

A társaság bemutatása

Cégnév:	ZIKKURAT Nonprofit Kft.
Jogi formája:	korlátolt felelősségű társaság
Székhelye:	1137 Budapest, Szent István körút 2. IV/23.
Alakult:	1997.12.02
Üzleti év:	2022.01.01 - 2022.12.31
Cégjegyzékszám:	01-09-561663
Adószám:	12172164-2-41
KSH száma:	12172164-9001-572-01
Jegyzett tőke:	3 000 000,00 HUF

Társaság tagjai	Cím	Ft.	%
Szörényi Szabolcs	1028 Budapest, Véka utca 16.	1500000	50
Rosta Mária	1028 Budapest, Véka utca 16.	1500000	50
		3 000 000,00	100,00

Ügyvezetők	Cím
Rosta Mária	1028 Budapest, Véka utca 16.

Üzleti tevékenység bemutatása:

A vállalkozás fő tevékenysége: TEÁOR' 08 9001 Előadó-művészet

A társaság közhasznú - a társadalom közös szükségleteinek kielégítését nyereség és vagyonszerzési cél nélkül szolgáló - tevékenységet is végez. Üzletszerű gazdasági tevékenységet a társaság közhasznú tevékenysége elősegítésére és megvalósítása érdekében kiegészítő jelleggel folytat.

Megnevezés	Összeg EFT	%
Közhasznú tevékenység bevétele	224 954	99,19%
Vállalkozási tevékenység bevétele	1 845	0,81%
	226 799	100,00%

A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve, regisztrációs száma:

Csizmadiáné Horváth Katalin PM reg.sz.: 142012

A vállalkozónál a jogszabály előírása alapján nem kötelező a könyvvizsgálat. A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló nem ellenőrizte.

Könyvvezetés módja

A társaság a gazdasági adatokat a kettős könyvvitel rendszerében rögzíti a bruttó elszámolás elve alapján.

A számviteli politika lényeges részeinek bemutatása

A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, mely három fő részből áll.

- Mérleg
- Eredmény-kimutatás,
- Kiegészítő melléklet,

Az üzleti év fordulónapja: 2022. Dec.. 31.

Az egyszerűsített éves beszámoló készítésének dátuma: 2023.04.28

A mérleg a számvitelről szóló 2000. évi C sz. törvény 1. sz. melléklete szerinti „A” változatnak megfelelő tagolással és tartalommal készül.

Az eredménykimutatás a számvitelről szóló 2000. évi C sz. törvény 2. sz. melléklete szerinti „A” változatnak megfelelő tagolással és tartalommal készül.

A költségelszámolás összköltségi eljárással történik, elsődleges 5. számlaosztály szerinti könyveléssel.

Nincsenek eltérések az alkalmazott mérlegkészítési módszerek és a számviteli törvény előírásai között.

Minősítési ismérvek a számviteli elszámolások szempontjából

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, ráfordítások és költségek összege

A társaság kivételes nagyságú vagy előfordulású eseménynek tekinti azokat a gazdasági eseményeket, amelyek a mérlegfőösszeg 20%-t meghaladják. 2022 évben kivételes nagyságú bevétele, ráfordítása és költsége nem volt a Társaságnak.

Jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérleg főösszeg 2 százaléka meghaladja az 500 millió forintot, akkor az 500 millió forint.

A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

Vevőnként, adósonként kisösszegű követelések értéke

Vevőnként, adósonként kisösszegű követeléseknek minősítjük azokat a követeléseket, melyek összege nem haladja meg a 100 eFt-ot.

Behajthatatlan követelések esetében aránytalan költség

Azokat a követeléseket, amelyeknél a végrehajtással kapcsolatos költségek azonosak a követelés várhatóan behajtható összegével, behajthatatlan követelésnek minősítjük.

Értékelési módszerek és eljárások

Az alapításkor apport formájában megkapott gazdasági javak a társasági szerződésben rögzített értéken kerülnek nyilvántartásba.

Az immateriális javakat beszerzési értéken, a tárgyi eszközöket beszerzési- vagy előállítási azaz a nettó bekerülési értéken kerülnek értékelésre, amelyet a havonta elszámolt értékcsökkenéssel csökkenteni kell.

