

10538984744011313

Statisztikai számjel

13-09-063279

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése

VÁCI VÁROSIMÁZS NONPROFIT KFT.

A vállalkozás címe

2600 VÁC, KOSSUTH L. U. 21.

Egyszerűsített éves beszámoló

2016.

üzleti évről

Keltezés:

Vác, 2017.03.20.


a vállalkozás vezetője

Cég neve:

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel:

1 0 5 3 8 9 8 4 7 4 4 0 1 1 3 1 3

Cégjegyzék száma:

1 3 - 0 9 - 0 6 3 2 7 9

1 1

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	35 596		34 316
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	685		596
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	34 911		33 720
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)	6 451		6 238
10.	I. KÉSZLETEK	1 096		1 100
11.	II. KÖVETELÉSEK	4 769		4 472
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	586		666
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	28		131
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	42 075		40 685

2017 MÁRC 20.

Keltetés:




 A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve: Váci Városimázs Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel: 1 0 5 3 8 9 8 4 7 4 4 0 1 1 3 1 3

Cégjegyzék száma: 1 3 - 0 9 - 0 6 3 2 7 9 1 2

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	8 490		6 451
20.	I. JEGYZETT TŐKE	10 000		10 000
21.	20. sorból: Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK	10 000		10 000
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-25 881		-32 901
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28. sorok)	21 391		21 391
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	21 391		21 391
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-7 020		-2 039
30.	E. Céltartalékok	1 400		
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	32 144		34 136
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			24 225
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	32 144		9 911
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	41		98
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	42 075		40 685

Keltezés: 2017 MÁRC 20




A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve: Váci Városimázs Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel: 1 0 5 3 8 9 8 4 7 4 4 0 1 1 3 1 3

Cégjegyzék száma: 1 3 - 0 9 - 0 6 3 2 7 9 3 1

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített
EREDMÉNYKIMUTATÁSA 'A' változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2016.December 31.

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	46 378		46 178
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	340		1 509
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	48		42
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	20 246		16 620
V.	Személyi jellegű ráfordítások	26 036		26 164
VI.	Értéksökkenési leírás	2 047		1 312
VII.	Egyéb ráfordítások	3 415		3 622
	VII. sorból: értékvesztés	448		89
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-5 026		-31
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 994		2 008
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-1 994		-2 008
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-7 020		-2 039
X.	Társasági adófizetési kötelezettség			
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	-7 020		-2 039

Keltezés: 2017. MÁRC. 2. d.




A vállalkozás vezetője (képviselője)



Vác Város Polgármestere

KIVONAT
*a Képviselő-testület 2017. május 18.-án megtartott
ülésétől készült jegyzőkönyvből*

Tárgy: Városimázs Kft. 2016. mérlegbeszámolója

137/2017.(V.18.) sz. Képviselő-testület
határozata

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Városimázs Kft. 216. évi Egyszerűsített éves beszámolóját 40.685 eFt mérlegfőösszeggel és -2.039 eFt veszteséggel és dönt a veszteség következő évekre történő elhatárolásáról.

Határidő: azonnal

Felelős: Városimázs Kft. ügyvez.ig.

K.m.f.



Fördös Attila s.k.
polgármester

A kivonat hitelesül:

Palócz Angelika

Vác a Dunakanyar szíve

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

2600 Vác, Kossuth u. 21

Kiegészítő melléklet

A 2016. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

A./ Általános rész.

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. (rég neve: Elektro-Szignál Kft.) 1991. évben alakult, egyszemélyes tulajdonú társaságként, 26.000 eFt törzstőkével.

Az Elektro-Szignál Elektrotechnikai- Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Vác Város tulajdonába került, miután 2005. márciusában az Önkormányzat megvásárolta az előző tulajdonostól a törzsbetétek 100%-át, megszerezve így a közvetlen irányítást biztosító befolyást. A társaság 2010 év július 17-én közszolgálati feladataira való tekintettel Non-profit társasággá alakult.

2011. február 24-én a létesítő okirat módosítására került sor, melynek több pontjában történt változtatás.

A társaság tulajdonosa a Váci Városfejlesztő Kft. lett, miután megvásárolta a társaságot előző tulajdonosától.

2011. február 24-étől a társaság új neve: Váci Városimázs Nonprofit Kft lett.

2011. március 28-án létrejött az elismert vállalatcsoport, melynek uralkodó tagja a Váci Városfejlesztő Kft. lett, tagvállalatai a következők:

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

Váci Távhő Kft.

Sport Közhasznú Nonprofit Kft. (rég neve: Vác Város Településszolgáltató Kft.)

Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

Észak-Pest Megyei Területfejlesztési Kft.

A 22/2017. (II.23) sz Képviselő-testület határozata alapján az elismert vállalatcsoport 2017.03.01 napjával megszűnt.

