


## MÉRLEG Eszközök (aktívák) 2017.

adatok e. Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év 2016	Tárgyév 2017
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	99 153	128 619
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	1 585	8 605
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
5	3. Vagyoni értékű jogok	495	3 300
6	4. Szellemi termékek	1 090	5 305
7	5. Üzleti vagy cégérték		
8	6. Immateriális javakra adott előlegek		
9	7. Immateriális javak érték helyesbítése		
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	96 860	116 417
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 392	19 298
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	66 578	58 925
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 876	38 194
14	4. Tenyészállatok		
15	5. Beruházások, felújítások	1 014	
16	6. Beruházásokra adott előleg		
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	708	3 597
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. viszonyban álló váll.-ban		
23	5. Egyéb tartós részesedés		
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.-ban		
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	708	3 597
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	367 045	352 809
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	2 748	5 826
31	1.anyagok	769	929
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	585	2 491
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok		
34	4. Késztermékek		
35	5. Áruk	1 394	2 406
36	6. Készletekre adott előlegek		
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	81 889	52 963
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	30 564	36 865
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő váll. szemben		
41	4. Követelések egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben		
42	6. Egyéb követelések	51 325	16 098
43	7. Követelések értékelési különbözete		
44	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
45	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0
46	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
47	2. Jelentős tulajdoni részesedés		
48	3. Egyéb részesedés		
49	3. Saját részvények, saját üzletrészek		
50	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
51	5. Értékpapírok értékelési különbözete		
52	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	282 408	294 020
53	1. Pénztár, csekkek	3 018	12 518
54	2. Bankbetétek	279 390	281 502
55	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	11 814	35 399
56	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10 867	34 434
57	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	947	965
58	3. Halasztott ráfordítások		
59	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	478 012	516 827

Debrecen, 2018.05.07.

  
**FÓNIX** Bádon Edit 3  
 Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft.  
 4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.  
 Adószám: 21829510-2-09  
 Cégjegyzékszám: 09-09-016813  
 Szám: 11738006-20816900

**MÉRLEG Források (passzívák) 2017.**

adatok e. Ft-ban

Sor-szám	Tétel megnevezése	Előző év 2016	Tárgyév 2017
60	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	278 237	254 744
61	I. JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
62	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		
63	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
64	III. TŐKETARTALÉK		
65	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	247 810	275 237
66	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
67	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0
68	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka		
69	2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
70	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	27 427	-23 493
71	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	0	0
72	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
73	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
74	3. Egyéb céltartalék		
75	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	101 512	133 871
76	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+81. sor)	0	0
77	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
78	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll. szemben		
79	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll. szemben		
80	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
81	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	500	500
82	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
83	2. Átváltoztatható kötvények		
84	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
85	4. Beruházási és fejlesztési hitelek		
86	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
87	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
88	7. Tartós kötelezettségek jelentős tul. részesedési visz. lévő váll.szemben		
89	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.-kal szemben		
90	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	500	500
91	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	101 012	133 371
92	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
93	- Ebből: az átváltoztatható kötvények		
94	2. Rövid lejáratú hitelek		
95	3. Vevőtől kapott előlegek	1 049	4 474
96	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	69 808	97 551
97	5. Váltótartozások		
98	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
99	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul.visz. lévő váll.szemben		
100	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz. lévő váll.szemben		
101	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	30 155	31 346
102	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
103	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
104	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	98 263	128 212
105	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 829	2 140
106	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 534	38 871
107	3. Halasztott bevételek	81 900	87 201
108	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	478 012	516 827

Debrecen, 2018.05.07.

3  
Bodor Edit  
Rendezvényszervező Nonprofit Kft.  
4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3,  
Adószám: 21829510-2-09  
Cégjegyzékszám: 09-09-016813  
Székhely: 11735006-20316900

Eredménykimutatás összköltséges 2017.

adatok e. Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2016	Tárgyév 2017
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	648 277	834 155
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele		
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	648 277	834 155
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-6 906	1 906
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (3+4)	-6 906	1 906
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	633 413	686 116
8	Ebből: visszairt értékvesztés		
9	05. Anyagköltség	51 199	56 938
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	742 280	953 586
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	10 493	10 854
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	76 546	88 064
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	67 446	62 785
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	947 964	1 172 227
15	10. Bérköltség	160 001	215 368
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 764	47 951
17	12. Bérjárulékok	51 558	56 458
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	254 323	319 777
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	26 999	38 163
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	16 822	14 858
21	Ebből: értékvesztés	556	0
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I+II+III-IV-V-VI-VII)	28 676	-22 848
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés		
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásokról kapott		
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	29	8
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	102	328
32	Ebből: értékelési különbözet		
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	131	336
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések		
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások		
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	253	981
42	Ebből: értékelési különbözet		
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	253	981
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-122	-645
45	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	28 554	-23 493
46	X. Adófizetési kötelezettség	1 127	
47	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	27 427	-23 493

Debrecen, 2018.05.07.

