

Adószám: 25343069-2-08
Cégjegyzék szám: 08-09-027398
Cégbíróság: Győri Törvényszék Cégbírósága

Soproni Kommunikációs Központ Korlátolt Felelősségű Társaság
9400 Sopron, Liszt Ferenc utca 1.

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE
2018.

Fordulónap: 2018. december 31.
Beszámolási időszak: 2018. január 01 – 2018. december 31.

Sopron, 2019. február 22.

Harka Zoltán
Ügyvezető

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A társaság bemutatása

<i>A társaság cégneve:</i>	Soproni Kommunikációs Központ Korlátolt Felelősségű Társaság
<i>Rövidített cégneve:</i>	Soproni Kommunikációs Központ Kft.
<i>Alapítás éve és helye:</i>	2015. július 10. Sopron
<i>Cégbejegyzés helye, ideje:</i>	Győri Törvényszék Cégbírósága 2015. 08. 11.
<i>Cégjegyzék száma:</i>	08-09-027398
<i>Székhelye:</i>	9400 Sopron, Liszt Ferenc utca 1.
<i>A társaság működésének időtartama:</i>	határozatlan időtartamra alakult
<i>Üzleti év:</i>	2018. 01. 01-től 2018. 12. 31-ig
<i>A társaság törzstőkéje:</i>	alakuláskor 35.000.000 Ft pénzbeli betét, apport nincs. A törzsbetét teljes egészében befizetésre került a társaság pénzforgalmi számlájára.
<i>A társaság cégjegyzésére jogosult:</i>	a társaság ügyvezetője önállóan
<i>A társaság fő tevékenységi köre:</i>	6020 Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása

A társaság tulajdonosi szerkezete, a társaság szervezeti felépítése, hatásköre

A társaság alapítója:

Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzata, tulajdonosi részarány: 100 %.

Székhely: 9400 Sopron, Fő tér 1.

Cégjegyzékszám: 15728049-8411-321-08

A társaság szervezeti felépítése, hatásköre

Ügyvezetés és képviselő:

2018 évben:

Harka Zoltán ügyvezető, lakcíme: 9400 Sopron, Szépvölgyi u. 10/B. Az ügyvezetői megbízatás határozatlan időtartamra szól. A vezetői tisztségviselői feladatokat munkajogviszonyban látja el.

A társaság irányításával kapcsolatos olyan döntések meghozatalára, amelyek nem tartoznak az alapítók hatáskörébe, a vezető tisztségviselő jogosult. A vezető tisztségviselő ügyvezetési tevékenységét a társaság érdekének megfelelően köteles ellátni.

Felügyelő Bizottsági tagok:

1. Dr. Kovács András a Felügyelő Bizottság elnöke. Jogviszony kezdete: 2015.07.10. Jogviszony vége: 2020.07.09.
2. Seregély Csaba Zsigmondné tag. Jogviszony kezdete: 2017.12.21. Jogviszony vége: 2020.07.09.
3. Rázó László Gergő tag. Jogviszony kezdete: 2015.07.10. Jogviszony vége: 2020.07.09.

A Felügyelő Bizottság ellenőrzi a társaság ügyvezetését, jogosult a társaság dolgozóitól jelentést vagy felvilágosítást kérni, a társaság könyveit, iratait bármikor megvizsgálni, vagy szakértővel a társaság költségére megvizsgáltatni. A felügyelőbizottság köteles a tagok vagy az alapítók döntéshozó szerve elé kerülő előterjesztéseket megvizsgálni, és ezekkel kapcsolatos álláspontját a döntéshozó szerv ülésén ismertetni. A Felügyelő Bizottság ügyrendjét maga állapítja meg.

Könyvvizsgáló:

A társaság könyvvizsgálója az AUDIT Service Könyvszakértő, Adó- és Vezetési Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság. Cégjegyzékszám: 01-09-078084. Székhelye: 1022 Budapest, Bimbó u. 3. A cég képviselőjében eljáró természetes könyvvizsgáló Dr. Serényi Iván. Kamarai nyilvántartási száma: 003607.

