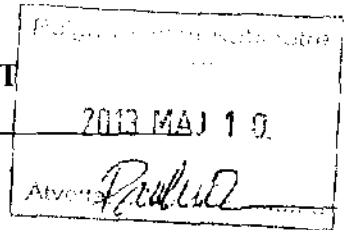


**BUDAPEST FŐVÁROS XV. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTER**



Ülés száma: f-59-10/2013.
Iktatószám: f-79-140/2013.
Az ülés időpontja: 2013. május 15.

ELŐTERJESZTÉS

**A XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt
Felelősségű Társaság
2012. évi beszámolójának az elfogadásáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

A gazdasági társaságokról szóló 2006. IV. törvény, valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján a képviselő-testület, mint alapító ellenőrzést gyakorol a gazdasági társaság felett. Ennek keretében a gazdasági társaságnak beszámoló készítési kötelezettsége van az eltelt gazdasági év eredményéről.

A gazdasági társaság a 2012. évre a rá nézve irányadó egyszerűsített éves beszámolót elkészítette és azt a jelen előterjesztés mellékleteként a tulajdonos elé terjeszti elfogadásra.

A könyvvizsgáló a számviteli nyilvántartást és a könyvvezetést rendben találta, ezért a beszámolót elfogadásra javasolta.

A Kft. Felügyelő Bizottsága a beszámolót megtárgyalta és azt a könyvvizsgálói jelentés alapján a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolta.

Kiemelten fontos hogy a 2012. évi beszámoló a jelen ülésen a tulajdonos által elfogadásra kerüljön, mivel a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 153. § (1) bekezdése alapján a társaság köteles a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott éves beszámolót és mellékleteit az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezni. Ezáltal tehát 2013. május 31-ig a letétbehelyezésről gondoskodni kell.

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztésben szereplő beszámoló és mellékleteinek megvitatására és elfogadására.

B u d a p e s t, 2013. május 10.

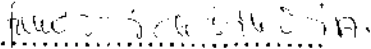
László Tamás
polgármester

- Mellékletek: 1. A társaság 2012. évi egyszerűsített éves beszámolója
2. Eredménykimutatás és mérleg
3. Kiegészítő melléklet
4. Jövedelmezőség mutatói
5. Lényegesség meghatározása
6. Teljességi nyilatkozat
7. Független könyvvizsgálói jelentés
8. Záró vezetői levél
9. Felügyelő Bizottság határozata
10. Közhasznúsági melléklet

Témafelelős: Polgármesteri Kabinet.....

Egyeztetésre megküldve: Közgazdasági Főosztály

Bizottságok: KKESB PJB SZCSTB TVÉKB
 X X

Jegyzői láttaozás: 2013. május „X”, Aláírás: 

Meghívandók: ügyvezető, FEB tagok, könyvvizsgáló

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület úgy dönt, hogy

megállapítva, hogy a mérleg eszköz-forrás főösszegének egyező állománya 2012. december 31-én 16.657 e Ft, mérleg szerinti eredménye - 6.189 e Ft. Figyelembe véve a könyvvizsgáló jelentését, valamint a felügyelő bizottság határozatát, a **XV Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft. 2012. évi beszámolóját és annak mellékleteit elfogadja.**

A Képviselő-testület a Kft. mérleg szerinti eredményét(veszteségét) az eredménytartalékba helyezi.

Határidő: 2013. május 15.

Felelős: polgármester

A határozat elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.

[Jogsabályi hivatkozás: a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 23.§ (5) bekezdése, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4.§ (1), valamint 153. § (1) bekezdése, a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény]



| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 3 | 1 | 9 | 2 | 4 | 9 | 6 | 9 | 4 | 9 | 9 | 5 | 7 | 2 | 0 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Statisztikai számjel

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0 | 1 | - | 0 | 9 | - | 9 | 5 | 7 | 3 | 1 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cégjegyzék száma

XV . Média Nonprofit Kft

a vállalkozás megnevezése

1153 Budapest Eötvös utca 1.

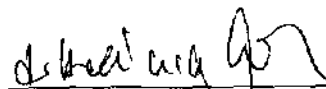
a vállalkozás címe, telefonszáma

2012

Egyszerűsített éves beszámoló

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

Keltezés: Budapest, 2013. március 31.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz. 23192496-9499-572-01

Cégbír.sz. 01-09-957315

XV . Média Nonprofit Kft

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2012-12-31

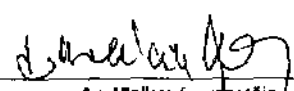
Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Eszközök)

adatok E Ft-ban

| sorsz. | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév |
|--------|---------------------------------------|------------|-----------------------------|------------|
| | | 2011-12-31 | | 2012-12-31 |
| a | b | c | d | e |
| 1 | A Befektetett eszközök | - | - | 3 560 |
| 2 | I. Immateriális javak | - | - | 2 193 |
| 9 | Immateriális javak érték helyesbítése | - | - | - |
| 10 | II. Tárgyi eszközök | - | - | 1 367 |
| 17 | Tárgyi eszközök érték helyesbítése | - | - | - |
| 18 | III. Befektetett pénzeszközök | - | - | - |
| 25 | Befekt.püi.eszk.értéke helyesbítése | - | - | - |
| 8 | B Forgóeszközök | 8 102 | - | 13 011 |
| 9 | I. Készletek | - | - | - |
| 10 | II. Követelések | 1 138 | - | 845 |
| 11 | III. Értékpapírok | - | - | - |
| 12 | IV. Pénzeszközök | 6 964 | - | 12 166 |
| 13 | C Aktív időbeli elhatárolás | - | - | 86 |
| 14 | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 8 102 | - | 16 657 |

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

Keltetés: 2013. március 31.


 A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz. 23192496-9499-572-01

Cégbir.sz. 01-09-957315

XV . Média Nonprofit Kft

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2012-12-31

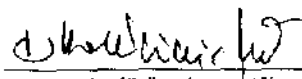
Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE "A" változat
(Források)

adatok E Ft-ban

| | A tétel megnevezése | Előző év 2011-12-31 | Előző év(ek) módosításai | Tárgyév 2012-12-31 |
|----|---|------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| a | b | c | d | e |
| 53 | D Saját tőke | 5 557 | - | 6 368 |
| 54 | I. Jegyzett tőke | 1 000 | - | 1 200 |
| 55 | Ebből visszavásárolt tulajdonú részesedés névértéke | - | - | - |
| 56 | II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | - | - | - |
| 57 | III. Tőketartalék | - | - | 6 800 |
| 58 | IV. Eredménytartalék | - | - | 4 557 |
| 59 | V. Lekötött tartalék | - | - | - |
| 60 | VI. Értékelési tartalék | - | - | - |
| 61 | VII. Mérleg szerinti eredmény | 4 557 | - | -6 189 |
| 62 | E Céltartalékok | - | - | - |
| 66 | F Kötelezettségek | 2 489 | - | 8 676 |
| 67 | I. Hátrasorolt kötelezettségek | - | - | - |
| 71 | II. Hosszúlejáratú kötelezettség | - | - | - |
| 80 | III. Rövidlejáratú kötelezettség | 2 489 | - | 8 676 |
| 90 | G Passzív időbeli elhatárolás | 56 | - | 1 613 |
| 94 | FORRÁSOK ÖSSZESEN | 8 102 | - | 16 657 |

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

Keltetés: 2013. március 31.



