

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 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

Keltezés:

.....

Általános rész

A társaság teljes cégneve: **„Kölcsey” Televízió Műsorszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság**
Rövidített cégneve: **Kölcsey Nonprofit Kft**
Székhelye: **Magyarország 4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.**
Belföldi telephelyek:

Helység	Irsz.	Cím
Nyíregyháza	4400	Kálmán u. 1.

Külföldi telephelyek:
beszámolási időszakban külföldi telephellyel nem rendelkezett

Alakulás és bejegyzés kelte, száma: 2007. 12. 31
Adószáma: 20343033-2-15
Statisztikai számjele: 20343033-6020-572-15
Cégjegyzék száma: 15-09-074463

A társaság jegyzett tőkéje: **5 000 e Ft**

TAGOK ÉS TÖRZSBETÉTEK:

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

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

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

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

Ügyvezető(k) elérhetőségi adatai:

Név	Munkahelyi cím	Telefonszám	Lakcím
Úsz Illés	4400 Nyíregyháza, Kálmán u. 1.	20/285 53 50	4400 Nyíregyháza, Szarvas u. 75.

A társaság jegyzése az ügyvezetőre 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: Hanuscsákné Kulcsár Éva

Regisztráció száma: 177014

A vállalkozás könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot végző személy neve: VERSATILE AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvszakértő és
Adószakértő Kft, 4400 Nyíregyháza, Munkás utca 53.

A könyvvizsgálatért személyében is felelős személy adatai: Varga János

A könyvvizsgálatot végző tagsági száma: 002059

Vállalkozás bemutatása:

A társaság alaptevékenysége: 6020 Televízió-műsor összeállítása, szolgáltatása

A fenti tevékenység folytatását törvény nem korlátozza és nem tiltja.

Tevékenységi körök változása: a fenti tevékenységek tárgyévben változás nem történt.

A társaság tárgyévben sem birtokolt részesedést Nem állt gazdasági kapcsolatban kapcsolt vállalkozással.

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 2016.01.01-től 2016.12.31** időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja: *2016.12.31*

Mérlegkészítés időpontja: *2017.03.15*.

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 székhelyen megtekinthetők. A székhely pontos címe: **Magyarország 4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.**

Választott mérleg típusa az előző évhez hasonlóan: A típusú éves beszámoló.

Választott eredménykimutatás típusa az előző évhez hasonlóan összköltség eljárással készült.

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 külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek értékelése során a vállalkozó az Unicredit Bank árfolyamának alkalmazása mellett döntött.

A devizában nyilvántartott tételek, évvégén átértékelésre kerültek 2016. 12. 31-i Unicredit Bank által jegyzett közép árfolyamon.

Céltartalékot a vállalkozás garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, jövőbeni kötelezettségekre általános szabályok szerint képez.

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 eredmény-kimutatásban a 2016. és a 2015. évek adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak.

Tájékoztató rész:

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos állományi létszáma 20.9 fő, a személyi ráfordítások a következők szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg eFt
Béreköltség	55,277
Bérbírálatok	12,745
Személyi jellegű egyéb kifizetések	1,780
SZEMÉLY JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	69,802

A dolgozók részére kifizetett munkabér 55 151 eFt volt

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 jelent környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincs. A vállalkozás veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem termel, nem tárol.

Specifikus rész:

Eszközök

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értéke, valamint az értékcsökkenési leírás alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Pénztár, csekkek	35	594
Bankbetétek	32 723	5 172
PÉNZESZKÖZÖK	32 758	5 766

Vevő követelések:

Megnevezés	Összeg eFt
Vevő követelések	6 003

Saját tőke alakulása 2016. 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	-574	22 162
Lekötött tartalék	0	0
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	22 736	-13 304
SAJÁT TŐKE	27 162	13 858

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

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Társasági adó	1 283	0
Személyi jövedelem adó	379	487
Foglalkoztatottakkal szembeni tartozás	3 260	3 128
Nyugdíjbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	735	1 167
Egészségbiztosítási járulékok fizetési kötelezettsége	195	284
Áfa fizetési kötelezettség	2 971	860
Egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség	48	0
EKHO fizetési kötelezettség	698	1 412
Szakképzési járulék fizetési kötelezettség	30	37
Iparüzési adó fizetési kötelezettség	1 406	256
EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	11 005	7 631

Szállítók felé fennálló kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg eFt
Szállítói kötelezettségek	329

A társaságnak 2015. december 31-én fennálló hitelállománya: 60,111 e € .

Tárgyévi passzív időbeli elhatárolások: 57 915 eFt.

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 nincs.

Tárgyévi értékesítés nettó árbevétele: 54 944 eFt.

tevékenységenkénti bontás:

Ebből belföldi értékesítés: 54 944 eFt.

Ebből export értékesítés: 0 eFt.

Az **eredmény** alakulásának elemei a következők voltak:

Megnevezés	Bázisév eFt	Tárgyév eFt
Üzemi tevékenység eredménye	-7 982	-12 204
Pénzügyi műveletek eredménye	1 583	-1 100
Rendkívüli eredmény	30 418	0
Adózás előtti eredmény	24 019	-13 304

Az 1. sz. mellékletben mutatjuk be a gazdálkodás jellemző általánosan elfogadott mutatószámait, amelyek jól tükrözik a két időszak közötti változásokat, így azok további szöveges kiegészítést nem igényelnek.

