

Veszprémi Programiroda Rendezvényszervező és Kulturális Szolgáltató Kft.

8200 Veszprém Óváros tér 9.
19-09-516501

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz



ÁLTALÁNOS RÉSZ

A társaság főbb adatai

Neve:

Veszprémi Programiroda Rendezvényszervező és Kulturális Szolgáltató Kft.

Székhely: 8200 Veszprém Óváros tér 9.

Adószáma: 24649362-2-19

Cgj.száma: 19-09-516501

Alapító tulajdonos: Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata
Veszprém Óváros tér 9.
Törzsszám: 430003000
Képviselő: Porga Gyula polgármester

Társaság ügyvezetője: Muraközy Péter

A társaság alaptevékenysége: 9001- Előadó művészet.

Egyszerűsített éves beszámoló aláírására kötelezett:

Muraközy Péter 8200 Veszprém Jókai út 12

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.

A külső szolgáltató neve:

Jupiter-Delta Kft.

8200 Veszprém Budapest út 75.

Szabóné Barta Katalin Könyvvizsgáló/0007086/

A beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte:

Signator Audit Kft.

8200 Veszprém Radnóti tér 2

cgj.sz:19-09-500315

Könyvvizsgálatért személyben is felelős személy adatai:

Olma Frigyes Könyvvizsgáló /000718/

8200 Veszprém Zápor utca 4.

Beszámolási időszak: 2015.01.01 – 2015.12.31.

A mérlegkészítés pénzneme: HUF.

Könyvviteli zárás: 2016. február 28.

Jelen kiegészítő melléklet a SZT 16§(5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak.



SZÁMVITELI POLITIKA

Beszámoló formája:	„A” típusú Egyszerűsített éves beszámoló
Könyvvezetés módja:	Kettős könyvvitel
Eredménykimutatás formája:	„A” típusú Összköltség eljárással

Társaságunk számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a 2000. évi C. számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódhatnak.

Számlarend:

A számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükör tartalmazza, a számviteli törvény előírásai, illetve ajánlásai szerint.

A társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki. Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

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 M Ft, 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.

Követelések értékelés

55. § (1) A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósnak mutatkozik és jelentős összegű.

Értékcsökkenési leírás módja:

A társaságnál jellemzően alkalmazott leírási kulcsok:

- Szoftverek 33 %
- Vagyoni értékű jogok 10 – 16,6 %
- Ingatlanok 2 – 6 %
- Műszaki berendezések, gépek, járművek 14,5– 33 %
- Egyéb berendezések, felszerelések, járművek 14,5 – 20%

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Az 100.000 Ft alatti egyedi beszerzési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben kerül elszámolásra.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, terven felüli értékcsökkenést, kell elszámolni. Minden más esetben a számviteli törvény szerint kell az amortizációt elszámolni.

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

Nyilvántartások:

Az anyagkészletről és a vásárolt árukról a vállalkozás mennyiségi és értékbeni nyilvántartást nem vezet.

A készletek leltározása december 31-ei fordulónappal mennyiségi felvétellel, eszközök egyedi számbavételével valósul meg.



Mérleghez kapcsolódó kiegészítések:

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett. A vállalkozásnak mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettsége, illetve mérlegben kívüli kötelezettsége nincs.

A társaságnak hátrasorolt kötelezettsége nincs céltartalék képzés, illetve felhasználás a tárgyévben nem volt.

Társaságunknak környezetvédelmi kötelezettsége nincs.
Kutatás fejlesztés 2015 évben nem volt.

Vagyoni helyzet mutatói:

Forgóeszközarány:	-196,48%
Saját tőkearány:	-33,38%
Tárgyi eszköz használtsági fok:	60,27%

Pénzügy helyzet mutatói:

Likviditási ráta:	0,669
-------------------	-------

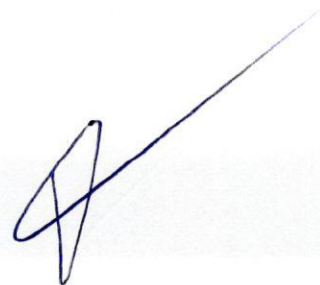
Jövedelmezőségi mutatói:

Árbevétel-arányos üzemi eredmény:	-25.54 %
-----------------------------------	----------

Tájékoztató rész:**Immateriális javak és tárgyi eszköz változásai**

Immateriális javak	bruttó értéke: 0 e Ft
	nettó értéke: 0 e Ft

Tárgyi eszközök	bruttó értéke: 1.795 e Ft
	ebből 100 e Ft alatti: 132 e Ft
	nettó értéke: 1.082 e Ft



