

Köszolgálati Kulturális Előadó-művészeti Nonprofit Kft.

1037. Budapest, Kunigunda útja 64. tér 1.

Adószám: 10264890-4-41

Cégjegyzékszám: 01-09-697582

KSH: 10264890-9001-572-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2016. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Budapest, 2017.03.18.

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 Géza ügyvezető	1143. Budapest Ilka u. 20. I. em. 8

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-ráfördítés 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. Mérlegkételemek 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	39.404			80.495	
141	Üzemi gépek berendezések	7.140	718			7.858	
143	Irodai igazgatási berendezések	8				8	
145	Idegen tulajdonú üzemi ber.	4.221				4.221	
ÖSSZESEN:		52.460	40.122	-	-	92.582	
Fő-könyvi szám	Eszközcsoport	Értékcsökkenés					Záró nettó érték
		Nyitó egyenleg	Növekedés	Csökkenés	Átvezetés	Záró egyenleg	
131	Termelő gépek berendezések	457	5.411			5.869	74.626
141	Üzemi gépek berendezések	7.140	119			7.258	600
143	Irodai igazgatási berendezések	8				8	-
145	Idegen tulajdonú üzemi ber.	1.671	1.393			3.064	1.157
ÖSSZESEN:		9.276	6.923	-	-	16.199	76.383

2.2. Készletek értékelése

A társaság készletei között fellépő ruhák szerepelnek. A fellépőruhák értékvesztését módosította a 2016 évben használatra kiadott ruha értékének megfelelő 22 ezer Ft visszaírása.

2.3. Követelések

adatok ezer Ft.-ban

Megnevezés	2015	2016
Vevő követelés	2.205	4.434
<i>Vevő követelés kapcsolt váll szemben</i>	<i>2.079</i>	<i>3.445</i>
TB; OEP követelés	1.180	1.053
Egyéb követelés	57.287	174
<i>Egyéb követelés kapcsolt váll szemben</i>	<i>57.135</i>	<i>0</i>
Összesen:	60.672	5.661

2.4. Pénzeszközök

adatok ezer Ft.-ban

Megnevezés	2015	2016
Pénztár	77	274

Bank	16.519	76.090
Összesen	16.596	76.364

2.5. Saját tőke összetétele

adatok ezer Ft.-ban

Megnevezés	2015	2016
Jegyzett tőke	12.900	12.900
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	
Tőketartalék	78	78
Eredménytartalék	43.829	-65.775
Lekötött tartalék	0	
Adózott eredmény	-109.604	56.747
Összesen	-52.797	3.950

A 2016. 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	2015	2016
Szállító	9.310	5.645
<i>Szállítói tartozás kapcsolt váll szemben</i>	<i>129</i>	<i>1.054</i>
Adóhatósággal szembeni kötelezettség	55.292	30.869
Jövedelem elszámolási kötelezettség	46.640	45.310
Különféle egyéb kötelezettségek (kapott kaució, érdekképviselői tagdíj, letiltás)	28.030	926
<i>Egyéb kötelezettség kapcsolt váll. szemben</i>	<i>24.685</i>	<i>158</i>
Összesen	139.272	82.750

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

Megnevezés	2015	2016
Költségek passzív időbeli elhatárolása:	204	702
<i>Térítés nélkül átvett eszközök nettó értéke</i>	<i>40.633</i>	<i>35.416</i>
<i>Támogatásból beszerzett eszközök nettó értéke</i>	<i>0</i>	<i>39.211</i>
Halasztott bev. passzív időbeli elhatárolása összesen:	40.633	74.627
Összesen	40.837	75.329

Passzív időbeli elhatárolással szemben a 2016. évet érintő késve érkezett szállítói számlák költségei kerültek elszámolásra 702 e. Ft

A halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának egyenlegét a térítés nélkül átvett és a támogatásból beszerzett hangszerek értékcsökkenésként még el nem számolt értékével arányos bevétel adja, 74.627 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	2015	2016
Belföldi értékesítés árbevétele	110.321	280.320
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
Export árbevétel	6.557	9.706
Egyéb bevétel	875.130	1.037.646
Pénzügyi műveletek bevételek	48	470
Összesen	992.056	1.328.142

Adatok ezer forintban

3.2. Költségek összetétele

	adatok ezer Ft.-ban	
Megnevezés	2015	2016
<i>Anyag jellegű ráfordítások</i>	100.801	185.144
Anyagköltség	429	6.387
Igénybe vett szolgáltatások	83.938	169.477
Egyéb szolgáltatás	5.844	7.473
Eladott áruk beszerzési értéke	0	110
Közvetített szolgáltatások értéke	10.590	1.697
<i>Személyi jellegű ráfordítások</i>	976.542	1.029.919
Béreköltség	662.999	742.268
Személyi jellegű egyéb kifizetések	129.872	90.897
Bérfelárulások	183.671	196.754
<i>Értékcsökkenési leírás</i>	2.207	6.923
<i>Egyéb ráfordítások</i>	19.847	44.254
<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai</i>	279	1.946
Összesen	1.099.676	1.268.186

3.3. Adózott eredmény

	adatok ezer Ft.-ban	
Megnevezés	2015	2016
Adózás előtti eredmény	-107.620	59.956
Társasági adó	1.984	3.209
Osztalék	0	0
Adózott eredmény	-109.604	56.747

3.4. Társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tényezők

A társaság 2016 évben nyereséggel zárt, ezért a TAO kötelezettség csökkentése érdekében az elmúlt évek elhatárolt veszteségéből adóalap csökkentésként 32.094 e Ft lett elszámolva:

adatok ezer Ft.-ban	
Adózás előtti eredmény	59.956
Csökkentő: Előző évek elhatárolt veszteségéből	32.094
Növelő: Adott támogatás	4.213
Késedelmi pótlék	18
Adóalap	32.093
Társasági adó	3.209

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

Mutató neve	Számítás módja	2015	2016
Saját tőke aránya	Saját tőke/idegen tőke (%)	-37,91%	4,77%
Eladósodottsági mutató	Kötelezettségek/saját tőke (%)	-263,79%	2.094,94%
Likviditási mutató	Forgóeszközök/Rövid lej. köt.	56,44%	100,74%
Árbevétel-arányos jöv.	Adózott eredmény/nettó árbevétel	-93,78%	19,57%
Eszközarányos jöv.	Adózott eredmény/eszközök összesen	-86,09%	35,02%
Befektetett eszk. aránya	Befektetett eszközök/Eszközök összesen	33,92%	47,14%
Forgóeszközök aránya	Forgóeszköz/Eszközök összesen	61,74%	51,45%
Tőke arányos jövedelem*	Adózott eredmény/saját tőke	207,60%	1.436,63%
Tőke forgási sebessége	Értékesítés nettó árbev/saját tőke	-221,37%	7.342,43%

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

V. Tájékoztató rész

5.1. Létszámadatok

Az átlagos állományi létszám 152 fő volt 2016-ban. 2016. január elsejei nyitó létszám 149 fő, a 2016. december 31-i záró létszám 155 fő volt. Ebből 5 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, 2017. március 18.

ügyvezető