

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2016. évi egyszerűsített éves 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 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 és a végelszámolás lezárásának határidejéről döntött,

A végelszámolás kezdő dátuma: 2015.01.01.

A végelszámolás záró dátuma: 2016.12.31.

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

Megbízott végelszámolója:

Kökényesi Róbert
4100. Berettyóújfalu, Kréta köz 7. sz.

A vállalkozás képviseletére jogosult a végelszámolás időszakában:

Intendás Kft

2133. Sződliget, Rózsa utca 40.

Jogviszony kezdete: 2015.01.01.

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:

Dr. Kovács István Gergely (an. Dr. Jantyik Erzsébet)

1082. Budapest, Baross utca 112.

Jogviszony kezdete: 2015.01.01.

Jogviszony vége: 2016.12.31.

Benkő Tamást (an. Vitta Mária)

1098. Budapest, Toronyház utca 10

Jogviszony kezdete. 2015.01.01.

Jogviszony vége: 2016.12.31.

Dr. Szántó Miklós (an. Kormos Judit)

1111. Budapest, Bartók Béla út 28.

Jogviszony kezdete: 2015.01.01.

Jogviszony vége: 2016.12.31.

A társaság fő tevékenységi köre: Film-, video-, televízió műsor- gyártás
mely tevékenység a végelszámolás időszakában
nem működött.

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.

A beszámolási időszak időtartama megegyezik a naptári évvel, a mérleg forduló napja 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 lettek feltüntetve, csökkentve azt az alkalmazott leírásokkal.

Az eszközök jelentős része a végelszámolás kezdő időpontjában térítés nélkül átadásra kerültek a cégtulajdonos részére, a megmaradó eszközök, melyek nem kerültek átadásra (immateriális javak, bérelt ingatlanon végzett felújítási munkák) terven felüli értékcsökkentéssel leírásra került.

- 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 , mely a végelszámolás zárásig nem kerültek kiegyenlítésre, behajthatalan követelésként leírásra került

- 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 terven felüli értékcsökkenéssel leírásra kerültek.
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.**

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.

Vevő követelés a mérleg készítés időpontjáig 100 % - ban értékvesztéssel leírásra került.
Értékvesztés összege: 320 E Ft

- egyéb követelés - adó túlfizetés

- pénzeszköz állomány - 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	- 10.534	- 337
Lekötött tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	- 10.196	- 6.653
Saját tőke összesen	- 6.787	135

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.

Vesztesség elhatárolása az alábbiak szerint történt:

ÉV	Elhatárolás	Felhasználás	Fennmaradó rész
2014	7452	0	7452
2015.	0	5368	2084
2016.	0	0	2084

- 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, adó

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

- passzív időbeli elhatárolások: nem volt, halasztott bevételek leírásra kerültek

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 végelszámolás időszakban ez számla ellenében, a feladatok ellátására került kifizetésre.

Ezen összeg, a NAV megállapítást csak részben fedezte, a hiányzó részt kártérítés címén a végelszámoló által került befizetésre.

Egyéb bevételt növelte visszafizetési kötelezettség nélkül kapott önkormányzati támogatás elszámolása is.

Közvetlenül elszámolt költségek alakulása:

Anyag	- 3,88%
Igénybevett szolgáltatás	62,65%
Egyéb szolgáltatás	1,41%
Bér	0,00%
Személyi jellegű kifizetések	0,00%
Bérijáradékok	0,00%
Értékcsökkenés	32,06%
Közvetített szolgáltatás	0,00%

Egyéb ráfordítások alakulása:

Bírság, adóhiány, késedelmi kamat	29,41%
Behajthatatlan követelés	2,43%
Elszámolt értékvesztések	68,16%

A végelszámolás veszteséggel zárult, így adóalap módosító tétel nem került elszámolásra.

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

Bérek költség elszámolása a beszámolási időszakban nem történt.

A mérleget és kiegészítő mellékletet készítette:

Gellért Mária Regisztrációs száma: MK 194460

Kelt: 2017.január 18.

Kökényesi Robert
végelszámoló

Vállalkozás megnevezése: **Erzsébetvárosi Média Nonprofit Kft. v.a.**
 Statisztikai számjel: 18157451-8230-572-01
 Cégjegyzék száma: 01-09-920721

1. sz. melléklet
 adatok %-ban

A mérleg eszköz és forráscsoportjainak vizsgálata a 2016. évben

Eszközök	Előző év			Tárgyév			Források	Előző év			Tárgyév		
Befektetett eszközök			69			0	Saját tőke		42			99	
I. Immateriális javak		0			0		I. Jegyzett tőke	18			2206		
I/1. Vagyoni értékű jogok	0			0			II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0			0		
I/2. Üzleti (cég) érték	0			0			III. Tőketartalék	25			3033		
I/3. Szellemi termékek	0			0			IV. Eredménytartalék	-65			-248		
II. Tárgyi eszközök		69			0		V. Lekötött tartalék	0			0		
II/1. Ingatlanok	7			0			VI. Értékelési tartalék	0			0		
II/2. Műszaki ber., gépek	28			0			VII. Mérleg szerinti eredm.	63			-4892		
II/3. Egyéb ber. felszerelések	34			0									
II/4. Beruházások	0			0									
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0		0	0		Céltartalékok	0	0		0	0	
Forgóeszközök			31			100	Kötelezettségek		5			1	
1. Készletek	0			0			I. Hátrasorolt kötelezetts.	0			0		
2. Követelések	0			99			II. Hosszú lejáratú köt.	0			0		
3. Értékpapírok	0			0			III. Rövid lejáratú köt.	5			1		
4. Pénzeszközök	31			1									
Aktív időbeli elhatárolások	0		0	0		0	Passzív időbeli elhatárolások	53	53		0	0	
			100			100			100			100	

