

Erzsébetváros Média Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
1077 Budapest, Wesselényi u. 17.
Adószám: 18157451-2-42

Budapest 2011. május 20.

P.H.

(képviselője)

A vállalkozás vezetője

Statisztikai számjel:	1	8	1	5	7	4	5	1	5	9	1	1	5	7	2	0	1
--------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Céjegyzék száma:	0	1	-	0	9	-	9	2	0	7	2	1
---------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Erzsébetvárosi Média Nonprofit Kft

1077 Budapest, Wesselényi utca 17.

Egyszerűsített éves beszámoló

2010.
üzleti évről

Erzsébetváros Média Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
1077 Budapest, Wesselényi u. 17.
Adószám: 18157451-2-42

Budapest 2011. május 20.

P.H.

A vállalkozás vezetője

Statistikai számjel:	1	8	1	5	7	4	5	1	5	9	1	1	5	7	2	0	1
-------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzé k száma:	0	1	-	0	9	-	9	2	0	7	2	1
-----------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
„A” változat**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: -----2010.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) Módosításai	Tárgyév
A	B	C	D	E
I.	Értékesítés nettó árbevétele	37 412		42 928
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	14 421		20 445
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	23 209		27 228
V.	Személyi jellegű ráfordítások	28 887		29 306
VI.	Értékcsökkenési leírás	5 400		5 149
VII.	Egyéb ráfordítások	346		40
	VII.sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+/-II+III-IV-V-VI-VII)	-6 009		1 650
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	12		23
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	12		23
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A+/-B)	-5 997		1 673
X.	Rendkívüli bevételek	1 506		1 097
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	1 506		1 097
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C+/-D)	-4 491		2 770
XII.	Adófizetési kötelezettség			29
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E-XII)	-4 491		2 741
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-4 491		2 741

Eszébetváros Média Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
1077 Budapest, Wesselényi u. 17.
Adószám: 18157451-2-42

Budapest 2011. május 20.

P.H.

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statistikai számjel:	1	8	1	5	7	4	5	1	5	9	1	1	5	7	2	0	1
-------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzé k száma:	0	1	-	0	9	-	9	2	0	7	2	1
-----------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A” változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2010.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) Módosításai	Tárgyév
A	B	C	D	E
01.	A. Befektetett eszközök (02+04+06)	21 849		17 219
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			
03.	02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	21 849		17 219
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	B. Forgóeszközök (09+10+11+12)	10 128		6 160
09.	I. KÉSZLETEK			
10.	II. KÖVETELÉSEK	1 498		2 399
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	8 630		3 761
13.	C. Aktív időbeli elhatárolások			128
14.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+08+13)	31 977		23 507

Erzsébetváros Média Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
1077 Budapest, Wesselényi u. 17.
Adószám: 18157451-2-42

Budapest 2011. május 20.

(képviselője)

P.H.

A vállalkozás vezetője

Statisztikai	1	8	1	5	7	4	5	1	5	9	1	1	5	7	2	0	1
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

sorszám:																		
----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Cégjegyzék száma:	0	1	-	0	9	-	9	2	0	7	2	1
-------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A” változat
Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: -----2010.12.31.

adatok E Ft-

ban				
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év/ ek Módosítái	Tárgyév
A	B	C	D	E
15.	D. Saját tőke (16+18+19+20+21+22+23)	-4 792		-2 051
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3 000		3 000
17.	16.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-3 301		-7 792
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-4 491		2 741
24.	E. Céltartalékok			
25.	F. Kötelezettségek (26+27+28)	26 281		24 154
26.	I. HÁTRASOROLT Kötelezettségek			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ Kötelezettségek	22 000		22 000
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ Kötelezettségek	4 281		2 154
29.	G. Passzív időbeli elhatárolások	10 488		1 404
30.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (15+24+25+29)	31 977		23 507

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az

**Erzsébetvárosi Média Nonprofit Kft
(1077 Budapest, Wesselényi utca 17.)**

2010. üzleti évről készült beszámolójához

Budapest, 2011. május 20.



A vállalkozás vezetője (képviselője)

**Erzsébetváros Média Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**
1077 Budapest, Wesselényi u. 17.
Adószám: 18157451-2-42

I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

1. A vállalkozás bemutatása

Társaság neve: Erzsébetvárosi Média Nonprofit Kft
(2011.01.13-ig: Erzsébetvárosi Televíziós Nonprofit Kft
(2009.08.03-ig: Erzsébetvárosi Televíziós Kht)

Társaság székhelye: 1077 Budapest, Wesselényi utca 17.

Tevékenység kezdete: 1996. december 01.

Cégjegyzék száma: 01-09-920721

Adószáma: 18157451-2-42

KSH-SZÁM: 18157451-5911-572-01
változás időpontja: 2011.01.04.

Számlavezető bank: OTP Bank Rt.

Fő tevékenység: Film-, Video-, Televízióműsor gyártás

Jegyzett tőke: 3.000.000 Ft

Tulajdonosi összetétel: Budapest Főváros VII. ker. Erzsébetváros
Önkormányzat 100%

Ügyvezető: 2011.01.01-től
Gutyán Róbert (an: Tóth-Kovács Anna)
1214 Bp. Erdősor utca 20. III.em.11.
2010.12.31-ig
Törtei Mátyás Zoltánné
1012 Budapest, Mikó utca 1.

Könyvvizsgálat: A 2000. évi C. tv. alapján könyvvizsgálatra
kötelzett

Könyvvizsgáló: MONETA Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft
1188 Budapest, Bercsényi utca 29/A.
Tóth József (an: Szabó Ilona)
1188 Budapest, Bercsényi utca 29/A.

Könyvviteli szolgáltatást
végző személy: Izing Katalin mérlegképes könyvelő, akit a
Pénzügyminisztérium a 93/2002. (V.5.) Korm.
rendelet alapján könyvviteli szolgáltatás végzése
céljából 131860 számon 2003.01.01.-én
nyilvántartásba vett.

2. Számviteli politika főbb vonásai

Beszámoló: a számviteli törvény 8.§. (2) b. pontja által előírt egyszerűsített éves beszámoló, amelynek részei:

- mérleg
- eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet

Az eredménykimutatás tartalmára és tagolására vonatkozóan a törvény 71. §. (1). bekezdése alapján az a) pontban meghatározott módszert alkalmazza a társaság (2. sz. melléklet "A" változat).

A költségelszámolás rendszere összköltség eljárással, az 5. számlaosztályban való könyveléssel történik.

3. Értékelési módok és eljárások

Az alkalmazott értékelési módok és eljárások a vállalkozás folytatásának elvén alapulnak, mely kimondja, hogy a beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során abból kell kiindulni, hogy a szervezet a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése.

Tárgyi eszközök és immateriális javak értékelése

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.

Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított – az eszköz üzembehelyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz - piaci értéke alapján határozzuk meg.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

A tárgyi eszközök és immateriális javak terv szerinti értékcsökkenését – a hasznos élettartam ideje alatt - évenként számoljuk el az eszköz üzembehelyezésének napjától a teljes leírás időpontjáig.

A 100 eFt alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzési értékét a használatbavételkor egy összegben, mint kisösszegű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását számoljuk el.

A legfeljebb 200 eFt egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzési értékét 50%-os kulccsal számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése mutatókkal:

1.) Saját tőke aránya

$$\text{Saját tőke} / \text{Idegen tőke} = -2.051 / 24.154 = -8,5\%$$

A társaság saját tőkéje nem fedezi az idegen tőkét (kötelezettségeit).

2.) Tőkefeszültségi mutató

$$\text{Idegen tőke} / \text{Saját tőke} = 24.154 / -2.051 = -11,7767$$

A társaság idegen tőkéje a saját tőkéjének arányában -1177,7%

3.) Eladósodottsági mutató

$$\text{Kötelezettségek} / \text{Saját tőke} = 24.154 / -2.051 = -1177,7 \%$$

4.) Tőkeerősség

$$\text{Saját tőke} / \text{Mérleg főösszeg} = -2.051 / 23.507 = -8,7\%$$

A társaság saját tőkéje nem fedezi a társaság eszközeit.

5.) Likviditási mutató

$$\text{Forgóeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek} = 6.160 / 2.154 = 2,86$$

A társaság forgóeszköz állományából (készletek, követelések, befektetett értékpapírok és a pénzeszközök) a rövid lejáratú tartozásai több mint kétszeresen fedezhetők.

6.) Likviditási gyorsráta

$$(\text{Forgóeszközök} - \text{készletek}) / \text{Rövidlejáratú kötelezettségek} = 6.160 / 2.154 = 2,86$$

A likviditási mutató és a likviditási gyorsráta értéke azonos, mert a szervezetnél nincs készletállomány.



7.) Adósságszolgálati fedezet mutatója

(Mérleg szerinti eredmény + Értékcsökkenési leírás) / Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékes törlesztő részlete

A szervezetnél ez a mutató jelenleg nem értelmezhető, mert a hosszú lejáratú kötelezettségnek nincs esedékes törlesztő részlete.

8.) Tőkearányos jövedelmezőség

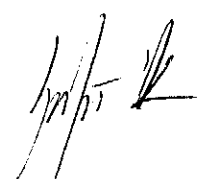
Adózott eredmény / Jegyzett tőke = $2.741 / 3.000 = 0,914$

A szervezet jegyzett tőkéjének minden egy forintjával 0,914 forint (adózott) eredményt realizált.

9.) Eszközarányos jövedelmezőség

Adózott eredmény / Eszközök összesen = $2.741 / 23.507 = 0,12$

A társaság (adózott) eredménye 12%-ban fedezi az eszközeit.



II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

II/1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének valamint értékcsökkenési leírásának alakulása mérlegtételenként:

Adatok eFt-ban

	Bruttó érték Nyitó	Bruttó érték Növekedés	Bruttó érték Csökkenés	Bruttó érték Záró
Immateriális javak	174			174
Tárgyi Eszközök	56.055	519		56.574
Beruházás				
Összesen:	56.229	519		56.748

Adatok eFt-ban

	Halm. ÉCS	Tárgyévi ÉCS	Tárgyévi ÉCS	Tárgyévi Csökkenés	Halm.ÉCS	Nettó érték	Nettó érték
	Nyitó	tervezett	Terven felüli	Kivezetés	Záró	Nyitó	Záró
Immateriális javak	174				174	0	0
Tárgyi Eszközök	34.206	5.149			39.355	21.849	17.219
Beruházás							
Összesen:	34.380	5.149			39.529	21.849	17.219

II/2. Elszámolt értékcsökkenési leírás leírási módonként

A szervezetnél alkalmazott értékcsökkenési leírás módja lineáris.

Ez alól kivételt képeznek egyrészt az ún. kisértékű tárgyi eszközök, melyeknél a beszerzési értéket üzembehelyezéskor egyösszegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Kisértékű tárgyi eszköz a 100.000 forint egyedi, beszerzési értéket meg nem haladó eszköz.

Másik kivétel a 200.000 forint egyedi, beszerzési értéket meg nem haladó tárgyi eszközök, melyeknél a beszerzési értéket 50%-os kulccsal számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Adatok eFt-ban

Leírás módja	Leírási kulcs %	Elszámolt tervszerinti értékcsökkenés	Elszámolt terven felüli értékcsökkenés
Lineáris	14,5	4.276	
Lineáris	33,0	228	
Egyösszegű	100,0	21	
Két év alatt	50,0	624	
Összesen		5.149	

II/3. Mérleghez kapcsolódó mutatószámok

Eszközök összetétele

Adatok eFt-ban

	2009.	Megoszlás	2010.	Megoszlás
Befektetett eszközök	21.849	68,3%	17.219	73,3%
Követelések	1.498	4,7 %	2.399	10,2 %
Pénzeszközök	8.630	27,0%	3.761	16,0%
Aktív időbeli elhatárolások			128	0,5%
ÖSSZESEN:	31.977	100%	23.507	100%

Források összetétele

Adatok eFt-ban

	2009	Megoszlás	2010	Megoszlás
Saját tőke	-4.792	-15,0%	-2.051	-8,7%
Kötelezettségek	26.281	82,2%	24.154	102,7%
Passzív időbeli elhatárolások	10.488	32,8%	1.404	6,0%
ÖSSZESEN:	31.977	100%	23.507	100%

II/4. Rövid lejáratú kötelezettségek : 2.154 eFt

Belföldi szállítók	630 eFt
Társasági adó	29 eFt
Személyi jövedelem adó	381 eFt
Egészségbiztosítási + MPJ	99 eFt
Nyugdíjbiztosítási járulék	367 eFt
ÁFA	133 eFt
Szakképzési hj	100 eFt
EKHO	395 eFt
Iparüzési adó	20 eFt

II/5. Hosszú lejáratú kötelezettségek: 22.000. e FT

Erzsébetvárosi Önkormányzat mint tulajdonos által nyújtott fejlesztési kölcsön.

Visszafizetési határidő: 2016. december 31.

Visszafizetési ütem: A Kölcsön futamideje alatt Adós jogosult bármikor és bármekkora összeggel törleszteni tartozását.