A Váci Városimázs Kft. képviselőjét 2015-től Kegyes Zoltán látja el.

A kft. fő tevékenységi körei: a televízió műsorszolgáltatás, a képűjság szerkesztés, a bérbeadás, a hirdetés és a reklám tevékenység.

További tevékenységei a következők:

- Film-, videó, televízió-műsor gyártása
- Film-, videó gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai
- Hangfelvétel készítése, kiadása
- Televízió-műsor összeállítása, szolgáltatása
- Vezetékes távközlés
- Vezeték nélküli távközlés
- Műholdas távközlés
- Reklámügynöki tevékenység
- Médiareklám
- Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
- Egyéb sokszorosítás
- Folyóirat kiadás
- Rendezvényszervezés

A társaság könyvvizsgálatát a 2016-es üzleti évre vonatkozóan a PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft. (2120 Dunakeszi, Kosztolányi utca 6., MKVK 000622) végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy Dr. Baracz Gabriella (MKVK 006145).

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A beszámolót készítette: Mojzesné Zala Henriett (regisztrációs szám.155713)

A társaság mérlege, a Számviteli Törvényben meghatározott tagoláson kívül, további tagolást nem alkalmaz.

B./ Specifikus rész.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni

és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolg.kor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	évente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetelek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetelek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

A könyveket a **kettős könyvvitel rendszerében** vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjelleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült **költségeket** elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

1.) Számviteli politika:

A KFT. a kettős könyvvitel alapján Egyszerűsített éves beszámolót készített. A számviteli politikában a mérleg elkészítésének határideje: a mérleg fordulónapját követő év február 28-ik napja. A vállalkozás a mérlegét „A” változatban, az eredmény-kimutatást az előző évekhez hasonlóan összköltség eljárással, szintén „A” változatban készítette el.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A vállalkozás rendelkezik leltározási és pénzkezelési szabályzattal, az értékelési eljárások módszerét a számviteli politika tartalmazza.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére **aktív és passzív időbeli elhatárolás** számlát alkalmaz.

2.) Amortizációs politika:

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának meghatározása a hasznos élettartamvégén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján lineárisan történik.

Nulla a maradványérték:

- ha nem éri el a beszerzési érték 20 %-át, vagy az 100-eFt-ot.
- a számítástechnikai eszközöknél.

Az 100-eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.

Az értékcsökkenés elszámolására évente egyszer kerül sor, az üzembe helyezés napjától kezdődően az eszköz kivezetéséig.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű **tárgyi eszközöknél** az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható **maradványértékben** változás nem történt.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő **értékcsökkenés** megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközénél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi **analitikát** vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

3.) Értékelési eljárás:

A vásárolt áruk és anyagok a számvitelben elsődlegesen költségként kerülnek elszámolásra. Év végén december 31.-i fordulónappal a tételes leltár felvétel alapján kerül meghatározásra a tényleges költség. A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik.

Készletek értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs

Értékvesztés: a vevők értékelése során 292.121.- Ft értékvesztés került elszámolásra, melyből 2016-ban 89.295.- Ft.

Az **értékelési eljárások** az előző évihez képest nem változtak

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott **értékelési elvek** nem változtak

A számviteli elszámolás és a közzététel szempontjából lényegesnek tekintett tételek meghatározása:

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál:

100-eFt feletti összegűt tekintünk jelentősnek.

Eszközök és követelések elszámolásánál:

100-eFt feletti a jelentősnek tekintett.

Ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hibahatás jelentős, ha meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, ill. az 1.000 eFt-ot.

Követelések leírásánál jelentős:

100-eFt feletti elszámolás.

4.) A mérleg bemutatása:

Tárgyi Eszközök:

A műszaki célú tárgyi eszközök közé az alaptevékenységgel közvetlen kapcsolatban lévő eszközöket soroltuk: kamerák, videotechnikai berendezések, számítógépek és ezek tartozékai.

Az egyéb tárgyi eszközök között az irodai berendezések, bútorok és felszerelések szerepelnek.

A mérleg bemutatása

	Eszközök bruttó beszerzési értéke	2016-ban elszámolt és	2016. 12.31 záró nettó érték
Immateriális javak	2.074.940.-	88.500.-	596.466.-
Ingatlanok	33.512.751.-	201.433.-	30.323.389.-
Műszaki gépek, berendezések	42.812.078.-	743.152.-	2.603.047.-
Egyéb gépek, berendezések	6.982.424.-	225.251.-	792.873.-
Összesen:	85.382.193.-	1.365.456.-	34.315.775.-

Az ingatlanok értékhelyesbítéseként 21.391.132 Ft.- van nyilvántartva, mely 2016-ban nem változott.

Készletek:

2016 év december 31-én a készletek értéke 1.099.935 Forint, mely készletek vásárolt adathordozókból (műsoros és üres VHS és DVD-k) áll.