A könyvvizsgáló ellenőrzi a társaság könyvelését, a pénztárt, ellenőrzi a számviteli beszámolót, annak szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát. Az ellenőrzésről jelentést készít, részt vesz a Felügyelő Bizottság ülésein.

Éves szinten, a könyvvizsgáló által a tárgyévi üzleti évben az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, az adótanácsadói szolgáltatásokért és az egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért nem került díjazás felszámításra.

Könyvviteli szolgáltatás

A társaság könyvviteli szolgáltatásának irányításáért és vezetéséért felelős a JARIA-AUDIT Számviteli Szolgáltató Egyéni Cég képviselőjében Juhászné Jakab Mária, kamarai tagsági száma: 001976. Székhelye: 9400 Sopron, Várkerület u. 31. A. ép. 1.em.2.ajtó.

A társaság tevékenységi köre, piaci helyzete

Az alapító önkormányzat kiemelt önkormányzati feladatának ellátására, Sopron város lakosságának tájékoztatására hozta létre a saját tulajdonú gazdasági társaságot. A társaság fenntartja és működteti Sopron város kábeltelevíziós szolgáltatását. A társaság Sopron város közéleti, kulturális, sport és művészeti műsorainak készítésével feladatot vállal az értékközvetítés, értékmegőrzés és értékteremtés terén. A Sopron Tv, mint kábeltelevízió a város közművelődési, tudományos és művészeti tevékenységének szerves részét képezi, és hozzájárul annak fejlődéséhez.

A Kft. 2015 év december hó 11. -ével kapta meg a Nemzeti Média és Hírközlési Hatóságtól a sugárzási engedélyt és azonnal el is indította a műsorok sugárzását.

A műsor neve: Sopron Televízió.

A műsorokat Sopron város területén a UPC digitális alapsomagjában az 501 -es csatornán lehet látni. A Telekom IPTV rendszerében pedig a 203 csatornán nézhető az alábbi településeken: Beled, Bük, Csepreg, Csorna, Fertőd, Fertőszentmiklós, Hegykő, Kapuvár, Kópháza, Kőszeg, Lövő, Nagycenk, Sopron, Sopronkövesd. Ezen a területen mintegy 110 ezer lakos él jelenleg.

Sopronmédia /www.sopronmedia.hu/

A Sopronmédia portál a város és környéke legfrissebb híreit közli, ahol megtalálhatóak a SopronTv műsorai is archiválva, illetve élő stream szolgáltatás formájában. A portál és a televízió közösen friss hírforrást biztosít, és működteti a Sopronmédia Youtube-csatornát.

A televízió műsorának kínálatát hírháttér és magazinműsorok is színesítik.

facebook@sopromediatv

A Facebook-oldal a sopronmedia.hu portál közösségi oldala.

A Sopron Televíziót 2017. 05. 01-től a Helyi Televíziók Országos Egyesületének tagjai közé választották.

A Sopron Televízió műsorstrukturája:

Híradó – minden munkanap 18 órától 12 percben, vasárnap heti ismétlés 55 percben

Mozaik – híradó után 8-10 perc beszélgetős műsor

Magazinok:

Szerda este – 45 perc

1.rész (hetente változó tematikával 5-5 percben, az alábbi párosítás szerint)

