

PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.

2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6. • Telefon: (27) 347-656

• e-mail: pkikft@invitel.hu

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. tulajdonosának

A közhasznú egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Váci Városimázs Nonprofit Kft. (2600 Vác, Kossuth utca 21., cégjegyzékszám: 13 09 063279) mellékelt 2015. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 42.075 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -7.020 E Ft (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 a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel 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 közhasznú egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a közhasznú egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a közhasznú 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 vállalkozás 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 a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk (véleményünk) megadásához.

Záradék (vélemény)

A könyvvizsgálat során a vállalkozó közhasznú egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy a közhasznú egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint a közhasznú egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozó 2015. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség a közhasznúsági jelentésről

Elvégeztem a Váci Városimázs Nonprofit Kft. mellékelt 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi közhasznúsági mellékletének a vizsgálatát. A vezetés felelős a közhasznúsági besorolással rendelkező társaság közhasznúsági mellékletének elkészítéséért. Az én felelősségem a közhasznúsági melléklet és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélése. A közhasznúsági melléklettel kapcsolatos munkám ezen jelentések és az egyszerűsített éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Véleményem szerint a Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2015. évi közhasznúsági melléklete a Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának adataival összhangban van.

Dunakeszi, 2016. április 10.

Dr. Baracz Gabriella
PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft.
2120 Dunakeszi, Kosztolányi u. 6.
MKVK 000622



Dr. Baracz Gabriella
kamarai tag könyvvizsgáló
2120 Dunakeszi, Hóvirág u. 15.
MKVK 006145

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

2600 Vác, Kossuth u. 21

Kiegészítő melléklet

A 2015. évi egyszerűsített éves beszámolóhoz

A./ Általános rész.

A Váci Városimázs Nonprofit Kft. (régi nevén: Elektro-Szignál Kft.) 1991. évben alakult, egyszemélyes tulajdonú társaságként, 26.000 eFt törzstőkével.

Az Elektro-Szignál Elektrotechnikai- Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság Vác Város tulajdonába került, miután 2005. márciusában az Önkormányzat megvásárolta az előző tulajdonostól a törzsbetétek 100%-át, megszerezve így a közvetlen irányítást biztosító befolyást. A társaság 2010 év július 17-én közszolgálati feladataira való tekintettel Non-profit társasággá alakult.

2011. február 24-én a létesítő okirat módosítására került sor, melynek több pontjában történt változtatás.

A társaság tulajdonosa a Váci Városfejlesztő Kft. lett, miután megvásárolta a társaságot előző tulajdonosától.

2011. február 24-étől a társaság új neve: Váci Városimázs Nonprofit Kft lett.

2011. március 28-án létrejött az elismert vállalatcsoport, melynek uralkodó tagja a Váci Városfejlesztő Kft. lett, tagvállalatai a következők:

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

Váci Távhő Kft.

Sport Közhasznú Nonprofit Kft. (régi nevén: Vác Város Településszolgáltató Kft.)

Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.

A Váci Városimázs Kft. képviseletét 2015-től Kegyes Zoltán látja el.

A kft. fő tevékenységi körei: a televízió műsorszolgáltatás, a képűjság szerkesztés, a bérbeadás, a hirdetés és a reklám tevékenység.

További tevékenységei a következők:

Film-, videó, televízió-műsor gyártása

Film-, videó gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai

Hangfelvétel készítése, kiadása
Televízió-műsor összeállítása, szolgáltatása
Vezetékes távközlés
Vezeték nélküli távközlés
Műholdas távközlés
Reklámügynöki tevékenység
Médiareklám
Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
Egyéb sokszorosítás
Folyóirat kiadás
Rendezvényszervezés

A társaság könyvvizsgálatát a 2015-es üzleti évre vonatkozóan a PKI Könyvvizsgáló Iroda Kft. (2120 Dunakeszi, Kosztolányi utca 6., MKVK 000622) végzi. A könyvvizsgálatért felelős személy Dr. Baracz Gabriella (MKVK 006145).

A könyvvizsgáló részére az üzleti évben egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért, adótanácsadói szolgáltatásért, és egyéb nem. könyvvizsgálói szolgáltatásért díj kifizetése nem történt.

A beszámolót készítette: Mojzesné Zala Henriett (regisztrációs szám.155713)

A társaság mérlege, a Számviteli Törvényben meghatározott tagoláson kívül, további tagolást nem alkalmaz.

B./ Specifikus rész.

Jelen kiegészítő melléklet a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a **nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak**. A fontosságot a haszon-ráfordítás elve alapján határoztuk meg.

