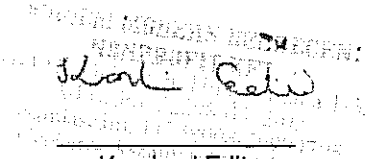
4024 Debrecen, Batthyányi u. 24.

4024 Debrecen, Piac u. 23.

Internetes honlapjának címe: [www.modemart.hu](http://www.modemart.hu)

A Társaság beszámolóját regisztrált mérlegképes könyvelő (Sánta-Lázár Ágnes, regisztrációs szám: 187201) készítette, az I.K.SZ.98. Kft. könyvvizsgálata mellett. A könyvvizsgálat díja 35 000 Ft/hó + áfa.

Debrecen, 2019. május 07.

  
Koroknai Edit  
a vállalkozás vezetője

## CASH FLOW-KIMUTATÁS

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>14 994</b>	<b>-75 032</b>
2	1 Adózás előtti eredmény ±	9 551	19 389
3	2 Elszámolt amortizáció +	14 634	6 582
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	780	0
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	0
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-6	0
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	1 870	13 577
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	3 682	9 819
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-10 322	-119 974
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-111	-1 551
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-5 038	-1 575
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-46	-1 299
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
15	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>-8 475</b>	<b>86 973</b>
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	8 481	0
17	15 Befektetett eszközök eladása +	6	86 973
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	0	
19	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>-6 379</b>	<b>-10 504</b>
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
24	21 Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
25	22 Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
26	23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
27	24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	6 379	10 504
28	25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
29	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
30	27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
31	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	<b>140</b>	<b>1 437</b>

Keltetés: 2019. május 07.

P.H.

Koroknai Edit (ügyvezető)

2018. üzleti év

## Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó érték változásának bemutatása

Befektett eszköz megnevezése	Érték Ft					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növ.	Átsorolásból Csökk.	Záró
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>1 749 527 Ft</b>	<b>356 800 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>2 106 327 Ft</b>
1. Vagyoni értékű jog	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
2. Üzleti vagy cégérték	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
3. Szellemi termékek (114)	1 749 527 Ft	356 800 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	2 106 327 Ft
4. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>323 144 102 Ft</b>	<b>49 684 134 Ft</b>	<b>220 885 961 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>151 942 275 Ft</b>
1. Ingatlanok (12)	220 493 833 Ft	8 090 845 Ft	217 867 007 Ft	0 Ft	0 Ft	10 717 671 Ft
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek (13)	17 234 204 Ft	6 793 968 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	24 028 172 Ft
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek (14)	35 166 065 Ft	574 848 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	35 740 913 Ft
4. Művészeti alkotások (1433)	43 199 918 Ft	30 170 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	73 369 918 Ft
5. Beruházások (16)	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
6. Beruházásokra adott előlegek (352)	0 Ft	3 204 473 Ft	3 018 954 Ft	0 Ft	0 Ft	185 519 Ft
7. Értékhelyesbítés (147)	7 050 082 Ft	850 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	7 900 082 Ft
<b>Összesen</b>	<b>324 893 629 Ft</b>	<b>50 040 934 Ft</b>	<b>220 885 961 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>154 048 602 Ft</b>

## Immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékesültségének bemutatása

Befektett eszköz megnevezése	Érték Ft					
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolásból növ.	Átsorolásból Csökk.	Záró
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>1 554 776 Ft</b>	<b>145 175 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>1 699 951 Ft</b>
1. Vagyoni értékű jog	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
2. Üzleti vagy cégérték	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
3. Szellemi termékek (1149)	1 554 776 Ft	145 175 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	1 699 951 Ft
4. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
5. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>127 307 811 Ft</b>	<b>6 437 217 Ft</b>	<b>84 722 210 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>49 022 818 Ft</b>
1. Ingatlanok (129)	83 889 522 Ft	2 869 673 Ft	84 722 210 Ft	0 Ft	0 Ft	2 036 985 Ft
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek (139)	9 802 547 Ft	2 798 670 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	12 601 217 Ft
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek (1419,1439,1449)	33 615 742 Ft	768 874 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	34 384 616 Ft
4. Művészeti alkotások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
5. Beruházások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
6. Beruházásokra adott előlegek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
<b>Összesen</b>	<b>128 862 587 Ft</b>	<b>6 582 392 Ft</b>	<b>84 722 210 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>0 Ft</b>	<b>50 722 769 Ft</b>

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK NETTÓ ÉRTÉKE:

103 325 833 Ft

Debrecen, 2019. május 07.