2010. december 31-ig visszafizetett összeg: nulla

III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLODÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

III/1. Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

Rendkívüli bevételek: 1.097 e Ft

- A kapott támogatásokból 2003-ban beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésével azonos összegű 167 eFt rendkívüli bevétel került elszámolásra.
- A kapott támogatásokból 2005-ben beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésével azonos összegű 777 eFt rendkívüli bevétel került elszámolásra
- Stúdióhálózatra kapott támogatásból 2008-ban beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésével azonos összegű 153 eFt rendkívüli bevétel került elszámolásra.

III/2. Anyagjellegű ráfordítások: 27.228 eFt

Anyagköltség	2.014eFt
Igénybevett szolgáltatások	25.059 eFt
Egyéb szolgáltatások	155 eFt

III/3. Személyi jellegű ráfordítások: 29.306 eFt

Béreköltség	23.429 eFt
Személyi jellegű egyéb kif.	60 Eft
Bérfelrakások	5.817 eFT

III/4. A társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek:

	2009.	2010.
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-4.491	2.770
<i>ADÓ-alapot növelő tényezők</i>		
* Számviteli trv. szerint elszámolt ÉCS	5.400	5.149
* Nem a váll.tev.-gel kapcs.ktg/ráf.		54
* Késedelmi kamat,bírság	296	14
ADÓ-alapot növelő tényezők összesen	5.696	5.217
<i>ADÓ-alapot csökkentő tényezők</i>		
*TA-trv. szerint elszámolt ÉCS	4.622	4.371
* Előző évek elhatárolt veszteségéből		3.417
ADÓ-alapot csökkentő tényezők összesen	4.622	7.788
ADÓALAP	-3.417	199
Számított TAO	0	29
TAO mentesség a közcélú tevékenységből származó bevétel arányában	0	0
TAO fizetési kötelezettség	0	29

III/5 Előző évek elhatárolt vesztesége:

ÉV	Adózás előtti eredmény	Adó alap	Tovább vihető negatív adóalap	Felhasználási korlát	Felhasználás Összege	Felhasználás éve
2002	533	533	0			
2003.	-1.349	-1.285	-1.285	5 év	-1.285	2007
2004.	-7.855	-7.259	-7.259	Korlátlan	-7.259	2007
2005.	-9.477	-9.669	0			
2006.	-5.950	-7.090.	0			
2007.	8.481	602	0			
2008.	19.113	21.155	0			
2009.	-4.491	- 3.417	-3.417	korlátlan	-3.417	2010

IV. Végleges jelleggel kapott támogatások kimutatása

Az Erzsébetvárosi Televíziós Nonprofit Kft az Országos Rádió és Televíziós Testület által kiírt pályázati eljárásban a „VII-es Krónika” című közéleti magazinműsor adásainak készítéséhez

- 2009.november 01-től 2010. október 31-ig tartó négy negyedéves időszakra 2.639 e Ft vissza nem térítendő támogatást kapott.

A támogatásokról a negyedévenkénti elszámolás határidőben megtörtént.

	Folyósított támogatás	Felhasznált támogatás	Maradvány
2009.	689	370	319
2010.	1.950	1.950	319
Összesen:	2.639	2.320	

- 2010.november 01-től 2011. október 31-ig tartó négy negyedéves időszakra 2.639 e Ft vissza nem térítendő támogatást kap.

	Folyósított támogatás	Felhasznált támogatás	Maradvány
Előző időszaki maradvány	319		
2010.	0	446,75	-127,75
Összesen:	319	446,75	-127,75

A támogatásokról a negyedévenkénti elszámolás határidőben megtörtént illetve folyamatosan megtörténik.

Az elszámolások független könyvvizsgálói jelentéssel alátámasztottak

V. Tájékoztató kiegészítések



1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása.

Béreköltség összesen: 23.392 eFt,-

*ebből munkavállalók béreköltsége:	5.219 eFt
*ebből megbízási díjak összege:	0 eFt
*ebből tiszteletdíjak összege:	5.640 eFt
*EKHO alap	12.570 eFt

A kifizetett béreket terhelő társadalombiztosítási járulék összege:
5.817 eFt

Munkavállalók átlagos létszáma: 6 fő
Nyugdíjas munkavállaló 1 fő

2. Vezető tisztségviselők díjazása összesen: 5.640 eFt

- ebből ügyvezetésnek fizetett díjazás: 3.600 eFt
- ebből felügyelő bizottsági tagok díjazása: 2.040 eFt



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS
az Erzsébetvárosi Média Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
tulajdonosának

Elvégeztük az Erzsébetvárosi Média Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (1077 Budapest, Wesselényi utca 17., cégjegyzék száma: 01-09-920721) mellékelt 2010. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **23 507 E Ft**, a mérleg szerinti eredmény **2 741 E Ft** nyereség –, az ezen időpont-ra végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

Az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes pénzügyi kimutatások elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A könyvvizsgálatot a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok, valamint a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

Az elvégzett könyvvizsgálat magába foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérései, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg,

amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magába foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és az ügyvezetés számviteli becslési ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradékunk megadásához.

Záradék

A könyvvizsgálat során az Erzsébetvárosi Média Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló az Erzsébetvárosi Média Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy a Társaság saját tőkéjének összege -2.051 E Ft. Tekintettel arra, hogy a saját tőke értéke nem éri el a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. („Gt”) törvényben előírt szintet, a Gt. 143.§(2) bekezdése értelmében a tulajdonosnak haladéktalanul meg kell tennie a szükséges intézkedéseket a tőkehelyzet rendezésére.

Budapest, 2011. május 20.



Tóth József
ügyvezető

MONETA Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.
nyilvántartásba-vételi szám: 000233

MONETA

Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.
1188 Budapest, Bercsényi Miklós u. 29/a.
Kamarai nyilvántartási szám: 000233



Tóth József

kamarai tag könyvvizsgáló
kamarai igazolvány száma: 002555
1188 Budapest, Bercsényi M. u. 29/a.

Erzsébetvárosi Média Nonprofit Kft
1077 Budapest, Wesselényi utca 17.

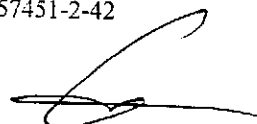
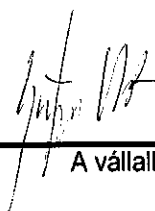
Elhatárolt költségek leltára
2010.12.31

adatok Ft-ban

13 555 Ft	Intellicom 2010. december
375 000 Ft	Könyvvizsgálat 2010.
388 555 Ft	Összes kötelezettség

Budapest, 2010. december 31.

