
Új Média és Teletext Kft.

Tevékenységet lezáró beszámoló

Kiegészítő melléklet

2018. december 31.

Kelt: Budapest, 2019. január 25.

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1.1. A vállalkozás bemutatása

Az Új Média és Teletext Szolgáltató Kft. 1988. november 11-én határozatlan időre alakult. Jelenleg 86.000 eFt jegyzett tőkével működik, 100%-os tulajdonosa a Magyar Állam, a tulajdonosi jogok gyakorlója a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap.

A vállalkozás székhelye: 1037 Budapest, Kunigunda útja 64.
Cégjegyzékszám: 01-09-061123
Adószám: 10229868-4-41
KSH-szám: 10229868-6312-113-01

Cégbíróságon bejelentett fő tevékenysége: 6312'08 Világháló – portál szolgáltatás

Képviselőre jogosult: Vas Imre

A Társaság tevékenységének bemutatása:

Az alakulástól kezdődően a Társaság alapfeladatai közé tartozott a Közmédia szervezeti intézményi online felületeinek folyamatos szerkesztése, működtetése, televízió csatornák teletext szolgáltatásának működtetése, műsorainak promótálása web és teletext felületeken. Az üzleti koncepció megváltozása miatt a Médiaszolgáltatás-támogató és Vagyonkezelő Alap, mint a tulajdonosi jogok gyakorlója az év során először a végelszámolás előkészítéséről, majd a társaság végelszámolásának megindításáról döntött. A végelszámolás kezdő időpontja 2019. január 1. Az Alapító ezen időponttól kezdődően a társaság végelszámolójának megválasztotta a PANNON Felszámoló Válságkezelő Tanácsadó Kft-t.

Az Új Média és Teletext Szolgáltató Kft. 2006. évi V. törvény, a számviteli törvény és a végelszámolás számviteli feladatairól szóló 72/2006. kormányrendeletben foglaltak szerint a végelszámolás kezdő időpontját megelőző nappal, 2018. december 31-vel tevékenység záró beszámolót készít és azt a tulajdonosi elfogadást követően a végelszámolás kezdő időpontját követő 30 napon belül közzéteszi.

1.2. Számviteli politika meghatározó elemei

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Sztv.) előírásait vettük figyelembe az üzleti év könyvvezetésénél, illetve beszámolójának elkészítésekor.

A társaság a *könyvvezetés módját* tekintve kettős könyvvitelt vezet. A hatályos számviteli törvény 8-10. §-ban foglaltaknak megfelelően a társaság *egyszerűsített éves beszámolót* készít, mely mérlegből, összköltség eljárással készülő eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll. A mérleg és eredménykimutatás adatai ezer forintban szerepelnek a beszámolóban.

A Sztv. 22. §-a által kínált lehetőséggel élve a társaság a következő mérleg- és eredménykimutatás sémákat alkalmazza:

Mérleg: Sztv. 1. sz. melléklet „A” változat szerint, eredménykimutatás: Sztv. 2. sz. melléklet összköltség eljárás szerint.

A beszámoló fordulónapja 2018. december 31, az üzleti év kezdő napja 2018. január 1.

A Társaság bejegyzett könyvvizsgálója:
Dornhof Nagy und Partner
1023 Budapest, Vérhalom u. 12 – 16. A/I/20.
Kamarai nyilvántartási száma: 003758

A *számviteli politika* kialakításánál alapvető cél volt, hogy a Társaság sajátosságainak leginkább megfelelő értékelési módokat, elszámolási, eljárási szabályokat írjon elő és ezek a mindenkori valós pénzügyi, és gazdasági helyzetet tükrözzék.

A Sztv. 3.§ (3) bekezdés 3. pontja alapján az ellenőrzés és önellenőrzés *hibáit akkor tekintjük jelentősnek*, ha az egy évet érintő hibahatások (eredményt, saját tőkét érintő) értékének összege előjelétől függetlenül abszolút értékben eléri az adott év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem éri el az 1 millió forintot, akkor 1 millió forint.

