

Statisztikai számjel: 10767623-5814-113-01

Cégjegyzékszám: 01-09-166854

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A

### *MÉDIA 11.*

### *Tömegkommunikációs és Szolgáltató KFT.*

### 2013. ÉVI

### EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Budapest, 2014. április 30.

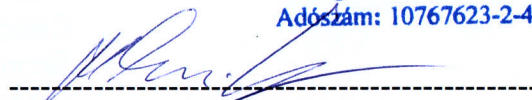
P.H.

**MÉDIA 11 Kft.**

1113 Budapest, Zsombolyai u. 5.

Cg. 01-09-166854

Adószám: 10767623-2-43



Milassin Levente  
Ügyvezető

A Számviteli Törvény előírásainak megfelelően a kiegészítő mellékletben szöveges magyarázatokon és számszerű adatokon keresztül mutatjuk be a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét a 2013. évi mérleg és eredménykimutatás alapján.

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### A vállalkozás bemutatása:

<i>Cégforma:</i>	Korlátolt Felelősségű Társaság
<i>Alakulás időpontja:</i>	1992. május 4.
<i>Fő tevékenységi kör:</i>	TEÁOR 5814 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
<i>Székhelye:</i>	1118 Budapest, Csikihegyek u. 13-15.
	2014.02.18-tól: 1113 Budapest, Zsombolyai utca 5.
<i>Statisztikai számjele:</i>	10767623-5814-113-01
<i>Cégjegyzékszám:</i>	01-09-166854
<i>Aláírási jogosult, egyben kötelezett személy:</i>	
	2013.01.01-től: Név: Milassin Levente - Ügyvezető Igazgató Lakóhely: 2094, Nagykovácsi Szeles utca 36.
<i>A társaság tulajdonosa:</i>	Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzat 1113 Budapest, Bocskai út 39-41.
<i>A felügyelőbizottsági tagok:</i>	dr. Ábrahám Katalin Sass Szilárd Polákovics Balázs
<i>Jegyzett tőke:</i>	13.000.000 Ft
	2014.04.22-től: 3.000.000 Ft
<i>A Társaság könyvvizsgálója:</i>	Penner Audit Kft Nyilvántartási szám: 000645 Személyében felelős: Jónásné Penner Ágnes Kamarai tagsági szám: 001448 Cím: 2049 Diósd Rákóczi u. 28.
<i>A Társaság könyvelője:</i>	A könyvelést és a beszámoló összeállítását a C.S.G. Control & Audit Kft. végzi. Címe: 1137 Budapest, Pozsonyi út 16. I/9. Személyében felelős: Csontos Gabriella Pm.reg.szám: 139905

A Társaság üzleti éve a naptári évvel megegyező.

**Az alkalmazott számviteli politika főbb vonásai:**

- A Kft. a beszámolási és könyvvezetési kötelezettségét a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelően készíti el.
- A Kft. az egyszerűsített éves beszámoló „A” változatát készíti, amelynek részei:
  - „A” típusú Mérleg
  - Összköltség típusú Eredmény-kimutatás
  - Kiegészítő melléklet
- A mérleg fordulónapja: 2013.12.31.
- Mérlegkészítés időpontja: 2014.03.31.
- Az eredmény-kimutatás tartalmára és tagolására vonatkozóan, a törvény 108. paragrafus (2) bekezdése alapján meghatározott módszert alkalmazza a Társaság (2. sz. melléklet „A” változat). A költségelszámolás rendszere összköltség eljárással, az 5. és 8. számlaosztályokban való könyveléssel történik.

**Tárgyi eszköz és amortizációs politika:**Értékelési módok és eljárások:

Az alkalmazott elvek és eljárások a vállalkozás folytonosságának elvén alapulnak.

Befektetett eszközök értékelése:

A Társaság a számviteli törvény előírásait figyelembe véve értékeli eszközeit és forrásait.

- az immateriális javaknál és tárgyi eszközöknél a számviteli törvény szerinti beszerzési értéken
- a követeléseknél a vevő által elismert számla szerinti értéken
- a kötelezettségeket pedig a számlában elismert összegben veszi nyilvántartásba.

