



BUDAPEST XXI. KERÜLET CSEPEL ÖNKORMÁNYZATA

CSEPELI VÁROSKÉP KFT.

BESZÁMOLÓ

a Csepeli Városkép Kft. 2012. évi tevékenységéről

Készítette: **Vida István**
ügyvezető igazgató

Előterjesztő: **Vida István**
ügyvezető igazgató

Az előterjesztő megtárgyalásra javasolja:
Pénzügyi, ellenőrzési és ügyrendi bizottság

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

Dr. Szeles Gábor
jegyző

Az előterjesztés leadva:
2013. április 19.

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete	
2013. évi	109. sz. előterjesztés
Testületi ülés dátuma: 2013. 04. 25.	

Testületi ülés időpontja:
2013. április 25.

Tartalomjegyzék

- I. Kiegészítő melléklet, beszámoló a Csepeli Városkép Kft. 2012. évi tevékenységéről, gazdálkodásáról,
- II. Egyszerűsített éves beszámoló
- III. Könyvvizsgálói jelentés

Határozati javaslat

1.) Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete a Csepeli Városkép Kft. 2012. évi egyszerűsített éves mérlegbeszámolóját 73.238 eFt főösszeggel és 2.895 eFt mérleg szerinti eredménnyel elfogadja

Határidő: elfogadásra: azonnal

végrehajtásra: azonnal

Felelős: Vida István ügyvezető igazgató

A határozati javaslat elfogadásához a képviselők egyszerű többségű támogató szavazata szükséges.

2.) Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete jóváhagyólag tudomásul veszi és elfogadja, hogy a Csepeli Városkép Kft. 2012.évi 2.895 eFt mérleg szerinti eredményt az eredménytartalék javára számolja el.

Határidő: elfogadásra: azonnal

végrehajtásra: azonnal

Felelős: Vida István ügyvezető igazgató

A határozati javaslat elfogadásához a képviselők egyszerű többségű támogató szavazata szükséges.

3.) Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete a Csepeli Városkép Kft. ügyvezetőjének beszámolóját a cég tevékenységéről és a 2012. évi üzleti terv teljesítéséről elfogadja.

Határidő: elfogadásra: azonnal

végrehajtásra: azonnal

Felelős: Vida István ügyvezető igazgató

A határozati javaslat elfogadásához a képviselők egyszerű többségű támogató szavazata szükséges.

4.) Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő–testülete úgy dönt, hogy a Csepeli Városkép Kft. 2013. évi üzleti tervét elfogadja.

Határidő: elfogadásra: azonnal

végrehajtásra: azonnal

Felelős: Vida István ügyvezető igazgató

A határozati javaslat elfogadásához a képviselők egyszerű többségű támogató szavazata szükséges.

Független könyvvizsgálói jelentés

A Csepeli Városkép KFT tulajdonosának

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a **Csepeli Városkép KFT** (a vizsgált szervezet) mellékelt 2012. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2012. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 73.238 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 2.895 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő állapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó **Csepeli Városkép KFT** 2012. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Budapest, 2013, március 31.

Borsosné Pál Ildikó
Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Borsosné Pál Ildikó
Lauf-Audit BT
8900 Zalaegerszeg, Petőfi u. 7. 1/5.
Nyilvántartási szám 001465

Borsosné Pál Ildikó
Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Borsosné Pál Ildikó
Nyilvántartási szám 000970

LAUF-AUDIT BT.
8900 Zalaegerszeg, Petőfi u. 7. 1/5.
Bank: 10918001-00000017-04380005
Adószám: 27648047-2-20

Adószám: 10949810-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-362830

Csepeli Városképf Kft

1211 Budapest, Szent Imre tér 10.

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2012. december 31.