Követelések:

vevők:	4.010 e Ft
óvadékok:	324 e Ft
egyéb követelések:	138 e Ft
Összesen:	4 472e Ft

Aktív időbeli elhatárolások:

2016 üzleti évre 131.443 Ft aktív időbeli elhatárolás került elszámolásra, mely a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásából áll.

Saját tőke változás (eFt):

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2014.12.31	2015.12.31	2016-12-31
D. Saját tőke	21 553	7 801	-6 016	15 510	8 490	6 451
I. Jegyzett tőke	26 000	26 000	10 000	10 000	10 000	10 000
III. Tőketartalék	0	0	10 000	10 000	10 000	10 000
IV. Eredménytartalék	-1 493	-4 448	-12 199	-26 015	-25 881	-32 901
V. Lekötött tartalék	0	0				
VI. Értékelési tartalék	0	0		21 391	21 391	21 391
VII. Adózott eredmény	-2 954	-13 751	-13 817	134	-7 020	-2 039

A tulajdonos 2012 év végén döntött az ázsíós tőkeemelésről, mely a saját tőke elemeinek átrendezésével megoldást jelentett a társaság Gazdasági Törvényben előírt saját tőke mértékének rendezésére.

Kötelezettségek: (e ft)

kapott kölcsön:	24.225
szállítói tartozások:	7.080
bér és járulékai, adók:	2.361
téves utalás:	470
Összesen:	34.136

A társaság kapott kölcsöne a Váci Városfejlesztő Kft által nyújtott kölcsönből áll. Jelzálog bejegyzés a cégekkel kapcsolatban nem volt 2016. évben.

Passzív időbeli elhatárolások:

A passzív időbeli elhatárolások összege 2016. évben: 97.691 Ft volt, mely a 2016-ra visszahatárolt közüzemi és egyéb költségek összegéből állt.

Eredménykimutatás.

Nettó árbevétel: (e ft)

Hirdetések árbevétele:	4.451
Műsorkészítés árbevétele:	27.900
Folyóirat kiadása	11.524
Egyéb bevételek:	59
Váci Hírnök hirdetés bevételei	2.244
Összesen:	46.178

Egyéb bevételek: (e ft)

Káreseményekkel kapcs. Bevétel	62
Céltartalék felhasználása	1.400
Visszaírt értékvesztés:	41
Egyéb bevételek:	6
Összesen:	1.509

Anyagjellegű ráfordítások: (e ft)

Anyagköltség:	1 458
Igénybe vett szolg. Költsége:	12.289
egyéb szolgáltatások költségei:	2.873
Összes anyagjellegű ráfordítás:	16.620

Személyi jellegű ráfordítás (e ft)

Bérköltség:	20.521
Egyéb személyi jellegű ráf.:	228
Bérfelrakások:	5.415
Összesen:	26.164

Értékesítési leírás: (e ft) **1.312**

Ráfordítások:

egyéb ráfordítások	3.622
ebből:	
Készenléti kamatok	10
Vevők értéktárgyának elszámolása:	89
Kártérítés:	1.976
Cégautó adó, gépjárműadó:	162
Arányított áfa le nem vonható része:	1.254
Egyéb:	129
Kerekítések:	2
 pénzügyi műveletek ráfordításai:	 2.008
 Összesen:	 5.630

Bevételek: (e ft)

belföldi értékesítés árbevétele:	46.178
egyéb bevételek:	1.509
pénzügyi műveletek bevételei:	0
Összesen:	47.687

A társaság -2.039 eft adózás előtti eredménnyel zárta a 2016-os üzleti évet, társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Létszám és jövedelem adatok:

A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltségek és személyi jellegű kifizetések:

Állománycsoport	Létszám (fő)	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetések (eFt)
Fizikai	0	0	0
Szellemi	7	20.521	228
Egyéb foglalkoztatott	0	0	0
Összesen:	7	20.521	228

Átlag létszám

vezető:

1 fő

adminisztratívák:

1 fő

egyéb (szakmai) dolgozók:

5 fő

Összesen:

7 fő

A felügyelő bizottsági feladatokat Felügyelő Bizottsága látja el, javadalmazásukat is az uralkodó cég biztosította.

Gazdálkodás és likviditás:

A KFT. 2016. évi működése során 2.039 eft adózott veszteséget realizált.

