

2019. ÉVI MÉRLEGBESZÁMOLÓ

kiegészítő melléklete

A.) A vállalkozás bemutatása

A vállalkozás elnevezése:	Dombó-Média Szolgáltató Kft.
Székhelye:	7200 Dombóvár, Hunyadi tér 25.
A vállalkozás működési formája:	korlátolt felelősségű társaság
Cégbírósági bejegyzés száma:	17-09-010233
Statisztikai számjel:	24847838-6020-113-17
Adószám:	24847838-2-17
Számlavezető pénzintézet:	Raiffeisen Bank Zrt.
Tulajdonosai:	Dombóvár Város Önkormányzata
Tevékenység kezdete:	2014.02.10.
Jegyzett tőke:	3.000.000 Ft
Fő tevékenysége:	60.20 Televízióműsor összeállítása, szolgáltatás
Ügyvezetés:	Kerecsényi Márton végelszámoló

Egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosult személy: Kerecsényi Márton

B.) A számviteli politika bemutatása

A vállalkozás könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti, és egyszerűsített éves beszámolót készít. Az eredményt az egyszerűsített éves beszámoló összköltség eljárással készített „A” változata alapján mutatja ki.

1.) Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

Az eszközök értékelése

A vállalkozás az eszközöket a Sztv. szerinti bekerülési (beszerzési és előállítási) értéken, illetve előállítási önköltségen értékeli.

Tárgyi eszközök:

A tárgyi eszközök nyilvántartása bekerülési (beszerzési és előállítási) értéken történik, mely nem tartalmazza az ÁFA-t. A tárgyi eszközök használatba vételének könyvelése üzembe helyezési okmány alapján történik.

A kis értékű tárgyi eszközök (100.000.-Ft. bekerülési érték alatti tárgyi eszközök) használatbavételkor azonnal egy összegben értékcsökkenési leírásként (költségként) kerülnek elszámolásra. A tulajdon védelme érdekében azonban ezen kis értékű tárgyi eszközöket a vállalkozás mennyiségben nyilvántartja.

Az 100.000.-Ft. bekerülési érték feletti tárgyi eszközök maradványértékkel csökkentett bekerülési értéke után értékcsökkenést kell elszámolni az amortizációs politikának megfelelően. Az eddig nyilvántartott tárgyi eszközöknél maradványérték nincs, mert a műszaki avulás után értéke nem jelentős.

A tárgyi eszközök nettó értéken, azaz az értékcsökkenés levonásával szerepelnek a mérlegben. A tárgyi eszközök értéke : 609 eFt

A társaságnak készletei nincsenek.

Követelések:

Áruszállításból és szolgáltatásból származó (belföldi vevők) **összesen 1.089 e Ft** értékben.

Pénzeszközök:

A vállalkozás a házipénztárt és a bankszámlákat az általános előírásoknak megfelelően vezeti. Időszaki pénztárjelentést készít, melyet havonta zár le. A pénzeszközöket a társaság pénzügyintézet által igazolt, illetve a házipénztári leltár által felvett összeg erejéig mutatja ki.

Aktív időbeli elhatárolás 0 Ft.

*A források értékelése***Saját tőke:**

A társaság a jegyzett tőkét a társasági szerződésben rögzített, cégbíróságnál bejegyzett értékben tartja nyilván, melynek összege **3.000 e Ft**.

Kötelezettségek:

A vállalkozás a kötelezettségeket minden esetben könyv szerinti értéken értékeli.

Hosszú lejáratú kötelezettsége nincs a vállalkozásnak.

Rövid lejáratú kötelezettségek az alábbiak:

Szállítók:	2.256 e Ft
Helyi adó	1.113 e Ft
Jövedelem elszámolás	109 e Ft
TB köt.	60 e Ft
Áfa.	168 e Ft
KIVA	13 e Ft
Összesen:	3.719 e Ft

Passzív időbeli elhatárolás nem volt.

2.) Amortizációs politika

Az immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenési leírásának elszámolása évente történik
Az értékcsökkenés elszámolásának egysége: nap

A tárgyévben beszerzett eszközök után a beszerzés (használatbavétel) napja és a tárgyév utolsó napja közötti napokra arányosan lehet értékcsökkenést elszámolni. A vállalkozás 2019-ig beszerzett eszközeinél nem számol maradványértékkel, mert a bekerülési érték 10 %-a alatt maradt, tehát nem minősítette a kft jelentősnek.

2019-ben a társaság csak terv szerinti értékcsökkenést számolt el költségei között.

A 2017. évtől a vállalkozás a KIVA törvény hatálya alá tartozik.

A korábbi évek negatív adóalapjából a további évekre 3.636 e Ft elhatárolt veszteséget visz tovább.

A Kft statisztikai állományi létszáma: 4 fő. Részükre fizetett bérkötség 12.694 e Ft, személyi jellegű egyéb kifizetés: 455 e Ft.

Értékesítés árbevétele csak a társaság fő tevékenységéből származott

A társaság működése során veszélyes hulladék készlet nem keletkezett.

Dombóvár, 2020. 02. 05.

.....
végelszámoló