Amortizációs politikáját tekintve a Társaság egyedi műszaki szakvélemény hiányában a számviteli törvény és a társasági adóról szóló törvény előírásait tekinti irányadónak, és annak leírasi kulcsait alkalmazza, időarányosan, napra számolja el.

A vállalkozás az amortizációt évente egyszer, a fordulónapon számolja el költségként.

A 100 000 Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javakat és tárgyi eszközöket használatba vételkor, egy összegben számolja el értékcsökkenési leírásként.

Terven felüli értékcsökkenési leírást évente az ügyvezetés vagy a tulajdonosok döntésének függvényében számol el a Társaság.

Vásárolt készletekről és saját termelésű készletekről év közben folyamatos nyilvántartást nem vezet a Kft, év végén tényleges leltár felvétellel a vásárolt készleteket legutolsó beszerzési áron, a saját termelésű készleteket közvetlen önköltségen vesszük készletre, a termelésben résztvevő készletek vonatkozásában.

Értékvesztéseket a számviteli törvény alapján számoljuk el, a könyv szerinti érték és a piaci érték a Társaság tartós piaci megítélésének tendenciája, megtérülések figyelembevételével az ügyvezető vagy a tulajdonosok által meghatározott mértékben és az általuk meghatározott tételekre.

Eszközök besorolása: Minden tárgyi eszközöknél és immateriális jószágnál valamint befektetett pénzügyi eszközöknél a tartós kifejezés az egy évet meghaladó időtartamot jelenti.

Beszámoló szempontjából jelentős összegű hibának minősítjük, ha az ellenőrzés/önellenőrzés során egy adott üzleti évet érintően évenkénti hibák és hatásai előjeltől függetlenül a saját tőkére és az eredményre gyakorolt hatása ( növekvő és csökkenő tételek együtt ) meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 % - át.

A ki nem emelt eszközök és források értékelése, valamint a mérlegben való szerepeltetése a számviteli törvény általános előírásai szerint történik.

## II. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ ÉRTÉKELÉSEK

### 1. Eszközök

A mérlegben a befektetett eszközök, a forgóeszközök és az aktív időbeli elhatárolások az aktívák között kerülnek kimutatásra.

#### A. Befektetett eszközök:

A befektetett eszközök csoportjában az immateriális javak, a tárgyi és a pénzügyi eszközök szerepelnek.

##### Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javak között a vagyoni értékű jog, a szellemi termék, kutatás és fejlesztés aktivált értéke szerepel. Az értékelésük a beszámolóban az értékcsökkenéssel csökkentett előállítási költségen történik.

Tárgyi eszközök azok az anyagi javak ( ingatlanok, ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok, műszaki berendezések, gép, jármű, üzemi- és üzleti felszerelés, egyéb berendezések és beruházások, beruházásokra adott előlegek ), amelyek tartósan- közvetlenül, vagy közvetetten- szolgálják a vállalkozás tevékenységét, függetlenül attól, hogy üzembe helyezték-e, vagy sem.

##### Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása 2013. év:

	Bruttó érték ( eFt )				
	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jogok	-	1 563			1 563
Szellemi termékek	773				773
<b>Immateriális javak</b>	<b>773</b>	<b>1 563</b>	-	-	<b>2 336</b>
Ingtatlanok, vagyoni értékű jogok	4 894				4 894
Műszaki berendezés, gép, jármű	12 677				12 677
Irodai, igazgatási berendezések	9 536	329			9 865
Kisértékű eszközök	4 616	2 967		864	6 719
Beruházások					-
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>31 723</b>	<b>3 296</b>	-	<b>864</b>	<b>34 155</b>

<b>Értékcsökkenés ( eFt )</b>					
	<b>Nyitó</b>	<b>Növekedés</b>	<b>Átsorolás</b>	<b>Csökkenés</b>	<b>Záró</b>
Vagyoni értékű jogok	-	80			80
Szellemi termékek	773				773
<b>Immateriális javak</b>	<b>773</b>	<b>80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>853</b>
Ingatlanok, vagyoni értékű jogok	1 679	98			1 777
Műszaki berendezés, gép, jármű	12 643	34			12 677
Irodai, igazgatási berendezések	4 783	1 493			6 276
Kisértékű eszközök	4 616	2 967		864	6 719
Beruházások					-
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>23 721</b>	<b>4 592</b>	<b>-</b>	<b>864</b>	<b>27 449</b>

## **B. Forgóeszközök:**

A forgóeszközök között a készletek, a követelések és a pénzügyi eszközök szerepelnek a mérlegben.

