

**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  
2023.**

**Fordulónap:** 2023. december 31.  
**Beszámolási időszak:** 2023. január 01. - 2023. december 31.  
**Beszámoló összeállításának oka:** normál üzleti évet záró

Paks, 2024. május 09.

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

Dalidosai Ferenc

A gazdálkodó  
képviselője

## **1. A gazdálkodó bemutatása**

### **1.1. Alakulás, célok, küldetés**

A TELEPAKS Médiacentrum Kft. 1996. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a város vonzáskörzetében élő választópolgárok teljeskörű tájékoztatása és az információk közreadása folyamatosan megvalósulhasson.

A társaság teljes neve : TELEPAKS MÉDIACENTRUM Nonprofit Kft.

A társaság székhelye : 7030 Paks, Dózsa György út 55-61.

Statisztikai számjel : 18854392-6020-572-17

Adószáma : 18854392-2-17

A cég alapítója és 100%-ban tulajdonosa: **Paks Város Önkormányzata**

A Szekszárdi Törvényszék 2009/06/16-i dátummal jegyezte be a társaságot.

### **1.2. Kiegészítések a bemutatáshoz**

A társaság tevékenységi körei:

**Fő tevékenység: 6020'08 Televízióműsor összeállítása.**

A társaság az alapító okiratban felsorolt tevékenységeit meghaladóan is bármely gazdasági tevékenységet folytathat, melyet törvény nem tilt, vagy korlátoz, illetve engedélyköteles tevékenység esetén a szükséges engedéllyel rendelkezik.

**A társaság vezető tisztségviselői:**

**A társaság képviselőjére jogosult személy:** Dallosné Feth Szilvia ügyvezető

7030 Paks, Munkácsy Mihály utca 60.

**A Felügyelő Bizottság tagjai:** 3 tagú felügyelőbizottság működik

**elnök:** Ilyésné Torma Dorottya  
7030 Paks, Virág utca 96.

**tag :** Dr. Harmat Gabriella  
7030 Paks, Fenyves utca 21.1/6.

**tag :** Kaluzsnyiné Galajda Györgyi  
7030 Paks, Szőlőhegy utca 13.

2

## **2. A számviteli politika alkalmazása**

### **2.1. Alkalmazott számviteli szabályok**

**Egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult személy:**

Dallosné Feth Szilvia ügyvezető

**A társaság könyvvizsgálója:** Számvitel-Kontroll Könyvvizsgáló Bt.  
7030 Paks, Öreghegy utca 30.  
MKK nyilvántartási száma: 002312

**A könyvvizsgáló:** Véhmán Éva  
7030 Paks, Öreghegy utca 30.  
MKK nyilvántartási száma: 000952

**A beszámolót készítette:** Takács Lászlóné  
7030 Paks, Duna utca 14.  
regisztrációs száma:209070

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

### **2.2. A számviteli politika bemutatása**

Beszámoló formája : egyszerűsített éves beszámoló

Könyvelés módja : kettős könyvvitel

Mérleg : Sztv.1.sz. melléklet "A" változat

Eredménykimutatás: A társaság a költségeit az 5-ös számlaosztályban könyveli. Az eredménykimutatás tagolására a számviteli törvény 2. számú melléklete szerinti összköltség eljárású változatot alkalmazza.

Mérlegfordulónap : 2023. december 31.

Mérlegkészítés időpontja: A mérleg fordulónapját követő év március 31.



A számviteli politika meghatározó elemei az előző évhez képest nem változtak, azokat az alábbi táblázat mutatja be:

**A számviteli politika táblázatos kivonata**

| Jellemző                   | Választás                               |
|----------------------------|-----------------------------------------|
| Könyvvézetés pénzneme      | HUF                                     |
| Könyvvizsgálat             | Igen                                    |
| Eltérő üzleti év           | Nem                                     |
| Mérlegkészítés időpontja   | mérleg fordulónapját követő év márc.31. |
| "Jelentős" összeg          | 100 Eft                                 |
| "Lényeges" összeg          | 1 Mft                                   |
| Devizás értékelés          | Általános (MNB)                         |
| Értécsökkenési leírás      | Lineáris, legkésőbb mérlegkészítéskor   |
| Kisértékű eszközök leírása | 200 Eft alatt azonnal                   |
| Készletértékelés           | FIFO                                    |
| Egyéb értékelési eljárás   | Mérlegelt átlagár                       |

### 2.3. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A TELEPAKS Médiacentrum Kft. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett

### 3. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

#### 3.1. 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.

#### 3.2. Össze nem hasonlítható adatok

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

#### 3.3. Befektetett eszközök

##### Befektetett eszközök jelentős tételei

Ezen eszközcsoport a vállalkozási tevékenységet 1 éven túl szolgálják. A társaság az értékhelyesbítés eszközét nem alkalmazza.