A vállalkozás vezetője
(képviselője)

Stat.sz. 23192496-9499-572-01

Cégbir.sz. 01-09-957315

XV . Média Nonprofit Kft

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év, hó, nap): 2012-12-31

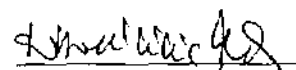
Egyszerűsített éves beszámoló
"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA
(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

| Tételek száma | A tétel megnevezése | Előző év | Előző év(ek) | Tárgyév |
|---------------|---|--------------|--------------|---------------|
| | | 2011-12-31 | módosításai | 2012-12-31 |
| a | b | c | d | e |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 47 429 | - | 64 481 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények | - | - | - |
| III. | Egyéb bevételek | - | - | 13 |
| | III.sorból: visszaírt értékesítés | - | - | - |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 27 072 | - | 54 370 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 15 517 | - | 14 876 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 60 | - | 1 200 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 1 | - | 132 |
| | VII.sorból: értékvesztés | - | - | - |
| A | Üzemi tevékenység eredménye | 4 779 | - | -6 084 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 15 | - | 10 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 139 | - | - |
| B | Pénzügyi műv. eredménye | -124 | - | 10 |
| C | Szokásos vállalk. eredmény | 4 655 | - | -6 074 |
| X. | Rendkívüli bevételek | - | - | - |
| XI. | Rendkívüli ráfordítások | 50 | - | 115 |
| D | Rendkívüli eredmény | -50 | - | -115 |
| E | Adózás előtti eredmény | 4 605 | - | -6 189 |
| XII. | Adófizetési kötelezettség | 48 | - | - |
| F | Adózott eredmény | 4 557 | - | -6 189 |
| | Eredménytartalék osztalékra, részesedésre | - | - | - |
| | Jóváhagyott osztalék, részesedés | - | - | - |
| G | Mérleg szerinti eredmény | 4 557 | - | -6 189 |

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

Keltetés: 2013. március 31.


 A vállalkozás vezetője
(képviselője)

XV.kerületi média, kommunikáció nonprofi kft
EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEG
2012.12.31

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok ezer Ft-ban

| | A tétel megnevezése | Előző év | Tárgyév |
|-----|--|----------|---------|
| 1. | A. Befektetett eszközök (02.+03.+04.sor) | | 3 560 |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | | 2 193 |
| 3. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | | 1 367 |
| 4. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | | |
| 5. | B Forgóeszközök (06.+07.+08.+09.sor) | 8 102 | 13 011 |
| 6. | I. KÉSZLETEK | | |
| 7. | II. KÖVETELÉSEK | 1 138 | 845 |
| 8. | III. ÉRTÉKPAPÍROK | | |
| 9. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 6 964 | 12 166 |
| 10. | C. Aktív időbeli elhatárolások | | 86 |
| 11. | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+05.+10.sor) | 8 102 | 16 657 |

MÉRLEG Források (passzívák)

adatok ezer Ft-ban

| | A tétel megnevezése | Előző év | Tárgyév |
|-----|--|----------|---------|
| 12. | D Saját tőke (13.+14.+15.+16.+17.+18.+19.sor) | 5 557 | 6 368 |
| 13. | I. JEGYZETT TŐKE | 1 000 | 1 200 |
| 14. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | |
| 15. | III. TŐKETARTALÉK | | 6 800 |
| 16. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | | 4 557 |
| 17. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | | |
| 18. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | | |
| 19. | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | 4 557 | -6 189 |
| 20. | E. Céltartalékok | | |
| 21. | F. Kötelezettségek (22.+23.+24.sor) | 2 489 | 8 676 |
| 22. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | | |
| 23. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | | |
| 24. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 2 489 | 8 676 |
| 25. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 56 | 1 613 |
| 26. | FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (12.+20.+21.+25.sor) | 8 102 | 16 657 |

Keltetés:

XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Kft

1153 Budapest Eötvös utca 1.

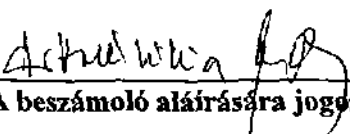
CÉGJEGYZÉKSZÁM: 01-09-957315

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2012. DECEMBER 31.

Budapest, 2013. március 31.


A beszámoló aláírására jogosult képviselő

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

A XV. Média Nonprofit Kft (a "Társaság") 2011. február 16-án alapították 1.200 ezer Forint pénzeszközben rendelkezésre bocsátott tőkével.

A Társaság üzletrészesének tulajdonosai fordulónapon:

Budapest Főváros XV. kerület Önkormányzata (1153 Budapest, Bocskai út 1-3.), tulajdoni hányad: 100%,

A Társaság ügyvezetője a fordulónapon:

Dr Holló Szilvia Andrea (1054 Budapest, Széchenyi utca 1/a.),

A Társaság tevékenysége:

A társasági szerződésben megjelölt fő tevékenység: Máshová nem sorolt egyéb közösségi társadalmi tevékenység (TEÁOR 94.99)

A Társaság bejegyzett székhelye:

1158 Budapest Eötvös utca 1.

A beszámoló aláírására jogosult személy neve és lakcíme:

Dr Holló Szilvia Andrea (1054 Budapest, Széchenyi utca 1/a.),

2. SZÁMVITELI POLITIKA

A Társaság könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. A számviteli törvény előírásainak megfelelően a gazdálkodási adatok alapján egyszerűsített éves beszámolót készít.

A Társaság a mérleg összeállítására vonatkozóan az „A” változatot választotta. Az eredmény megállapítására összköltség eljárással „A” változatban kerül sor. A Társaság közhasznú mellékletet is készít a *(2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról)* szerint.

A beszámoló elkészítése során nem él a továbbtagolás lehetőségével, új tételek felvételével, tételek összevonásával.

A beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő március 31.

A Számviteli Törvény 2011. évi változása figyelembevételével alakított számviteli politika az alábbi főbb értékelési eljárásokat, módszereket tartalmazza.

a) Az elszámolás alapja

Az egyszerűsített éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült.

