



VÁROS POLGÁRMESTERE

2051 Biatorbágy, Baross Gábor utca 2/a. • Telefon: 06 23 310-174/142, 144
Fax: 06 23 310-135 • E-mail: polgarmester@biatorbagy.hu • www.biatorbagy.hu

ELŐTERJESZTÉS

A Biatorbágyi Községi Médiaszolgáltató Nonprofit Kft. beszámolója a 2018. évi működéséről

Biatorbágy Város Önkormányzata saját tulajdonú gazdasági társaságai beszámolási kötelezettséggel tartoznak a város Képviselő-testülete felé pénzügyi- és szakmai tevékenységük vonatkozásában.

Dr. Tóth Márton Ügyvezető Igazgató által megküldött Médiaszolgáltató Nonprofit Kft. 2018. évi működéséről szóló beszámoló az előterjesztés mellékletében olvasható.

Kérem a Tisztelt Bizottságot, hogy az előterjesztésben foglaltakat tárgyalja meg és hagyja jóvá a Médiaszolgáltató Nonprofit Kft. 2018. évi működéséről szóló beszámolót.

Biatorbágy, 2019. május 17.

**Tarjáni István s.k.
polgármester**

Biatorbágy Város Önkormányzat Képviselő-testülete

Pénzügyi, Ügyrendi és Stratégiai Bizottsága

.../2019. (V. 22.) határozata

**A Biatorbágyi Községi Médiaszolgáltató Nonprofit Kft. beszámolója a 2018.
évi működéséről**

Biatorbágy Város Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Ügyrendi, és Stratégiai Bizottsága megtárgyalta és jóváhagyja a Biatorbágyi Községi Médiaszolgáltató Nonprofit Kft. 2018. évi működéséről szóló beszámolót.

A beszámolót a határozat melléklete tartalmazza.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Biatorbágyi Községi Médiaszolgáltató Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Biatorbágyi Községi Médiaszolgáltató Nonprofit Kft (2051 Biatorbágy, Baross Gábor u 2/a., cégjegyzékszám: Cg. 13-09-178204, adószám: 25427828-2-13) („a Társaság”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 34.054 E Ft, az adózott eredmény 6.316 E Ft -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tarunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tártásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2019. május 22.

Dr. Tóth Kálmánné
képviselőre jogosult
Univerzál Audit Kft

1024 Budapest, Széll Kálmán tér 3.II/2

MKVK tagsági szám:002364

Dr. Tóth Kálmánné
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK tagsági szám:002556

2	5	4	2	7	8	2	8	6	0	2	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	3	-	0	9	-	1	7	8	2	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

A vállalkozás megnevezése: Biatorbágyi Községi Médiaszolgáltató Nonprofit Kft.

A vállalkozás címe: 2051 Biatorbágy, Baross Gábor utca 2/a.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2018

üzleti évről

Keltezés: Biatorbágy, 2019. május 22.

P.H.


A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Bevezető
Bevezető

Statisztikai számjel:

2	5	4	2	7	8	2	8	6	0	2	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	3	-	0	9	-	1	7	8	2	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	1
---	---

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.12.31 (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	16 609	0	16 178
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	3 148	2 487
03.	02. sorból: Immateriális javak értékhelyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	16 609	-3 148	13 691
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	7 097	0	17 854
10.	I. KÉSZLETEK	277		277
11.	II. KÖVETELÉSEK	2 363		2 747
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 457		14 830
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1		22
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	23 707		34 054

Keltezés: Biatorbágy, 2019. május 22.

P. H.


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Tessu Tessu'

Statisztikai számjel:

2	5	4	2	7	8	2	8	6	0	2	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	3	-	0	9	-	1	7	8	2	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	2
---	---

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
Források (passzívák)

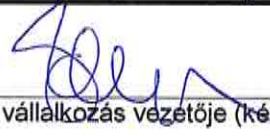
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.12.31 (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	22 185		28 501
20.	I. JEGYZETT TŐKE	7 707		7 707
21.	20. sorból: Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	9 276		14 478
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY	5 202		6 316
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	4384		4979
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 384		4 979
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	286		574
38.	FORRASOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	26 855		34 054

Keltezés: Biatorbágy, 2019. május 22.

P. H.


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Tóth Tünde

Statisztikai számjel:

2	5	4	2	7	8	2	8	6	0	2	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	3	-	0	9	-	1	7	8	2	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3	1
---	---

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
"A" változat**

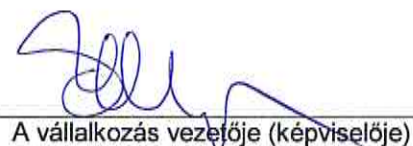
Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.12.31 (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	5 805		3 468
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	53 480		73 270
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	12 125		13 725
V.	Személyi jellegű ráfordítások	32 699		44 897
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 654		6 954
VII.	Egyéb ráfordítások	1 091		764
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	8 716		10 398
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4		
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	4		0
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	8 720		10 398
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)	8 720		10 398
XII.	Adófizetési kötelezettség	3 518		4 082
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	5 202		6 316

Keltezés: Biatorbágy, 2019. május 22.

P.H.


A vállalkozás vezetője (képviselője)

Teemu Greni

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A Biatorbágyi Községi Médiaszolgáltató Nonprofit Kft.

2018.12.31.

Egyszerűsített éves beszámolójához

0.584- Tavaszi

I.

1) A vállalkozás bemutatása

A Kft-t 2015. november 26-án Biatorbágy Város Önkormányzata alapította.
A nonprofit gazdasági társaságot 13-09-178204 számon a Budapest Környéki Törvényszék
Cégbírósága 2015.12.16-án bejegyezte.