Az **elszámolt értékcsökkenési leírás** összege mérlegtételek szerinti bontásban (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Lineáris terv szerinti értékcsökkenési leírás	35 210
Degresszív terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Teljesítményarányos terv szerinti értékcsökkenési leírás	
Egyéb módszerű (progresszív) terv szerinti értékcsökkenési leírás	
A tárgyévben elszámolt kisértékű eszközök értékcsökkenése	
A tárgyévben elszámolt összes értékcsökkenés	35 210

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására tárgyévben nem került sor, illetve a terven felüli értékcsökkenés elszámolása nem módosította a terv szerinti értékcsökkenés összegét.

Társasági adó:

Az adózás előtti eredményt módosító tételek:

Adózás előtti eredményt **csökkentő** tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Előző évek elhatárolt veszteségéből adóévben felh. összeg	0
Céltartalék (előző évi)	0
Adótörvény szerinti értékcsökkenés és nyilv.szer.érték	35 011
Fejlesztési tartalék	0
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	0
Képzőművészeti alkotás beszerzése	0
Adóévben visszaírt értékvesztés	0
Kis- és középvállalkozások beruházási kedvezménye	0
Támogatás, tartós adomány meghatározott összege	0
Kapott, bevételként elszámolt osztalék, részesedés	0
Egyéb csökkentő jogcímek	0
Összesen	35 011

Adózás előtti eredményt **növelő** tételek (adatok eFt-ban):

Megnevezés	Összeg eFt
Céltartalék elismerten felüli része	0
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés és kiv.érték	35 209
Bírság, jogkövetkezmények	12
Értékvesztés elszámolt összege	0
Előző évek tartós adományai kedvezményeinek rendezése	0
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	0
Egyéb növelő jogcímek	0
Összesen	35 221

Társasági adó alap és adó levezetése:

Megnevezés	Tárgyév eFt
Adózás előtti eredmény	-13 304
TAO alapot növelő tételek	35 011
TAO alapot csökkentő tételek	35 221
Adóalap	-13 094
Társasági adó	0
Adózott eredmény	-13 304

Mutatószámok alakulása

Megnevezés	Bázisév	Tárgyév	Változás
Befektetett eszközök aránya	65,85 %	71,83%	+6,02%
Eszközfőcsoportok aránya	51,55%	39,22%	-12,4%
Befektetett eszköz fedezete (saját tőke lekötöttsége)	25,14 %	18,03 %	-7,15%
Tárgyi eszközök fedezettsége (saját tőke lekötöttsége)	27,21 %	19,46 %	-7,8%
Eszközök fordulatszáma	0,58	0,51	-0,07
Tárgyi eszközök hatékonysága	95,23 %	76,95%	-18,28%
Tárgyi eszközök aránya	64,19%	70,31%	-6,12%
Forgó eszközök aránya	33,95 %	28,13 %	-5,82%
A források szerkezete	83,44%	87,07%	+3,63%
Tőkeerősség	16,56%	12,93%	-3,63%
Tőkemultiplikátor	6,04	7,73	+1,69
Tőkefeszültség mutatója	503,99%	673,50%	+169,51%
Kötelezettségek részaránya	24,16%	33,04%	+8,88%
Saját tőke növekedési mutató	5,43	2,77	-2,66
Saját tőke növekedésének mértéke	454,72%	-266,08%	-720,8%
Tőke forgási sebessége	3,5	3,96	+0,46
Likviditási mutató	140,53%	85,14%	-55,39%
Likviditási ráta (rövid távú likviditás I.)	140,53%	85,14%	-55,39%
Likviditási ráta (rövid távú likviditás II.)	82,67%	16,36%	-66,31%
Likviditási gyorsráta	1,41	0,85	-0,56
Készpénz likviditási mutató	0,83	0,16	-0,67
Pénzhányad mutatója (rövid távú likviditás III.)	82,66%	16,36%	-66,3%
Dinamikus likviditás	-20,14%	-34,46%	-14,32%
Hosszú távú likviditási mutató	-20,14%	-34,46%	-14,32%
Hitelfedezettségi mutató	57,86%	68,79%	+10,93%
Eladósodottság mértéke	145,91%	255,58%	+109,67%
Eladósodottság foka	24,16%	33,04%	+8,88%
Árbevételre vetített eladósodottság	7,23%	53,92%	+46,69%
Árbevétel arányos üzemi eredmény	-8,40%	-22,21%	-13,81%
Tőkearányos üzemi eredmény	-29,39%	-88,06%	-58,67%
Eszközhatékonyság	-4,87%	-11,39%	-6,52%

Immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének alakulása

Megnevezés	Bekerülési érték eFt	Nettó érték eFt	Elszámolt amortizáció eFt
Immateriális javak	16 783	5 630	2 588
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	753	716	15
Műszaki berendezések, gépek, járművek	340 793	59 123	29 797
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26 429	11 566	2 610
Tenyészállatok	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0
Összesen	398 434	77 035	35 010