

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

KÖRÚTI SZÍNHÁZ KULTURÁLIS KÖZHASZNÚ NONPROFIT KFT.

2018. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁHOZ

Beszámolási időszak: 2018.01.01-2018.12.31

Mérlegforduló nap: 2018.12.31

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

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

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

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

Mérlegkészítés időpontja: 2019. május 20.

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 érték helyesbítés 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 2018.12.31-én 281.865 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	16 655	19 838	36 493

Értékcsökkenési leírás			
Megnevezés	Nyitó	Változás	Záró
Immateriális javak	-	-	-
Tárgyi eszközök	6 220	3 353	9 573

Nettó érték			
Megnevezés	Nyitó	Változás	Záró
Immateriális javak	-	-	-
Tárgyi eszközök	10 435	16 485	26 920

100 ezer Ft alatti tárgyi eszközök értékcsökkenési leírása:

- immateriális javak 0 ezer Ft
- tárgyi eszközök 24 ezer Ft

Befektetett pénzügyi eszközök: 33 655 ezer Ft kapcsolt vállalkozásnak adott kölcsön.
A jelentős mértékű bruttó érték növekedés oka ingatlan vásárlás.

B. Forgóeszközök

Követelések, értékpapírok, pénzeszközök alakulása ezer Ft.-ban

Megnevezés	Nyitó	Változás	Záró
Vevők	692	1 627	2 319
Egyéb követelések	134 230	391	134 621
Pénzeszközök	117 059	- 32 709	84 350
Összesen:	251 981	- 30 691	221 290

Az egyéb követelések részletezése:

Rövid lejáratú kölcsönök:	105 000 ezer Ft
Kölcsön kamata:	744 ezer Ft
Szállítókkal szembeni követelések:	1 704 ezer Ft
Adóhatsággal szembeni követelések:	27 173 ezer Ft

A pénzeszközök megoszlása:

- bankszámla:	68 944 ezer Ft
- pénztári pénzkészlet:	15 406 ezer Ft

C. Aktív időbeli elhatárolások: -

D. Saját tőke változása

Megnevezés	Nyitó	Változás	Záró
Jegyzett tőke	3 000	-	3 000
Tőketartalék	-	-	-
Eredménytartalék	198 785	75 340	274 125
Lekötött tartalék	-	-	-
Adózott eredmény	75 339	- 94 009	18 670
Összesen:	277 124	- 18 669	258 455

Az eredménytartalék változásának oka az előző évi eredmény átvezetése.

F. Kötelezettségek

1. Hátrasorolt kötelezettségek: A vállalkozásnak hátrasorolt kötelezettsége nincs.
2. Hosszú lejáratú kötelezettségek: 2018-ban 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: 931 ezer Ft
Bevételek passzív időbeli elhatárolása: -

Eredmény-kimutatás vizsgálata

Az adózott eredmény a 2018-ban -18 670 ezer Ft veszteség.

Bevételek: /adatok ezer Ft-ban/

Belföldi értékesítés bevétele:	70 863
Export értékesítés bevétele:	2 483
Egyéb bevételek:	42 026
Pénzügyi műveletek bevétele:	2 115
Összesen:	117 487

Anyagköltség részletezése:

/adatok ezer Ft-ban/

Anyagfelhasználás	141
Kellék, jelmez	86
Irodaszer	17
Üzemanyag	4 740
Egyéb	-
Összesen:	4 984

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

Bérleti díjak	25 316
Jogdíjak, jutalékok	4 741
Hirdetés, reklám	1 197
Fellépti díjak	32 666
Ügyvitel, szervezés	2 880
Karbantartás	724
Előadásokhoz kapcsolódó technikai, egyéb kieg. szolg.	13 050
Film, Tv, video készítése	39 650
Egyéb	1 360
Összesen:	121 584

Egyéb szolgáltatások részletezése: /adatok ezer Ft-ban/

Hatósági, igazgatási díjak	110
Pénzügyi szolgáltatás, befektetési szolg. díja	192
Biztosítás	289
Összesen:	591

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

Béreköltség	2 994
Személyi jellegű egyéb kifizetés:	1 549
Bérfjárulékok:	560
Mindösszesen	5 103

Egyéb ráfordítások ismertetése: /adatok ezer Ft-ban/

Késedelmi pótlék, bírság	-
Önkormányzattal, költségvetéssel szemben elszámolt adók	460
Egyéb	18
Összesen:	478

4. Az átlagos statisztikai állományi létszám, ügyvezető jövedelme

Az átlagos statisztikai állományi létszám 2018-ban időszakban évben 2 fő.

Az ügyvezető járandósága a jelzett időszakban:

Bruttó jövedelem:	2 166 ezer Ft
Költségtérítés címén felvett jövedelem:	-

5. A társasági adó levezetése

A társasági adó levezetése:	adatok ezer Ft-ban
Adózás előtti eredmény:	- 18 670
Növelő tételek:	3 354
Csökkentő tételek:	3 354
Adó alapja:	- 18 670
Számított adó:	-

Adókedvezmény:	-
Kedvezményekkel csökkentett társasági adó:	-
Adózott eredmény:	- 18 670

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 többségi tulajdonos, és ügyvezetői tisztséget tölt be. A két vállalkozás között 2018-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	2017. év eFt-ban	Megoszlás %	2018. év eFt-ban	Megoszlás %
a.	Befektetett eszközök	44 091	15	60 575	21
b.	Forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolás	251 980	85	221 290	79
c.	Vagyoni eszközök össz. a+b	296 071	100	281 865	100
d.	Saját tőke	277 124	94	258 455	92
e.	Idegen tőke c-d	18 947	6	23 410	8

2. Jövedelmi helyzet alakulása

	Megnevezés	2017. év eFt-ban	2018. év eFt-ban
a.	Értékesítés nettó árbevétele	63 402	73 346
b.	Egyéb bevételek	114 200	42 026
c.	Összes bevétel a+b=bruttó termelési érték	177 602	115 372
d.	Anyagjellegű ráfordítás	99 807	127 159
e.	Hozzáadott érték c-d	77 795	- 11 787
f.	Értékcsökkenési leírás	2 614	3 354
g.	Nettó termelési érték e-f	75 181	- 15 141

3. Egyéb mutatók

Mutatók	Számítás	2017	2018
Eszköz hatékonyság	Bruttó termelési érték/Tárgyévi eszközérték	59,99	40,93
Tőkearányos nyereség	Adózás előtti eredmény/Saját tőke	0,27	-0,07
Tőke fedezettség	Összes eszközérték/Saját tőke	1,07	1,09
Árbevétel arányos nyereség	Üzemi eredmény/Értékesítés nettó árbevétele	1,17	-0,28
Saját tőke jövedelmezőség	Üzemi eredmény/Saját tőke	0,27	-0,08
Pénzügyi és likviditási helyzet	Összes forgóeszköz érték/Összes rövid lejáratú kötelezettség	13,44	9,84

Budapest, 2019. május 20.

ügyvezető aláírása