*Bódor Edit*

Bódor Edit  
Ugyvezető

**FŐNIX**

Rendezvényszervező Közhasznú Nonprofit Kft.  
4026 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.  
Adószám: 21829510-2-09  
Cégjegyzékszám: 09-09-016813  
Székhely: 11738008-20816900



## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**2017.**

**Beszámolási időszak: 2017.01.01-2017.12.31**  
**Fordulónap: 2017.12.31**

<b>1. ÁLTALÁNOS RÉSZ .....</b>	<b>2</b>
<b>1.1. A társaság bemutatása .....</b>	<b>2</b>
<b>1.2. A számviteli politika fő vonásai .....</b>	<b>4</b>
1.2.1. Befektetett eszközök.....	6
1.2.2. Forgóeszközök .....	7
1.2.3. Saját tőke.....	7
1.2.4. Céltartalékok.....	7
1.2.5. Kötelezettségek .....	7
<b>2. MÉRLEGSEL, EREDMÉNYKIMUTATÁSSAL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK... 8</b>	
<b>2.1. Mérleggel kapcsolatos információk.....</b>	<b>8</b>
2.1.1. Eszközök .....	8
2.1.2. Források.....	10
<b>2.2. Eredménykimutatással kapcsolatos információk .....</b>	<b>12</b>
2.2.1. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye .....	12
2.2.2. Pénzügyi műveletek eredménye.....	15
2.2.3. Társasági adó, cash flow, közhasznú eredménykimutatás.....	15
<b>3. MUTATÓK.....</b>	<b>16</b>
<b>3.1. Vagyoni helyzet mutatói .....</b>	<b>16</b>
<b>3.2. Jövedelmi helyzet mutatói.....</b>	<b>17</b>
<b>3.3. Pénzügyi helyzet mutatói.....</b>	<b>17</b>
<b>Mellékletek.....</b>	<b>18</b>

## 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](http://www.fonixinfo.hu)

A társaság alapítója: Debrecen Megyei Jogú Város Önkormányzata

A társaság alakulása: 2003. június 26.

A társaság átalakulása: 2009. április 21.

A társaság jogelődje: Főnix Rendezvényszervező Közhasznú Társaság

Jegyzett tőke: 3.000 e Ft

Cégjegyzékszám: 09-09-016813

Adószám: 21829510-2-09

Statisztikai számjel: 21829510-9001-572-09

A társaság közhasznú főtevékenysége:

9001 Előadó-művészet

A társaság közhasznú tevékenységei:

1820 Egyéb sokszorosítás

5913 Film-, videó- és televízióprogram terjesztése

5914 Filmvetítés

5920 Hangfelvétel készítése, kiadása

7021 PR Kommunikáció

7311 Reklámügynöki tevékenység

7990 Egyéb foglalkozás

8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

9002 Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység

9319 Egyéb sporttevékenység

9329 Máshova nem sorolt egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

9499 Máshova nem sorolt egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

A társaság közhasznú tevékenységet kiegészítő tevékenységei:

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

A társaság közhasznú feladatainak körében, tevékenységi körében illetve telephelyeiben 2017. március 30. napi hatállyal bekövetkezett, az alapító okirat módosítására okot adó változások:

Tevékenységi körök:            7021 PR Kommunikáció  
   7311 Reklámügynöki tevékenység  
   7990 Egyéb foglalkozás  
   8230 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése  
   9319 Egyéb sporttevékenység

Telephelyek:                    4026 Debrecen, Kálvin tér 8325 hrsz.  
   4032 Debrecen, Füredi u. 98.

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

Bódor Edit

lakcíme: 4028 Debrecen, Mikes Kelemen u. 29/1. sz.

A Felügyelő Bizottság összetétele:

Elnök: Daróczi Edina

Tagok: Király Gergely, Kulcsár Gábor

Könyvvizsgáló (Szt. 88. § (8) a.):

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

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

cégjegyzékszám: Cg.09-10-000331

MKVKsz: 001216

könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős könyvvizsgáló

Baloghné Tasi Judit  
MKVKsz:002587

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

Fodor Ildikó ( regisztrációs szám: 197820 )

Az éves beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Kallós Katalin ( regisztrációs szám: 129974 )

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

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

## **1.2 A számviteli politika fő vonásai**

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

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

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

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

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



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

A beszámolási időszakban jelentős összegű hiba nem volt feltárva.

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

Társaságunk nem rendelkezik mérlegen kívüli függő és biztos kötelezettségvállalásokkal.

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

Társaságunk nem rendelkezik hátrasorolt eszközökkel.

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

Társaságunk nem rendelkezik saját részvénnyel, üzletrésszel.

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

Társaságunk a mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekkel nem rendelkezik.

#### **Az eszközök bekerülési értéke:**

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

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

### 1.2.1. Befektetett eszközök

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

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

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

*Az immateriális javak értékelése, használati idejük:*

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

*A tárgyi eszközök értékelése, használati idejük:*

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

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

### 1.2.2. Forgóeszközök

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

Értékvesztést a beszámolási időszakban nem számoltunk el.

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

A **pénzeszközöket** bankszámlakivonattal egyezően illetve a 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 3.597 e Ft, amely egyrészt határozatlan idejű szerződéshez, másrészt 60 hónapra megkötött, határozott idejű szerződésekhez kapcsolódó adott óvadékok, kauciók összege.

Társaságunk nem él a valós értéken történő értékelés lehetőségével.

##### Forgóeszközök

	előző év	tárgyév	változás	index
<b>Készletek</b>	<b>2 748</b>	<b>5 826</b>	<b>3078</b>	<b>112,0%</b>
Anyagok	769	929	160	20,8%
Bef. termelés és félkész termékek	585	2 491	1906	325,8%
Áruk	1 394	2 406	1012	72,6%

Társaságunk veszélyes hulladékkal, környezetre káros anyaggal nem rendelkezik.

