

Adószám: 18854392-2-17
Cégbíróság: Szekszárdi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 17-09-007284

TELEPAKS Médiacentrum Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság

7030 Paks, Dózsa György út 51-53

**Kiegészítő melléklet
2018.**

Fordulónap: 2018. december 31.

Beszámolási időszak: 2018. január 01. - 2018. december 31.

Paks, 2019. május 23.

TELEPAKS MÉDIACENTRUM
NONPROFIT KFT.
7030 Paks, Dózsa Gy. u. 51-53.
Adószám: 18854392-2-17
Bank.sz.: 70600047-11072542
P.h.

Dallósi Tekla Zoltán

A gazdálkodó
képviselője

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A TELEPAKS MÉDIACENTRUM Nonprofit Kft. 1996. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szinten tartáshoz szükséges fejlesztésével a város vonzáskörzetében élő polgárok teljeskörű tájékoztatása és az információk közreadása folyamatosan megvalósulhasson.

1.1 Tevékenységi kör

A Társaság fő-tevékenységi köre TEÁOR 6020'08 Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása

1.2 Cím

A Társaság cégbejegyzés szerinti székhelye: 7030 Paks, Dózsa György u. 51-53.

1.4 Tulajdonosok

Paks Város Önkormányzata

1.5 Ügyvezető vállalkozás képviselője

Dallosné Feth Szilvia

7030 Paks, Munkácsy Mihály utca

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1 A vállalkozás folytatásának elve

3. A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Társaság a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

2.1. Könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

A vállalkozás kettős könyvvitelt vezet.

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

Felelős a könyvelésért és a beszámolóért: Tákács Lászlóné
regisztrációs száma: 119216

2.2 Könyvvizsgálat

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, tulajdonos döntése szerint könyvvizsgált a társaság.

Könyvvizsgáló társaság: Számvitel-Kontroll Bt a Számvitel-Őr Kft 100%-os jogutódja

Kamarai engedélyszáma: 002312

Székhelye: 70310, Paks. Öreghegy u. 30.

személyében eljáró könyvvizsgáló: Véhmann Éva

kamarai nyilv.tart. szám: 000952

lakcíme: 7030 Paks. Öreghegy u. 30.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a TELEPAKS MÉDIACENTRUM Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a TELEPAKS MÉDIACENTRUM Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

Kiemelt számviteli teendők	
Teendő	Ütemezés
Főkönyvi kivonat készítése	adatszolgáltatáskor vagy n. évente
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente vagy azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Analitika-főkönyv egyeztetése	negyedévente
Leltár-analitika egyeztetése	minden leltározásnál

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A TELEPAKS MÉDIACENTRUM Nonprofit Kft., a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A TELEPAKS MÉDIACENTRUM Nonprofit Kft., az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontja: tárgyévet követő év március 31.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 Mft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9 Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 E Ft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözethez is figyelembe kell venni, ha a különbözethez összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - üzleti évenként egy alkalommal kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.14. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A TELEPAKS MÉDIACENTRUM Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.16. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A TELEPAKS MÉDIACENTRUM Nonprofit Kft., a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.18. Céltartalék-képzés szabályai

A TELEPAKS MÉDIACENTRUM Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.19. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.20. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.21. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.22. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.23. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a TELEPAKS MÉDIACENTRUM Nonprofit Kft az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
A.	Befektetett eszközök	31 476	24 135	-7 341
A.I.	Immateriális javak	665	723	58
A.II.	Tárgyi eszközök	30 811	23 412	-7 399
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
B.	Forgóeszközök	27 062	22 909	-4 153
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	17 547	2 869	-14 678
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	9 515	20 040	10 525
C.	Aktív időbeli elhatárolások	6 048	4 314	-1 734
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	64 586	51 358	-13 228
D.	Saját tőke	50 148	38 139	-12 009
D.I.	Jegyzett tőke	50 000	50 000	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	3 949	148	-3 801
D.V.	Lekötött tartalék	0	0	0
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-3 801	-12 009	-8 208
E.	Céltartalékok	0	0	0
F.	Kötelezettségek	11 575	11 277	- 298
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	11 575	11 277	- 298
G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 863	1 942	- 921
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	64 586	51 358	-13 228

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	105 824	115 174	8.84
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	1 134	1 097	-3.26
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	26 684	21 945	-17.76
V.	Személyi jellegű ráfordítások	71 536	93 780	31.09
VI.	Értékcsökkenési leírás	7 842	9 459	20.62
VII.	Egyéb ráfordítások	3 623	2 886	-20.34
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-2 727	-11 799	- 332.67
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	19	0	- 100.00
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	900	0	- 100.00
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 881	0	100.00
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-3 608	-11 799	- 227.02
X.	Adófizetési kötelezettség	193	210	8.81
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-3 801	-12 009	- 215.94

