

**Komáromi Városi Tv Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft.**  
**2017. évi Egyszerűsített éves beszámolójának**  
**Kiegészítő melléklete**

**Cégjegyzék száma: 11-09-014864**

**Adószám: 20531717-2-11**

**Beszámolási időszak: 2017. 01. 01. - 2017. 12.31**

**Alapítás időpontja: 1999. augusztus 5.**

**Főtevékenység: Rádió-és Televízió műsorszolgáltatás**

**Tulajdonos: Komárom Város Önkormányzata**

Könyvvizsgáló cég	Moore Stephens Wagner Kft	regisztrációs száma: 000581
Könyvvizsgáló	Wagner Vilmos	regisztrációs száma: 007038
Címe (székhelye)	2900 Komárom Száva utca 14.	

Éves könyvvizsgálati díj	406 400 Ft
Adótanácsadói díj	
Nem könyvvizsgálói szolgáltatás díja	
Összes díj	406 400 Ft

**Beszámoló összeállításáért felelős regisztrált személy: Szabó Attiláné**

**PM regisztrációs szám: 121968**

## **1.00./ Beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer és fogalmak**

### **1.01./ Szabályrendszer főbb jellemzői**

A társaság a számviteli törvény előírásai szerint egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény 1. sz melléklet "A" változata szerint készíti el.

Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítja meg.

A társaság számviteli politikájában teljes egészében igazodik a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben rögzített szabályokhoz. Könyveit ennek és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti.

### **1.02./ Jelentős összegű 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 (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

### **1.03./ Nem jelentős összegű 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 (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.

#### 1.04./ Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük, azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámoló sor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 30 millió forintot.

#### 1.05./ Jelentős tételek

Jelentős tételeknek tekintjük: Azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámoló sor értékének 50 %-át és értékük meghaladja az 30 millió forintot.

**A befektetett eszközök között kizárólag olyan eszközök szerepelnek, amelyek a vállalalkozási tevékenységet tartósan szolgálják.**

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Módosítások	Tárgyév	V %	V E Ft
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Vagyoni értékű jogok	403		378	94%	25
Szellemi termékek					
Üzleti vagy cégérték					
Immateriális javakra adott előlegek					
Immateriális javak érték helyesbítése					
<b>Immateriális javak</b>	<b>403</b>	<b>0</b>	<b>378</b>	<b>94%</b>	<b>25</b>

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Módosítások	Tárgyév	V %	V E Ft
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			478		+ 478
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 521		7 264	111%	+743
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	306		1 210	395%	+904
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Beruházásokra adott előlegek					
Tárgyi eszközök érték helyesbítése					
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>6 827</b>	<b>0</b>	<b>8 952</b>	<b>131%</b>	<b>+2 125</b>

#### Jelentősebb beruházások

Adatok Ft-ban

Beruházások	Mennyiség	Bruttó	Értékcsökkenés	Nettó	Megjegyzés
Számítógép+képűjság program	1	1 211 659	133 647	1 078 012	
Teakonyha kialakítása	1	542 429	64 178	478 251	
Adásrögzítő+WEBstream	1	816 569	10 056	806 513	

### 1.06./ Évenként elszámolandó értékcsökkenés kezelése

Megtervezése, az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai avulása alapján történik. Az értékcsökkenést a bruttó érték alapján lineáris leírási módszerrel számoljuk el.

