

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 2015. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

CEGLÉD, 2016.05.03.

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.

Aláírássra jogosult: Pap Zsolt, 1027 Budapest, Szász Károly utca 5.

Képviselőre jogosult: Pap Zsolt, 1027 Budapest, Szász Károly utca 5.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve, elérhetősége: Conto Kft 2700 Cegléd, Teleki u. 38.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Riznerné Sajerman Éva. Regisztrációs száma: 001318.

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

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Gulyás Csaba (5100 Jászberény, Bimbó.)

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 2016.02.28.

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.

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 kirajzolódjanak.

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 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.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

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

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkenve 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, 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;

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, 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 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, 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 eszköznél.

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 nem történt.

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. Mindamelllett 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 az ügyvezetés és a felügyelő bizottság tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Munkavállalók bér és létszámadatai

	Átlagos stat. létszám	Béreköltség (e Ft)	Személyi jell. egyéb (e Ft)
=====			
Fizikai	1	1.531	1.336
Szellemi	15	22.969	20.039
=====			
Ö s s z e s e n :	16	24.500	21.375

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

Immateriális javak és tárgyi eszközök mozgásának leírása (bruttó értékben)

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
=====					
Vagyoni értékű jogok	519	110	0	0	629
=====					
Immateriális javak bruttó összesen	519	110	0	0	629
=====					
Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
=====					
Épület, épületrész	377	0	0	0	377
=====					
Termelő gép.ber.felsz.	18631	12307	0	0	30938

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
Termelésben résztv.járműv	1972	0	0	0	1972
100e ft alatti műszaki ber.	31	107	0	0	138
Üzemi gépek,ber.felsz.	141	156	0	0	297
Irodai berendezések	10267	0	0	0	10267
100e ft alatti egyéb ber.	104	2205	0	0	2309
Tárgyi eszközök bruttó összesen	31523	14775	0	0	46298

T á r g y é v i é r t é k c s ö k k e n é s l e í r á s a

Terv szerinti leírás lineárisan

Immateriális javak Terv szerinti lineáris értékcsökk.	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
Vagyoni ért.j.t.sz.écs.	291	73	0	0	364
Ö s s z e s e n	291	73	0	0	364

Tárgyi eszközök Terv szerinti lineáris értékcsökk.	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
Ingatlanok terv.sz.écs.	150	15	0	0	165
Műsz.ber.terv szer.écs.	19481	1939	0	0	21420
Egyéb ber.terv sz. écs.	8870	687	0	0	9557
Ö s s z e s e n	28501	2641	0	0	31142

Terven felüli értékcsökkenési leírás

Tárgyi eszközök Terven felüli értékcsökkenés	Nyitó eFt	Növ. eFt	Visz. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
100e ft alatti műsz. ber. écs.	31	107	0	0	138
100e ft alatti egyéb ber.écs.	104	2206	0	0	2310
Ö s s z e s e n	135	2313	0	0	2448

Immateriális javak mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Immateriális javak	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
Immateriális javak bruttó össz.	519	110	0	0	629
Terv szerinti ÉCS lineárisan	-291	-73	0	0	-364
Ö s s z e s e n	228	37	0	0	265

Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Tárgyi eszközök	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Átsorol eFt	Záró eFt
Tárgyi eszközök bruttó összesen	31523	14775	0	0	46298
Terv szerinti ÉCS lineárisan	-28501	-2641	0	0	-31142
Terven felüli ÉCS leírás	-135	-2313	0	0	-2448
Ö s s z e s e n	2887	9821	0	0	12708

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 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.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (eFt)
Nem tárgyhavi áfa elszám.	158
Pénzforgalmi áfa elsz.	34
Mozi elfogadott utalványok	115
Nemzeti hírközlési hatóság óvadék	11

Egyéb követelések	Összeg (eFt)
Túlteljesített szállító	167
Költségvetéssel sz.kötel.	977
Ö s s z e s e n :	1.462

L e k ö t ö t t t a r t a l é k :

Lekötött tartalék	Összeg (eFt)
Leköt.tart.pótbefizetésb.	519.427
Ö s s z e s e n :	519.427

Az eszközök értékelése következtében a társasági adó alapjának számításánál az alábbi tételek módosították az adózás előtti eredményt:

Csökkentették:

Megnevezés	Összeg (eFt)
2014-es téves n° bér különbözet	10
2014-es szocho	135
Egyéb bevétel	368
Ö s s z e s e n :	513

Növelték:

Megnevezés	Összeg (eFt)
2014-es áram, gázdíj	82
Bírság, késedelmi pótlék	53
Egyéb ráfordítás	163
2014-es árbev.mód.	114
Ö s s z e s e n :	412

Jelentősebb időbeli elhatárolások részletezése

Halasztott bevételek	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Záró eFt
Halasztott bevételek	6082	21789	0	27871

Halasztott bevételek	Nyitó eFt	Növ. eFt	Csök. eFt	Záró eFt
=====	=====	=====	=====	=====
Ö s s z e s e n	6082	21789	0	27871