Erzsébetváros Média Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
1077 Budapest, Wesselényi u. 17.
Adószám: 18157451-2-42



A vállalkozás vezetője (képviselője)

Megnevezés	Leirási kulcs	Besz.ért.	Eddig elsz.	2010 écs	Össz écs	Nettó érték
139 Mobil klíma 2db	14,50%	231 980 Ft	218 871 Ft	13 109 Ft	231 980 Ft	- Ft
145 Védőrács 2db	14,50%	734 394 Ft	648 112 Ft	86 282 Ft	734 394 Ft	- Ft
198 LG TV	14,50%	229 990 Ft	46 652 Ft	33 349 Ft	80 001 Ft	149 989 Ft
202 Salgó poltrendszer	100,00%	51 115 Ft	51 115 Ft	- Ft	51 115 Ft	- Ft
		1 247 479 Ft	964 750 Ft	132 740 Ft	1 097 490 Ft	149 989 Ft

Megnevezés	Leirási kulcs	Besz.ért.	Eddig elsz.	2010. écs	Össz écs	Nettó érték
4 Telefon	100,00%	36 800 Ft	36 800 Ft	- Ft	36 800 Ft	- Ft
84 Hűtő	100,00%	15 000 Ft	15 000 Ft	- Ft	15 000 Ft	- Ft
86 TV állvány	100,00%	15 000 Ft	15 000 Ft	- Ft	15 000 Ft	- Ft
87 Tárgyaló asztal	100,00%	5 000 Ft	5 000 Ft	- Ft	5 000 Ft	- Ft
147 Íróasztal	100,00%	31 000 Ft	31 000 Ft	- Ft	31 000 Ft	- Ft
148 Íróasztal	100,00%	33 125 Ft	33 125 Ft	- Ft	33 125 Ft	- Ft
149 Sarokkiegészítő	100,00%	12 875 Ft	12 875 Ft	- Ft	12 875 Ft	- Ft
153 Politex Szalagfüggöny	50,00%	50 925 Ft	50 925 Ft	- Ft	50 925 Ft	- Ft
154 Valentina szék 10db	100,00%	196 000 Ft	196 000 Ft	- Ft	196 000 Ft	- Ft
155 Executive Forgóotel 2db	50,00%	130 620 Ft	130 620 Ft	- Ft	130 620 Ft	- Ft
157 Maria duo kanapé	14,50%	135 134 Ft	117 564 Ft	17 570 Ft	135 134 Ft	- Ft
160 Diskman	50,00%	56 250 Ft	56 250 Ft	- Ft	56 250 Ft	- Ft
179 Sony UF-S10 fax	50,00%	30 000 Ft	30 000 Ft	- Ft	30 000 Ft	- Ft
185 Multifunkciós irodai gép (fénymásoló, fax)	50,00%	165 468 Ft	165 468 Ft	- Ft	165 468 Ft	- Ft
189 DVD író	100,00%	84 990 Ft	84 990 Ft	- Ft	84 990 Ft	- Ft
192 asztal	100,00%	8 990 Ft	8 990 Ft	- Ft	8 990 Ft	- Ft
194 számítógép asztal	100,00%	9 990 Ft	9 990 Ft	- Ft	9 990 Ft	- Ft
195 Forgószék 9 db	100,00%	179 100 Ft	179 100 Ft	- Ft	179 100 Ft	- Ft
205 Bútorasztal	100,00%	32 390 Ft	32 390 Ft	- Ft	32 390 Ft	- Ft
206 Számítógép	33,00%	201 570 Ft	81 057 Ft	66 518 Ft	147 575 Ft	53 995 Ft

Handwritten signature

Megnevezés Leírás Besz.ért. Eddig elsz. 2010. Össz és Nettó érték

	kulcs	écs	écs	écs	
193C	FY7489 Desk 48N (2 db)	126 000 Ft	126 000 Ft	- Ft	- Ft
193D	Eszköz videó 2 csöves derítő	60 000 Ft	60 000 Ft	- Ft	- Ft
193E	IDIX-3 Fejlámpa	59 880 Ft	59 880 Ft	- Ft	- Ft
196	Canon nagyítóelőlőtét	360 000 Ft	74 021 Ft	52 200 Ft	233 779 Ft
197A	Hangkeverő BEH XENYX 502-es	13 500 Ft	13 500 Ft	- Ft	- Ft
197B	Hangkeverő BEH XENYX 802-es	19 710 Ft	19 710 Ft	- Ft	- Ft
199A	Sennheiser Receiver + 2 db mikroport	1 040 304 Ft	205 659 Ft	150 844 Ft	683 801 Ft
199B	Mikrofon MKE-2EW Gold 2 db	211 200 Ft	143 974 Ft	67 226 Ft	- Ft
199C	Mikrofon MKE-2-P-C 5 db	444 000 Ft	444 000 Ft	- Ft	- Ft
199D	Statív (B200+T16SystemTripod+fej)2db	201 600 Ft	39 855 Ft	29 232 Ft	132 513 Ft
200A	Digitális Adáslebonnyolító szerver komp.	2 818 800 Ft	579 587 Ft	408 726 Ft	1 830 487 Ft
200B	Info Caster DS1000	1 318 800 Ft	271 165 Ft	191 226 Ft	856 409 Ft
200C	Komplett editor monitorokkal	1 032 840 Ft	200 910 Ft	149 762 Ft	682 168 Ft
201	HDV recorder	720 000 Ft	138 915 Ft	104 400 Ft	476 685 Ft
203A	Hangkeverő pult (Behringer)	15 990 Ft	15 990 Ft	- Ft	- Ft
203B	6 csöves lámpa	114 000 Ft	71 484 Ft	42 516 Ft	- Ft
204	Kamera (HDV Shoulder Camcorder)	3 071 400 Ft	554 866 Ft	445 353 Ft	2 071 181 Ft
212	Esővédő kamerához	115 080 Ft	49 658 Ft	57 540 Ft	7 882 Ft
214	Kézi videó kamera	100 000 Ft	100 000 Ft	- Ft	- Ft
215	17" sugógép	1 129 750 Ft	13 015 Ft	163 814 Ft	952 921 Ft
216	Hidegfényű tabló lámpa	118 750 Ft	4 717 Ft	59 375 Ft	54 658 Ft
217	Számítógép	489 800 Ft	1 771 Ft	161 634 Ft	326 395 Ft
218	Cosmolight lámpa	497 750 Ft	791 Ft	72 174 Ft	424 785 Ft
219	17" videomonitor	311 750 Ft	495 Ft	45 204 Ft	266 051 Ft
220	Sony DVD lejátszó	20 938 Ft	- Ft	20 938 Ft	- Ft
221	Manfrotto kamera állvány	379 650 Ft	- Ft	23 528 Ft	356 122 Ft

53 477 232 Ft 31 648 118 Ft 4 928 337 Ft 36 576 455 Ft 16 900 777 Ft

[Handwritten signature]