Székhelye: 2051 Biatorbágy, Baross G.u.2/a.

Telephelye: 2051 Biatorbágy, Baross G.u.1.

Alapítói vagyona : 7.706.741.- Ft nem pénzbeli hozzájárulás

Tulajdonos: Biatorbágy Város Önkormányzata **100%**

Képviselőre jogosult: Dr. Tóth Márton László ügyvezető

A cég tevékenységi köre:

- **Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása**
- Napilapnyomás
- Könyvkiadás
- Napilapkiadás
- Folyóíra, időszaki kiadvány kiadása
- Egyéb kiadói tevékenység
- Film-,videógyártás, televíziós műsorfelvétel
utómunkálatai
- Film-, video-,televízióműsor- gyártás
- Film-, video-,televízióprogram terjesztése
- Hangfelvétel készítése, kiadása
- Hírtügynökségi tevékenység
- Médiareklám
- Fényképészet
- Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység

Aláírásra jogosult: Dr. Tóth Márton László 2051 Biatorbágy, Móricz Zs.utca 2.

A könyvviteli szolgáltatások vezetésével megbízott: Fair Play Bt. 2051 Biatorbágy,
Bajcsy Zs.u.11.

Felelős személy neve: Szakácsné Hetes Zsuzsanna

Könyvelő: Szabó Orsolya és Bácsi Gabriella

Regisztrációs szám: 172072

A Kft. adóügyeiben a NAV Pest Megyei Adó-és Vámigazgatósága az illetékes.

Adószáma: 25427828-2-13

A beszámoló üzleti éve a 2018. évi naptári év.

2) A Kft. számviteli politikája a számviteli törvényben foglaltaknak megfelelően került összeállításra, az eszközök és források értékelésekor az alábbiakat vettük figyelembe:

Az értékcsökkenés elszámolása:

- Bruttó érték alapján lineáris módszerrel, a várható használati időtartam alapján történik, s elszámolására évvégén, vagy az eszköz kivezetésekor kerül sor.
-
- Az évközben bekövetkezett változások elszámolása a naptári napok számának meghatározásával történik. A cég él a 100.000 Ft alatti egyedi előállítási, vagy beszerzési értékű tárgyi eszköz azonnali – használatbavételi értékcsökkenési leírásának lehetőségével.
- A még használatba nem vett 14,5 és 33 %-os leírási kulcs alá tartozó tárgyi eszközöket 50 %-os értékcsökkenés alapulvételével is elszámolhatja.
- A vállalkozás 20%-nál magasabb piaci értékváltozás esetén számol el terven felüli értékcsökkenést, illetve írja azt vissza. Ilyen tételt a jelen beszámoló nem tartalmaz.

A vállalkozás az alábbi értékcsökkenési kulcsokat alkalmazza:

Szellemi termékek	33 %
Szoftver termékek	33 %
Telek	0 %
Épületek, építmények:	2 %
Bérbe adott épületek	5 %
Idegen ingatlanok	6 %
Egyéb járművek	20 %
Üzemi gépek, berendezések:	14,5 %
Számítástechnikai berendezések, felszerelések	33 %
Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	14,5 %
Üzemkörön kívüli berendezések:	14,5 %
Tenyészállatok	12,5 %

Maradványértéket az ingatlanok eszközcsoportnál, a 10 millió Ft összeget meghaladó, de az 5 évet meg nem haladó használati idővel rendelkező meghatározó jelentőségű gépi eszközknél, valamint a gépjárműveknél alkalmaz a vállalat. A maradványérték az ingatlan bekerülési értékének 10 %-a jelentős gépeknél és gépjárműveknél az egy éves amortizáció összege.

A tárgyi eszköz maradványértékének megállapítás a cégvezetés feladata, egyedi elbírálás szerint, melyet évenként újra értékel.

A kötelezettségek és követelések értékelésére az óvatosság elvének betartásával került sor.

- A kötelezettségek a kifizetendő összegben szerepelnek a mérlegben.
- A pénzeszközök banki kivonattal egyező összegben kerülnek kimutatásra.

A Kft mérlegét az „A” változat, eredménykimutatását összköltség eljárással, az „A” változat szerint készíti.

Mérlegkészítés időpontja: 2019. április 12.

A vállalkozás nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével.

A vállalkozás a jelentős hibát az adott üzleti év mérleg főösszegének 2 %-ában vagy 1 millió Ft-ban határozta meg.

A befektetett eszközök az előző évi beszámolóban nem az analitikus nyilvántartás és a kiegészítő mellékletben kimutatott eszköztükör szerinti megbontásban, - immateriális javak és tárgyi eszközök - hanem teljes összegben a tárgyi eszközök között lettek kimutatva, ezért a mérleg középső oszlopában az eltérés kimutatásra került.

Értékvesztést a készletek piaci értékének 20 %-nál nagyobb változása esetén számolna el a vállalkozás. Ilyen tétel elszámolására beszámolóban nem került sor.

A vállalkozás adósait egyedileg minősíti, elhatározása szerint minden 100.000 Ft feletti összeg esetén.

Minden 500.000 Ft feletti behajthatatlannak minősülő követelést jogi úton próbál rendezni. Ezen összeg alatt a behajtási költség háromszorosát tekinti határnak. A beszámoló évében ilyen pert nem kényszerült indítani.