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

Egyéb követelés bemutatása:

<b>Egyéb követelés</b>	<b>Összeg e. Ft</b>
Szállítói túlfizetés	883
Munkaváll.adott kölcsön	743
Előírt tartozás	27
Óvadék,kaució	100
Tech. levonható ÁFA	10 155
Egyéb követelés	921
Különféle egyéb követelés	79
Bankkártyás fiz.eredő köv.	1 600
Cafetéria kártyákból eredő köv.	571
Csekk,utalvány Kölcsy jegyp.	59
Csekk,utalvány kihelyezett pénztár	97
Csekk,utalvány Központi pénztár	311
Különféle egyéb köv. értékveszt.	-27
Bizományosi jegyárusításból sz. k.	1
Egyéb előlegek	443
Szakképzési hozz.elsz.	135
<b>Összesen:</b>	<b>16 098</b>

A társaság könyveiben értékpapírokat nem tart nyilván.

A pénzeszközök összege 294.020 e Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

2017. évi Kiegészítő melléklet

		előző év	tárgyév	változás	index
Pénztárak	Központi pénztár	702	634	-68	-9,7%
	Apolló mozi jegypénztára	779	94	-685	-87,9%
	Kölcsey Központ jegypénztára	1 199	1 008	-191	-15,9%
	Apolló mozi büfé pénztára	322	43	-279	-86,6%
	Rend.kihelyezett pénztára	0	669	669	
	Karakter kávézó	0	347	347	
	Valutapénztár	16	0	-16	
Bankbetétek	Pénzforgalmi bankszámla	278 654	277 468	-1 186	-0,4%
	Devizaszámla	736	2 244	1 508	204,9%
Átvezetési sz.	Átvezetési számlák	0	11 144	11 144	

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
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>11 814</b>	<b>35 399</b>	<b>23 585</b>	<b>199,6%</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10 867	34 434	23 567	216,9%
Költségek aktív időbeli elhatárolása	947	965	18	1,9%
Halasztott ráfordítások	0	0	0	-

34.434 e Ft a bevételek aktív időbeli elhatárolása, amelyből 4.034 e Ft tárgyévet érintő árbevétel, 30.400 e Ft a 2018 január-február hónapokban folyósított, de 2017. évet érintő támogatások összege.

A költségek, ráfordítások elhatárolásának 965 e Ft-os összege a 2018-es évet érintő, de már az üzleti évben felmerült költségekből adódik.

**2.1.2. Források**

A saját tőke (összege: 254.744 e Ft) a jegyzett tőkéből, az eredménytartalékból és az adózott eredményből áll.

A jegyzett tőke értékében változás nem történt a beszámolási időszakban, értéke: 3.000 e Ft  
Az eredménytartalék értéke 275.237 e Ft, Adózott eredmény értéke: -23.493 e. Ft.

Vállalkozásunk lekötött tartalékkal és értékelési tartalékkal nem rendelkezik.

### Kötelezettségek

	előző év	tárgyév	változás	index
<b>Kötelezettségek</b>	<b>101 512</b>	<b>133 871</b>	<b>32 359</b>	<b>31,9%</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek	500	500	0	
Rövid lejáratú kötelezettségek	101 012	133 371	32 359	32,0%
Vevőktől kapott előlegek	1 049	4 474	3 425	
Szállítók	69 808	97 551	27 743	39,7%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	30 155	31 346	1 191	3,9%

Hátrasorolt kötelezettsége nincs a társaságnak.

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 133.371 e Ft.

Ennek összetétele: 97.551 e Ft szállítói tartozás, 31.346 e Ft egyéb rövid lejáratú kötelezettség, 4.474 e Ft vevőktől kapott előlegek.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele:

Vevő túlfizetés	19
Ajándékut. elsz.	877
Óvadék,kaució	2 903
Központi tám.elisz.köt.	4 000
Munkaügyi közp. tám.elisz.	299
Egyéb rövid lej. köt.	1 308
ÁFA elsz.	2 640
SZJA elszám.	3 184
Szocadó elsz.	4 604
Rehab.hozzáj.elisz.	976
Egészségügyi hozz.elisz.	176
Cégautó elsz.	121
Helyi iparüzési adó	898
Jövedelem elszám.	251
Egészségb.és me.p.hozz.elisz.	1 812
Nyugdíjjárulék elsz.	2 138
Aranykor Önkéntes Nyugdp.elisz.	2
Techn.számla, fiz. ÁFA	4 492
Jutalékos jegyérték.sz.köt.	461
Rendezvények bevétel elsz.szla	185
<b>Összesen:</b>	<b>31 346</b>

A társaságnak lejárt köztartozása nincs.

#### Passzív időbeli elhatárolások

	előző év	tárgyév	változás	index
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>98 263</b>	<b>128 212</b>	<b>29 949</b>	<b>30,5%</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 829	2 140	-1 689	-44,1%
Költségek passzív időbeli elhatárolása	12 534	38 871	26 337	210,1%
Halasztott bevételek	81 900	87 201	5 301	6,5%

A bevételek passzív időbeli elhatárolásából: 2.140 e Ft, az üzleti évben befolyt, elszámolt árbevétel, de a következő üzleti évet érinti.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 38.871 e Ft, ezek azon költségek, ráfordítások, melyek a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelik, és csak a mérleg fordulónapja után kerültek könyvelésre (bérleti díj, fellépők díja, hőszolgáltatás, vízdíj, telefon, mozgóbér és közterhei).