Budapest, 2013. március 31.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

[EsBo program]

Adószám: 10949810-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-362830

Egyszerűsített éves beszámoló mérlege "A" változat

A mérleg fordulónapja: 2012. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
01. A. Befektetett eszközök (02-04. sorok)		10 809	15 547
02. I. Immateriális javak		3 482	1 392
03. II. Tárgyi eszközök		7 327	14 155
04. III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0
05. B. Forgóeszközök (06-09. sorok)		22 440	52 766
06. I. Készletek		0	1 231
07. II. Követelések		1 849	9 498
08. III. Értékpapírok		0	0
09. IV. Pénzeszközök		20 591	42 037
10. C. Aktív időbeli elhatárolások		15	4 925
11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01+05+10. sor)		33 264	73 238
12. D. Saját tőke (13-19. sorok)		14 399	17 294
13. I. Jegyzett tőke		3 000	3 000
14. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		0	0
15. III. Tőketartalék		6 000	6 000
16. IV. Eredménytartalék		2 328	5 399
17. V. Lekötött tartalék		0	0
18. VI. Értékelési tartalék		0	0
19. VII. Mérleg szerinti eredmény		3 071	2 895
20. E. Céltartalékok		0	0
21. F. Kötelezettségek (22-24. sorok)		6 197	30 835
22. I. Hátrasorolt kötelezettségek		0	0
23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0
24. III. Rövid lejáratú kötelezettségek		6 197	30 835
25. G. Passzív időbeli elhatárolások		12 668	25 109
26. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+20+21+25. sor)		33 264	73 238

Adószám: 10949810-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-362830

Csepeli Városképf Kft

1211 Budapest, Szent Imre tér 10.

**Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása
(összköltség eljárással)**

Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.

Budapest, 2013. március 31.

A gazdálkodó
képviselője

P.h.

[EsBo program]

Adószám: 10949810-2-43

Cégjegyzék szám: 01-09-362830

Egyszerűsített éves beszámoló "A" eredménykimutatása (összköltség eljárással)

Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.

	1000HUF	Előző év	Tárgyév
I.	Értékesítés nettó árbevétele	11 844	71 331
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
III.	Egyéb bevételek	131 718	174 224
IV.	Anyagijellegű ráfordítások	67 303	126 178
V.	Személyi jellegű ráfordítások	72 899	105 446
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 444	3 254
VII.	Egyéb ráfordítások	186	5 491
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor)	- 270	5 186
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	480	395
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	39	154
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	441	241
C.	SZOKÁSOS VALLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B sor)	171	5 427
X.	Rendkívüli bevételek	3 132	0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	20	1 800
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	3 112	-1 800
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)	3 283	3 627
XII.	Adófizetési kötelezettség	212	732
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XII. sor)	3 071	2 895
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3 071	2 895

Adószám: 10949810-2-43
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-362830

Csepeli Városképf Kft

1211 Budapest, Szent Imre tér 10.

Kiegészítő melléklet
2012

Fordulónap: 2012. december 31.

Beszámolási időszak: 2012. január 01. - 2012. december 31.

Budapest, 2013. március 31.

P.h.

A gazdálkodó
képviselője

[EsBo program]

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Csepeli Városképf Kft CSEPP TV Kft néven 1994. június 8-án alakult.

A Kft székhelye: 1210 Budapest, Szent Imre tér 10.

Fő tevékenységi kör: 2011. december 15-étől tulajdonosi döntés alapján a Folyóirat, időszaki kiadvány kiadására változott.

A társaság tevékenységi köre 2012. január 1-től kiegészült az ingatlan üzemeltetési és közművelődési feladatok ellátásával.

A Kft látja el 2012. január 1-től az Önkormányzat tulajdonában levő Királyerdei és Radnóti Művelődési Házak, Csepel Galéria és a Helytörténeti kiállítás üzemeltetését. Továbbra is központi szerepet kap a tevékenységek körében a havonta két alkalommal megjelenő kerületi újság szerkesztése és kiadása, melynek célja a kerület lakosságának megfelelő tájékoztatása a helyi eseményekről, programokról és kedvezményes hirdetési felület biztosítása a kerületben működő vállalkozók, illetve a helyi lakosok számára.