Amennyiben az ellenőrzés jelentős összegű hibákat állapított meg, akkor a módosításokat a mérleg és az eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik részét az eredménykimutatás tárgyevi adatainak. Ebben az esetben, a mérlegben is, az eredménykimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek az előző üzleti év adatai, a lezárt üzleti évekre vonatkozó módosítások, valamint a tárgyevi adatok.

A kiegészítő mellékletben be kell mutatni az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt - a mérlegben, az eredménykimutatásban a megfelelő tételeknél összevontan szereplő - hatását, évenkénti megbontásban.

A mérlegben az *immateriális javak és a tárgyi eszközök* az értékcsökkenési leírással csökkentett beszerzési értéken szerepelnek. A társaság a terv szerinti értékcsökkenési leírást a bekerülési (beszerzési) érték után lineáris módszerrel, évente határozza meg. A 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és tárgyi eszközök beszerzési értéke a használatba vételkor egy összegben kerül elszámolásra értékcsökkenési leírásként. A terven felüli értékcsökkenés az egyéb ráfordítások része.

Az immateriális javakat, illetve tárgyi eszközöket a Társaság tényleges beszerzési áron tartja nyilván. A beszerzési értéket a Sztv. 47. és 48. §-a részletesen meghatározza. Ennek alapján a beszerzési érték részét képezi többek között az aktiválásig felmerült bankköltség, hitelkamat, biztosítási díj, a beszerzéshez kapcsolódó adók, illetékek, a le nem vonható áfa valamint a hatósági és egyéb díjak is.

Alkalmazott leírási kulcsok:

Szellemi termékek	33%
Ingtatlanok	2%
Gépek, berendezések, felszerelések	14,5%
Számítástechnikai berendezések	33%
Járművek	20%

Ezen általános szabályok alól kivételt képeznek a vagyoni értékű jogok, melyeknek hasznos élettartamát egyedileg állapítjuk meg.

Ennek megfelelően a Társaság a vagyoni értékű jogok közé sorolt, hirado.hu weblapok hasznos élettartamát 10 évben határozta meg, 20%-os maradványérték figyelembe vételével.

A követeléseknél Sztv. szerint a követelések könyv szerinti, és várhatóan megtérülő értéke közötti különbözetre értékvesztést kell elszámolni. A követelések így a mérlegben az értékvesztéssel csökkentett értékben szerepelnek.

A mérlegben, devizában kimutatott eszközök, követelések és kötelezettségek a mérleg fordulónapra vonatkozó, az MNB által meghirdetett deviza, illetve valuta átlagárfolyammal átszámított forintértéken kerültek kimutatásra. A Társaság az átértékelések egyenlegeként keletkező árfolyamvesztés, illetve –nyereséget a tárgyévi eredmény terhére számolja el.

A Társaság 2018. évi zárómérlege a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásait alapul véve készült el. A Társaság az egyszerűsített éves beszámoló készítése során minden számviteli alapelvnek eleget tett, azoktól legfeljebb a törvény nevesített eseteiben tért el.

A beszámoló készítés napjáig vállalkozási tevékenységünk folytatásának ellentmondó körülmény nem merült fel.

2. A MÉRLEG EGYES SORAIHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2.1. Összehasonlíthatóság

A Társaság beszámolójában az adatok összehasonlíthatóak az előző év adataival. Ugyanakkor a mérleg és eredményadatok összehasonlítása során figyelembe kell venni, hogy a tulajdonosi jogokat gyakorló az év során a Társaság végelszámolásáról döntött.

2.2. Eszközök

Befektetett eszközök

Az eszközök analitikus nyilvántartása egyező a mérleg adatokkal.

Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javak között vagyoni értékű jogok és szellemi termékek szerepelnek. A tárgyévben az immateriális javak nettó értékét csak az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés (8.025 eFt) módosította.

Az eszközcsoporton belül egyéb lényeges változás nem történt, beszerzésre és selejtezésre a tárgyévben nem került sor

Míndezeket összesítve a vagyoni értékű jogok és a szellemi termékek záró értéke 69.712 eFt.

A tárgyi eszközök között irodai, igazgatási berendezéseket, számítástechnikai eszközöket és gépkocsit tartunk nyilván.

