

2019. évről készített éves beszámoló kiegészítő melléklete

1. A társaság ismertetése

Név: **Déryné Nonprofit Kft.**
Székhely: **1095 Budapest, Bajor Gizi park 1.**
Cégjegyzékszám: **01-09-351845**
Adószám: **27281907-2-43**

A társaság 2019. december 12-én alakult meg határozatlan időre. Működési módja korlátolt felelősségű társaság, melynek törzstőkéje 3 000 ezer Ft.

A társaság tulajdonosa 2019. december 31-én:

Nemzeti Színház Közhasznú Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Cégjegyzékszám: 01-10-044426

A társaság ügyvezetőjének adatai:

Kis Domonkos Márk (an.: Gyulai Ilona)
Születési ideje: 1986/07/06
2120 Dunakeszi, Pölteberg Ernő utca 5. fszt. 2.
Adóazonosító jel: 8436503368
A képviselet módja: önálló

Főtevékenység: **9002 '08 - Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység**

Éves beszámoló aláírására jogosult: **Kis Domonkos Márk ügyvezető**

A beszámoló elkészítésével megbízott: **Magyar Zsófia gazdasági igazgató regisztrációs szám: 126114**
Csonka Szibilla könyvelő regisztrációs szám: 200962

A Társaságot 3 tagú Felügyelőbizottság felügyeli.

- **Rácz József - 1102 Budapest, Kőrösi Csoma Sándor út 2-4. 5. em. 52.**
- **Nagy Judit Rozália - 1117 Budapest, Alíz utca 6/B C. ép. 3. em. 3.**
- **Kulcsár Edit - 1118 Budapest, Ménesi út 63-65. 2. em. 2**

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló: **Pintér-Audit Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság**
7634 Pécs Kovács Béla u. 6.

Adószám: 11562153-2-02
Cégjegyzékszám: 02-09-065795
Képviseli: Pintéerné Könczöl Ágnes

A könyvvizsgálatért is személyesen is felelős adatai:

Pintéerné Könczöl Ágnes Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai nyilvántartási szám: 005057

A Beszámoló közzététele a www.deryneprogram.hu honlapon történik.

2. Számviteli politika

A társaság a kezelésében illetve tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásáról a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti nyilvántartásait, folyamatos és áttekinthető formában, a magyar és a nemzetközi szabályok szerinti követelményeknek megfelelően kerül kimutatásra a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete. A társaság az érvényes előírások szerint éves beszámoló készítésére kötelezett. A mérleget és az eredménykimutatást a 2000. évi C törvény 1. és 2. sz. melléklet „A” változata szerint készíti el.

a) Általános szabályok

- a mérlegkételemek értékelésnél a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulni, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.
- az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek csak akkor változtathatók meg, ha a változtatást előidéző tényezők tartósan - legalább egy éven túl - jelentkeznek és emiatt a változás állandónak, tartósnak minősül.
- az eszközöket és a kötelezettségeket leltározással, egyeztetéssel ellenőrizni és egyedileg értékelni kell.
- a mérlegkételemek értékelése során figyelembe kell venni minden olyan értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján (december 31.) meglévő eszközöket érinti, a mérlegkételetés napjáig ténylegesen bekövetkezett és a társaság számára ismertté vált.
- az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel.
- a mérlegkételetés időpontja: a tárgyévet követő év február 28. napja.
- a költségek elszámolása elsődlegesen költség nemenként történik.
- a könyvviteli negyedévente havonta történnek.

Alapító elé terjesztés időpontja:

- A jóváhagyásra jogosult testületnek a könyvvizsgáló, FB által elfogadott beszámoló átadás időpontja, a tárgyévet követő év április 30.
- A tervezési munkák során – vagy egyéb célból – Társaság ügyvezető igazgatója időközi beszámoló elkészítését is elrendelheti.

Letétbe helyezési és közzétételi kötelezettség:

- Társaságunk ügyvezető igazgatójának és felügyelő testületén belül a tagoknak együttes kötelezettsége az éves beszámoló számviteli törvény szerinti elkészítése és nyilvánosságra hozatala.
- Az éves beszámoló határidőre történő letétbe helyezéséért és határidőre történő közzétételéért a Társaság ügyvezető igazgatója a felelős.