A céltartalék képzés a számviteli politika szerint:

- Céltartalék várható kötelezettségekre: olyan ráfordítások, melyek harmadik féllel kapcsolatban, várhatóan, vagy bizonyosan felmerülnek a jövőben, múltbeli vagy folyamatban lévő ügyletekből származik, és azokra a szükséges fedezetet a cég más módon nem biztosította. Képzése kötelező. A cég nem képzett végkielégítésre és elmaradt karbantartásra céltartalékot.
- Céltartalék jövőbeni költségekre: olyan költségek, melyek valószínűsíthetően, várhatóan időszakonként ismétlődően, jelentős összegben, a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk

Handwritten signature

alapján felmerülnek, de összegük, vagy felmerülésük időpontja bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

- Egyéb céltartalék: az előzőeken kívül eső, más címen képzett céltartalék, amelynek létrehozásával a vállalat nem él.

II.

1) A Kft. pénzügyi helyzete a mérleg szerinti képnek megfelelően alakult.

2) A 2. 3. 4. és 5. sz. mellékletként bemutatásra kerülnek azok a mérleg – és eredményadatok, melyek összehasonlító elemzés alapját képezhetik.

3)

Saját tőke alakulása az üzleti évben

Mérlegsor	2017.12.31	Változás	2018.12.31
Jegyzett tőke	7 707		7 707
Jegyzett, be nem fizetett tőke			
Tőketartalék			
Eredménytartalék	9 276	5 202	14 478
Értékelési tartalék			
Adózott eredmény	5 202	1 114	6 316
Összesen:	22 185	6 316	28 501

4)

Követelések

	eFt
Vevők	1 167
Munkavállalókkal szemben	79
KIVA	342
ÁFA	887
Msz. tehelő ekho	127
Átsorolt szállítói túlfizetések	145
Összesen:	2 747

5)

Kötelezettségek

	eFt
Rövid lej.köt.	
Szállítók	955
Mv.-ból származó SZJA	515
Kifizetői SZJA	13

Handwritten signature

Egészségügyi hozzájárulás	18
Iparűzési adó	131
Jövedelemelsz. szlaDec. havi m.bér	2 496
Egészségbizt. Járulék	267
Nyugdíjjárulék	344
Egysz.fogl. Közterhe	3
Kifizetőt terhelő ekho	237
Összesen:	4 979

6)

Aktív időbeli elhatárolások

	eFt
Költségek, ráfordítások	22

Passzív időbeli elhatárolások

	eFt
Mérlegfordulót követő bevételek:	188
Mérlegforduló előtti ktg-ek:	386
Összesen:	574

7)

Bevételek alakulása

	előző év	tárgyév
Hírdetések	3 337	3 468
Műsorgyártás	2 468	
Összesen:	5 805	3 468

<u>Egyéb bevételek</u>		
Önkormányzati támogatás	52 882	67 893
NMHH támogatás	0	5 355
Tárgyi eszköz értékesítés	564	0
Továbbszámlázott ktg	32	
Kerekítések	2	22
Összesen:	53 480	73 270

Pénzügyi műveletek bevételei

Bankkamat	4	0
Összesen:	4	0

8)

Pénzeszközök alakulása

	előző év	tárgyév
Bankszámla	3 907	14 712
Házipénztár	550	118
Összesen:	4 457	14 830

Handwritten signature

9) Hátrasorolt kötelezettségek

Kapcsolt vállalkozással szemben nincsenek.

10) Foglalkoztatott munkavállalók

A beszámoló időszakában a vállalkozás átlagosan 11 főt foglalkoztatott.
Az ügyvezető munkaviszonyban látja el teendőit.

11)

KIVA és eredmény megállapítása:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban
Adózás előtti eredmény	10 398
TBj. szerinti járulékalap	33 462
Kedvezményezett foglalkoztatottak után érvényesített kedvezmény	-2 065
Pénztár értékének csökkenése	0
KIVA alap	31 397
Kisvállalati adó (13%)	4 082
Adózás utáni eredmény	6 316

12) A társaság környezetre káros tevékenységet nem végez.

13) A nonprofit vállalkozásnál kötelező a könyvvizsgáló alkalmazása. Az éves beszámoló könyvvizsgálatát az Univerzál Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft végzi.
Nyilvántartásba vételi száma: 002364 Kamarai tag könyvvizsgáló: dr. Tóth Kálmánné
Kamarai tagsági száma: 002556

A könyvvizsgáló az éves beszámoló vizsgálatán túl egyéb szolgáltatást nem végzett, a társaság felé egyéb szolgáltatásról számlát nem nyújtott be.

Biatorbágy, 2019-05-22.

Vállalkozás képviselőjére jogosult aláírása

Mellékletek:

- 1.sz.: Befektetett eszköz tükör
- 2.sz.: Az eredmény és jövedelmezőség alakulása
- 3.sz.: A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói
- 4.sz.: A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet mutatói
- 5.sz.: A költség szerkezet alakulása („A”)

Tóthné Juhász Edit
Tervező: Tóthné Juhász Edit

2 5 4 2 7 8 2 8 6 0 2 0 5 7 2 1 3

Statisztika számjel

1 3 - 0 9 - 1 7 8 2 0 4

Cégjegyzék száma

BEFEKTETÉSI ESZKÖZ TŰKÖR

1. számú melléklet

A vállalkozás megnevezése:

Biatorbágyi Községi Médiaszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Az üzleti év időszaka:

2018.01.01.-2018.12.31.