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

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevételek (eFt)
=====	=====
Egyéb bevétel	368
Munkaügyi közp. tám.	5.573
Nemzeti kulturális alap támogatás	1.300
Jászkarajenő önkormányzat támogatás	63
Europa cinemas támogatás	2.230
Tv médiaszolg.támogatás	4.672
=====	=====
Ö s s z e s e n :	14.206

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (eFt)
=====	=====
Egyéb szállítás,raktároz.	1
Bérleti díjak	159
Karbantart.javítási ktg	2.335
Hirdetés, reklám ktg	6.232
Reklámköltség nka 3985/00018 pályázat	2.147
Bérmunka szolgáltatáshoz kapcsolódó	2.273
Postaktg	61
Hiradóhoz kapcs. posta ktg.	9
=====	=====

Költségnem	Költségek (eFt)
Postaktg mozi	43
Internetktg cvtv	103
Mozi internetktg.	105
Telefonktg cvtv	302
Telefonktg. mozi	69
Híradóhoz kapcs.tel.ktg.;internet ktg.	51
Híradóhoz kapcs.nyomt.ktg.	3
Ügyvédi és közjegyzői díj	33
Könyvelés, könyvvizsgálat	1.322
Érd.képv.és kamara díjak	141
Egyéb szolg. le nem vonható áfa	1.388
Egyéb igénybevett szolg.	2.932
Apáti bt. nyomtatási ktg.	6.585
Firststep/it-copy nyomt. ktg.	18
Igénybevett szolg. híradó	20
Csekkek jutaléka mozi	24
Hull.száll.teleki u.12.	24
Hull.száll.batthyány u.	24
Videóterjesztés	4.921
Rendszerhasználati díj	1.356
Ö s s z e s e n :	32.681

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (eFt)
Bírság, késedelmi pótlék	53
Kártérít.kötbér,késed.kam	188
Egyéb ráfordítás	163
Elengedett, behajthatatlan köv.	1

Költségnem	Költségek (eFt)
Ktgvetés.elosz.adó, illet.	9
Építmény adó,gépj.adó	20
Cégautóadó	112
Ö s s z e s e n :	546

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

Rendkívüli bevételek és ráfordítások számszerűsített hatása:

Rendkívüli bevételek	Eredménykimutatás szerinti (eFt)	Társasági adónál figyelembe vett
2010-es weblap támogatás écs ar.bev.	41	0
Art mozi 3d vetítőrendszer támogatás	1.156	0
Elegendett behajtási költségátalány	914	0
Ö s s z e s e n :	2.111	0

RENKÍVÜLI EREDMÉNY	2.111	0

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 24,63% volt, tárgyévben 62,90%. A forgóeszközök aránya előző évben 75,37% volt, tárgyévben 37,10%. Az előző évhez képest a befektetett eszközök értéke növekedett, míg a forgóeszközök értéke csökkent.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben -57,36% volt, tárgyévben 17,50%.

Az eladósodottság aránya tárgyévben 19,99%, előző évben 97,63% volt.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 8000 eFt, előző évben -1962 eFt volt. Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 97,76%, előző évben 25,81% volt.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 27,82%, míg a saját tőkével fedezett 27,82%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre -202,57% és -232,86% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 272,77%. Ez az előző évhez képest növekedett, ami a társaság piaci értékét is növelte.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 114,26%, előző évben -170,20% 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 1,79, előző évben 0,80 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 1,05, míg előző évben 0,63 volt.
A fizetőképesség jó, az előző évihez képest javult.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 1,05, előző évben 0,63 volt.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 0,45, az előző évben 0,50. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása nem megfelelő, mert fizetési kötelezettségeinek hosszabb távon sem tud eleget tenni.

Az időtartam mutató 56 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 22,25 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 45,35 nap alatt fizeti ki.

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,89 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,23 volt.

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

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben -3,78, előző évben -3,92 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 1030 eFt volt, ami az előző évinek -64,50%-a. Az anyagmentes termelési érték 3907 eFt volt, ami az előző évinek -2170,56%-a.

Az eszközök megtérülése tárgyévben 3,51.

A készletek a társaságnál átlagosan 0,89 napi értékesítést kötöttek le.

A tőke a tárgyévben 196,69-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben -70,70%, az előző évben -155,76% volt. A nyereség az előző évihez képest 54,61%-kal növekedett.

Az összes tőke nem működött jövedelmezően, mivel a szokásos vállalkozási

eredmény nem nagyobb a fizetett kamatoknál.

Mivel nincs pozitív szokásos vállalkozási eredmény, így a saját tőkének nem volt jövedelmezősége.

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

A társaság a tárgyévben osztalékot nem fizet.

A megtermelt pénzjövedelem értéke -35336 eFt. Ugyanez az érték előző évben -50663 eFt volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben -61,95%, az előző évben -150,58% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben -431,82%, az előző évben 666,36% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben -466,98%, előző évben 684,99% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben -81,71%, előző évben -392,94% volt.

Az EBIT tárgyévben -40325 ezer Ft, előző évben -52407 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben -37448 ezer Ft, előző évben -50990 ezer Ft volt.