

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

KÖRÚTI SZÍNHÁZ KULTURÁLIS KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

2017. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Beszámolási időszak: 2017.01.01-2017.12.31

Mérlegforduló nap: 2017.12.31

1. A gazdálkodó bemutatása

Székhely: 2049 Diósd, Katinka u. 6

Adószám: 12459092-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-135873

KSH szám:12459092-9001-572-13

Működési forma: betéti társaság

A társaság tagjai:	Galambos Zoltán Lipták Péter	80% tulajdoni hányaddal 20% tulajdoni hányaddal
--------------------	---------------------------------	--

Képviselőre jogosult személyek neve és lakóhelye:	Galambos Zoltán 2049 Diósd, Katinka u. 6
---	---

Az alapítás időpontja:	2010.02.24
------------------------	------------

Cégbejegyzés időpontja:	2010.03.17
-------------------------	------------

A társaság jegyzett tőkéje:	3.000.000 Ft
-----------------------------	--------------

Fő tevékenységi kör:	Előadó-művészeti tevékenység
----------------------	------------------------------

A társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatokért felelős személy

neve:	Csákiné Zádori Katalin
-------	------------------------

címe:	1156 Budapest, Páskomliget u. 19.
-------	-----------------------------------

regisztrációs száma:	179458
----------------------	--------

2. A számviteli politika fő vonásai

A Társaság működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről könyveinek lezárását követően a Számvitelről szóló 2000. évi C. tv-ben meghatározott **egyszerűsített éves beszámolót** készít.

A cég könyvvézetése a **kettős könyvvitel** rendszerében történik. Ennek keretében könyvelési azokat a gazdasági eseményeket, melyeknek az eszközökre és forrásokra, illetve a tárgyévi eredményre gyakorolt hatását a beszámolóban ki kell mutatni, ideértve azokat a gazdasági eseményeket is, amelyek az adott naptári évre vonatkoznak, és a mérleg fordulónapját követően, de még a mérleg elkészítése előtt váltak ismertté.

A könyvvitelben rögzített, és a beszámolóban szereplő tételek bizonylattal alátámasztottak. Az egyszerűsített éves beszámoló mérlegből, eredmény-kimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A Társaság könyvvézetése során **összköltség eljárást** alkalmaz, a költségek az ötös számlaosztályban kerülnek könyvelésre.

Követeléseit, kötelezettségeit, pénzeszközeit egyeztetéssel leltározza, készpénzkészletét rovincsolással állapítja meg.

A Számviteli törvényben előírt mérleg és eredmény-kimutatási formák közül a társaság az összköltség eljárásra vonatkozó „A” jelű összeállítást alkalmazza.

Mérlegkészítés időpontja: 2018. május 26.

2.1 Az alkalmazott értékelési eljárások

A társaság folyamatos készletnyilvántartást nem vezet. Az év végi készletértéket leltározással állapítja meg.

A befektetett eszközök értékelése a Számviteli törvény által meghatározott bruttó beszerzési értéken történik, amely csökkentésre kerül a Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás összegével.

Az értékhelyesbítés lehetőségével a társaság nem él.

A lényegesség elve alapján lényegesnek minősül a beszámoló szempontjából minden olyan információ, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználó döntéseit.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, 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 forintot. A jelentős összegűnek minősülő hibákat és hibahatásokat a tárgyévi mérlegben és eredménykimutatásban a számviteli törvény alapján külön oszlopban mutatjuk be.

A kivételes nagyságú vagy előfordulású tételeknek azokat tekintjük, amelyek értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50%-át, és értékük meghaladja a 30 millió forintot.

Behajthatatlan követelések esetében maximum a végrehajtás költségeinek háromszorosában határozzuk meg azt az értéket amikor a végrehajtással kapcsolatos költségek már nincsenek arányban a követelésből várhatóan megszerezhető összeggel.

A valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon kell forintra átszámítani.

Az adózás előtti eredmény terhére, a jövőbeni költségekre a társaság nem képez céltartalékot.