Megnevezés	Bruttó érték (adatok eFt-ban)				Értékcsökkenés (Adatok Ft-ban)					Záró nettó érték (eFt)
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Terv szerinti	Terven felül**	Állományból kivezetés	Összesen	
Alapítás-átszervezés				0					0	0
Kísérleti fejlesztés				0					0	0
Vagyoni értékű jogok	2358		897	1461	1954	26		897	1083	378
Szellemi termékek				0					0	0
Üzleti vagy cégérték				0					0	0
Immateriális összes	2358		897	1461	1954	26	0	897	1083	378
Ingtatlanok + VÉJ*		542		542		64			64	478
Műszaki B; G; J	21084	3320	1198	23206	14563	2410		1031	15942	7264
Egyéb B; G; J	3802	1840	444	5198	3497	935		444	3988	1210
Tenyészállatok				0					0	0
Tárgyi eszköz összes	24886	5702	1642	28946	18060	3409	0	1475	19994	8952
<b>Összesen</b>	<b>27244</b>	<b>5702</b>	<b>2539</b>	<b>30407</b>	<b>20014</b>	<b>3435</b>	<b>0</b>	<b>2372</b>	<b>21077</b>	<b>9330</b>

### 1.07./ 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási értékű eszközök kezelése

100 ezer forint alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értékét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

### 1.08./ Társaság vásárolt készleteinek értékelése

Vásárolt készlet nem volt.

### 1.09./ Saját termelésű készletek értékelése

Saját termelésű készlet a társaságnak nem volt.

## 2.00./ További kiegészítések

### 2.01./ Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása

Társaságunknál nem volt eredmény befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

### 2.02./ Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

### 2.03./ Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma

A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

### 2.04./ Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása

A tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

**2.05./ Vezető tisztségviselőknek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei**

Vezető tisztségviselő neve	Lakhelye (címe)	Képviselési jogosultsága	Beosztása
Molnár Zoltán	2900 Komárom Arany János utca 16.	ügyvezető	

Csoport megnevezése	Juttatások a tevékenységért	Előleg, kölcsön	Garancia	Nyugdíj kötelezettség
Vezető tisztségviselők	7 200 000 Ft			
FB tagok	3 120 000 Ft			
Igazgatóság				

**2.06./ Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek mérleg soronként, ha azok lényegesek nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg**  
A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai.

**2.07./ Kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő kölcsönök, követelések, kötelezettségek mérleg soronként anya, illetve leányvállalattal szemben**  
A Társaságnak nincsenek kapcsolt vállalkozásai.

**2.08./ Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év**  
A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

**2.09./ Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (feltüntetve a biztosítékok fajtáját, formáját)**  
A tárgyévben nincs ilyen kötelezettség.

**2.10./ Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok**  
Társaságunk nem rendelkezik saját üzletrésszel.

**2.11./ Valós értéken történő értékelés bemutatása**  
Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

**2.12./ Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazása esetén az értékelés elveinek, módszereinek, valamint az értékelési adatok számszerű bemutatása**  
Társaságunk az értékhelyesbítés lehetőségével nem él.

**2.13./ Tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma összesen**  
5 fő

**Személyi jellegű kifizetések**

**E Ft**

Munkavállalói csoport	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések
Alkalmazottak	5	25 698	1 220
<b>Összesen</b>	<b>5</b>	<b>25 698</b>	<b>1 220</b>

## 2.14./Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Érték (E Ft)
Adózás előtti eredmény	1 197
Értéksökkenés	3 602
Egyéb	9
<b>Összes növelő</b>	<b>3 611</b>
Előző évi veszteség	129
Értéksökkenés	3 602
<b>Összes csökkentő</b>	<b>3 731</b>
<b>Korrigált adóalap</b>	<b>1 077</b>
<b>Fizetendő társasági adó</b>	<b>8</b>

## 2.15./Követelések bemutatása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Módosítások	Tárgyév	V %	V E Ft
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0		1 110	100%	+ 1110
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				-	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				-	0
Váltókövetelések				-	0
Egyéb követelések	148		41	28%	-107
Követelések értékelési különbözete				-	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				-	0
<b>Követelések</b>	<b>148</b>	<b>0</b>	<b>1 151</b>	<b>-10%</b>	<b>+ 1 003</b>