A vállalkozás **számviteli politikájának** összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolg.kor
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	évente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az 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

A könyveket a **kettős könyvvitel rendszerében** vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült **költségeket** elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A **rendkívüli** bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

1.) Számviteli politika:

A KFT. a kettős könyvvitel alapján Egyszerűsített éves beszámolót készített. A számviteli politikában a mérleg elkészítésének határideje: a mérleg fordulónapját követő év február 28-ik napja. A vállalkozás a mérlegét „A” változatban, az eredmény-kimutatást az előző évekhez hasonlóan összköltség eljárással, szintén „A” változatban készítette el.

A mérlegkészítés pénzneme Ft.

A vállalkozás rendelkezik leltározási és pénzkezelési szabályzattal, az értékelési eljárások módszerét a számviteli politika tartalmazza.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére **aktív és passzív időbeli elhatárolás** számlát alkalmaz.

2.) Amortizációs politika:

A tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának meghatározása a hasznos élettartamvégén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján lineárisan történik.

Nulla a maradványérték:

- ha nem éri el a beszerzési érték 20 %-át, vagy az 100-eFt-ot.
- a számítástechnikai eszközöknél.

Az 100-eFt egyedi beszerzési érték alatti eszközöknél az egyösszegű leírást alkalmazzuk.

Az értékcsökkenés elszámolására évente egyszer kerül sor, az üzembe helyezés napjától kezdődően az eszköz kivezetéséig.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű **tárgyi eszközöknél** az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható **maradványértékben** változás nem történt.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő **értékcsökkenés** megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor is, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezetlen kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi **analitikát** vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

3.) Értékelési eljárás:

A vásárolt áruk és anyagok a számvitelben elsődlegesen költségként kerülnek elszámolásra. Év végén december 31.-i fordulónappal a tételes leltár felvétel alapján kerül meghatározásra a tényleges költség. A leltári felvétel a tényleges beszerzési áron történik.

Készletek értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs

Értékvesztés: a vevők értékelése során 448.476.- Ft értékvesztés került elszámolásra, melyből 2015-ben 174.511Ft.-

Az **értékelési eljárások** az előző évihez képest nem változtak

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott **értékelési elvek** nem változtak

Rendkívüli tételek:

Rendkívüli ráfordításnak minősülő esemény nem került elszámolásra 2015-as üzleti évben.

A számviteli elszámolás és a közzététel szempontjából lényegesnek tekintett tételek meghatározása:

Terven felüli értékcsökkenés elszámolásánál:

100-eFt feletti összegűt tekintünk jelentősnek.

Eszközök és követelések elszámolásánál:

100-eFt feletti a jelentősnek tekintett.

Ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hibahatás jelentős, ha meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át, ill. az 1.000 eFt-ot.

Követelések leírásánál jelentős:

100-eFt feletti elszámolás.

A rendkívüli bevétel és rendkívüli ráfordítás jelentős amennyiben az eredményre gyakorolt hatása a 500-eFt-ot meghaladja.

4.) A mérleg bemutatása:

Tárgyi Eszközök:

A műszaki célú tárgyi eszközök közé az alaptevékenységgel közvetlen kapcsolatban lévő eszközöket soroltuk: kamerák, videotechnikai berendezések, számítógépek és ezek tartozékai.

Az egyéb tárgyi eszközök között az irodai berendezések, bútorok és felszerelések szerepelnek.

A mérleg bemutatása

	Eszközök bruttó beszerzési értéke	2015-ben elszámolt écs	2015. 12.31 záró nettó érték
Immateriális javak	1.366.940.-	23.034.-	684.966.-
Ingatlanok	33.512.751.-	201.433.-	30.524.822.-
Műszaki gépek, berendezések	54.222.114.-	1.421.160.-	3.399.759.-
Egyéb gépek, berendezések	6.923.394.-	401.441.-	986.684.-
Összesen:	96.025.199.-	2.047.068.-	35.596.231.-

Az ingatlanok értékhelyesbítéseként 21.391.132 Ft.- van nyilvántartva, mely 2015-ben nem változott.

Készletek:

2015 év december 31-én a készletek értéke 1.096.157 Forint, mely készletek vásárolt adathordozókból (músortos és üres VHS és DVD-k) áll.

Követelések:

vevők:	4.658 e Ft
óvadékok:	324 e Ft
adók:	235e Ft
értékvesztés:	-448 e Ft
Összesen:	4 769e Ft

Aktív időbeli elhatárolások:

2015 üzleti évre 27 883 Ft aktív időbeli elhatárolás került elszámolásra, mely a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásából áll.

