



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a 2022. évi beszámolóhoz

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	3
1. A társaság bemutatása	3
2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása	4
3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa	4
II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ	6
1. Kiegészítések a mérleg adataihoz.....	6
2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz	9
III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	11

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A társaság bemutatása

A társaság neve: Tisza Média Kft.
Címe: 3580 Tiszaújváros Szent István út 16/3.
Statisztikai száma 11871891-6020-113-05
Cégjegyzékszám: 05-09-007736

Tevékenységi kör:

A fő és fontos tevékenységek:

TEÁOR kód	Tevékenység megnevezése
6020	Televízióműsor összeállítása, szolgáltatása
1811	Napilapnyomás
5913	Film-, videó-, televízióműsor-gyártása
6391	Hírügynökségi tevékenység
7312	Médiareklám
9001	Előadó-művészet

1.1. Alapítás (megalakulás), tulajdonosok

Tevékenység megkezdésének időpontja: 1999.06.21.
Cégbejegyzés dátuma: 1999.06.21.
Jegyzett tőke: 29.500 E Ft

Tulajdonosi kör összetétele	Székhelye:	Részesedés
Név Tiszaújváros Város Önkormányzata	3580 Tiszaújváros Bethlen G. u.7.	100 %

1.2. Egyebek

A Társaságnál 3 fős Felügyelő Bizottság működik
A Társaság könyvvizsgálója: „GY&GY” Perfekt Audit Kft., Győrffi Dezső (001731).
Könyvvizsgálati díj címen 2022. évben összesen 1.260.000 forintot fizetett a társaság.

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

Neve:	Beosztása:	Lakóhelye:
Kósa-Tóth Zoltán	kijelölt ügyvezető	3586 Sajóörös Bajcsy Zsilinszky 21

A beszámolót a TiszaSzolg 2004 Kft. gazdasági részlege állította össze.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy	
Személyes adatai	
Neve	Kocsis Mihályné
Születési neve	Váradi Ildikó
Anyja születési neve	Konkoly Katalin
Nyilvántartásban szereplő cím	3580 Tiszaújváros Bolyai köz 4.
PM regisztrációra vonatkozó adatai	
Regisztrációs száma	148867
PM igazolvány száma	0035823
Regisztrációs szakterülete	vállalkozási

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

2.1. A vagyoni helyzet alakulása

<i>Mutató</i>	<i>adatok E Ft-ban</i>		
	<i>Bázis időszak</i>	<i>Tárgy időszak</i>	<i>Index %</i>
Mérlegfőösszeg	78701	72602	92,25%
Befektetett eszközök aránya	66,27%	67,29%	101,54%
Forgóeszközök aránya	33,58%	32,28%	96,13%
Tőkeerősség	60,29%	60,84%	100,91%
Befektetett eszközök fedezete I.	90,98%	90,42%	99,38%
Saját tőke növekedése I.	160,84%	149,74%	93,10%

2.2. A Társaság pénzügyi helyzete

A társaság pénzügyi helyzete jó, mivel a követelések és pénzeszközök összege fedezi a rövid lejáratú kötelezettségek összegét.

Követelések összege:	10 679 E Ft
Pénzeszközök összege:	12 754 E Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek:	11 016 E Ft

<i>Mutató</i>	<i>Bázis időszak %</i>	<i>Tárgy időszak %</i>	<i>Index %</i>
Likviditási ráta	268,13	212,72	79,33
Kp. likviditási ráta	162,06	115,78	71,44

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

3.1. Alapvető információk

Könyvvizetés módszere: kettős könyvvitel

Mérlegkészítés időpontja: 2023.02.15.

Az értékcsökkenés elszámolása a társaság üzletpolitikájára épülve a várható használati időnek megfelelően történik. Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg.

A 200.000 Ft alatti egyedi beszerzési értékű tárgyi eszközök értékcsökkenése beszerzéskor egy összegben kerül elszámolásra.