Bizonyos vagyoni eszközök azok eredeti állapotának helyreállítása vagy használati idejük meghosszabbítása érdekében történő felújításakor a felújítási értéke a vagyoni eszköz bruttó értékére kerül aktiválásra.

A pénzügyi eszközöket és értékpapírokat – az esetleges értékcsökkenéssel korrigálva – beszerzési értéken tartja nyilván a társaság.

A vásárolt készletek értékelésének módja

- Anyagok: beszerzési ár
- Betétes csomagolás: beszerzési ár
- Áruk: beszerzési ár

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

A követelések és kötelezettségek értékelése a számviteli törvény rendelkezései szerint történik.

Az immateriális javakról és a tárgyi eszközökről és a készletekről a társaság évente készít leltárt.

Devizaértékelések

A valutakészlet, a devizaszámlán lévő devizák, az idegen pénznemben nyilvántartott követelések és kötelezettségek forintértékének számításakor a valutákat és a devizákat MNB árfolyamon kell forintra átszámítani.

A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon átértékelésre kerültek a december 31-i árfolyamon.

Az értékcsökkenési leírás módszerei

Az értékcsökkenési leírás elszámolása az immateriális javaknál és tárgyi eszközöknél lineáris módszerrel, a számviteli törvény előírásai szerint a várható hasznos élettartam alapján történik.

A 200.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök értéke (kisértékű tárgyi eszköz) használatbavételkor egy összegben kerül leírásra. Terven felüli értékcsökkenés a számvitelről szóló törvény szerinti feltételekkel abban az esetben kerül elszámolásra, ha:

- A tárgyi eszközök vagy immateriális javak értéke tartósan és jelentősen meghaladja a piaci értéket.
- A vagyoni értékű jogok, a tárgyi eszközök vagy a beruházások a tevékenység módosítása miatt feleslegessé válnak.

- A vagyoni értékű jog, a tárgyi eszköz vagy a beruházás megrongálódott, ill. rendeltetészerűen nem használható vagy használhatatlanná válik.

Amennyiben az eszköz a rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült, vagy hiányzik, a terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása után a fent leírt eszközöket ki kell vezetni a kimutatásokból.

Az értékcsökkenések elszámolása havonta történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

A mérlegkészítés és értékelés módszereinek változásai

A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési elvek és eljárások meghatározó elemeiben módosítás nem történt.

Kiegészítések a mérleghez

Fontos: a továbbiakban minden másként nem jelölt összeg ezer HUF -ban értendő.

A mérleg- és eredménykimutatás besorolásának változásai

Az előző üzleti évhez képest nem történt változás a mérleg és eredménykimutatás besorolásában.

Előző évvel össze nem hasonlítható adatok

A beszámolóban nem szerepelnek az előző évvel össze nem hasonlítható adatok.

Előző évek módosításai lényeges hibák miatt

Az előző éveket érintő lényeges módosítás nem történt .

Befektetett eszközök

A tárgyi eszközök és immateriális javak 2022 évi alakulása a mellékletben szereplő eszköztükörben kerül bemutatásra.

A beruházások értéke a mérlegben:	0
A beruházásokra adott előlegek:	32 000

Rendkívüli értékcsökkenési leírás

Tárgyév folyamán nem történt rendkívüli értékcsökkenési leírás.

Vevőkövetelések értékvesztése

A mellékletet készítő társaság nem számolt el értékvesztést vevőkövetelésekkel kapcsolatban.

