

**Köszolgálati 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**

**2014. évi**

**egyszerűsített éves beszámolóhoz**

**Budapest, 2015.03.26.**

## **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:**

<b>Név</b>	<b>Lakcím</b>
Hamada Katalin ügyvezető	2310. Szigetszentmiklós Koppány u. 25/2.

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

A mérlegkészítés időpontja 2015.01.31.

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 2015. 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

Fő-könyvi szám	Eszközcsoport	Bruttó érték					Záró nettó érték
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	
141	Üzemi gépek berendezések		6 661			6 661	
143	Irodai igazgatási berendezések	8				8	
145	Idegen tulajdonú üzemi ber.		2 181			2 181	
						-	
<b>BRUTTÓ ÖSSZESEN:</b>		<b>8</b>	<b>8 842</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 850</b>	
Fő-könyvi szám	Eszközcsoport	Értékcsökkenés					Záró nettó érték
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	
141	Üzemi gépek berendezések		6 661			6 661	-
143	Irodai igazgatási berendezések	8				8	-
145	Idegen tulajdonú üzemi ber.		400			400	1 781
						-	-
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN:</b>		<b>8</b>	<b>7 061</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7 069</b>	<b>1 781</b>

### 2.2. Készletek értékelése

A társaság készletei között fellépő ruhák, valamint továbbszámlázásra váró készletre vett közvetített szolgáltatás szerepel.

### 2.3. Követelések

A kimutatott vevőkövetelések között két partner szerepel. Az egyik partnerrel nyitott, még le nem járt barter szerződés értelmében kiállított számla szerepel, míg a másik partner esetében a követelések egy részének fizetési határideje lejárt, másik része határidőn belüli. Kétes követelés nem volt.

Az egyéb követelések között TB és Magyar Államkincstár terhére kifizetett járandóságok, MTVA-tól szerződés szerint előírt 2014 évet érintő támogatás valamint adó túlfizetés szerepel.

### 2.4. Pénzeszközök

<b>Megnevezés</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Pénztár	247	185
Bank	4.344	8.962
<b>Összesen</b>	<b>4.591</b>	<b>9.147</b>

Adatok ezer forintban

## 2.5. Saját tőke összetétele

<b>Megnevezés</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Jegyzett tőke	12.900	12.900
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0
Tőketartalék	78	78
Eredménytartalék	2.377	16.550
Lekötött tartalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	14.173	27.279
<b>Összesen</b>	<b>29.528</b>	<b>56.807</b>

Adatok ezer forintban

## 2.6. Rövid lejáratú kötelezettségek

<b>Megnevezés</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Szállító	9.597	9.068
Adóhatósággal szembeni kötelezettség	43.452	52.497
Jövedelem elszámolási kötelezettség	54	222
Törzstőke túlfizetés	0	0
Különféle egyéb kötelezettségek (kapott kaució, érdekképviselői tagdíj, letiltás)	624	1.362
<b>Összesen</b>	<b>53.727</b>	<b>63.149</b>

Adatok ezer forintban

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 elhatárolásként a 2014. évet érintő, de következő évben könyvelt, munkavállalókhöz kötődő költségek, valamint késve érkezett szállítói számlák költségei kerültek kimutatásra.

## **III. Eredménykimutatás**

Az eredménykimutatás bemutatása során a különböző bevételek, költségek és ráfordítások részletezését készítettük el az alábbiakban:

### 3.1. Bevételek összetétele

<b>Megnevezés</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
-------------------	-------------	-------------

Belföldi értékesítés árbevétele	45.293	62.947
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
Export árbevétel	14.811	495
Egyéb bevétel	880.446	917.288
Pénzügyi műveletek bevételek	138	13
Rendkívüli bevételek	0	0
<b>Összesen</b>	<b>940.688</b>	<b>980.743</b>

Adatok ezer forintban

### 3.2. Költségek összetétele

<b>Megnevezés</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
<b>Anyag jellegű ráfordítások</b>	<b>108.407</b>	<b>93.522</b>
Anyagköltség	7.055	7.822
Igénybe vett szolgáltatások	96.591	80.044
Egyéb szolgáltatás	3.796	3.573
Eladott áruk beszerzési értéke	326	41
Közvetített szolgáltatások értéke	639	2.042
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>794.563</b>	<b>821.960</b>
Béreköltség	552.542	578.758
Személyi jellegű egyéb kifizetések	96.278	86.403
Bérfelárak	145.743	156.799
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>0</b>	<b>7.061</b>
<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>21.171</b>	<b>26.847</b>
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>495</b>	<b>39</b>
<b>Rendkívüli ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>400</b>
<b>Összesen</b>	<b>924.636</b>	<b>949.829</b>

Adatok ezer forintban

### 3.3. Mérleg szerinti eredmény

<b>Megnevezés</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Adózás előtti eredmény	16.052	30.914
Társasági adó	1.879	3.635
Osztalék	0	0
Mérleg szerinti eredmény	14.173	27.279

Adatok ezer forintban

### 3.4. Társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tényezők

Adózás előtti eredmény	30.914
<b>Adóalapot növelő tételek</b>	<b>12.499</b>
Sztv. Szerinti értékcsökkenés	7.061
Behajthatatlan követelés leírt összege	0
Ktg-ek /ráfordítások/ ellentételezésére adott támogatás	5.038
Térítés nélkül nyújtott szolgáltatás bekerülési értéke	400
Késedelmi kamat	0
<b>Adóalapot csökkentő tételek</b>	<b>7.061</b>
Előző évek veszteségéből az adóévben leírt összeg	0
Tao. tv. szerinti értékcsökkenés	7.061
<b>Adóalap</b>	<b>36.352</b>
<b>Társasági adó</b>	<b>3.635</b>

Adatok ezer forintban

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

<b>Mutató neve</b>	<b>Számítás módja</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Saját tőke aránya	Saját tőke/idegen tőke (%)	54,96%	89,96%
Eladósodottsági mutató	Kötelezettségek/saját tőke (%)	181,96%	111,16%
Likviditási mutató	Forgóeszközök/Rövid lej. köt.	50,02 %	202,03%
Likviditási gyorsmutató	(Forgóeszköz-készlet)/rövid lej. Köt.	45,85 %	185,28%
Árbevétel-arányos jöv.	Adózott eredmény/nettó árbevétel	23,58 %	43,0%
Eszközarányos jöv.	Adózott eredmény/eszközök összesen	15,21%	21,09
Tőkearányos osztalék	Fizetendő osztalék/jegyzett tőke	0	0

## **V. Tájékoztató rész**

### 5.1. Létszámadatok

Az átlagos állományi létszám 149 fő volt 2014-ben. 2014. január elsejei nyitó létszám 149 fő, a 2014. december 31-i záró létszám 149 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:

### 5.4. A beszámoló aláírója

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

Budapest, 2015. március 26.

---

ügyvezető