2011-ben a Kft profilja kibővült az Önkormányzati, társadalmi rendezvények, események szervezésével, rendezésével.

2012.évben a tulajdonos döntése alapján a Csepeli Városképf Kft kezelésébe került intézmények működtetése a feladatkör kibővülését, valamint az alkalmazotti létszám növekedését eredményezte. A megnövekedett feladatok ellátására a Kft állományába kerültek a korábban ezekben az intézményekben foglalkoztatott dolgozók.

A beszámolási időszakban a Csepeli Városképf Kft jellemzően az alábbi tevékenységeket gyakorolta:

5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása

9499 M.n.s egyéb közösségi, társadalmi tevékenység

5819 Egyéb kiadói tevékenység

8110 Építményüzemeltetés

9329 M.n.s. egyéb szórakoztatás, szabadidős tevékenység

9004 Művészeti létesítmények működtetése

7312 Médiareklám

A társaság alapítója: Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata.

Alaptőkéje: 3.000.000.- Ft

A társaságot az alapító határozatlan időre hozta létre.

A Csepeli Városképf Kft a beszámolási időszakban székhelyén kívül az alábbi telephelyeken végzett rendszeres gazdasági tevékenységet:

Királyerdei Művelődési Ház 1213 Budapest, Szent István út 230.

Radnóti Miklós Művelődési Ház 1214 Budapest, Vénusz utca 2.

Csepel Galéria 1215 Budapest, Csete Balázs utca 15.

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Többségi befolyás gazdasági társaságban

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett többségi befolyással.

Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban

A Csepeli Városkép Kft a fordulónapon egyetlen ellenőrzött társaságban sem rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással.

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A Kft törvényes működését a 100 %-ban tulajdonos Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testületének határozata alapján kinevezett Felügyelő Bizottság ellenőrzi.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2012. január 01. - 2012. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2012. december 31.

Az általános üzleti környezet - különösen az elhúzódó globális pénzügyi- és gazdasági válság és annak hatásai - a tárgyévben nem volt kedvező, a gazdálkodás összességében kedvezőtlen piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Csepeli Városkép Kft a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős: Martonné Bányai Gabriella, regisztrációs száma: 122719

A gazdálkodási formához előírt kötelezettség alapján a tárgyévi beszámoló

szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló: Lauf-Audit Könyvelő és Könyvvizsgáló Betéti Társaság képviseletében Borsosné Pál Ildikó, kamarai tagsági száma: 000970.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az interneten is megtekinthetők.

A beszámolót tartalmazó honlap: www.csepel.hu

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés módja

A Csepeli Városkép Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott mérlegképes könyvelő feladata. A számviteli szolgáltatást egyéni vállalkozóként végzi.

2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Csepeli Városkép Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Csepeli Városkép Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A Csepeli Városkép Kft a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készített.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Csepeli Városkép Kft az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást 'A' változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

A Csepeli Városkép Kft üzleti jelentés készítésére nem kötelezett.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: a beszámolási időszakot követő év február 28. napja.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

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, vagy az 500 MFt-ot, 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.

2.9. Lényeges hibák értelmezése

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibáknak minősülnek a feltárt hibák, ha összevont és göngyölített hatásukra a feltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

2.10. Ismételt közzététel alkalmazása

A jogszabályi előírások változásainak megfelelően a megbízható, valós összképet lényegesen befolyásoló hibák feltárása esetén az érintett beszámoló - első ízben a 2012. évben feltárt hibák esetében - ismételten nem kerül közzétételre.

2.11. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételeknél jelentős összegnek az 1 Mft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.12. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 10 Mft-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.13. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A külföldi pénzürtékre szóló, vagy devizaalapú eszközök és kötelezettségek - kivéve a forintért vásárolt valutát, devizát -, valamint bevételek és ráfordítások forintértékének meghatározása egységesen a választott hitelintézet által meghirdetett devizavételi és devizaeladási árfolyamának számtani átlagán történik. A választott hitelintézet: OTP Bank.