## 2.16./Kötelezettségek bemutatása

Rövid lejáratú kötelezettségek	Rendezés	Záró érték	Megjegyzés
Szállítók	516	516	
Kifizetői Szja	57	57	
Magánszemélytől levont szja	75	75	
Alkalmi munka járuléka	5	5	
Egészségügyi hozzájárulás	81	81	
ÁFA	428	428	
Kifizetőt terhelő EKHO	337	337	
Magánszemélyt terhelő EKHO	249	249	
Levont nyugdíjjárulék	64	64	
Szociális hozzájárulási adó	221	221	
Levont eb. És munkaerőpiacsi járulék	51	51	
Társasági adó		8	
<b>Összesen</b>	<b>2084</b>	<b>2092</b>	

**Rendezés= A mérlegkészítésig kiegyenlített**

## 2.17./Pénzeszközök bemutatása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Módosítások	Tárgyév	V %	V E Ft
Pénztár, csekkek	32		87	272%	55
Bankbetétek	4 397		3 142	-71%	-1 255
<b>Pénzeszközök</b>	<b>4 429</b>	<b>0</b>	<b>3 229</b>	<b>-73%</b>	<b>-1 200</b>

## 2.18./Saját tőke bemutatása

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Módosítások	Tárgyév	V %	V E Ft
Jegyzett tőke	3 000		3 000	0%	0
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				-	0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)				-	0
Tőketartalék				-	0
Eredménytartalék	2 765		2 336	-84%	- 429
Lekötött tartalék	4 941		4 941	0%	0
Értékelési tartalék				-	0
Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				-	0
Valós értékelés értékelési tartaléka				-	0
Adózott eredmény	-429		1 189	-	+1 618
<b>Saját tőke</b>	<b>10 277</b>	<b>0</b>	<b>11 466</b>	<b>+ 112%</b>	<b>+ 1 189</b>

## 2.19./Az eredménykimutatás taglalása

Megnevezés	Előző év	Módosítások	Tárgyév	V %	V E Ft
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 796		4 314	154%	1 518
Exportértékesítés nettó árbevétele				-	0
<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>2 796</b>	<b>0</b>	<b>4 314</b>	<b>154%</b>	<b>1 518</b>

Belföldi értékesítés nettó árbevétele	Tevékenység	Előző év	Tárgyév	V %	V E Ft
	Képűjság	660	575	-87%	-85
	Reklámfilm készítés	728	629	-86%	-99
	Hirdetés újságban	611	1 122	184%	+511
	Másolás	10			-10
	Újság kiadása, bemutató film, készítése				
	Nyilvánosság		1 988	100%	+ 1 988
<b>Összesen</b>		<b>2 796</b>	<b>4 314</b>		<b>+1 518</b>

## 2.20./Vagyoni helyzet mutatói

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Tőkeerősség (Saját tőke / Források)	86%	84%	-2
Kötelezettségek aránya (kötelezettségek/források)	12%	15%	+3
Befektetett eszközök fedezete (saját tőke/befektetett eszközök)	142%	123%	-19

## 2.21./Pénzügyi helyzet mutatói

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás
Likviditás (forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek)	3,1	2,1	-1
Likviditási gyors ráta ((forgóeszközök - készletek)/rövid lejáratú kötelezettségek)	3,1	2,1	-1

## 2.22./Jövedelmezőségi mutatók

Jövedelmezőség	Előző év	Tárgyév	Változás
Jövedelemarányos (Üzleti tevékenység eredménye/ (értékesítés nettó árbevétele + egyéb bevétel))	1%	2 %	1
Tőke arányos (adózott eredmény/saját tőke)	4,0	10 %	6
Élőmunka arányos (üzleti tevékenység eredménye/személyi jellegű ráfordítások)	2%	3 %	1
Eszköz arányos I. (üzleti tevékenység eredménye/(immateriális javak+tárgyi eszközök)	6%	13%	7
Eszköz arányos II. (üzleti tevékenység eredménye/készletek)	0%	0%	0%
Létszám arányos (adózott eredmény/átlagos statisztikai létszám)	86,0	238	152

Komárom, 2018. március 20.

Molnár Zoltán  
ügyvezető