A tárgyi eszközök aktiválásának időpontját a használatbavétel napjában állapítottuk meg.

Az értékcsökkenést havonta állapítjuk meg és számoljuk el.

3.2. A beszámoló választott formája

Társaságunk az egyszerűsített éves beszámoló mérlegét a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 1. sz. mellékletének „A” változata, az eredmény kimutatását a törvény 2. sz. mellékletének Összköltség eljárás szerint készíti el.

3.3. A beszámolási időszak:

<i>Kezdetre</i>	<i>Vége</i>	<i>Mérleg fordulónap</i>
2022.01.01.	2022.12.31.	2022.12.31.

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

3.4. Jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

3.5. Nem jelentős összegű hiba

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba előzőek szerinti értékhatárát.

3.6. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Kivételes nagyságú és előfordulású bevétel:

- ha olyan gazdasági eseménnyel kapcsolatos, melyhez hasonló a tárgyévet megelőző 2 évben nem volt
- a gazdasági eseménnyel kapcsolatban, elszámolt bevétel meghaladja a nettó 25.000 E Ft összeget.

Kivételes nagyságú és előfordulású költség:

- ha olyan gazdasági eseménnyel kapcsolatos, melyhez hasonló a tárgyévet megelőző 2 évben nem volt
- a gazdasági eseménnyel kapcsolatban, elszámolt költség meghaladja a nettó 10.000 E Ft összeget.

Kivételes nagyságú és előfordulású ráfordítás:

- ha olyan gazdasági eseménnyel kapcsolatos, melyhez hasonló a tárgyévet megelőző 2 évben nem volt
- a gazdasági eseménnyel kapcsolatban, elszámolt ráfordítás meghaladja a nettó 5.000 E Ft összeget.

3.7. A társaság bázis és tárgy időszaki adatai teljes mértékben összehasonlíthatóak.

3.8. A tárgyidőszakban feltárt jelentős összegű előző időszakokra vonatkozó hibák és önrevíziók nem voltak.

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

1.1. Immateriális javak állományának alakulása

Adatok E Ft-ban

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növ.	Átsorolás	Csökk.	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0				0	0		0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0	0		0
3. Vagyoni értékű jogok	883				883	56		33
4. Szellemi termékek	0				0	0		0
5. Üzleti vagy cégérték	0				0	0		0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0				0	0		0
7. Immateriális javak érték helyesbítése					0	0		0
IMMATERIÁLIS JAVAK	883				883	56		33

Adatok E Ft-ban

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Alapítás, átszervezés aktivált értéke	0					0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0					0
3. Vagyoni értékű jogok	827		23			850
4. Szellemi termékek	0					0
5. Üzleti vagy cégérték	0					0
6. Immateriális javakra adott előlegek értékvesztése	0					0
IMMATERIÁLIS JAVAK LEÍRÁSAI	827		23			850

Tárgyi eszközök állományának alakulása

Adatok E Ft-ban

A BRUTTÓ ÉRTÉK ALAKULÁSA						NETTÓ ÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Átsorolás	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	120 337	5207		3268	122 276	43 559		44 918
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	42 231	89			42 320	6 188		2 117
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 195	101			13 296	2 285		1 786
5. Beruházások, felújítások	65			65		65		
TÁRGYI ESZKÖZÖK	175 828	5397		3 333	177 892	52 097	0	48 821

Adatok E Ft-ban

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	76 779	562	1141			77 358
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	36 042		4161			40 203
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 909		601			11 510
5. Beruházások, felújítások terven felüli értékcsökkenés	0					0
TÁRGYI ESZKÖZÖK LEÍRÁSAI	123 730	562	5 903		0	129 071

Beszerezésre az alábbi eszközök kerültek:

adatok forintban

Média épület tetőszigetelés		5 206 108
Számítógép	1 db	57 254
Monitor Dell 23"	1 db	32 716
Mobiltelefon Samsung G A53	1 db	101 900
Összesen:		5 397 978