adatok ezer forintban

Sor sz.	A tétel megnevezése	BRUTTO ÉRTÉK					HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS					NETTO ÉRTÉK				ÉRTÉCSOK	
		Növekedés		Csökkenés		Átszorolás	Növekedés		Csökkenés		Átszorolás	Kiszé		Kiszé		Értécsok	
		2018.01.01				2018.12.31	2018.01.01				2018.12.31	2018.01.01		2018.12.31		2018.12.31	
a	b	c	d	e	f	g=c+d-e+f	h	i	j	k	l=h+i+j+k	m=c-h	n=g-l			o	
01	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 866	38	940	0	3 964	1 718	699	940	0	1 477	3 148	2 487			1 477	
02	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke																
03	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke																
04	3. Vagyoni értékű jogok	4 866	38	940		3 964	1 718	699	940		1 477	3 148	2 487			1 477	
05	4. Szellemi termékek					0					0	0	0			0	
06	5. Üzleti vagy cégérték																
07	6. Immateriális javak értékvesztése																
08	7. Immateriális javak értékvesztésének																
09	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	25 587	4 024	955	0	28 656	9 481	6 256	771	0	14 966	16 106	13 690			14 966	
10	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni érték																
11	2. Műszaki berendezések, gépek, jármű	24 077	179	941		23 315	8 193	5 478	757		12 914	15 884	10 401			12 914	
12	3. Egyéb berendezések, jármű	1 510	1 822	14		3 318	1 288	778	14		2 052	222	1 266			2 052	
13	4. Tényiszallatok																
14	5. Beruházások, felújítások	0	2 023			2 023	0					0	2 023			0	
15	6. Beruházásokra adott előlegek																
16	7. Tárgyi eszközök értékvesztése																
17	III. BEFEKTETÉSI ESZKÖZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	
18	1. Tartós rész kapcs. vállalkozásban																
19	2. Tartósan adott kölcsön kapcs. váll.																
20	3. Egyéb tartós részesedés																
21	4. Tartósan adott kölcs. e. rész. visz. v.																
22	5. Egyéb tartósan adott kölcsön																
23	6. Tartós hitel meg. értékpapír																
24	7. Befektet. piaci eszköz értékpapír																
25	A. Befektetett eszközök	30 453	4 062	1 895	0	32 620	11 199	6 955	1 711	0	16 443	19 254	16 177			16 443	

Az immateriális javak csökkenését szovter selejtezések, a műszaki berendezések csökkenését az egyéb berendezések közé átsorolt és annak növekedéseként elszámolt eszköz mozgása, valamint egy kísértekü egyéb berendezés (14Eft) selejtezése okozza.

Biatorbágyi Községi Médiaszolgáltató Nonprofit Kft.

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

2018.12.31

adatok ezer forintban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI		Előző év	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye		8 720	10 398
Pénzügyi műveletek eredménye		4	0
Adózás előtti eredmény összesen		8 724	10 398
Adózott eredmény		5 202	6 316

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérték hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Árbevétele arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	Er.A.		
	Értékesítés nettó árbevétele	Er.L.	150,15%	299,83%
	Adózott eredmény	Er.F.		
Tőkearányos adózott eredmény	Saját tőke	D.	23,45%	22,16%
	Adózott eredmény	Er.F.		
	Teljes eszközállomány	A+B+C	21,94%	18,55%

Biatortbágyi Községi Médiaszolgáltató Nonprofit Kft.

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

2018.12.31

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérték hivatkozás	Előző év	Tárgy év
	Forrásokozók	B		
Likviditási mutató	Rövid lejáratú kötelezettségek	F.III.	161,88%	358,59%
Likviditási gyorsra	Pénzeszközök + ért.pap. + követelések	B.IV. + B.III. + B.II.		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	F.III.	155,57%	353,02%
	Pénzeszközök + ért.pap.	B.IV. + B.III.		
Készpénzlikviditás	Rövid lejáratú kötelezettségek	F.III.	101,67%	297,85%
	Forrásokozók -			
Nettó működő tőke	Rövid lejáratú kötelezettségek	B - F.III.	2 713	12 875
	Záró vevőállomány	B.II.I.		
Vevőkinlévőség (napokban)	Átlagos napi árbevétel	Ef.I./365	49,99	122,82

Biatorbágyi Községi Médiaszolgáltató Nonprofit Kft.

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

2018.12.31

Mutató megnevezése	Mutató számlálása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgy év
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	D		
	Kötelezettségek	F	506,04%	572,42%
	Saját tőke	D		
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Jegyzett tőke	D.I.	287,86%	369,81%
	Befektett eszközök	A		
	Saját tőke	D	74,87%	56,76%
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektett eszközök	A		
	Befektett eszközök	A		
	Forrászokok	B	234,03%	90,61%
Vagyonszerkezet	Befektett eszközök	A		
Befektett eszközök aránya	Teljes eszközállomány	A+B+C	70,06%	47,51%

Biatorbágyi Községi Médiaszolgáltató Nonprofit Kft.

A költségvetés szerkezet alakulása ("A")

2018.12.31

A tétel megnevezése	Előző év ezer forintban	Tárgy év ezer forintban
Nettó árbevételei	5 805	3 468
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
Bruttó árbevételei (termelési érték)	5 805	3 468
Egyéb bevételei	53 480	73 270
Összes bevétel	59 285	76 738
Anyagköltség	239	387
Igénybevetett szolgáltatások értéke	11 614	12 978
Egyéb szolgáltatások értéke	272	360
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
Anyagiilegű ráfordítások összesen	12 125	13 725
Bétköltség	31 826	42 866
Személyi jellegű egyéb kifizetések	31	398
Bérfizetések	842	1 633
Személyi jellegű ráfordítások összesen	32 699	44 897
Értékcsokkenségi leírás	4 654	6 954
Egyéb ráfordítások	1 091	764
Összes költség és ráfordítás	50 569	66 340
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	8 716	10 398

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a Biatorbágyi Községi Médiaszolgáltató Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Biatorbágyi Községi Médiaszolgáltató Nonprofit Kft (2051 Biatorbágy, Baross Gábor u 2/a., cégjegyzékszám: Cg. 13-09-178204, adószám: 25427828-2-13) („a Társaság”) 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 34.054 E Ft, az adózott eredmény 6.316 E Ft -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tarunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2019. május 22.