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	2012	2013	2014	2015	2016
1	Saját tőke aránya %	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Idegen tőke}}$	41,58	-20,08	47,60	26,4	18,9
2	Tőkefeszültségi mutató %	$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}}$	240,49	-497,97	210,09	378,6	529,2

	Eladósodottsági mutató %	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	239,69	-490,625	209,22	378,6	529,2
4	Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	29,37	-25,12	31,86	20,2	15,9
5	Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	73,99	65,30	72,00	84,6	84,3
6	Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	25,67	34,32	26,62	15,3	15,3

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	2012	2013	2014	2015	2016
1	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	37,39	27,84	39,94	20,1	62,9
2	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	31,41	24,16	36,57	16,7	51,8

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	2012	2013	2014	2015	2016
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	-15,29	-19,54	0,16	-15,1	-4,4
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	-51,77	-57,71	0,27	-16,7	-5
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> saját tőke	-176,27	229,67	115,74	-82,7	-31,6
4	Tőkearányos osztalék %	<u>Fizetendő osztalék</u> jegyzett tőke					

Vagyoni helyzet-, eszköz- és tőke összetétel alakulása (eFt):

Eszközök összetételének alakulása:

Hiv.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Résarány
A./	Befektetett eszközök	34.316	84,40%
B./	Forgóeszközök	6.238	15,3%
C./	Aktív időbeli elhatárolások	131	0,30%

Összesen:	40.685	100,00%
------------------	---------------	----------------

Források összetétele:

Hiv.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Résarány
D./	Saját tőke	6.451	15,90%
E./	Céltartalék	0	0
F./	Kötelezettségek	34.136	83,90%
G./	Passzív időbeli elhatárolások	98	0,20%
	Összesen:	40.685	100,00%

Tőkeerősségi mutató alakulása:

Sorszám	Megnevezés	2012. év	2013.év	2014. év	2015. év	2016.év
1.	Saját tőke	7801	-6 016	15510	8490	6451
2.	Mérleg főösszeg	26 562	23 942	48685	42075	40685
	1/2	29,37%	-25,12%	31,85 %	20,2 %	15,90%

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Sorszám	Megnevezés	2012. év	2013.év	2014. év	2015. év	2016.év
1.	Adózás előtti eredmény	-13 751	-13 817	148	-7020	-2039
2.	Befektetett eszközök+készletek	20 743	16 719	36150	36692	35416
	1/2	-66,29%	-82,64	0,40	-19,1	-5,75%

Pénzügyi és likviditási helyzet, fizetőképesség (cFt):

Pénzjövedelem mutatója

Sorszám	Megnevezés	2012. év	2013.év	2014. év	2015. év	2016.év
1.	Adózott eredmény	-13 751	-13 817	134	-7020	-2039
2.	Értékesítési leírás	2 510	2 212	2040	2047	1312
	1+2	-11 241	-11 605	2174	-4973	-727

Likviditási mutató I.

Sorszám	Megnevezés	2012. év	2013.év	2014. év	2015. év	2016.év
---------	------------	----------	---------	----------	----------	---------

1.	Forgóeszközök (-) készletek	5 728	7 133	11867	5 355	5138
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	18 237	29 516	32450	32144	9911
	$\frac{1}{2}$	31,41%	24,166%	36,70	16,7	51,8

Likviditási mutató II.

Sorszám	Megnevezés	2012. év	2013.év	2014. év	2015. év	2016.év
1.	Forgóeszközök	6 819	8 218	12962	6 451	6238
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	18 237	29 516	32450	32 144	9911
	$\frac{1}{2}$	37,39%	27,84%	39,94	20,1	62,9

Adósságszolgálati mutató

Sorszám	Megnevezés	2012. év	2013.év	2014. év	2015. év	2016.év
1.	Összes kötelezettség	18 698	29 516	32450	32 144	34136
2.	Saját tőke	7 801	-6 016	15510	8 490	6451
	$\frac{1}{2}$	239,68%	-490,62 %	209,22%	378,60%	529,20%

Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

Sorszám	Megnevezés	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év	2016.év
F/1	Hosszú lejáratú kötelezettségek	461	0	0	0	24225
F/2	Rövid lejáratú kötelezettségek	18 237	29 516	32450	32144	9911
	Összesen:	18 698	29516	32450	32144	34136

A társaság 2016. évi Gazdálkodásának összefoglalója

A társaság gazdálkodása során évek óta a műsorkészítés és a reklám bevétel jelentette a legfőbb forrást. A műsorkészítés legnagyobb megrendelője Vác Város Önkormányzata, aki közszolgálati műsorok készítésével bízta meg a társaságot.

A reklám bevételek - az elmúlt évek során – folyamatosan csökkenő tendenciát mutatnak, melynek oka az internetes hirdetési piac egyre növekvő mérete. Míg 2005-ben 22 millió Forintot ért el a társaság reklámok szolgáltatásból, addig 2016-ban már csak, 4,4 millió Forintot realizált reklám tevékenységből.

A vállalkozás legnagyobb bevételét a közszolgálati műsorkészítés adja, amely 2016-ban 27 900e Ft volt.

A társaság 2010 évben megkapta a non-profit besorolást, mely kedvezőbb adózási feltételeket teremtett a társaság számára és további bevételforrást jelent az Önkormányzat által megrendelt, helyi lap kiadása, mely tevékenységből 2016-ban 11 524 eFt bevétel realizálódott.

