

Statisztikai számjel:	1	8	1	5	7	4	5	1	9	2	1	1	5	7	1	0	1
--------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:	0	1	-	1	4	-	0	0	0	0	8	4
----------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## Erzsébetvárosi Televíziós KHT

1077 Budapest, Wesselényi utca 17.

### Egyszerűsített éves beszámoló

2006.  
üzleti évről

Budapest, 2007. június 07

ERZSÉBETVÁROSI TELEVÍZIÓS  
KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG vállalkozás vezetője (képviselője)  
1077 Budapest, Wesselényi u. 17.  
Adószám: 18157451-2-42

Statisztikai számjel:	1	8	1	5	7	4	5	1	9	2	1	1	5	7	1	0	1
--------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:	0	1	-	1	4	-	0	0	0	0	8	4
----------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

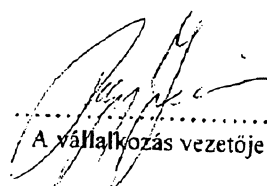
**Egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített  
EREDMÉNYKIMUTATÁSA  
„A” változat**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2006.12.31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		Előző év	Előző év(ek) Módosításai	Tárgyév
A	B	C	D	E
I.	Értékesítés nettó árbevétele	21634		32946
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke			
III.	Egyéb bevételek	15967		16672
	III. sorból: visszaírt értékvesztés			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	32056		31772
V.	Személyi jellegű ráfordítások	10273		20920
VI.	Értécsökkenési leírás	3400		1729
VII.	Egyéb ráfordítások	3335		2832
	VII. sorból: értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+/-II+III-IV-V-VI-VII)	-11463		-7635
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	5		3
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai			
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	5		3
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+/-A+/-B)	-11458		-7632
X.	Rendkívüli bevételek	1981		1681
XI.	Rendkívüli ráfordítások			
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	1981		1681
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/-C+/-D)	-9477		-5951
XII.	Adófizetési kötelezettség	0		0
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E-XII)	-9477		-5951
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-9477		-5951

Budapest 2007. június 07.

**ERZSÉBETVÁROSI TELEVÍZIÓS  
KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG**  
1077 Budapest, Wesselényi u. 17.  
Adószám: 18157451-2-42

  
.....  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:	1	8	1	5	7	4	5	1	9	2	1	1	5	7	1	0	1
--------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:	0	1	-	1	4	-	0	0	0	0	8	4
----------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

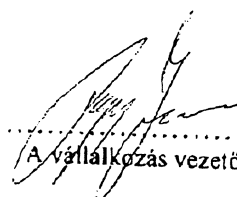
**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A” változat**  
**Eszközök (aktívák)**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2006.12.31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		Előző év	Előző év(ek) Módosításai	Tárgyév
A	B	C	D	E
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02+04+06)</b>	<b>7090</b>		<b>5461</b>
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	18		1
03.	02.sorból: Immateriális javak érték helyesbítése			
04.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	7072		5460
05.	04.sorból: Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
06.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK			
07.	06.sorból: Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
08.	<b>B. Forgóeszközök (09+10+11+12)</b>	<b>743</b>		<b>1878</b>
09.	I. KÉSZLETEK			
10.	II. KÖVETELÉSEK	41		503
11.	III. ÉRTÉKPAPÍROK			
12.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	702		1375
13.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>			<b>2000</b>
14.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+08+13)</b>	<b>7833</b>		<b>9339</b>

Budapest, 2007. június 07.

**ERZSÉBETVÁROSI TELEVÍZIÓS  
KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG**  
1077 Budapest, Wesselényi u. 17.  
Adószám: 18157451-2-42

  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel:	1	8	1	5	7	4	5	1	9	2	1	1	5	7	1	0	1
--------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma:	0	1	-	1	4	-	0	0	0	0	8	4
----------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Egyszerűsített éves beszámoló MÉRLEGE „A” változat**  
**Források (passzívák)**

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2006.12.31.