Aktív időbeli elhatárolások

	2022.12.31 EHUF	2021.12.31 EHUF
Bevétel aktív időbeli elhatárolása	0	80
Költség aktív időbeli elhatárolása	188	65 719
	<u>188</u>	<u>65 799</u>

Passzív időbeli elhatárolások

	2022.12.31	2021.12.31
	EHUF	EHUF
Bevétel passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költség passzív időbeli elhatárolása	937	71
	<u>937</u>	<u>71</u>

Saját tőke

	2022.12.31	2021.12.31
	EHUF	EHUF
JEGYZETT TŐKE	3 000	3 000
EREDMÉNYTARTALÉK 2012	188 356	188 356
EREDMÉNYTARTALÉK 2013	33 572	33 572
EREDMÉNYTARTALÉK 2014	-93 783	-93 783
EREDMÉNYTARTALÉK 2015	44 428	44 428
EREDMÉNYTARTALÉK 2016	123 404	123 404
EREDMÉNYTARTALÉK 2017	-133 695	-133 695
EREDMÉNYTARTALÉK 2018	74 957	74 957
EREDMÉNYTARTALÉK 2019	17 768	17 768
EREDMÉNYTARTALÉK 2020	99	99
EREDMÉNYTARTALÉK 2021	121	0
Adózott eredmény	30 865	121
	<u>289 092</u>	<u>258 227</u>

Lekötött tartalék

A társaság mérlegében nem szerepel lekötött tartalék.

Céltartalékok

A társaság tárgyévben nem képzett céltartalékot az adózás előtti eredmény terhére.

Kötelezettségek

A kötelezettségek esedékesség szerinti bemutatása

	2022.12.31	2021.12.31
	EHUF	EHUF
Hosszú lejáratú kötelezettségek	77 451	94 435
Rövid lejáratú kötelezettségek	154 672	262 705
	<u>232 123</u>	<u>357 140</u>

Kölcsönök, jelzálogok és egyéb kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek között nincs olyan kötelezettség, amelynek a futam ideje több, mint 5 év.

Magyarázatok az eredményszámításhoz

Fontos: minden másként nem jelölt összeg a továbbiakban ezer HUF-ban értendő.

Szegmensinformációk

Az árbevétel megoszlását az alábbi táblázat mutatja be:

Belföldi forgalmak szegmensenként:

	2022 EHUF	2021 EHUF
Belföldi értékesítés árbevétele	32 252	280 733
	<u>32 252</u>	<u>280 733</u>

Személyi ráfordítások

	2022.12.31
Bérek és fizetések	22 839
Egyéb személyi ráfordítások	682
Bérek és fizetések járulékai	463
	<u>23 984</u>

	2021	2022
Az ügyvezetők száma:	1	1
A munkatársak száma:	2	3

A kutatás és fejlesztés ráfordítása

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Az adóalap változásai

	2022.12.31
<u>Adóalapot növelő tételek:</u>	
<ul style="list-style-type: none">A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként (ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, a tárgyi eszköz állományból bármely jogcímen történő kivezetésekor - kivéve, ha kedvezményezett eszközátruházás miatt következik be - feltéve minden esetben, hogy az eszköz értékcsökkenését az adózó a számvitelről szóló törvény szerint az adózás előtti eredmény terhére számolta el.	15 499
<ul style="list-style-type: none">Az a költségként, ráfordításként elszámolt, az adózás előtti eredmény csökkentéseként elszámolt összeg - ideértve az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását is -, amely nincs összefüggésben a vállalkozási, a bevételszerző tevékenységgel, különös tekintettel a 3. számú mellékletben foglaltakra.	2 690
<ul style="list-style-type: none">A jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az adózás rendjéről, továbbá a társadalombiztosításról szóló törvények szerinti jogkövetkezményekből adódó kötelezettség ráfordításként elszámolt összege, kivéve, ha önellenőrzéshez kapcsolódik.	

- Behajthatatlan követelésnek nem minősülő, adóévben elengedett követelés, kivéve
 - ha a követelés elengedése magánszemély javára történik, vagy
 - ha az adózó olyan külföldi személlyel vagy magánszemélynek nem minősülő belföldi személlyel szemben fennálló követelését engedi el, amellyel kapcsolt vállalkozási viszonyban áll.
- Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként vagy adóévi nettó árbevétel, bevétel, aktivált saját teljesítmény csökkentéseként elszámolt összeg.
- Azon beruházás, szellemi termék bekerülési értékéből az adózás előtti eredmény csökkentéseként a 7. § (1) bekezdés zs) pontja alapján elszámolt összeg kétszerese meghatározott esetekben.