2.2 Az értékcsökkenési elszámolásának szabályai

Az évenkénti értékcsökkenési leírás módszere lineáris. Az értékcsökkenés elszámolására évente egyszer (tárgyév végén, illetve kivezetéskor) kerül sor. A leírási kulcs meghatározásának alapja az eszköz várható használata/élettartama.

Befektetett eszközeiről a társaság analitikus nyilvántartást vezet, a leltározás mennyiségi felvétellel vagy egyeztetéssel történik a leltározási szabályzatnak megfelelően.

A 100 ezer forint alatti tárgyi eszközeit a társaság a használatba vételkor egy összegben számolja el költségként.

Mérleg vizsgálata

Mérlegfőösszeg 2017.12.31-én 296.071 ezer Ft.

A. Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének, értékcsökkenési leírásának és nettó értékének alakulása ezer Ft-ban

Bruttó érték			
Megnevezés	Nyitó	Változás	Záró
Immateriális javak	-	-	-
Tárgyi eszközök	12 486	4 169	16 655

Értékcsökkenési leírás			
Megnevezés	Nyitó	Változás	Záró
Immateriális javak	-	-	-
Tárgyi eszközök	3 605	2 615	6 220

Nettó érték			
Megnevezés	Nyitó	Változás	Záró
Immateriális javak	-	-	-
Tárgyi eszközök	8 881	1 554	10 435

100 ezer Ft alatti tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása:

- immateriális javak 0 ezer Ft
- tárgyi eszközök 79 ezer Ft

Befektetett pénzügyi eszközök: 33 656 ezer Ft kapcsolt vállalkozásnak adott kölcsön.

B. Forgóeszközök

Követelések, értékpapírok, pénzeszközök alakulása ezer Ft.-ban

Megnevezés	Nyitó	Változás	Záró
Vevők	3 279	- 2 587	692
Egyéb követelések	15 829	118 401	134 230
Pénzeszközök	36 542	80 517	117 059
Összesen:	55 650	196 331	251 981

Az egyéb követelések részletezése:

Rövid lejáratú kölcsönök:	100 000 ezer Ft
Elszámolási előleg:	14 000 ezer Ft
Kölcsön kamata:	484 ezer Ft
Adóhatsággal szembeni követelések:	19 746 ezer Ft

A pénzeszközök megoszlása:

- bankszámla:	106 308 ezer Ft
- pénztári pénzkészlet:	10 751 ezer Ft

C. Aktív időbeli elhatárolások: -

D. Saját tőke változása

Megnevezés	Nyitó	Változás	Záró
Jegyzett tőke	3 000	-	3 000
Tőketartalék	-	-	-
Eredménytartalék	122 263	76 522	198 785
Lekötött tartalék	-	-	-
Adózott eredmény	76 523	-1 184	75 339
Összesen:	201 786	75 338	277 124

Az eredménytartalék változásának oka az előző évi eredmény átvezetése.

F. Kötelezettségek

1. Hátrasorolt kötelezettségek: A vállalkozásnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

2. Hosszú lejáratú kötelezettségek:

2017-ben a vállalkozásnak hosszú lejáratú kötelezettsége nem volt.

3. Rövid lejáratú kötelezettségek:

Rövid lejáratú kötelezettségek változása ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Változás	Záró
Szállítók	63 843	- 45 446	18 397
Adóhatóságokkal szembeni kötelezettségek	224	- 21	203
Tulajdonosokkal, munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	-	142	142
Összesen:	64 067	- 45 325	18 742

G. Passzív időbeli elhatárolások:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: 204 ezer Ft

Bevételek passzív időbeli elhatárolása: -

Eredmény-kimutatás vizsgálata

Az adózott eredmény a 2017-ben 75 339 ezer Ft nyereség.