A kft. ráfordításai között a személyi jellegű ráfordítások és a különböző alvállalkozók igénybevétele a legjelentősebb, illetve a működéshez elengedhetetlen technikai háttér amortizációja.

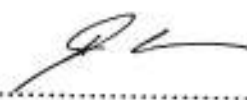
Tárgyévben **kutatási, kísérleti fejlesztési költség** nem volt, a vállalkozás támogatási program keretében **dotációt** nem kapott. **Mérlegen kívüli** egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozásnak mérlegben nem megjelenő **pénzügyi kötelezettsége** nincs és **környezetvédelmi károk, kötelezettségek** nem várhatók. A vállalkozás tevékenységből **veszélyes hulladék** nem keletkezett.

A 2015-éhez képest a vállalkozás éves nettó árbevétele 2016-ban jelentős mértékben nem változott. Az anyagjellegű ráfordítások 3.626e forinttal csökkentek, a személyi jellegű ráfordítások 128 e forinttal nőttek. A 2016. üzleti évet 2.039 eFt veszteséggel zárta a társaság, társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett. Az előző évhez képest a bevételei nagyobb arányban csökkentek, mint a költségei.

Vác, 2017. március 20.




.....
ügyvezető igazgató

1	0	5	3	8	9	8	4	7	4	4	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel vagy adószám (csekkszámiaszám)

A számviteli törvény szerinti egyéb szervezetek egyszerűsített éves beszámolója

2016.

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

egyéb szervezet megnevezése

2600 Vác, Kossuth utca 21.

címe

Keltezés:

2017. március 24.



az egyéb szervezet vezetője
képviselője

1 0 5 3 8 9 8 4 7 4 4 0 1 1 3 1 3

Statistikai számjel vagy adószám (csékszámlaszám)

Az egyéb szervezet megnevezése: **Váci Városimázs Nonprofit Kft.**

Az egyéb szervezet címe: **2600 Vác, Kossuth utca 21.**

**KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT
ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE**

2 0 1 6 ÉV

adatok E Ft-ban

Sor szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítése	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök (2.-4. sorok)	35 596	0	34 316
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	685		596
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	34 911		33 720
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
5	B. Forgóeszközök (7.-10. sorok)	6 451	0	6 238
6	I. KÉSZLETEK	1 096		1 100
7	II. KÖVETELÉSEK	4 769		4 472
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	586		666
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	28		131
11	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+5.+11. sor)	42 075	0	40 685
12	D. Saját tőke (14.-19. sorok)	8 490	0	6 451
13	I. INDULÓ TŐKE / JEGYZETT TŐKE	10 000		10 000
14	II. TŐKEVÁLTOZÁS / EREDMÉNY	-15 881		-22 901
15	III. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
16	IV. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	21 391		21 391
17	V. TÁRGYÉVI EREDMÉNY ALAPTEVÉKENYSÉGBŐL	-6 425		-176
18	VI. TÁRGYÉVI EREDMÉNY VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉGBŐL	-595		-1 863
19	E. Céltartalékok	1 400		0
20	F. Kötelezettségek (21.-23. sorok)	32 144	0	34 136
21	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
22	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			24 225
23	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	32 144		9 911
24	G. Passzív időbeli elhatárolások	41		98
25	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (13.+20.+21.+24. sor)	42 075	0	40 685

Keltezés: 2017 MÁRC 20.

Az egyéb szervezet vezetője
(képviselője)

1 0 5 3 8 9 8 6 7 4 4 0 1 1 3 1 3

Számla kódja (számla kódja)

Az adó az adószámla alapján

Váci Városi Nonprofit Kft.