Devizás értékelés változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.14. Értékcsökkenési leírás elszámolása

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 értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 100 Eft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján

értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 EFT-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 EFT-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.15. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFT-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.16. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.17. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Csepeli Városkép Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.18. Valós értéken történő értékelés

A Csepeli Városkép Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.19. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.20. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Csepeli Városkép Kft a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.21. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek - az előző üzleti évhez hasonlóan - a mérlegben a tényleges bekerülési értékben jelennek meg.

2.22. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennek meg.

2.23. Céltartalék-képzés szabályai

A Csepeli Városkép Kft garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez, mert azok nem jelentősek.

2.24. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.25. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.26. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.27. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.28. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Csepeli Városkép Kft az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.29. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Csepeli Városkép Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
01. A. Befektetett eszközök		10 809	15 547	4 738
02. I. Immateriális javak		3 482	1 392	-2 090
03. II. Tárgyi eszközök		7 327	14 155	6 828
04. III. Befektetett pénzügyi eszközök		0	0	0
05. B. Forgóeszközök		22 440	52 766	30 326
06. I. Készletek		0	1 231	1 231
07. II. Követelések		1 849	9 498	7 649
08. III. Értékpapírok		0	0	0
09. IV. Pénzeszközök		20 591	42 037	21 446
10. C. Aktív időbeli elhatárolások		15	4 925	4 910
11. ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN		33 264	73 238	39 974
12. D. Saját tőke		14 399	17 294	2 895
13. I. Jegyzett tőke		3 000	3 000	0
14. II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)		0	0	0
15. III. Tőketartalék		6 000	6 000	0
16. IV. Eredménytartalék		2 328	5 399	3 071
17. V. Lekötött tartalék		0	0	0
18. VI. Értékelési tartalék		0	0	0
19. VII. Mérleg szerinti eredmény		3 071	2 895	- 176
20. E. Céltartalékok		0	0	0
21. F. Kötelezettségek		6 197	30 835	24 638
22. I. Hátrasorolt kötelezettségek		0	0	0
23. II. Hosszú lejáratú kötelezettségek		0	0	0
24. III. Rövid lejáratú kötelezettségek		6 197	30 835	24 638
25. G. Passzív időbeli elhatárolások		12 668	25 109	12 441
26. FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN		33 264	73 238	39 974

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás % -ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	11 844	71 331	502.25
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0.00
III.	Egyéb bevételek	131 718	174 224	32.27
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	67 303	126 178	87.48
V.	Személyi jellegű ráfordítások	72 899	105 446	44.65
VI.	Értécsökkenési leírás	3 444	3 254	-5.52
VII.	Egyéb ráfordítások	186	5 491	2 852.15
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	- 270	5 186	2 020.74
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	480	395	-17.71
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	39	154	294.87
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	441	241	-45.35
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	171	5 427	3 073.68
X.	Rendkívüli bevételek	3 132	0	- 100.00
XI.	Rendkívüli ráfordítások	20	1 800	8 900.00
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	3 112	-1 800	- 157.84
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3 283	3 627	10.48
XII.	Adófizetési kötelezettség	212	732	245.28
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	3 071	2 895	-5.73
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3 071	2 895	-5.73

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Befektetett eszközök	32.49	21.23
Immateriális javak	10.46	1.90
Tárgyi eszközök	22.03	19.33
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00	0.00
Forgóeszközök	67.46	72.05
Készletek	0.00	1.68
Követelések	5.56	12.97
Értékpapirok	0.00	0.00
Pénzeszközök	61.90	57.40
Aktív időbeli elhatárolások	0.05	6.72
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Forrás	Előző időszak (%)	Tárgyidőszak (%)
Saját tőke	43.29	23.61
Jegyzett tőke	9.02	4.10
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	18.04	8.19
Eredménytartalék	7.00	7.37
Lekötött tartalék	0.00	0.00
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Mérleg szerinti eredmény	9.23	3.95
Céltartalékok	0.00	0.00
Kötelezettségek	18.63	42.10
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	18.63	42.10
Passzív időbeli elhatárolások	38.08	34.28
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 17.2 %-át, a tárgyévben 22.9 %-át, tette ki.