### Készletek:

A vállalkozási tevékenységet közvetlenül, vagy közvetetten szolgáló aktívák, amelyek rendszerint egy egyedi tevékenységi folyamatban vesznek részt és a tevékenység folyamán elveszítik eredeti megjelenési formájukat, illetve a tevékenység alatt változatlan formában maradnak. A Társaság nem tart nyilván készletet 2013.12.31-én.

### Követelések részletezése: (Forint)

<b>Megnevezés</b>	<b>2012.</b>	<b>2013.</b>
Vevők:	2 346 700	15 593 653
Vevők értékvesztése:	- 880 675	- 1 081 646
Szállítói túlfizetés átvezetése:	1 925 226	1 899 826
Költségvetéssel szembeni követelések:	694 874	869 041
Egyéb elszámolások munkavállalókkal:	90 000	226 000
Szállítóknak adott előleg	100 000	52 635
Áfa-alap technikai számla		500 754
<b>Összesen:</b>	<b>4 276 125</b>	<b>18 060 263</b>

### Pénzeszközök alakulása: (Forint)

<b>Megnevezés</b>	<b>2012.</b>	<b>2013.</b>
Pénztárak:	957 570	75 930
Bankszámlák:	5 047 443	21 611 504
<b>Összesen:</b>	<b>6 005 013</b>	<b>21 687 434</b>

A Társaság 2013.12.31-én összesen 21.687.434 Ft mobilizálható pénzeszközzel rendelkezik.

**C. Az aktív időbeli elhatárolások:**

Aktív időbeli elhatárolásként – különösen – az olyan mérleg fordulónap előtt keletkező költségek kerülnek kimutatásra, amelyeket csak a következő évben lehet elszámolni, csakúgy, mint az olyan bevételek, amelyek csak a mérleg fordulónap után esedékesek, azonban a lezárt év bevételei közé tartoznak.

A Társaságnak 2013.12.31-én 442.313 Ft aktív időbeli elhatárolása keletkezett, melyből 327.500 Ft 2014. évben számlázott, de 2013. évi bevételek, és 114.813 Ft 2013. évben felmerült költség 2014. évre vonatkozó része.

**2. Források**

A mérlegben a forrás oldalon a saját tőke, a céltartalékok, a kötelezettségek és a passzív időbeli elhatárolások szerepelnek.

**D. Saját tőke:**

Saját tőkeként a Társaság csak olyan tőkerészt mutat ki, amelyet az alapító által rendelkezésre bocsátottak, vagy az adózott nyereségből a vállalkozásnál hagytak.

A saját tőke a befizetett tőkéből, a tőketartalékból, az eredménytartalékból, lekötött tartalékból, jegyzett tőkéből, értékelési tartalékból, és a mérleg szerinti eredményből áll.

Bejegyzett tőkének a cégbíróságnál bejegyzett saját tőkerész számít.

A Társaság saját tőkéjének alakulása az előző év összehasonlítása alapján: (e Ft)

	<b>2 012.</b>	<b>2013.</b>	<b>Változás (eFt)</b>
<b>Saját tőke</b>	<b>-9 682</b>	<b>17 160</b>	<b>26 842</b>
Jegyzett tőke	13 000	13 000	0
Tőketartalék	27 500	27 500	0
Eredmény tartalék	-65 948	-80 181	-14 233
Lekötött tartalék	30 000	41 000	11 000
Mérleg szerinti eredmény	-14 234	15 841	30 075

A saját tőke tárgyidőszakra 26.842 e Forinttal növekedett a mérleg szerinti eredmény növekedésének és az év közben a tulajdonos által teljesített pótbefizetésnek köszönhetően. A Társaság legfőbb szerve a 2012. évi beszámoló elfogadását követő három hónapon belül intézkedéseket tett annak érdekében, hogy a társasági formára kötelezően előírt törvényi minimumnak megfelelő törzstőke mértékét elérje, vagy meghaladja a saját tőke összege.