Az év során a beruházások aktivált értéke (2.691 eFt) növelte, az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés (2.117 eFt) és egy káresemény miatti selejtezés (1.265 eFt) csökkentette a tárgyi eszközök értékét. A tárgyévben eszköz értékesítés nem történt, így a tárgyi eszközök év végi mérleg értéke 15.734 eFt.

A Kft. 2018-ban nem alkalmazott értékhelyesbítést.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, értékcsökkenésének és nettó értékének alakulását a 1. sz. mellékletben mutatjuk be.

Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközökkel az év folyamán nem rendelkezett a társaság.

Forgóeszközök

Készletek

A Társaság sem év közben, sem év végén vásárolt, valamint saját termelésű készletekkel nem rendelkezett.

Követelések

A követelések az alapidokumentumok alapján kerültek értékelésre.

A követelések mérlegértéke: 8.927 eFt.

Az alábbi táblázat számszerűsíti a számviteli törvénynek megfelelő **vevők** mérlegesorának alakulását:

adatok ezer forintban	2017.12.31	2018.12.31
Vevőkkel szembeni követelés	116.687	9
Értékvesztés	14.630	0
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) mérleg sor	102.057	9

Az előző évben elszámolt 14.630 eFt értékvesztést, térülés miatt visszaírtuk. Értéke az egyéb bevételek között került elszámolásra.

Az **egyéb követelések** (8.918 eFt) között fizetett óvadék (200 eFt), valamint adó és járulékkövetelést (8.718 eFt) tüntettünk fel.

Értékpapírok

A Társaság év végén és év közben sem rendelkezett értékpapírokkal.

Pénzeszközök

A pénzeszközök mérlegértéke: 42.273 eFt, mely szinte kizárólag a bankbetétek összegével egyező. Meghatározása tételes leltárfelvétel és banki igazolás alapján történt.

Aktív időbeli elhatárolások

A Társaságnak év végén aktív időbeli elhatárolásai nem voltak.

2.3. Források***Saját tőke***

A saját tőke összege 24.098 eFt, melyből a jegyzett tőke 86.000 eFt, az eredménytartalék a 2017. évi nyereség valamint a lekötött fejlesztési tartalék elszámolásával, feloldásával – 12.973 eFt.

A tárgyév adózott eredménye 48.929 eFt veszteség.

A jegyzett tőke összege nem változott a tárgyév folyamán.

Céltartalékok

A társaság a várható kötelezettségekre 3.000 eFt értékben képzett céltartalékot.

Kötelezettségek**Hátrasorolt kötelezettségek**

A társaság a hátrasorolt kötelezettségekkel a tárgyévben nem rendelkezett.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettsége a Kft-nek nem volt.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú kötelezettségek összege szállítói kötelezettségekhez és egyéb rövid lejáratú kötelezettségekhez kapcsolódik, melyeket alább részletezünk:

Belföldi szállítók	25.395 eFt
Csoportos Áfa fizetési kötelezettség	10.975 eFt
NAV Adó és Járulék kötelezettség	7.102 eFt
Bírság	16 eFt
Összesen	43.488 eFt

Passzív időbeli elhatárolások

A Társaság az előző évben képzett, költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásként nyilvántartott 16.211 eFt-ot év közben feloldotta, év végén erre a jogcímre elhatárolást nem képzett

A halasztott bevétel a támogatásból vásárolt eszközök értékcsökkenésének arányában kerül feloldásra évenként, a fel nem oldott elhatárolás záró értéke 66.060 eFt.

3. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK**Értékesítés nettó árbevétele**

A Társaság 2018. évi nettó árbevétele (908.504 eFt), melyet kizárólag belföldi szolgáltatásnyújtásból ért el.

Egyéb bevételek

Társaságunk egyéb bevételeit nagyrészt a korábbi években támogatásból beszerzett immateriális javak tárgyévre elszámolt értékcsökkenésével arányosan elszámolt bevétel

(6.340 eFt), valamint az előző évben képzett, de térülés miatt a tárgyévben visszaírt vevő értékvesztés (14.630 eFt) teszi ki. Ezen felül itt szerepelnek a fel nem használt SZÉP kártyákra eső, egyéb bevételként elszámolható összegek, valamint a kártérítésekből és kerekítésekből elszámolt bevételek, összesen 383 eFt.