Koroknai Edit

a vállalkozás vezetője

2019. május 07-én  
 103 325 833 Ft  
 2019. május 07-én

## Egyéb követelések és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek leltára

2018. üzleti év

## Egyéb követelések:

357 Duplán fizetett összegek	378 e Ft
358 Tisztázandó utalások	502 e Ft
468 ÁFA pénzügyi elszámolása	4 378 e Ft
366 Szállítói túlfizetések	91 e Ft
3658 Vásárolt és kapott követetések	45 e Ft
368 Különféle egyéb követelések	1 455 e Ft
3611 Munkavállalónak folyósított előlegek	0 e Ft
3612 Fizetés előleg	114 e Ft
4695 Iparüzési adó előleg	29 e Ft
4648 Rehabilitációs hozz.jár. túlfizetés	0 e Ft


**Összesen: 6 992 e Ft**

## Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

462 Személyi jövedelemadó befizetési köt.	1 466 e Ft
464 Költségvetési befizetési kötelezettség	2 565 e Ft
<i>egyéb költségvetési befiz.köt.</i>	<i>4 e Ft</i>
<i>egészségügyi hozzájárulás</i>	<i>201 e Ft</i>
<i>rehabilitációs hozzájárulás</i>	<i>2 360 e Ft</i>
473 Társadalombiztosítási kötelezettség	3 463 e Ft
<i>4731 nyugdíjbizt. járulék</i>	<i>927 e Ft</i>
<i>4732 egészségbizt. járulék</i>	<i>772 e Ft</i>
<i>4733 szociális hozz.adó</i>	<i>1 764 e Ft</i>
3872 SZÉP kártya feltöltés	226 e Ft
471 Jövedelemelszámolási számla	6 308 e Ft
474 Elkülönített alapokkal kapcs. fiz.köt.	0 e Ft
477 önkéntes eg.bizt. és nyugdíjpénztár	0 e Ft
479 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	384 e Ft

**Összesen 14 412 e Ft**

Debrecen, 2019. május 07.

  
 Koroknai Edit  
 a vállalkozás vezetője

Aktív időbeli elhatárolások 2018					
dátum	iktató szám	összeg	T	K	megnevezés
2018.10.18	BE-18/1347	6 408 Ft	3923	52297	Műértő előfizetés 19.01.01.-19.10.31.
2018.10.19	BE-18/1353	154 381 Ft	3923	533	műtárgy biztosítás
2018.10.24	BE-18/1742	132 588 Ft	3923	533	kötelező bizt. 19.01.01.-19.12.19.
2018.11.16	BE-18/1489	41 676 Ft	3923	52297	újságelőfizetések 2019. évre
2018.12.03	BE-18/1614	25 984 Ft	3923	52213	postafiók bérlet 2019. évre
2018.12.03	BE-18/1616	88 800 Ft	3923	533	casco biztosítás 2019. évre
2018.12.03	BE-18/1702	-2 365 Ft	52213	3923	postafiók bérlet helyesbítés 2019. évre
2018.12.04	BE-18/1623	9 900 Ft	3923	522995	szamlazz.hu előfizetési díj 2019. évre
2018.12.06	BE-18/1636	337 999 Ft	3923	522995	szerzői díj - Man Ray kiállítás
2018.12.19	BE-18/1683	94 615 Ft	3923	52212	céges autó 2019. 01. havi bérleti díja
		889 986 Ft			392 összesen
2018.12.31	MODEM-2019-4	429 498 Ft	391	915	2018.12. havi továbbszámlázott hődíj
2018.12.31	MODEM-2019-9	2 067 Ft	391	915	2018.12. havi továbbszámlázott vízdíj
2018.12.31	MODEM-2019-10	220 443 Ft	391	915	2018.12. havi továbbszámlázott áramdíj
2018.12.31	MODEM-2019-11	6 300 Ft	391	915	2018.05-12. havi továbbszámlázott rágcsálóbirtás
2018.12.31	MODEM-2019-13	2 909 Ft	391	915	2018.11. havi továbbszámlázott vízdíj
		661 217 Ft			391 összesen
		<b>1 551 203 Ft</b>			<b>Aktív időbeli elhatárolás összesen</b>