A lekötött tartalékban a Társaság a tulajdonos által a veszteség fedezetére nyújtott pótbefizetéseket tartja nyilván 41.000 eFt összegben. (2004 évben 20.000 eFt, 2005 évben 10.000 eFt, 2013 évben 11.000 eFt)

**E. Céltartalékok:**

Az előírások szerint három céltartalék szerepel a mérlegben: céltartalék várható kötelezettségekre, céltartalék a jövőbeni költségekre és az egyéb céltartalék.

A 2012.12.31-én a Társaság által a várható jövőbeni kötelezettségekre 10.000.000 Ft céltartalékot képzett egy folyamatban lévő munkaügyi per negatív kimenetelére. Tekintettel

arra, hogy a munkaügyi per 2013. évben lezárult, és a tényleges költségek ráfordítások a bírósági ítélet alapján könyvelésre kerültek, így a képzett céltartalékot a Társaság kivezette az egyéb bevétellel szemben.

## F. Kötelezettségek:

Kötelezettségek azok a szállítási, -üzemi, -szolgáltatási és egyéb szerződésekből származó, pénzfórmában teljesítendő követelések, amelyek olyan szállításokkal, szolgáltatásokkal, pénznnyújtásokkal kapcsolatosak, amelyeket a szállítók, vállalkozók, hitelezők, hitelnyújtók már teljesítettek és a Társaság elismert, illetve elfogadott.

### Hátrasorolt kötelezettségek:

A Társaságnak 2013.12.31-én nincs hátrasorolt kötelezettsége.

### Hosszú lejáratú kötelezettségek:

2013.12.31-én nincs hosszú lejáratú kötelezettség a Társaság könyveiben.

### Rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (Ft-ban):

Megnevezés	2012.	2013.
Szállítókkal szembeni kötelezettségek:	14 645 603	13 130 841
Költségvetéssel szembeni kötelezettségek:	3 957 006	6 685 982
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség:	2 491 910	2 781 810
Végrehajtási költség	1 872	64 906
Áfa-alap technikai számla		1 550 197
<b>Összesen:</b>	<b>21 096 391</b>	<b>24 213 736</b>

## G. Passzív időbeli elhatárolások:

A passzív időbeli elhatárolások között kerülnek kimutatásra:

- a mérleg fordulónap előtt befolyó pénzbevételek, amelyek a következő időszakot érintik
- az időszakot terhelő olyan költségek, amelyek csak a mérleg fordulónap után mutatkoznak kiadásként.

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: (Ft)	2012.	2013.
Apróhirdetés bevétele	335 970	0
<b>Összesen:</b>	<b>335 970</b>	<b>0</b>

Költségek passzív időbeli elhatárolása: (Ft)	2012.	2013.
Anyagjellegű ráfordítások:	1 048 922	94 111
Személyi jellegű ráfordítások:		3 639 120
<b>Összesen:</b>	<b>1 048 922</b>	<b>3 733 231</b>

Halasztott bevételek: (Ft)	2012.	2013.
Nyitó:	6 089 141	4 679 781
Tárgyévi halasztott bevétel képzés:	0	0
Tárgyévi feloldás értékcsökkenéssel arányosan:	1 409 360	1 407 593
<b>Összesen:</b>	<b>4 679 781</b>	<b>3 272 188</b>

Halasztott bevételként számolta el a Társaság a 2011. évben többletként fellelt tárgyi eszközök szakértő által megállapított értékét, majd az aktiválás évét követően elszámolt értékcsökkenések arányában folyamatosan elszámolja a rendkívüli bevételt a halasztott bevétel csökkentésével.

2013.12.31-én a Társaság összesen 7 005 419 Ft passzív időbeli elhatárolással rendelkezik.