UNIVERZÁL AUDIT
KÖNYVVIZSGÁLÓ és TANÁCSADÓ KFT.
1024 Budapest Széll Kálmán tér 3. II/2
Monor és Vidéke Takarékszöv. Bp. III. ker.
Számlaszám: 65100149-11311328
Adószám: 13621348-3-41

Dr. Tóth Kálmánné

képviselőre jogosult

Univerzál Audit Kft

1024 Budapest, Széll Kálmán tér 3.II/2

MKVK tagsági szám:002364

Dr. Tóth Kálmánné

Kamarai tag könyvvizsgáló

MKVK tagsági szám:002556

Jegyzőkönyv

amely felvételre került a **Biatorbágyi Közösségi Médiaszolgáltató Nonprofit Kft.** (2051. Biatorbágy, Baross Gábor utca 2/a., képviseli: dr. Tóth Márton László ügyvezető) **felügyelőbizottságának** (a továbbiakban: Felügyelőbizottság, vagy FB) rendkívüli ülésén (FB ülés).

Az FB ülés helye: a társaság székhelye

Az FB ülés időpontja: 2019. május 17.

Napirendi pontok: - A társaság 2018. évi számviteli beszámolóinak elfogadása

Jelen vannak:

Temesvári Ferencné tag, az FB elnöke,
Tóthné Juhász Adrienn tag,
Bolyki György tag.

Az FB elnöke megállapítja, hogy a rendkívüli ülésen valamennyi FB tag megjelent, az ülés tartásának akadálya nincs. A tagok egyhangúlag elfogadták a napirendi pontok tárgyalását. A tagok egyhangúlag megválasztják jegyzőkönyv-hitelesítőnek Tóthné Juhász Adrienn tagot.

Napirendi pont:

Az FB elnöke az ülés elején terjeszti a társaság - az ügyvezető által az FB részére korábban megküldött - 2018. évi számviteli beszámolóját, valamint a beszámoló auditjára vonatkozó könyvvizsgálói jelentést és javasolja a beszámoló elfogadását.

A Felügyelőbizottság elnöke javasolja a felügyelőbizottság tagjainak, hogy a tagság fogadja el a társaság 2018. évi számviteli beszámolóját.

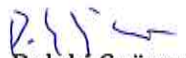
Az FB az alábbi határozatot hozza:

A Felügyelőbizottság a társaság 2018. évre vonatkozó éves számviteli beszámolóját egyhangú döntésével elfogadja.

kmf.


Temesvári Ferencné


Tóthné Juhász Adrienn


Bolyki György

2	5	4	2	7	8	2	8	6	0	2	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

1	3	-	0	9	-	1	7	8	2	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

A vállalkozás megnevezése: **Biatorbágyi Községi Médiaszolgáltató Nonprofit Kft.**

A vállalkozás címe: **2051 Biatorbágy, Baross Gábor utca 2/a.**

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2018

üzleti évről

Keltezés: Biatorbágy, 2019. május 22.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statistikai számjel:	2	5	4	2	7	8	2	8	6	0	2	0	5	7	2	1	3
Cégjegyzék száma:	1	3	-	0	9	-	1	7	8	2	0	4				1	1

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.12.31 (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	16 609	0	16 178
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	3 148	2 487
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	16 609	-3 148	13 691
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	7 097	0	17 854
10.	I. KÉSZLETEK	277		277
11.	II. KÖVETELÉSEK	2 363		2 747
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 457		14 830
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	1		22
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	23 707		34 054

Keltezés: Biatorbágy, 2019. május 22.

P. H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:=

2	5	4	2	7	8	2	8	6	0	2	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	3	-	0	9	-	1	7	8	2	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1	2
---	---

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.12.31 (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	22 185		28 501
20.	I. JEGYZETT TŐKE	7 707		7 707
21.	20. sorból: Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK			
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	9 276		14 478
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. ADÓZÁS UTÁNI EREDMÉNY	5 202		6 316
30.	E. Céltartalékok			
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	4384		4979
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4 384		4 979
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	III. 34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	286		574
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	26 855		34 054

Keltezés: Biatorbágy, 2019. május 22.

P. H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statistikai számjel:

2	5	4	2	7	8	2	8	6	0	2	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	3	-	0	9	-	1	7	8	2	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3	1
---	---

**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA
"A" változat**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018.12.31 (év/hó/nap)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	5 805		3 468
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	53 480		73 270
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	12 125		13 725
V.	Személyi jellegű ráfordítások	32 699		44 897
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 654		6 954
VII.	Egyéb ráfordítások	1 091		764
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	8 716		10 398
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4		
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	4		0
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	8 720		10 398
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)	8 720		10 398
XII.	Adófizetési kötelezettség	3 518		4 082
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	5 202		6 316

Keltezés: Biatorbágy, 2019. május 22.

P.H.

A vállalkozás vezetője (képviselője)

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A Biatorbágyi Községi Médiaszolgáltató Nonprofit Kft.