Passzív időbeli elhatárolások 2018					
dátum	iktató szám	összeg	T	K	megnevezés
2018.12.31	VS-18/elhatárol	2 295 000 Ft	5414	482	2018. évi mozgóbér
2018.12.31	VS-18/elhatárol	447 525 Ft	561	482	2018. évi mozgóbér járuléka
2018.12.31	BE-19/296	805 Ft	52272	482	2018. 4. negyedévi szemétszállítás
2018.12.31	BE-19/349	5 847 Ft	5141	482	2018. évi vízdíj
2018.12.31	BE-19/231	600 000 Ft	522994	482	2018.07-12. havi szaktanácsadás
2018.12.31	BE-19/254	33 230 Ft	5228	482	2018.02.16-2018.12.31. távhődíj
2018.12.31	BE-19/298	177 Ft	5141	482	2018.12.03.-2018.12.31. vízdíj
2018.12.31	BE-19/305	143 Ft	5141	482	2018.12.10.-2018.12.31. vízdíj
2018.12.31	BE-19/304	872 Ft	5141	482	2018.12.10.-2018.12.31. vízdíj
2018.12.31	BE-19/306	2 174 Ft	5141	482	2018.08.28-2018.12.31. vízdíj
2018.12.31	BE-19/297	143 Ft	5141	482	2018.12.10.-2018.12.31. vízdíj
2018.12.31	BE-19/246	11 774 Ft	52272	482	2018. 4. negyedévi szemétszállítás
2018.12.31	BE-19/243	1 878 Ft	5142	482	2018.02.16-2018.12.31. áramdíj
2018.12.31	BE-19/147	2 496 Ft	5142	482	2018.12.20.-2018.12.31. áramdíj
2018.12.31	BE-19/47	20 595 Ft	52153	482	2018.12. havi internetköltség
2018.12.31	BE-19/47	44 967 Ft	52152	482	2018.12. havi telefonköltség
2018.12.31	BE-19/160	776 Ft	52272	482	2018.3. negyedévi szemétszállítás
2018.12.31	BE-19/60	6 671 Ft	52151	482	2018.12. havi telefonköltség
2018.12.31	BE-19/48	6 590 Ft	52153	482	2018.12. havi internetköltség
2018.12.31	BE-19/55	187 500 Ft	5224	482	2018.12.12.-2018.12.31. ügyvédi díj
2018.12.31	BE-19/8/1746	2 991 Ft	5143	482	2018.12.24.-2018.12.31. gázdíj
2018.12.31	BE-19/8/1749	1 536 Ft	5143	482	2018.12.24.-2018.12.31. gázdíj
		3 673 690 Ft			482 összesen
		0 Ft			483 összesen
		<b>3 673 690 Ft</b>			<b>Passzív időbeli elhatárolás összesen</b>



1. Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}}$	x100=	$\frac{103\,326}{130\,395}$	=	79,24%
2. Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök+aktív időbeli elhatárolások}}{\text{Összes eszköz}}$	x100=	$\frac{27\,069}{130\,395}$	=	20,76%
3. Tőkeerősség	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}}$	x100=	$\frac{84\,815}{130\,395}$	=	65,04%
4. Mérleg szerinti eredmény aránya	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	x100=	$\frac{19\,389}{84\,815}$	=	22,86%
5. Kötelezettségek aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérleg főösszeg}}$	x100=	$\frac{41\,906}{130\,395}$	=	32,14%
6. Befektetett eszközök fedezete	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	x100=	$\frac{84\,815}{103\,326}$	=	82,08%
7. Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	x100=	$\frac{25\,518}{41\,906}$	=	60,89%
8. Árbevétel arányos eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	x100=	$\frac{19\,389}{62\,646}$	=	30,95%
9. Eszköz arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}}$	x100=	$\frac{19\,389}{130\,395}$	=	14,87%

1-601, Delmar, Maryland 21024  
 Arlington, MA 02133 (7-6-69)

Koroknai Edit  
a vállalkozás vezetője