b) Eszközök elszámolásának szabályai, azok értékelése

- A befektetett eszközöket és a forgóeszközöket az értékcsökkenés, a terven felüli értékcsökkenés, valamint az értékvesztés összegeivel csökkentett beszerzési, illetve előállítási költségeken kell értékelni.
- A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.
Nincs maradványértéke a szoftvereknek, az irodai és a számítástechnikai eszközöknek, és a bérbe adott eszközöknek.
- Az ingatlan fejlesztéshez vásárolt terület és annak fejlesztési költségeit a készletek között kell kimutatni.
- A tárgyi eszközök mérlegben szereplő értékét a tárgyi eszközök könyvekben kimutatott bruttó értékének és az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenésének különbségként kell meghatározni.
- Áruszállításból és szolgáltatás teljesítéséből származó, - belföldi értékesítés esetében - általános forgalmi adót is tartalmazó követelést a vevő által elismert számlázott összegben kell kimutatni, míg a követelést pénzügyileg nem rendezték vagy veszteségként leírásra nem került.
- A külföldi pénzürtékre szóló követelést a mérlegben a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, a szerződés szerinti teljesítés napján érvényes hivatalos árfolyamon átszámított Ft értéken kell kimutatni.
- A valutapénztárban lévő valutakészletet és a devizaszámlán lévő devizát a mérleg fordulónapjára vonatkozó a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.
- Aktív időbeli elhatárolásként kerülnek kimutatásra a mérleg fordulónapja előtt felmerült, de a következő időszakot terhelő kiadások, valamint a tárgyévvel érintő bevételek, melyek a mérleg fordulónapja után esedékesek.

c) Források elszámolásának szabályai, azok értékelése

- A kötelezettségeket a mérlegben könyv szerinti értéken kell kimutatni.
- A devizában fennálló kötelezettségek értékét a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.
- Passzív időbeli elhatárolásként kerülnek kimutatásra azok a költségek, melyek a tárgyévre vonatkoznak, de a mérleggel lezárt évet követően jelentenek pénzkidrást, továbbá azok az elszámolt bevételek, melyek a mérleg fordulónapja utáni időszak bevételeit képezik.

d) Lényegesség, jelentős összegű hiba meghatározása

- A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.
- Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt, jelentős összegű hibáról beszélhetünk.
- Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege 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. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredmény – kimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz és forrás értékelési szabályzatát.

e) A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a könyvvezetésnél a számviteli törvény 15-16. §-ban megfogalmazott alapelveket érvényesíti a következők szerint:

- A vállalkozás folytatásának elve
- A teljesség elve
- A valódiság elve
- A világosság elve
- A következetesség elve
- A folytonosság elve
- Az összemérés elve
- Az óvatosság elve
- A bruttó elszámolás elve
- Az egyedi értékelés elve
- Az időbeli elhatárolás elve
- A tartalom elsődlegessége a formával szemben elve
- A lényegesség elve
- A költség- haszon összevételnek elve

A számviteli alapelvektől való eltérés ismertetése

A Társaság a 2019-es gazdasági évben a számviteli alapelveket maradéktalanul betartotta.

3. Megjegyzések a mérleghez

A. Befektetett eszközök	0 E Ft
A mérlegben befektetett pénzügyi eszközök nem szerepelnek.	
• Immateriális javak	0 ezer Ft
• Tárgyi eszközök	0 ezer Ft
• Befektetett pénzügyi eszközök	0 ezer Ft
B. Forgóeszközök	1.002.996 E Ft
A vállalkozás mérlegében készletek nem szerepelnek.	
Az év végi követelés összegéből (0 E Ft)	
• Vevők	0 ezer Ft
• ÁFA visszaigénylés és egyéb adókövetelés	0 ezer Ft
• Adott kölcsön	0 ezer Ft
• Adott előleg	0 ezer Ft
• Egyéb követelések	0 ezer Ft
A pénzeszközök állománya 1.002.996 ezer Ft volt az év végén, melyből a pénztárban nem rendelkezett készpénz állománnyal.	
C. Aktív időbeli elhatárolások	0 E Ft
Az aktív időbeli elhatárolások, bevételek aktív időbeli elhatárolásából tevődik össze. A beszámolóban elhatárolás nem került kimutatásra.	
D. Saját tőke	2.996 E Ft
A saját tőke 3 000 ezer Ft összegű jegyzett tőkéből és 4 ezer Ft adózott eredményből (veszteségből) tevődik össze.	
E. Céltartalékok	0 E Ft
Céltartalék nem került képzésre.	
F. Kötelezettségek	0 E Ft
A hosszú lejáratú kötelezettsége 0 ezer Ft.	
A rövid lejáratú kötelezettségek összege 1.000.000 ezer Ft, melyből	

• Szállítók	0 ezer Ft
• Rövid lejáratú kölcsön	0 ezer Ft
• Bértartozás	0 ezer Ft
• Adótartozás	0 ezer Ft
• Támogatási előleg	1.000.000 ezer Ft

A rövid lejáratú kötelezettségek között az Emberi Erőforrások Minisztériumától kapott Előadóművészeti támogatási előleg került kimutatásra, mely projekt 2019.01.01-2020.12.31 időszak vonatkozik.