2018.12.31.

Egyszerűsített éves beszámolójához

I.

1) A vállalkozás bemutatása

A Kft-t 2015. november 26-án Biatorbágy Város Önkormányzata alapította.
A nonprofit gazdasági társaságot 13-09-178204 számon a Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága 2015.12.16-án bejegyezte.

<u>Székhelye:</u>	2051 Biatorbágy, Baross G.u.2/a.
<u>Telephelye:</u>	2051 Biatorbágy, Baross G.u.1.
<u>Alapítói vagyona :</u>	7.706.741.- Ft nem pénzbeli hozzájárulás
<u>Tulajdonos:</u>	Biatorbágy Város Önkormányzata 100%
<u>Képviselőre jogosult:</u>	Dr. Tóth Márton László ügyvezető

A cég tevékenységi köre:

- **Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása**
- Napilapnyomás
- Könyvkiadás
- Napilapkiadás
- Folyóíra, időszaki kiadvány kiadása
- Egyéb kiadói tevékenység
- Film-,videógyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
- Film-, video-,televízióműsor- gyártás
- Film-, video-,televízióprogram terjesztése
- Hangfelvétel készítése, kiadása
- Hírügynökségi tevékenység
- Médiareklám
- Fényképészet
- Előadó-művészetet kiegészítő tevékenység

Aláírásra jogosult: Dr. Tóth Márton László 2051 Biatorbágy, Móricz Zs.utca 2.

A könyvviteli szolgáltatások vezetésével megbízott: Fair Play Bt. 2051 Biatorbágy,
Bajcsy Zs.u.11.
Felelős személy neve: Szakácsné Hetes Zsuzsanna
Könyvelő: Szabó Orsolya és Bácsi Gabriella

Regisztrációs szám: 172072

A Kft. adóügyeiben a NAV Pest Megyei Adó-és Vámigazgatósága az illetékes.

Adószáma: 25427828-2-13

A beszámoló üzleti éve a 2018. évi naptári év.

2) **A Kft.** számviteli politikája a számviteli törvényben foglaltaknak megfelelően került összeállításra, az eszközök és források értékelésekor az alábbiakat vettük figyelembe:

Az értékcsökkenés elszámolása:

- Bruttó érték alapján lineáris módszerrel, a várható használati időtartam alapján történik, s elszámolására évvégén, vagy az eszköz kivezetésekor kerül sor.
-
- Az évközben bekövetkezett változások elszámolása a naptári napok számának meghatározásával történik. A cég él a 100.000 Ft alatti egyedi előállítási, vagy beszerzési értékű tárgyi eszköz azonnali – használatbavételi értékcsökkenési leírásának lehetőségével.
- A még használatba nem vett 14,5 és 33 %-os leírási kulcs alá tartozó tárgyi eszközöket 50 %-os értékcsökkenés alapulvételével is elszámolhatja.
- A vállalkozás 20%-nál magasabb piaci értékváltozás esetén számol el terven felüli értékcsökkenést, illetve írja azt vissza. Ilyen tételt a jelen beszámoló nem tartalmaz.

A vállalkozás az alábbi értékcsökkenési kulcsokat alkalmazza:

Szellemi termékek	33 %
Szoftver termékek	33 %
Telek	0 %
Épületek, építmények:	2 %
Bérbe adott épületek	5 %
Idegen ingatlanok	6 %
Egyéb járművek	20 %
Üzemi gépek, berendezések:	14,5 %
Számítástechnikai berendezések, felszerelések	33 %
Irodai, igazgatási berendezések, felszerelések	14,5 %
Üzemkörön kívüli berendezések:	14,5 %
Tenyészállatok	12,5 %

Maradványértéket az ingatlanok eszközcsoportnál, a 10 millió Ft összeget meghaladó, de az 5 évet meg nem haladó használati idővel rendelkező meghatározó jelentőségű gépi eszközknél, valamint a gépjárműveknél alkalmaz a vállalat. A maradványérték az ingatlan bekerülési értékének 10 %-a jelentős gépeknél és gépjárműveknél az egy éves amortizáció összege.

A tárgyi eszköz maradványértékének megállapítás a cégvezetés feladata, egyedi elbírálás szerint, melyet évenként újra értékel.

A kötelezettségek és követelések értékelésére az óvatosság elvének betartásával került sor.

- A kötelezettségek a kifizetendő összegben szerepelnek a mérlegben.
- A pénzeszközök banki kivonattal egyező összegben kerülnek kimutatásra.

A Kft mérlegét az „A” változat, eredménykimutatását összköltség eljárással, az „A” változat szerint készíti.

Mérlegkészítés időpontja: 2019. április 12.

A vállalkozás nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével.

A vállalkozás a jelentős hibát az adott üzleti év mérleg főösszegének 2 %-ában vagy 1 millió Ft-ban határozta meg.

A befektetett eszközök az előző évi beszámolóban nem az analitikus nyilvántartás és a kiegészítő mellékletben kimutatott eszköztükör szerinti megbontásban, - immateriális javak és tárgyi eszközök - hanem teljes összegben a tárgyi eszközök között lettek kimutatva, ezért a mérleg középső oszlopában az eltérés kimutatásra került.

Értékvesztést a készletek piaci értékének 20 %-nál nagyobb változása esetén számolna el a vállalkozás. Ilyen tétel elszámolására beszámolóban nem került sor.

A vállalkozás adóssait egyedileg minősíti, elhatározása szerint minden 100.000 Ft feletti összeg esetén.

