

Statisztikai számjele: 12463916-6020-113-06

Cégjegyzék száma: 06-09-006848

10-852-h/2016. a előterjesztés
2. sz. melléklete

Vállalkozás megnevezése: Donka-F Kft

Vállalkozás címe: 6640 Csongrád, Kossuth tér 7.

Kiegészítő melléklet

a 2015. évi Beszámolóhoz

(2015.12.31.)

Csongrád, 2016. május 11.

CSONGRÁD TV KFT.
6640 Csongrád, Szentháromság tér 8.
Adószám: 12463916-2-06
Számlaszám: 11735050-21113262
Cg.: 06-09-006848


Donka Ferencné
ügyvezető

ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

A Kiegészítő Melléklet a **Donka-F Kft. 2015.01.01-től 2015.12.31-ig** terjedő időszak üzleti tevékenységéről készült.

Jogszabályi háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak.

A beszámolót és kiegészítő mellékletet készítette:	Szabóné Fábián Mária
A számviteli rend betartásáért felelős személy neve:	Szabóné Fábián Mária
A könyvelést végző regisztrációs száma:	143874

1. A VÁLLALKOZÁS ADATAI ÉS TEVÉKENYSÉGI KÖRÉNEK BEMUTATÁSA

A Társaság neve:	Donka-F Kft
A Társaság székhelye:	6640 Csongrád, Kossuth tér 7.
Cégjegyzék száma:	06-09-006848
Adószáma:	12463916-2-06
Statisztikai számjele:	12463916-6020-113-06
Képviselő:	Donka Ferencné
A társaság jegyzése:	Az ügyvezetőre nézve önálló.
Felügyelő bizottság:	3 fő

A társaság főtevékenysége: **6020 Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása**

Fontosabb tevékenységi körök:

A tevékenységi kört a társaság Alapító Okirata TEÁOR besorolás szerinti tevékenységnek megfelelő bontásban tartalmazza.

Tulajdonosi struktúra:

A társaság jegyzett tőkéje: **6000 eFt**

Alapítói: Csongrád Város Önkormányzata 6640 Csongrád, Kossuth tér 7.

Csongrád Város Önkormányzatának képviselő testülete a 2015. május 13. napján tartott testületi ülésen vásárolta meg Donka Ferencről (előző tulajdonostól) a Donka-F Kft 100 %-os üzletrészét. 2015. május 13. napja óta 100 %-os tulajdonos a Csongrád Város Önkormányzata.

Jegyzett tőke összetétel 2015.12.31-én:

Tulajdonos (tag)	Jegyzett tőke	Jegyzett tőke aránya
Csongrád Város Önkormányzata	6.000 eFt	100,00%

A társaság a beszámolási időszakban a tulajdonosnak kölcsönt nem nyújtott.

2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI

A mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja:

A mérleg fordulónapja: **2015.12.31**

A mérlegkészítés időpontja: **a tárgyévet követő harmadik hónap utolsó napja**

A könyvvizetés módja: A társaság kettős könyvvitelt vezet, HUF devizanemben.

A beszámoló formája és típusa:

A beszámolási időszakról a társaság december 31.-i fordulónapra vonatkozóan a számvitelről szóló, módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban számviteli törvény, illetve törvény) szerinti **Egyszerűsített éves beszámolót** készít, melynek részei:

- **Egyszerűsített éves beszámolót mérlege „A” típusa (HUF)**
- **Egyszerűsített éves beszámolót eredménykimutatása „A” típusa, összköltség eljárással (HUF),**
- **Kiegészítő melléklet.**

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, de az összeolvadás miatt a mérleget külső független könyvvizsgáló vizsgálta.

Számviteli alapelvek, főbb értékelési módszerek és eljárások:

Számviteli alapelvek: A beszámoló elkészítésekor és a könyvvizetés során a törvény 15. §.-ában meghatározott alapelvek érvényesültek.

A beszámolóban, a könyvvizetés során használt értékelési módszerek:

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése:

Az Immateriális javak és a tárgyi eszközök értéke a mérlegben, amortizációval csökkentett tényleges bekerülési értéken szerepel.

A tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása megegyezik az előző években alkalmazott módszerrel: a bruttó érték alapján lineáris leírás.

Maradványérték megállapítása egyedi elbírálás alapján történik az a nem jelentős érték, amely eszköz hasznos élettartama a végén az 50 eFt-ot nem éri el.

Az eszközök leírása a bruttó értékük alapján, lineáris módon történik, az üzembe helyezés napjától a könyvekből történő kivezetésig. Az értékcsökkenés elszámolására havonta kerül sor.

A lineáris leírás alól az alábbi eszközcsoportok kivételek:

- az egyedileg 100e Ft alatti értékű eszközöknél a használatbavételkor egyösszegű leírást alkalmazunk.

Készletek nyilvántartása, értékelése:

A társaság készletállománnyal nem rendelkezik, egyébként az értékelés alapja a beszerzési ár lenne.

Követelések értékelése:

Az óvatosság elvének érvényesítése érdekében a kétes követelésekre, az egy éven túli követelésekre értékvesztést számol el a Társaság, az elévült követelések az egyéb ráfordítások között leírásra kerülnek.

Az általános szabály szerint a belföldi követeléseket könyv szerinti értéken kell a mérlegben szerepeltetni.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló **pénzügyileg nem rendezett követelésnél** értékvesztést **kell elszámolni** - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összege ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában is meghatározható. Kis összegű követelésnek számít Társaságunknál számlánként az 50 eFt-ot meg nem haladó követelés összege.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

A tartós, 360 napon túli követelésekre Társaságunk 20% értékvesztést képez.

Társaságunknál 2015. évben elszámolható értékvesztés nem keletkezett.

Források értékelése:

A forrásokat a Társaság a számviteli törvény előírásait követve, könyv szerinti értéken mutatja ki.

3. A TÁRSASÁG VALÓS VAGYONI, PÉNZÜGYI ELEMI A KÖVETKEZŐK

A mérlegben a 2014 és a 2015 évek adatai összehasonlíthatóak.

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

Befektetett eszközök záró állománya 4 764 eFt.

Tárgyi eszközök és értékcsökkenés változása 2015. évben (adatok eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				
Immateriális Javak				
Ingatlanok	12 657		12 657	0
Műszaki gépek, járművek	11 669		749	10 920
Egyéb gépek, berendezések	8 311		3 413	4 898
Mindösszesen:	32 637	0	16 819	15 818
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				
Immateriális Javak				0
Ingatlanok	3 772	8 885	12 657	0
Műszaki gépek, járművek	4 835	2 073	653	6 255
Egyéb gépek, berendezések	8 100	43	3 344	4 799
Mindösszesen:	16 707	11 001	16 654	11 054

Készletek: Társaságunk nem rendelkezik készlet állománnyal.

Vevői és egyéb követelések (eFt-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
II. Követelések	16 410	454

A tárgyévi követelésekből a vevői követelések összege: 0

A tárgyévi követelésekből a vevőkre elszámolt értékvesztés összege: 0

Pénzeszközök az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Pénzeszközök összesen:	7 577	7

Aktív időbeli elhatárolás összesen:

Aktív időbeli elhatárolás (eFt-ban):	Előző év	Tárgyév
Aktív időbeli elhatárolás összesen:	213	0

Saját tőke alakulása 2015. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Jegyzett tőke	6 000	6 000
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	2	6
<u>Mérleg szerinti eredmény</u>	<u>4</u>	<u>-6 005</u>
Saját tőke összesen:	6 006	1

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	28 416	276

Passzív időbeli elhatárolás (eFt-ban):

Passzív időbeli elhatárolás (eFt-ban):	Előző év	Tárgyév
Passzív időbeli elhatárolás összesen:	5 708	4 948

Az eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Az eredmény-kimutatás tárgyévi és előző évi adatai összehasonlíthatóak.