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke és a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció aránya 3.2:1.

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 133.2 %-ban, a tárgyévben 111.2 %-ban fedezte.

A készletek finanszírozására a tárgyévben 1,404.9 %-ban a saját tőke nyújtott fedezetet.

A készletek forgási sebessége (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) a tárgyévben 6.3 nap volt.

A saját tőke az előző évhez képest 2,895 E Ft értékkel, 20.1 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

A Csepeli Városkép Kft saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 43.3 %, a tárgyévben 23.6 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 43.0 %-át, a tárgyévben 178.3 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A Csepeli Városkép Kft kötelezettségei az előző évhez képest 24,638 E Ft értékkel, 397.6 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

A pénzeszközök állománya 21,446 E Ft értékkel, 104.2 %-kal növekedett.

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 3.62, a tárgyévben 1.67 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 67.5 %, a tárgyévben 70.4 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 3.62, a tárgyévben 1.71 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 30.8 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 158 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 147,174 EFt, a tárgyévben 245,950 EFt volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 98,776 EFt értékkel, 67.1 %-kal növekedett.

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 11,844 EFt, a tárgyévben 71,331 EFt volt. Az árbevétel az előző évhez képest 59,487 EFt értékkel, 502.3 %-kal növekedett.

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 9.2 %-át, a tárgyévben a 4.0 %-át teszi ki.

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 102.4 %, a tárgyévben 96.5 % volt.

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 21.3 %, a tárgyévben 16.7 % volt.

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 259 Ft, a tárgyévben 41 Ft volt.

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 21 Ft, a tárgyévben 12 Ft adózott eredmény jutott.

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 284 Ft, a tárgyévben 186 Ft adózott eredmény jutott.

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 42 Ft, a tárgyévben 27 Ft volt.

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 403 EFt, a tárgyévben 672 EFt volt.

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 3,071 EFt, a tárgyévben 2,895 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 176 EFt értékkel csökkent.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés csak nem jelentősnek minősülő hibát tárt fel, a hiba eszközökre és forrásokra gyakorolt hatása a tárgyévi adatok között jelenik meg.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Csepeli Városkép Kft mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Csepeli Városkép Kft a tárgyidőszakban nem élt.

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Csepeli Városkép Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.6. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	3 339	139	2 654	0	824
Szellemi termékek	4 686	212	27	0	4 871
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	8 025	351	2 681	0	5 695
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	671	0	671	0	0

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Műszaki berendezések, gépek, járművek	44 018	1 941	1 619	0	44 340
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 278	3 588	459	0	13 407
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	4 445	0	0	4 445
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	54 967	9 974	2 749	0	62 192
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 393	260	829	0	824
Szellemi termékek	3 150	356	27	0	3 479
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immaterális javak összesen	4 543	616	856	0	4 303
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	147	14	161	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	41 664	2 291	1 619	0	42 336
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 829	333	459	0	5 703
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	47 640	2 638	2 239	0	48 039
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Tel. arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	260	0	0	0	260
Szellemi termékek	356	0	0	0	356
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	616	0	0	0	616
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	14	0	0	0	14
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 291	0	0	0	2 291
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	175	0	0	158	333
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	2 480	0	0	158	2 638
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat. A jelentősebb terven felüli értékcsökkenés vagy annak visszaírása főbb indokai az alábbiak:

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszaírás
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 825	0
Szellemi termékek	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0
Immateriális javak összesen	1 825	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	509	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	0	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
Tárgyi eszközök összesen	509	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

A társaság 2012. évben telephelye a 1214 Budapest, Simon Bolívar sétány 4-8-ról 1215 Budapest, Csete Balázs utca 15. számra változott. A megszűnt telephelyen, amely nem saját tulajdonú ingatlan volt, a korábban aktivált felújítások leírásra kerültek. A megszűnt televíziós tevékenységgel összefüggésben hálózatépítés aktivált értéke szintén selejtezésre kerültek. A költözés folyamán leltároztuk a tárgyi eszközöket, a már nem használhatóak egy része elszállításra, megsemmisítésre, másik része használaton kívüli selejtezéssel raktárba került.

