

Statisztikai számjele: **20343033-6020-572-15**

Cégjegyzék száma: **15-09-074463**

Cég adószáma: **20343033-2-15**

Vállalkozás megnevezése: **„Kölcsey” Televízió Műsorszolgáltató
Nonprofit Kft**

Vállalkozás címe: **4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.**

Kiegészítő melléklet

a 2018. évi Éves beszámolóhoz

Keltezés: **Nyíregyháza, 2019. május 22.**

.....

P.H.

Általános rész

A társaság teljes cégneve: **„KÖLCSEY” Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Kft**
Rövidített cégneve: **„KÖLCSEY” Nonprofit Kft**
Székhelye: **4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.**
Belföldi telephelyek: **4400 Nyíregyháza, Kálmán u. 1.**

Adószáma: **20343033-2-15**
Statisztikai számjele: **20343033-6020-572-15**
Cégjegyzék száma: **15-09-074463**

A társaság jegyzett tőkéje: **5 000 eFt**

TAGOK ÉS TÖRZSBETÉTEK:

Tag	Jegyzett tőke eFt	Jegyzett tőke aránya
Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Önkormányzat	5 000	100%

A társaság társasági szerződésének megfelelően a tagok a taggyűlésen az üzleti részükhöz megfelelő szavazattal rendelkeznek.

A társaság a beszámolási időszakban tagjainak kölcsönt nem nyújtott, a tagok sem nyújtottak kölcsönt a társaság részére.

Ügyvezető(k) elérhetőségi adatai:

Név	Munkahelyi cím	Telefonszám	Lakcím
Úsz Illés	4400 Nyíregyháza, Kálmán u. 1.	42/598-790	4400 Nyíregyháza, Szarvas u. 75.

A társaság jegyzése az ügyvezetőkre nézve önálló.

A vállalkozás képviselőjére jogosult személy(ek), aki(k) az éves beszámolót köteles(ek) aláírni:

Név: Úsz Illés

Beszámoló összeállításáért felelős mérlegképes könyvelő neve: Hanuscáké Kulcsár Éva
Regisztráció száma: 177014

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálót végző szervezet: VERSATILE AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvszakértő és Adószakértő Korlátolt Felelősségű Társaság – 4400 Nyíregyháza, Munkás u. 53.

A könyvvizsgálótért felelős személy: Varga János

A könyvvizsgálót végző tagsági száma: 002059

Vállalkozás bemutatása:

A társaság alaptevékenysége: 6020 Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása

Tevékenységi körök változása: tevékenységek körében tárgyévben változás nem történt.

Számvitel politika:

A beszámoló összeállításában a többször módosított 2000. évi C számú Törvény a számvitelről, valamint az érvényben lévő adótörvények szolgáltak. A törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel. A számvitel politikában olyan változás nem történt, mely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Jelen beszámoló a **Kölcsey Nonprofit Kft 2018.01.01-től 2018.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: **2018.12.31**

Mérlegkészítés időpontja: **2019.03.15**

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a vállalkozás a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése. Társaság a tevékenységét határozott ideig folytatja.

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a telephelyen megtekinthetők. Pontos címe: **4400 Nyíregyháza, Kálmán út 1.**

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan:

„A” típusú - egyszerűsített éves beszámoló

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan:

Összköltség eljárással

A Sztv. szerinti mérleg és eredménykimutatás tovább tagolásának, összevonásának lehetőségével nem él a vállalkozás.

A kettős könyvvitel keretében vezetett könyvelés alapján a beszámoló összeállításánál alkalmazott főbb értékelési módszerek és eljárások a következők:

A vállalkozás eszközeit beszerzési áron értékeli, nem él a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.

A terv szerinti értékcsökkenés összegének meghatározása egyedi értékelés alapján, a beszerzett tárgyi eszköz, immateriális jószág várható hasznos élettartamának, és maradványértékének figyelembe vételével történik. A terv szerinti értékcsökkenés elszámolására évente egyszer a fordulónapon kerül sor figyelembe véve az eszköz használatban eltöltött idejét.

A társaság tevékenységéből adódóan a beszámolási évben beszerzett eszközök esetén maradványértéket nem képzett, mert a beszerzett eszközeinek értéke, és/vagy maradványértéke nem jelentős.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése a számvitel politikában foglaltak szerint került megállapításra.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése lineárisan a társasági adótörvényben meghatározott leírási kulcsokkal került meghatározásra, és évente egyszer kerül elszámolásra.

Az 100.000 Ft alatti egyedi beszerzésű tárgyi eszközök beszerzési értékükön a használatba vételkor értékcsökkenési leírással egy összegben azonnal költségként elszámolásra kerültek.

Előző évhez képest a jogszabályi változásokon túl változás nem történt.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerültek 2018.12.31-i MNB közép árfolyamon.

Szabályzatok: a vállalkozás rendelkezik leltározási, pénzkezelési szabályzattal, melyek az előző üzleti évhez képest nem változtak.

A vállalkozás sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódó tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés semmiféle hibát nem tárt fel, a mérleg korábbi évekre vonatkozó korrekciókat nem tartalmaz.

A mérlegben és az eredménykimutatásban a 2017 és a 2018 évek adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak.