1.2. Az értékcsökkenés összefoglalása

Adatok E Ft-ban

AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA						
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Terven felüli	Tervszerinti	Kivezetés	Visszaírás	Záró
IMMATERIALIS JAVAK	827		23		0	850
TÁRGYI ESZKÖZÖK	123 730	562	5 903		0	129 071
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	124 557	562	5 926		0	129 921

A társaság által elszámolt értékcsökkenés a számviteli politikában meghatározottak szerint került elszámolásra.

A tervszerinti éves értékcsökkenés bontása leírási módok szerint:

<i>Leírási mód</i>	<i>Ezer forint</i>
Lineáris	5 734
Egyösszegű	192

1.3. Követelések összetétele

Adatok E Ft-ban

A BEKERÜLÉSI ÉRTÉK ALAKULÁSA	MÉRLEGÉRTÉK			
	MEGNEVEZÉS	2022. Nyitó	2022. Záró	2022. Nyitó
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	10 150	10 531	10 150	10 531
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban	0	0	0	0
4. Váltókövetelések	0	0	0	0
5. Egyéb követelések	306	148	306	148
6. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
7. Származékos ügyletek értékelési különbözete	0	0	0	0
KÖVETELÉSEK	10 456	10 679	10 456	10 679

Adatok E Ft-ban

AZ ÉRTÉKVESZTÉS ALAKULÁSA					
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Új leírás	Kivezetés	Vissza-írás	Záró
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból					
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban...					
4. Váltókövetelések					
5. Egyéb követelések					
KÖVETELÉSEK LEÍRÁSAI				0	

1.1. Pénzeszközök

A Társaság pénzeszközei a mérleg fordulónapján 12 754 E Ft, melyből a Pénztár 54 E Ft, a bankszámlák összesített egyenlege: 12 700 E Ft. A pénzeszközök értéke az előző évhez képest 3 220 E Ft-tal csökkent.

1.2. Időbeli elhatárolások

Aktív elhatárolások:

BEKERÜLÉSI ÉRTÉK					MÉRLEGÉRTÉK		
MEGNEVEZÉS	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Korábbi évek	Záró
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása							
2. Költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	118	199	2	315	118	0	315
3. Halasztott ráfordítások							
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	118			315	118	0	315

Az aktív elhatárolások között a biztosítási díjak kerültek elszámolásra.

Passzív elhatárolások:

Adatok E Ft-ban			
MEGNEVEZÉS	Nyitó érték	Korábbi évek	Záró érték
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	159		159
2. Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	186		
3. Halasztott bevételek	21 050		17 254
PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	21 395	0	17 413

A halasztott bevételek a korábbi években tárgyi eszközök beszerzésére véglegesen átvett pénzeszközök összegéből, az eddig el nem számolt 17 254 E Ft-ot mutatja. A passzív elhatárolások egyenlege záráskor 17 413 E Ft.

1.3. Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

A saját tőke összege 2022. évben -3 276 E Ft-tal változott, 2022. évben céltartalék képzésére nem került sor.

1.4. Kötelezettségek

A rövidlejáratú kötelezettségek összege: 11 016 E Ft

Hosszú lejáratú kötelezettsége a Kft-nek nincs.