Bevételek: /adatok ezer Ft-ban/

Belföldi értékesítés bevétele: 63 402

Export értékesítés bevétele: -

Egyéb bevételek: 114 200

Pénzügyi műveletek bevétele: 1 336

Összesen: 178 938

Anyagköltség részletezése: /adatok ezer Ft-ban/

Anyagfelhasználás 231

Kellék, jelmez 1 334

Irodaszer 7

Üzemanyag	3 236
Egyéb	24
Összesen:	4 832

Igénybevett anyagjellegű szolgáltatások részletezése: /adatok ezer Ft-ban/

Bérleti díjak	3 126
Jogdíjak, jutalékok	3 460
Hirdetés, reklám	2 973
Fellépti díjak	18 176
Ügyvitel, szervezés	30 000
Film készítés	30 000
Egyéb	11 648
Összesen:	99 383

Egyéb szolgáltatások részletezése: /adatok ezer Ft-ban/

Pénzügyi szolgáltatás, befektetési szolg. díja	231
Biztosítás	361
Összesen:	592

Személyi jellegű ráfordítások részletezése: /adatok ezer Ft-ban/

Béreköltség	261
Személyi jellegű egyéb kifizetés:	264
Bérfelárulékok:	43
Mindösszesen	568

Egyéb ráfordítások ismertetése: /adatok ezer Ft-ban/

Késedelmi pótlék, bírság	83
Önkormányzattal, költségvetéssel szemben elszámolt adók	52
Egyéb	-
Összesen:	135

4. Az átlagos statisztikai állományi létszám, ügyvezető jövedelme

Az átlagos statisztikai állományi létszám 2017-ben időszakban évben 0 fő.

Az ügyvezető járandósága a jelzett időszakban:

Bruttó jövedelem:	161 ezer Ft
Költségtérítés címén felvett jövedelem:	-

5. A társasági adó levezetése

A társasági adó levezetése:	(adatok ezer Ft-ban)
Adózás előtti eredmény:	75 339
Jövedelem minimum szerinti adóalap:	0
Növelő tételek:	0
Csökkentő tételek:	0
Adó alapja:	0
Számított adó:	0
Adókedvezmény:	0
Kedvezményekkel csökkentett társasági adó:	0
Adózott eredmény:	75 339

A társaság osztalék fizetését nem határozta el, az adózott eredményt eredménytartalékba helyezi.

5. Társult vállalkozások, egyéb részesedési viszonyban álló társaságok bemutatása

A Körúti Színház Kulturális Közhasznú Nonprofit Kft.-nek más társaságban részesedése nincs.

A társaság ügyvezetője az Első Szereposztás '97 Bt.-ben is ügyvezetői tisztséget tölt be. A két vállalkozás között 2017-ben nem volt 50 millió forintot meghaladó forgalom. Az egymás közti ügyletek során nem tértek el a szokásos piaci ártól.

6. Értékelési mutatók

1. Vagyoni eszközök összetétele

	Megnevezés	2016. év eFt-ban	Megoszlás %	2017. év eFt-ban	Megoszlás %
a.	Befektetett eszközök	92 323	35	44 091	15
b.	Forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolás	174 302	65	251 980	85
c.	Vagyoni eszközök össz. a+b	266 625	100	296 071	100
d.	Saját tőke	201 786	76	277 124	94
e.	Idegen tőke c-d	64 839	24	18 947	6

2. Jövedelmi helyzet alakulása

	Megnevezés	2016. év eFt- ban	2017. év eFt- ban
a.	Értékesítés nettó árbevétele	109 929	63 402
b.	Egyéb bevételek	110 776	114 200
	Összes bevétel a+b=bruttó		
c.	termelési érték	220 705	177 602
d.	Anyagjellegű ráfordítás	142 547	99 807
e.	Hozzáadott érték c-d	78 158	77 795
f.	Értékcsökkenési leírás	2 576	2 614
g.	Nettó termelési érték e-f	75 582	75 181

3. Egyéb mutatók

Mutatók	Számítás	2016	2017
Eszköz hatékonyság	Bruttó termelési érték/Tárgyévi eszközérték	0,83	59,99
Tőkearányos nyereség	Adózás előtti eredmény/Saját tőke	0,38	0,27
Tőke fedezettség	Összes eszközérték/Saját tőke	1,32	1,07
Árbevétel arányos nyereség	Üzemi eredmény/Értékesítés nettó árbevétele	0,69	1,17
Saját tőke jövedelmezőség	Üzemi eredmény/Saját tőke	0,37	0,27
Pénzügyi és likviditási helyzet	Összes forgóeszköz érték/Összes rövid lejáratú kötelezettség	2,69	13,44

Budapest, 2018. május 26.

ügyvezető aláírása