**A Társaság mérlegén kívüli követeléseket és kötelezettségeket nem tart nyilván.**

### III. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ ELEMZÉSEK:

Az eredménykimutatás tartalmazza a társaság mérleg szerinti eredményének a vállalkozásnál maradó adózott részét, és bemutatja az eredmény keletkezését befolyásoló fő tényezőket, és annak alkotóelemeit és a mérleg szerinti eredmény létrejöttét.

A mérleg szerinti eredmény az üzemi eredmény, a pénzügyi műveletek eredménye (együtt szokásos vállalkozási eredmény) és a rendkívüli eredmény (együtt adózás előtti eredmény), társasági adóval csökkentett összege.

Aktivált saját teljesítmény értékeként a saját termelésű készletek készletváltozása kerülnek kimutatásra, a Társaság nem aktivált 2013. évben saját teljesítményt.

A pénzügyi tranzakciók eredménye a pénzügyi bevételek és a pénzügyi ráfordítások közötti különbség.

**A Társaság 2013. évi eredményének alakulása:**

E- Ft-ban	2013.12.31	Szembenálló	költségek, ráfordítások
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>		<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	
Újság szerkesztés, kiadás	104 090	2 186	Anyagköltség
Hírdetés	22 382	111 472	Igénybevett szolgáltatás
Rendezvényszervezés	17 361	2 014	Egyéb szolgáltatás
Műsorszolgáltatás	36 890	-	ELÁBÉ
Tv hírdetés, reklám	881		Közvetített szolgáltatás
Eszközbérlés	10	<b>115 672</b>	<b>Összesen</b>
Filmgyártás	561	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	
Kommunikációs feladatok	9 435	44 506	Béreköltség
Grafikai tervezés	28	2 241	Személyi jell. egyéb
Hangfelvételkészítés	10	13 554	Bérijárlékok
<b>Összesen:</b>	<b>191 648</b>	<b>60 301</b>	<b>Összesen</b>
<b>Egyéb bevételek</b>		<b>Értékcsökkenési leírás</b>	
Értékesített imm.javak, tárgyi eszk	91	1 705	Terv szerinti écs.
Kapott bírság	25	2 967	Használatbavételkor egy ö
Kapott késedelmi kamatok	77	<b>4 672</b>	<b>Összesen</b>
Kerekítési különbözet	3	<b>Egyéb ráfordítások</b>	
Eéző évi rendező tételek	334	245	Késedelmi kamatok
Céltartalék felhasználása	10 000	3 796	Önkormányzati adó,illeték
Leírt követelés megtérülése	75	1 560	Kártérítés (munkaügyi per)
Kapott támogatások	500	75	Előző évi rendező tételek
<b>Összesen:</b>	<b>11 105</b>		
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>			
Kapott, járó kamatok	87		
<b>Összesen:</b>	<b>87</b>		



<b>Rendkívüli bevételek</b>		834	Fizetett késedelmi kamatok
Halasztott bevétel feloldása	1 408		Céltartalék várható kötelez.
<b>Összesen:</b>	<b>1 408</b>	3	Kerekítési különbözet
<b>BEVÉTELEK</b>	<b>204 248</b>	276	Követelések értékvesztése
		<b>6 789</b>	<b>Összesen</b>
			<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>
			Hitelintézetnek fiz.kamat
		-	<b>Összesen</b>
			<b>Rendkívüli ráfordítások</b>
			Támogatás
			Elengedett köv. könyv sz. ért.
		-	<b>Összesen</b>
		<b>187 434</b>	<b>RÁFORDÍTÁSOK</b>