A beszámoló adatai - a megjegyzett kivételektől eltekintve - ezer forintban értendők.

b) Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az amortizáció kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával évente történik az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges amortizációs kulcsok alapján. A társaság immateriális javak esetében maradványértéket nem tervez. Az immateriális javak várható hasznos élettartamának megállapítására a javak egyedi értékelése alapján kerül sor.

c) Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával, évente történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján, a várható maradványérték figyelembe vételével, amennyiben az jelentős összegűnek minősül. Az eszközök várható hasznos élettartamának megállapítására az eszközök egyedi értékelése alapján kerül sor, szem előtt tartva a társasági adótörvény előírásait is.

A társaság a 100eFt egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket, szellemi termékeket és vagyoni értékű jogokat használatba vételkor egy összegben elszámolja költségként.

Általában nem jelentősnek minősíti a maradványértéket akkor, ha az eszköz bekerülési értékének 10%-át várhatóan nem éri el és abszolút összege az 500 ezer Ft-ot nem haladja meg. Az 500 eFt beszerzési értéket meg nem haladó eszközök esetében a maradványértéket minden esetben 0-nak tekinti.

d) Befektetett pénzügyi eszközök elszámolása

A befektetett pénzügyi eszközök a beszerzési értéken kerülnek kimutatásra, értékelésük egyedi értékeléssel történik.

Amennyiben piaci értékük tartósan és jelentősen a könyv szerinti érték alatt marad, értékvesztés kerül elszámolásra. A Társaság értékvesztés visszairást alkalmaz.

e) Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időszakában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

f) Egyéb szabályok

A társaság jelentős összegű hibának tekinti az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át meghaladóan talált hibák, hibahatások (előjeltől független) eredményt, saját tőkét módosító értékét.

Nem jelentős a hiba, ha a fenti értéket nem éri el a hibák eredményt, saját tőkét módosító értéke.

Megbízható és valós képet lényegesen befolyásolónak minősíti a hibát a Társaság, ha a hiba feltárásának évét megelőző év mérlegében kimutatott saját tőke 20%-osnál nagyobb mértékben változik.

A társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni.

g) Egyéb mérleg-készítéssel kapcsolatos kiegészítés

A 2011 évi közhasznú beszámoló formája eltér a 2012 évi közhasznú beszámólótól, mivel 2012. január 01.-től életbe lépett *2011. évi CLXXV. törvény az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról* szóló törvény .

A beszámólót ennek megfelelően a törvényi előírások szerint készítettük el, ami a Közhasznú Kft esetében nem közhasznú mérleg és eredménykimutatást ír elő, hanem a beszámoló mellékletét képező **Közhasznúsági melléklet** elkészítését.

Ezért a 2011-es év Eredménykimutatásában egyéb bevételként szereplő (44 000 e Ft Önkormányzati bevétel) a 2012-es Eredménykimutatás előző évi oszlopában az "Értékesítés árbevétele" sorba került át.

3. VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET, LIKVIDITÁS, JÖVEDELMEZŐSÉG

a) Mutatószámok

| Mutató megnevezése | Előző év % | Tárgyév % |
|---|---------------|--------------|
| Befektetett eszköz/ összes eszköz | - | 21,00 |
| Forgóeszköz/összes eszköz | 100,00 | 79,00 |
| Készletek/összes eszköz | - | - |
| Követelések/összes eszköz | 14,05 | 5,07 |
| Pénzeszközök/összes eszköz | 85,95 | 73,04 |
| Tőke erősség= saját tőke/összes forrás | 68,59 | 38,23 |
| Tőkenövekedési ráta= saját tőke/jegyzett tőke | 555,70 | 530,66 |
| Tőkearányos eredm.= M.SZ.E/ saját tőke | 82,00 | - 97,19 |
| Tőkemultiplikátor= összes eszköz/saját tőke | 145,80 | 261,57 |
| Szállítók fedezettsége= vevők/szállítók | 83,20 | 12,87 |
| Bef.eszk. fedezettsége= saját tőke/bef.eszközök | - | 178,87 |
| Likviditási ráta= forgóeszközök/ rövid lej. Kötel | 325,51 | 149,96 |
| Készpénz likviditás= pénzeszközök/rövid lej. Kötel | 279,79 | 140,22 |
| Nettó forgótőke= forgóeszközök-rövid lej. Kötel eFt | 5 613 | 4 335 |
| Eladósodottsági mutató= hosszú lej.kötel/saját tőke | - | - |
| Tőke megtér. Ráta ROCE= M.SZ.E/saját tőke | 82,00 | - 97,18 |
| Jegyzett tőke arányos nyereség= M.SZ.E/jegyz.tőke | 455,70 | - 515,75 |
| Eszközarányos nyereség= M.SZ.E/összes eszköz | 56,25 | - 37,15 |
| Árbevétel arányos nyereség= M.SZ.E/ért.nettó ár. | 132,90 | - 9,59 |
| Forgóeszköz arányos nyereség=M.SZ.E/össz. Forgóe. | 56,25 | - 47,57 |

A Társaság eredménye 2012-ben -6 189 ezer Ft veszteség lett. Bár a hirdetés árbevétele 45,49%-al nőtt, és az Önkormányzattól kapott támogatás is 35,16% növekedést mutat, a feladatok növekedésével a költségek nagymértékű növekedése volt tapasztalható.

A felmerült ráfordítások legnagyobb részét kitevő anyagiilegű ráfordítások 100,83%-kal növekedtek, a személyi jellegű ráfordítások pedig 4,13%-kal csökkentek előző évhez képest.

Rövid lejáratú kötelezettségeinek 70%-át a szállítói kötelezettségek jelentik, melyek a mérlegkészítésig teljes egészében kifizetésre kerültek.

b) Az eszközök összetétele, aránya, változása

| Megnevezés | Előző év | Arány % | Tárgyév | Arány % | Változás eFt |
|--|----------|---------|---------|---------|--------------|
| BEFEKTETETT ESZKÖZÖK | 0 | 0 | 3 560 | 21,38 | 3 560 |
| Immateriális javak | | | 2 193 | 13,17 | 2 193 |
| Tárgyi eszközök | | | 1 367 | 8,21 | 1 367 |
| Befektetett pénzügyi eszközök | | | | | |
| FORGÓESZKÖZÖK | 8 102 | 100,00 | 13 011 | 78,12 | 4909 |
| KÉSZLETEK | 0 | 0 | | | |
| KÖVETELÉSEK | 1 138 | 14,05 | 845 | 5,07 | -293 |
| <i>Ebből vevőkövetelések(bruttó)</i> | 1133 | | 775 | | |
| <i>Vevők értékesítése</i> | | | | | |
| <i>Adók</i> | | | 14 | | |
| <i>Tartós kölcsön éven belüli része és rjt.kölcsön</i> | | | | | |
| <i>Egyéb követelések</i> | 5 | | 56 | | |
| ÉRTÉKPAPÍROK | 0 | | | | |
| PÉNZESZKÖZÖK | 6 964 | 85,95 | 12 166 | 15,98 | 5 202 |
| AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | | | 86 | 0,5 | 86 |
| ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN | 8 102 | 100,00 | 16 657 | 100,00 | 8 555 |