Értécsökkenési leírás utólagos módosítása

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

Értécsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszaírása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értécsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Befektetett pénzügyi eszközök valós értéke

A Csepeli Városkép Kft a fordulónapon befektetett pénzügyi eszközökkel nem rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

4.7. Forgóeszközök

Követelések alakulása

Követelések alakulása

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás %-a
Követelés szolgáltatásból	1 078	8 303	772.22
Óvadék	405	0	0.00
Adókövetelés	366	32	8.74
Egyéb követelés	0	1 163	0.00
Összesen:	1 849	9 498	-

Követelések kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés nem állt fenn.

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.8. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A Kft bevételek aktív időbeli elhatárolásaként mutatta ki a 2013. évi pénztárban megjelent 2012. évi gazdálkodási időszakra vonatkozó üzemeltetéssel kapcsolatosan befolyt 836 eFt árbevételt, valamint a szintén üzemeltetési költségek azon részét, amely az Önkormányzat felé a 2013. év folyamán kerülnek kiszámlázásra, ennek értéke 2.552 eFt.

Elhatárolt költségek és ráfordítások

A Kft elhatárolt költségként mutatta ki a 2012.évben vásárolt, de a 2013.évben felhasználható BKV bérlet értékét 1.537 eFt értékben.

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

4.9. Saját tőke

Saját tőke változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem 1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	3 000	3 000	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	6 000	6 000	
Eredménytartalék	2 328	5 399	3 071
Lekötött tartalék	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	3 071	2 895	- 176
Saját tőke összesen	14 399	17 294	2 895

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A Csepeli Városkép Kft beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben lekötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A Csepeli Városkép Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.10. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A mérlegben várható kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.11. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyron részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

4.12. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A Kft bevételek passzív időbeli elhatárolásként mutatta ki a 2012. évben kiszámlázott, de 2013. évre vonatkozó 98 eFt hirdetési árbevételt.

Visszahatárolt költségek, ráfordítások

A társaság passzív időbeli elhatárolásként mutatta ki a 2012.évet terhelő közvetített szolgáltatások 3.996 eFt értékét, a 2012. XII. havi közművelődési tevékenység Önkormányzat által a mérlegkészítésig még nem számlázott 6.241 eFt összet, valamint a nem jelentős tételként az újság készíttéssel kapcsolatos, illetve telefon 2013-ban felmerült 66 eFt költségét.

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek között mutatja ki a Kft a tárgyévben illetve az előző években a tulajdonostól fejlesztésre kapott pénzeszközök értékcsökkenési leírással még nem csökkentett részét (a fejlesztési pénzeszközből megvalósult fejlesztések nettó értékével egyenlő), melynek értéke 14.708 eFt.

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A Csepeli Városkép Kft befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés csak nem jelentősnek minősülő hibát tárt fel, a hiba eredményre gyakorolt hatása a tárgyévi adatok között jelenik meg. A Kft 2011. évben tévesen számolt el 450 eFt költséget. Ennek helyesbítése a tárgyévi könyvelésben megtörtént.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Csepeli Városkép Kft eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Csepeli Városkép Kft a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A Csepeli Városkép Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	11 844	8.1	71 331	29.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	0.0	0	0.0
Egyéb bevételek	131 718	89.5	174 224	70.8
Pénzügyi műveletek bevételei	480	0.3	395	0.2
Rendkívüli bevételek	3 132	2.1	0	0.0
Bevételek összesen	147 174	100.0	245 950	100.0