Műhely – Géniuszok

Zöld Város – Egyetemi polgár

Mestermunka – Forrás

Digi Zóna – Scarbantia

2.rész

Hölgyválasz

3.rész

A hét témája

Lapozó – kulturális magazin 25 perc

„ÉletForma” – Egészségügyi és életmód magazin 25 perc

Sterc – gasztró magazin 25 perc

Limonádé – ifjúsági magazin 25 perc

Kávétettesben – portrémagazin 25 perc

Hajrá Sopron – Sport magazin 25 perc

Páholy – színházi magazin 25 perc

Portré – színházi beszélgetés 25 perc

Szomszéd vár – Városi televíziók közös produkciója 25 perc

Gázfröccs – autós magazin – átvett műsor 25 perc

Épí-Tech – Házépítők magazinja – átvett műsor 25 perc

Általános számviteli információk, a számviteli politika fő vonásai

A Társaság számviteli politikáját a számvitelről szóló 2000. évi C törvény (a továbbiakban Sztv.) alapján állította össze. A számviteli politika a 2016. január 1-től bekövetkezett törvényi változásoknak megfelelően átdolgozásra került, 2017 és 2018 évben módosítás a politikában nem volt.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel, kivéve a jogelőd nélkül alapított vállalkozásunk első üzleti évét, mely 2015. 07. 10-től 2015. 12. 31-ig tartott.

Jelen üzleti év időtartama: 2018.01.01-től 2018. 12.31.-ig szól.

A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A Társaság a számviteli törvény előírásainak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

A költségek kimutatására kizárólag az 5. Költség nemek számlaosztály számlái szolgálnak.

A beszámoló formáját a számviteli törvény az éves nettó árbevétel nagyságától, a mérleg főösszegétől, a foglalkoztatottak létszámától, mindezek határértékeitől, továbbá egyéb feltételektől függően határozza meg. A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az egyszerűsített beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A mérleg a számviteli törvény 1. számú melléklet „A” változata szerint készül, az un. mérlegyszerű elrendezéssel, a két oldal (eszközök, források) automatikus egyezőség ellenőrzésével, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be.

A mérleg a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeket tartalmazza, a számviteli törvény szerinti tagoláson túl tovább nem részletezett, nem jelzett tételek nem kerülnek be a mérlegbe. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként (összköltség eljárással) állapítja meg a vállalkozás.

Az eredmény kimutatás a számviteli törvény 2. számú melléklet „A” változata szerint készül el, az un. lépcsőzetes elrendezéssel, a nagybetűvel és a római számmal jelölt tételek kerülnek bemutatásra. A Kft. az eredménykimutatásban ezeket a tételeket tovább nem tagolja, és új tételeket sem vesz fel.

A mérlegkészítés időpontja az üzleti év mérleg fordulónapját követő 1. hónap utolsó napja, esetünkben az üzleti évet követő év január 31. napja.

A Társaság a beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során a számviteli törvény alapelveit követi, amelytől eltérni csak a Sztv.-ben szabályozott módon lehet.

A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának ismertetése

A vállalkozás vagyoni-, pénzügyi helyzet és tőkeszerkezet mutatói, a jövedelmezőség bemutatását tartalmazó mutatók az 1. számú mellékletben található.

II. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések***Eszközök***

Befektetett eszközök (mérleg, I. Immateriális javak; II. Tárgyi eszközök)

Fordulónapon az immateriális javak és tárgyi eszközök között 63.907 e Ft bruttó bekerülési értékű vagyoni értékű jogokat, bérelt épületrészre aktivált eszközöket, műszaki berendezéseket, irodai és egyéb berendezéseket, járművet mutattunk ki, ezen eszközök terv szerinti halmozott értékcsökkenési leírása 22.420 e Ft volt. Nettó mérlegérték fordulónapon: 41.487 e Ft. A tárgyévben a helyi televíziós műsorszolgáltatás biztosításához sok új technikai eszköz beszerzésére került sor. A műszaki infrastruktúra bővítését részben kapott önkormányzati támogatásból finanszíroztuk.

Üzleti évben 100 e Ft alatti beszerzési értékű eszközök megvásárlása 2.015 e Ft értékben került megvalósításra, ebből a kisértékű tárgyi eszköz bekerülési értéke 1.962 e Ft, a kisértékű vagyoni értékű jogok (szoftverek felhasználói joga) 53 e Ft volt. Bekerüléskor egyösszegű, azonnali értékcsökkenési leírást számoltunk el. Tárgyévben a kisértékű eszközök között 3 db eszköz került selejtezésre 55.355 Ft összegben, ebből kisértékű tárgyi eszköz 25.200 Ft, a kisértékű szoftverek felhasználói joga 30.155 Ft. Tárgy év végén kisértékű vagyoni értékű jogként és tárgyi eszközként 10.319.981 Ft értékű eszközt szerepeltettünk a nyilvántartásban.