c) A források összetétele, aránya, változása

| Megnevezés | Előző év | Arány % | Tárgyév | Arány % | Változás eFt |
|--|----------|---------|---------|---------|--------------|
| SAJÁT TŐKE | 5 557 | 68,59 | 6368 | 38,23 | 811 |
| JEGYZETT TŐKE | 1 000 | 12,34 | 1 200 | 7,2 | 200 |
| JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | | | |
| TŐKETARTALÉK | | | 6 800 | 40,82 | 6 800 |
| EREDMÉNYTARTALÉK | | | 4 557 | 27,36 | 4 557 |
| LEKÖTÖTT TARTALÉK | | | | | |
| ÉRTÉKELESI TARTALÉK | | | | | |
| MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | 4 557 | 56,25 | -6189 | -37,15 | -10 746 |
| CÉLTARTALÉKOK | | | | | |
| KÖTELEZETTSÉGEK | 2 489 | 30,71 | 8676 | 52,08 | 6 187 |
| HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | | | | | |
| HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | | | | | |
| RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 2 489 | 30,72 | 8676 | 52,08 | 6 187 |
| <i>Ebből pénzügyi intézettel szemben fennálló éven belül</i> | | | | | |
| <i>Szállítók</i> | 1 267 | | 6 018 | | |
| <i>adók</i> | 1 222 | | 1936 | | |
| <i>munkabér</i> | | | 722 | | |
| <i>vevőktől kapott előlegek</i> | | | | | |
| <i>egyéb</i> | | | | | |
| PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK | 56 | 0,7 | 1 613 | 9,68 | 1 557 |
| FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN | 8 102 | 100,00 | 16 657 | 100,00 | 8 555 |

4. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

a) Saját tőke

A Társaság tulajdonosai fordulónapon a következők:

| Név | Névérték | Tulajdonosi részarány % | Névérték | Tulajdonosi részarány% |
|--|--------------------|----------------------------|--------------------|---------------------------|
| | 2011. december 31. | | 2012. december 31. | |
| XV. ker. Önkormányzat Polgármesteri Hivatal | 1 000 | 100,00% | 1 200 | 100,00% |
| Összesen | 1 000 | 100,00% | 1 200 | 100,00% |

A saját tőkén belüli az alábbi változások történtek 2012. során:

| Megnevezés | Jegyzett tőke | Tőketar- talék | Eredmény tartalék | Lekötött tartalék | Mérleg szerinti eredmény | Összesen |
|---|------------------|-------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|--------------|
| 2011.12.31 állapot szerinti nyitó állomány | 1 000 | 0 | 0 | | 4 557 | 5 557 |
| 2011. évi mérleg szerinti eredmény átvezetése eredménytartalékba | | | 4 557 | | -4 557 | 0 |
| Jegyzett tőke növekedés | 200 | | | | | 200 |
| Törzstőkén felüli vagyoni betét | | | | 6 800 | | 6 800 |
| 2012 évi mérleg szerinti eredmény | | | | | -6 189 | -6 189 |
| 2012. 12.31-i záró állomány | 1 200 | 0 | 4 557 | 6 800 | -6 189 | 6 368 |

A Társaság tulajdonosa úgy határozott, hogy a 2012.évben 200 ezer Ft-al emeli a jegyzett tőkét, és 6 800 ezer Ft Törzstőkén felüli vagyoni betétet juttat a Társaság részére.

b) Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak nem voltak hosszú lejáratú kötelezettségei.

c) Céltartalékok

Céltartalék képzése nem volt szükséges a tárgyidőszakban.

d) Üzletvezetés, igazgatóság, felügyelő bizottság

Az ügyvezetők részére hitelt nem folyósítottak.

Az ügyvezetők részére munkabérelőleget nem folyósítottak.

Az ügyvezetők részére folyósított járandóság éves összege 4 800 eFt.

e) Bér- és létszám adatok

Teljes munkaidőben foglalkoztatottak állományi létszáma: 1 fő

| | |
|--------------------------------|------------|
| - bérköltés: | 11 449 eFt |
| - egyéb személyi jell. kifiz.: | 348 eFt |
| - bérjárulékok: | 3 079 eFt |

e) Egyéb tájékoztató megjegyzések

- A Társaság nem végez a környezetre veszélyes tevékenységet, tevékenysége során nem képződik veszélyes hulladék. A Társaság nem rendelkezik a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel.
- A Társaságnak nincs zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettsége.
- A Társaság nem végzett kutatási és fejlesztési tevékenységet.
- A Társaság a tulajdonosokkal együtt készfizető kezességet vállaló nyilatkozatot tett az ingatlan bérbeadó vállalkozás pénzügyi lízingszerződésének biztosítékeként a lízingszerződésből származó valamennyi kötelezettség erejéig.
- A Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező, a tárgyévben elszámolt díj 600eFt.
- A beszámolót összeállító regisztrált mérlegképes könyvelő neve:
Mohos Lászlóné, igazolványszáma: 137854

f) Adók számítási módja

A Társaság a vállalkozási tevékenysége után fizet Iparüzési adót és Társasági adót. Az adók számítási alapjaként az alábbiakat mutatjuk be:

A Társaság vállalkozási tevékenysége az összes tevékenységének 8%-a, költségeit az Összes tevékenység bevétele és a vállalkozási tevékenység bevétele arányában osztjuk meg, az alábbiak szerint:

- A Társaság összes bevétele: 64 505 e Ft ,
A Társaság vállalkozási bevétele: 4 989 e Ft
A Társaság vállalkozási bevételeinek aránya: $4\,989/64\,505 = 8\%$

Közhasznú tevékenység bevételeinek és költségeinek alakulása

Közhasznú tevékenysége során 59 516 e Ft bevétel realizálódott, amellyel szemben (arányosítással számolva) 65 039 e Ft költség keletkezett, így a *közhasznú tevékenység eredménye -5 523 e Ft.*

A közhasznú tevékenység bevételeinek és költségeinek megoszlása:

| Bevételek | e Ft | Költségek | e Ft |
|---|---------------|-----------------------|---------------|
| Önkormányzatnak nyújtott szolgáltatás | 59 471 | Anyagjellegű* | 50 021 |
| Egyéb bevétel telefon részlet visszatérítés | 20 | Személyi jellegű* | 13 687 |
| Kerekítési különbözetek | 12 | Értékesökkenés | 1 104 |
| Kamatjellegű bevételek | 13 | Egyéb ráf. | 121 |
| | | Rendkívüli ráf. | 106 |
| Összes bevétel | 59 516 | Összes költség | 65 039 |

Vállalkozási tevékenység bevételeinek és költségeinek alakulása

Vállalkozási tevékenységünk árbevétele 4 989 e Ft volt, mellyel szemben 5 655 e Ft költség merült fel, így a vállalkozási tevékenységből -666 e Ft eredmény keletkezett.