Összesen:**27 393****Adóalapot csökkentő tételek :**

- Az előző évekelhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg
- Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, - kivéve ha az kedvezményezett eszközátruházás miatt következett be - a forgóeszközök közé való átsorolásakor számított nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el.
- A fejlesztési tartalék adóév utolsó napján lekötött tartalékként kimutatott összege, de legfeljebb az adózás előtti eredmény 50 %-a, és legfeljebb 500 millió Ft.
- Az előző években vagy az adóévben az adóalapot növelő bírságoknak, továbbá az Art.-ban és a Tb.-törvényekben előírt jogkövetkezményeknek elengedett, bevételként elszámolt összege.
- Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított adóévi bevételként, vagy aktivált saját teljesítmény növeléseként vagy adóévi költség, ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg.
- Kapott igazolás alapján a kiemelkedően közhasznú besorolással rendelkező szervezetnek nyújtott adomány 50 százaléka, illetve a közhasznú, kiemelkedően közhasznú besorolással rendelkező szervezettel tartós adományozási szerződés keretében nyújtott támogatás 20 százaléka, tekintettel a meghatározott feltételekre.
- Az adóév utolsó napján kis és középvállalkozásnak minősülő adózónál meghatározott új eszközök üzembe helyezése érdekében elszámolt adóévi beruházások értéke, továbbá az ingatlanok érték növelő felújítási értéke, valamint új szellemi termék bekerülési értéke figyelemmel a tulajdonosi összetételre és az értékhatárra.

-15 499**Összesen:****-15 499****Mindösszesen:****11 894****Környezetvédelem****Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok:**

A tevékenység jellegéből adódóan a ZIKKURAT Nonprofit Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek:

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok:

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek:

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

A tagolás változásai

Az előző üzleti évekhez képest a beszámoló tagolása nem változott.

Nem összehasonlítható előző évi összegek

A társaság az egymást követő üzleti évek beszámolóiban az összehasonlíthatóságot a szerkezeti felépítés, a tagolás és a tartalom, a mérlegkételemek értékelési elveinek és eljárásainak állandóságával biztosítja.

Lényeges felfedezett előző évi különbözetek

A megbízható, valós képet lényegesen befolyásoló, előző éveket érintő lényeges különbözetek nem merültek fel.

Tájékoztató adatok

Kiemelt juttatások

A könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatására a ZIKKURAT Nonprofit Kft. nem kötelezett.

Kapott támogatások bemutatása

A vállalkozás a támogatási program keretében a beszámolási időszakban tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem végleges jelleggel, sem visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást nem kapott, illetve nem számolt el.

Jövőbeni kötelezettségek

A társaság nem rendelkezik mérlegén kívüli tételként függő és (biztos) jövőbeni kötelezettségekkel.

Lényeges események a mérleg fordulónapja után

A mérleg fordulónapja után nem történt a 2022. gazdasági év szempontjából lényeges esemény.

A vagyoni-, pénzügyi és jövedelmi helyzet

A társaság vagyoni-, pénzügyi és jövedelmi helyzetét a 2022 évre az alábbi mutatószámok jellemzik:

Vagyoni helyzet (Adatok ezer HUF)

	2022.12.31 EHUF	2021.12.31 EHUF	+/- EHUF
Eszközök (aktívák)			
A. Befektetett eszközök			
I. Immateriális javak	97 811	82 622	15 189
II. Tárgyi eszközök	202 016	227 493	-25 477
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	14 469	-14 469
	299 827	324 584	-24 757
B. Forgóeszközök			
I. Készletek	0	2 000	-2 000
II. Követelések	70 469	76 085	-5 616
III. Értékpapírok	0	0	0
IV. Pénzeszközök	151 668	146 970	4 698
	222 137	225 055	-2 918
C. Aktív idobeli elhatárolások	188	65 799	-65 611
Eszközök összesen	522 152	615 438	-93 286

