

Vállalkozás megnevezése: Erzsébetvárosi Média Nonprofit Kft.
 Statisztikai számjel: 18157451-5911-572-01
 Cégjegyzékszám: 01-09-920721

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2014. üzleti évről készült beszámolójához

1. A vállalkozás általános jellemzői

1. A vállalkozás bemutatása:

Társaság neve: Erzsébetvárosi Média Nonprofit Kft (2011.01.14.-től)
 Erzsébetvárosi Televíziós Nonprofit Kft (2009.08.04.-től)
 Erzsébetvárosi Televíziós Kht (1996.12.01.-től)
 Társaság székhelye: 1077. Budapest, Wesselényi utca 17.
 Átalakulás kelte: 2009. május 22.

Tulajdonosi összetétele: Budapest Főváros VII. ker. Erzsébetváros Önkormányzata

Tulajdonosi arány: 100 %

A Társaság jegyzett tőkéje: 3.000.000,- Ft

A beszámolási időszakban a társasági szerződésben ügyvezető, könyvvizsgáló személyében változás nem történt, azonban a Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzat Képviselő testülete 2014. december 17.-i 493/2014. (XII.17.) sz. Képviselő-testület határozatával a társaság végelszámolási eljárásának megindításáról döntött. A végelszámolás kezdő dátuma: 2015.01.01.

Az Erzsébetváros Önkormányzat Képviselő testülete végelszámolónak az Intendás Kft-t választotta meg.

Megbízott végelszámolója:

Kökényesi Róbert
 4100. Berettyóújfalu, Tardy utca 1. sz.

A vállalkozás képviseletére jogosult a beszámolási időszak záró keltéig:

Dalos Zoltán (an. Tóth Zsuzsanna)
 1098. Budapest, Epreserdő utca 38/2.
 Jogviszony kezdete: 2012.07.01.
 Jogviszony vége: 2014.12.31.

A vállalkozás megbízott könyvvizsgálója:

Barabás Csaba (an. Jantyik Erzsébet)

8200. Veszprém, Sáfrány utca 25.
 Kamarai tag könyvvizsgáló
 MKVK: 000642
 Jogviszony kezdete. 2012.06.01.
 Jogviszony vége: 2017.05.31.

Felügyelő bizottsági tagok a 2014.12.17.-ig az alábbi tagok:

Galamb Zoltán (an. Herc Zsuzsanna)
 1037. Budapest, Orbán Balázs utca 35.
 Jogviszony kezdete: 2010.10.27.
 Jogviszony vége: 2014.12.31.

Darvas Judit (an. Szabó Mária Valéria)
 1181. Budapest, Kemény Zsigmond utca 6/a
 Jogviszony kezdete. 2012.04.01.
 Jogviszony vége: 2014.12.31.

Rákász István (an. Lukácsi Gizella)
 2120. Dunakeszi, Hunyadi János utca 37.
 Jogviszony kezdete: 2012.12.13.
 Jogviszony vége: 2014.12.31.

A társaság fő tevékenységi köre: Film-, video-, televízió műsor- gyártás

2. Számviteli szabályokra vonatkozó megállapítások

A számviteli politika meghatározó elemei:

- Pénzkezelési szabályzat
- Eszközök és források leltárkészítési szabályzat
- Eszközök és források értékelési szabályzat

Célja, hogy a vállalkozásnál olyan számviteli rendszer funkcionáljon, amely alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel, a mérleg forduló napja az üzleti év december 31.

Választott mérleg: Egyszerűsített éves beszámoló „A” típus
 Választott eredmény kimutatás: Összköltség eljárás „A” típus

Értékelési módok és eljárások:

A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások nem változtak az előző üzleti év értékelési eljárásaitól:

A befektetett eszközök, a forgóeszközök bekerülési értéken lett feltüntetve, csökkentve azt az alkalmazott leírásokkal.

- Az eszközök értékelésénél az üzleti év forduló napján a könyv szerinti érték, mely nem különbözik a piaci értéktől, így értékvesztés elszámolása nem vált szükségessé.
- Terv szerinti értékcsökkenési leírás évenként, a bekerülési értékhez viszonyítva, lineárisan történt.

Az eszköz maradványértékét - az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított – piaci érték alapján határozzuk meg. Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor maradványértéket nullának tekintjük.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásakor a hasznos élettartam végén maradványérték nem került megállapításra.

A 100 E Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzési értékét a használatba vételkor egy összegben, mint kisösszegű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását számoljuk el.

- követelések értékelése

Követelések elismert, elfogadott könyvszerinti értékben kerültek kimutatásra.

- pénzeszközök értékelése

A mérlegben az üzleti év mérlegforduló napján, mind a pénztárral, mind a bankkivonattal egyező értékben lett kimutatva.

- a valuta- és deviza állomány értékelése

A szervezet valuta készlettel és deviza számlával nem rendelkezik

3. A mérleg tételek szöveges kiegészítése

Mérleg tételek értékelése a számviteli politika meghatározása alapján történt.

A befektetett eszközök és forgó eszközök leltárral alátámasztva kerültek megállapításra.

Az immateriális javak , tárgyi eszközök összetételében nem történt jelentős változás az előző időszakhoz képest.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök nyitó bruttó értékét, annak növekedését ill. csökkenését, záró bruttó értékét, valamint a halmozott értékcsökkenés nyitó értékét, tárgyévi növekedését ill. csökkenését, záró értékét az **5. sz. melléklet ábrázolja.**

A beszámolási időszakban a tárgyi eszközök felülvizsgálatakor megállapításra került, hogy egyes tárgyi eszközök üzemeltetésre alkalmatlanok, felújításuk, lehetetlen, gazdaságtalan, ezért selejtezése indokolt.