Mérlegtételek bemutatása

Tétel (sor) megnevezés	Előző év	Tárgyév	%
A. Befektetett eszközök (02.+04.+06.sor)	1022	1082	106%
<i>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</i>	0	0	
02. sorból:Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	
<i>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</i>	1022	1082	106%
04. sorból:Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	
<i>III. BEFEKTETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</i>	0	0	
06. sorból:Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	
06. sorból:Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	
B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16.sor)	15905	12522	79%
<i>I. KÉSZLETEK</i>	156	0	0%
<i>II. KÖVETELÉSEK</i>	8602	6156	72%
11. sorból:Követelések értékelési különbözete	0	0	
11. sorból:Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	
<i>III. ÉRTÉKPAPÍROK</i>	0	0	
14. sorból:Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	
<i>IV. PÉNZESZKÖZÖK</i>	7147	6366	89%
C. Aktív időbeli elhatárolások	5218	4641	89%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17.sor)	22145	18245	82%
	Előző év	Tárgyév	%
D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29.sor)	-6777	-6091	90%
<i>I. JEGYZETT TŐKE</i>	3000	3100	103%
20. sorból:visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	
<i>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</i>	0	0	
<i>III. TŐKETARTALÉK</i>	15300	38200	250%
<i>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</i>	-3613	-25012	692%
<i>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</i>	0	0	
<i>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28.sorok)</i>	0	0	
Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	
Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	
<i>VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</i>	-21464	-22379	104%
E. Céltartalékok	0	0	
F. Kötelezettségek (32.+33.+34.sor)	24805	18717	75%
<i>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</i>	0	0	
<i>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</i>	0	0	
<i>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</i>	24805	18717	75%
34.sorból: Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	
34.sorból: Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	
G. Passzív időbeli elhatárolások	4117	5619	136%
FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37.sor)	22145	18245	82%

Aktív időbeli elhatárolás 4641 e Ft

Passzív időbeli elhatárolás 5619 e Ft

Eredménykimutatás tételeinek bemutatása	Előző év	Tárgyév	%
<i>I. Értékesítés nettó árbevétele</i>	83847	86684	103%
<i>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</i>	0	0	
<i>III. Egyéb bevételek</i>	25	5242	20968%
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	
<i>IV. Anyagjellegű ráfordítások</i>	84838	89199	105%
<i>V. Személyi jellegű ráfordítások</i>	19463	23803	122%
<i>VI. Értékcsökkenési leírás</i>	308	397	129%
<i>VII. Egyéb ráfordítások</i>	645	668	104%
VII. sorból: értékvesztés	0	0	
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-21382	-22141	104%
<i>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</i>	0	0	
VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	
<i>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	17	54	318%
IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-17	-54	318%
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	-21399	-22195	104%
<i>X. Rendkívüli bevételek</i>	0	0	
<i>XI. Rendkívüli ráfordítások</i>	0	0	
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	-21399	-22195	104%
<i>XII. Adófizetési kötelezettség</i>	65	184	283%
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	-21464	-22379	104%
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-21464	-22379	104%

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

Devizában, valutában elszámolt belföldi vagy export értékesítés nem volt.
A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

Költségek, ráfordítások részletezése /e Ft/:

Anyagköltség:	1.165
Igénybevett szolgáltatások:	33.329
Eladott közvetített szolgáltatás:	35.819
Eladott áruk beszerzési értéke:	18.185
Egyéb szolgáltatások értéke:	701
ebből bankköltség:	572
Biztosítás:	0
Személyi jellegű ráfordítások:	23.803
Értékcsökkenési leírás:	397
Egyéb ráfordítás:	668
ebből önkormányzati adók:	641

Adóalap növelő tételek: 402 e Ft.

Az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el: 397 e Ft. Bírság, késedelmi kamat: 5 e Ft

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Adóalap csökkentő tételek: 400 e Ft.

Az értékcsökkenést költségment, ráfordításként számolta el: 400 e Ft.

1./A tulajdonos a tőkehelyzet rendezésére, 2015 év folyamán megtett intézkedései a törvényesség helyreállítása érdekében

- jegyzett tőkét felemelte 100 e Ft-ra 2015.07.28 végzés dátuma
- tőketartalékba helyezett összeg 22.900 e Ft

2./A tulajdonos a tőkehelyzet rendezésére, 2016 év folyamán a következő intézkedést tette a törvényesség helyreállítása érdekében:

- 23.000 e Ft tőketartalékba történő befizetésről döntött a VMJV7/2016.II.25 számú közgyűlési határozatban, melyből 2016.04.01-én 23.000 e Ft megfizetése megtörtént

Társaságunk az általános szabályok helyett jövedelem (- nyereségminimum) szabályai alapján állapította meg a tárgyévi társasági adófizetési kötelezettségét, melynek összege: 184 e Ft.

A beszámolási időszakban munkavállalók bér és létszámadatai

A felügyelő bizottság részére kifizetés nem történt

Átlagos statisztikai létszám	6 fő
Bruttó bérköltség	17.510 e Ft

Veszprém, 2016.04.30.

Veszprémi Programiroda Kft.
8200 Veszprém, Óváros tér 9.
Adószám: 24649362-2-19
Cégl.sz.: 19-09-516501


.....
ügyvezető