Megnevezés Leírás Besz.ért. Eddig elsz. 2010. Össz és Nettó érték

		kulcs	écs	écs	écs	
69	Panasonic WJ AWES képkeverő	14,50%	99 000 Ft	99 000 Ft	- Ft	- Ft
70	DXC 537+PW1 kamkorder	14,50%	3 554 925 Ft	3 554 925 Ft	- Ft	- Ft
72	Sachtler 17 III kamera állvány	14,50%	683 925 Ft	683 925 Ft	- Ft	- Ft
82	Stage box	33,00%	104 725 Ft	104 725 Ft	- Ft	- Ft
83	19 1He/2x24 Jack patch	14,50%	92 690 Ft	92 690 Ft	- Ft	- Ft
95	Forrasztóállomás	100,00%	19 990 Ft	19 990 Ft	- Ft	- Ft
101	Inter (MR 150 erősítő)	33,00%	51 100 Ft	51 100 Ft	- Ft	- Ft
107	Deko100 CG kártya	33,00%	2 000 000 Ft	2 000 000 Ft	- Ft	- Ft
108	MAG 17 SVGA monitor	33,00%	70 000 Ft	70 000 Ft	- Ft	- Ft
109	Munkaállomás feliratóhoz	33,00%	330 000 Ft	330 000 Ft	- Ft	- Ft
110	Digitál videocasette record	33,00%	1 370 900 Ft	1 370 900 Ft	- Ft	- Ft
111	14 inc monitor	33,00%	237 700 Ft	237 700 Ft	- Ft	- Ft
112	DVCAM editing recorder	33,00%	2 729 400 Ft	2 729 400 Ft	- Ft	- Ft
124	Sony 14 inch monitor	33,00%	265 000 Ft	265 000 Ft	- Ft	- Ft
125	Sony 14 inch monitor	33,00%	265 000 Ft	265 000 Ft	- Ft	- Ft
136	Panasonic Tv 2db	33,00%	219 990 Ft	219 990 Ft	- Ft	- Ft
140	Logo generátor	14,50%	873 750 Ft	873 750 Ft	- Ft	- Ft
167	Sony FVM 9044QM monitor	50,00%	200 000 Ft	200 000 Ft	- Ft	- Ft
169	Sony DFS-300 Video mixer	14,50%	2 700 000 Ft	2 700 000 Ft	- Ft	- Ft
173	Sony VSP-A600 video sound processor	50,00%	250 000 Ft	250 000 Ft	- Ft	- Ft
180	Sony SVC-5800P SVHS (video magnó)	14,50%	1 125 000 Ft	1 125 000 Ft	- Ft	- Ft
181	Panasonic TC-14700Y monitor 2 db	14,50%	275 000 Ft	275 000 Ft	- Ft	- Ft
182	Toscam M-1016 hangkeverő	14,50%	312 500 Ft	312 500 Ft	- Ft	- Ft
183	Sachtler 17 statív (kamera állvány)	14,50%	700 000 Ft	700 000 Ft	- Ft	- Ft
186	Notebook HP Pavilion	50,00%	165 600 Ft	165 600 Ft	- Ft	- Ft
187	Elion HDD rögzítő	50,00%	180 000 Ft	180 000 Ft	- Ft	- Ft
190	Fehallgató mikrofon 4db	100,00%	60 215 Ft	60 215 Ft	- Ft	- Ft
191	Sony kameralánc	14,50%	10 332 000 Ft	10 332 000 Ft	- Ft	- Ft
193A	FY7476 Desk 330M (4 db)	50,00%	729 840 Ft	729 840 Ft	- Ft	- Ft
193B	FY7490 Desk 64 (4 db)	50,00%	550 800 Ft	550 800 Ft	- Ft	- Ft

10/12

Tárgyi eszközök leltára
2010.12.31

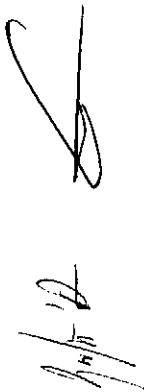
Megnevezés	Leírási kulcs	Besz.ért.	Eddig elsz. écs	2010. écs	Össz écs	Nettó érték
------------	---------------	-----------	-----------------	-----------	----------	-------------

188	Dolphin Invoice 3.12 számlázó program	100,00%	13 070 Ft	13 070 Ft	- Ft	13 070 Ft	- Ft
210A	Microsoft Office Basic. 2 db	100,00%	119 230 Ft	119 230 Ft	- Ft	119 230 Ft	- Ft
210B	Microsoft Office 2007	100,00%	15 360 Ft	15 360 Ft	- Ft	15 360 Ft	- Ft
210C	NOD32 antivírus	100,00%	25 920 Ft	25 920 Ft	- Ft	25 920 Ft	- Ft
			173 580 Ft	173 580 Ft	- Ft	173 580 Ft	- Ft

Megnevezés	Leírási kulcs	Besz.ért.	Eddig elsz. écs	2010. écs	Össz écs	Nettó érték
------------	---------------	-----------	-----------------	-----------	----------	-------------

27	Sony CMA-8CE táp 3db		60 000 Ft	60 000 Ft	- Ft	60 000 Ft	- Ft
37	Kamera adapter		50 000 Ft	50 000 Ft	- Ft	50 000 Ft	- Ft
39	Sony kameratoló 2db	14,50%	50 000 Ft	50 000 Ft	- Ft	50 000 Ft	- Ft
42	ECM 55 mikrofon 2db	14,50%	200 000 Ft	200 000 Ft	- Ft	200 000 Ft	- Ft
43	Sony monitor sor		200 000 Ft	200 000 Ft	- Ft	200 000 Ft	- Ft
46	PVM9040 monitor 2db	33,00%	237 500 Ft	237 500 Ft	- Ft	237 500 Ft	- Ft
50	Sony DXC 537 kamera	14,50%	632 500 Ft	632 500 Ft	- Ft	632 500 Ft	- Ft
57	PVW 2600 P Beta SP plazer	14,50%	2 592 415 Ft	2 592 415 Ft	- Ft	2 592 415 Ft	- Ft
58	DXC 537 kamera	14,50%	1 854 600 Ft	1 854 600 Ft	- Ft	1 854 600 Ft	- Ft
59	DXC 3000 P kamera	14,50%	1 113 750 Ft	1 113 750 Ft	- Ft	1 113 750 Ft	- Ft
60	CCU M7 kamera vezérlő	14,50%	660 000 Ft	660 000 Ft	- Ft	660 000 Ft	- Ft
61	PVM 1440 monitor	14,50%	310 200 Ft	310 200 Ft	- Ft	310 200 Ft	- Ft
62	PVM 9040 monitor 2db	14,50%	175 725 Ft	175 725 Ft	- Ft	175 725 Ft	- Ft