Tájékoztató rész:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 20 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Béreköltség	46,265
Bérbírálatok	9,428
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1,798
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	57,491

Környezetvédelem

A gazdálkodónak sem az előző évben, sem a tárgyévben környezetvédelmi kötelezettsége nem volt, ezzel kapcsolatban költséget nem számolt el, céltartalékot nem képzett, a mérlegben meg nem jelenő környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

Specifikus rész

A **pénzeszközök** az alábbi bontásban szerepelnek a mérlegben (adatok E Ft-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	565	538
Bankbetétek	12,239	179,121
PÉNZESZKÖZÖK	12,804	179,659

Vevőkövetelések

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Vevőkövetelések	10,906	9,028

Társasági adó levezetése

Adózás előtti eredmény:	- 5 837 e Ft
Adóalapot növelő tételek:	24 243 e Ft
Adóalapot csökkentő tételek:	24 243 e Ft
Adóalap:	-5 837 e Ft
Társasági adó:	0 e Ft
Adózott eredmény:	-5 837 e Ft

Saját tőke alakulása 2018. évben (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Jegyzett tőke	5,000	5,000
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
Cégbíróságon, még be nem jegyzett tőkeemelés	0	0
Tőketartalék	0	0
Eredménytartalék	8,858	11,110
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	2,255	-5,837
SAJÁT TŐKE	16,110	10,273

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** sor az alábbi tételekből adódik (adatok E Ft-ban):

Megnevezés	Tárgyév eFt
Társasági adó	0
Személyi jövedelemadó	309
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	2,767
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	215
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	176
Szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettsége	421
Áfa fizetési kötelezettség	0
Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség	0
EKHO fizetési kötelezettség	607
Cégautóadó fizetési kötelezettség	106
Szakképzési hozzájárulás fizetési kötelezettség	33
Iparűzési adó fizetési kötelezettség	0

Egyéb befizetési kötelezettségek	216,488
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	221,122

Szállítók felé fennálló kötelezettségek:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyévi eFt
Szállítói kötelezettségek	888	876

Tárgyévi passzív időbeli elhatárolások összege: 4,711 e Ft.

Nincs olyan kötelezettségünk, amely zálogjoggal, vagy hasonló jogokkal biztosított, illetve amely a mérlegben nem jelenik meg, de a pénzügyi helyzet értékelésekor jelentős lenne.

A vállalkozás határidőn túli, valamint kétes kinnlevősége: 0 eFt

Hátrасorolt kötelezettség: 0 eFt.

A vállalkozásnak hátrасorolt eszköze nincs.

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 49,908 eFt.

tevékenységenkénti bontás:

Ebből belföldi értékesítés: 49,908 eFt.

Ebből export értékesítés: 0 eFt.

Az 1. sz. mellékletben kerülnek bemutatásra a gazdálkodás jellemző általánosan elfogadott mutatószámai, melyek tükrözik a két időszak közötti változásokat, így azok további szöveges kiegészítést nem igényelnek.

2. sz. melléklet

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév
Befektetett eszközök aránya	63,71%	21,10%
Eszközfőcsoportok aránya	52,32%	334,28%
Befektetett eszközök fedezete (saját tőke lekötöttsége)	32,60%	17,75%
Tárgyi eszközök fedezettsége (saját tőke lekötöttsége)	34,74%	17,92%
Eszközök fordulatszáma	0,77	0,18
Tárgyi eszközök hatékonysága	129,56%	87,05%
Tárgyi eszközök aránya	64,20%	22,86%
Forgóeszközök aránya	33,34%	70,53%
A források szerkezete	80,52%	96,25%
Tőkeerősség	20,77%	3,75%
Tőkemultiplikátor	4,81	26,70
Tőkefeszültség mutatója	387,60%	2 569,85%
Kötelezettségek részaránya	33,07%	94,16%
Saját tőke növekedési mutató	3,22	2,05
Céltartalékok aránya	0,00%	0,00%
Saját tőke növekedésének mértéke (1)	45,04%	- 116,74%
Saját tőke növekedésének mértéke (2)	13,98%	-56,82%
Tőke forgási sebessége	3,73	4,86
Likviditási mutató	100,80%	74,91%
Likviditási ráta (Rövid távú likviditás I.)	100,80%	74,91%
Likviditási ráta (Rövid távú likviditás II.)	49,92%	69,57%
Likviditási gyorsráta	1,01	0,75
Készpénz likviditási mutató	0,50	0,70
Pénzhányad mutatója (Rövid távú likviditás III.)	49,92%	69,57%
Dinamikus likviditás	11,40%	-2,30%
Hosszú távú likviditási mutató	11,40%	-2,30%
Hitelfedezettségi mutató	50,88%	5,34%
Eladósodottság mértéke	159,21%	2 513,89%
Eladósodottság foka	33,07%	94,16%
Nettó eladósodottság foka	78,21%	2 379,67%
Árbevételre vetített eladósodottság	21,38%	157,48%
Rövid távú eladósodottság	21,38%	157,48%
Adósságállomány aránya	0,00%	0,00%
A saját tőke aránya	100,00%	100,00%
Árbevétel arányos üzemi eredmény	4,87%	-11,92%
Tőkearányos üzemi eredmény	18,14%	-57,90%
Eszközhatékonyság	3,77%	-2,17%