Anyagjellegű ráfordítások

A Kft. a tárgyévben anyagköltségként 335 eFt-ot, számolt el, igénybevett szolgáltatásként 247.706 eFt-ot, egyéb szolgáltatásként 3.164 eFt-ot, közvetített szolgáltatásként 7.060 eFt-ot tüntetett fel.

Személyi jellegű ráfordítások

Személyi jellegű ráfordításként 631.762 eFt-ot mutatott ki a Társaság, melyhez bérköltség (502.295 eFt) , egyéb személyi jellegű kifizetés (23.034 eFt), illetve bérjárulékok (106.433 eFt) kapcsolódnak.

Értékcsökkenési leírás

Értékcsökkenési módszer szerinti bontás	Terv szerinti lineáris	Terv szerinti egyösszegű	Terven felüli
Vagyoni értékű jogok	6.364	0	0
Szellemi termékek	1.661	0	0
Immateriális javak összesen	8.025	0	0
Ingatlanok	383	0	0
Műszaki gépek, ber., járművek	317	0	0
Egyéb ber., felsz., járművek	1.086	331	0
Beruházások	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	1.786	331	0

Tárgyévben kizárólag terv szerinti értékcsökkenést számoltunk el, melyet a fenti tábla mutat.

Egyéb ráfordítás

Ezen eredménykategóriában az állami költségvetéssel valamint önkormányzatokkal elszámolt adók, az értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök könyvszerinti értéke, a követelésekre elszámolt értékvesztés összege, a késedelmi kamatok és kerekítések, a vissza nem igényelhető általános forgalmi adó összege valamint káreseményekkel kapcsolatos kifizetés szerepel, összesen 76.703 eFt összegben.

Pénzügyi műveletek bevételei (12 eFt) között kamatbevételt szerepeltettünk. A **Pénzügyi műveletek ráfordításai** a tárgy évben nem képződtek.

Az **adózás előtti eredmény** -47.003 eFt, melyet a 1.926 eFt fizetendő társasági adó módosított.

Így a tárgyévben a Társaság **adózott eredménye 48.929 eFt veszteség** volt.

Adófizetési kötelezettség megállapítása**Társasági adó**

a, Minimum jövedelem szerinti adóalap

- Értékesítés nettó árbevétele	908.504 eFt
- Egyéb bevételek	21.353 eFt
- Pénzügyi műveletek bevétele	12 eFt
- ÖSSZESEN:	929.869 eFt
- ADÓALAP (2%):	18.597 eFt
- SZÁMÍTOTT TÁRSASÁGI ADÓ (9%)	1.674 eFt
- <i>Társasági adó korrekció→1996. évi LXXXI.tv. 16.§ 1/b.</i>	<i>252 eFt</i>
- MINDÖSSZESEN:	1.926 eFt

b, Általános szabályok szerinti adóalap

7.661eFt

Adóalapot csökkentő tételek

Tao tv. szerinti értékcsökkenési leírás és kivezetett eszközök nyt. szerinti értéke	6.396 eFt
Immateriális javak és tárgyi eszközök kivezetéskori nyilvántartási értéke	1.265 eFt

Adóalapot növelő tételek

14.457 eFt

Tárgyévben képzett céltartalék összege	3.000 eFt
Sztv. szerinti értékcsökkenési leírás és kivezetett eszközök nyt. szerinti értéke	10.142 eFt
Immateriális javak és tárgyi eszközök kivezetéskori könyv szerinti értéke	1.265 eFt
Bírság	50 eFt

A Társaság a minimum jövedelem alapján állapította meg a társasági adó tárgyévi kötelezettségét, mivel a jövedelem minimum adóalapja nagyobb, mint az általános szabályok szerint megállapított adóalap.

A számított Társasági adó 1.926 eFt.

4. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

A Társaságnál a tárgyévben foglalkoztatottak átlagos statisztikai állományi létszáma 64 fő volt, a hozzá kapcsolódó átlagkeresetet az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés		Átlagos statisztikai létszám (fő)	Átlagkereset (eFt/fő/hó)
Főállású, munkaidős	teljes Fizikai	0	0
	Szellemi	64	474
Összesen:		64	474

2018. november 30-án az Új Média Kft, mint Átadó és az MTVA, mint Átvevő között megállapodás jött létre az Átadó munkavállalóinak munkáltatói jogutódlással, 2018. december 1. napjával történő átvételére. A munkavállalók átvételének alapját képezte e megállapodáson túl az Átadó és az Átvevő között szintén 2018. november 30. napján, a feladatok és kapcsolódó jogok és kötelezettségek átadása tárgyában létrejött megállapodás.

Személyi jellegű egyéb kifizetés Társaságunknál üzleti célú reprezentáció, utazási bérlet, Erzsébet utalvány, SZÉP kártya, önkéntes nyugdíjpénztár, és óvodai, bölcsődei ellátásra adott támogatás címen történt kifizetés.

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely a mérlegben nem jelenik meg.

A Társaság nem rendelkezik sem többségi, sem jelentős részesedéssel más Társaságban.

A Társaság nem rendelkezik 5 éven túli futamidejű kötelezettségekkel.

A Társaság nem rendelkezik jelzáloggal vagy más joggal biztosított kötelezettségekkel.

A környezetvédelemmel kapcsolatos kérdés a Társaságnál nem merült fel.

A vezető tisztségviselő munkabérben részesült az év során.

Új Média és Teletext Kft.
1037 Budapest, Kunigunda útja 64.
Adószám: 10229868-4-41

a vállalkozás vezetője

1. számú melléklet a kiegészítő melléklethez

Új Média és Teletext Kft.
2018. december 31.
A mérleg struktúrájának bemutatása

A tétel megnevezése	Előző év	adatok eFt-ban		
		%	Tárgyév	%
A. Befektetett eszközök	94 162	36,6	85 446	62,5
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	77 737	30,2	69 712	51,0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	16 425	6,4	15 734	11,5
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.	0	0,00	0	0,00
B. Forgóeszközök	163 045	63,4	51 200	37,5
I. KÉSZLETEK	0	0,00	0	0,00
II. KÖVETELÉSEK	102 612	41,4	8 927	6,5
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0,00	0	0,00
IV. PÉNZESZKÖZÖK	56 433	21,9	42 273	31,0
C. Aktív időbeli elhatárolások	28	0,0	0	0,0
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A+B+C sor)	257 235	100,00	136 646	100,00

D. Saját tőke (16.-22.sor)	73 027	28,4	24 098	17,6
I. JEGYZETT TŐKE	86 000	33,4	86 000	62,9
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0,00	0	0,00
III. TŐKETARTALÉK	0	0,00	0	0,00
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-45 607	-17,7	-12 973	-9,5
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	4 266	1,7	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0,00	0	0,00
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	28 368	11,0	-48 929	-35,8
E. Céltartalékok	0	0,00	3 000	2,2
F. Kötelezettségek	95 597	37,2	43 488	31,9
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0,00	0	0,00
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0,00	0	0,00
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	95 597	37,2	43 488	31,9
G. Passzív időbeli elhatárolások	88 611	34,4	66 060	48,3
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZ.(D+E+F+G sor)	257 235	100,00	136 646	100,00

2. számú melléklet a kiegészítő melléklethez

Új Média és Teletext Kft.

2018. december 31.

Az üzleti arányszámok bemutatása

A tétel megnevezése	Előzőév	Tárgyév
Befektetett eszközök az összes eszköz arányában	0,37	0,63
Forgóeszközök az összes eszköz arányában	0,63	0,37
Működő tőke az összes forrás és vagyon arányában	0,26	0,06
Működő tőke (eFt)	67 476	7.712
Tartós forrás a befektetett eszközök arányában	0,78	0,28
Pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek arányában	0,59	0,97
Követelések, értékpapírok és pénzeszközök a rövid lejáratú kötelezettségek arányában	1,71	1,18
Rövid lejáratú eszközök és források aránya	0,89	0,47
Likviditási mutató	0,89	0,47
Árbevétel arányos mutató	0,03	-0,05