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	48.74	46.99
Immateriális javak	1.03	1.40
Tárgyi eszközök	47.71	45.59
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	41.90	44.61
Készletek	0.00	0.00
Követelések	27.17	5.59
Értékpapírok	0.00	0.00
Pénzeszközök	14.73	39.02
Aktív időbeli elhatárolások	9.36	8.40
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	77.64	74.27
Jegyzett tőke	77.42	97.36
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	6.11	0.29
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	-5.89	-23.38
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	17.92	21.96
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	17.92	21.96
Passzív időbeli elhatárolások	4.43	3.78
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

TELEPAKS KFT

Üzleti év: 2018

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

EZER HUF

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Összeg	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektett eszközök Eszközök összesen	31 476 64 586	24 135 51 358	48,74	46,99	96,43
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök Eszközök összesen	27 062 64 586	22 909 51 358	41,90	44,61	106,46
Befektett eszközök fedezettsége	Saját tőke Befektett eszközök	50 148 31 476	38 139 24 135	159,32	158,02	99,19
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke Tárgyi eszközök	50 148 30 811	38 139 23 412	162,76	162,90	100,09
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke Források összesen	50 148 64 586	38 139 51 358	77,65	74,26	95,64
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt. Források összesen	11 575 64 586	11 276 51 358	17,92	21,96	122,51
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt. Források összesen	0 64 586	0 51 358	0,00	0,00	
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek Források összesen	11 575 64 586	11 276 51 358	17,92	21,96	122,51

3.4. Likviditás és fizetőképesség

TELEPAKS KFT

Üzleti év: 2018

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

EZER HUF

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év %	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>27 062</u> 11 575	<u>22 909</u> 11 276	233,80	203,17	86,90
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>27 062</u> 11 575	<u>22 909</u> 11 276	233,80	203,17	86,90
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>9 515</u> 11 575	<u>20 040</u> 11 276	82,20	177,72	216,20
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>9 515</u> 11 575	<u>20 040</u> 11 276	82,20	177,72	216,20

3.5. Jövedelmezőség

TELEPAKS KFT

Üzleti év: 2018

Eredménykategóriák

EZER HUF

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	Összeg	Üzemi eredmény %-ban	Összeg	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	-2 727	100,00	-11 801	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-881	32,31	2	-0,02
Adózás előtti eredmény	-3 608	132,31	-11 799	99,98
Adófizetési kötelezettség	193	-7,08	210	-1,78
Adózott eredmény	-3 801	139,38	-12 009	101,76

A jövedelmezőség alakulása

EZER HUF

Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>-2 727</u> 105 824	-2,58	<u>-11 801</u> 115 174	-10,25
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	<u>-2 727</u> 50 148	-5,44	<u>-11 801</u> 38 139	-30,94
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	<u>-2 727</u> 64 586	-4,22	<u>-11 801</u> 51 358	-22,98

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított összes bevétele az előző évben 106,977 E Ft, a tárgyévben 116,271 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 9,294 E Ft értékkel, 8,7 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 105,824 E Ft, a tárgyévben 115,174 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 9,350 E Ft értékkel, 8,8 %-kal növekedett.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 290 E Ft, a tárgyévben 316 E Ft volt.

Az adózott eredmény az előző évben -3,801 E Ft, a tárgyévben -12,009 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 8,208 E Ft értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Össze nem hasonlítható adatok

A TELEPAKS Médiacentrum Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

4.2. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.3. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.4. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A TELEPAKS Médiacentrum Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.5. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérleg Immateriális javak / szellemi termékek, szoftverek / sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei	Összeg E Ft
Műszaki berendezések, gépek, járművek	19 059
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 353
ÖSSZESEN	23 412

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

Befektetett pénzügyi eszköze nincs a társaságnak.

4.6. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

Készletei a társaságnak nincsenek.

Követelések jelentős tételei

A mérleg követelések sorának tárgyidőszaki összetételét az alábbi táblázat tartalmazza.

R.L.Követelések	Összeg E Ft
1. Belföldi vevők	960
2. Médiaszolgáltatói óvadék	84
Gépjármű adó	9
IPA elszámolás	45
TAO elszámolás	771
ÖSSZESEN	2 869

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

Forgatási célú értékpapírokkal a TELEPAKS Médiacentrum Kft. a tárgyévben nem rendelkezett.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

IV. Pénzeszközök összesen				20 040
1. Pénztár, csekkek				12
2. Bankbetétek	Hungária Takarékszla			20 028

4.7. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások	Összeg E Ft
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 341
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 973
ÖSSZESEN	4 314

4.8. Saját tőke

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgydíszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgydíszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg Céltartalékok sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

Hátrasorolt kötelezettségek minősülő tétel nincs a társaságnak.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgydőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

A táblázat rövid lejáratú kötelezettségek során kerül kimutatásra a munkavállalók részére járó december havi munkabér és annak adó és járulék vonzata, valamint a hatóságok részére elszámolt adók összege:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei	Összeg E Ft
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 702
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:ebből	9 575
Munkabérek	4 090
Adók,járulékok	5 485
ÖSSZESEN	11 277

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

Passzív időbeli elhatárolások	Összeg E Ft
Fejlesztési célú támogatás	942

Évenként az eszközök értékcsökkenésével megegyező halasztott bevételként kerül elszámolásra