## **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	648 277	834 155	185 878	28,7%
Aktivált saját teljesítmények	-6 906	1 906	8 812	-127,6%
Egyéb bevételek	633 413	686 116	52 703	8,3%
Anyagjellegű ráfordítások	947 964	1 172 227	224 263	23,7%
Személyi jellegű ráfordítások	254 323	319 777	65 454	25,7%
Értékcsökkenési leírás	26 999	38 163	11 164	41,3%
Egyéb ráfordítások	16 822	14 858	-1 964	-11,7%
<b>Üzemi (üzleti) eredmény</b>	<b>28 676</b>	<b>-22 848</b>	<b>-51 524</b>	<b>-179,7%</b>



## Az egyéb bevételek összetétele:

	előző év	tárgyév	változás	index
Káreseményekkel kapcsolatos egyéb bevétel	1 600	12	-1 588	-99,3%
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamatok	731	237	-494	-67,6%
Leírt követelésekre befolyt összegek	0	0	0	
Nem számlázott utólag kapott engedmény	155	198	43	27,7%
Immat.javak, tárgyi eszközök értékesítése	819	0	-819	-100,0%
Költségek ellentételezésére kapott központi támogatások	67 078	59 116	-7 962	-11,9%
Költségek ellentételezésére kapott önkormányzati támogatás	395 458	448 726	53 268	13,5%
Költségek ellentételezésére kapott egyéb támogatások	67 555	70 514	2 959	4,4%
Más	99 017	107 313	8 296	8,4%

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

## Az egyéb ráfordítások összetétele:

	előző év	tárgyév	változás	index
Értékvesztés, terven felüli Écs	556	0	-556	-100,0%
Káreseményekkel kapcs.egyéb ráfordítás	1 077	15	-1 062	-98,6%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok	126	9	-117	-92,9%
Leírt, behajthatlan követelések	0	0	0	
Eladott (engedményezett) követelés könyv szerinti értéke	470	0	-470	0,0%
Hiányzó, selejt immat. jószág, tárgyi eszköz könyvsz. értéke	0	191	191	0,0%
Hiányzó, selejt saját és vásárolt készletek könyvsz. értéke	129	185	56	43,4%
Költségek között el nem számolt központi adók, illetékek stb.	578	482	-96	-16,6%
Költségek között el nem számolt helyi adók, illetékek stb.	5 877	6 180	303	5,2%
Más	8 009	7 796	-213	-2,7%

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

jegybevétel	293 506	421 295	127 789	43,5%
reklámbevétel	32 847	59 221	26 374	80,3%
bérbeadás bevétele	168 227	195 730	27 503	16,3%

Társaságunk export értékesítésből származó árbevétellel nem rendelkezik.

Az anyagjellegű ráfordítások összege **1.172.227** e Ft, melynek összetétele:

	előző év	tárgyév	változás	index
<b>Igénybevett szolgáltatások értéke</b>	<b>742 280</b>	<b>953 586</b>	<b>211 306</b>	<b>28,5%</b>
<b>Igénybevett anyagjellegű szolg.</b>	<b>172 668</b>	<b>193 309</b>	<b>20 641</b>	<b>12,0%</b>
szállítási költségek	8 206	8 122	-84	-1,0%
utazás, kiküldetés költségei	1 807	2 886	1 079	59,7%
karbantartás, javítás költségei	35 844	50 691	14 847	41,4%
postaköltség	1 889	1 596	-293	-15,5%
távközlés költségei	3 988	4 683	695	17,4%
filmkölcsöndíj	28 861	28 501	-360	-1,2%
egyéb anyagjellegű szolgáltatások	92 073	96 830	4 757	5,2%
<b>Nem anyagjellegű szolgáltatások</b>	<b>569 612</b>	<b>760 277</b>	<b>190 665</b>	<b>33,5%</b>
bérleti és lízingdíj	195 302	291 013	95 711	49,0%
könyvvizsgálói szolgáltatás díja	1 080	1 080	0	0,0%
ügyvédi díj	3 564	3 564	0	0,0%
közjegyzői díj	51	95	44	86,3%
vagyonvédelem	17 799	23 592	5 793	32,5%
takarítás, szemétszállítás	27 677	36 867	9 190	33,2%
minőségvizsgálati, szakértői díjak	1 047	11 387	10 340	987,6%
marketing, PR	52 220	62 726	10 506	20,1%
bemutatók, kiállítások részvételi díja	0	0	0	0,0%
oktatás, továbbképzés	210	330	120	57,1%
szociális, egészségügyi ráfordítások	432	508	76	17,6%
fűtés, hidegenergia	52 352	52 622	270	0,5%
előfizetések, szakkönyvek	194	232	38	19,6%
zenejogdíj	18 625	24 928	6 303	33,8%
egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	199 059	251 333	52 274	26,3%

A 2017. üzleti évben folyamatos könyvvizsgálati tevékenységet ellátó könyvvizsgáló (East Audit Igazságügyi Adó-, Járulék-, és Könyvszakértő, Tanácsadó Zrt.) által felszámított díjak (áfa nélkül, e Ft-ban, Szt. 88. § (8) b.):

Megnevezés	Tárgyév
könyvvizsgálat díja	1080
egyéb, nem könyvvizsgálati tevékenység díja	0
<b>Összesen</b>	<b>1080</b>

	előző év	tárgyév	változás	index
<b>Egyéb szolgáltatások értéke</b>	<b>10 493</b>	<b>10 854</b>	<b>361</b>	<b>3,4%</b>
bankköltségek	5 456	6 457	1001	18,3%
hatósági díjak, illetékek	714	165	-549	-76,9%
biztosítási díjak	4 323	4 232	-91	-2,1%
	előző év	tárgyév	változás	index
Eladott áruk beszerzési értéke	76 546	88 064	11 518	15,0%
Eladott (közv.) szolgáltatások értéke	67 446	62 785	-4 661	-6,9%

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

**-645 e Ft**

A pénzügyi műveletek bevételeinek értéke: 336 e Ft, melyből 8 e Ft kamatjellegű bevétel, és 328 e Ft a pénzügyi műveletek egyéb bevétele.

