

Kiegészítő melléklet

a
2015. évi
egyszerűsített éves beszámolóhoz

Várpalota, 2016. május 10.

ph.

vállalkozás vezetője

A számvitelről szóló **2000. évi C. törvény** rendelkezései alapján vállalkozásunk egyszerűsített éves beszámolót készít.

Jelen kiegészítő melléklet tartalmazza mindazon adatokat, melyek - a mérlegben, eredménykimutatásban szereplőkön túlmenően - a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének, működése eredményének megbízható és valós bemutatásához szükségesek.

Fordulónap : 2015. december 31.
Mérlegkészítés ideje : 2016. március 31.

Vállalkozás neve : Várpalotai Hírcentrum Nonprofit Kft
Vállalkozás székhelye : 8100 Várpalota, Szent István u. 16.
Adóigazgatási száma : 24145143-2-19

❖ A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A Várpalotai Hírcentrum Nonprofit Kft 2012. október 11-én alakult.

A társaság tevékenységi köre:

- Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása
- Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás
- Világháló-portál szolgáltatás
- Film-, videógyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
- Film-, video-, televízióműsor- gyártás
- Egyéb kiadói tevékenység
- Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
- Számítógépes programozás
- Egyéb információ-technológiai szolgáltatása
- Hangfelvétel készítése, kiadása
- Film-, videó- és televízióprogram terjesztése
- M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- Piac-, közvélemény kutatás
- Hírügynökségi tevékenység
- Médiareklám
- Adatfeldolgozás, web-hosztíng szolgáltatás
- Reklámügynöki tevékenység
- Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

A társaság alapítója Várpalota Város Önkormányzata
Működési területe: Magyarország.
A társaság telephelye: 8100 Várpalota, Szent István utca 16 II. emelet

A SZÁMVITELI POLITIKA ÁLTALÁNOS ALAPELVEI

A számviteli alapelvekkel összhangban:

- a gazdasági társaság könyvvezetési kötelezettségének a kettős könyvvitel keretében tesz eleget, mellyel az egyszerűsített éves beszámolót alátámasztja
- a könyvvezetés, valamint a beszámoló összeállítása során érvényesítésre kerülnek a számviteli alapelvek
- a számlarend kialakítása biztosítja a beszámoló készítéséhez szükséges adatokat
- a vállalkozás vagyontárgyait csak a múltbeli költségeken alapuló értékeléssel, beszerzési áron, előállítási költségen vesszük számításba
- a számviteli politikában foglaltak alapján a beszámoló összeállítása során a tárgyévet érintő valamennyi gazdasági eseményt számba vesszük
- a mérleg tételeit leltárral támasztjuk alá
- a mérlegkészítés fordulónapja tárgyév december 31-e, a beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő március 31-e.
- a beszámoló tartalma, a mérlegben, eredménykimutatásban szereplő adatok biztosítják az összehasonlíthatóságot
- az esetleges változásokat, az azokat előidéző tényezőket a kiegészítő melléklet tartalmazza
- az eszközök és források értékelésénél figyelembe vesszük az egyedi értékelés elvét

ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

- **EREDMÉNYKIMUTATÁS**

Összköltség eljárásra épülő " A " eredménykimutatást készítünk.

- **ESZKÖZÖK ÉRTÉKELÉSE**

A befektetett eszközöket, forgóeszközöket - a számviteli törvényben foglalt kivétellel – beszerzési, ill. előállítási költségen értékeljük.

A vásárolt készletek értékelése beszerzési áron történik, figyelembe véve a mérlegkészítéskor ismeretes piaci értékét.

- **AMORTIZÁCIÓ**

Az évenként elszámolandó értékcsökkenést az eszközök egyedi értékelését követően - a várható használata, ebből adódó élettartama, elhasználódása, erkölcsi avulása figyelembevételével, és a hasznos élettartam végén várható maradványérték meghatározásával - tervezzük meg. A működés jellegéből adódóan általában lineáris leírási kulcsot alkalmazunk. A maradványérték nulla, ha az a beszerzési érték 10 %-át, vagy az 50.000 Ft-ot nem éri el.

Az 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök elszámolásánál élünk a törvény által megengedett aktiváláskor egy összegben való leírás lehetőségével.

- **FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE**

A saját tőkét, a céltartalékot, a kötelezettségeket - a számviteli törvényben foglalt eltérések figyelembevételével - könyvszerinti értéken szerepeltetjük.

• **KÖVETELÉSEK**

A követelések tétel összetevői

KÖVETELÉSEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLGÁLTATÁSBÓL (VEVŐK)	107 546 Ft
Belföldi vevőkövetelés	107 546 Ft
Költségvetéssel szembeni köv. (áfa, ipa, tao)	0 Ft
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	107 546 Ft

• **PÉNZESZKÖZÖK**

PÉNZTÁR	69 495 Ft
ELSZÁMOLÁSI BETÉTSZÁMLA 500 000 Ft	2 641 965 Ft
ELKÜLÖNÍTETT BETÉTSZÁMLA	
PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 211 460 Ft

• **IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK**

Költségek aktív időbeli elhatárolása	2 338 Ft
Aktív összesen:	2 338 Ft
Passzív időbeli elhatárolás 2013.	604 870 Ft
Passzív időbeli elhatárolás 2014.	2 547 124 Ft
Passzív időbeli elhatárolás 2014.	1 081 059 Ft
Passzív összesen:	4 233 053 Ft