Saját tőke változás (eFt):

Megnevezés	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2014.12.31	2015.12.31
D. Saját tőke	21 553	7 801	-6 016	15 510	8 490
I. Jegyzett tőke	26 000	26 000	10 000	10 000	10 000
III. Tőketartalék	0	0	10 000	10 000	10 000
IV. Eredménytartalék	-1 493	-4 448	-12 199	-26 015	-25 881
V. Lekötött tartalék	0	0			
VI. Értékelési tartalék	0	0		21 391	21 391
VII. Mérleg szerinti eredmény	-2 954	-13 751	-13 817	134	-7 020

A tulajdonos 2012 év végén döntött az ázsios tőkeemelésről, mely a saját tőke elemeinek átrendezésével megoldást jelentett a társaság Gazdasági Törvényben előírt saját tőke mértékének rendezésére.

Kötelezettségek: (e ft)

kapott kölcsön:	22.217
szállítói tartozások:	7.942
bér és járulékai, adók:	1.985
Összesen:	32.144

A társaság kapott kölcsöne a Váci Városfejlesztő Kft által nyújtott kölcsönből áll. Jelzálog bejegyzés a cégekkel kapcsolatban nem volt 2015 évben.

Passzív időbeli elhatárolások:

A passzív időbeli elhatárolások összege 2015. évben: 40.879 Ft volt, mely a 2015-ra visszahatárolt közüzemi és egyéb költségek összegéből állt.

Eredménykimutatás.**Nettó árbevétel: (e ft)**

Hirdetések árbevétele:	4.057
Műsorkészítés árbevétele:	27.900
Folyóirat kiadása	11.524
Faház, eszközök bérbeadása:	44
Egyéb, pályázattal kapcs. bevét	1.902
Egyéb bevételek:	78
Váci Hírnök hirdetés bevételei	873
	46.378

összesen:

Egyéb bevételek: (e ft)	40
egyéb értékesítés	90
Céltartalék felhasználása	48
Visszaírt értékvesztés:	162
Egyéb bevételek:	340
Összesen:	

Anyagjellegű ráfordítások: (e ft)

Anyagköltség:	1 467
Igénybe vett szolg. költsége:	13 963
egyéb szolgáltatások költségei:	4.816
Összes anyagjellegű ráfordítás:	20.246

Személyi jellegű ráfordítás (e ft)

Béreköltség:	20.141
Egyéb személyi jellegű ráf.:	602
Bérfelárak:	5.293
Összesen:	26.036

Értécsökkenési leírás: (e ft) **2.047****Ráfordítások:**

egyéb ráfordítások	3415
ebből:	
Késedelmi kamatok	14
Vevők értékvesztésének elszámolása:	175
Céltartalék képzés:	900
Cégautó adó, gépjárműadó:	152
Arányosított áfa le nem vonható része:	1.757
Értékesített tárgyi eszközök:	125
Egyéb:	292
Kerekítések:	4
pénzügyi műveletek ráfordításai:	1.994
Összesen:	5.409

Bevételek: (e ft)

belföldi értékesítés árbevétele:	46.378
egyéb bevételek:	340
pénzügyi műveletek bevételei:	0
rendkívüli bevételek:	0
Összesen:	46.718

A társaság -7.020 eft adózás előtti eredménnyel zárta a 2015-es üzleti évet, társasági adófizetési kötelezettsége nem keletkezett. Mérleg szerinti eredménye: -7.020 e forint lett.

Létszám és jövedelem adatok:**A munkavállalók átlagos statisztikai létszáma, bérköltségek és személyi jellegű kifizetések:**

Állománycsoport	Létszám (fő)	Bérköltség (eFt)	Személyi jellegű kifizetések (eFt)
Fizikai	0	0	0
Szellemi	8	20.142	602
Egyéb foglalkoztatott	0	0	0
Összesen:	8	20.142	602

Átlag létszám

vezető:	1 fő
adminisztratívak:	1 fő
egyéb (szakmai) dolgozók:	6 fő
Összesen:	8 fő

A felügyelő bizottsági feladatokat Felügyelő Bizottsága látja el, látta el, javadalmazásukat is az uralkodó cég biztosította.

Gazdálkodás és likviditás:

A KFT. 2015. évi működése során 7.020 eft adózott veszteséget realizált.