Adatok E Ft-ban

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

2.1. Kapott támogatások elszámolása (átadott pénzeszközök értéke)

<i>Folyósító szervezet</i>	<i>Folyósított összeg (E Ft)</i>	<i>Ebből fel nem használt</i>	<i>Ebből tárgyévben elszámolt rész (E Ft)</i>
Tiszaújváros Város Önkormányzata	60.301	17 254	3 796

1.1. Költségek költségnem szerinti részletezése (E Ft)

<i>MEGNEVEZÉS</i>	<i>Előző év</i>	<i>Korábbi évek</i>	<i>Tárgyév</i>
Anyagköltség	3 717		4 797
Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 494		16 148
Egyéb szolgáltatások értéke	1 006		854
Eladott áruk beszerzési értéke			
Eladott közvetített szolgáltatások értéke			
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	18 217	0	21 799
Béreköltség	42 859		46 671
Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 388		15 287
Bérfelrakások	8 048		5 868
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	65 295	0	67 826
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	7 775		5 926
Egyéb ráfordítás	2 261		4 978
ÖSSZESEN	93 548	0	100 529

Igénybevett szolgáltatások bemutatása

adatok e Ft-ban

Megnevezés	Összeg
TV műsorkészítés, szerkesztés	670
Újságírás, rejtvénykészítés, hírügynöki tevékenység	787
Bérleti díjak	805
Hirdetés, reklám	1 500
Egyéb művészeti alkotó tevékenység	556
Műsorszolgáltatási díj	
Posta, telefon, internet költségei	321
Egyéb számviteli és jogi szolgáltatások	7 028
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	4 481
Összesen:	16 148

1.1. A tárgyévi adózott eredmény kiszámítása:

MEGNEVEZÉS	Adatok E Ft-ban		
	Előző év	Korábbi évek	Tárgyév
ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	0
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
Jóváhagyott osztalék, részesedés			
Adózás előtti eredmény	-2 402		-3101
Adóalapot csökkentő tételek			
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés és az eszközök kivezetése	7 014		8 446
Adóalapot csökkentő tételek összesen	7 014		8 446
Adóalapot növelő tételek			
A számviteli törvény szerinti terv szerinti értékcsökkenés	7 865		8 632
Nem a vállalkozással kapcsolatos költségek, ráfordítások összege			
Reprezentáció címén elszámolt összegek			
Behajthatatlannak nem minősülő, adóévben elengedett követelés			
Követelésekre elszámolt tárgyévi értékvesztés			
Adomány (vetélkedő díja: utazási támogatás)			
Adóalapot növelő tételek összesen	7 865		8 632
Adóalap	1 823		1 949
Társasági adó	164		175
Adózott eredmény	-2 566	0	-3 276

Az adóalap a nyereségminimum alapján került megállapításra.

A lekötött tartalék 71.258 E Ft-os összege a tulajdonos Önkormányzat által korábbi években a veszteség fedezetére befizetett összeget mutatja.

További kiegészítések

Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása

A Társaságnál nem volt eredmény befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások

A Társaságnál a számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma

A Társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgyévben nem fordultak elő.

Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása

A tárgyévben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

Vezető tisztségviselőknél, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei

A Társaság a vezető tisztségviselők, felügyelő bizottság részére nem folyósított előleget és kölcsönt, a nevükben nem vállalt garanciális kötelezettséget.

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása: nincs.
2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások nincsenek.
3. Konszolidációs érintettség nincs.

4. Munkavállalók:

	átlagos statisztikai létszáma	Béreköltsége	személyi jellegű egyéb kifizetések
Fizikai besorolásúak:	1 fő	1 225 E Ft	111 E Ft
Szellemi foglalkozásúak:	11 fő	44 693 E Ft	15 176 E Ft
Összesen:	12 fő	45 918 E Ft	15 287 E Ft
Egyszerűsített munkaszerz.fogl.	-	753 E Ft	- E Ft
Mindösszesen:	12 fő	46 671 E Ft	15 287 E Ft

5. Tisztségviselők díjazása és elszámolásaik (4. pontból kiemelve)

Ügyvezető részére elszámolt tárgyévi díjak:	0 E Ft
Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak:	2 400 E Ft
Vezetőség díjazása összesen:	2 400 E Ft

Import és Európai Közösségi beszállítások, külföldről igénybevett szolgáltatások nem voltak

Tiszaújváros, 2023. március 08.


.....
ügyvezető