A selejtezésre került eszközök értéke összesen:

bruttó érték összesen:	2.040 E Ft
nettó értéken összesen:	0 Ft

Tárgyi eszköz értékesítés a beszámolási időszakban nem volt.

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszköz beszerzése nem vált szükségessé, mivel veszélyes hulladék, környezetre káros anyag a jogszabályban előírt módon elszállításra kerül.

- lejárt követelés megoszlása a vevőállományban:

90-180 nap közötti:	2,00 %
180-360 nap közötti:	0,00 %
360 napon túli :	0,00 %

Vevő követelés a mérleg készítés időpontjáig 99 % - a kifizetésre került.

Vevő követelés értékvesztése 75 E Ft összegben került elszámolásra.

- egyéb követelés - téves utalás

- pénzeszköz állomány jelentős része banki pénzeszköz..

-aktív elhatárolás a beszámolási időszakban nem volt

Saját tőke alakulása (E Ft-ban)

Megnevezés	előző év	tárgy év
Jegyzett tőke	3.000	3.000
Tőke tartalék	4.125	4.125
Eredménytartalék	- 1.852	- 2.483
Lekötött tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	- 632	- 8.051
Saját tőke összesen	4.641	- 3.409

Az önkormányzat 5/2012. (II.20.) számú rendelete alapján a tőketartalék javára elszámolt 4.125 E ft, mely megfelel a 2000. évi C.tv. 36.§ (1) bekezdésében foglaltaknak.

Veszteség elhatárolása az alábbiak szerint történt:

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
2010.	2741	181	0		0	
2011.	1120	1942	0		0	
2012.	2551	2779	0		0	
2013.	-185	-632	-632	5 év		

- Az üzleti év során nem merült fel olyan gazdasági esemény, melyre az üzleti év zárásakor céltartalék képezése vált volna szükségessé.

- Kötelezettségek megoszlása a vállalkozásnál:

rövid lejáratú, vevői értékvesztés
szállítók
adók

A követelések és kötelezettségek értékének tételes bemutatását a **6.sz. melléklet tartalmazza.**

- passzív időbeli elhatárolások: a költségek elhatárolásából tevődött össze

A mérleg eszköz és forrás csoportjainak vizsgálatát az 1. sz. melléklet mutatja meg.

4. Eredmény kimutatás szöveges kiegészítése

A társaság az önkormányzattól a megbízási szerződésben rögzített feladatok ellátására havi rendszerességgel térítést kap. Ezen összeg az előző beszámolási időszakban támogatás címen juttatta, azonban a tárgy időszakban ez számla ellenében, a feladatok ellátására került kifizetésre.

Önkormányzati árbevételeken kívül még hirdetési tevékenység is növeli a társaság árbevételét.

Egyéb bevétel , mely visszafizetési kötelezettség nélkül kapott önkormányzati támogatás, az összes bevétel 2 %-a, mely a felhasználás mértékéig került egyéb bevételként elszámolásra

Közvetlenül elszámolt költségek alakulása:

Anyag	0,64%
Igénybevett szolgáltatás	74,64%
Egyéb szolgáltatás	0,37%
Bér	4,51%
Személyi jellegű kifizetések	2,81%
Bérjárulékok	1,84%
Értékcsökkenés	2,13%
Közvetített szolgáltatás	13,06%

Egyéb ráfordítások alakulása:

Üzleti évhez kapcsolódó ráfordítások	0,95%
Adók	97,63%
Elszámolt értékvesztések	1,42%

Az üzemi eredményt a pénzügyi eredmény alig szépítette.

Társasági adó alapja a jövedelem-(nyereség)- minimum megállapítása szerint történt.

Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:

- Adótörvény szerint fegyelembé vett értékcsökkenési leírás .

Adózás előtti eredményt növelő jogcímek:

Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás
Követelésre elszámolt értékvesztés összeg,

Adózott eredményből, mely negatív előjelű, osztalék kifizetésére a taggyűlés határozata alapján nem kerül sor.

5. A vállalkozás gazdálkodására jellemző mutatók

Vagyoni helyzet vizsgálatának mutatóit a 2.sz. melléklet szemlélteti.

Pénzügyi helyzet vizsgálatának mutatóit a 3.sz. melléklet ábrázolja.

Jövedelmezőségi vizsgálatának mutatóiról a 4.sz. melléklet tájékoztat.

6. Tájékoztató kiegészítések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása

Béreköltség összesen: 13.875 E Ft

Munkavállalók béreköltsége	8.829 E Ft
Megbízási díj	4.920 E Ft

Tisztelet díj	2.040 E Ft
EKHO	6.310 E Ft

A gazdasági társaságnál a vezető tisztségviselők éves járandósága:

Megbízási díj:	4.920 E Ft
----------------	------------

Dalos Zoltán	410 E Ft/hó
--------------	-------------

Felügyelő bizottság éves járandósága:

Tisztelet díj:	2.040 E Ft
----------------	------------

Átlagos statisztikai állomány: 5 fő

Átlagbér: bruttó: 150.000,-Ft/fő/hó

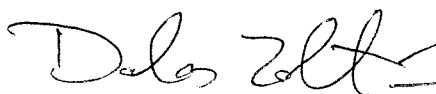
A könyvvizsgáló díja: 381.000 Ft + Áfa/év

A mérleget és kiegészítő mellékletet készítette:

Gellért Mária Regisztrációs száma: 150118

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

Kelt: 2015.március 18.



Dalos Zoltán