A vállalkozási tevékenység bevételeinek és költségeinek megoszlása

| Bevételek | e Ft | Költségek | e Ft |
|---------------------|--------------|------------------|--------------|
| Hirdetési Bevételek | 4 989 | Anyagjellegű | 4 350 |
| | | Személyi jellegű | 1 190 |
| | | Értécsökkenés | 95 |
| | | Egyéb ráf. | 11 |
| | | Rendkívüli ráf | 9 |
| Összesen | 4 989 | Összesen | 5 655 |

*A százalékszámítás és kerekítés miatt tér el 1.- Ft-al az összeg.

A veszteség miatt a Társaságnak társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett. Az Iparüzési adó összege: 84 298.- Ft, amit 2013 május 31.-ig kell megfizetnie a Társaságnak, mivel a 2013-as évben előlegfizetési kötelezettsége nem volt.

Iparüzési adó lapja: 4 989 050.- Ft
Anyag jellegű ráfordítás: 774 163.- Ft
Korrigált Iparüzési adó: 4 214 887.- Ft
Iparüzési adó: 2% 84 298.- Ft

A rendkívüli ráfordítások között a Nexus Team Kft. részére számlázott hirdetési díj 115 575.- Ft-ja szerepel, mivel a vállalkozó a tartozást nem ismerte el.

Budapest, 2013. március 31.

B-MU

1. sz. táblázat

AZ EREDMÉNY ÉS A JÖVEDELMEZŐSÉG MUTATÓSZÁMAI

adatok ezer Ft-ban

| MUTATÓ MEGNEVEZÉSE | 2011.12.31 | 2012.12.31 |
|--|--------------|---------------|
| Üzemi tevékenység eredménye | 4 640 | -6 084 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | 15 | 10 |
| Rendkívüli eredmény | -50 | -115 |
| Adózás előtti eredmény összesen | 4 605 | -6 189 |
| Adózott eredmény | 4 557 | -6 189 |
| Mérleg szerinti eredmény | 4 557 | -6 189 |

A JÖVEDELMEZŐSÉG ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

| MUTATÓ MEGNEVEZÉSE | MUTATÓ SZÁMÍTÁSA | 2011.12.31 | 2012.12.31 |
|---|-----------------------|-----------------|-------------------|
| Árbevétel arányos üzemi eredmény | Üzemi tev. eredménye | 4 640 | -6 084 |
| | Ért. nettó árbevétele | 47 429 = 9,78 % | 64 481 = -9,44 % |
| Tőkearányos adózott eredmény | Adózott eredmény | 4 557 | -6 189 |
| | Saját tőke | 5 557 = 82,00 % | 6 368 = -97,19 % |
| Eszközhatékonyosság | Adózott eredmény | 4 557 | -6 189 |
| | Teljes eszközállomány | 8 102 = 56,25 % | 16 657 = -37,16 % |

A KÖLTSÉGSZERKEZET ALAKULÁSA

adatok ezer Ft-ban

| MUTATÓ MEGNEVEZÉSE | 2011.12.31 ezer Ft | % | 2012.12.31 ezer Ft | % |
|---|-----------------------|-----------|-----------------------|------------|
| Nettó árbevétel | 47 429 | | 64 481 | |
| Saját termelésű készletek állományváltozása | | | | |
| Saját előállítású eszközök aktivált értéke | | | | |
| Bruttó árbevétel (termelési érték) | 47 429 | | 64 481 | |
| Egyéb bevétel | | | 13 | |
| Összes árbevétel | 47 429 | 100 | 64 494 | 100 |
| Anyagköltség | 176 | | 774 | 1 |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke | 1 521 | 3 | 18 841 | 29 |
| Egyéb szolgáltatások értéke | 17 052 | 36 | 34 755 | 54 |
| Eladott áruk beszerzési értéke | | | | |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 8 462 | 18 | | |
| Anyagjellegű ráfordítások összesen | 27 211 | 57 | 54 370 | 84 |
| Béreköltség | 3 926 | 8 | 2 727 | 4 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 8 513 | 18 | 9 070 | 14 |
| Bérbírlékok | 3 078 | 6 | 3 079 | 5 |
| Személyi jellegű ráfordítások összesen | 15 517 | 33 | 14 876 | 23 |
| Értékcsökkenési leírás | 60 | | 1 200 | 2 |
| Egyéb ráfordítások | 1 | | 132 | |
| Összes költség és ráfordítás | 42 789 | 90 | 70 578 | 109 |
| Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | 4 640 | 10 | -6 084 | -9 |

A PÉNZÜGYI HELYZET MUTATÓSZÁMAI

| MUTATÓ MEGNEVEZÉSE | MUTATÓ SZÁMÍTÁSA | 2011.12.31 | 2012.12.31 |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| Likviditási mutató | Forgóeszközök | 8 102 | 13 011 |
| | Rövid lejáratú köt. | 2 489 = 3,26 | 8 676 = 1,50 |
| Likviditási gyorsráta | Pénze.+értékp.+köv. | 8 102 | 13 011 |
| | Rövid lejáratú köt. | 2 489 = 3,26 | 8 676 = 1,50 |
| Készpénzlikviditás | Pénzeszközök+értékp. | 6 964 | 12 166 |
| | Rövid lejáratú köt. | 2 489 = 2,80 | 8 676 = 1,40 |
| Nettó működő tőke | Forgóeszközök - Rövid lejáratú köt. | 5 613 ezer Ft | 4 335 ezer Ft |
| Vevőkintlévőség napokban | Záró vevőállomány | 1 133 | 775 |
| | Átlagos napi árbevétel | 130 = 8,72 | 177 = 4,38 |
| Készletállomány napokban | Zárókészlet | — = | — = |
| | Átlagos napi ELÁBÉ | — = | — = |

