

Közszolgálati Kulturális Előadó-művészeti Nonprofit Kft.

1016 Budapest, Naphegy tér 1.

Adószám: 10264890-4-41

Cégjegyzékszám: 01-09-697582

KSH: 10264890-9001-572-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2015. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Budapest, 2016.03.18.

I. Általános rész

1.1 A vállalkozás bemutatása

A társaság 1989.09.08-án alakult, alaptevékenysége: 9001 Előadó-művészet (2008. évi TEÁOR kód alapján).

A jegyzett tőke nagysága 2009. évi tőkeemelés következtében 12.900 e Ft. A társaság tulajdonosa 2011. június 16-tól a Magyar Állam, a tulajdonosi joggyakorló a Médiaszolgáltatás-támogató es Vagyonkezelő Alap.

Képviselőre jogosult és a beszámoló aláírására kötelezett:

Név	Lakcím
Kovács Ákos ügyvezető	2600 Vác, Görgey Artúr u. 5

A mérlegkészítés pénzneme forint, a mérlegben és az eredmény-kimutatásban az adatok ezer forintban szerepelnek.

A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év január 31.

Jelen kiegészítő melléklet a SZT 16.§ (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosság a haszon-ráfordítás elve alapján lett meghatározva.

1.2. Számviteli politika

A társaság mérlegkészítésének időpontja tárgyévet követő év január 31.

Az ellenőrzés, önellenőrzés hibáit akkor tekintjük jelentősnek, ha az egy adott évet érintő hibák és hibahatások (eredményt, saját tőkét érintő) értékének összege előjeltől függetlenül eléri az adott év mérlegfőösszegének 2%-át vagy a 1 millió forintot.

A társaság a tárgyi eszközök értékcsökkenési leírását lineáris módszerrel, a várható élettartam figyelembevételével állapítja meg. A törtévi leírás az üzemben töltött napokkal arányosan kerül elszámolásra. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására a számviteli előírásoknak megfelelően kerül sor.

A 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök bruttó értéke a használatbavétellel egyidejűleg a tárgyi eszközök közül kerül átvezetésre. A bruttó értékkel egyező értékcsökkenési leírás aktiváláskor elszámolásra kerül. A kis értékű tárgyi eszközök bruttó értékének és elszámolt értékcsökkenésének nyilvántartása a főkönyvben, mennyiségi nyilvántartásuk kivezetéséig az analitikában történik.

A Közzszolgálati Kulturális Előadó-művészeti Nonprofit Kft. a beszámoló készítése során

minden számviteli alapelvnek eleget tett, azoktól legfeljebb a törvény nevesített eseteiben tért el.

II. Mérleg tételek tartalma

2.1. Befektetett eszközök

adatok ezer Ft.-ban

Fő-könyvi szám	Eszközcsoport	Bruttó érték					Záró nettó érték
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	
131	Termelő gépek berendezések		41 091			41 091	
141	Üzemi gépek berendezések	6 661	479			7 140	
143	Irodai igazgatási berendezések	8				8	
145	Idegen tulajdonú üzemi ber.	2 181	2040			4 221	
ÖSSZESEN:		8 850	43 610	-	-	52 460	

Fő-könyvi szám	Eszközcsoport	Értékcsökkenés					Záró nettó érték
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	
131	Termelő gépek berendezések		457			457	40 634
141	Üzemi gépek berendezések	6 661	479			7 140	-
143	Irodai igazgatási berendezések	8				8	-
145	Idegen tulajdonú üzemi ber.	400	1271			1 671	2 550
ÖSSZESEN:		7 069	2 207	-	-	9 276	43 184

2.2. Készletek értékelése

A társaság készletei között fellépő ruhák szerepelnek. Az évek óta raktáron lévő, kiadásra nem került fellépőruhákra 2015-ben 352 e. Ft értékvesztést számoltunk el.

2.3. Követelések

adatok ezer Ft.-ban

Megnevezés	2014	2015
Vevő követelés	34.945	2.205
<i>Vevő követelés kapcsolt váll szemben</i>	<i>24.556</i>	<i>2.079</i>
TB; OEP követelés	852	1.180
Egyéb követelés	72.059	57.287
<i>Egyéb követelés kapcsolt váll szemben</i>	<i>71.735</i>	<i>57.135</i>
Összesen:	107.856	60.672

2.4. Pénzeszközök

adatok ezer Ft.-ban

Megnevezés	2014	2015
Pénztár	185	77
Bank	8.962	16.519

Összesen	9.147	16.596
-----------------	--------------	---------------

2.5. Saját tőke összetétele

adatok ezer Ft.-ban

Megnevezés	2014	2015
Jegyzett tőke	12.900	12.900
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	
Tőketartalék	78	78
Eredménytartalék	16.550	43.829
Lekötött tartalék	0	
Mérleg szerinti eredmény	27.279	-109.604
Összesen	56.807	-52.797

A 2015. évi negatív mérleg szerinti eredmény hatására a mérlegforduló napon a társaság saját tőkéje is negatív. A tőkehelyzet rendezése érdekében a társaság tulajdonosának közreműködése szükséges.