**Mérleg szerinti eredmény, társasági adó, iparüzési adó levezetése: (eFt)**

<b>Adózás előtti eredmény:</b>	<b>16 814</b>		
<b>Adóalap csökkentő tételek:</b>	<b>14 747</b>		
Értékcsökkenési leírás:	4 672		
Fejlesztési tartalék:	-		
Értékvesztés visszairása:	75		
Céltartalék feloldása	10 000		
<b>Adóalap növelő tételek:</b>	<b>7 665</b>		
Értékcsökkenési leírás:	4 672		
Bírság, késedelmi kamat	2 639		
Előző évi rendezések:	75		
Kerekítések:	3		
Értékvesztések:	276		
Céltartalékkézés:	-	<b>Összes bevétel:</b>	204 248
<b>Adóalap:</b>	<b>9 732</b>	<b>ELÁBÉ:</b>	
Társasági adó:	973	Közvetített szolg:	
Elvárt adó:	-	<b>Összesen:</b>	204 248
<b>Adófizetési kötelezettség:</b>	<b>973</b>	Adóalap (<AEE és <TAO alap):	4 085
Adózott eredmény:	15 841	<b>Elvárt adó:</b>	409
<b>Mérleg szerinti eredmény:</b>	<b>15 841</b>	<b>Elvárt adó EFT:</b>	-
<b>Társasági adó:</b>			
<b>Adóalap 10% :</b>	9 732		
<b>Társasági adó 10%:</b>	<b>973</b>		

**Iparüzési adó: (Forint)**

Ért. nettó árbevétele belföld:	191 648 225
Ért. nettó árbevétele külföld:	
<b>Összesen:</b>	<b>191 648 225</b>
Anyagköltség:	2 185 914
<b>ELÁBÉ:</b>	

Közvetített szolg:	
<b>Összesen:</b>	<b>2 185 914</b>
Adóalap:	189 462 311
<b>IPA:</b>	<b>3 789 246</b>

A Társaság a 2013. évi eredményét 15.841 ezer forint nyereséggel zárta, amely főképpen annak köszönhető, hogy az árbevétele az előző évhez képest közel 60 millió forinttal emelkedett, és a költségek ráfordításokban nem következett be ekkora arányú növekedés. Tovább növelte a nyereséget az, hogy a munkaügyi perben hozott ítélet szerint felmerült ráfordítások a képzett céltartalékot nem érték el, így a céltartalék feloldása is pozitívan hatott az eredményre.

#### IV. A TÁRSASÁG VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZETÉNEK ELEMZÉSE

(Az adatok eFt-ban értendők)

##### Eszközök és források összetételének alakulása:

Megnevezés	Előző év	%	Tárgy év	%	T/E év %
<b>Befektetett eszközök</b>	8 002,00	29,12	8 190,00	16,93	102,35
<i>Immateriális javak</i>	-	0,00	1 483,00	3,07	0,00
Vagyoni értékű jogok	-	0,00	1 483,00	3,07	0,00
Szellemi termékek	-	0,00	-	0,00	0,00
<i>Tárgyi eszközök</i>	8 002,00	29,12	6 707,00	13,86	83,82
Ingatlanok	3 215,00	11,70	3 117,00	6,44	96,95
Műszaki berendezések	34,00	0,12	-	0,00	0,00
Egyéb berendezések	4 753,00	17,30	3 590,00	7,42	75,53
Befejezetlen beruházások	-	0,00	-	0,00	0,00
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	-	0,00	-	0,00	0,00
<b>Forgóeszközök</b>	10 281,00	37,41	39 747,00	82,16	386,61
<i>Készletek</i>	-	0,00	-	0,00	0,00
<i>Követelések</i>	4 276,00	15,56	18 060,00	37,33	422,36
<i>Értékpapírok</i>	-	0,00	-	0,00	0,00
<i>Pénzeszközök</i>	6 005,00	21,85	21 687,00	44,83	361,15
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	9 196,00	33,47	442,00	0,91	4,81
<b>Eszközök összesen</b>	<b>27 479,00</b>	<b>100,00</b>	<b>48 379,00</b>	<b>100,00</b>	<b>176,06</b>
<b>Saját tőke</b>	- 9 682,00	-35,23	17 160,00	35,47	-177,24
<i>Jegyzett tőke</i>	13 000,00	47,31	13 000,00	26,87	100,00
<i>Jegyzett de még be nem fizetett tőke</i>	-	0,00	-	0,00	0,00
<i>Tőketartalék</i>	27 500,00	100,08	27 500,00	56,84	100,00
<i>Eredménytartalék</i>	- 65 948,00	239,99	- 80 181,00	165,74	82,25
<i>Lekötött tartalék</i>	30 000,00	109,17	41 000,00	84,75	0,00
<i>Értékelési tartalék</i>	-	0,00	-	0,00	0,00
<i>Mérleg szerinti eredmény</i>	- 14 234,00	-51,80	15 841,00	32,74	89,86
<b>Céltartalékok</b>	10 000,00	36,39	-	0,00	0,00
<b>Kötelezettségek</b>	21 097,00	76,77	24 214,00	50,05	114,77
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	-	0,00	-	0,00	0,00
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	-	0,00	-	0,00	0,00
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	21 097,00	76,77	24 214,00	50,05	114,77
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	6 064,00	22,07	7 005,00	14,48	115,52
<b>Források összesen</b>	<b>27 479,00</b>	<b>100,00</b>	<b>48 379,00</b>	<b>100,00</b>	<b>176,06</b>