Sor- szám	A tétel megnevezése	adatok E Ft-ban		
		Előző év	Előző év/ek Módosításai	Tárgyév
A	B	C	D	E
15.	<b>D. Saját tőke (16+18+19+20+21+22+23)</b>	<b>-19715</b>		<b>-25666</b>
16.	I. JEGYZETT TŐKE	3000		3000
17.	16.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
18.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TőKE (-)			
19.	III. TŐKETARTALÉK			
20.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-13238		-22715
21.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
22.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
23.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	-9477		-5951
24.	<b>E. Céltartalékok</b>			
25.	<b>F. Kötelezettségek (26+27+28)</b>	<b>12992</b>		<b>20298</b>
26.	I. HÁTRASOROLT Kötelezettségek			
27.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ Kötelezettségek			
28.	III. RÖVID LEJÁRATÚ Kötelezettségek	12992		20298
29.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>14556</b>		<b>14707</b>
30.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (15+24+25+29)</b>	<b>7833</b>	<b>0</b>	<b>9339</b>

Budapest, 2007. június 07.

ERZSÉBET VÁROSI TELEVÍZIÓS  
KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG  
1077 Budapest, Wesselényi u. 17.  
Adószám: 18157451-2-42

A vállalkozás vezetője (képviselője)

## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**az**

**Erzsébetvárosi Televíziós KHT  
(1077 Budapest, Wesselényi utca 17.)**

**2006. üzleti évről készült beszámolójához**

## I. ÁLTALÁNOS KIEGÉSZÍTÉSEK

### 1. A vállalkozás bemutatása

Társaság neve:	Erzsébetvárosi Televíziós Közhasznú Társaság
Társaság székhelye:	1077 Budapest, Wesselényi utca 17.
Tevékenység kezdete:	1996. december 01.
Cégjegyzék száma:	01-14-000084
Adószáma:	18157451-2-42
Számlavezető bank:	OTP Bank Rt.
Fő tevékenység:	Film-, Videogyártás
Jegyzett tőke:	3.000.000 Ft
Tulajdonosi összetétel:	Budapest Főváros VII. ker. Erzsébetváros Önkormányzat 100%
Ügyvezető:	Óri Attila 1039 Budapest, Hollós K. Lajos utca 9. 5/16.
Könyvvizsgálat:	A 2000. évi C. tv. alapján könyvvizsgálatra kötelzett
Könyvvizsgáló:	MONETA Könyvvizsgálói és Adótanácsadó Kft 1188 Budapest, Bercsényi utca 29/A. Tóth József (an: Szabó Ilona) 1188 Budapest, Bercsényi utca 29/A.
Könyvviteli szolgáltatást végző személy:	Izing Katalin mérlegképes könyvelő, akit a Pénzügyminisztérium a 93/2002. (V.5.) Korm. rendelet alapján könyvviteli szolgáltatás végzése céljából 131860 számon 2003.01.01.-én nyilvántartásba vett.

## 2. Számviteli politika főbb vonásai

*Beszámoló:* a számviteli törvény 8.§. (2) b. pontja által előírt egyszerűsített éves beszámoló, amelynek részei:

- mérleg
- eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet

*Az eredménykimutatás tartalmára és tagolására vonatkozóan a törvény 71. §. (1). bekezdése alapján az a) pontban meghatározott módszert alkalmazza a társaság ( 2. sz. melléklet "A" változat).*

*A költségelszámolás rendszere összköltség eljárással, az 5. számlaosztályban való könyveléssel történik.*

## 3. Értékelési módok és eljárások

Az alkalmazott értékelési módok és eljárások a vállalkozás folytatásának elvén alapulnak, mely kimondja, hogy a beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során abból kell kiindulni, hogy a szervezet a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármilyen okból történő jelentős csökkenése.

Tárgyi eszközök és immateriális javak értékelése

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.

Az eszköz maradványértékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított – az eszköz üzembehelyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz - piaci értéke alapján határozzuk meg.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük.

Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

A tárgyi eszközök és immateriális javak terv szerinti értékcsökkenését – a hasznos élettartam ideje alatt - évenként számoljuk el az eszköz üzembehelyezésének napjától a teljes leírás időpontjáig.

A 100 eFt alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzési értékét a használatbavételkor egy összegben, mint kisösszegű tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását számoljuk el.

A legfeljebb 200 eFt egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök és immateriális beszerzési értékét 50%-os kulccsal számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

**4. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése mutatókkal:**

**1.) Saját tőke aránya**

$$\text{Saját tőke} / \text{Idegen tőke} = -25.666 / 20.298 = -1,26$$

A társaság saját tőkéje nem fedezi az idegen tőkét (kötelezettségeit).