A maradványérték a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés időpontjában az eszköz meghatározott a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték.

**Immateriális javak tárgyévi záró nettó értéke : 48 Eft.**

**Tárgyi eszközök tárgyévi nettó értéke : 5.759 Eft.**

- Egyéb építmények értéke : 439 Eft.

- Műszaki berendezések értéke : 1.917 Eft.

- Üzemi gépek, berendezések : 3.403 Eft.

TELEPAKS Médiacentrum Kft.

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

21

**Tárgyévi beruházások értéke:** 275 EFt.

Stúdió berendezések - kísértékű tárgyeszközök

**Befektetett eszközök tárgyévi állomány változása**

| Bruttó - Nyitó               | Bruttó növek. | Csökkenés | Bruttó Záró érték |
|------------------------------|---------------|-----------|-------------------|
| 107.927 EFt.                 | 275 EFt       | -         | 108.202 EFt       |
| Halmazott écs.               |               |           |                   |
| 96.157 EFt.                  | 6.237 EFt.    | -         | 102.394 EFt.      |
| <b>Nettó érték változás:</b> |               |           |                   |
| 11.770 EFt.                  | -             | 6.237 EFt | 5.807 EFt.        |

**Az értékcsökkenés elszámolási módszerének ismertetése**

A 200.000-Ft. egyedi bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési összege használatba vételkor egy összegben kerül elszámolásra.

Éves leírása kulcsok a várható használati időnek megfelelően egyedileg kerülnek meghatározásra üzembehelyezéskor A választható módok közül a lineáris leírást alkalmazza.

Tervenfelüli értékcsökkenést kell alkalmazni, amennyiben az eszköz rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve megsemmisül, vagy hiányzik.

Értékcsökkenési elszámolás mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában év végi záráskor történik.

Az évenként jelentkező értékcsökkenés - pénzmozgás nélküli ráfordítás, kiadásként a beruházás időpontjában jelentkezik, de használati idejének megfelelően kerül költségként elszámolásra az éves amortizációval.

### 3.4. Forgóeszközök

#### Forgóeszközök jelentős tételei

##### Forgóeszközök értékelése:

Készletek: a társaság év közben mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezet.

Év végén leltározással megállapított készlet kerül a mérlegben kimutatásra.

##### Követelések:

A mérlegforduló napjáig kiszámlázott és a vevők által elismert értékben szerepelnek a mérlegben.

- Követelések szolgáltatásból (vevők): 13.686 EFt.

- Egyéb követelések (adók) : 161 EFt.

21

**Pénzeszközök tárgyévi záró értéke: 56.538 EFt.**

A tárgyévi utolsó napja szerinti banki kivonatoknak, pénztárjelentéseknek megfelelően kell a mérlegben szerepeltetni.

- Házi pénztárak záró egyenlege : 64 EFt.
- Elszámolási számla egyenlege : 56.474 EFt.

### **Értékvesztések elszámolása**

Vevő minősítés alapján, valamint a fennálló információk ismeretében kerül meghatározásra.

Az értékvesztések meghatározásakor az óvatosság elvéből kell kiindulni. Az évvégén fennálló kétes követelésekre értékvesztést kell elszámolni.

**A mérleg követelések tárgyévi értéke: 13.686 EFt.**

a vevői követelések során kétes követelés nem szerepel.

**Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben**

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

### **3.5. Aktív időbeli elhatárolások**

**Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei**

A mérleg Aktív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában a 2024.évi előre kifizetett biztosítási díjak szerepelnek. Egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### **3.6. Saját tőke**

**Saját tőke egyéb sajátosságai**

|                           |                    |
|---------------------------|--------------------|
| Jegyzett tőke:            | 52.000 EFt         |
| Tőketartalék :            | 31.570 EFt.        |
| Eredménytartalék:         | -8.462 EFt.        |
| Adózott eredmény:         | -15.182 EFt.       |
| <b>Saját tőke összes:</b> | <b>59.926 EFt.</b> |

### **3.7. Céltartalékok**

**Céltartalékok jelentős tételei**

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

### **3.8. Kötelezettségek**

**Kötelezettségek jelentős tételei**

**Kötelezettségek értékelése:**

- Árúszállításból , szolgáltatás nyújtásból eredő kötelezettségek tárgyévi december 31-i számlázott

TELEPAKS Média centrum Kft.

Kiegészítő melléklet

[EsBo program]

értékben.

- Költségvetési és társadalombiztosítási kötelezettségek december 31-i állapotnak megfelelően.
- Egyéb kötelezettségek könyv szerinti értéken.

#### **Kötelezettségek tárgyévi jelentős tételei**

|                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| Szállítói kötelezettségek:        | 1.356 E Ft.  |
| Munkavállalók 12.havi munkabére : | 5.183 E Ft.  |
| Adók,járulékok :                  | 10.155 E Ft. |
| Összes kötelezettség :            | 16.694 E Ft. |

#### **Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek**

A mérlegben olyan bemutatást kívánó 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.