Bevételek elemei a következőkből adódik (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Belföldi értékesítés árbevétele	13 710	901
Egyéb bevételek	7 268	13 456
Pénzügyi műveletek bevétele	0	0
Rendkívüli bevételek	0	0
Bevételek összesen:	20 978	14 357

Költségek, ráfordítások alakulása a következők (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Anyagijellegű ráfordítások	10 011	4 755
Személyi jellegű ráfordítások	3 737	1 593
Értékcsökkenési leírás	1 582	2 029
Egyéb ráfordítás	1 351	9 406
Pénzügyi műveletek ráfordítása	981	2 550
Rendkívüli ráfordítások	0	0
Költségek, ráfordítások összesen:	17 662	20 333

Eredmény alakulása eredménykategóriák szerint (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	4 297	-3 426
Pénzügyi műveletek eredménye	-981	-2 550
Rendkívüli eredmény	0	0
Adózás előtti eredmény	3 316	-5 976
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	415	9 181
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	1 621	11 224
Adóalap TAO szerint	4 522	-3 933
Jövedelem nyereség minimum szerinti adóalap		287
Adófizetési kötelezettség	452	29
Adózott eredmény	2 864	- 6 005

Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	2 580	0
Jóváhagyott osztalék	5 440	0
Adózott eredmény/mérlegszerinti eredmény:	4	-6 005

Adózás előtti eredményt csökkentő tétel:

Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés összege: **9.181 eFt**

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés összege: **11.166 eFt**

Bírság **58 eFt**

Tájékoztató kiegészítések:

Az átlagos állományi létszám fordulónapon **0,5 fő**.

Éves bérköltség: ügyvezető bére: **1 110 eFt**

FEB díjazásban nem részesült.

1 fő kieg.tev.folytatónak nem minősülő E.V. díjazása: **470 e Ft**

A veszélyes hulladékok elhelyezését a törvényi szabályozásoknak megfelelően végezzük, odafigyelünk a hulladékok szelektív gyűjtésére.

Társaság működésének összegzése mutatószámok alapján

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók (eFt)

		2014.ÉV		2015. ÉV	
1./ Befektetett eszköz aránya:	<u>Befektetett eszk.</u>	15 930	39,70%	4 764	91,18%
	Összes eszköz	40 130		5 225	
2./ Forgóeszközök aránya:	<u>Forgóeszközök</u>	23 987	59,77%	461	8,82%
	Összes eszköz	40 130		5 225	
3./ Források aránya/tőkeösszetétel:	Saját tőke	6 006	14,97%	1	0,02%
	Összes forrás	40 130		5 225	
4./ Tőkeellátottság:	<u>Kötelezettségek</u>	28 416	473,1%	276	276,0%
	Saját tőke	6 006		1	
5./ Likviditás:	<u>Forgóeszközök</u>	23 987	0,84	461	1,67
	Rövid.lejáratú köt.	28 416		276	
6./ Eladósodottsági mutató	<u>Kötelezettség</u>	28 416	4,73	276	276,00
	Saját tőke	6 006		1	
7./ Tőkeerősség	Saját tőke	6 006	0,15	1	0,00
	Mérleg főösszeg	40 130		5 225	
8./ Likviditási gyorsráta	<u>likvid pénzeszköz</u>	23 987	0,84	461	1,67
	rövid lej. Kötelezettség	28 416		276	
9./ Tőkearányos jövedelem	<u>Adózott eredmény</u>	4	0,00	- 6 005	-6005,00
	Saját tőke	6 006		1	
10./ Árbevétel arányos jövedelem	<u>Adózott eredmény</u>	4	0,03%	- 6 005	-666,48%
	Nettó árbevétel	13 710		901	
11./ Árbevétel arányos nyereség	<u>Adózás előtti eredm.</u>	3 316	24,19%	- 5 976	-663,26%
	Értékesítés nettó ár.	13 710		901	
12./ Tőkearányos nyereség	<u>Adózott eredmény</u>	4	0,07%	- 6 005	-100,08%
	Jegyzett tőke	6 000		6 000	

A vagyon összetétele – vagyis, hogy milyen arányban áll tartósan befektetett eszközökből, és milyen arányt képviselnek a forgóeszközök – a vagyon megtérülési idejére enged következtetni. A tartósan befektetett eszközök megtérülési ideje általában hosszabb, pld. az amortizáció miatt.