A VAGYONI HELYZET ÉS A TŐKESZERKEZET MUTATÓSZÁMAI

| MUTATÓ MEGNEVEZÉSE | MUTATÓ SZÁMÍTÁSA | 2011.12.31 | 2012.12.31 |
|------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Tőkeszerkezeti mutató | Saját tőke | $\frac{5\,557}{2\,489} = 223,26\%$ | $\frac{6\,368}{8\,676} = 73,40\%$ |
| | Kötelezettségek | | |
| Saját tőke és jegyzett tőke aránya | Saját tőke | $\frac{5\,557}{1\,000} = 555,70\%$ | $\frac{6\,368}{1\,200} = 530,67\%$ |
| | Jegyzett tőke | | |
| Befektetett eszközök | Saját tőke | $\frac{5\,557}{3\,560} = 156,12\%$ | $\frac{6\,368}{3\,560} = 178,88\%$ |
| | Befektetett eszközök | | |
| Vagyonszerkezet | Befektetett eszközök | $\frac{3\,560}{13\,011} = 27,36\%$ | $\frac{3\,560}{13\,011} = 27,36\%$ |
| | Forgóeszközök | | |
| Befektetett eszközök aránya | Befektetett eszközök | $\frac{3\,560}{16\,657} = 21,37\%$ | $\frac{3\,560}{16\,657} = 21,37\%$ |
| | Teljes eszközállomány | | |

A LÉNYEGESSÉG MEGHATÁROZÁSA A VIZSGÁLAT BEFEJEZÉSEKOR
2012.12.31

T-L

| MEGNEVEZÉS | Előző év ezer Ft | Tárgyév átkönyvelés után ezer Ft | Szokásos arányszám % | Választott arányszám % | Számított összeg ezer Ft |
|---|---------------------|--|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Mérlegfőösszeg | 8 102 | 16 657 | 1,5 - 2,0 | 1,75 | 291 |
| <u>Árbevétel</u> | 47 429 | 64 461 | 1,5 - 2,0 | 1,75 | 1 128 |
| <u>Salát tőke</u> | 5 557 | 6 453 | 5,0 - 15,0 | 10,00 | 645 |
| Szokásos vállalkozási eredmény | 4 655 | -5 988 | 5,0 - 15,0 | 10,00 | -599 |
| Adózott eredmény | 4 557 | -6 104 | 5,0 - 15,0 | 10,00 | -610 |
| Számított lényegesség | | | | | 887 |
| A könyvvizsgáló által megállapított lényegesség | 0 | | | | 880 |
| Végrehajtási lényegesség | | | A lényegesség 50 - 75 %-a | 70,00 | 616 |
| Egyedileg jelentős tétel | | | A lényegesség 25 %-a | 25,00 | 220 |
| Átsorolandó tételek | | | A lényegesség 500 - 800 %-a | 650,00 | 5 720 |
| Egyértelműen elhanyagolható hiba | | | A lényegesség 0,5 %-a | 0,50 | 4 |
| Elfogadható hibás állítás (mintavételhez) | | | A lényegesség 50 - 75 %-a | 70,00 | 616 |

Sajátos ügyletek és az azokra meghatározott végrehajtási lényegesség: A döntések indoklása:

Teljeségi nyilatkozat

A XV. kerület – Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (1153 Budapest, Bocskai út 1-3.; Adószáma: 23192496-2-42) Társaság 2012. december 31. beszámolójának auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatásaink a 2000. évi C. törvénnyel ("Számviteli Törvény") való megfeleléséről véleményt alkothasson, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy a beszámoló megbízható képet ad a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről, hű és valós képet mutat.

2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Ön rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önt, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet.

3. a.) Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azok 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.

A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során e szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakorló visszajelzés.

Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, melyet ne hoztunk volna tudomására, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

5. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Ön rendelkezésére bocsátottunk:

a.) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegére kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;

b.) Támogatási szerződések, a nonprofit kft valamennyi szerződése, illetve azok teljesítésének igazolása.

6. a.) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.

b) Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

7. Nincsenek olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.

8. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek ügyleteit.

9. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.

10. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.

11. A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.

Budapest, 2013. április 8.

Tisztelettel:

Dr. Holló Szilvia Andrea
XV. kerület – Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú
Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Ügyvezető Igazgatója 2013.március 31-ig

Mohos Lászlóné
Könyvelő

Független könyvvizsgálói jelentés

A XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Tulajdonosának

Elvégeztük a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (1153 Budapest, Eötvös u 1. Cégbizjegyzékszám: 01-09-957315; Adószám: 23192496-2-42) mellékelte 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 16.657eFt, a mérleg szerinti eredmény -6.189eFt veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

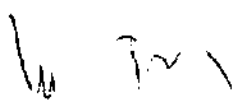
A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

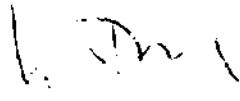
Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2013. március 31.


 TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Kft.
 1037 Budapest, Jutas u. 54.
 MKVK nyilvántartási száma: 001671


 Varga Eszter Ágnes
 Bejegyzett könyvvizsgáló
 MKVK tagszám: 005050

**A XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság
2012. december 31-re összeállított beszámolójának könyvvizsgálatához
kapcsolódó**

Záró vezetői levél

Készült:

**A XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt
Felelősségű Társaság Tulajdonosa és a Felügyelő Bizottság részére**

Budapest, 2013. április 8.

Készítették: Triász-Audit Könyvvizsgáló, Számviteli és Tanácsadó Kft. munkatársai

Vizsgált szervezet:

XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

A társaság székhely:

1153 Budapest, Eötvös u 1.

Vizsgálatot végezte:

Varga Eszter bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK Igazolvány szám: 005050)

Bakos Rózsa bejegyzett könyvvizsgáló (MKVK Igazolvány szám: 006536)

A vizsgálathoz tartozó legfontosabb jogszabályok:

- a Számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Szt.)
- 1959. évi IV. törvény a Polgári Törvénykönyvről
- a Társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény

Vizsgálat jogi alapja:

A kedvezményezett és a TRIÁSZ-AUDIT Kft. között létrejött szerződés

Vizsgálatunkhoz adatot szolgáltatottak:

- Dr. Holló Szilvia Andrea Ügyvezető
- Mohos Lászlóné könyvelő

A vizsgálat módszere: A főkönyvi kivonat, valamint az azt alátámasztó analitika Tétéles vizsgálata,
Beszámoló véglegesítése előtt javasolt korrekciók konzultációja

A vizsgálat dokumentációs tanúsítása: az adatszolgáltatók teljességi nyilatkozatot adtak

A könyvvizsgálat tervezésénél - tekintettel a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság mérleg főösszegére és bevételére – a lényegességi küszöbértéket 880 eFt-ban, végrehajtási lényegesség 616eFt, az egyedileg jelentős tétel alsó határát 220 eFt-ban határoztuk meg. Vezetői levelünkhöz csatoljuk számszaki elemzésünket.

II. MEGÁLLAPÍTÁSOK

Elvégeztük a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2012. december 31-re összeállított beszámolójának könyvvizsgálatát. Vizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végeztük el, vizsgálatunk célja könyvvizsgálói záradék (vélemény) kiadása volt a könyvvizsgálat alapján.

A pénzügyi kimutatások véleményezése során könyvvizsgálatunkat a nemzetközi könyvvizsgálati standardokkal összhangban hajtjuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a pénzügyi kimutatások mentesek-e lényeges hibás állításoktól.

