

14615951 6020 572 14

Statisztikai számjel

Fonyód Média Nonprofit Közhasznú Kft.

8640 Fonyód Fő u. 19.

a vállalkozás

megnevezése és címe

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

2020. december 31-i

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Siófok, 2021. március 1.

Fonyód Média Nonprofit Kft.
8640 Fonyód, Fő u. 19.
Cégj. szám: 14-09-308838
Adószám: 14615951-2-14
Bank: 10400001-5005755-54531006

Gál Tamás
ügyvezető
a vállalkozás képviselőjében

A. Általános rész

I. Társaság bemutatása

Fonyód Média Nonprofit Közhasznú Kft.

8640 Fonyód Fő u. 19.

A társaság 2008. 12. 18-án alakult.

Induló törzstőkéje: 500 ezer forint

Jelenlegi törzstőkéje: 3.000 ezer forint

Alapvető tevékenysége: Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása

<u>Tulajdonosok:</u>	<u>Törzstőke %-os megoszlása</u>
- magánszemély	0
- társaság	0
- önkormányzat	100 %

<u>Jegyzett tőke összetétele:</u>	<u>%-os megoszlás</u>
- készpénz	100 %
- apport	0

II. Számviteli politika főbb vonásai

A vállalkozás a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai szerint kettős könyvvitelt köteles vezetni, működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről egyszerűsített éves beszámolót köteles készíteni.

A vállalkozás számviteli, pénzügyi, ügyviteli rendszerét, nyilvántartásait számviteli politikájában határozta meg. Számviteli politikáját az Szt. alapelveinek és a mérleg-tételek értékelésére vonatkozó rendelkezéseinek figyelembevételével állította össze.

A fő tevékenység jellegéből adódóan üzleti eredményét a vállalkozás az elszámolt értékesítés nettó árbevételének, illetve az elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás, és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként, összköltség eljárással állapította meg, és az Szt. 2. számú melléklet „A” változatát alkalmazza az eredménykimutatás tagolására. A mérleg tagolására az Szt. 1. sz. melléklet A” változatát alkalmazza.

Az általános számviteli politika szabályzat mellett elkészítette:

- leltározási szabályzatot,
- pénzkezelési szabályzatot,
- számlázási és bizonylatolási szabályzatot.

A leltározást, pénzkezelést, számlák és bizonylatok kezelését a szabályzatnak megfelelően végezte.

A számviteli politikában meghatározott értékelési előírásoknak megfelelően értékelt.

A vállalkozás a mérlegben szereplő befektetett eszközöket és forgóeszközöket beszerzési költségen értékelt.

A vállalkozás a vásárolt készletét év közben beszerzési áron, követeléseit könyv szerinti értéken értékelt.

A vállalkozás az immateriális javakra és a tárgyi eszközökre vonatkozó értékcsökkenés elszámolására a 200 ezer forint egyedi értéket elérő eszköz esetében a bruttó érték és a vállalkozás fő tevékenységére jellemző körülmények mérlegelésével megállapított várható használati idő alapján lineáris, százalékban kifejezett leírási kulcsokat alkalmaz, valamint a Tao. tv. szerint 33 %-os értékcsökkenéssel számított eszközök esetében egyedi mérlegelés alapján a két gazdasági év alatt történő elszámolást alkalmazza.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök, vagyoni és szellemi termékek beszerzési vagy előállítási költségét a vállalkozás a használatba vételükkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolja.

A mérlegben szereplő saját tőkét és kötelezettséget a vállalkozás könyv szerinti értéken mutatja ki. A vállalkozás a beszámolóban a tárgyév adatait alakulásától ugyanazon könyvviteli és értékelési elvek alapján szerepelteti.

III. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet

III/1. Vagyoni helyzet alakulása

A vállalkozás megítélésében leggyakrabban hasznát mutatók a következők:

A mutatók megnevezése	Tárgyév (%)
Befektetett eszközök aránya (befektetett eszközök/összes eszköz)x100	50,0
Forgóeszközök aránya (forgóeszközök/összes eszköz)x100	50,0
Tőkeerősség (saját tőke/mérleg főösszege)x100	77,3
Idegen és saját tőke aránya (kötelezettségek/összes forrás)x100	22,7
Források aránya (kötelezettségek/saját tőke)x100	29,4
Tőkenövekedés (saját tőke/jegyzett tőke)x100	125,3

III/2. Pénzügyi helyzet értékelése

A mutatók megnevezése	Tárgyév (%)
Likviditás (forgóeszközök/rövid lejáratú kötelezettségek)x100	423,3
Befektetett eszközök finanszírozása (saját tőke/befektetett eszközök)x100	154,7

III/3. Jövedelem alakulása

A mutatók megnevezése	Tárgyév (%)
Árbevétel arányos jövedelmezőség (adózás előtti eredmény/összes bevétel)x100	-6,8
Eszközmegtérülési mutató (nettó árbevétel/összes eszköz)x100	16,8
Eszközarányos jövedelmezőség (adózás előtti eredmény/összes eszköz)x100	-22,2
Vagyonarányos jövedelmezőség (adózás előtti eredmény/saját tőke)x100	-28,8
Tőkearányos nyereség (adózott eredmény/jegyzett tőke)x100	-36,0

A vállalkozás 2020. évben nem a tulajdonos által körvonalazottnak megfelelően működött.

A vállalkozás által elért 1.081.180,- Ft adózott veszteség az eredménytartalékba kerül.

B. Mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A vállalkozás a mérlegtételek esetében az előző év és a tárgyév adatai ugyanazon könyvviteli, értékelési és számbavételi elvek alapján, ugyanazon tartalommal szerepelteti.

Alapítás-átstrukturizálási, illetve kísérleti fejlesztési költségeket, valamint üzleti vagy cégértéket a vállalkozás nem vett fel könyveibe.

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásait a vállalkozás nem változtatta meg, kizárólag lineáris leírási kulcsokat alkalmaz. Terven felüli értékcsökkenési leírás a használhatatlanná vált, selejtezett tárgyi eszközök esetében fordult elő.

A vállalkozásnak jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettsége nincs, mérlegen kívüli jövőbeni kötelezettség vállalása nincs, ilyen címen költséget nem számolt el, ezen a jogcímen nem képzett céltartalékot. Vezető tisztségviselőknek kölcsönöket nem nyújtott. Hátrasorolt eszközök nem szerepelnek a könyvekben.

A vállalkozás olyan kötelezettséget, amely zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított nem mutat ki a mérlegben. A vállalkozás nem rendelkezik olyan kötelezettséggel, amely hátralévő futamideje több, mint öt év.

A vállalkozásnak kutatás, kísérleti fejlesztés jogcímen nem merült fel költsége.

Értékvesztés elszámolása nem volt indokolt.

Nem fordult elő olyan gazdasági esemény, amely időbeli elhatárolást tett volna szükségessé.

Környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettségek a társaságnál nem merültek fel, környezetvédelemmel kapcsolatos tárgyi eszközökkel nem rendelkezik, mivel ilyen irányú hatása tevékenységének nincs.

Az eredménykimutatás árbevétel sorában a cél szerinti tevékenység bevétele került feltüntetésre, az egyéb bevételek sor pedig a közhasznú tevékenység végzéséhez szükséges támogatást tartalmazza.

C. Tájékoztató adatok

A vállalkozás által foglalkoztatott munkavállalókra vonatkozó fontosabb adatok a következők (adatok ezer forintban):

Állománycsoport	Átlagos statisztikai létszám	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések
Alkalmazottak	2	5.437	900

Az egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, ennek alakulásáról, a 2020. évi működés eredményéről a tényleges körülményeknek megfelelő, valós képet mutat.

A könyvviteli szolgáltatást Perjési Lili regisztrált mérlegképes könyvelő (regisztrációs száma: 193081) végzi.

A könyvvizsgálatot Hajdu Gyula könyvvizsgáló (MKVK engedély száma: 001441) látja el.