

Érd Médiacentrum Nonprofit Kft.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

***2021 évre vonatkozó
Egyszerűsített Éves beszámolójához***

A Kft. rövid bemutatása :

A társaságot, mint egyszemélyes Kft.-t Érd Város Önkormányzata alapította a 2005.06.23-án kelt alapító okirattal.

A Kft. székhelye Érden a Budai út 16-18-ban található.

A társaságot a Cégbíróság 2005.07.27-én jegyezte be.

A társaság jegyzett tőkéje 2021. december 31-én 3.000 E Ft.

A Kft. főtevékenysége televíziós műsorszolgáltatás és rendezvényszervezés. A Kft. 2010-től nonprofit társaságként működik. 2020-ban a társaság tevékenysége újságkiadási tevékenységgel bővült.

A Kft. könyvelését a Nézőpont PLUS. Bt. (könyvelést végzi: Batta Andrea, reg.szám:152727), könyvvizsgálatát a Moneta Kft. végezi regisztrációs szám: 000233.

Számviteli Politika :

A Kft. kettős könyvvezetéssel alátámasztott egyszerűsített éves beszámolót készít.

A mérleget a számviteli törvény 1. Sz. melléklet A változata szerint készítjük el. Az eredmény kimutatás a számviteli törvény 2. Sz. melléklet A változata szerint készül. A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év április 30.

A beszámolónál alkalmazott értékelési eljárások :

A vásárolt immateriális javakat, tárgyi eszközöket tényleges beszerzési áron tartja nyilván a Kft..

Az immateriális javak és tárgyi eszközök amortizációja :

- vagyoni értékű jogok / 6 év /
- szellemi termékek / várható használati idő /
- tárgyi eszközök / várható élettartam szerint /
- 100 E Ft. alatti tárgyi eszközök / egy összegben /
- az értékcsökkenés elszámolása évente egyszer történik, az üzleti év zárásakor.

Maradványértéket – az egyedi értékelés alapján – a hasznos élettartam végén várható piaci érték alapján határozzuk meg.

Készletek :

A készleteket a Kft. tényleges beszerzési áron szerepelteti a mérlegben.

Év közben a 2-es számlaosztályban nem történik könyvelés. Év végén a meglevő készletekről leltár készül. E leltár határozza meg a mérlegben szereplő készletértéket.

Mérlegfordulónapon készlettel nem rendelkezett a társaság.

Követelések :

Csak az adós által elismert követelés szerepelhet a mérlegben.

Az adósokat mérlegkészítéskor minősíteni kell / lejárat, fizetési készség és képesség /

A behajthatatlan követeléseket az adózás előtti eredmény terhére el kell számolni, a mérlegben nem szerepelhet.

A követelésekről- az év végi záráshoz – leltár készül, amelyet egyeztetni kell a főkönyvi

könyveléssel .

A külföldi vevők értékelése a számviteli törvény szerint történik .

Egyéb követelések között kell kimutatni az adó túlfizetést és az elszámolási számlákon szereplő követeléseket .

A Kft. mérlegben kimutatott követelései:

- Vevők:	17.672 E Ft
- Egyéb követelés	230 E Ft
- Szállító túlfizetés	13 E Ft
- Óvadék, előleg	2.043 E Ft
- Adó túlfizetés:	1.989 E Ft

Pénzeszközök :

Készpénz , csekk és a bankbetétek értéke .

A számlacsoportban kimutatott számlákat a banki értesítés alapján , a pénztárszámla egyenlegét leltározással kell egyeztetni és értékelni .

Aktív időbeli elhatárolások :

A Kft. aktív időbeli elhatárolásként számolja el :

- a mérleg fordulónapja előtti kiadásokat , melyek a következő évet terhelik
- a mérleg fordulónapja utáni bevételeket , melyek a tárgyévet terhelik .

Saját tőke , jegyzett tőke :

A társaság jegyzett tőkéje 3.000 E Ft.

Cégjegyzékszám :Cg.13-09-104357

Céltartalék képzés :

- a várható kötelezettségekre
- a nem realizált , de elhatárolt árfolyamveszteségekre (ha elhatárolás történt)

Kötelezettségek :

A kötelezettségeket lejáratuk szerint kell csoportosítani hosszú és rövid lejáratú kötelezettségekre .

A kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történik .

Passzív időbeli elhatárolások :

Értékelése egyedi minősítés alapján könyv szerinti értéken történik a számviteli törvény előírásainak megfelelően.

2021. évi passzív időbeli elhatárolások között azok mérlegfordulónap előtti időszakot terhelő költségek és ráfordítások kerültek kimutatásra, melyek csak a fordulónap után váltak esedékessé. Ezek jogdíjak, telefon és internet díjak, és igénybe vett szolgáltatások.

A társaság vagyoni és pénzügyi helyzetének elemzése :

A Kft. bevételei 2021-ben a következők voltak: önkormányzat megrendelése alapján kiszámlázott 168.323 E Ft reklám és műsorgyártási bevétel, egyéb árbevételként 34.504 E Ft, 6.026 E Ft különféle támogatás, A Kft. a 2021-es évet -727 E Ft adózás utáni veszteség zárta.

1. Tőkeerősség :	2020	2021
Saját tőke	25.085	24.358
----- =	----- =63,7%	----- = 59,45 %
Mérleg főösszeg	39.409	40.975

2. Befektetett eszközök fedezete :

Saját tőke	25.085	24.358
----- =	----- = 358,46 %	----- = 434,27 %
Befektetett eszk.	6.998	5.609

3. Likviditási mutató :

Forgóeszközök	30.674	33.973
----- =	----- = 238,78 %	----- = 245,5 %
Rövid lejáratú köt.	12.846	13.838

A Kft. vagyoni és pénzügyi helyzetét vizsgáló mutatószámok alapján megállapítható , hogy a társaság saját tőkéje háromszorosa a cég befektetett eszközeinek . A kft. likviditási mutatója jó , pénzügyi nehézségei nincsenek .

