

Ceglédi TV Egyszemélyes Közhasznú Nonprofit Kft.

2700 CEGLÉD, Teleki utca 12.

Adószám: 18674815-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-129862

KSH-szám: 18674815-6020-572-13

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2023. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

CEGLÉD, 2024.04.22.

cégszerű aláírás

Á l t a l á n o s r é s z

A Ceglédi TV Egyszemélyes Közhasznú Nonprofit Kft. tevékenységét 1996. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: Rádiós, televíziós műsorszolgáltatás.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 3000 ezer Ft.

Székhelye: 2700 CEGLÉD, Teleki utca 12.

Internetes honlapja: ctv.hu

A társaság tulajdonosai belföldi jogi személyek.

Képviselőre jogosult: Pap Zsolt, 1027 Budapest, Szász Károly utca 5.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata. A külső szolgáltató neve: CONTO Könyvvizsgáló, Könyvelő, Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság, elérhetősége: 2700 Cegléd, Teleki utca 38.

Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Riznerné Sajerman Éva. Regisztrációs száma: 001318.

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Gulyás Csaba (5100 Jászberény, Bimbó utca 12.), nyilvántartási száma 007120.

Könyvvizsgáló cég: GMB Holding Pénzügyi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 1097 Budapest, Vaskapu utca 1. A. épület 2. emelet 1.), nyilvántartási száma 007120.

Az üzleti évről szóló beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló 518.160 Ft + áfa díjat számított fel.

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

A mérlegkészítés pénzneme Ft. A mérlegkészítés időpontja 2024.02.28.

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

S z á m v i t e l i p o l i t i k a

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a 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.

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

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 vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:

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

A tárgyi eszközöket szerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

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

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 200.000 Ft 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:

Ha a maradványérték nem jelentős, akkor az értékcsökkenési leírás tervezése során az 0 Ft-tal vehető figyelembe. Nem jelentős a maradványérték, ha az nem éri el az eszköz szerzési értékének 10%-át, vagy az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A szoftverek és a számítástechnikai eszközök maradványértéke 0 Ft.

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, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

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

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) 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 befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;

- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke - a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében - tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

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

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

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintba történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

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.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - (előjeltől független) abszolút értékének együttes összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés történt.

Az eredménytartalék 1.839.e Ft-tal nőtt, 2020-ra vonatkozó eredménytartalék 724.e Ft-tal nőtt, a 2022-re vonatkozó eredménytartalék 1.115.e Ft-tal nőtt.

2020-ben 724.e Ft-tal nőttek az egyéb bevételek.

2022-ben 42.e Ft-tal nőttek az egyéb bevételek, az igénybevett szolgáltatások 1.127.e Ft-tal csökkent, a fizetendő adók 54.e Ft-tal növekedtek.

A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A cég jelenleg jó piaci helyzetet mondhat magának. Igyekszik ezt úgy kihasználni, hogy tevékenysége színvonalának emelése útján piaci pozícióit megtarthassa (növelhesse). A mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn.

Osztalék jóváhagyására nem kerül sor, a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül átvezetésre.

T á j é k o z t a t ó r é s z

A társaság a vezető tisztségviselők részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

M é r l e g h e z k a p c s o l ó d ó k i e g é s z í t é s e k

A társaság üzleti vagy cégértéket nem képez.

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.

Vevői követelések

Összes vevői tartozás: 1.232.e Ft

Határidőn belüli tartozás: 813.e Ft

Határidőn túli tartozás: 419.e Ft

S a j á t t ő k e

Jegyzett tőkén kívüli egyéb tőkeelemek változása:

| Saját tőke | Növekedés | Csökkenés | Változás oka |
|------------------|-----------|-----------|-----------------------------|
| ===== | | | |
| Eredménytartalék | 24416 | 0 | 2020, 2022. évi eredmény |
| ===== | | | |
| Adózott eredmény | 31837 | 0 | 2023. évi eredmény |
| ===== | | | |
| Ö s s z e s e n | 56253 | 0 | |

L e k ö t ö t t t a r t a l é k :

| Lekötött tartalék | Összeg (e Ft) |
|-----------------------------------|---------------|
| ===== | ===== |
| Lekötött tartalék pótbefizetésből | 760.427 |
| ===== | ===== |
| Ö s s z e s e n : | 760.427 |