Vállalkozás megnevezése: **Erzsébetvárosi Média Nonprofit Kft. v.a.**
 Statisztikai számjel: 18157451-8230-572-01
 Cégjegyzék száma: 01-09-920721

2. sz. melléklet
 adatok %-ban

2016.
A vállalkozás gazdálkodására jellemző mutatók
A vagyoni helyzet vizsgálatának mutatói

A mutató		Előző év	Tárgyév	Index bázishoz
Megnevezése	Számítása			
1. Tartósan befektett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektett eszközök (Mérleg A)}}{\text{Összes eszköz (Mérleg A+B+C)}}$	68,91	0,00	0,00
2. Rövidlejáratú eszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök+Időbeli elhatárolások (Mérleg B+C)}}{\text{Összes eszköz (Mérleg A+B+C)}}$	31,09	100,00	321,65
3. Saját tőke aránya	$\frac{\text{Saját tőke (Mérleg D)}}{\text{Összes forrás (Mérleg D+E+F+G)}}$	41,61	99,26	238,56
4. Eladósodás alakulása	$\frac{\text{Idegen tőke (Mérleg F)}}{\text{Saját és idegen tőke (Mérleg D+F)}}$	10,90	0,74	6,75
5. Működő (saját) tőke aránya	$\frac{\text{Működő tőke (Mérleg D)}}{\text{Összes forrás (Mérleg D+E+F+G)}}$	41,61	99,26	238,56
6. Forgótőke aránya	$\frac{\text{Forgótőke (Mérleg B-F/III)}}{\text{Saját tőke (Mérleg D)}}$	62,28	100,00	160,56
7. Befektett eszközök fedezettsége Fedezettség I.	$\frac{\text{Saját tőke (Mérleg D)}}{\text{Befektett eszközök (Mérleg A)}}$	60,38	#####	#####
8. Befektetett eszközök fedezettsége Fedezettség II.	$\frac{\text{Saját tőke+Hosszúlejáratú köt. (Mérleg D+F/I és F/II)}}{\text{Befektett eszközök (Mérleg A)}}$	60,38	#####	#####
9. Saját tőke növekedés	$\frac{\text{Saját tőke (Mérleg D)}}{\text{Jegyzett tőke (Mérleg D/I)}}$	226,23	4,50	1,99

Vállalkozás megnevezése: **Erzsébetvárosi Média Nonprofit Kft. v.a.**
 Statisztikai számjel: 18157451-8230-572-01
 Cégjegyzék száma: 01-09-920721

3. sz. melléklet
 adatok %-ban

2016.
A vállalkozás gazdálkodására jellemző mutatók
A pénzügyi helyzet vizsgálatának mutatói

A mutató		Előző év	Tárgyév	Index bázishoz
Megnevezése	Számítása			
1. Likviditás számítása				
1/a. Gyors ráta	<u>Likvid pénzeszközök (Mérleg B/IV)</u> <u>Rövid lejáratú kötelezettségek (Mérleg F/III)</u>	6,04	1,00	16,56
1/b. Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök (Mérleg B+C)</u> <u>Rövid lejáratú kötelezettségek (Mérleg F/III)</u>	6,11	136,00	2 225,99
1/c. Likviditási mutató II.	<u>Követelés, értékpapír, pénzeszköz (Mérleg B/II+III+IV)</u> <u>Rövid lejáratú kötelezettségek (Mérleg F/III)</u>	6,09	136,00	2 232,15
2. Vevők átfutási ideje	Átl. vevő állomány= <u>Mérleg B/II./1.nyitó+záró állományx365x1/2</u> <u>Értékesítés nettó árbev. (Eredménykimut. I.)</u>	#####	#####	#####
3. Szállítók átfutási ideje	Átl. száll. állomány= <u>Mérleg F/III/4.nyitó+záró állományx365x1/2</u> <u>Anyagjell. ráfordítás (Eredménykimutatás IV.)</u>	285,98	26,24	9,18
4. Vevő állomány és szállító állománymutató	<u>Vevőállomány (Mérleg B/II/1.)</u> <u>Szállító állomány (Mérleg F/III/4.)</u>	0,03	#####	#####

Vállalkozás megnevezése: **Erzsébetvárosi Média Nonprofit Kft. v.a.**
 Statisztikai számjel: 18157451-8230-572-01
 Cégjegyzék száma: 01-09-920721

4. sz. melléklet
 1/2 lap

2016.

