

10-2299-1/2016 k. előterjesztés
2. k. melléklete

Statisztikai számjele: 23165629-9329-572-06

Cégjegyzék száma: 06-09-016779

Vállalkozás megnevezése: Csongrádi Városképf Média Kft

Vállalkozás címe: 6640 Csongrád, Szentháromság tér 8.

Kiegészítő melléklet


a 2015. évi Beszámolóhoz

(2015.12.31.)

Csongrád, 2016. május 11.

CSONGRÁDI VÁROSKÉPF MÉDIA KFT.
6640 Csongrád, Szentháromság tér 8.
Adószám: 23165629-2-06
Sz/sz.: 11735050-29900576

P.H.


Juhászné Hajdu Anikó
ügyvezető

ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

A Kiegészítő Melléklet a **Csongrádi Városkép Média 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:	Csongrádi Városkép Média Kft
A Társaság székhelye:	6640 Csongrád, Szentháromság tér 8.
Cégjegyzék száma:	06-09-016779
Adószáma:	23165629-2-06
Statisztikai számjele:	23165629-9329-572-06
Képviselő:	Juhászné Hajdu Anikó
A társaság jegyzése:	Az ügyvezetőre nézve önálló.
Felügyelő bizottság:	3 fő

A társaság főtevékenysége: 5911 Film-, video-, televízióműsor-gyártás

Fontosabb tevékenységi körök:

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

Tulajdonosi struktúra:

A társaság jegyzett tőkéje: **18 300 eFt**

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

Csongrád Város Önkormányzatának képviselő testülete a 2015. január 29. napján tartott testületi ülésen fogadta el a Csongrádi Városkép Kulturális, Szabadidő és Turisztikai Szolgáltató Nonprofit Kft alapító okiratának módosítását, így lett a Társaság új neve Csongrádi Városkép Média Korlátolt Felelősségű Társaság.

Jegyzett tőke összetétel 2015.12.31-én:

Tulajdonos (tag)	Jegyzett tőke	Jegyzett tőke aránya
Csongrád Város Önkormányzata	18.300 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 második hónap utolsó napja**

A könyvvezetés 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 könyvvezetés során a törvény 15. §.-ában meghatározott alapelvek érvényesültek.

A beszámolóban, a könyvvezetés 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.

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 általános szabálynak megfelelően a belföldi követelések könyv szerinti értéken szerepelnek a mérlegben.

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 (adatok ezer Ft-ban)

Befektetett eszközök záró állománya 21 397 eFt.

Tárgyi eszközök és értékcsökkenés változása 2015. évben

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
BRUTTÓ ÉRTÉK VÁLTOZÁSA				
Immateriális Javak	444	157	0	601
Ingatlanok	18 979	0	0	18 979
Műszaki gépek, járművek	0	1 604	0	1 604
Egyéb gépek, berendezések	5 785	247	225	5 807
Mindösszesen:	25 207	2 008	225	26 991
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA				
Immateriális Javak	444	157	0	601
Ingatlanok	790	379	0	1 169
Műszaki gépek, járművek	0	587	0	587
Egyéb gépek, berendezések	2 140	1 146	49	3 237
Mindösszesen:	3 374	2 269	49	5 594

Készletek: Társaságunk nem rendelkezik készlet állománnyal.

Vevői és egyéb követelések (eFt-ban)

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
II. Követelések	3 662	3 780

A tárgyévi követelésekből a vevői követelések összege: 2 246 eFt

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:	857	19 457

Aktív időbeli elhatárolás összesen:

Aktív időbeli elhatárolás (eFt-ban):	Előző év	Tárgyév
Aktív időbeli elhatárolás összesen:	17 310	0

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

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Jegyzett tőke	18 300	18 300
Tőketartalék	4 624	3 000
Eredménytartalék	-13 102	-17 184
Lekötött tartalék	16 263	0
Mérleg szerinti eredmény	-4 082	28 989
Saját tőke összesen:	22 003	33 105

Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	23 839	10 946

A tárgyévi kötelezettségekből a szállítói kötelezettség: 7 451 eFt

Passzív időbeli elhatárolás (eFt-ban):	Előző év	Tárgyév
Passzív időbeli elhatárolás összesen:	6 176	583