### **3.9. Passzív időbeli elhatárolások**

#### **Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei**

Külön kerül kimutatásra

- a mérlegfordulónapja előtt befolyt, elszámolt bevétel, mely a mérlegfordulónapja utáni időszak árbevétele, - bevételét képezi.
- a mérlegfordulónapja előtti időszakot terhelő költségeket, ráfordításokat, amelyek csak a mérlegfordulónapja utáni időszakban merülnek fel.

A mérleg Passzív időbeli elhatárolások sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

### **4. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

#### **4.1. 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.

#### **4.2. Összehasonlíthatóság**

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

A TELEPAKS Médiacentrum Kft. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

21

### 4.3. 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                         | 150 912        | 79.1         | 123 211        | 99.8         |
| Aktivált saját teljesítményérték  | 0              | 0.0          | 0              | 0.0          |
| Egyéb bevételek                   | 39 862         | 20.9         | 213            | 0.2          |
| Pénzügyi műveletek bevételei      | 5              | 0.0          | 27             | 0.0          |
| <b>Bevételek összesen</b>         | <b>190 779</b> | <b>100.0</b> | <b>123 451</b> | <b>100.0</b> |

#### Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

| Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF) | Összeg  |
|---------------------------------------------------------|---------|
| 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele               | 123 211 |

#### Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

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

#### Egyéb bevételek jelentős tételei

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

#### Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

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

#### Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

A tárgyidőszaki bevételek az érvényes szerződésekben rögzített feltételeknek megfelelően realizálódtak, kerültek elszámolásra.

### 4.4. Ráfordítások

#### Ráfordítások alakulása

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

TELEPAKS Médiacentrum Kft.

Kiegészítő melléklet  
[EsBo program]

1

### Ráfordítások alakulása és megoszlása

| Ráfordítás-kategória            | Előző időszak  |              | Tárgyidőszak   |              |
|---------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|                                 | 1000HUF        | %            | 1000HUF        | %            |
| Anyagjellegű ráfordítások       | 47 811         | 28.7         | 27 432         | 21.2         |
| Személyi jellegű ráfordítások   | 99 668         | 60.0         | 92 825         | 71.7         |
| Értécsökkenési leírás           | 6 764          | 4.1          | 6 237          | 4.8          |
| Egyéb ráfordítások              | 11 894         | 7.2          | 3 027          | 2.3          |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 0              | 0.0          | 0              | 0.0          |
| <b>Ráfordítások összesen</b>    | <b>166 137</b> | <b>100.0</b> | <b>129 521</b> | <b>100.0</b> |

### Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

| Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF) | Összeg |
|------------------------------------------------------|--------|
| 05. Anyagköltség                                     | 8 628  |
| 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke               | 14 175 |
| 07. Egyéb szolgáltatások értéke                      | 4 629  |

### Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

| Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF) | Összeg |
|----------------------------------------------------------|--------|
| 10. Bérköltség                                           | 91 397 |
| 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések                   | 1 375  |
| 12. Bérjárulékok                                         | 53     |

A bérjárulékok az adózási formának megfelelően csekélyösszegűek, hiszen a felmerülő bérjárulékok a KIVA összegében kerülnek kimutatásra. A KIVA nem ráfordításként jelentkező tétel, az adózás előtti eredményt módosítja, - csökkenti.

### Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

- Adójellegű ráfordítások : 2.698 E Ft.
- Egyéb ráfordítások : 329 E Ft.

### Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

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

2

## **Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások**

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

## **5. Tájékoztató adatok**

### **5.1. 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.

### **5.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái**

A TELEPAKS Médiacentrum Kft. a tárgyidőszakban vezető tisztségviselői részére bemutatást kívánó előleget, kölcsönt nem folyósított, ilyen visszafizetésre, és nevükben garancia vállalására nem került sor.

### **5.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak**

A könyvvizsgáló által felszámított díjak összegszerű bemutatására - egyszerűsített éves beszámoló készítésére tekintettel - a TELEPAKS Médiacentrum Kft. nem kötelezett, arról a könyvvizsgálói közfelügyeleti feladatokat ellátó hatóság részére kérésére részletes tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló által felszámított díj teljes egészében a tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatának ellenértéke, a könyvvizsgáló egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért, adótanácsadói szolgáltatásokért, vagy egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért díjat nem számított fel.

### **5.4. Létszámadatok**

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának állománycsoportonkénti bontása nem releváns, az összesített létszámadatok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

**Átlagos állományi létszám megoszlása**

|                                             | Előző időszak | Tárgyidőszak |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|
| Átlagos statisztikai állományi létszám (fő) | 13            | 12           |

### **5.5. Rendkívüli környezeti hatások**

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) a TELEPAKS Médiacentrum Kft. gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.