Személyi jellegű adatok :

2021 december 31-én 17 fő alkalmazott munkaviszonyban végezte a Kft-nél rábízott feladatokat

A dolgozók részére kifizetett bér 64.427 E Ft volt.

A befektetett eszközök értékének alakulása :

	Bruttó	Écs.	Nettó
Immateriális javak :			
Nyitó :	9.792	6.053	3.739
Növekedés :	1.289	3.476	
Csökkenés :			
Záró :	11.081	9.529	1.552
Ingtalanhoz kapcsolódó vagyoni értékű og:			
Nyitó :	162	162	0
Növekedés :			
Csökkenés :			
Záró :	162	162	0
Stúdió és egyéb berendezés :			
Nyitó :	34.368	33.794	574
Növekedés :	793	414	
Csökkenés :			
Záró :	35.161	34.208	953
Irodai és egyéb berendezések :			
Nyitó :	9.901	7.758	2.143
Növekedés :	1.153	794	
Csökkenés :			
Záró :	11.054	8.552	2.502
Gépjármű :			
Nyitó :	2.135	1635	500
Növekedés :			
Csökkenés :	-	-	
Záró :	2.135	1.635	500

A Kft. az értékcsökkenést 2021-ben terv szerint lineárisan számolta el.

A befejezetlen beruházások összege 2021.12.31-én 102 e Ft.

Egyéb információk:

Veszélyes hulladék :

A társaság tevékenysége során nem keletkezett veszélyes hulladékot és így veszélyes hulladék készlettel nem rendelkezik .

Eredménytartalék:

Lekötött eredménytartaléka nincs a Kft-nek .

Céltartalék: A Kft 2021-ben 865 e Ft céltartalékot képzett, mert egyik partnere az újságban egy megjelent cikk miatt, személyiségi jogi pert indított a Médiacentrum ellen. A pert első fokon a felperes nyerte meg, és mivel a bíróság a keresetnek helyt adott (bár fellebbeztük, és a másodfokú tárgyalás 2022. őszére várható), az első fokon megítélt összeget céltartalékba helyeztük *a jövőre vonatkozó üzleti terveket szükséges módosítani (várható eredmény)*

A társaságnak 2021-ben nem merült fel környezetvédelmi költsége , nem kapott export támogatást és nem részesedett az elkülönített állami pénzalapokból .

A 2021-es üzleti évben a megszokott működéstől eltérő események voltak:

A tulajdonos fenntartó pénzügyi helyzetében beállt negatív változások közvetetten befolyásolták a Médiacentrum működését is. A 2021-es évre eleve nem kalkuláltunk jelentős felújítási költségekkel, ám az elodázhatalan avulások és kötelező javítások (stúdióberendezések) miatt jelentős költségeink is keletkeztek, amelyet a fenntartó nem téríthetett meg.

2021-ben történt havarria esemény (az Érd TV épületében kigyulladt az egyik klímaberendezés) miatt nagyobb költségeink keletkeztek.

A hirdetés szervezéssel megbízott vállalkozással cégünk szerződést bontott, majd ugyanezt a tevékenységet megbízási szerződéssel, munkavállalónkkal kötöttük újra. 2022. januárjában ennek következtében többlet költségünk keletkezett, a változtatás hosszú távú, bevétel növelő hatása viszont előreláthatólag a 2022-es év végén jelentkezik.

Az üzleti évben a gazdasági társaság az ügyvezető igazgatónak és a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított kölcsönt, előleget, nevükben nem vállalt garanciát.

A Kft. kapcsolt felekkel nem bonyolított a szokásos piaci ártól eltérő ügyleteket.

Az üzleti évben nem nyújtott kölcsönt kapcsolt vállalkozásnak és nem vett fel kölcsönt kapcsolt vállalkozástól.

A társaságnak nincs olyan kötelezettsége, melynek a hátralévő futamideje hosszabb, mint 5 év, valamint olyan sem, mely zálogjoggokkal vagy hasonló jogokkal biztosított.

A társaság a 2021. évben nem vásárolt vissza üzletrészt.

A társaságnak nincs pénzügyi instrumentuma, melyet valós értéken értékelt volna.

2022-ben az infláció és az orosz-ukrán háború miatti gazdasági megtorpanás várhatóan a hirdetési hajlandóságban is érzékelteni fogja a hatását.

A mérleg fordulónapját követően sem állt elő csődhelyzet, és a jelenlegi információk alapján nem is várható ennek bekövetkezése.

A cég a járványhelyzetben is meg kívánta tartani a tárgy év évben vele szerződésben álló munkatársait, azonban 2021-ben egy fő távozott a Médiacentrum kötelékéből, a kieső munkaerőt nem pótoltuk, a feladatok elvégzését átszervezéssel oldottuk meg.

Mindezeket figyelembe véve a cég működése a következő pénzügyi évben az eddigiek szerint változatlan formában és kötelezettségekkel teljesíthető.

Egyéb szolgáltatások értéke :

Bankköltség :	878 E Ft
Illetékek, hatósági díjak :	404 E Ft
Biztosítás :	1.034 E Ft
Összesen :	2.316 E Ft

ÉRD 2022. május 10.

Érd Médiacentrum
Közhasznú Nonprofit Kft.
2030 Érd, Budai út 16-18.
Adószám: 13544359-2-13
Cégl.sz.: 13-019-104857
Bankszámlaszám: 11742141-20053725

.....