A pénzügyi műveletek ráfordításainak értéke: 981 e Ft, melyből 981 e Ft devizás tételek átváltáskori ártértékelési árfolyamvesztesége.

## 2.2.3. Társasági adó, cash flow

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

### 3. Mutatók

#### 3.1. Vagyoni helyzet mutatói

##### Befektetett eszközök aránya:

	előző év	tárgyév
$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{99\,153}{478\,012} \times 100\% = 20,74\%$	$\frac{128\,619}{516\,827} \times 100\% = 24,89\%$

##### Tárgyi eszközök aránya:

	előző év	tárgyév
$\frac{\text{Tárgyi e. nettó értéke}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{96\,860}{478\,012} \times 100\% = 20,26\%$	$\frac{116\,417}{516\,827} \times 100\% = 22,53\%$

##### Forgóeszközök aránya:

	előző év	tárgyév
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{367\,045}{478\,012} \times 100\% = 76,79\%$	$\frac{352\,809}{516\,827} \times 100\% = 68,26\%$

##### Saját tőke – jegyzett tőke aránya:

	előző év	tárgyév
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100\%$	$\frac{278\,237}{3\,000} \times 100\% = 9274,57\%$	$\frac{254\,744}{3\,000} \times 100\% = 8491,47\%$

##### Rövid lejáratú kötelezettségek aránya:

	előző év	tárgyév
$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} \times 100\%$	$\frac{101\,512}{278\,237} \times 100\% = 36,48\%$	$\frac{133\,871}{254\,744} \times 100\% = 52,55\%$

##### Kötelezettségek részaránya:

	előző év	tárgyév
$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Mérlegfőösszeg}} \times 100\%$	$\frac{101\,512}{478\,012} \times 100\% = 21,24\%$	$\frac{133\,871}{516\,827} \times 100\% = 25,90\%$

##### Tőkeerősség:

	előző év	tárgyév
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100\%$	$\frac{278\,237}{478\,012} \times 100\% = 58,21\%$	$\frac{254\,744}{516\,827} \times 100\% = 49,29\%$

### 3.2. Jövedelmi helyzet mutatói

#### Bevételarányos jövedelmezőség:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes bevétel}} \times 100\%$	$\frac{28\,554}{1\,281\,821} \times 100\% = 2,23\%$	$\frac{-23\,493}{1\,520\,607} \times 100\% = -1,54\%$

#### Eszközarányos jövedelmezőség:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz}} \times 100\%$	$\frac{28\,554}{478\,012} \times 100\% = 5,97\%$	$\frac{-23\,493}{516\,827} \times 100\% = -4,55\%$

#### Tőkearányos jövedelmezőség:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}} \times 100\%$	$\frac{28\,554}{278\,237} \times 100\% = 10,26\%$	$\frac{-23\,493}{254\,744} \times 100\% = -9,22\%$

#### Használhatósági fok:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Aktivált tárgyi eszköz nettó értéke}}{\text{Tárgyi eszköz bruttó értéke}} \times 100\%$	$\frac{96\,860}{327\,636} \times 100\% = 29,56\%$	$\frac{116\,417}{344\,868} \times 100\% = 33,76\%$

### 3.3. Pénzügyi helyzet mutatói

#### Likviditási mutató:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Röv. lej. kötelezettség}} \times 100\%$	$\frac{367\,045}{101\,512} \times 100\% = 361,58\%$	$\frac{352\,809}{133\,371} \times 100\% = 264,53\%$

#### Likviditási gyorsráta:

	<u>előző év</u>	<u>tárgyév</u>
$\frac{\text{Forgóeszk. - Készlet}}{\text{Röv. lej. kötelezettség}} \times 100\%$	$\frac{364\,297}{101\,512} \times 100\% = 358,87\%$	$\frac{346\,983}{133\,371} \times 100\% = 260,16\%$

Mellékletek:

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

Debrecen, 2018. 05. 07.



**Bódor Edit**

**ügyvezető**

**FŐNIX**

**3**

Rendszervényszervező Közhasznú Nonprofit Kft.

4002 Debrecen, Hunyadi u. 1-3.

Adószám: 21829510-2-09

Cégjegyzékszám: 09-09-016813

Sz. sz.: 11733006-20316900

2017. évi Kiegészítő melléklet

## 1. Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása

Sorszám	Megnevezés	adatok e Ft-ban										
		TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	Beruházásokra adott előlegek	Beruházások, felújítások	Tenyészállatok	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon érték jogok	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	Üzleti vagy cégérték	Szellemi termékek	Vagyon érték jogok
1.	Nyitó bruttó érték	302 352	1 014	1 014	149 537	138 101	13 700	25 285	25 285	6 414	18 871	18 871
2.	Tárgyévi beszerzés	55 677			36 371	6 374	12 932	10 268	10 268	5 305	4 963	4 963
3.	Egyéb tárgyévi növekedés	0	0					0	0			
4.	Tárgyévi értékesítés	1 467			1 467			0	0			
5.	Tárgyévi selejtezés	10 680			2 167	8 476	37	2 954	2 954			
6.	Egyéb tárgyévi csökkenés	1 014		1 014				0	0			
7.	Záró bruttó érték	344 868	0	0	182 274	135 999	26 595	32 599	32 599	8 765	23 834	23 834
8.	Nyitó értékcsoportok	205 491			127 660	71 523	6 308	23 700	23 700	5 324	18 376	18 376
9.	Tárgyévi terv szerinti értékcsoportok	34 915			20 041	13 848	1 026	3 248	3 248	1 090	2 158	2 158
10.	Tárgyévi terv szerinti értékcsoportok	0						0	0			
11.	Értékcsoportok egyéb tárgyévi növekedései	0						0	0			
12.	Tárgyévi állománycsökkenés miatti és csökkenés	11 955			3 621	8 297	37	2 954	2 954			
13.	Tárgyévi visszaírt terv szerinti értékcsoportok	0						0	0			
14.	Értékcsoportok egyéb tárgyévi csökkenései	0						0	0			
15.	Záró halmozott értékcsoportok	228 451	0	0	144 080	77 074	7 297	23 994	23 994	3 460	20 534	20 534
16.	Záró nettó érték	116 417	0	0	38 194	58 925	19 298	8 605	8 605	5 305	3 300	3 300