Tárgyévi gazdálkodásban az elszámolt amortizáció a tárgyban szereplő eszközökre 972 Eft., melynek bevétele megjelenik a halasztott bevételek során.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Össze nem hasonlítható adatok

A TELEPAKS Médiacentrum Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.2. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.3. Bevételek

Bevételek alakulása

A TELEPAKS Médiacentrum Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	105 824	98.9	115 174	99.1
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	1 134	1.1	1 097	0.9
Pénzügyi műveletek bevételei	19	0.0	0	0.0
Bevételek összesen	106 977	100.0	116 271	100.0

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében forgalmi adatként jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Árbevétel jelentős tételei	Összeg E Ft
Hírdetési bevételek	7 835
Műsorszolgáltatási bevételek	34 893
Archiválási tevékenység bevétele	53 594
Hírnök” időszaki bevételei	15 539
Egyéb árbev	3 313
ÖSSZESEN	115 174

TELEPAKS Médiacentrum Kft.

Kiegészítő melléklet
[EsBo program]

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgydíszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb bevételek sorának tárgydíszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgydíszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgydíszakban bemutatást kívánó, egyedileg kivételes, szokatlan nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

5.4. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A TELEPAKS Médiacentrum Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Targydíszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	26 684	24.1	21 945	17.1
Személyi jellegű ráfordítások	71 536	64.7	93 780	73.2
Értécsökkenési leírás	7 842	7.1	9 459	7.4
Egyéb ráfordítások	3 623	3.3	2 886	2.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	900	0.8	0	0.0
Ráfordítások összesen	110 585	100.0	128 070	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	1 514
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	16 608
07. Egyéb szolgáltatások értéke	3 823
ÖSSZESEN	21 945

Az anyagjellegű ráfordítások az előző időszakhoz képest 4739 E Ft. értékkel, 17.8 % al csökkentek

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgydíszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

2018. évben bevezetett bérkonstrukció változásával előre látható volt, hogy a gazdálkodás során kiugróan megemelkedik a bér és azok járulékos költségeinek összege.

2017. évi összes bér-és személyi jellegű ráfordítást alapul véve abszolútértékben 22.244 Ft. növekményt eredményezett, mely mintegy 31.09 %-os emelkedést jelent.

Személyi jellegű egyéb kifizetések tételei: Erzsébet utalvány, - Szép-kártya juttatás, azok járulékos adóterhei, valamint a dolgozói utazási hozzájárulások, melyek egyedileg nem minősülnek jelentős tételnek.

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei	Összeg E Ft
10. Bérköltség	72 291
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 631
12. Bérjárulékok	16 858
ÖSSZESEN	93 780

Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összege az előző időszakhoz képest 1617 E Ft. értékkel, 20.6 %-l nőtt. Oka: 2017. évben beszerzett nagyértékű tárgyeszközök amortizációjának elszámolása megkezdődött.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Egyéb ráfordítások sorának tárgydíszaki adatában -költségvetéssel, önkormányzattal, elszámolt adók - melyek egyedileg nem minősülnek jelentős tételnek.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgydíszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgydíszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

Eredmény

Az eredmény változást befolyásoló tényezők:

csökkentek az anyagjellegű ráfordítások, valamint az egyéb ráfordítások
nőttek a személyi jellegű ráfordítások és az értékcsökkenés.

Ezen változásoknak miatt az adózás előtti eredmény 11 799,- E Ft veszteség az előző időszakhoz képest -8191 E Ft. értékkel nőtt a veszteség.

Az adózott eredmény 12 009,-E Ft veszteség.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a TELEPAKS Médiacentrum Kft. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 360 E Ft.

6.4. Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása		
Állománycsoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	14	13
Fizikai	1	1
Összesen:	15	14

TELEPAKS MÉDIACENTRUM Nonprofit KFT
Üzleti év: 2018

Mutatók

Mutatószámok	Képzése	Előző év		Tárgyév		EZER HUF
		Összeg	(%)	Összeg	(%)	Változás (%)
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	31 476 64 586	48,74	24 135 51 358	46,99	96,43
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	33 110 64 586	51,26	27 223 51 358	53,01	103,40
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	50 148 64 586	77,65	38 139 51 358	74,26	95,64
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	11 575 64 586	17,92	11 276 51 358	21,96	122,51
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	64 586 50 148	128,79	51 358 38 139	134,66	104,56
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	105 824 50 148	211,02	115 174 38 139	301,98	143,10
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	27 062 11 575	233,80	22 909 11 276	203,17	86,90
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	27 062 11 575	233,80	22 909 11 276	203,17	86,90
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	9 515 11 575	82,20	20 040 11 276	177,72	216,20
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	9 515 11 575	82,20	20 040 11 276	177,72	216,20
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-3 801 50 148	-7,58	-12 009 38 139	-31,49	415,43
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	-2 727 105 824	-2,58	-11 801 115 174	-10,25	397,62
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	-2 727 50 148	-5,44	-11 801 38 139	-30,94	569,01
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	-2 727 64 586	-4,22	-11 801 51 358	-22,98	544,21