• **KÖTELEZETTSÉGEK**

A mérlegben szereplő kötelezettségek megoszlása

RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 936 940 Ft
KÖTELEZETTSÉGEK ÁRUSZÁLLÍTÁSBÓL ÉS SZOLG-BÓL	1 543 557 Ft
Belföldi szállítókkal szembeni kötelezettség	1 543 557 Ft
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	1 393 383 Ft
NAV társasági adó	11 000 Ft
NAV közteher	6 000 Ft
NAV szja	139 000 Ft
NAV eho	121 000 Ft
NAV nyba	54 000 Ft
NAV eb és mpj	46 000 Ft
NAV szociális hozzájárulási adó	117 000 Ft
NAV szakképzési hozzájárulás	22 000 Ft
Áfa befizetési kötelezettség	510 960 Ft
Iparűzési adó	17 950 Ft
Letiltás	32 913 Ft
Decemberi havi munkabér	315 560 Ft

• HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Vagyonkezelésbe kapott eszközök	1 716 232 Ft
ÖSSZESEN:	1 716 232 Ft

• ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE

Hirdetések árbevétele	2 630 227 Ft
Bérleti díj árbevétele	1 323 949 Ft
Bélyegző készítés árbevétele	58 905 Ft
Egyéb árbevétel	5 186 069 Ft
ÁRBEVÉTEL ÖSSZESEN	9 199 150 Ft

• EGYÉB BEVÉTELEK

Önkormányzati működési támogatás	21 100 000 Ft
Egyéb Önkormányzati támogatás	7 185 684 Ft
Kerekítések	777 Ft
Vagyonkezelt eszközök ÉCS korrekció	39 221 Ft
Egyéb bevétel összesen:	28 325 682 Ft

• KÖLTSÉGEK

Költségnemek részletezése

anyagjellegű ráfordítások	24 205 877 Ft
anyagköltség	567 436 Ft
feladott hirdetések besz.ért.	1 454 535 Ft
igénybevett szolgáltatások költsége	21 798 720 Ft
egyéb szolgáltatás díja	385 186 Ft
személyi jellegű ráfordítások	15 525 810 Ft
béreköltség	11 757 029 Ft
egyéb személyi jellegű kifiz.	653 952 Ft
társadalombiztosítási járulékok	3 114 829 Ft
terv szerinti ÉCS	1 359 956 Ft
egyéb ráfordítások összesen	147 596 Ft
vagyonkezelt eszközök ÉCS korrekció	34 281 Ft
egyéb ráfordítások	113 315 Ft
ÖSSZESEN	41 239 239 Ft

ÉRTÉKELÉS, ELEMZÉS

a) ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

Az eszközállomány döntő részét a befektetett eszközök, azon belül a tárgyi eszközök képezik, amely áll: kamerákból, keverőpultból, monitorokból, számítógépekből, mikrofonokból, hangfalakból, valamint stúdióvilágításból, stb.

A vagyonkezelői szerződés értelmében az átvett eszközöket hosszúlejáratú kötelezettségként tarjuk nyilván 1 716 232 Ft értékben, az alábbi megbontásban.

Panasonic mixer	49 222 Ft
ANZZRANSMItter	341 586 Ft
JVC 62-HDJ kamera (2 db)	108 809 Ft
JVC DVD rögzítő	22 320 Ft
videó utómunka – számítógép	689 032 Ft
videó utómunka rendszer	472 421 Ft
Samsung LCD monitor	32 842 Ft
Összesen	1 716 232 Ft

b) FORGÓESZKÖZÖK

A forgóeszközöket a bankszámlán és a pénztárban lévő pénzeszközök alkotják.

c) LIKVIDITÁS

A vezetés kiemelt figyelmet fordít a forgalom melletti likviditás biztosítására.

d) FIZETŐKÉPESSÉG

A vállalkozás fizetőképessége a saját bevétellel és az önkormányzati támogatással csak részben volt biztosított.

e) TÁRGYÉVI EREDMÉNY

A 2015. évben **-1 596 eFt eredményt**, ért el a társaság.

A társaság ügyvezetését 2015. november 6-ig Darkóné Antalóczy Zsuzsanna Terézia látta el. 2015. november 7-től Horváth Tamás az ügyvezető igazgató.

A mérleg eszköz oldala

Befektetett eszközök:	7 064 eFt
Forgóeszközök:	3 319 eFt

<u>Aktív időbeli elhatárolások:</u>	2 eFt
Eszközök mindösszesen:	10 385 eFt

A mérleg forrás oldala

Saját tőke:	1 500 eFt
Kötelezettségek:	4 652 eFt
<u>Passzív időbeli elhatárolások:</u>	4 233 eFt
Források mindösszesen:	10 385 eFt

A társaság létszám és béradatai:

Foglalkoztatottak létszáma: 6 fő.

Részükre kifizetett bérjövdelem: 11 757 029 Ft

A beszámolót Gáspár Csilla mérlegképes könyvelő készítette. Reg.száma: 123276

A könyvvizsgálatot a Tömpe és Társa Könyvvizsgáló, Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó Kft készítette.

Könyvvizsgáló: Kiss Mária. MKVK: 000694.