Kötelezettségek

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Szállítói kötelezettségek

Összes szállítói tartozás: 1.884.e Ft

Határidőn belüli tartozás: 1.982.e Ft

Határidőn túli tartozás: -98.e Ft

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

E r e d m é n y k i m u t a t á s h o z k a p c s o l ó d ó
k i e g é s z í t é s e k

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

| Megnevezés | Bevételek (e Ft) |
|------------------------------------|------------------|
| ===== | ===== |
| Kap.bírs.kés.kam.kártér. | 10 |
| Önkormányzat bértámogatás | 131.051 |
| Önk.támog.pap zs.jut,megb.díj kül. | 903 |
| Europa cinemas támogatás | 2.434 |
| Tv állandó támogatás | 4.480 |
| Mozi felújítás támogatás | 60 |
| Tv műszaki fejlesztés támogatás | 5.345 |
| ===== | ===== |

| Megnevezés | Bevételek (e Ft) |
|--|------------------|
| ===== | ===== |
| 56748-43/2015/muvesz emmi támogatás | 51 |
| Archiváló berendezés támogatás | 663 |
| Mozi vetítógép támog.önkorm. | 4.205 |
| Mozi infrastrukt fejl.támog. | 374 |
| Napelem támogatás c.önk. | 424 |
| Gépjármű beszerzés támogatás c.önk. | 552 |
| Eszközök, számítógép beszerz.tám.c.önk | 1.866 |
| Szerkesztő program támogatás | 197 |
| Kerekítési különbözet | 5 |
| 2017-es egyéb bevétel | 5 |
| 2018-as egyéb bevétel | 53 |
| 2021-es egyéb bevétel | 42 |
| ===== | ===== |
| Ö s s z e s e n : | 152.720 |

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

| Megnevezés | Bevételek (e Ft) |
|---------------------------|------------------|
| ===== | ===== |
| Önkormányzat bértámogatás | 131.051 |
| ===== | ===== |
| Ö s s z e s e n : | 131.051 |

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

| Megnevezés | Költség (e Ft) |
|------------------------|----------------|
| ===== | ===== |
| Aramdíj teleki u. | 1.405 |
| Aramdíj jászberényi út | 2.135 |
| Aramdíj batthyány u. | 4.059 |
| Vízdíj teleki u. | 19 |
| Vízdíj batthyány u. | 98 |
| Gázdíj teleki u. | 939 |
| Gázdíj batthyány u. | 1.152 |

| Megnevezés | Költség (e Ft) |
|--------------------------|----------------|
| Segédanyag tv | 840 |
| Segédanyag mozi | 370 |
| Segédanyag pályázat mozi | 90 |
| Gázolaj tv | 191 |
| Számlanyomtatvány | 24 |
| Art mozi irodaszer | 52 |
| Irodaszerek tv | 186 |
| 2022-es anyagköltség | -250 |
| Ö s s z e s e n : | 11.310 |

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

| Költségnem | Költségek (e Ft) |
|-----------------------------|------------------|
| bérleti díjak mozi | 458 |
| Bérleti díjak tv | 383 |
| Karbantart.javítási ktg | 40 |
| Karbantartás tv | 2.214 |
| Karbantartás mozi | 1.891 |
| Utazási és kiküld. | 17 |
| Szállás 5%-os | 31 |
| Bérmunka, szolgáltatás tv | 823 |
| Postaktg tv | 34 |
| Hiradóhoz kapcs. posta ktg. | 1 |
| Postaktg mozi | 53 |
| Internetktg cvtv | 1.650 |
| Mozi internetktg. | 116 |
| Telefonktg cvtv | 363 |
| Telefonktg. mozi | 80 |

| Költségnem | Költségek (e Ft) |
|---|------------------|
| Nyomtatás, fénymásolás mozi | 40 |
| Könyvelés, könyvvizsgálat | 3.737 |
| Érd.képv.és kamara díjak | 5 |
| Tv kamarai tagdíjak | 76 |
| Mozi kamarai tagdíjak | 25 |
| Egyéb igényb.szolg.mozi | 204 |
| Egyéb ig.szolg.tv | 3.936 |
| Apáti bt./apáti print kft nyomtatási ktg. | 13.916 |
| It copy/firststep nyomt.ktg. | 127 |
| Hull.száll.teleki u. | 25 |
| Hull.száll.batthyány u. | 49 |
| Szennyvízdíj batthyányi utca | 43 |
| Szennyvízdíj teleki utca | 17 |
| Videóterjesztés | 4.128 |
| Ö s s z e s e n : | 34.482 |