1. Vagyoni helyzet

	Mutató	Képlet	2011	2012	2013	2014	2015
1	Saját tőke aránya %	<u>Saját tőke</u> Idegen tőke	135,08	41,58	-20,08	47,60	26,4
2	Tőkefeszültségi mutató %	<u>Idegen tőke</u> Saját tőke	74,03	240,49	-497,97	210,09	378,6
	Eladósodottsági mutató %	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	72,96	239,69	-490,625	209,22	378,6
4	Tőkeerősség %	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	57,46	29,37	-25,12	31,86	20,2
5	Befektetett eszközök aránya %	<u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	56,16	73,99	65,30	72,00	84,6
6	Forgóeszközök aránya %	<u>Forgóeszközök</u> Összes eszköz	43,79	25,67	34,32	26,62	15,3

2. Pénzügyi helyzet

	Mutató	Képlet	2011	2012	2013	2014	2015
1	Likviditási mutató %	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	113,17	37,39	27,84	39,94	20,1
2	Likviditási gyorsráta %	<u>Forgóeszk.-készletek</u> Rövid lejáratú köt.	68,69	31,41	24,16	36,57	16,7

3. Jövedelmezőség

	Mutató	Képlet	2011	2012	2013	2014	2015
1	Árbevétel arányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Nettó árbevétel	-3,66	-15,29	-19,54	0,16	-15,1
2	Eszközarányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	-7,88	-51,77	-57,71	0,27	-16,7
3	Tőkearányos jövedelmezőség %	<u>Adózott eredmény</u> saját tőke	-13,71	-176,27	229,67	115,74	-82,7
4	Tőkearányos osztalék %	<u>Fizetendő osztalék</u> jegyzett tőke					

**Vagyoni helyzet-, eszköz- és tőke összetétel alakulása
(eFt):**

Eszközök összetételének
alakulása:

Hiv.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány
A./	Befektetett eszközök	35.596	84,6%
B./	Forgóeszközök	6.451	15,3%
C./	Aktív időbeli elhatárolások	28	0,1%
Összesen:		42.075	100,00%

Források összetétele:

Hiv.	Megnevezés	Tárgyidőszak	Részarány
D./	Saját tőke	8.490	20,2%
E./	Céltartalék	1.400	3,3%
F./	Kötelezettségek	32.144	76,4%
G./	Passzív időbeli elhatárolások	41	0,1%
Összesen:		42.075	100,00%

Tőkeerősségi mutató
alakulása:

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év	2013.év	2014. év	2015. év
1.	Saját tőke	24 507	7801	-6 016	15510	8490
2.	Mérleg főösszeg	37 509	26 562	23 942	48685	42075
$\frac{1}{2}$		65,33%	29,37%	-25,12%	31,85 %	20,2 %

Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év	2013.év	2014. év	2015. év
1.	Adózás előtti eredmény	-2 790	-13 751	-13 817	148	-7020
2.	Befektetett eszközök+készletek	27 521	20 743	16 719	36150	36692
$\frac{1}{2}$		-10,14%	-66,29%	-82,64	0,40	-19,1

Pénzügyi és likviditási helyzet, fizetőképesség (eFt):

Pénzjövedelem mutatója

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év	2013.év	2014. év	2015. év
1.	Mérleg szerinti eredmény	-2 954	-13 751	-13 817	134	-7020
2.	Értékcsökkenési leírás	2 446	2 510	2 212	2040	2047
1+2		-508	-11 241	-11 605	2174	-4973

Likviditási mutató I.

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év	2013.év	2014. év	2015. év
1.	Forgóeszközök (-) készletek	9 969	5 728	7 133	11867	5 355
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 514	18 237	29 516	32450	32144
$\frac{1}{2}$		68,69%	31,41%	24,166%	36,70	16,7

Likviditási mutató II.

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év	2013.év	2014. év	2015. év
1.	Forgóeszközök	16 425	6 819	8 218	12962	6 451
2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 514	18 237	29 516	32450	32 144
$\frac{1}{2}$		113,17%	37,39%	27,84%	39,94	20,1

Adósságszolgálati mutató

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év	2013.év	2014. év	2015. év
1.	Összes kötelezettség	15 724	18 698	29 516	32450	32 144
2.	Saját tőke	24 507	7 801	-6 016	15510	8 490
$\frac{1}{2}$		64,16%	239,68%	-490,62 %	209,22%	378,6%

Hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

Sorszám	Megnevezés	2011. év	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év
F/1	Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 210	461	0	0	0
F/2	Rövid lejáratú kötelezettségek	14 514	18 237	29 516	32450	32 1440
Összesen:		15 724	18 698	0	00	

Cég neve: Váci Városimázs Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel:

1	0	5	3	8	9	8	4	7	4	4	0	1	1	3	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:

1	3	-	0	9	-	0	6	3	2	7	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3	1
---	---

Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített

EREDMÉNYKIMUTATÁSA 'A' változat

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele	84 343		46 378
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	61		340
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	21		48
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	39 626		20 246
V.	Személyi jellegű ráfordítások	35 815		26 036
VI.	Értécsökkenési leírás	2 040		2 047
VII.	Egyéb ráfordítások	5 344		3 415
	VII. sorból: értékvesztés	130		448
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	1 579		-5 026
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei			
	VIII. sorból: értékelési különbözet			
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 432		1 994
	IX. sorból: értékelési különbözet			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-1 432		-1 994
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A.+/-B.)	147		-7 020
X.	Rendkívüli bevételek	1		
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	1		
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C.+/-D.)	148		-7 020
XII.	Társasági adófizetési kötelezettség	14		
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	134		-7 020
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	134		-7 020

Kelteszés: Vác, 2016. április 10.



A vállalkozás vezetője (képviselője)



Mű 2H.

Vác Város Polgármestere

KIVONAT
a Képviselő-testület 2016. május 19.-én megtartott
üléséről készült jegyzőkönyvéből

Érkezett:	2016 Máj 20.
Iktatószám:	WF/1018-1/2016
Melléklet:	0 db
Előadó:	Horváth S. László
Iráttári tételszám:	
Alapszám:	

Tárgy: Váci Városimázs Kft. 2015. évi mérlegbeszámolója és 2016. évi üzleti terve

111/2016.(V.19.) sz. Képviselő-testület
határozata

Vác Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Váci Városimázs Nonprofit Kft. 2016. évi üzleti tervét a 2015. évi Egyszerűsített éves beszámolóját 42.075.000 Ft mérlegfőösszeggel és - 7.020.000 Ft veszteséggel és dönt a veszteség következő évekre történő elhatárolásáról.

Határidő: azonnal

Felelős: Váci Városimázs Kft. ügyvezető igazgatója

K.m.f.



Fördös Attila s.k.
polgármester

A kivonat hitelül:

24

Palócz Angelika



10538984744011313

Statisztikai számjel

13-09-063279

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése

VÁCI VÁROSIMÁZS NONPROFIT KFT.

A vállalkozás címe

2600 VÁC, KOSSUTH L. U. 21.

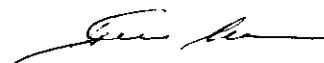
Egyszerűsített éves beszámoló

2015.

üzleti évről

Keltezés:

Vác, 2016.04.10.



Vállalkozás vezetője



Cég neve:

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel:

1 0 5 3 8 9 8 4 7 4 4 0 1 1 3 1 3

Cégjegyzék száma:

1 3 - 0 9 - 0 6 3 2 7 9

1 1

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+04.+06. sor)	35 055		35 596
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK			685
03.	02. sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	35 055		34 911
05.	04. sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	06. sorból: Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
09.	B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16. sor)	12 962		6 451
10.	I. KÉSZLETEK	1 095		1 096
11.	II. KÖVETELÉSEK	1 525		4 769
12.	11. sorból: Követelések értékelési különbözete			
13.	11. sorból: Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
14.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
15.	14. sorból: Értékpapírok értékelési különbözete			
16.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	10 342		586
17.	C. Aktív időbeli elhatárolások	668		28
18.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17. sor)	48 685		42 075

Keltetés: Váci, 2016. április 10.

P.H.



A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cég neve:

Váci Városimázs Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel:

1 0 5 3 8 9 8 4 7 4 4 0 1 1 3 1 3

Cégjegyzék száma:

1 3 - 0 9 - 0 6 3 2 7 9

1 2

Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE 'A' változat

Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2015.December 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év (évek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
19.	D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29. sor)	15 510		8 490
20.	I. JEGYZETT TŐKE	10 000		10 000
21.	20. sorból: Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
22.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
23.	III. TŐKETARTALÉK	10 000		10 000
24.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-26 015		-25 881
25.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
26.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK (27.-28. sorok)	21 391		21 391
27.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	21 391		21 391
28.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
29.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	134		-7 020
30.	E. Céltartalékok	590		1 400
31.	F. Kötelezettségek (32.+33.+34. sor)	32 450		32 144
32.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
33.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
34.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	32 450		32 144
35.	34. sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete			
36.	34. sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
37.	G. Passzív időbeli elhatárolások	135		41
38.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37. sor)	48 685		42 075

Keltetés: Vác, 2016. szeptember 10.



A vállalkozás vezetője (képviselője)