A vállalkozás gazdálkodására jellemző mutatók
A jövedelmezőség vizsgálatának mutatói

A mutató		Előző év	Tárgyév	Index bázishoz
Megnevezése	Számítása			
1. Hozam és teljesítmény mutató	Értékesítés nettó árbevétele (Eredménykimutatás I.)	0	0	#####
	+ Egyéb bevétel (Eredménykimutatás III.)	29 398	12 167	41,39
	ÖSSZES BEVÉTEL	29 398	12 167	41,39
	+ Aktivált saját teljesítmény értéke (Eredménykimutatás II.)	0	0	
	BRUTTÓ TERMELESI ÉRTÉK	29 398	12 167	41,39
	min. Anyagjellegű ráfordítás (Eredménykimutatás IV)	6 381	3 380	52,97
	HOZZÁADOTT ÉRTÉK	23 017	8 787	38,18
	min. Értékcsökkenési leírás (Eredménykimutatás VI)	2 252	2 245	99,69
	NETTÓ TERMELESI ÉRTÉK	20 765	6 542	31,50
2. Átlagos állományi létszám megállapítása	Nyitó létszám+zárólétszám	2	2	100,00
	2			
3. Élőmunka hatékonysága				
3/a. 1 főre jutó nettó árbevétel	Értékesítés nettó árbevétele (Eredménykimutatás I.)	0	0	#####
	Átlagos állományi létszám			
3/b. 1 főre jutó bruttó termelési érték	Bruttó termelési érték	14 699	6 084	41,39
	Átlagos állományi létszám			
3/c. 1 főre jutó hozzáadott érték	Hozzáadott érték	11 509	4 394	38,18
	Átlagos állományi létszám			

Vállalkozás megnevezése: **Erzsébetvárosi Média Nonprofit Kft. v.a.**
 Statisztikai számjel: 18157451-8230-572-01
 Cégjegyzék száma: 01-09-920721

4. sz. melléklet
 2/2 lap

2016.
Az eszköz hatékonyság vizsgálatának mutatói
A jövedelmezőség vizsgálatának mutatói

A mutató		Előző év	Tárgyév	Index bázishoz
Megnevezése	Számítása			
3/d. 1 főre jutó nettó termelési érték	Nettó termelési érték Átlagos állományi létszám	10 383	3 271	31,50
Eszköz hatékonyság				
4. Tárgyeszköz hatékonyság	Hozzáadott értékx100 Tárgyi eszköz (Mérleg A/2)	204,78	#####	#####
5. Eszköz megtérülés	Értékesítés nettó árbevétele (Eredménykimutatás I.)x100 Tárgyi eszköz (Mérleg A/2)+Átl. készletérték=Mérleg B/I. nyitó+záróállományx1/2	0,00	#####	#####
6. Készletek forgási sebessége	Átlagos készletérték=Mérleg B/I. nyitó+záróállományx365x1/2 Értékesítés nettó árbevétele (Eredménykimutatás I.)	#####	#####	#####
7. Tőkemegtérülés	Értékesítés nettó árbevétele+Pénzügyi műveletek bevétele Működő tőke	0,00	0,00	0,00
8. Működő tőke jövedelmezősége	Adózás előtti eredmény (Eredménykimutatás C.)x100 Működő tőke	158,14	-4 928,15	-3 116,31
9. Árbevétel-arányos jövedelmezőség	Üzemi eredmény (Eredménykimutatás A.) Értékesítés nettó árbevétele	#####	#####	#####
10. Tőke-arányos pénzüjvedelem	Cash flow mutató Saját tőke	-	-	-

Vállalkozás megnevezése: **Erzsébetvárosi Média Nonprofit Kft. v.a.**
 Statisztikai számjel: 18157451-8230-572-01
 Cégjegyzék száma: 01-09-920721

5. sz. melléklet
 adatok e Ft-ban

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök
 értékének alakulása 2016. évben**

Megnevezés	Nyitó	Növekmény	Csökkenés	Záró	Értékcsökkenési leírás		Nettó
					Tárgyévben	Összesen	
I. Immateriális javak összesen	266	0	266	0	0	0	0
I/1. Vagyonértékű jogok				0			0
I/2. Üzleti vagy cégérték				0			0
I/3. Szellemi termékek	266		266	0			0
II. Tárgyi eszközök összesen	16 344	0	16 344	0	2 245	0	0
II/1. Ingatlanok	1 244		1 244	0	62		0
II/2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 972		6 972	0	1 008		0
II/3. Egyéb berendezések és felszerelések	8 128		8 128	0	1 175		0
II/4. Beruházások				0			0

6. sz. melléklet
adatok e Ft-ban

Követelések			Kötelezettségek		
Fk.szlaszám	Megnevezés	Összeg	Fk.szlaszám	Megnevezés	Összeg
4611	Társasági adó	134	4795	NAV késedelmi pótlék	
4731	Nyugdíjbizosítási járulékok	1			
Összesen:		135	Összesen:		