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

| Megnevezés | Összeg (e Ft) |
|------------------------|---------------|
| Hatósági díjak mozi | 18 |
| Frekvencia h. díj | 226 |
| Jogdíj | 175 |
| Hatósági díjak tv | 244 |
| Pályázati/nevezési díj | 83 |
| Filmkölcsönzés díja | 11.190 |
| Üzemeltetési díj nmhh | 109 |
| Biztosítási díj | 150 |
| Bankköltség mozi | 1.214 |

| Megnevezés | Összeg (e Ft) |
|-------------------|---------------|
| Bankköltség tv | 516 |
| Ö s s z e s e n : | 13.925 |

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

| Megnevezés | Összeg (e Ft) |
|-------------------------------|---------------|
| Alkalmazottak bére | 42.390 |
| Megbízási díj | 1.247 |
| Ekho-s bérköltség | 49.956 |
| Egyszerűsített fogl. bér | 3.806 |
| Tisztelet díj | 1.437 |
| Gépjármű költségtérítés | 926 |
| Táppénz hozzájárulás | 77 |
| Betegszabadság | 112 |
| Term.juttatás szja-s | 374 |
| Reprezentáció | 30 |
| Mozi üzleti ajándék | 267 |
| Szép kártya cafeteria | 2.031 |
| Szociális hozzájárulás adó | 5.492 |
| Egyszerűsített foglalkoztatás | 986 |
| Ö s s z e s e n : | 109.131 |

Munkavállalók létszámadatai

| Állománycsoport | Fizikai | Szellemi |
|---|---------|----------|
| Átlagos statisztikai állományi létszám (fő) | 2 | 15 |

Az egyéb ráfordítások alakulása:

| Költségnem | Költség (e Ft) |
|-----------------------|----------------|
| Egyéb ráfordítás | 3 |
| Építmény adó,gépj.adó | 12 |
| Cégaudóadó | 228 |

| Költségnem | Költség (e Ft) |
|-----------------------|----------------|
| ===== | ===== |
| Kerekítési különbözet | 2 |
| ===== | ===== |
| Ö s s z e s e n : | 245 |

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások az üzleti évben nem voltak.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

| Megnevezés | Összeg (e Ft) |
|--|---------------|
| ===== | ===== |
| Deviz.köv.,köt.pü.ráfordítás, árfolyam veszteség | 1 |
| ===== | ===== |
| Ö s s z e s e n : | 1 |

M u t a t ó s z á m o k

V a g y o n i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 45,60% volt, tárgyévben 43,97%. A forgóeszközök aránya előző évben 50,20% volt, tárgyévben 54,39%. Az előző évhez képest az összes eszközön belül a forgóeszköz aránya növekedett.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 116,78%, míg a saját tőkével fedezett 116,78%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 95,20% és 95,20% voltak.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 2695,90%, előző évben 1573,37% volt.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 5,37%, előző évben 18,41% volt.

P é n z ü g y i h e l y z e t m u t a t ó s z á m a i

A likviditási ráta értéke tárgyévben 19,72, előző évben 6,28 volt.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 19,64, míg előző évben 6,21 volt. A fizetőképesség jó, az előző évihez képest javult.

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 1,15, előző évben 0,96. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása megfelelő.

Az időtartam mutató 172 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

A vevők átlagosan 12,10 nap alatt fizetnek.

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 8,55 nap alatt fizeti ki.

A j ö v e d e l m e z ő s é g m u t a t ó i

Az eszközök megtérülése tárgyévben 1,25.

A tőke a tárgyévben 2,03-szer térült meg.

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben 43,69%, az előző évben 32,05% volt. A mutató értéke az előző évihez képest 36,32%-kal növekedett.

Az összes tőke jövedelmezősége 39,36% volt.

A saját tőke jövedelmezősége 86,44% volt.

Az alaptőke jövedelmezősége 1061,23% volt.

A megtermelt pénzjövedelem értéke 46459 e Ft. Ugyanez az érték előző évben 36329 e Ft volt.

Az árbevétel-arányos pénzjövedelem a tárgyévben 62,27%, az előző évben 50,60% volt.

A tőkearányos pénzjövedelem a tárgyévben 57,44%, az előző évben 76,97% volt.

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben 39,36%, előző évben 47,83% volt.

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben 20,21%, előző évben 20,77% volt.

Az EBIT tárgyévben 32596 ezer Ft, előző évben 23015 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben 47218 ezer Ft, előző évben 36767 ezer Ft volt.