



ERZSÉBETVÁROSI MÉDIA NONPROFIT KFT.

1077 Budapest, Wesselényi utca 17. | telefon1: 06 1 462 07 93 | telefon2: 06 1 462 07 94
fax: 06 1 462 07 95 | info@erzsebetvarostelevizio.hu | erzsebetvarosiujsg@gmail.com



ERZSÉBETVÁROSI TELEVÍZIÓ



ERZSÉBETVÁROSI ÚJSÁG

8. számú melléklet: Könyvvizsgálói jelentés

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS A PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOK ÁTVILÁGÍTÁSÁRÓL

Az **Erzsébetvárosi Média Nonprofit Kft.** tulajdonosainak

Elvégeztem az **Erzsébetvárosi Média Nonprofit Kft.** (székhely: 1077. Budapest, Wesselényi u. 17., Cg. 01-09-920721) **2013. június 30-i** főkönyvi könyvelésének, azt alátámasztó számviteli bizonylatok és dokumentumok átvilágítását. Ezekért, a pénzügyi kimutatásokért a társaság vezetése tartozik felelősséggel. Az én felelősségem a pénzügyi kimutatásokról átvilágításom alapján jelentést kibocsátani.

Átvilágításomat a 2400. témaszámú, az átvilágítási megbízásokra irányuló Nemzetközi Átvilágítási Megbízásokra Vonatkozó Standard alapján végeztem el. Fenti standard értelmében az átvilágítás tervezése és elvégzése révén elegendő bizonyosságot kell szereznem arról, hogy a pénzügyi kimutatások nem tartalmaznak lényegesen hibás állításokat. Az átvilágítás elsődlegesen a társaság munkatársaival folytatott kikérdezéses eljárásra és a pénzügyi adatokra vonatkozó elemző eljárásokra korlátozódik, és ennél fogva kisebb fokú bizonyosságot szolgáltat, mint a könyvvizsgálat. Nem könyvvizsgálatot folytattam le, és ennek megfelelően nem könyvvizsgálói véleményt bocsátok ki.

A társaság 2013. június 30. fordulónapi adózás előtti eredménye -5.189.296 Ft veszteség a főkönyvi könyvelés alapján. A könyvelésben nem került kimutatásra az évközi nem kis értékű tárgyi eszközök értékcsökkenése, mely a várhatóan 2013. egész évre kalkulált 4.865.848 Ft fele, azaz 2.432.924 Ft. Az Almási téri projekt kommunikációs feladataival kapcsolatosan nettó 3.000.000 Ft kapott előlegről került számla kiállításra, ugyanakkor igénybe vett szolgáltatásként a T 5291. számlán elszámolásra került 2.200.000 Ft költség a VAVKER Kommunikációs Kft. számlái alapján. Árbevétel hiányában, ez a tétel csak a készletek között szerepelhet. A 2013. első félévet terhelő el nem számolt iparűzési adó 1.624.000 Ft, mely az egyéb ráfordításokat növeli. Összességében ezen módosító tényezők hatására az adózás előtti eredmény a következőképpen alakul:

- Főkönyv szerinti eredmény: -5.189.296 Ft
- Arányos é.cs.: - 2.432.924 Ft
- Készlet: 2.200.000 Ft
- Iparűzési adó: 1.624.000 Ft
- Adózás előtti eredmény: -7.046.220 Ft, kerekítve -7.046.000 Ft

Véleményem szerint a társaság 2013.01.01-06.30. időszaki adózás előtti eredménye -7.046.000 Ft veszteség.

A saját tőke alakulása:

- Jegyzett tőke: 3.000.000 Ft
- Tőketartalék: 4.125.000 Ft
- Eredménytartalék: -1.852.000 Ft
- Mérleg sz. eredmény: -7.046.000 Ft
- Saját tőke: -1.773.000 Ft

Átvilágításom alapján tudomásomra jutott az a tény, hogy a társaság -7.046.000Ft évközi mérleg szerinti eredménye (vesztesége) miatt a saját tőke a 3.000.000 Ft jegyzett tőke alá ment, sőt a -1.773.000 Ft negatív saját tőke miatt szükségessé válik a második félévben legalább 4.773.000 Ft tőke pótlása a tulajdonosok részéről a biztonságos gazdálkodás végett.

Átvilágításom alapján nem jutott a tudomásomra olyan tény, amely arra a meggyőződésre vezetett volna engem, hogy a mellékelt pénzügyi kimutatások - a fenti módosításokkal - nem adnak megbízható és valós képet az **Erzsébetvárosi Média Nonprofit Kft.** 2013. június 30-i vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a Nemzetközi Számviteli Standardokkal összhangban.

Veszprém, 2013. július 24.

Barabás Csaba
képviselőre jogosult személy
Barabás Csaba Egyéni Vállalkozó
8200. Veszprém, Sáfrány u. 25.
MKVK: 002771

Barabás Csaba
kamarai tag könyvvizsgáló
8200. Veszprém, Sáfrány u. 25.
MKVK: 000642