

Magyar Rádió Művészeti Együtteseinek Nonprofit Kft.

1037. Budapest, Kunigunda útja 64.

Adószám: 10264890-4-41

Céjjegyzékszám: 01-09-697582

KSH: 10264890-9001-572-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Budapest, 2018. április 20.

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 Géza ügyvezető	1137 Budapest, Katona József u. 16. 4. em. 7.

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 Magyar Rádió Művészeti Együttesei Nonprofit Kft. a beszámoló készítése során minden

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

II. Mérlegtételek 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	80.495	20.729			101.224	
141	Üzemi gépek berendezések	7.858				7.858	
143	Irodai igazgatási berendezések	8				8	
145	Idegen tulajdonú üzemi ber.	4.221		-4.221		0	
161	Befejezetlen beruházások	0	23.953			23.953	
ÖSSZESEN:		92.582	44.682	-4.221	-	133.043	
Fő-könyvi szám	Eszközcsoport	Értékcsökkenés					Záró nettó érték
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	
131	Termelő gépek berendezések	5.869	10.684			16.552	84.671
141	Üzemi gépek berendezések	7.258	97			7.356	502
143	Irodai igazgatási berendezések	8				8	
145	Idegen tulajdonú üzemi ber.	3.064	958	-4.022			
161	Befejezetlen beruházások						23.953
ÖSSZESEN:		16.199	11.739	-4.022	-	23.916	109.126

2.2. Készletek értékelése

A társaság készletei között fellépő ruhák szerepelnek 5.269 e Ft értékben. Itt mutatjuk ki a készletekre adott előlegeket is 4.520 e Ft értékben.

2.3. Követelések

adatok ezer Ft.-ban

Megnevezés	2016	2017
Vevő követelés	4.434	13.396
<i>Vevő követelés kapcsolt váll szemből</i>	<i>3.445</i>	<i>4.270</i>
TB; OEP követelés	1.053	216
Egyéb követelés	174	8.746
<i>Egyéb követelés kapcsolt váll szemből</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Összesen:	5.661	22.358

2.4. Pénzeszközök

adatok ezer Ft.-ban

Megnevezés	2016	2017
Pénztár	274	430
Bank	76.090	283.739
Összesen	76.364	284.169

2.5. Saját tőke összetétele

adatok ezer Ft.-ban

Megnevezés	2016	2017
Jegyzett tőke	12.900	12.900
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	78	78
Eredménytartalék	-65.775	-9.028
Lekötött tartalék	0	0
Adózott eredmény	56.747	1.292
Összesen	3.950	5.242

A 2017. évi pozitív adózott eredmény hatására a mérlegforduló napon a társaság saját tőkéje pozitív lett, de nem érte el a jegyzett tőke összegét.

2.6. Rövid lejáratú kötelezettségek

adatok ezer Ft.-ban

Megnevezés	2016	2017
Szállító	5.645	39.794
<i>Szállítói tartozás kapcsolt váll szemben</i>	<i>1.054</i>	<i>26.766</i>
Adóhatósággal szembeni kötelezettség	30.869	59.452
Jövedelem elszámolási kötelezettség	45.310	50.545
Különféle egyéb kötelezettségek (kapott kaució, érdekképviseleti tagdíj, letiltás)	926	25.928
<i>Egyéb kötelezettség kapcsolt váll. szemben</i>	<i>158</i>	
Összesen	82.750	175.719

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

2.7. Időbeli elhatárolás

Megnevezés	2016	2017
Bevételek passzív időbeli elhatárolása:		68.944
Költségek passzív időbeli elhatárolása:	702	9.233
<i>Térítés nélkül átvett eszközök nettó értéke</i>	<i>35.416</i>	<i>30.198</i>
<i>Támogatásból beszerzett eszközök nettó értéke</i>	<i>39.211</i>	<i>38.692</i>
<i>EMMI támogatás</i>		<i>99.598</i>
Halasztott bev. passzív időbeli elhatárolása összesen:	74.627	168.488
Összesen	75.329	246.665

Passzív időbeli elhatárolással szemben a 2017. évet érintő késve érkezett szállítói számlák költségei kerültek elszámolásra 9.233 e Ft.

A bevételek passzív időbeli elhatárolása az EMMI-től kapott támogatás még el nem számolt részét jelenti.

A halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyenlegét a térítés nélkül átvett és a támogatásból beszerzett hangszerek értékcsökkenéseként még el nem számolt értékével arányos bevétel adja, 246.665 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	2016	2017
Belföldi értékesítés árbevétele	280.320	172.609
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
Export árbevétel	9.706	5.755
Egyéb bevétel	1.037.646	1.137.738
Pénzügyi műveletek bevételek	470	18
Összesen	1.328.142	1.316.120

Adatok ezer forintban

3.2. Költségek összetétele

	adatok ezer Ft.-ban	
Megnevezés	2016	2017
Anyag jellegű ráfordítások	185.144	152.399
Anyagköltség	6.387	11.947
Igénybe vett szolgáltatások	169.477	129.364
Egyéb szolgáltatás	7.473	10.490
Eladott áruk beszerzési értéke	110	6
Közvetített szolgáltatások értéke	1.697	592
Személyi jellegű ráfordítások	1.029.919	1.120.019
Béreköltség	742.268	824.349
Személyi jellegű egyéb kifizetések	90.897	95.166
Bérfelrakások	196.754	200.504
Értékcsökkenési leírás	6.923	7.717
Egyéb ráfordítások	44.254	33.924
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1.946	241
Összesen	1.268.186	1.314.300

3.3. Adózott eredmény

	adatok ezer Ft.-ban	
Megnevezés	2016	2017
Adózás előtti eredmény	59.956	1.819
Társasági adó	3.209	527
Osztalék	0	0
Adózott eredmény	56.747	1.292

3.4. Társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tényezők

A társaság 2017 évben nyereséggel zárt, ezért a TAO kötelezettség csökkentése érdekében az elmúlt évek elhatárolt veszteségéből adóalap csökkentésként 909 e Ft lett elszámolva:

adatok ezer Ft.-ban	
Adózás előtti eredmény	1.819
Csökkentő: Előző évek elhatárolt veszteségéből	909
Növelő: Adott támogatás	4.950
Késedelmi pótlék	1
Adóalap	5.861
Társasági adó	527

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

Mutató neve	Számítás módja	2016	2017
Saját tőke aránya	Saját tőke/idegen tőke (%)	4,77%	2,98%
Eladósodottsági mutató	Kötelezettségek/saját tőke (%)	2.094,94%	3.352,09%
Likviditási mutató	Forgóeszközök/Rövid lej. köt.	100,74%	184,00%
Árbevétel-arányos jöv.	Adózott eredmény/nettó árbevétel	19,57%	0,72%
Eszközarányos jöv.	Adózott eredmény/eszközök összesen	35,02%	0,30%
Befektetett eszk. aránya	Befektetett eszközök/Eszközök összesen	47,14%	25,52%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszköz/Eszközök összesen	51,45%	73,97%
Tőke arányos jövedelem*	Adózott eredmény/saját tőke	1.436,63%	24,65%
Tőke forgási sebessége	Értékesítés nettó árbev/saját tőke	7.342,43%	3402,50%

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

V. Tájékoztató rész

5.1. Létszámadatok

Az átlagos állományi létszám 154 fő volt 2017-ben. 2017. január elsejei nyitó létszám 159 fő, a 2017. december 31-i záró létszám 157 fő volt. Ebből 1 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. Folyamatban lévő ellenőrzések

Az Állami Számvevőszék 2017-ben megfeleléségi ellenőrzést végzett a társaságnál a 2012-2015. évek tekintetében és a társaság működését összességében szabályszerűnek minősítette. Ugyanakkor a vizsgálat a tulajdonosi joggyakorló által a társaság részére történő 2015. november 30-i térítésmentes eszközátadás során alkalmazott bekerülési értéket helytelennek minősítette és új (piaci) bekerülési érték megállapítására kötelezte a társaságot. A piaci érték szakértő által történő meghatározása a beszámoló zárásakor még folyamatban van, ennek a Számvevőszék által elfogadott határideje 2018. szeptember 30. A piaci értékre, illetve az esetleges korrekció mértékére vonatkozó számszerű adatok jelenleg nem állnak rendelkezésre.

Az egyéb megállapításokkal kapcsolatos intézkedések a beszámoló zárásáig megtörténtek.

5.4. Könyvvizsgálat, könyvviteli szolgáltatás

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgáló társaság adatai: Dornhof Nagy und Partner Kft. (1023 Budapest, Vérhalom u. 12-16. A/I/20.)

A könyvvizsgálatért személyében felelős személy adatai: Nagy József
Kamarai azonosító: 003758

5.4. A beszámoló aláírója

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

Budapest, 2018. április 20.

ügyvezető