

Veszprémi Programiroda Rendezvényszervező és Kulturális Szolgáltató Kft.
8200 Veszprém Óváros tér 9.
19-09-516501

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2014. 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: Polga 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

Könyvvizsgálóként személyben is felelős személy adatai:

Olma Frigyes Könyvvizsgáló /000718/

8200 Veszprém Zápor utca 4.

Beszámolási időszak: 2014.01.01 – 2014.12.31.

A mérlegkészítés pénzneme: HUF.

Könyvviteli zárás 2015. 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 mutatja a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

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 biztosítania 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.

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 tartósan 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 mérlegen kívüli kötelezettsége nincs.

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

Társaságunknak környezetvédelmi kötelezettsége nincs.

Vagyoni helyzet mutatói:

Forgóeszközarány:	71,82 %
Saját tőkearány:	-30,60 %
Tárgyi eszköz leírási mutató:	76,00 %

Pénzügy helyzet mutatói: Likviditási ráta: 0.64

Kutatás fejlesztés nem volt.

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

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

Tárgyi eszközök bruttó értéke:1.337 eFt ebből 100 eFt alatti:137 eFt
nettó értéke:1.022 e Ft

Mérlegtételek bemutatása

	2013	2014	arányszám
A. Befektetett eszközök (02.+04.+06.sor)	1193	1022	86%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	
:Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1193	1022	86%
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	
III. BEFEKTETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.	0	0	
B. Forgóeszközök (10.+11.+14.+16.sor)	4480	15905	355%
I. KÉSZLETEK	0	156	
II. KÖVETELÉSEK	298	8602	2887%
Követelések értékelési különbözete	0	0	
Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.	0	0	
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	
IV. PÉNZESZKÖZÖK	4182	7147	171%
C. Aktív időbeli elhatárolások	16	5218	32613%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+09.+17.sor)	5689	22145	389%
D. Saját tőke (20.+22.+23.+24.+25.+26.+29.sor)	-3363	-6777	202%
I. JEGYZETT TŐKE	500	3000	600%
visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE			
(-)	-250	0	0%
III. TŐKETARTALÉK	0	15300	
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0	-3613	
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (27.-28.sorok)	0	0	
Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	
Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-3613	-21464	594%
E. Céltartalékok	0	0	
F. Kötelezettségek (32.+33.+34.sor)	7248	24805	342%
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7248	24805	342%
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0	
G. Passzív időbeli elhatárolások	1804	4117	228%
FORRÁSOK ÖSSZESEN (19.+30.+31.+37.sor)	5689	22145	389%

Aktiv időbeli elhatárolások

bevételek: 3.766 e Ft
költések ráfordítások: 1.452 e Ft

Passív időbeli elhatárolások

bevételek: 1.849 e Ft
költések ráfordítások: 2.268 e Ft

Eredménykimutatás tételeinek bemutatása

	2013	2014	arányszám
I. Értékesítés nettó árbevétele	12274	83847	683%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	
III. Egyéb bevételek	1501	25	2%
III. sorból: visszaírt értékvesztés	0	0	
IV. Anyagjellegű ráfordítások	14849	84838	571%
V. Személyi jellegű ráfordítások	2281	19463	853%
VI. Értékcsökkenési leírás	76	308	405%
VII. Egyéb ráfordítások	182	645	354%
VII. sorból: értékvesztés	0	0	
	-3613	-21382	592%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	
VIII. sorból: értékelési különbözet	0	0	
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	17	
IX. sorból: értékelési különbözet	0	0	
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	0	-17	
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	-3613	-21399	592%
X. Rendkívüli bevételek	0	0	
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0	
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	-3613	-21399	592%
XII. Adófizetési kötelezettség	0	65	
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	-3613	-21464	594%
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-3613	-21464	594%

Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések:

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

Költségek, ráfordítások részletezése /e Ft/:

Anyagköltség:	1240
Igénybevett szolgáltatások:	31558
Eladott közvetített szolgáltatás:	41905
Eladott áruk beszerzési értéke:	9614
Egyéb szolgáltatások értéke:	521
ebből bankköltség:	448
Biztosítás:	0
Személyi jellegű ráfordítások:	19463
Értékcsökkenési leírás:	308
Egyéb ráfordítás:	645
ebből önkormányzati adók:	622

Adóalap növelő tételek: 309 e Ft.

Az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el: 309 e Ft.

Adóalap csökkentő tételek: 311 e Ft.


Az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el: 311 e Ft.
A tárgyévi Mérlegszerinti eredmény: -21.464 e Ft.

1./A tulajdonos a tőkehelyzet rendezésére, 2014 év folyamán megtett intézkedései a törvényesség helyreállítása érdekében

- jegyzett tőkét felemelte 3.000 e Ft-ra 2014.05.09 végzés dátuma
- tőketartalékba helyezett összeg 15.300 e Ft

2./A tulajdonos a tőkehelyzet rendezésére, 2015 év folyamán a következő intézkedést tette a törvényesség helyreállítása érdekében:

- 23.000 e Ft tőketartalékba történő befizetésről döntött, melyből 2015.04.14-én 8.000 e Ft megfizetése megtörtént -



A beszámolási időszakban munkavállalók bér és létszámadatai.

A társaság beszámolási időszakban munkavállalót nem foglalkoztatott.
A felügyelő bizottság részére kifizetés nem történt

Átlagos statisztikai létszám	5 fő
Bruttó bérköltség	14.560 e Ft

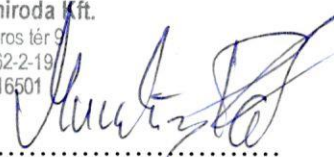
Veszprém, 2015.05.18.

Veszprémi Programiroda Kft.

8200 Veszprém, Óváros tér 9.

Adószám: 24649362-2-19

Cégj.sz.: 19-09-516501



.....
ügyvezető