## 2. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése

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	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN
1.	Lineáris			394	1 090		1 484	975	13 260	3 591			17 826
2.	Egyösszegű			1 764	0		1 764	50	599	16 450			17 089
3.	Degresszív						0		0				0
4.	Teljesítmény arányos						0						0
5.	Egyéb módszer						0						0
6.	Terv szerinti értékcsokkenési leírás összesen	0	0	2 158	1 090	0	3 248	1 025	13 849	20 041	0	0	34 915
7.	Terven felüli értékcsokkenés						0						0
8.	Visszaírt terven felüli értékcsokkenés						0						0
9.	Értékcsokkenés összesen	0	0	2 158	1 090	0	3 248	1 025	13 849	20 041	0	0	34 915



## 3. Vevői követelések

VEVŐI KÖVETELÉSEK	Előző év			Tárgyév			Eltérés			Eltérés %-ban		
	eredeti érték	érték- vesztés	könyv szerint	eredeti érték	érték- vesztés	könyv szerint	eredeti érték	érték- vesztés	könyv szerint	eredeti érték	érték- vesztés	könyv szerint
<b>ÖSSZES KÖVETELÉS</b>	32 174	1 610	30 564	38 475	1 610	36 865	6301	0	6301	19,6%	0,0%	20,6%
Lejárt követelések	5 588	1 610	3 978	5 002	1 610	3 392	-586	0	-586	-10,5%	0,0%	-14,7%
DMJV		0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-
90 napon belül												
91-180 nap												
181 nap - 360 nap												
361 nap - 720 nap												
720 napon túl												
Egyéb												
90 napon belül	5 588	1 610	3 978	5 002	1 610	3 392	-586	0	-586	-10,5%	0,0%	-14,7%
91-180 nap	1 796	0	1 796	366	0	366	-1430	0	-1430	-79,6%	-	-79,6%
181 nap - 360 nap	2 015	2 015	0	3 026	0	3 026	1011	0	1011	50,2%	-	50,2%
361 nap - 720 nap	167		167	0		0	-167	0	-167	-100,0%	-	-100,0%
720 napon túl	1 610	1 610	0	1 610	1 610	0	0	0	0	0,0%	0,0%	-
Le nem járt követelések	26 586	0	26 586	33 473	0	33 473	6887	0	6887	25,9%	-	25,9%
Le nem járt követelésekből biztos befolyású	26 586	0	26 586	33 473	0	33 473	6887	0	6887	25,9%	-	25,9%
Le nem járt követelésekből bizonytalan befolyású	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-
<b>Tárgyévben leírt behajthatatlan követelések</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-
DMJV												
Egyéb												
<b>Eladott követelések</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-
összege	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-
DMJV												
Egyéb												
Eladott követelések ellenértéke	0			0			0		0	-	-	-
DMJV												
Egyéb												

## 2017. évi Kiegészítő melléklet

### 4/A. Személyi jellegű ráfordítások és létszámadatok

#### Béradatok

A foglalkoztatott munkavállalók bérköltségének alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

adatok e Ft-ban

Bérköltség	Előző év	Tárgyév	Eltérés	
<b>10. Bérköltség</b>	<b>160 001</b>	<b>215 368</b>	<b>55 367</b>	<b>34,60%</b>
Bér	154 282	208 388	54 106	35,07%
Teljes munkaidős összesen	154 282	208 260	53 978	34,99%
Fizikai dolgozó	48 679	66 123	17 444	35,83%
technikus, szakmunkás	38 839	38 654	-185	-0,48%
egyéb	9 840	27 469	17 629	179,16%
Szellemi dolgozó	105 603	142 137	36 534	34,60%
vezető	35 222	51 330	16 108	45,73%
ügyművező, előadó, egyéb	70 381	90 807	20 426	29,02%
Nem teljes munkaidős összesen	0	128	128	-
Fizikai dolgozó	0	128	128	-
nyugdíjas	0	0	0	-
részmunkaidős	0	128	128	-
Szellemi dolgozó	0	0	0	-
nyugdíjas	0	0	0	-
részmunkaidős	0	0	0	-
Megbízási díjak	4 639	5 900	1 261	27,18%
Tiszteletdíjak	1 080	1 080	0	0,00%
Egyéb bérköltség			0	-

#### Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

adatok e Ft-ban

Személyi jellegű egyéb kifizetések	Szellemi	Fizikai
<b>11. Személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>38 231</b>	<b>9 720</b>
Végkielégítés		
Társaságot terhelő betegszabadság és táppénz	872	452
Béren kívüli juttatások	11 130	7 661
Napiidő	839	2
Dolgozóhoz kapcsolódó egyéb személyi jellegű kifiz.	436	284
Természetben adott juttatások	13 691	
Munkáltatót terhelő SZJA	4 649	1 321
Egyéb személyi jellegű kifizetések	6 614	