Minden 500.000 Ft feletti behajthatatlannak minősülő követelést jogi úton próbál rendezni. Ezen összeg alatt a behajtási költség háromszorosát tekinti határnak. A beszámoló évében ilyen pert nem kényszerült indítani.

A céltartalék képzés a számviteli politika szerint:

- Céltartalék várható kötelezettségekre: olyan ráfordítások, melyek harmadik féllel kapcsolatban, várhatóan, vagy bizonyosan felmerülnek a jövőben, múltbeli vagy folyamatban lévő ügyletekből származik, és azokra a szükséges fedezetet a cég más módon nem biztosította. Képzése kötelező. A cég nem képzett végkielégítésre és elmaradt karbantartásra céltartalékot.
- Céltartalék jövőbeni költségekre: olyan költségek, melyek valószínűsíthetően, várhatóan időszakonként ismétlődően, jelentős összegben, a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk

alapján felmerülnek, de összegük, vagy felmerülésük időpontja bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

- Egyéb céltartalék: az előzőeken kívül eső, más címen képzett céltartalék, amelynek létrehozásával a vállalat nem él.

II.

1) A Kft. pénzügyi helyzete a mérleg szerinti képnek megfelelően alakult.

2) A 2. 3. 4. és 5. sz. mellékletként bemutatásra kerülnek azok a mérleg – és eredményadatok, melyek összehasonlító elemzés alapját képezhetik.

3)

Saját tőke alakulása az üzleti évben

Mérlegsor	2017.12.31	Változás	2018.12.31
Jegyzett tőke	7 707		7 707
Jegyzett, be nem fizetett tőke			
Tőketartalék			
Eredménytartalék	9 276	5 202	14 478
Értékelési tartalék			
Adózott eredmény	5 202	1 114	6 316
Összesen:	22 185	6 316	28 501

4)

Követelések

eFt

Vevők	1 167
Munkavállalókkal szemben	79
KIVA	342
ÁFA	887
Msz. tehelő ekho	127
Átsorolt szállítói túlfizetések	145
Összesen:	2 747

5)

Kötelezettségek

eFt

Rövid lej.köt.	
Szállítók	955
Mv.-ból származó SZJA	515
Kifizetői SZJA	13

Egészségügyi hozzájárulás	18
Iparűzési adó	131
Jövedelemelsz. szlaDec. havi m.bér	2 496
Egészségbirt. Járulék	267
Nyugdíjjárulék	344
Egysz.fogl. Közterhe	3
Kifizetést terhelő ekho	237
Összesen:	4 979

6)

Aktív időbeli elhatárolások

	eFt
Költségek, ráfordítások	22

Passzív időbeli elhatárolások

	eFt
Mérlegfordulót követő bevételek:	188
Mérlegforduló előtti ktg-ek:	386
Összesen:	574

7)

Bevételek alakulása

	előző év	tárgyév
Hírdetések	3 337	3 468
Műsorgyártás	2 468	
Összesen:	5 805	3 468

<u>Egyéb bevételek</u>		
Önkormányzati támogatás	52 882	67 893
NMHH támogatás	0	5 355
Tárgyi eszköz értékesítés	564	0
Továbbszámlázott ktg	32	
Kerekítések	2	22
Összesen:	53 480	73 270

Pénzügyi műveletek bevételei

Bankkamat	4	0
Összesen:	4	0

8)

Pénzeszközök alakulása

	előző év	tárgyév
Bankszámla	3 907	14 712
Házipénztár	550	118
Összesen:	4 457	14 830

9) **Hátrasorolt kötelezettségek**

Kapcsolt vállalkozással szemben nincsenek.

10) **Foglalkoztatott munkavállalók**

A beszámoló időszakában a vállalkozás átlagosan 11 főt foglalkoztatott.
Az ügyvezető munkaviszonyban látja el teendőit.

11)

KIVA és eredmény megállapítása:

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban
Adózás előtti eredmény	10 398
TBj. szerinti járulékalap	33 462
Kedvezményezett foglalkoztatottak után érvényesített kedvezmény	-2 065
Pénztár értékének csökkenése	0
KIVA alap	31 397
Kisvállalati adó (13%)	4 082
Adózás utáni eredmény	6 316

12) A társaság környezetre káros tevékenységet nem végez.

13) A nonprofit vállalkozásnál kötelező a könyvvizsgáló alkalmazása. Az éves beszámoló könyvvizsgálatát az Univerzál Audit Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft végzi.
Nyilvántartásba vételi száma: 002364 Kamarai tag könyvvizsgáló: dr. Tóth Kálmánné
Kamarai tagsági száma: 002556

A könyvvizsgáló az éves beszámoló vizsgálatán túl egyéb szolgáltatást nem végzett, a társaság felé egyéb szolgáltatásról számlát nem nyújtott be.

Biatorbágy, 2019-05-22.

