

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

2600 Vác, Kossuth u. 21

Kiegészítő melléklet

A 2015. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

A./ Általános rész.

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. (régi nevén: Elektro-Szignál Kft.) 1991. évben alakult, egyszemélyes tulajdonú társaságként, 26.000 eFt tőzstőkével.

Az Elektro-Szignál Elektrotechnikai- Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Vác Város tulajdonába került, miután 2005. márciusában az Önkormányzat megvásárolta az előző tulajdonostól a tőzrsbetétek 100%-át, megszerezve így a közvetlen irányítást biztosító befolyást. A társaság 2010 év július 17-én közszolgálati feladataira való tekintettel Non-profit társasággá alakult.

2011. február 24-én a létesítő okirat módosítására került sor, melynek több pontjában történt változtatás.

A társaság tulajdonosa a Váci Városfejlesztő Kft. lett, miután megvásárolta a társaságot előző tulajdonosától.

2011. február 24-étől a társaság új neve: Váci Városimázs Nonprofit Kft lett.

2011. március 28-án létrejött az elismert vállalatcsoport, melynek uralkodó tagja a Váci Városfejlesztő Kft. lett, tagvállalatai a következők:

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

Váci Távhő Kft.

Sport Közhasznú Nonprofit Kft. (régi nevén: Vác Város Településszolgáltató Kft.)

Váci Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.

A Váci Városimázs Kft. képviselőjét 2015-től Kegyes Zoltán látja el.

A kft. fő tevékenységi körei: a televízió műsorszolgáltatás, a képűrság szerkesztés, a bérbeadás, a hirdetés és a reklám tevékenység.

További tevékenységei a következők:

Film-, videó, televízió-műsor gyártása

Film-, videó gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai

Hangfelvétel készítése, kiadása
Televízió-műsor összeállítása, szolgáltatása
Vezetékes távközlés
Vezeték nélküli távközlés
Műholdas távközlés
Reklámügynöki tevékenység
Médiareklám
Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
Egyéb sokszorosítás
Folyóirat kiadás
Rendezvényszervezés

A társaság könyvvizsgálatát a 2015-es üzleti évre vonatkozóan a PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft. (2120 Dunakeszi, Kosztolányi utca 6., MKVK 000622) végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy Dr. Baracz Gabriella (MKVK 006145).

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem. könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A beszámolót készítette: Mojzesné Zala Henriett (regisztrációs szám.155713)

A társaság mérlege, a Számviteli Törvényben meghatározott tagoláson kívül, további tagolást nem alkalmaz.

B./ Specifikus rész.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a **nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak**. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

A vállalkozás **számviteli politikájának** összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolg.kor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	évente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

A könyveket a **kettős könyvvitel rendszerében** vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült **költségeket** elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A **rendkívüli** bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

1.) Számviteli politika:

A KFT. a kettős könyvvitel alapján Egyszerűsített éves beszámolót készített. A számviteli politikában a mérleg elkészítésének határideje: a mérleg fordulónapját követő év február 28-ik napja. A vállalkozás a mérlegét „A” változatban, az eredmény-kimutatást az előző évekhez hasonlóan összköltség eljárással, szintén „A” változatban készítette el.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A vállalkozás rendelkezik leltározási és pénzkezelési szabályzattal, az értékelési eljárások módszerét a számviteli politika tartalmazza.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére **aktív és passzív időbeli elhatárolás** számlát alkalmaz.

2.) Amortizációs politika:

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának meghatározása a hasznos élettartamvégén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján lineárisan történik.

Nulla a maradványérték:

- ha nem éri el a beszerzési érték 20 %-át, vagy az 100-eFt-ot.
- a számítástechnikai eszközöknél.

Az 100-eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.

Az értékcsökkenés elszámolására évente egyszer kerül sor, az üzembe helyezés napjától kezdődően az eszköz kivezetéséig.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű **tárgyi eszközöknél** az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható **maradványértékben** változás nem történt.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő **értékcsökkenés** megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi **analitikát** vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

3.) Értékelési eljárás:

A vásárolt áruk és anyagok a számvitelben elsődlegesen költségként kerülnek elszámolásra. Év végén december 31.-i fordulónappal a tételes leltár felvétel alapján kerül meghatározásra a tényleges költség. A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik.

Készletek értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs

Értékvesztés: a vevők értékelése során 448.476.- Ft értékvesztés került elszámolásra, melyből 2015-ben 174.511Ft.-

Az **értékelési eljárások** az előző évihez képest nem változtak

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott **értékelési elvek** nem változtak

Rendkívüli tételek:

Rendkívüli ráfordításnak minősülő esemény nem került elszámolásra 2015-as üzleti évben.

A számviteli elszámolás és a közzététel szempontjából lényegesnek tekintett tételek meghatározása:

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál:

100-eFt feletti összegűt tekintünk jelentősnek.

Eszközök és követelések elszámolásánál:

100-eFt feletti a jelentősnek tekintett.

Ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hibahatás jelentős, ha meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, ill. az 1.000 eFt-ot.

Követelések leírásánál jelentős:

100-eFt feletti elszámolás.

A rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás jelentős amennyiben az eredményre gyakorolt hatása a 500-eFt-ot meghaladja.

4.) A mérleg bemutatása:

Tárgyi Eszközök:

A műszaki célú tárgyi eszközök közé az alaptevékenységgel közvetlen kapcsolatban lévő eszközöket soroltuk: kamerák, videotechnikai berendezések, számítógépek és ezek tartozékai.

Az egyéb tárgyi eszközök között az irodai berendezések, bútorok és felszerelések szerepelnek.

A mérleg bemutatása

	Eszközök bruttó beszerzési értéke	2015-ben elszámolt écs	2015. 12.31 záró nettó érték
Immateriális javak	1.366.940.-	23.034.-	684.966.-
Ingatlanok	33.512.751.-	201.433.-	30.524.822.-
Műszaki gépek, berendezések	54.222.114.-	1.421.160.-	3.399.759.-
Egyéb gépek, berendezések	6.923.394.-	401.441.-	986.684.-
Összesen:	96.025.199.-	2.047.068.-	35.596.231.-

Az ingatlanok érték helyesbítéseként 21.391.132 Ft.- van nyilvántartva, mely 2015-ben nem változott.

Készletek:

2015 év december 31-én a készletek értéke 1.096.157 Forint, mely készletek vásárolt adathordozókból (múсорos és üres VHS és DVD-k) áll.

Követelések:

vevők:	4.658 e Ft
óvadékok:	324 e Ft
adók:	235e Ft
értékvesztés:	-448 e Ft
Összesen:	4 769e Ft

Aktív időbeli elhatárolások:

2015 üzleti évre 27 883 Ft aktív időbeli elhatárolás került elszámolásra, mely a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásából áll.

Saját tőke változás (eFt):

Megnevezés és	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2014.12.31	2015.12.31
D. Saját tőke	21 553	7 801	-6 016	15 510	8 490
I. Jegyzett tőke	26 000	26 000	10 000	10 000	10 000
III. Tőketartalék	0	0	10 000	10 000	10 000
IV. Eredménytartalék	-1 493	-4 448	-12 199	-26 015	-25 881
V. Lekötött tartalék	0	0			
VI. Értékelési tartalék	0	0		21 391	21 391
VII. Mérleg szerinti eredmény	-2 954	-13 751	-13 817	134	-7 020

A tulajdonos 2012 év végén döntött az ázsios tőkeemelésről, mely a saját tőke elemeinek átrendezésével megoldást jelentett a társaság Gazdasági Törvényben előírt saját tőke mértékének rendezésére.

Kötelezettségek: (e Ft)

kapott kölcsön:	22.217
szállítói tartozások:	7.942
bér és járulékai, adók:	1.985
Összesen:	32.144

A társaság kapott kölcsöne a Váci Városfejlesztő Kft által nyújtott kölcsönből áll. Jelzálog bejegyzés a cégekkel kapcsolatban nem volt 2015 évben.

Passzív időbeli elhatárolások:

A passzív időbeli elhatárolások összege 2015. évben: 40.879 Ft volt, mely a 2015-ra visszahatárolt közüzemi és egyéb költségek összegéből állt.

Eredménykimutatás.**Nettó árbevétel: (e Ft)**

Hirdetések árbevétele:	4.057
Műsorkészítés árbevétele:	27.900
Folyóirat kiadása	11.524
Faház, eszközök bérbeadása:	44
Egyéb, pályázattal kapcs. bevét	1.902
Egyéb bevételek:	78
Váci Hírnök hirdetés bevételei	873
	46.378

Összesen:

Egyéb bevételek: (e Ft)	40
egyéb értékesítés	90
Céltartalék felhasználása	48
Visszaírt értékvesztés:	162
Egyéb bevételek:	340
Összesen:	

Anyagjellegű ráfordítások: (e ft)

Anyagköltség:	1 467
Igénybe vett szolg. költsége:	13 963
egyéb szolgáltatások költségei:	4.816
Összes anyagjellegű ráfordítás:	20.246

Személyi jellegű ráfordítás (e ft)

Béreköltség:	20.141
Egyéb személyi jellegű ráf.:	602
Bérfelrakások:	5.293
Összesen:	26.036

Értécsökkenési leírás: (e ft) **2.047**

Ráfordítások:

egyéb ráfordítások	3415
ebből:	
Késedelmi kamatok	14
Vevők értékvesztésének elszámolása:	175
Céltartalék képzés:	900
Cégaadó, gépjárműadó:	152
Arányosított áfa le nem vonható része:	1.757
Értékesített tárgyi eszközök:	125
Egyéb:	292
Kerekítések:	4
pénzügyi műveletek ráfordításai:	1.994
Összesen:	5.409

Bevételek: (e ft)

belföldi értékesítés árbevétele:	46.378
egyéb bevételek:	340
pénzügyi műveletek bevételei:	0
rendkívüli bevételek:	0
Összesen:	46.718

A társaság -7.020 eft adózás előtti eredménnyel zárta a 2015-es üzleti évet, társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett. Mérleg szerinti eredménye: -7.020 e forint lett.