#### Bérráfordítások

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérráfordításait mutatja be az alábbi táblázat:

adatok e Ft-ban

Bérráfordítások	Szellemi	Fizikai
<b>12. Bérráfordítások</b>	<b>40 415</b>	<b>16 043</b>
Egészségügyi hozzájárulás	5 825	1 235
Szociális hozzájárulási adó	31 737	12 953
Szakképzési hozzájárulás	675	320
Rehabilitációs hozzájárulás	2 138	1 535
Egyéb bérráfordítás	40	0

#### Létszámadatok

Aktív létszám	Előző év	Tárgyév	Eltérés	
<b>Teljes munkaidős összesen</b>	<b>67</b>	<b>67</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
Fizikai dolgozó	28	28	0	0,0%
technikus, szakmunkás	21	21	0	0,0%
egyéb	7	7	0	0,0%
Szellemi dolgozó	39	39	0	0,0%
vezető	5	5	0	0,0%
ügyművező, előadó, egyéb munkatársak	34	34	0	0,0%
Nem teljes munkaidős összesen	0	0	0	-
Fizikai dolgozó	0	0	0	-
Szellemi dolgozó	0	0	0	-
<b>Létszám összesen</b>	<b>67</b>	<b>67</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>

A Kft.-nél tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai állomán: 63,2

2017. évi Kiegészítő melléklet

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	10 826	13 552	2726	25,18%
	Természetben adott juttatások	215	298	83	38,60%
	Értékpapír-juttatások	0	0	0	-
	Tiszteletdíjak, megbízási díjak	0	0	0	-
	Költségtérítések	346	240	-106	-
	Adott kölcsönök összege	0	0	0	-
	Egyéb juttatások	0	0	0	-
	<b>Összesen:</b>	<b>11 387</b>	<b>14 090</b>	<b>2703</b>	<b>23,74%</b>
Felügyelő bizottság	Cél szerinti pénzbeli kifizetések	1 080	1 080	0	-
	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	-
	<b>Összesen:</b>	<b>1 080</b>	<b>1 080</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

## 2017. évi Kiegészítő melléklet

## 5. Támogatási program keretében kapott, elszámolt összegek

adatok e Ft-ban

támogatást, juttatást nyújtó neve	összege	felhasználás jogcíme	tárgyévi	továbbvitt összeg
DMJV Önkormányzat	100 061	Fejlesztési tám	25 744	74 317
DMJV Önkormányzat	436 629	Működési támogatás	436 629	0
DMJV Önkormányzat	500	Reformáció 500 támogatás	500	0
DMJV Önkormányzat	11 597	Science on Stage támogatás	11 597	0
Emberi Erőforrások Minisztériuma	600	Fejlesztési célra kapott támogatás 39295/2017	9	591
Civis Ház Zrt	498	térítésmentes eszközátvétel halasztott bevétel	65	433
Debreceni Közterület Felügyelet	2 967	térítésmentes eszközátvétel halasztott bevétel pavilonok	317	2 650
Civis Ház Zrt	9 933	térítésmentes eszközátvétel halasztott bevétel Debrecen Felirat	722	9 211
DMJV Önkormányzat	10	térítésmentes eszközátvétel halasztott bevétel puskamikrofon	10	0
HBMegyei Kormányhivatal	4 185	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatása	3 886	299
Emberi Erőforrások Minisztériuma	1 800	Apolló mozi szakmai programjaira 11288/2017	1 800	0
Emberi Erőforrások Minisztériuma	12 000	Nagyerdei Szabadtéri Játékok 3417-11-0076/17	12 000	0
Emberi Erőforrások Minisztériuma	1 200	Apolló Art Mozi szakmai tevékenységének támogatása 39295/2017	1 200	0
Nemzeti Kulturális Alap	1 000	Debreceni Tavaszi Fesztivál 2017	1 000	0
Nemzeti Kulturális Alap	800	Apolló Art Mozi infrastrukturális fejlesztésére 102105/000192	800	0
Nemzeti Kulturális Alap	1 000	Apolló Art Mozi szakmai programjainak megvalósítására	1 000	0
Nemzeti Kulturális Alap	15 000	Debreceni Virágkarnevál 206107/12920	15 000	0
Nemzeti Kulturális Alap	500	Reformáció 500 grafikai pályázat, kiállítás, katalógus kiadás 105106/7287	500	0
Nemzeti Kulturális Alap	4 000	Debreceni Virágkarnevál 206107/12920	4 000	0
Nemzeti Kulturális Alap	500	Civis Cuharé megrendezése 106107/1181	500	0
Nemzeti Kulturális Alap	5 000	Science on Stage fesztivál 449107/00383	5 000	0
Nemzeti Kulturális Alap	10 000	Science on Stage fesztivál 449107/00399	10 000	0
Nemzeti Kulturális Alap	5 000	Debreceni Bor- és Jazznapok 777107/01082	5 000	0
Nemzeti Kulturális Alap	1 000	Debreceni Őszi Fesztivál 206107/12922	1 000	0
Nemzeti Kulturális Alap	2 000	Debreceni Tavaszi Fesztivál 2018 206107/12923	0	2 000
Nemzeti Kulturális Alap	1 000	BBCC 8449107/00382	0	1 000
Nemzeti Kulturális Alap	1 000	Apolló Mozi szakmai programjaira 102185/00084	0	1 000
Europa Cinemas	267	Apolló mozi támogatása	267	0
Magyar Államkincstár HBM-i Igazgatósága	49	Apákat megillető távolléti díj	49	0
MKB Bank Zrt.	13 000	Támogatási szerződés - Tao	13 000	0
e.ON Észak Dunántúli Áramhálózat	10 000	Támogatási szerződés - Tao	10 000	0
JCDecaux	4 000	Támogatási szerződés - Tao	4 000	0
Hoya	20 000	Támogatási szerződés - Tao	20 000	0
Nádudvari Élelmiszer Kft.	2 007	Támogatási szerződés - Tao	2 007	0
Tranzit-Ker Kft.	14 507	Támogatási szerződés - Tao	14 507	0
Országos Dohányellátó Kft.	7 000	Támogatási szerződés - Tao	7 000	0