2.6. Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok ezer Ft.-ban

Megnevezés	2014	2015
Szállító	9.068	9.310
<i>Szállítói tartozás kapcsolt váll szemben</i>	<i>578</i>	<i>129</i>
Adóhatósággal szembeni kötelezettség	38.836	55.292
Jövedelem elszámolási kötelezettség	222	46.640
Különféle egyéb kötelezettségek (kapott kaució, érdekképviselési tagdíj, letiltás)	15.023	28.030
<i>Egyéb kötelezettség kapcsolváll.szem</i>	<i>13.661</i>	<i>24.685</i>
Összesen	63.149	139.272

A rövid lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott adóhatósággal szembeni kötelezettségek a társaság december hónapra leszámfejtett és kifizetett jövedelmeihez tartozó járulékait és közterheit, valamint a Társasági adót, a Helyi iparüzési adót és az Általános forgalmi adót tartalmazza.

2.7. Időbeli elhatárolás

Passzív időbeli elhatárolással szemben a 2015. évet érintő késve érkezett szállítói számlák költségei kerültek elszámolásra 204 e. Ft

A halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyenlegét a térítés nélkül átvett hangszerek értékcsökkenésként még el nem számolt értékével arányos bevétel adja, 40.633 e. Ft

III. Eredménykimutatás

Az eredménykimutatás bemutatása érdekében a bevételek, költségek és ráfordítások részletezését foglaltuk táblázatokba:

3.1. Bevételek összetétele

adatok ezer Ft.-ban

Megnevezés	2014	2015
Belföldi értékesítés árbevétele	62.947	110.321

Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
Export árbevétel	495	6.557
Egyéb bevétel	917.288	874.673
Pénzügyi műveletek bevételek	13	48
Rendkívüli bevételek	0	457
Összesen	980.743	992.056

Adatok ezer forintban

3.2. Költségek összetétele

adatok ezer Ft.-ban

Megnevezés	2014	2015
Anyag jellegű ráfordítások	93.522	100.801
Anyagköltség	7.822	429
Igénybe vett szolgáltatások	80.044	83.938
Egyéb szolgáltatás	3.573	5.844
Eladott áruk beszerzési értéke	41	0
Közvetített szolgáltatások értéke	2.042	10.590
Személyi jellegű ráfordítások	821.960	976.542
Béreköltség	578.758	662.999
Személyi jellegű egyéb kifizetések	86.403	129.872
Bérbírlékok	156.799	183.671
Értékcsökkenési leírás	7.061	2.207
Egyéb ráfordítások	26.847	19.847
Pénzügyi műveletek ráfordításai	39	279
Rendkívüli ráfordítások	400	0
Összesen	949.829	1.099.676

3.3. Mérleg szerinti eredmény

adatok ezer Ft.-ban

Megnevezés	2014	2015
Adózás előtti eredmény	30.914	-107.620
Társasági adó	3.635	1.984
Osztalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	27.279	-109.604

3.4. Társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tényezők

Mivel a társaság 2015 évben veszteséges, a TAO kötelezettségét az elvárt jövedelem alapján fizeti meg:

adatok ezer Ft.-ban

Elvárt jövedelem:	19.841
Adóalap	19.841
Társasági adó	1.984

IV. A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése mutatószámokkal

Mutató neve	Számítás módja	2014	2015
Saját tőke aránya	Saját tőke/idegen tőke (%)	89,96%	-37,91%
Eladósodottsági mutató	Kötelezettségek/saját tőke (%)	111,16%	-263,79%
Likviditási mutató	Forgóeszközök/Rövid lej. köt.	202,03%	56,44%

Likviditási gyorsmutató	(Forgóeszköz-készlet)/rövid lej. Köt.	185,28%	55,48%
Árbevétel-arányos jöv.	Adózott eredmény/nettó árbevétel	43,0%	-93,78%
Eszközarányos jöv.	Adózott eredmény/eszközök összesen	21,09 %	-86,09%
Befektetett eszk. aránya	Befektetett eszközök/Eszközök összesen	1,38 %	33,92%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszköz/Eszközök összesen	98,62 %	61,74 %
Tőke arányos jövedelem*	Adózott eredmény/saját tőke	48,02 %	207,60%
Tőke forgási sebessége	Értékesítés nettó árbev/saját tőke	111,68 %	-221,37%

* A negatív mérleg szerinti eredmény és saját tőke a mutató értelmezésénél figyelembe veendő.

V. Tájékoztató rész

5.1. Létszámadatok

Az átlagos állományi létszám 147 fő volt 2015-ben. 2015. január elsejei nyitó létszám 148 fő, a 2015. december 31-i záró létszám 148 fő volt. Ebből 4 fő volt a részmunkaidős.

5.2. Környezetvédelem

A vállalkozásnak közvetlenül a környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközei nincsenek. A társaságnak a kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettsége nincsen.

5.3. Könyvvizsgálat, könyvviteli szolgáltatás

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgáló társaság adatai: PR Kontír Audit Kft. (1026 Budapest, Garas utca 24/b.)

A könyvvizsgálatért személyében felelős személy adatai:

Név: Szigeti Ilona Gyöngyi
Cím: 1026 Budapest, Garas utca 24/b.
Kamarai azonosító: 004046

5.4. A beszámoló aláírója

A beszámolót a vállalkozás képviselője írja alá. A bevallás aláírására más kapcsolt vállalkozó nem köteles.

Budapest, 2016. március 18.

ügyvezető