A Kft-nél zajló folyamatokat megválasztásunkat követően végigkísértük, 4 évközi vezetői levélben jeleztük észrevételeinket.

A) Szabályszerűségi, rendszerbeli megállapítások

Céggjegyzékszám: 01-09-957315

Cégforma: Korlátolt felelősségű társaság

A cég székhelye: 1153 Budapest, Eötvös u 1. (2012. Január 25-től)

A létesítő okirat kelte: 2011. február 16.

A cég tevékenysége: M.n.s. Egyéb közösségi, társadalmi tevékenység (főtevékenység) **(Közhasznú)**

A cég jegyzett tőkéje:

➤ Pénzbeli hozzájárulás 1.200.000 Ft (2012.június 27-től)

A képviselőre jogosult adatai:

Dr. Holló Szilvia Andrea (an: Benczik Mária)

1054 Budapest, Széchenyi utca 1/A.

Születés ideje: 1964.06.25.

Adóazonosító jel: 8356042895

A képviselő módja: önálló.

A jogviszony kezdete: 2012.04.01.

A jogviszony vége: 2013.03.31.

A cég statisztikai számjele: 23192496-9499-572-01.

A cég adószáma: 23192496-2-42

Cégformától függő adatok, tag adatai:

Budapest XV. kerület Önkormányzata

HU-1153 Budapest, Bocskai u 1-3.

A társaság beszámoló készítési kötelezettségének a 2000. évi C. tv. előírásainak megfelelően tesz eleget. Egyszerűsített éves beszámolót készít, üzemi (üzleti) tevékenységének eredményét „A” összköltség eljárással határozza meg.

A Kft adatszolgáltatásait mind a Cégbíróság, mind az adóhatóság felé teljesítette.

A mérleg és eredménykimutatás alapját képező főkönyvi kivonat a tételes főkönyvi kartonállomány összesített rendszere.

B) Mérleg

A befektetett eszközök nettó értéken az értékcsökkenés szabályszerű elszámolását követően, leltárral alátámasztva került a beszámolóba 3.560 eFt összegben.

A társaság a fordulónapon nem rendelkezett készlettel.

A követelések fordulónapi értéke 845eFt. A vevőkkel szembeni követelés analitikával alátámasztott. A fennálló követelések többsége befolyt. Fentiek alapján a beszámolóban kimutatott vevőkövetelés értéke megalapozott és elfogadható.

A pénzeszközök között kimutatott 12.166eFt-os állományt alátámasztja az időszaki pénztárjelentés fordulónapi záró állománya, valamint a bankszámláról december 31-én készült kivonatok összege.

A Társaság jegyzett tőkéje 1.200 eFt.

A tárgy időszak mérleg szerinti eredménye -6.189eFt (veszteség)

Az így kialakult saját tőke 6.368eFt.

Céltartalék képzése nem volt indokolt.

A társaságnak kizárólag rövid lejáratú kötelezettségei vannak, 8.676eFt összegben. Rövid lejáratú kötelezettségek között a legjelentősebb tétel a szállítói tartozás, illetve az adófizetési kötelezettség. Erre határidőben sor került.

A társaság beszámolójában kimutatott a passzív időbeli elhatárolások végösszege: 1.613 eFt, megfelel a számviteli törvény időbeli elhatárolási kritériumainak.

C) Eredménykimutatás

Az értékesítés nettó árbevételeként kimutattak: 64.481eFt.

Az anyagjellegű ráfordítások körének besorolása megfelel a számviteli törvény előírásainak. A kiegészítő melléklet megfelelő mélységű bontásban mutatja be összetevőit. A könyvvizsgálatunk során megállapítottuk, hogy az analitikus kimutatás a főkönyvvel, valamint a beszámolóval összhangban van.

A személyi jellegű ráfordítások 14.876eFt döntő többségét a bérköltség, személyi jellegű kifizetések, valamint azok közterhei képezik.

A vizsgált időszakra elszámolt értékcsökkenési leírás összegét 1.199eFt vizsgálva megállapítottuk, hogy a költségelszámolás megfelel a számviteli törvény előírásainak.

Az adózás előtti eredmény -6.189eFt. A társaság adófizetési kötelezettsége nem keletkezett. Így az adózott eredménye és a mérleg szerinti eredménye -6.189eFt, veszteség lett.

D) Kiegészítő melléklet

A XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság beszámolójának kiegészítő melléklete tartalmazza azokat az információkat, amelyek segítik a tulajdonosnak a tájékozódást, illetve amelyeket a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előír kötelező tartalomként.

III. Kockázatok

Mint Önök is tudják, a megfelelő belső ellenőrzési rendszer fenntartása a vezetés felelőssége. A következő észrevételek áttekintését követően mérlegeljük a szükséges intézkedések megtételét.

- A XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság legnagyobb vevője az Önkormányzat. Kibocsátott számláinak 92,19%-át az Önkormányzat fogadja be. Kockázatot jelent az, hogy a cég kiszolgáltatót ennek a vevőjének.
- A Társaságnak negatív üzemi, üzleti eredménye van, a szokásos tevékenységből származó (működési) cash-flow negatív. A kulcsfontosságú pénzügyi mutatók kedvezőtlenül alakultak. Fizetési nehézségei nem voltak a cégnek a 2012. év során. Ez elsősorban az ázsiai tőkeemelésnek volt köszönhető. Hosszabb távon, ha nem növeli a bevételét a cég, illetve nem csökkenti a költségeit, nehézségek merülhetnek fel a gazdálkodásban.
- Problémát jelent a munkatársak személyében történő gyakori váltás. Amint kialakul egy szervezeti struktúra, a személyi változások miatt, ismét át kell alakítani!

Javaslatok

- Az igénybevett szolgáltatások szükségességét és teljesítését hitelt érdemlően kell dokumentálni! Gondoskodjanak az archiválásról is. (Pl: cikkírás archiválása)
- A továbbvihető veszteségről készítsenek analitikát! Az elhatárolás időtartamát a mindenkori Társasági adótörvénynek megfelelően határozták meg.

IV. ÖSSZEFOGLALÁS

Elvégeztük a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság 2012. december 31-re összeállított beszámolójának könyvvizsgálatát. Vizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végeztük el, vizsgálatunk célja könyvvizsgálói záradék (vélemény) kiadása volt a könyvvizsgálat alapján. Vizsgálatunk részeként szűrőpróbaszerűen megvizsgáltuk a társaság könyvviteli módszereit és a megfelelő belső ellenőrzéseit, de nem vizsgáltuk ezeket tételenként.

A társaság 2012. december 31-re összeállított mérlegét 16.657eFt mérlegfőösszeggel hagytuk jóvá.

A könyvvizsgálat során a XV. Média Kommunikációs és Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálati standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk.

