

Ceglédi TV Egyszemélyes Közhasznú Nonprofit Kft.

2700 CEGLÉD, Teleki utca 12.

Adószám: 18674815-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-129862

KSH-szám: 18674815-6020-599-13

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2016. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

CEGLÉD, 2017.05.14.



Készült a FORINT-Soft Kft.

Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

A Ceglédi TV Egyszemélyes Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységét 1996. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Rádiós, televíziós műsorszolgáltatás.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3000 ezer Ft.

Székhelye: 2700 CEGLÉD, Teleki utca 12.

Internetes honlapja: ctv@ctv.hu

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

Képviselőre jogosult:

Pap Zsolt, 1027 Budapest, Szász Károly utca 19.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: Conto Kft., elérhetősége: 2700 Cegléd, Teleki utca 19.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Gulyás Csaba (5100 Jászberény, Bimbó utca 12.), nyilvántartási száma 007120.

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálataért a könyvvizsgáló 518.160 Ft + áfa díjat számított fel.

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

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2017.02.28.

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

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

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

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

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 vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

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, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

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

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) 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 befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

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

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

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

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.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés történt.

2014. évi módosítások

Az igénybe vett szolgáltatások összege 150 e Ft-tal csökkent, ezzel együtt a szállítókkal szembeni kötelezettség is ugyanennyivel csökkent.

Az egyéb szolgáltatások értéke 378 e Ft-tal csökkent, ezzel együtt a szállítókkal szembeni kötelezettség is ugyanennyivel csökkent.

Így az adózott eredmény 528 e Ft-tal nőtt, a kötelezettségek összege

ennyivel csökkent.

2015. évi módosítások

Az értékesítés nettó árbevétele 1.734 e Ft-tal csökkent, ezzel együtt a vevőkkel szembeni követelés is ugyanennyivel csökkent.

Az anyagköltség 1 e Ft-tal nőtt, az egyéb szolgáltatások összege 396 e Ft-tal csökkent, az igénybevett szolgáltatások összege 30 e Ft-tal nőtt. Így összességében a szállítókkal szemben fennálló kötelezettség 365 e Ft-tal csökkent.

Így az adózott eredmény 1.369 e Ft-tal csökkent, a mérlegfőösszeg 1.734 e Ft-tal csökkent.

Összességében az adózott eredmény 841 e Ft-tal csökkent, a mérlegfőösszeg 1.734 e Ft-tal csökkent.

A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg nem megfelelő piaci helyzettel rendelkezik. Igyekszik azonban tevékenységének színvonalát növelve piaci pozícióin javítani. Mindamellett a mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység eredményes folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

T á j é k o z t a t ó r é s z

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	Fizikai	Szellemi
=====	=====	=====
Átlagos statisztikai létszám (fő)	3	14
Béreköltség (ezer Ft)	4.642	21.663
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	4.515	21.068
Bérbírálatok		Összeg (e Ft)
=====		=====
Szociális hozzájárulási adó		5.549
Egészségügyi hozzájárulás		77
Szakképzési hozzájárulás		376
Egyéb bérbírálatok		4.709
Összesen		10.711

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

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.

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2016.12.31-én:
2.509.880 Ft.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Mérlegben kívüli egyéb tételek nincsenek.

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2016.12.31-én:
2.393.570 Ft.

A halasztott bevételt a vállalkozás öt évnél hosszabb idő alatt szünteti meg.

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó
k i e g é s z í t é s e k

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

M u t a t ó s z á m o k

V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 62,90% volt, tárgyévben 63,70%. A forgóeszközök aránya előző évben 35,82% volt, tárgyévben 36,00%. Az előző évhez képest mind a befektetett eszközök, mind a forgóeszközök aránya növekedett.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 17,50% volt, tárgyévben 19,05%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 11,19%, előző évben 19,99% volt.

A nettó eladósodottság tárgyévben 0,36, előző évben 0,32 volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 19862 e Ft, előző évben 8000 e Ft volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 131,82%, előző évben 97,76% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 29,90%, míg a saját tőkével fedezett 29,90%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 27,82% és 27,82% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 502,23%, előző évben 272,77% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 58,74%, előző évben 114,26% volt.

P é n z ü g y i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A likviditási ráta értéke tárgyévben 3,22, előző évben 1,79 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 3,20, míg előző évben 1,77 volt.

A fizetőképesség jó, az előző évihez képest javult.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 2,81, előző évben 1,05 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,45, előző évben 0,45. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása nem megfelelő, mert fizetési kötelezettségeinek hosszabb távon sem tud eleget tenni.

Az időtartam mutató 74 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 16,80 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 21,62 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,73 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,89 volt.

A vevő állományt a szállítók finanszírozzák, ami fizetési gondot jelez.

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben -3,91, előző évben -3,78 volt.

A j ö v e d e l m e z ő s é g m u t a t ó i

A nettó termelési érték -1979 e Ft volt, ami az előző évinek -192,14%-a. Az anyagmentes termelési érték 5655 e Ft volt, ami az előző évinek 144,74%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 2,06.

A készletek a társaságnál átlagosan 0,74 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 1,58-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben -51,52%, az előző évben -67,00% volt. A nyereség az előző évihez képest 23,10%-kal növekedett.

Az összes tőke jövedelmezősége -280,57% volt.

A saját tőke jövedelmezősége -81,50% volt.

Mivel pozitív adózott eredmény nincs, az alaptőke nem hozott jövedelmet.

A megtermelt pénzjövedelem értéke -34640 e Ft. Ugyanez az érték előző évben -35336 e Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben -42,22%, az előző évben -61,95% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben -229,91%, az előző évben -431,82% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben -280,57%, előző évben -466,98% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben -53,44%, előző évben -81,71% volt.

Az EBIT tárgyévben -42277 ezer Ft, előző évben -38214 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben -34643 ezer Ft, előző évben -35337 ezer Ft volt.