G. Passzív időbeli elhatárolások	0 E Ft
• Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0 ezer Ft
• Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0 ezer Ft
• Halasztott bevételek	0 ezer Ft

4. Megjegyzések az eredmény-kimutatáshoz

I. Értékesítés nettó árbevétele	0 E Ft
Értékesítés nem történt 2019-ben.	
II. Aktivált saját teljesítmények	0 E Ft
Az aktivált saját teljesítmények elszámolására nem került sor.	
III. Egyéb bevételek	0 E Ft
Az egyéb bevételek nem kerültek kimutatásra.	
IV. Anyagjellegű ráfordítások	0 E Ft
Ebből:	
• Anyagköltség	0 ezer Ft
• Közvetített szolgáltatások	0 ezer Ft
• Eladott áruk beszerzési értéke	0 ezer Ft
• Igénybe vett szolgáltatások	0 ezer Ft
• Egyéb szolgáltatások	4 ezer Ft
V. Személyi jellegű ráfordítások	0 E Ft
A társaságnak nem volt alkalmazottja volt december 31-én.	
VI. Értékesőkkenési leírás	0 E Ft
VII. Egyéb ráfordítások	0 E Ft
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-4 E Ft
B. Pénzügyi műveletek eredménye	0 E Ft
A pénzügyi műveletek eredményét a fizetett kamatok összege és az árfolyamváltozás egyenlege határozták meg.	
C. Adózás előtti eredmény	0 E Ft
XII. Adófizetési kötelezettség	0 E Ft
D. Adózott eredmény	-4 E Ft

A társaság a 2019. évet 4 ezer Ft összegű veszteséggel zárta.

5. Peres ügyek

A társaságnak nincsenek peres ügyei.

6. Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása

A mutató megnevezése	Számítása	2019.
	Befektetett eszközök értéke	
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Összes eszközök értéke}}{\text{Befektetett eszközök értéke}}$	0,00%
	Forgóeszközök értéke	
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Összes eszközök értéke}}{\text{Forgóeszközök értéke}}$	100,00%
	Saját tőke	
Tőkeellátottság	$\frac{\text{Összes forrás}}{\text{Saját tőke}}$	0,30%
	Kötelezettségek	
Források aránya	$\frac{\text{Összes forrás}}{\text{Kötelezettségek}}$	99,70%
	Likvid aktívák	
Likviditás	$\frac{\text{Likvid passzívák}}{\text{Likvid aktívák}}$	0,00%
	Adózás előtti eredmény	
Árbevétel arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Összes bevétel}}{\text{Adózás előtti eredmény}}$	0,00%
	Adózás előtti eredmény	
Eszközarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Összes eszközök értéke}}{\text{Adózás előtti eredmény}}$	0,00%
	Adózás utáni eredmény	
Eszközök megtérülése	$\frac{\text{Összes eszköz értéke}}{\text{Adózás utáni eredmény}}$	0,00%
	Kifizetett osztalék	
Kifizetési arány	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Kifizetett osztalék}}$	0,00%

7. Immateriális javak és tárgyi eszközök alakulása

Befektetett eszköz megnevezése		Bekerülési érték (bruttó érték)					Záró
		Nyitó	Növekedés	Értékcsökkenés	Átsorolásból		
					Növekedés	Csökkenés	
I.	Immateriális javak	0	0	0	0	0	0
1.	Alapítás-átszerv. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejleszt. akt. ért.	0	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
4.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
5.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
6.	Immater. javak értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
II.	Tárgyi eszköz	0	0	0	0	0	0
1.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
2.	Műszaki ber. gépek, járm.	0	0	0	0	0	0
3.	Egyéb berend. felsz. járm.	0	0	0	0	0	0
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
6.	Tárgyi eszközök értékhelyesb.	0	0	0	0	0	0
	Összesen	0	0	0	0	0	0

8. Cash-Flow kimutatás

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban
a	b	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	999 996
2	1 Adózás előtti eredmény ±	-4
3	2 Elszámolt amortizáció +	0
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	0
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	1 000 000
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	0
10	9 Vevőkövetelés változása ±	0
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	0
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	0
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	0
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	0
17	15 Befektetett eszközök eladása +	0
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	0
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	3 000
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	3 000
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	0
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0
24	22 Véglegesen kapott pénzeszköz +	0
25	23 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0
26	24 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0
27	25 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0
28	26 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0
29	27 Véglegesen átadott pénzeszköz -	0
30	28 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	1 002 996

9. Tájékoztató kiegészítések

a) Kapcsolt vállalkozások bemutatása (ahol a társaság tulajdonosi jogokkal bír)

A Társaság nem bír tulajdonosi jogokkal más társaságban.

b) Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások

A Társaságnak nincs egyéb részesedési viszonyban álló társasága.

c) Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

A társaságnak nem volt alkalmazottja volt december 31-én.

d) Tisztségviselők díjazása és elszámolásai

A társaságnak nem volt személyi jellegű kifizetése.

e) Felügyelőbizottság részére elszámolt díjak 0 forint tiszteletdíj

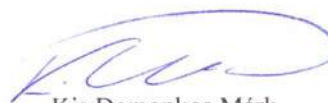
A felügyelőbizottság nem részesült díjazásban.

f) Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

A társaság az adózott eredményét eredménytartalékba helyezi.

Megerősítjük, hogy felmértük és értékeltük a mérleg fordulónapját követően bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére. Felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a mérleg fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét, illetve annak a mérlegkészítés időpontjában való megítélését ugyanezen időszak tekintetében.

Budapest, 2020. május 25.



Kis Domonkos Márk
ügyvezető igazgató
Déryné Nonprofit Kft.