2600 Vác, Kossuth u. 21.

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA

2016. ÉV

Sor szám	A táblázat megnevezése	Első év			Előző évi kiemelt részletek			Tárgyév			adatok E Ft-ban
		Alapít.	Vall. tev.	Összes	Alapít.	Vall. tev.	Összes	Alapít.	Vall. tev.	Összes	
1	1. Értékesítés nettó árbevétele	39 424	6 864	46 288			0	39 424	6 715	46 139	
2	2. Aktivált saját eszközök értéke			0			0			0	
3	3. Egyéb bevételek	0	340	340			0		1 509	1 509	
4	4. Ebből: - támogatások						0				
5	- tagdíj						0			0	
6	- alapítótól kapott befizetés						0			0	
7	- elkülönített pénzügyi alap						0			0	
8	- egyéb						0			0	
9	4. Pénzügyi műveletek bevételei		340	340			0		1 509	1 509	
10	10. Összes bevétel (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	39 424	7 204	46 628			0	39 424	8 224	47 648	
11	11. Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	39 424		39 424			0	39 424		39 424	
12	12. Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	39 424		39 424			0	39 424		39 424	
13	13. Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	18 178	2 070	20 248			0	18 178	2 070	20 248	
14	14. Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	21 978	4 050	26 028			0	21 978	4 050	26 028	
15	15. Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	4 300	795	5 095			0	4 300	795	5 095	
16	16. Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	1 729	318	2 047			0	1 729	318	2 047	
17	17. Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	2 571	844	3 415			0	2 571	844	3 415	
18	18. Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	1 883	311	2 194			0	1 883	311	2 194	
19	19. Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	46 139	7 805	53 944			0	46 139	7 805	53 944	
20	20. Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	46 139		46 139			0	46 139		46 139	
21	21. Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	46 139		46 139			0	46 139		46 139	
22	22. Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	46 139		46 139			0	46 139		46 139	
23	23. Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	46 139		46 139			0	46 139		46 139	
24	24. Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	46 139		46 139			0	46 139		46 139	
25	25. Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	46 139		46 139			0	46 139		46 139	
26	26. Ebből: közhasznú tevékenység bevételei	46 139		46 139			0	46 139		46 139	

Készlet: 2017. MÁRC 20



A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2016		PK-242
---	--	------------------------------

1. Szervezet azonosító adatai

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

1.2. Székhely

2600 Vác, Kossuth utca 21.

1.3. Bejegyző határozat száma:

/ P K /

1.4. Nyilvántartási szám:

/ P K

1.5. Szervezet adószáma:

10 5 3 8 9 8 4 - -

1.6. Képviselő neve:

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységenként)

3.1. Közhasznú tevékenység megnevezése:

3.2. Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3. Közhasznú tevékenység célcsoportja:

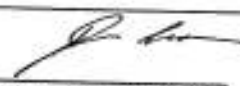
3.4. Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5. Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

Keltetés:

2017 MÁRC 20.




Az egyéb szervezet vezetője
képviselője

1 0 5 3 8 9 8 4 7 4 4 0 1 1 3 1 3

Számlaszám (banki vagy adószám) (számlaszám)

Az egyéb szervezet neve:

Váci Városi Nonprofit Kft.

Az egyéb szervezet címe:

2600 Vác, Kossuth u. 21.

KETTŐS KÖNYVVITELT VEZETŐ EGYÉB SZERVEZETEK EGYES BESZÁMOLÓJÁNAK EREDMÉNYKIMUTATÁSA
2016. ÉV

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

	Előző év	Tárgyév	ezzer Ft Helyesbítés
A. Központi költségvetési támogatás			
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás			
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás			
D. Normatív támogatás			
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének adózó rendelkezése szerinti felhasználásból származó 1996. évi CXCVI. Törvény alapján kuttat			
F. Közfoglalkoztatási bevételek	39424	39483	

Keltetés: 2017 MARE 20



Az egyéb szervezet vezetője
(képviseletje)

A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2016		PK-242
---	--	--------

Szervezet neve:

Váci Városmázs Nonprofit Kft.

4. Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása

(Adatok ezer forintban.)

4.1.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.2.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
4.3.	Felhasznált vagyonelem megnevezése	Vagyonelem értéke	Felhasználás célja
	Közhasznú tevékenysége érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen)	0	

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

5.1.	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.2.	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
5.3.	Cél szerinti juttatás megnevezése	Előző év	Tárgyév
	Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen)	0	0

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

6.1.	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
	Ügyvezető		5 718
6.1.	Tisztség	Előző év (1)	Tárgyév (2)
A.	Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás összesen:	0	5 718

Keltezés:

2017 MÁRC 20.




 Az egyéb szervezet vezetője
 képviselője

	A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2016.	PK-242
--	---	------------------------------

Szervezet neve:

Váci Városmázs Nonprofit Kft.

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	46 718	47 687
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg	0	0
D. Közszolgáltatási bevétel	39424	39463
E. Normatív támogatás	0	0
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás	0	0
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]	7 294	8 224
H. Összes ráfordítás	53 738	49 726
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás	26 036	26 164
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai	46 136	39 638
K. Adózott eredmény	-7 020	-2 039
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás előfordulás mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000,- Ft]	X	
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]		X
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]	X	
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2)>=0,02]		X
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]	X	
Ectv. 32. § (5) b) [(L1+L2)/Z>=10 kg]		

Keltetés:

2017 MÁRC 20.



Az egyéb szervezet vezetője
képviselője

	A kettős könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2016	PK-242
--	--	--------

Kiegészítő melléklet

Szervezet neve:

Váci Városmázs Nonprofit Kft.