Tárgyévben káresemény miatt selejtezésre került 1 db kamera. Bruttó értéke volt: 176 e Ft, nettó nyilvántartási értéke selejtezéskor 148 e Ft.

Az eszközök bruttó értékének, értékcsökkenésének és nettó értékének alakulását a következő táblázatban foglaltuk össze:

Megnevezés	Immateriális javak e Ft	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok e Ft	Műszaki berendezések, gépek, járművek e Ft	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek e Ft	Beruházás	Tárgyi eszközök összesen e Ft-ban
Nyitó bruttó érték	6.233	459	27.918	13.980	0	48.590
- Növekedés	1.521	0	10.240	3.731	14.273	29.765
- Csökkenés	0	0	175	0	14.273	14.448
- Átsorolás	0	0	0	0	0	0
Záró bruttó érték	7.754	459	37.983	17.711	0	63.907
Nyitó halmozott értékcsökkenés	1.203	59	9.149	4.252	0	14.663
- Növekedés	577	28	4.785	2.393	0	7.783
- Csökkenés	0	0	27	0	0	27
- Átsorolás	0	0	0	0	0	0
Záró halmozott értékcsökkenés	1.780	87	13.908	6.645	0	22.420

Soproni Kommunikációs Központ Kft**Kiegészítő melléklet 2018.**

Könyv szerinti nettó érték	5.975	372	24.075	11.066	0	41.487
Elszámolt értékcsökkenés fajtája és összege üzleti évben:	Terv szerinti; 577 e Ft	Terv szerinti; 28 e Ft	Terv szerinti; 4.785 e Ft	Terv szerinti; 2.393 e Ft	0	Összesen terv szerinti; 7.783 e Ft

Követelések és Pénzeszközök (mérleg, B. II. és B.IV. sora)

A mérleg eszköz oldalán a Követelések mérlegcsoport tartalmazza a vevőkkel szembeni követelés 9.249 e Ft-os összegét. Ez összesen 10 db kiegyenlített számla belföldi vevőkkel szemben. Ebből mérlegkészítésig, január 31.-ig pénzügyileg teljesült: 737 e Ft. A fordulónapi vevőkövetelésekből a lejárt, 45 napon belüli lejáráttal rendelkező követelés összege: 1.041 e Ft.

A házipénztár Ft pénzkészlete 31 e Ft egyezően a pénztárjelentésben és pénztár leltárban foglaltakkal. Az EUR valutapénztárban lévő készpénz Ft-ra átszámolva 34 e Ft-ot tett ki.

Az elszámolási betétszámla és a kártyafedezeti számlák értéke 13.416 e Ft összeget képviselt a mérleg fordulónapján.

Aktív időbeli elhatárolások (mérleg, eszközök C. sor)

Bevételek aktív időbeli elhatárolásaként 2.008 e Ft összegben 2018 évre járó árbevételek szerepelnek a mérlegben, melyek reklámspot készítés és sugárzás, televíziós műsorszolgáltatás 2019. január hónapban kiállított számlák szerinti nettó árbevételek.

A költségek aktív időbeli elhatárolásaként a mérlegben 81 e Ft jelent meg (domain díj és biztosítási díjak időarányos elhatárolásai – 2019 évet terhelő díj).

A Társaság az eszközök körében a piaci értékelés lehetőségével nem élt.

Források*Jegyzett tőke (mérleg, forrás D.I. sora)*

Az alapítói vagyon 35.000 e Ft pénzbeli hozzájárulás. Az alapító önkormányzat a törzstőke 100 %-át birtokolja egyszemélyben. A törzstőkét az alapító teljes egészében rendelkezésre bocsátotta bankszámlára történő befizetéssel.

Eredménytartalék (mérleg, forrás D. IV. sora)

Az eredménytartalékban a 2016 évi adózott nyereség 4.294 e Ft-os összege valamint a 2017 évi adózott nyereség 61 e Ft-os összege szerepel.