11/12
11/12




Megnevezés	Leírás	Besz.ért.	Eddig elsz.	2010.	Össz écs	Nettó érték
	kulcs		écs	écs		
207	Monitor Acer 19" 2 db	100,00%	59 980 Ft	- Ft	59 980 Ft	- Ft
208A	HP Officejet J3680 multifunkciós készülék	100,00%	21 668 Ft	- Ft	21 668 Ft	- Ft
208B	HP Deskjet 1460 tintasugaras nyomtató	100,00%	8 376 Ft	- Ft	8 376 Ft	- Ft
208C	HP Deskjet 4280 tintasugaras nyomtató	100,00%	21 932 Ft	- Ft	21 932 Ft	- Ft
209	Fujitsu-Siemens monitor 19" 3 db	100,00%	74 970 Ft	- Ft	74 970 Ft	- Ft
211	Axi Basic számítógép	100,00%	96 600 Ft	- Ft	96 600 Ft	- Ft
213	Porszívó	100,00%	17 135 Ft	- Ft	17 135 Ft	- Ft
222	Iphone 4,16 GB/SL	50,00%	117 990 Ft	3 556 Ft	3 556 Ft	114 434 Ft
			1 848 878 Ft	87 644 Ft	1 680 449 Ft	168 429 Ft

ÖSSZES TÁRGYTESZKÖZ

56 747 169 Ft 34 379 253 Ft 5 148 721 Ft 39 527 974 Ft 17 219 195 Ft

Budapest, 2010. december 31.

Erzsébetváros Média Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
1077 Budapest, Wesselényi u. 17.
Adószám: 18157451-2-42


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Erzsébetvárosi Média Nonprofit Kft
1077 Budapest, Wesselényi utca 17.



Záró pénztárkészlet
2010.12.31

db	címlet	összeg
5	20000	100 000 Ft
4	10000	40 000 Ft
	5000	0 Ft
2	2000	4 000 Ft
2	1000	2 000 Ft
	500	0 Ft
	200	0 Ft
3	100	300 Ft
	50	0 Ft
1	20	20 Ft
	10	0 Ft
1	5	5 Ft

összesen: 146 325 Ft

Erzsébetváros Média Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
1077 Budapest, Wesselényi u. 17.
Adószám: 18157451-2-42

Budapest, 2010. december 31.


A vállalkozás vezetője (képviselője)

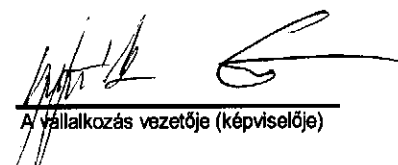
Erzsébetvárosi Média Nonprofit Kft
1077 Budapest, Wesselényi utca 17.

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK LETÁRA

Dátum	Bizonylat száma	Megnevezés	Nyitó könyv szerinti érték	Záró könyv szerinti érték
2010.12.31	482	FB-tagok tiszteletdíja és TB-je	7 304 650 Ft	- Ft
2010.12.31	482	költségek elhatárolása	752 150 Ft	388 555 Ft
			8 056 800 Ft	388 555 Ft
2010.12.31	481	2003-ban, támogatásból beszerzett eszközök nettó értéke	166 540 Ft	- Ft
2010.12.31	481	2005-ben kapott támogatásból beszerzett TE nettó értéke	1 793 159 Ft	1 015 596 Ft
2010.12.31	481	Stúdióhálózatra kapott támogatásból besz.TE nettó értéke	152 749 Ft	- Ft
2010.12.31	481	ORTT támogatásból fel nem használt támogatásrész	319 000 Ft	- Ft
			2 431 448 Ft	1 015 596 Ft
összesen:			10 488 248 Ft	1 404 151 Ft

Erzsébetváros Média Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
1077 Budapest, Wesselényi u. 17.
Adószám: 18157451-2-42

Budapest, 2010. december 31.


A vállalkozás vezetője (képviselője)


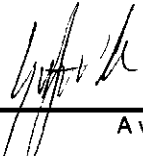
Erzsébetvárosi Média Nonprofit Kft
1077 Budapest, Wesselényi utca 17.

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK LETÁRA

Dátum	Bizonylat száma	Megnevezés	Nyitó könyv szerinti érték	Záró könyv szerinti érték
2010.12.31	391	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	- Ft	127 750 Ft
összesen:			- Ft	127 750 Ft

Erzsébetváros Média Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
1077 Budapest, Wesselényi u. 17.
Adószám: 18157451-2-42

Budapest, 2010. december 31.


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Erzsébetvárosi Média Nonprofit Kft
1077 Budapest, Wesselényi utca 17.

KÖTELEZETTSÉGEK LELTÁRA
2010.12.31

adatok Ft-ban

629 538 Ft	Belföldi szállítók
29 000 Ft	Társasági Adó
381 000 Ft	Személyi jövedelem adó
99 000 Ft	Egészségbiztosítási alap + MPJ
367 000 Ft	Nyugdíjbiztosítási járulék
230 000 Ft	EKHO kifizetői
145 000 Ft	EKHO msz-t terhelő
20 000 Ft	EKHO nyugdíjas
100 000 Ft	Szakképzési hj
22 000 000 Ft	Fejlesztési kölcsön
20 300 Ft	Iparűzési adó
133 000 Ft	ÁFA
24 153 838 Ft	Összes kötelezettség

Budapest, 2010. december 31.

Erzsébetváros Média Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
1077 Budapest, Wesselényi u. 17.
Adószám: 18157451-2-42

 
A vállalkozás vezetője (képviselője)



Erzsébetvárosi Média Nonprofit Kft
1077 Budapest, Wesselényi utca 17.

KÖVETELÉSEK LEJTÁRA
2010.12.31

2 050 420 Ft	Vevő követelések
6 400 Ft	Adott előlegek (T_Mobil)
6 372 Ft	Hodosán József FB-tag / tiszteletdíj túlfizetés
30 600 Ft	Téves utalások (Taxi5 Kft)
63 000 Ft	EKHO mnyp tagot terhelő
14 320 Ft	Magánnyugdíjpénztári tagdíj (APEH-ING)
227 855 Ft	Szállítói túlfizetések
2 398 967 Ft	Összes követelés

Budapest, 2010. december 31.

Erzsébetváros Média Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
1077 Budapest, Wesselényi u. 17.
Adószám: 18157451-2-42


A vállalkozás vezetője (képviselője)

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

A teljességi nyilatkozatot a MONETA Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság részére adja az Erzsébetvárosi Média Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (cgj.sz.: 01-09-920721) részéről Gutván Róbert ügyvezető a 2010. december 31-i fordulónapra készített pénzügyi kimutatásai (a mérleg, az eredmény-kimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) könyvvizsgálatával kapcsolatban. A vizsgálat célja véleményt nyilvánítani arról, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak-e Erzsébetvárosi Média Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2010. december 31-i pénzügyi helyzetéről, eredményéről a 2000. évi C. törvénnyel („számviteli törvénnyel”) összhangban, valamint a 224/2000. (XII.19.) Korm. rendelettel összhangban.

Igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük a könyvvizsgálat során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk:

- a.) az éves pénzügyi beszámolónak a számviteli törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért,
- b.) a könyvelésért,
- c.) az éves pénzügyi beszámolónak a számviteli törvénnyel és a tényekkel való megfelelésért, valamint
- d.) azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet ad a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.

2. Elismerjük, hogy a mi kötelezettségünk egy olyan belső számviteli ellenőrzési rendszer létrehozása és fenntartása, amely bár nem teljes mértékben, de megfelelően nyújt biztosítékot a törvényteleniségek, szabálytalanságok és hibák ellen.

3. Rendelkezésükre bocsátottunk teljeskörűen és hiánytalanul, a valóságnak megfelelően, a vizsgált évre vonatkozó:

- a.) valamennyi tranzakciót,
- b.) ügyletet,
- c.) gazdasági eseményt feldolgozva,
- d.) a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorló további információkat külön is értelmezve.

4. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet. Így különösen:

- a.) tulajdonosi és menedzsment döntések, tulajdonosi egyezségek, viszonyok,
- b.) a tárgyév egyedi, rendkívüli eseményei,
- c.) egyedi szerződéses megállapodások követelések és kötelezettségek érvényesítései,
- d.) az üzleti és az azon kívüli események, ügyletek elkülönítése,
- e.) korlátozások és kötöttségek, jogosultságok és előnyök a pénzügyi jelentésben,
- f.) piaci információk, értékvesztések, a vállalkozás továbbvitelével kapcsolatos tervek,
- g.) mérlegben nem szereplő kötelezettségek, jogosultságok, peres, vitás, kétes ügyek.

Erzsébetváros Média Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
1077 Budapest, Wesselényi u. 17.
Adószám: HU18157451-2-42

Budapest, 2011. május 20.

.....
Képviselőre jogosult aláírása

5. Nem történt:

- a.) szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli folyamatok rendszerében,
- b.) szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat,
- c.) lényeges hatást gyakorló visszajelzés a pénzügyi beszámolók, a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozóan, a szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezek részéről.

6. Nincs tudomásunk:

- a.) olyan szabálytalanságról, mely elkövetésében a vállalatvezetés tagjai, a számvitelben fontos szerepet játszó alkalmazottak részt vettek volna, sem más alkalmazott által elkövetett olyan szabálytalanságról, amely a beszámolót jelentősen befolyásolná,
- b.) olyan törvénysértésről vagy lehetséges törvény- vagy szabálysértésről:
 - amelynek következményét a mérlegbeszámolónak tartalmaznia kellene,
 - céltartalék képzését tenné szükségessé,
 - vagy a valós kép bemutatása céljából a kiegészítő mellékletben nyilvánosságra kellene hozni.

Nem érkezett olyan, a pénzügyi nyilvántartási kötelezettségek megszegésével kapcsolatos, vagy hiányosságokra utaló hatósági értesítés, amely jelentős hatással lett volna a mérlegbeszámolóra.

A Társaság betartotta a szerződés megállapodásainak azon pontjait, amelyek be nem tartás esetén jelentősen befolyásolták volna a mérlegbeszámolót.

7. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:

- a.) a velünk tulajdonviszonyban álló felekkel fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
- b.) tőkeállomány visszavásárlásának előjoga, illetve ilyen jellegű megállapodások vagy a tőkeállomány tartalékolása opcióra, kezességre, átalakításra vagy egyéb követelmények teljesítése végett;
- c.) pénzügyi intézménnyel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
- d.) korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.

8. Külön rendelkezésükre bocsátottuk azokat az információkat:

- a.) amelyeket a tárgyévben, de nem a tárgyévre vonatkozóan érvényesítettünk,
- b.) amelyeket a tárgyév után, a könyvvizsgálati munka keretében helyesbítettünk,
- c.) amelyek a számvitelen kívüliek, de a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorolnak,
- d.) amelyek a jogok és kötelezettségek vállalásának éven belüli magyarázatára, éven túli hatások gyakorlására lényeges és meghatározó szerepet töltenek be.

Erzsébetváros Média Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
1077 Budapest, Wesselényi u. 17.
Adószám: 18157451-2-47

Budapest, 2011. május 20.

PH

.....
Képviselőre jogosult aláírása

9. A beszámoló-készítéssel összefüggésben rögzítjük:

a.) Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési értéken értékeltük, levonva belőle az ezen eszközök hasznos élettartalma alapján megállapított értékcsökkenési leírást.

b.) A befektetett pénzügyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési áron értékeltük. Nincs tudomásunk olyan tényről, amelynek alapján a befektetett eszközökre értékvesztést kellett volna elszámolni.

c.) A vásárolt készleteket a számviteli törvény szerinti beszerzési áron értékeltük. A vásárolt készletek könyv szerinti értéke nem haladja meg a mérlegkészítéskor ismert piaci értéket.

Azokra a vásárolt készletekre, amelyek könyv szerinti értéke magasabb volt, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci érték, értékvesztést számoltunk.

d.) A saját termelésű készleteket a számviteli törvény szerinti előállítási költségen értékeltük. A saját termelésű készletek értéke nem haladja meg a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási árat.

Azokra a saját termelésű készletekre, amelyek könyv szerinti értéke magasabb volt, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ár, értékvesztést számoltunk el.

e.) A fordulónapon fennálló, vevőkkel szembeni és egyéb követelések, jóhiszemű követelések, amelyek a fordulónapon, vagy ez előtt keletkeztek.

f.) A Társaság minden készpénze és bankszámlája, továbbá minden egyéb tulajdona és eszköze szerepel a beszámolóban. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a mérlegben és mellékleteiben szereplő, tulajdonában levő eszközökre.

g.) A Társaság valamennyi kötelezettsége szerepel a fordulónapi beszámolóban. A Társaságnak nincs érvényesíthető követelése, kötelezettsége.

h.) A mérlegbeszámoló és kiegészítő mellékletei tartalmazzák mindazokat a tételeket:

- amelyek szükségesek a Társaság vagyoni helyzetének, tevékenysége eredményének a számviteli törvényben rögzítetteknek megfelelő hiteles bemutatásához, valamint

- a Társaságra vonatkozó egyéb törvényekben és a szabályozásokban előírt tételeket, és
- mindazokat a mérlegen kívüli kötelezettségeket (pl. jelzálogok, lízingdíj kötelezettség, kötelezettség fedezetére átadott váltók, adott garanciák, stb.), amelyek a Társaság vagyoni helyzetének megítélésében szerepet játszanak.

i.) A Társaságnak nincs egyéb elhatárolandó vagy közzéteendő kötelezettsége, vagy nyeresége, ill. vesztesége. A mérlegbeszámoló és mellékletei megfelelően tartalmazzák az alábbiakat:

- A kapcsolt vállalkozások tranzakcióit, az ezzel kapcsolatos követeléseket és kötelezettségeket, ideértve az eladásokat, vásárlásokat, kölcsönt, átutalást, lízinget.