Támogatási program elnevezése:	
Támogató megnevezése:	
	központi költségvetés ☐ önkormányzati költségvetés ☐ nemzetközi forrás ☐ más gazdálkodó ☐
Támogatás forrása:	
Támogatás időtartama:	
Támogatási összeg:	
- ebből a tárgyévre jutó összeg:	
- tárgyévben felhasznált összeg:	
- tárgyévben folyósított összeg:	
Támogatás típusa:	visszatérítendő ☐ vissza nem térítendő ☐
Tárgyévben felhasznált összeg részletezése jogcímenként	
Személyi	
Dologi	
Felhalmozási	
Összesen:	0 Ft.
Támogatás tárgyévi felhasználásának szöveges bemutatása:	
Az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok bemutatása	

Keltetés:

2017. MÁRC. 20.



Az egyéb szervezet vezetője
képviselője

Váci Városimázs Nonprofit Kft.
2600 Vác, Kossuth Lajos utca 21.

**2016.évi
Közhasznúsági eredménylevezetés és jelentés**

Vác, 2017. március 20.


.....
Kegyes Zoltán
Ügyvezető igazgató

Váci Városimázs Nonprofit Kft
2016. évi Közhasznúsági Jelentés

1. SZÁMVITELI BESZÁMOLÓ

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2016. évben a gazdálkodásáról, a számviteli törvénynek és a kapcsolódó jogszabályoknak megfelelően, egyszerűsített éves beszámolót állított össze. A 2016. december 31-ei fordulónappal elkészített mérleg főösszege: 40 685 eft, a saját tőke 6 451 eft összegű.

2. KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁS FELHASZNÁLÁSA

A 2016-as üzleti évben költségvetési támogatásban nem részesült a társaság.

3. VAGYON FELHASZNÁLÁSÁVAL KAPCSOLATOS KIEGÉSZÍTÉS

megnevezetés	összeg eFt
értékesítés nettó árbevétele	46178
egyéb bevételek	1509
rendkívüli bevétel	0
összes bevétel	47687
<i>ebből: közhasznú tevékenység bevétele</i>	<i>39 463</i>
anyagjellegű ráfordítás	16 620
személyi jellegű ráfordítás	26 164
értékcsökkenési leírás	1 312
egyéb ráfordítás	3622
pénzügyi műveletek ráfordításai	2 008
összes ráfordítás	49 726
<i>ebből: közhasznú tevékenység ráfordításai</i>	<i>39 639</i>
adózás előtti eredmény	-2039
adófizetési kötelezettség	0
adózott eredmény/ tárgyévi eredmény	-2039

4. KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSBŐL, HELYI ÖNKORMÁNYZATTÓL KAPOTT TÁMOGATÁSOK

A vállalkozás a 2016-s évben központi költségvetési támogatásban és helyi önkormányzati támogatásban nem részesült. Közhasznú feladatai ellátását, közszolgáltatási szerződés keretében, Vác Város Önkormányzata felé havonta számla ellenében teljesíti.

5. TISZTSÉGVISELŐKNEK NYÚJTOTT JUTTATÁSOK

2016-ben 5.718 eft bruttó bér került kifizetésre, vezető tisztségviselő részére. Vezető tisztségviselőnek a társaság ügyvezetője minősül.

Bruttó bér és létszámadatok

Ügyvezető:	1 fő	5.718 eFt
Adminisztratív:	1 fő	2 142 eFt
Fizikai:	5 fő	18 304eFt
Összesen:	7 fő	26 164 eFt

6. A KÖZHASZNÚ TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ BESZÁMOLÓ

A vállalkozást létesítő okirata kelte: 1991. április 02.

Az alapító okiratban meghatározott tevékenységek:

8230 '08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése

Főtevékenység.

5911 '08 Film-, video-, televízióműsor-gyártás

5912 '08 Film-, videogyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai

5920 '08 Hangfelvétel készítése, kiadása

6020 '08 Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása

6110 '08 Vezetékes távközlés

6120 '08 Vezeték nélküli távközlés

6130 '08 Műholdas távközlés

7311 '08 Reklámügynöki tevékenység

7312 '08 Médiareklám

7739 '08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

1820 '08 Egyéb sokszorosítás

5814 '08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása

6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

A Váci Városimázs Kft egy elismert vállalatcsoport tag.

tagok: Váci Városfejlesztő Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
HU-2600 Vác, Köztársaság út 34. (uralkodó tag)
Váci Távhőszolgáltatási Korlátolt Felelősségű Társaság
HU-2600 Vác, Zrínyi utca 9.
Váci Sport Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
HU-2600 Vác, Bán Márton utca 3.
Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
HU-2600 Vác, Deákvári fasor 2.
Észak-Pest Megyei Területfejlesztő Korlátolt Felelősségű Nonprofit Társaság
HU-2066 Vác, Köztársaság út 34.

A 22/2017. (II.23) sz Képviselő-testület határozata alapján az elismert vállalatcsoport 2017.03.01 napjával megszűnt.

A közhasznúsági fokozat, illetve jogállás megszerzésének időpontja: 2014. május 19.