Előző évben a vállalkozás eszközeinek 29,12 %-át a befektetett eszközök, 37,41 %-át a forgóeszközök és 33,47 %-át az aktív időbeli elhatárolások tették ki. A forgóeszközök közel négyszeres növekedésének oka a követelések és a pénzeszközök tárgyévre bekövetkező nagyarányú növekedése. A mérlegfőösszeg 76,06%-os emelkedését is a forgóeszközök növekedése okozza az eszköz oldalon, míg a forrás oldalon a saját tőke növekedése, azon belül a mérleg szerinti eredmény és a pótbefizetésnek köszönhető lekötött tartalék növekedése. A források vizsgálatánál még azt láthatjuk, hogy az idegen tőke a bázisidőszakra jellemző dominanciáját tárgyidőszakra elveszítette a saját tőkéhez viszonyítva. A céltartalékok felhasználása megszüntette a 2012. évben még jelenlévő bizonytalansági tényezőt.

### Vagyon- és pénzügyi helyzet elemzése %

Mutatók	Előző év	Tárgy év
<b>Tőkeerősség mutatója</b> (Saját tőke / Mérleg főösszeg)	- 35,23	35,47
<b>Saját tőke növekedésének mértéke</b> (Mérleg szerinti eredmény / Jegyzett tőke)	- 109,49	121,85
<b>Kötelezettségek részaránya</b> (Kötelezettségek / Mérleg főösszeg)	76,77	50,05
<b>Befektetett eszközök fedezete</b> (Saját tőke / Befektetett eszközök)	- 120,99	209,52
<b>Tőke forgási sebessége</b> (Értékesítés nettó árbevétele / Saját tőke)	- 13,61	1 116,83
<b>Likviditási mutató I.</b> (Forgóeszközök / Rövid lejáratú köt.)	48,73	164,15
<b>Likviditási mutató II.</b> (Forgóeszközök - Készletek / Rövid lej.köt.)	48,73	164,15

Tőkeerősség: A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. A társaság eszközeit 2012. évvel ellentétben már képes saját forrással finanszírozni. A 2012. évben kimutatott negatív saját tőke pozitív lett 2013. évre.

A Saját tőke növekedésének mértéke: A mutató a mérleg szerinti eredmény és a jegyzett tőke arányának változását mutatja. Bázisidőszakhoz viszonyított nyereséget jól szemlélteti a mutató.

A kötelezettségek részaránya: a mutató megmutatja, hogy a Társaság összes forrásából milyen hányadot tesznek ki a rövid és a hosszú lejáratú, valamint a hátrasorolt kötelezettségek. Látható, hogy 2012. évre a kötelezettségek részaránya 50,05%-ra csökken, az előző évi ellehetetlenülés jelei már nincsenek jelen.

Befektetett eszközök fedezete: a befektetett eszközök és a saját források összhangját mutatja. Megállapíthatjuk, hogy a 2012 évben kimutatott abszolút fedezetlenség 2013. évre megszűnt, a befektetett eszközöknek több mint kétszerese lett a saját tőke tárgyidőszakban.

**A pénzügyi helyzet alakulása:**

A likviditás a vállalkozás azon képessége és készsége, hogy kötelezettségeit azok esedékességkor teljesítse.