Független könyvvizsgálói jelentésünket a fentiek miatt hiteles záradékkal látjuk el!
Végezetül megköszönjük az Ügyvezető és a könyvelést végző munkatársak bizalmát és segítségét, melyet munkánkhoz nyújtottak.

Budapest, 2013. április 8.

Varga Eszter Ágnes
Bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK tagszám: 005050
TRIÁSZ-AUDIT Könyvvizsgáló Zrt.
1037 Budapest, Jutas u. 54.
MKVK nyilvántartási száma: 001671

*XV Média Kommunikációs és
Szolgáltató Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
Felügyelő Bizottság*

Jegyzőkönyv (Kivonat) a FEB 2013. 04.17. üléséről

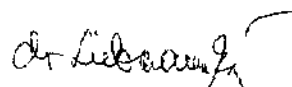
A FEB az elfogadott napirendi pont szerint megtárgyalta a Társaság éves beszámolóját és mérlegét.

Ez alapján a FEB meghozta a

2/2013. (04.17.) számú FEB határozatot:

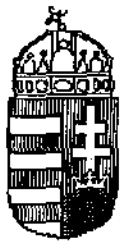
A Társaság éves beszámolóját és a könyvvizsgálói jelentést az Önkormányzat illetékes bizottsága és képviselői testülete számára elfogadásra javasolja.

Bp. 2013. 04. 18.



dr. Liebmann Katalin

a FEB elnöke



Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

XV. MEDIA NONPROFIT KFT

Szervezet székhelye:

Település: Budapest Irányítószám: 1153

Közterület neve: Eötvös

Közterület jellege: utca Házzám: 1 Épület: Lépcsőház:

Emelet: Ajtó:

Szervezet adószáma: 23192496

Képviselő neve: Dr. Holló Szilvia Andrea

Keltezés:

Budapest 2013-03-31

Képviselő aláírása:

Handwritten signature of Dr. Holló Szilvia Andrea





Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

1. Szervezet azonosító adatai

1.1 Név

XV.MEDIA NONPROFIT KFT

1.2 Székhely

Település: s kágyítószám:

Közterület neve:

Közterület jellege: Házszám: Épület: Lépcsőház:

Emelet: Ajtó:

1.3 Bejegyző határozat száma:

1.4 Nyilvántartási szám:

1.5 Képviselő neve:

2. Tárgyévben végzett alapcél szerinti és közhasznú tevékenységek bemutatása

ÉLETKÉPEK kéthetenkénti újság megjelenése, tartalmi frissítése, formai megújulása, mellékletként 2012-ben egy alkalommal egy 12 oldalas tematikus betét-féldős értékelés- készítése
Közösségi televízió meglévő eszközeinek, műsoranyagának, archívumának átvétele, rendezése, 2012 június I.-augusztus 31. közötti időszakban heti minimum 10 óra adásidő biztosítása, majd szeptembertől az adás újraindítása. Közösségi televízió számára havi minimum 30 órányi (heti 7 és fél óra) önróló anyag készítésének megszervezése.

A bpxv.hu honlap számára a helyi településtejlesztési, lakossági kapcsolatokra segítő, helyi közösséget mozgósító akciókban való részvétel, ezek figyelemmel kísérése az elhatározástól a megvalósulásig.

3. Közhasznú tevékenységek bemutatása (tevékenységként)

3.1 Közhasznú tevékenység megnevezése:

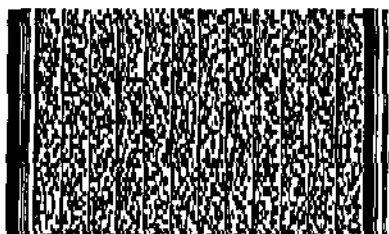
3.2 Közhasznú tevékenységhez kapcsolódó közfeladat, jogszabályhely:

3.3 Közhasznú tevékenység célcsoportja:

3.4 Közhasznú tevékenységből részesülők létszáma:

3.5 Közhasznú tevékenység főbb eredményei:

A XV. kerületben folyó helyi közélet fejlesztése, a közbizalom helyreállítása és növelése a teljeskörű és szakaszos tájékoztatással, valamint a XV kerület városrészeiben helyi együttműködési területek, közmeghallgatási eszközök és lakossági fórumok támogatása. A lakosság polgári együttműködésének segítése, valamint az Önkormányzati működéssel való összekapcsolása és erről történő tájékoztatás.





Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve: **XV.MEDIA 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 tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (összesen) | | |
| | Közhasznú tevékenység érdekében felhasznált vagyon kimutatása (mindösszesen) | | |

5. Cél szerinti juttatások kimutatása

| 5.1 | Cél szerinti juttatás megnevezése | Előző év | Tárgyév |
|-----|--|----------|----------|
| | | | |
| 5.2 | Cél szerinti juttatás megnevezése | Előző év | Tárgy év |
| | | | |
| 5.3 | Cél szerinti juttatás megnevezése | Előző év | Tárgy év |
| | | | |
| | Cél szerinti juttatások kimutatása (összesen) | | |
| | Cél szerinti juttatások kimutatása (mindösszesen) | | |

6. Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás

| 6.1 | Tisztség | Előző év (1) | Tárgyév (2) |
|-----------|---|--------------|--------------|
| | Ügyvezető | 4 986 | 4 800 |
| 6.2 | Tisztség | Előző év (1) | Tárgy év (2) |
| | Felügyelő Bizottság | 2 381 | 2 625 |
| A. | Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (összesen) | 7 367 | 7 425 |
| A. | Vezető tisztségviselőknek nyújtott juttatás (mindösszesen) | 7 367 | 7 425 |





Országos Bírósági Hivatal

Közhasznúsági melléklet

Szervezet neve:

XIV. MEDIA NONPROFIT KFT

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók

(Adatok ezer forintban.)

| Alapadatok | Előző év (1) | Tárgyév (2) |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| B. Éves összes bevétel | 47 444 | 64 504 |
| ebből: | | |
| C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összege | | |
| D. Közszolgáltatási bevétel | | |
| E. Normatív támogatás | | |
| F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás | | |
| G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)] | 47 444 | 64 504 |
| H. Összes ráfordítás (kiadás) | 42 839 | 70 694 |
| I. Ebből személyi jellegű ráfordítás | 15 517 | 14 876 |
| J. Közhasznú tevékenység ráfordításai | 39 742 | 65 039 |
| K. Adózott eredmény | 4557 | -6189 |
| L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően) | | |
| Erőforrás ellátottság mutatói | Mutató teljesítése | |
| | <i>Igen</i> | <i>Nem</i> |
| <i>Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - F1]</i> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <i>Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0]</i> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <i>Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25]</i> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Társadalmi támogatottság mutatói | Mutató teljesítése | |
| <i>Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02]</i> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <i>Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5]</i> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <i>Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2 >= 10 fő]</i> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