Létszám és jövedelem adatok:**A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltségek és személyi jellegű kifizetések:**

Állománycsoport	Létszám (fő)	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetések (eFt)
Fizikai	0	0	0
Szellemi	8	20.142	602
Egyéb foglalkoztatott	0	0	0
Összesen:	8	20.142	602

Átlag létszám

vezető:	1 fő
adminisztratív:	1 fő
egyéb (szakmai) dolgozók:	6 fő
Összesen:	8 fő

A felügyelő bizottsági feladatokat Felügyelő Bizottsága látja el, látta el, javadalmazásukat is az uralkodó cég biztosította.

Gazdálkodás és likviditás:

A KFT. 2015. évi működése során 7.020 eft adózott veszteséget realizált.

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	2011	2012	2013	2014	2015
1	Saját tőke aránya %	<u>Saját tőke</u> Idegen tőke	135,08	41,58	-20,08	47,60	26,4
2	Tőkefeszültségi mutató %	<u>Idegen tőke</u> Saját tőke	74,03	240,49	-497,97	210,09	378,6
	Eladósodottsági mutató %	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	72,96	239,69	-490,625	209,22	378,6
4	Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	57,46	29,37	-25,12	31,86	20,2
5	Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	56,16	73,99	65,30	72,00	84,6
6	Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	43,79	25,67	34,32	26,62	15,3

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	2011	2012	2013	2014	2015
1	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	113,17	37,39	27,84	39,94	20,1
2	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	68,69	31,41	24,16	36,57	16,7

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	2011	2012	2013	2014	2015
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	-3,66	-15,29	-19,54	0,16	-15,1
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	-7,88	-51,77	-57,71	0,27	-16,7
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> saját tőke	-13,71	-176,27	229,67	115,74	-82,7
4	Tőkearányos osztalék %	<u>Fizetendő osztalék</u> jegyzett tőke					

Vagyoni helyzet-, eszköz- és tőke összetétel alakulása (eFt):

Eszközök összetételének alakulása:

Hiv.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány
A./	Befektetett eszközök	35.596	84,6%
B./	Forgóeszközök	6.451	15,3%
C./	Aktív időbeli elhatárolások	28	0,1%
Összesen:		42.075	100,00%

Források összetétele:

Hiv.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány
D./	Saját tőke	8.490	20,2%
E./	Céltartalék	1.400	3,3%
F./	Kötelezettségek	32.144	76,4%
G./	Passzív időbeli elhatárolások	41	0,1%
Összesen:		42.075	100,00%

Tőkeerősségi mutató alakulása:

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év	2013.év	2014. év	2015. év
1.	Saját tőke	24 507	7801	-6 016	15510	8490
2.	Mérleg főösszeg	37 509	26 562	23 942	48685	42075
$\frac{1}{2}$		65,33%	29,37%	-25,12%	31,85 %	20,2 %

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év	2013.év	2014. év	2015. év
1.	Adózás előtti eredmény	-2 790	-13 751	-13 817	148	-7020
2.	Befektetett eszközök+készletek	27 521	20 743	16 719	36150	36692
$\frac{1}{2}$		-10,14%	-66,29%	-82,64	0,40	-19,1

Pénzügyi és likviditási helyzet, fizetőképesség (eFt):

Pénzjövdelem mutatója

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év	2013.év	2014. év	2015. év
1.	Mérleg szerinti eredmény	-2 954	-13 751	-13 817	134	-7020
2.	Értékcsökkenési leírás	2 446	2 510	2 212	2040	2047
1+2		-508	-11 241	-11 605	2174	-4973

Likviditási mutató I.

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év	2013.év	2014. év	2015. év
1.	Forgóeszközök (-) készletek	9 969	5 728	7 133	11867	5 355
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 514	18 237	29 516	32450	32144
$\frac{1}{2}$		68,69%	31,41%	24,166%	36,70	16,7

Likviditási mutató II.

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év	2013.év	2014. év	2015. év
1.	Forgóeszközök	16 425	6 819	8 218	12962	6 451
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 514	18 237	29 516	32450	32 144
$\frac{1}{2}$		113,17%	37,39%	27,84%	39,94	20,1

Adósságszolgálati mutató

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év	2013.év	2014. év	2015. év
1.	Összes kötelezettség	15 724	18 698	29 516	32450	32 144
2.	Saját tőke	24 507	7 801	-6 016	15510	8 490
$\frac{1}{2}$		64,16%	239,68%	-490,62 %	209,22%	378,6%

Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év
F/1	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 210	461	0	0	0
F/2	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 514	18 237	29 516	32450	32 1440
Összesen:		15 724	18 698	0	00	