Ezen elemzés során választ kapunk arra, hogy a vállalkozás a különféle lekötött eszközeiben rejlő pénzt várhatóan milyen gyorsasággal képes átváltoztatni szabadon felhasználható pénzeszközzé, és vállalt kötelezettségeit ebből mikor, milyen ütemezésben képes kiegyenlíteni.

A tőke forgási sebesség növekedésének magyarázata, a bázis időszakról a tárgyidőszakra történő értékesítés nettó árbevételének és a saját tőkének a növekedése.

A likviditási mutatókból egyértelműen következtethetünk arra, hogy a fedezet a kötelezettségek kiegyenlítésre az előző évhez képest a jelentősen megnövekedett.

**Jövedelmezőség alakulásának elemzése %**

Mutatók	Előző év	Tárgy év
<b>Árbevétel-arányos üzemi eredmény</b> (Üzemi tev. eredm./Ért.nettó árbrv.+egy.bev.)	- 10,90	7,56
<b>Árbevétel-arányos szokásos eredmény</b> (Szokásos er./Ért.nettó á.+egy.b.+pü.bev.)	- 10,90	7,60
<b>Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény</b> (Adózás el.eredmény/Összes árbev.)	- 9,91	8,23
<b>Tőke-arányos jövedelmezőség</b> (Szokásos eredmény/Saját tőke)	156,85	89,78
<b>Tőke-arányos jövedelmezőség</b> (Adózás előtti er./Saját tőke)	144,10	97,98
<b>Tőke-arányos jövedelmezőség</b> (Adózott eredmény/Saját tőke)	147,02	92,31
<b>Tőke-arányos jövedelmezőség</b> (Mérleg szerinti er./Saját tőke)	147,02	92,31

Árbevétel arányos eredmény: A mutató kifejezi a társaság alaptevékenységének jövedelmezőségét. Valamennyi mutató értékének vizsgálatánál növekedés mutatkozik az előző időszakhoz képest, a tárgyévi üzemi üzleti eredmény, a szokásos vállalkozási eredmény és az adózás előtti eredmény növekedése miatt.

**V. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ:**

- Létszám, bér és személyi jellegű kifizetések:  
Foglalkoztatottak átlagos létszám 8 fő. Bérfizetés: 44.505.706 Ft, a bérhez kapcsolódó járulékfizetés: 13.553.624 Ft, egyéb személyi jellegű kifizetések: 2.240.918. Összesen: 60.300.248 Ft.

2013. év bruttó bér és bérjárulék megoszlása:

	<b>Bruttó bér</b>	<b>Bérjárulékok</b>
Alkalmazottak:	27 221 055	8 695 347
Felügyelőbizottsági tagok:	2 160 000	615 600
Megbízási díjak:	2 380 651	610 637
Ügyvezető bére:	12 744 000	3 632 040
<b>Összesen:</b>	<b>44 505 706</b>	<b>13 553 624</b>

- Veszélyes hulladékból, környezetre káros anyagból a Társaságnak készlete nincs. Környezetvédelmi célú tárgyi eszköz beszerzés nem volt.
- Kutatás, kísérleti fejlesztés nem volt.
- A számviteli törvény előírásaitól való kivételes eltérést nem kellett alkalmazni, ugyanis ezen eszköz alkalmazása nélkül is a beszámoló a megbízható és valós képet mutatja a vállalkozás vagyoni pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
- Össze nem hasonlítható adatokat nem tartalmaz a beszámoló, a mérleg és eredmény-kimutatás sorainak sem bővítése, sem összevonása nem történt 2013. évben.

**Összegzés:**

Értékesítés nettó árbevétele:	191.648 ezer Ft
Mérleg főösszeg:	48.379 ezer Ft
Mérleg szerinti eredmény:	15.841 ezer Ft

Budapest, 2014. április 30.

P.H.

**MÉDIA 11 Kft.**

1113 Budapest, Zsombolyai u. 5.

Cg. 01-09-166854

Adószám: 10767623-2-43

.....  


Milassin Levente  
 Ügyvezető