Adózott eredmény (mérleg, forrás D.VII. sora)

A társaság 2018. üzleti év adózott eredménye 4.904 e Ft-ot tett ki, egyezően az eredménykimutatásban szereplő érték adattal.

Hosszúlejáratú kötelezettségek (mérleg, forrás F.II. sora)

Hosszúlejáratú kötelezettsége nincs a társaságnak mérlegfordulónapon.

Rövidlejáratú kötelezettségek (mérleg, forrás F.III. sora)

A mérleg fordulónapon a Kft-nél 9.105 e Ft rövidlejáratú kötelezettség került kimutatásra, mely tartozásokból 3.974 e Ft a 2018. december havi bérhez köthető adó és járulék fizetési kötelezettségek, a december havi Áfa tartozás valamint az éves iparüzési és társasági adó miatt jelentkezett. Ezek szja, nyugdíj és egészségbiztosítási, munkaerőpiaci járulék, szakképzési hozzájárulás, szociális hozzájárulási adó, EKHO-s kötelezettségek, egészségügyi hozzájárulás, cégautó adó, Áfa valamint IPA és TAO kötelezettségek. Ezen adó és járulékok egy részét a Kft 2019. január hónapban pénzügyileg teljesítette. Az IPA és a TAO kötelezettségek fizetési határideje következő év május 31 (828 e Ft).

A rövidlejáratú kötelezettségek között 2018. december havi 2.815 e Ft munkabér kötelezettség is kimutatásra került.

A társaság szállítói kötelezettsége 661 e Ft volt mérleg fordulónapon. Teljes egészében belföldi szállítói tartozások voltak, melyek kifizetése 2019 január hónapban megtörtént.

Híradó készítéshez kapott támogatási előleg 1.824 e Ft.

Rövidlejáratú részletfizetési kötelezettségként (2019 évben esedékes) 169 e Ft került feltüntetésre, mely kommunikációs eszköz részletfizetéssel történő vásárlásához kapcsolódik.

A társaságnak 2018. december 31-én hátrasorolt kötelezettségei nem voltak.

Passzív időbeli elhatárolások (mérleg, forrás G. sor)

Passzív időbeli elhatárolásként a mérleg fordulónapján 12.941 e Ft-ot mutattunk ki.

Megoszlása:

Sorszám	Megnevezés	Összeg Ft-ban	A mérlegtétel sor tartalma
1	Költségek passzív időbeli elhatárolásai	5.352.468	Különbféle költségek tárgyévben pénzügyileg még nem rendezett kötelezettségeit tartalmazza, 2018 évet terhelő telefon, internet, energiadíjak, előfizetési díjak, bérleti díjak, jogdíjak, műsorelosztási díj, bérleti díjak, műsorvezetési-szerkesztői díjak
2	Halasztott bevételek	7.588.211	Kapott fejlesztési célú támogatás; 2018. évi MTVA felé regionális tudósítói feladatok ellátásához szükséges gépjárműre, audiovizuális eszközök beszerzésére fordított 9 Millió Ft SMJV Önkormányzat támogatásból a következő évekre halasztott bevétel. 2018 évben 1.411.789 Ft összeg került feloldásra az eszközök értékcsökkenésével arányosan. A különbözet a halasztott bevétel a következő üzleti évekre.
	Összesen	12.940.679	

A mérlegben az eszközök és források egyező főösszege 66.305 e Ft.

III. Az Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A vállalkozás 2018. üzleti évben gazdasági tevékenységből származó árbevétele 44.771 e Ft volt. Televíziós műsorszolgáltatásból, műsorgyártásból, reklám tevékenységből származtak a bevételek. Bázis évben 10.287 e Ft árbevétele volt a társaságnak. A növekedés 435 %-os.

Híradó készítéshez kapott támogatásból származó 2018 évi egyéb bevétel 2.872 e Ft. A támogatás a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alaptól tévés műsorszámok gyártásának támogatására meghirdetett pályázati eljárás keretében Híradó készítéshez elnyert támogatás 2018 évi bevétele.