Vállalkozás képviselőjére jogosult aláírása

Mellékletek:

- 1.sz.: Befektetett eszköz tükör
- 2.sz.: Az eredmény és jövedelmezőség alakulása
- 3.sz.: A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói
- 4.sz.: A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet mutatói
- 5.sz.: A költség szerkezet alakulása („A”)

2	5	4	2	7	8	2	8	6	0	2	0	5	7	2	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztika számjel

1	3	-	0	9	-	1	7	8	2	0	4	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

1. számú melléklet

BEFEKTETT ESZKÖZ TÜKÖR

A vállalkozás megnevezése: Biatorbágyi Községi Médiaszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

Az üzleti év időszaka: 2018.01.01.-2018.12.31.

adatok ezer forintban

Sor sz.	A tétel megnevezése	BRUTTÓ ÉRTÉK					HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS					NETTÓ ÉRTÉK		ÉRTCSÖK.
			Növekedés	Csökkenés	Átsorolás			Növekedés	Csökkenés	Átsorolás		KSZÉ	KSZÉ	
		2018.01.01				2018.12.31	2018.01.01				2018.12.31	2018.01.01	2018.12.31	2018.12.31
a	b	c	d	e	f	g=c+d-e+/-f	h	i	j	k	l=h+i-j+/-k	m=c-h	n=g-l	o
01	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	4 866	38	940	0	3 964	1 718	699	940	0	1 477	3 148	2 487	1 477
02	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke													
03	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke													
04	3. Vagyoni értékű jogok	4 866	38	940		3 964	1 718	699	940		1 477	3 148	2 487	1 477
05	4. Szellemi termékek					0					0	0	0	0
06	5. Üzleti vagy cégérték													
07	6. Immat.javakra adott előlegek													
08	7. Immat.javak értékhelyesbítése													
09	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	25 587	4 024	955	0	28 656	9 481	6 256	771	0	14 966	16 106	13 690	14 966
10	1. Ingatlanok és kapcs.vagyoni ért.j.													
11	2. Műszaki berendezések, gépek, járm	24 077	179	941		23 315	8 193	5 478	757		12 914	15 884	10 401	12 914
12	3. Egyéb berend., felszerelések, jármű	1 510	1 822	14		3 318	1 288	778	14		2 052	222	1 266	2 052
13	4. Tenyészállatok													
14	5. Beruházások, felújítások	0	2 023			2 023	0					0	2 023	0
15	6. Beruházásokra adott előlegek													
16	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése													
17	III. BEFEKTETT PÜ-I ESZKÖZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	1. tartós rész.kapcs.vállalkozásban													
19	2. Tartósan adott kölcsön kapcs.váll.													
20	3. Egyéb tartós részesedés													
21	4. Tartósan adott kölcs. e.rész.visz.v.													
22	5. Egyéb tartósan adott kölcsön													
23	6. Tartós hitelv.megtes.értékpapír													
24	7. Befektett pü-i eszköz.ért.hely.													
25	A. Befektett eszközök	30 453	4 062	1 895	0	32 620	11 199	6 955	1 711	0	16 443	19 254	16 177	16 443

Az immateriális javak csökkenését szoftver selejtezések, a műszaki berendezések csökkenését az egyéb berendezések közé átsorolt és annak növekedéseként elszámolt eszköz mozgása, valamint egy kísértékű egyéb berendezés (14eFt) selejtezése okozza.

Biatorbágyi Községi Médiaszolgáltató Nonprofit Kft.

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása

2018.12.31

adatok ezer forintban

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	Előző év	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	8 720	10 398
Pénzügyi műveletek eredménye	4	0
Adózás előtti eredmény összesen	8 724	10 398
Adózott eredmény	5 202	6 316

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	Er.A.	150,15%	299,83%
	Értékesítés nettó árbevétele	Er.I.		
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	Er.F.	23,45%	22,16%
	Saját tőke	D.		
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény	Er.F.	21,94%	18,55%
	Teljes eszközállomány	A+B+C		

Biatorbágyi Községi Médiaszolgáltató Nonprofit Kft.

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

2018.12.31

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgy év
Likviditási mutató	Forgóeszközök	B	161,88%	358,59%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	F.III.		
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + ért.pap.+ követelések	B.IV. + B.III. + B.II.	155,57%	353,02%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	F.III.		
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök + ért.pap.	B.IV. + B.III.	101,67%	297,85%
	Rövid lejáratú kötelezettségek	F.III.		
Nettó működő tőke	Forgóeszközök -	B - F.III.	2 713	12 875
	Rövid lejáratú kötelezettségek			
Vevőkintlévőség (napokban)	Záró vevőállomány	B.II.1.	49,99	122,82
	Átlagos napi árbevétel	Er.I./365		

Biatorbágyi Községi Médiaszolgáltató Nonprofit Kft.

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

2018.12.31

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgy év
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	D	506,04%	572,42%
	Kötelezettségek	F		
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke	D	287,86%	369,81%
	Jegyzett tőke	D.I.		
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök	A	74,87%	56,76%
	Saját tőke	D		
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	A	234,03%	90,61%
	Forgóeszközök	B		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	A	70,06%	47,51%
	Teljes eszközállomány	A+B+C		

Biatorbágyi Községi Médiaszolgáltató Nonprofit Kft.

A költségszerkezet alakulása ("A")

2018.12.31

A tétel megnevezése	Előző év ezer forintban	Tárgy év ezer forintban
Nettó árbevétel	5 805	3 468
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
Bruttó árbevétel (termelési érték)	5 805	3 468
Egyéb bevétel	53 480	73 270
Összes bevétel	59 285	76 738
Anyagköltség	239	387
Igénybevett szolgáltatások értéke	11 614	12 978
Egyéb szolgáltatások értéke	272	360
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
Anyagjellegű ráfordítások összesen	12 125	13 725
Béreköltség	31 826	42 866
Személyi jellegű egyéb kifizetések	31	398
Bérfárulékok	842	1 633
Személyi jellegű ráfordítások összesen	32 699	44 897
Értékcsökkenési leírás	4 654	6 954
Egyéb ráfordítások	1 091	764
Összes költség és ráfordítás	50 569	66 340
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	8 716	10 398