**2.) Tőkefeszültségi mutató**

$$\text{Idegen tőke} / \text{Saját tőke} = 20.298 / -25.666 = -0,7908$$

A társaság idegen tőkéje a saját tőkéjének arányában -79,08%.

**3.) Eladósodottsági mutató**

$$\text{Kötelezettségek} / \text{Saját tőke} = 20.298 / -25.666 = -79,08\%$$

**4.) Tőkeerősség**

$$\text{Saját tőke} / \text{Mérleg főösszeg} = -25.666 / 9.339 = -2,75$$

A társaság saját tőkéje nem fedezi a társaság eszközeit.

**5.) Likviditási mutató**

$$\text{Forgóeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek} = 1.878 / 20.298 = 0,09$$

A társaság forgóeszköz állományából (készletek, követelések, befektetett értékpapírok és a pénzeszközök) a tartozásainak 5%-a fedezhető.

**6.) Likviditási gyorsráta**

$$(\text{Forgóeszközök} - \text{készletek}) / \text{Rövidlejáratú kötelezettségek} = 1.878 / 20.298 = 0,09$$

A likviditási mutató és a likviditási gyorsráta értéke azonos, mert a szervezetnél nincs készletállomány.



7.) Adósságszolgálati fedezet mutatója

(Mérleg szerinti eredmény + Értécsökkenési leírás) / Hosszú lejáratú kötelezettségek esedékes törlesztő részlete  
A szervezetnél ez a mutató jelenleg nem értelmezhető, mert nincs hosszú lejáratú kötelezettsége.

8.) Tőkearányos jövedelmezőség

Adózott eredmény / Jegyzett tőke =  $-5.951 / 3.000 = -1,98$   
A szervezet jegyzett tőkéjének minden egy forintjával -1,98 forint (adózott) eredményt realizált.

9.) Eszközarányos jövedelmezőség

Adózott eredmény / Eszközök összesen =  $-5.951 / 9.339 = -0,63$   
A társaság (adózott) eredménye nem fedezi az eszközeit.

## II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

### II/1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének valamint értékcsökkenési leírásának alakulása mérlegtételenként:

Adatok eFt-ban

	Bruttó érték Nyitó	Bruttó érték Növekedés	Bruttó érték Csökkenés	Bruttó érték Záró
Immateriális javak	652			652
Tárgyi Eszközök	49.474	100		49.574
Beruházás				
Összesen:	50.126	100		50.226

Adatok eFt-ban

	Halm. ÉCS	Tárgyévi ÉCS	Tárgyévi ÉCS	Tárgyévi Csökkenés	Halm.ECS	Nettó érték	Nettó érték
	Nyitó	tervezett	Terven felüli	Kivezetés	Záró	Nyitó	Záró
Immateriális javak	634	17			651	18	1
Tárgyi Eszközök	42402	1.712			44.113	7.072	5.460
Beruházás							
Összesen:	43036	1.728			44.764	7.090	5.461

### II/2. Elszámolt értékcsökkenési leírás leírási módonként

A szervezetnél alkalmazott értékcsökkenési leírás módja lineáris.

Ez alól kivételt képeznek egyrészt az ún. kisértékű tárgyi eszközök, melyeknél a beszerzési értéket üzembehelyezéskor egyösszegben számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Kisértékű tárgyi eszköz a 100.000 forint egyedi, beszerzési értéket meg nem haladó eszköz.

Másik kivétel a 200.000 forint egyedi, beszerzési értéket meg nem haladó tárgyi eszközök, melyeknél a beszerzési értéket 50%-os kulccsal számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Adatok eFt-ban

Leírás módja	Leírási kulcs %	Elszámolt tervszerinti értékcsökkenés	Elszámolt terven felüli értékcsökkenés
Lineáris	14,5	837	
Lineáris	33,0	92	
Egyösszegű	100,0	100	
Két év alatt	50,0	700	
<b>Összesen</b>		<b>1.729</b>	<b>0</b>

**II/3. Mérleghez kapcsolódó mutatószámok**

Eszközök összetétele

Adatok eFt-ban

	2005.	Megoszlás	2006.	Megoszlás
Befektetett eszközök	<b>7.090</b>	<b>90,5%</b>	<b>5.461</b>	<b>58,5%</b>
Követelések	<b>41</b>	<b>0,5 %</b>	<b>503</b>	<b>5,4 %</b>
Pénzeszközök	<b>702</b>	<b>9,0%</b>	<b>1.375</b>	<b>14,7%</b>
Aktív időbeli elhatárolások			<b>2.000</b>	<b>21,4</b>
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>7.833</b>	<b>100%</b>	<b>9.339</b>	<b>100%</b>