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	48 341	33 397
Egyéb bevételek	66 477	75 336
Pénzügyi műveletek bevétele	6	0
Rendkívüli bevételek	0	65
Bevételek összesen:	114 824	108 798

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

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Anyagjellegű ráfordítások	62 761	48 315
Személyi jellegű ráfordítások	49 958	24 364
Értécsökkenési leírás	2 433	2 270
Egyéb ráfordítás	3 707	3 020
Pénzügyi műveletek ráfordítása	47	2
Rendkívüli ráfordítások	0	0
Költségek, ráfordítások összesen:	118 906	77 971

Eredmény alakulása eredménykategóriák szerint (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	-4 041	30 764
Pénzügyi műveletek eredménye	-41	-2
Rendkívüli eredmény	0	65
Adózás előtti eredmény	-4 082	30 827
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	2 433	17 539
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	2 433	2 914
Adóalap TAO szerint	2 184	16 202
Jövedelem nyereség minimum szerinti adóalap		0
Adófizetési kötelezettség		1 838
Adózott eredmény/mérlegszerinti eredmény:	-4 082	28 989

Társasági adóalapot csökkentő tételek:

Előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg: 15 093 eFt
Adótörvény szerinti értécsökkenési leírás 2 446 eFt
17 539 eFt

Társasági adóalapot növelő tételek:

SZTV törvény szerinti értécsökkenési leírás 2 446 eFt
Bírság 468 eFt
2 914 eFt

Tájékoztató kiegészítések:

Az átlagos állományi létszám fordulónapon **11 fő**.

ebből közfoglalkoztatott: 6 fő

Éves bérköltség: 19 683 e Ft

- bérköltségből FEB részére kifizetett összeg: 1.256 eFt
- ügyvezető részére kifizetett összeg: 3.100 eFt

Személyi jellegű egyéb kifizetések: 242 eFt

Bérjárulékok: 4 439 eFt

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

Társaság működésének összegzése mutatószámok alapján

Vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi mutatók

			2014.ÉV		2015. ÉV	
1./ Befektetett eszköz aránya:	<u>Befektetett eszk.</u>	=	21 834	41,97%	21 397	47,94%
	Összes eszköz	=	52 018		44 634	
2./ Forgóeszközök aránya:	<u>Forgóeszközök</u>	=	12 874	24,75%	23 237	52,06%
	Összes eszköz	=	52 018		44 634	
3./ Források aránya/tőkeösszetétel:	Saját tőke	=	22 003	42,30%	33 105	74,17%
	Összes forrás	=	52 018		44 634	
4./ Tőkeellátottság:	<u>Kötelezettségek</u>	=	23 839	108,3%	10 946	33,06 %
	Saját tőke	=	22 003		33 105	
5./ Likviditás:	<u>Forgóeszközök</u>	=	12 874	0,54	23 237	2,12
	Rövid.lejáratú köt.	=	23 839		10 946	
6./ Eladósodottsági mutató	<u>Kötelezettség</u>	=	23 839	1,08	10 946	0,33
	Saját tőke	=	22 003		33 105	
7./ Tőkeerősség	<u>Saját tőke</u>	=	22 003	0,42	33 105	0,74
	Mérleg főösszeg	=	52 018		44 634	
8./ Tőkearányos jövedelem	<u>Adózott eredmény</u>	=	- 4 082	-0,19	28 989	0,88
	Saját tőke	=	22 003		33 105	
9./ Árbevétel arányos: jövedelem	<u>Adózott eredmény</u>	=	- 4 082	-8,44%	28 989	86,80%
	Nettó árbevétel	=	48 341		33 397	
10./ Árbevétel arányos nyereség	<u>Adózás előtti eredm.</u>	=	- 4 082	-8,44%	30 827	92,30%
	Értékesítés nettó árbev.	=	48 341		33 397	
11./ Tőkearányos nyereség	<u>Adózott eredmény</u>	=	- 4 082	-22,31%	28 989	158,41%
	Jegyzett tőke	=	18 300		18 300	

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.