Az önkormányzattól kapott támogatás 2018 évre elszámolt összege 78.000 e Ft, mely a tárgyévben felmerült költségek finanszírozási forrását képezte.

Az önkormányzattól kapott fejlesztési célú támogatási egyéb bevétel 2018 évi összege: 1.412 e Ft (9 Millió Ft halasztott fejlesztési támogatásból a 2018 évben feloldott Ft érték).

Kapott kártérítés 130 e Ft-ot képviselt.

Pénzügyi műveletek bevétele tárgyévben 1 e Ft, a pénzügyi műveletek ráfordítása 19 e Ft volt (külföldi követelések, kötelezettségek árfolyamveszteségei).

A költségek összege mindösszesen 120.549 e Ft-ot tett ki, ebből anyagjellegű ráfordítás 49.922 e Ft, a személyi jellegű ráfordítás 60.829 e Ft, az értékcsökkenési leírás 9.798 e Ft.

A tárgyévi értékcsökkenési leírásból a kisértékű – 100 e Ft bekerülési érték alatti – eszközbeszerzések azonnali értékcsökkenési leírása 2.015 e Ft volt.

Költségek százalékos megoszlása 2018 évben

Megnevezés	e Ft	%-os megoszlás
Anyagjellegű ráfordítások	49.922	41,4
Személyi jellegű ráfordítások	60.829	50,5
Értékcsökkenési leírás	9.798	8,1
Összesen	120.549	100

A költségek költségnemenkénti részletezése

Megnevezés	Összeg e Ft	Összeg e Ft	Összeg e Ft
Anyagjellegű ráfordítások			49.922
- Anyagköltségek		4.678	
- Igénybevett szolgáltatások költségei		42.600	
-- bérleti díjak	4.542		
-- szállítási költségek	15		
-- könyvelés, könyvvizsgálat díjai	1.375		
-- javítási költségek	372		
--reklámköltség, hirdetési díjak	1.666		
-- utazási, kiküldetési díjak	104		
-- egyéb igénybevett szolgáltatások	477		
-- műsorvezetés-szerkesztés, hírolvasás, videokész., marketing koord., ig.hangosítás, operatóri szolgáltatások ktg-ei	28.386		
-- posta-telefon - internet költségek	1.273		
--televízió szolgáltatás előfizetési díj	77		
--tv.műsorgyártás költségei	837		
--pályázati díjak	169		
--Ig.számítástechnikai szolg. díjai	267		
--Ig. tűzvédelmi szolg.	120		
--műsorterjesztési díj (Telekom)	1.138		
--ig.reklámspotsugárzás ktgei	670		
--Bérelt vonal díj mlln (UPC)	1.112		
- Egyéb szolgáltatások költségei		2.639	
--Artisjus, MAHASZ, Cégbíróság díjai	1.548		
-- bankköltség	615		
-- tagdíjak	71		
-- ügyvédi költségek	120		
-- biztosítási díjak	285		
-- közvetített szolgáltatások		5	
- ELÁBÉ		0	
Személyi jellegű ráfordítások			60.829
- Bérköltség		47.392	
- Személyi jellegű egyéb kifizetések		3.793	
- Bérjárulékok		9.644	
Egyéb ráfordítások			1.546
-iparüzési adó	802		
-cégautó adó	163		
-gépjármű adó	44		
-bírság	30		
-fizetett jutalék	357		
-tárgyi eszközök terven felüli écs	148		
- kerekítési különbözet adóknál, járulékoknál	2		

A társaság adókhöz, járulékokhoz kapcsolódóan 2 e Ft kerekítési különbözetet számolt el az egyéb ráfordítások között. Terven felüli értékcsökkenési leírás káresemény miatt 148 e Ft volt.

A társaság iparűzési adófizetési kötelezettsége tárgyévre mindösszesen 173 e Ft.

Az adózás előtti eredmény 5.077 e Ft.