A közhasznú bevétel aránya az összes bevételen belül: 83%.

A vállalkozási bevétel aránya az összes bevételen belül: 17%

Adózás előtti eredmény:	-2 039 eFt
Adófizetési kötelezettség:	0 eFt
Adózott eredmény:	-2 039 eFt

Tárgyévi közhasznú eredmény:	-176 eFt
Tárgyévi vállalkozási eredmény:	-1 863 eFt

2017. március 20.




Kegyes Zoltán
Ügyvezető igazgató

Teljeségi nyilatkozat
(egyszerűsített éves beszámolóhoz)

dr. Baracz Gabriella könyvvizsgáló részére

Cég neve: Váti Városi Művelődési Központ Kft.
Címe: 2600 Váti, Kossuth u. 21.
Dátum: 2017. 05. hó 02. nap

A jelen teljeségi nyilatkozat a Váti Városi Művelődési Központ Kft. cég neve („a Társaság”) 2016.12. 31-i egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel („a Számviteli törvény”) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

1. Felelősek vagyunk a pénzügyi kimutatások a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel összhangban nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, pénzügyi kimutatások a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfelelésért, valamint azért, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható képet adnak a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutatnak.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet.
4. A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
5. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt.
6. Megerősítjük, hogy:
 - a) a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása
 - b) közöltünk Önökkel minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tényt, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett a Társaságra, továbbá közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint minimális annak a kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
7. Mérlegeltük a jelen levelünkhöz csatolt, nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét. Megerősítjük, hogy a pénzügyi kimutatásokban szereplő nem helyesbített hibás állítások hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve. Az elszámolásokban maradó, az adózásban feltárt nem jelentős, de ki nem javított hibák egyeztetésének és javításának felelőssége a vezetést terheli.
8.
 - a) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
 - b) Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyleteit.
10. Cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
11. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
12. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.

13. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C., Számviteli törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.
14. A Számviteli törvénnyel összhangban számoltuk el a származékos termékeket és a fedezeti ügyleteket, beleértve annak a fedezeti kapcsolatra, a Társaság fedezeti ügylettel kapcsolatos kockázatkezelési céljaira és stratégiáira, valamint a hatékonyság kezdeti és folyamatos mérésére vonatkozó formális dokumentáció elkészítésére vonatkozó előírásait.
15. A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk a kiegészítő mellékletben.
16. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.
17. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - a. a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatok és magyarázatok
 - b. a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását
 - c. a mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.
18. Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos terveinket. Teljes mértékben közzétettük azokat a lényeges bizonytalanságokat, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a vállalkozás folytatásának képességével kapcsolatban.

A rendelkezésre bocsátott információ

1. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
2.
 - a) Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.
 - b) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.
 - c) A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezen szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.
3. Közlöttük Önökkel, hogy melyek a Társaság kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
4. Közlöttük Önökkel a belső ellenőrzés minden hiányosságát, amelyekről tudomásunk van.
5. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) A velünk tulajdonviszonyban és egyéb jogviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
 - b) Pénzügyi ügyletekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
 - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
6. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amelyek érvényesíthetők lennének. Az alábbi kérdésekben minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) A Társasággal szemben függőben vagy folyamatban levő hatósági illetve bírósági eljárások.
 - b) A Társasággal szemben jogerőre emelkedett határozatban szereplő követelések, amelyek anyagi hatással lehetnek a Társaságra.
7. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.



 Cégszerű aláírás a Társaság képviselőjétől.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Váci Városimázs Nonprofit Kft tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Váci Városimázs Nonprofit Kft (székhely: 2600 Vác, Kossuth utca 21., cégjegyzékszám: 13-09-063279) (továbbiakban: „a Társaság”) 2016. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 40.685 E Ft, az adózott eredmény -2.039 E Ft (vesztés) -, 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 közhasznú egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. 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 Könyvvizsgálói 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 közhasznú egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az közhasznú egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2016. évi közhasznúsági mellékletéből állnak. A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011 (XII.30.) Kormányrendelet vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az egyéb információkra, és az egyéb információkra vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az egyéb információk átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy azok lényeges hibás állítást tartalmaznak. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk ezt a tényt jelenteni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valóunk.

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

A vezetés felelős az közhasznú egyszerűsített éves beszámolóért 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 közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

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

A könyvvizsgáló közhasznú egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az közhasznú 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 Könyvvizsgálói 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 közhasznú egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az közhasznú egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának 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 könyvvizsgálói 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 számviteli alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói 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 közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az közhasznú egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - 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.

Dunakeszi, 2017. március 20.


Dr. Baracz Gabriella
PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.
2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6.
MKVK 000622




Dr. Baracz Gabriella
Kamarai tag könyvvizsgáló
MKVK 006145