## 2017. évi Kiegészítő melléklet

## 6. Társasági adó levezetése

adatok e Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	Adózás előtti eredmény	29 083	-23 493
a	Korábbi évek elhatárolt veszteségéből az adózó döntése szerinti összeg	0	0
b	Céltartalék felhasználása miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	0	0
cs	Terven felül értékcsökkenés adóévben visszaírt összege	0	0
d	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés, kivezetéskori számított nyilvántartási érték	27 874	38 945
g	Kapott (járó) osztalék, részesedés	0	
gy	Tulajdoni részesedést jelentő befektetés kivezetésekor elszámolt nyereség	0	
i	Szakképző iskolai tanuló után megállapított összeg	0	
j	Volt munkanélküli, szakmunkástanuló foglalkoztatása után elszámolt tb-járulék	0	
n	Követelésre visszaírt értékvesztés; behajthatatlanná vált követelés; követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolt bevétel	257	327
o	Társasház, társasüdülő tulajdonostársainak közössége által a közös név alatt szerzett jöv.	0	
p	Könyvvezetés pénznemének változása következtében elszámolt átszámítási különbözet	0	
r	Korábbi évek bírságainak elengedése miatti bevételek	0	
t	Alap kutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés közvetlen költsége	0	
u	Adóellenőrzés, önellenőrzés miatt adóévben elszámolt bevétel	0	
v	Megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatása utáni összeg	0	
y	Mikrovállalkozás létszám miatti korrekciója	0	
	Szokásos piaci ártól való eltérés miatti különbözet (18. § (1) a.)	0	
II.	Az adóalap megállapításakor csökkentő jogcímek összesen	28 131	39 272
a	Céltartalék képzés következtében az adóévben elszámolt ráfordítás		
b	Terv szerinti és terven felül értékcsökkenés, kivezetéskori nettó érték	28 209	38 354
d	Nem vállalkozási célú költség, ráfordítás (3. sz. melléklet A.)	0	684
e	Bírság, art. szerinti jogkövetkezmények (kiv. ha önellenőrzéshez kapcsolódik)	74	
gy	Követelésekre elszámolt értékvesztés	27	0
h	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés	473	0
j	Kapott kölcsön, értékpapír kamata	0	
m	Ellenőrzött külföldi társaságban lévő részesedésre elszámolt értékvesztés	0	
o	Könyvvezetés pénznemének változása következtében elszámolt átszámítási különbözet	0	
p	Adóellenőrzés, önellenőrzés miatt adóévben elszámolt költség, ráfordítás	0	
r	Kedvezményezett átalakulás alapján megszerzett részesedés bekerülési értékének csökkenése	0	
v	Létszám csökkenése miatti korrekció	0	
	Szokásos piaci ártól való eltérés miatti különbözet (18. § (1) b.)	750	750
III.	Az adóalap megállapításakor növelő jogcímek összesen	29 533	39 788
IV.	Adóalap összesen (I.-II.+III.)	30 485	-22 977
V.	Társasági adó	3 199	
VI.	Adómentesség (20. § (1) e)	2 072	
VII.	Adókedvezmények		
VIII.	Tárgyévi társasági adó (V.-VI.-VII.)	1 127	0

	A 20.§ szerinti adómentesség levezetése	Előző év	Tárgyév
IV.	13/A § szerinti adóalap (I.-II.+III.)	30 485	-22 977
IX.	13/A § (2) a), b) és d) szerint meghatározott összeg		
X.	20. § (6) szerinti adóalap (IV.-IX.)	30 485	-22 977
XI.	20. § (6) szerinti adóalap után számított adó	3 199	
VI.	Adómentesség (XI. x kedvezményezett tev. bevételének aránya, 20. § (1) e))	2 209	

2017. évi Kiegészítő melléklet

7. Cash flow-kimutatás

adatok e Ft-ban

	Előző év	Tárgyév
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> (Működési cash flow, 1-13. sorok)	<b>87 903</b>	<b>24 119</b>
1. Adózás előtti eredmény és más eredménytartalék változás ±	28 554	-23 493
2. Elszámolt amortizáció +	26 999	38 163
3. Elszámolt értékvesztés és visszalás ±	556	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-819	0
6. Szállítói kötelezettség változása ±	19 644	27 743
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	5 931	1 192
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	14 386	29 949
9. Vevőkövetelés változása ±	4 748	6 301
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-4 695	-32 151
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-6 274	-23 585
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-1 127	0
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	<b>-42 004</b>	<b>-31 756</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése -	-43 084	-31 756
15. Befektetett eszközök eladása +	1 080	0
16. Kapott osztalék, részesedés +		0
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b> (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	<b>30 500</b>	<b>19 250</b>
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19. Hitel és kölcsön felvétele +		
20. Hosszú lej. kölcsönök, bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	30 000	19 250
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú köt. változása ±	500	0
<b>IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>76 399</b>	<b>11 613</b>

2017. évi Kiegészítő melléklet

8. Mérlegen kívüli tételek

adatok Ft-ban

partner	eljárás típusa	tőkekövetelés		késedelmi kamat	a mérlegben való nem szerepeltetés oka
		típusa	összege		
késedelmesen fizető vevők	-	-	-	32 917	késedelmi kamatot nem lehet követelésként kimutatni
<b>összesen</b>			<b>0</b>	<b>32 917</b>	