Árbevétel tevékenységenként

2012. évtől a Kft tevékenysége jelentősen kibővült. Az új tevékenységek árbevétele részletezését táblázatban szerepeltettük. Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző év	Tárgyév
Hirdetési és reklámtevékenység	7 483	8 863
Egyéb szolgáltatások	1 202	475
Rendezvényszervezés	3 115	9 453
Bérleti díj, jegyértékesítés	0	26 495
Intézményüzemeltetés	0	26 045
Összesen:	11 800	71 331

Export árbevétel bemutatása

A Csepeli Városkép Kft a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Végleges jelleggel kapott támogatások

2012. évben a Kft részére a tulajdonos XXI. kerületi Önkormányzat működési költségek fedetére 173.639 eFt támogatást nyújtott.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkező álló összeg
		korábbi	tárgyévi	
Önkormányzati	0	0	0	0
Központi	0	0	0	0
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0

Rendkívüli bevételek

A beszámolási időszakban rendkívüli bevétel elszámolására nem került sor.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Csepeli Városkép Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	67 303	46.8	126 178	52.1
Személyi jellegű ráfordítások	72 899	50.7	105 446	43.5
Értécsökkenési leírás	3 444	2.4	3 254	1.3
Egyéb ráfordítások	186	0.1	5 491	2.3
Pénzügyi műveletek ráfordításai	39	0.0	154	0.1
Rendkívüli ráfordítások	20	0.0	1 800	0.7
Ráfordítások összesen	143 891	100.0	242 323	100.0

Költségek költségnemenként

A Kft 2012. évi tevékenysége jelentősen kibővült. Az Önkormányzattól átvett Művelődési Házak elszámolása a közművelődési tevékenységhez kapcsolódóan speciális rendszerben zajlik. Az üzemeltetéssel kapcsolatos költségeket a Kft köteles havonta a tárgyhónapot követően az Önkormányzat Városgazdálkodási Osztályára a kibocsájtott számla mellékleteként tételesen elszámolni. A kulturális tevékenységekkel kapcsolatos bevételek szintén havonta kerülnek az Önkormányzat felé elszámolásra. A 2011. évihez képest az árbevétel, költségek és ráfordítások növekedését az üzemeltetéssel kapcsolatosan felmerült költségek illetve árbevétel okozza.

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző év		Tárgyév	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	67 303	46.9	126 178	53.7
Személyi jellegű ráfordítások	72 899	50.7	105 446	44.9
Értécsökkenési leírás	3 444	2.4	3 254	1.4
Költségnemek összesen	143 646	100.0	234 878	100.0

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

Az adózott eredmény felhasználása

Az arra jogosult szerv döntése alapján az eredménytartalékból és a tárgyevi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyevi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Csepeli Városkép Kft kapcsolt felekkel semmiféle ügyletet nem bonyolított.

6.2. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A könyvvizsgáló által felszámított díjak összegszerű bemutatására - egyszerűsített éves beszámoló készítésére tekintettel - a Csepeli Városkép Kft nem kötelezett, arról a Könyvvizsgálói Közfelügyeleti Bizottság részére kérésére részletes tájékoztatást ad. A könyvvizsgáló által felszámított tárgyévi díjak megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Jogcím	Megoszlás (%)
Beszámoló könyvvizsgálata	100.0
Egy b bizonyosságot nyújtó szolgáltatás	0.0
Adótanácsadói szolgáltatás	0.0
Más, nem könyvvizsgálói szolgáltatás	0.0
Összesen	100.0

6.3. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állományosoport (fő)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Szellemi	7	15
Fizikai	1	5
Összesen:	8	20

Béradatok

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Vált. %-ban
Főfoglalkozásúak munkabére	43 435	57 492	132.36
Megbízási díjak	9 792	15 534	158.64
Összesen	53 227	73 026	-

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit az alábbi táblázat mutatja be:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések
Erzsébet utalvány	1 555
Helyi utazási bérlet	1 475
Széchenyi pihenőkártya	1 136
Összesen:	4 166

6.4. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Csepeli Városkép Kft nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.