Források összetétele

Adatok eFt-ban

	2005.	Megoszlás	2006.	Megoszlás
Saját tőke	<b>-19.715</b>	<b>-251,7%</b>	<b>-25.666</b>	<b>-274,8%</b>
Kötelezettségek	<b>12.992</b>	<b>165,9%</b>	<b>20.298</b>	<b>217,3%</b>
Passzív időbeli elhatárolások	<b>14.556</b>	<b>185,8%</b>	<b>14.707</b>	<b>157,5%</b>
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>7.833</b>	<b>100%</b>	<b>9.339</b>	<b>100%</b>

**II/4. Rövid lejáratú kötelezettségek : 20.298 eFt**

Belföldi szállítók	2.856 eFt
EHO	105 eFt
Személyi jövedelem adó	3.018 eFt
Egészségbiztosítási járulék	1.478 eFt
Nyugdíjbiztosítási járulék	2.084 eFt
Munkaadói járulék	319 eFt
Munkavállalói járulék	65 eFt
Fel nem vett bér	918 eFt
Magánnyugdíjpénztári tagdíj	498 eFt
Késedelmi kamat	1.709 eFt
AFA	3.120 eFt
EKHO	1.728 eFt
Vevőktől kapott előleg	2.400 eFt

### III. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### III/1. Rendkívüli bevételek és ráfordítások részletezése

Rendkívüli bevételek:

- 2000-ben fejlesztési célra kapott támogatásból beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésével azonos összegű 95. eFt rendkívüli bevétel került elszámolásra.
- A kapott támogatásokból 2003-ban beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésével azonos összegű 322 eFt rendkívüli bevétel került elszámolásra.
- A kapott támogatásokból 2004-ben beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésével azonos összegű 156 eFt rendkívüli bevétel került elszámolásra.
- A kapott támogatásokból 2005-ben beszerzett tárgyi eszközök tárgyévi értékcsökkenésével azonos összegű 1.108 eFt rendkívüli bevétel került elszámolásra

#### III/2. Anyagjellegű ráfordítások: 31772 eFt

Anyagköltség	9.599 eFt
Igénybevett szolgáltatások	22.024 eFt
Egyéb szolgáltatások	149 eFt

#### III/3. Személyi jellegű ráfordítások: 20.920 eFt

Béreköltség	16.149 eFt
Személyi jellegű egyéb kif.	325 Eft
Béjárulékok	4.446 eFT

**III/4. A társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek:**

	2005.	2006.
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-9.477</b>	<b>-5.951</b>
<i>ADÓ-alapot növelő tényezők</i>		
* Számviteli trv. szerint elszámolt ÉCS	3.400	1.729
* Késedelmi kamat, bírság	932	764
<b>ADÓ-alapot növelő tényezők összesen</b>	<b>4.332</b>	<b>2.493</b>
<i>ADÓ-alapot csökkentő tényezők</i>		
*TA-trv. szerint elszámolt ÉCS	4.523	3.632
<b>ADÓ-alapot csökkentő tényezők összesen</b>	<b>4.523</b>	<b>3.632</b>
<b>ADÓALAP</b>	<b>-9.668</b>	<b>-7.090</b>
<b>TA-fizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**IV. Tájékoztató kiegészítések**

1. A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók létszámának és javadalmazásának bemutatása.

Béreköltség összesen: 16.149 eFt,-

\*ebből munkavállalók béreköltsége: 5.469 eFt  
 \*ebből megbízási díjak összege: 3.436 eFt  
 \*ebből tiszteletdíjak összege: 2.040 eFt  
 \*EKHO alap 5.204 eFt

A kifizetett béreket terhelő társadalombiztosítási járulék összege:  
 4.446 eFt

Munkavállalók átlagos létszáma: 4 fő  
 Nyugdíjas munkavállaló nincs.

Budapest, 2007. június 07.

**ERZSÉBTVÁROSI TELEVÍZIÓS  
 KÖZHASZNÚ TÁRSASÁG**  
 1077 Budapest, Wesselényi u. 17.  
 Adószám: 18157451-2-42