- A társaság, valamint leányvállalata, igazgatója, tisztségviselője által nyújtott szóbeli vagy írásos garanciákat.

- A pénzügyi intézetekkel kötött engedményezési megállapodásokat, vagy a bankszámlán levő készpénz illetve a hitelkeret korlátozására vonatkozó, vagy más ehhez hasonló megállapodásokat.

- A megállapodásokat a korábban eladott eszközök visszavásárlására.

- A rendes üzleti tevékenységen kívüli egyéb megállapodásokat.

j.) Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

Erzsébetváros Média Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
1077 Budapest, Wesselényi u. 17.
Adószám: 18157451-2-42

Budapest, 2011. május 20.

PH

.....
Képviselőre jogosult aláírása

10. Ha éltünk a valós értékeléssel, akkor rögzítjük, hogy:

a.) A pénzügyi eszközök és kötelezettségek valós értéken történt értékelései a számviteli törvénnyel összhangban lettek bemutatva és közzétéve.

b.) Az eszközök és kötelezettségek valós értékének a számviteli törvény által megkövetelt módon közzétett összegei a valós értékre vonatkozó legjobb becslésünket tükrözik.

c.) A valós érték meghatározására alkalmazott értékelési módszerek és jelentős feltételezések következetesen lettek alkalmazva, ésszerűek.

d.) Az értékelési módszerek és feltételezések megfelelően tükrözik a Társaság nevében végrehajtandó, a valós érték meghatározások és közzétételek szempontjából releváns lépéseinkre vonatkozó szándékainkat és képességeinket.

e.) Megerősítjük, hogy áttekintettük minden, a fordulónapon nyitott pénzügyi eszközt és kötelezettséget, és azokat a számviteli törvény 59/A-59/F paragrafusainak megfelelően soroltuk be a következő csoportok egyikébe:

- kereskedési célú pénzügyi eszközök és kötelezettségek
- lejáratig tartandó befektetések
- a gazdálkodó által keletkeztetett kölcsönök és követelések
- értékesíthető pénzügyi eszközök
- egyéb pénzügyi kötelezettségek

és azokat besorolásuknak megfelelően valós értéken, amortizált bekerülési értéken vagy beke-
rülési értéken mutattuk ki.

A lejáratig tartandónak minősített pénzügyi eszközök besorolása ezen értékpapíroknak a lejára-
tig történő megtartására irányuló szándékunknak és képességünknek megfelelő.

f.) A számviteli törvénnyel összhangban számoltuk el a származékos termékeket és a fedezeti
ügyleteket, beleértve annak

- a fedezeti kapcsolatra,
- a Társaság fedezeti ügylettel kapcsolatos kockázatkezelési céljaira és stratégiáira,
- ill. a hatékonyság kezdeti és folyamatos mérésére vonatkozó dokumentáció elkészítésére
vonatkozó előírásait.

11. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk
véleménye szerint érvényesíthetők lennének.

12. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan,
megfelelő részletezettséggel tükrözi a cégünknek és esetleges kapcsolt vállalkozásainak ügyle-
teit.

13. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett,
azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.

14. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lénye-
gesen befolyásolják a pénzügyi kimutatásokat.

15. A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások
kiigazítását igényelné.

Erzsébetváros Média Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
1077 Budapest, Wesselényi u. 17.
Adószám: 18157451-2-42

Budapest, 2011. május 20.

PH

.....
Képviselőre jogosult aláírása

16. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a számviteli törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.

17. Tisztában vagyunk az 2003. évi XV. a pénzmossárról szóló törvény előírásaival, annak szabályait ismerjük.

A rendelkezésükre bocsátott bizonylatok és azok mögöttes gazdasági tartalmában, valamint a vállalkozás működésében nincsenek olyan ügyletek, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származó dolgok eredetét leplezik.

Ide értendő többek között:

- a vagyoni jogosultságot megtestesítő okiratot,
- dematerializált értékpapírt is.

Rögzítjük továbbá, hogy gazdálkodásunkban nem jelentek meg, illetve a tevékenység gyakorlása során felhasználásra nem kerültek olyan dolgok, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származnak.

18. Megértettük, feldolgoztuk és megadtuk mindazon témaköröket, amelyeket a könyvvizsgálati munkaprogram, a dokumentációs és információs jegyzék alapján tőlünk kértek.

19. Megerősítjük, hogy adatfeldolgozási rendszerünk rendszerteknikailag zárt.

20. A belső ellenőrzési rendszer által feltárt problémákat, hibákat maradéktalanul kijavítottuk és helyesbítettük, az ezen kívüli fel nem dolgozott tételeket külön bizonylatoltuk és rendelkezésre bocsátottuk.

21. A számviteli szabályrendszerrel kapcsolatban rögzítjük, hogy a jelentős és lényeges minősítések meghatározása saját döntésünk, a könyvvizsgálat megbízása a piaci értékek teljes körének meghatározására nem terjedt ki.

22. A vállalkozás amortizációs politikáját kialakítottuk, a maradványérték számításának elveit, az értékelési visszafirások kezelését a számviteli elvekkel gyakorlatban megvalósítottuk. A számviteli szabályozás naprakésziségének biztosítása a mi feladatunk.

23. A garanciális és várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalékok képzési módszere, mértéke, követése a vállalkozásunk számításainak, tapasztalati adatainak eredménye.

24. Kinyilvánítjuk, hogy a beszámoló a könyvvizsgálattal közös munkánk eredménye, azzal mindenben egyetértünk, és megerősítjük, hogy terveink, értékeléseink tartalmuk, formájuk szerint azonosak a beszámolóban rögzítettel.

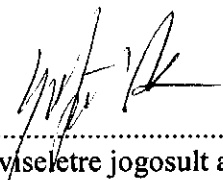
25. A beszámolóban kimutatott piaci értékek az általánosan elfogadott értékelési elvek szerint kerültek bemutatásra.

Az adóhatóságnak jogában áll a Társaság nyilvántartásainak felüllellenőrzésére. A számviteli törvény előírásai szerint a könyvvizsgálói záradék nem jelenti azt, hogy azt az adóhatóság korrekció nélkül elfogadja vagy mentes minden hibától.

Erzsébetváros Média Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
1077 Budapest, Wesselényi u. 17.
Adószám: 18157451-2-42

Budapest, 2011. május 20.

PH


Képviselőre jogosult aláírása