A Társaság elvárt jövedelem minimuma tárgyévre: 2.544 e Ft. A tényleges, adózás előtti nyereség magasabb mint a számított, elvárt minimum jövedelem.

A tárgyévi társasági adóalap + 1.919 e Ft (adóalap növelő tétel: 9.976 e Ft ; adóalap csökkentő tétel: -13.134 e Ft. A film- és videogyártást szolgáló eszközöknél, valamint a 200 e Ft bekerülési érték alatti eszközöknél az adótörvény megengedi az 50 %-os leírási kulcs alkalmazását. Az eszközöknél a számviteli törvény szerinti hasznos élettartamot hosszabb időben állapítottuk meg, mint amit a társasági adótörvényben előírnak az egyes eszköz fajtákra.

Az adózott nyereség 4.904 e Ft.

Tárgyévben kivételes előfordulású bevétel, költség, ráfordítás nem volt. Kivételes előfordulású bevétel, költség és ráfordítás, minden olyan bevétel, költség, ráfordítás, amely a vállalkozás üzletszerű működésével nincs szoros összefüggésben vagy közvetlen kapcsolatban, rendszeres üzletmenetén kívül esik, a bekövetkezése eseti jellegű.

IV. Tájékoztató kiegészítések

A 2018. 01.01-től 2018. 12.31-ig tartó üzleti évben társaságunknál a foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma 15 fő volt éves szintre számolva.

A társaság ügyvezetője munkajogviszony keretében kapta díjazását a cégtől. Az ügyvezető részére kölcsön kifizetésre nem került sor.

A mérleg fordulónapja és a mérleg készítésének időpontja között nem merült fel olyan információ, nem történt olyan lényeges esemény, ami hatással lenne a beszámolóra. Ezen időszak alatt a társaság fizetőképessége folyamatosan biztosított volt.

Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, eszközökre, forrásokra gyakorolt hatás nem volt.

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult Harka Zoltán, lakcíme: 9400 Sopron, Szépvölgyi u. 10/B.

V. Mérlegen kívüli kötelezettségek

A társaságnak 2018. 01. 01-től – 2018. 12. 31-ig, mint üzleti évben mérlegen kívüli kötelezettségei nem voltak.

Sopron, 2019. február 22.

.....
Harka Zoltán

ügyvezető

1. számú melléklet

Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet mutatói

Likviditási mutatók

Likviditási mutató (forgóeszközök / folyó források) :

Likvid eszközök hányada (nettó forgótőke / összes eszköz):

Pénzhányad mutató (Pénzeszközök / folyó kötelezettségek):

Mutató megnevezése	2017	2018
Likviditási mutató	3,7	2,5
Likvid eszközök hányada	0,27	0,21
Pénzhányad mutató	2,83	1,48

Jövedelmezőségi és hatékonysági mutatók

Eszközarányos árbevétel (árbevétel / átlagos eszközállomány):

Nettó haszonkulcs (adózás előtti eredmény – adófizetés / árbevétel):

Eszközarányos nyereség (adózás utáni eredmény / összes eszköz) :

Hozzáadott érték ráta: HOÉ; (humántőke és a lekötött tőke hozadéka, amely összetételét tekintve a személyi jellegű ráfordítások, az értékcsökkenési leírás és a nettó jövedelem – adózás előtti eredmény – együttes összege /összes lekötött átlagos tőke

Mutató megnevezése	2017	2018
Eszközarányos árbevétel	0,18	0,67
Nettó haszonkulcs	0,006	0,11
Eszközarányos nyereség	0,001	0,07
Hozzáadott érték ráta	1,1	1,14

Vagyoni mutatók

Befektetett eszközök aránya

Forgóeszközök aránya

Saját tőke aránya

Idegen tőke aránya

Mutató megnevezése	2017 %-ban	2018 %-ban
Befektetett eszközök aránya	58	63
Forgóeszközök aránya	37	34
Saját tőke aránya	67	67
Idegen tőke aránya	10	14

Sopron, 2019. február 22.

Harka Zoltán

ügyvezető