Források (passzívák)			
D. Saját toke			
I. Jegyzett toke	3 000	3 000	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett toke (-)	0	0	0
III. Toketartalék	0	0	0
IV. Eredménytartalék	255 227	255 106	121
V. Lekötött tartalék	0	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0
VII Adózott eredmény			
	30 865	121	30 744
	289 092	258 227	30 865
E. Céltartalékok			
	0	0	0
F. Kötelezettségek			
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	77 451	94 435	-16 984
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	154 672	262 705	-108 033
	232 123	357 140	-125 017
G. Passzív idobeli elhatárolások			
	937	71	866
Források összesen	522 152	615 438	-93 286

Pénzügyi helyzet	<u>2021</u>		<u>2022</u>	
A forgótőke aránya	85,67	%	143,62	%
Forgóeszközök / rövidlejáratú kötelezettségek				
Az eladósodottság foka	58,03	%	44,46	%
Kötelezettségek / Eszközök összesen				
Esedékességi mutató	42,69	%	29,62	%
Rövidlejáratú kötelezettségek / Források összesen				
Saját tőke aránya				
Saját tőke / Források összesen	41,96	%	55,37	%
Jövedelmi helyzet				
	<u>2021</u>		<u>2022</u>	
Eszközarányos nyereség	0,02	%	5,91	%
Adózás előtti eredmény / Eszközök összesen				
Tőkearányos nyereség	0,05	%	10,68	%
Adózás előtti eredmény / Saját tőke				

Eredménykimutatás lényeges adatai (adatok ezer HUF)

	2022 EHUF	2021 EHUF	+/- EHUF
Összköltség eljárás			
Értékesítés nettó árbevétele	32 252	280 733	-248 481
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
Egyéb bevételek	188 348	4 352	183 996
Anyagjellegű ráfordítások	-141 859	-255 235	113 376
Személyi jellegű ráfordítások	-23 984	-14 732	-9 252
Értékcsökkenési leírás	-8 999	-5 700	-3 299
Egyéb ráfordítások	-12 793	-3 852	-8 941
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	32 965	5 566	27 399
Pénzügyi műveletek bevételei	6 199	52	6 147
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-8 299	-5 497	-2 802
Pénzügyi műveletek eredménye	-2 100	-5 445	3 345
Adózás előtti eredmény	30 865	121	30 744
Adófizetési kötelezettség	0	0	0
Adózott eredmény	30 865	121	30 744

KÖZHASZNÚ EREDMÉNYKIMUTATÁS				
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2021	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2022
1	A. ÖSSZES KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	280 786	0	224 954
2	1. Közhasznú célú működésre kapott támogatás			
3	a) alapítótól			
4	b) központi költségvetéstől			
5	c) helyi önkormányzattól			
6	d) társadalombiztosítási			
7	e) továbbutalási céllal kapott			
8	f) egyéb támogatás			
9	2. Pályázai úton elnyert támogatás	0		186 500
10	3. Tagdíjból származó bevétel	0		
11	4. Közhasznú tevékenységből származó bevétel	280 733		32 252
12	5. Egyéb cél szerinti bevétel			
13	6. Egyéb bevétel	53		6 202
14	B. VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG BEVÉTELE	4 351		1 845
15	C. ÖSSZES BEVÉTEL (A.+B.)	285 137	0	226 799
Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2021	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2022
16	D. KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	279 582	0	187 765
17	1. Anyagjellegű ráfordítások	255 235		141 859
18	2. Személyi jellegű ráfordítások	14 732		23 984
19	3. Értékcsökkenési leírás	5 700		8 999
20	4. Egyéb ráfordítások	3 852		12 793
21	ebből: továbbutalt támogatás	50		
22	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	63		130
23	E. VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG RÁFORDÍTÁSAI (1.+2.+3.+4.+5.+6.)	5 434	0	8 169
24	1. Anyagjellegű ráfordítások	0		0
25	2. Személyi jellegű ráfordítások	0		0
26	3. Értékcsökkenési leírás	0		0
27	4. Egyéb ráfordítások	0		0
28	5. Pénzügyi műveletek ráfordításai	5 434		8 169
29	F. ÖSSZES RÁFORDÍTÁS (D.+E.)	285 016	0	195 934