

Adószám: 20198950-2-42
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-917900

**CENTRÁL SZÍNHÁZ Színházművészeti Nonprofit
Korlátolt Felelősségű Társaság**

1065 Budapest, Révay u. 18.



**Kiegészítő melléklet
2015.**

Fordulónap: 2015. december 31.
Beszámolási időszak: 2015. január 1. - 2015. december 31.

I. Általános információk a beszámolóhoz

1. A társaság bemutatása

A társaság neve: Centrál Színház Színházművészeti Nonprofit Kft.
Címe: 1065 Budapest, Révay u. 18.
Cégjegyzékszám: 01-09-917900
Statisztikai száma: 20198950-9001-572-01
Adószáma: 20198950-2-42

1.1. Tevékenységi kör:

A fő és fontos tevékenységek:

<i>TEÁOR kód</i>	<i>Tevékenység megnevezése</i>
90.01	Előadó-művészet
68.20	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése

1.2. Alapítás (megalakulás), tulajdonosok, cégtörténet

Tevékenység megkezdésének időpontja: 1998. év október hó 6. napján
Induló tőke: 3 000 ezer forint
Emelés 2003. 01. 07. 1 000 ezer forint
Emelés 2003. 10. 02. 500 ezer forint

Tulajdonosi kör

<i>Név</i>	<i>Lakóhelye / Székhelye :</i>	<i>Részesed és %</i>	<i>Befolyás minősítése</i>
Fővárosi Önkormányzat	1051. Bp. Városház u. 9-11	100 %	Tulajdonos

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján 4500 ezer forint.

A jegyzett tőke tárgyévi változásai: Tárgyévi változás nem volt.

1.3. Egyebek

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

<i>Név</i>	<i>Beosztás</i>	<i>Cím</i>
Rákosiné Kálmán Ibolya	Elnök	1238 Budapest, Török u. 42.
Mándoki Andor László	Tag	1112 Budapest, Eper u. 54. I/4.
Dávid János György	Tag	1125 Budapest, Diós árok 2. 1/1.

A Társaságnak van választott könyvvizsgálója.

Consultatio Kft 1121 Budapest, Zugligeti u. 6.

MKVK tagsági száma: 000071

Képviseli: Dr Knapp József

MKVK tagsági száma: 003909

A beszámoló aláírására feljogosított személy:

Puskás Tamás ügyvezető igazgató, 1025 Budapest, Krecsányi u. 6.

A beszámoló összeállításáért felelős személy:

Pánczél Sándor, 1042 Budapest, Árpád út 102-104. 3/6., NGM regisztrációs szám: 188562

2. A Társaság gazdasági helyzetének bemutatása

2.1. Mérleg összetétel (adatok ezer Ft-ban):

Sorszám	A tétel megnevezése	2014. év	Megoszlás 2014. év	2015. év	Megoszlás 2015. év
a	b	c	d	e	f
A	Befektetett eszközök (I.+II.+III. sor)	171 348	31,32%	202 465	41,97%
I	IMMATERIÁLIS JAVAK (1.-7. sorok)	22 566	4,13%	35 865	7,43%
3	Vagyoni értékű jogok	1 519	0,28%	1 037	0,21%
4	Szellemi termékek	20 747	3,79%	33 778	7,00%
6	Immateriális javakra adott előlegek	300	0,05%	1 050	0,22%
II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (1.-7. sorok)	148 782	27,20%	166 600	34,54%
1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	62 062	11,35%	78 547	16,28%
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	79 171	14,47%	72 230	14,97%
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 339	0,79%	12 258	2,54%
5	Beruházások, felújítások	3 210	0,59%	3 565	0,74%
III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (1.-8. sorok)	0	0,00%	0	0,00%
B	Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.sor)	374 451	68,45%	277 255	57,47%
I	KÉSZLETEK (1.-6. sorok)	900	0,16%	2 069	0,43%
5	Áruk	900	0,16%	2 069	0,43%
II	KÖVETELÉSEK (1.-7. sorok)	73 678	13,47%	241 815	50,13%
1	Követelések áruszállból és szolgáltatásokból (vevők)	47 597	8,70%	47 451	9,84%
5	Egyéb követelések	26 081	4,77%	194 364	40,29%
III	ÉRTÉKPAPÍROK (1.-5. sorok)	0	0,00%	0	0,00%
IV	PÉNZESZKÖZÖK (1.-2. sorok)	299 873	54,82%	33 371	6,92%
1	Pénztár, csekkek	4 596	0,84%	4 952	1,03%
2	Bankbetétek	295 277	53,98%	28 419	5,89%
C	Aktív időbeli elhatárolások (1.-3. sorok)	1 207	0,22%	2 683	0,56%
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	207	0,04%	106	0,02%
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 000	0,18%	2 577	0,53%
	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)	547 006	100,00%	482 403	100,00%

Sorszám	A tétel megnevezése	2014. év	Megoszlás 2014. év	2015. év	Megoszlás 2015. év
a	b	c	d	e	f
D	Saját tőke (I.+II.+III.±IV.+V.+VI.±VII. sor)	206 824	37,81%	160 380	33,25%
I	JEGYZETT TŐKE	4 500	0,82%	4 500	0,93%
III	TŐKETARTALÉK	25 220	4,61%	25 220	5,23%
IV	EREDMÉNYTARTALÉK	155 336	28,40%	177 104	36,71%
VII	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	21 768	3,98%	-46 444	-9,63%
E	E. Céltartalékok (1.-3. sorok)	34 494	6,31%	21 944	4,55%
1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	5 144	0,94%	5 144	1,07%
2	Céltartalék a jövőbeni költségekre	29 350	5,37%	16 800	3,48%
F	Kötelezettségek (I.+II.+III. sor)	78 446	14,34%	101 448	21,03%
I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (1.-3. sorok)	0	0,00%	0	0,00%
II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖT. (1.-8. sorok)	0	0,00%	1 237	0,26%
8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		0,00%	1 237	0,26%
III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (1.-10. sorok)	78 446	14,34%	100 211	20,77%
3	Vevőktől kapott előlegek	550	0,10%	330	0,07%
4	Kötelezettségek áruszállból és szolgából/szállítók	53 454	9,77%	43 260	8,97%
8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	24 442	4,47%	56 621	11,74%
G	Passzív időbeli elhatárolások (1.-3. sorok)	227 242	41,54%	198 631	41,18%
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	107 141	19,59%	64 908	13,46%
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 239	1,87%	12 912	2,68%
3	Halasztott bevételek	109 862	20,08%	120 811	25,04%
	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZ.(D.+E.+F.+G. sor)	547 006	100,00%	482 403	100,00%

2.2. Mutatók:

Mutató	Mutató számítása	2014. évi	2015. évi	Változás 2015. évhez képest
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	4,77	2,77	-2,00
Likviditási mutató II. (gyors ráta)	(Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettség	4,76	2,75	-2,02
Készpénz likviditás	Pénzeszközök/ Rövid lejáratú kötelezettségek	3,82	0,33	-3,49
Tőke arányos jövedelmezőség	Mérleg szerinti eredmény / Saját tőke	10,52%	-28,96%	-39,48%
	Üzemi (Üzleti) eredmény / Saját tőke	8,43%	-31,48%	-39,91%
	Adózás előtti eredmény / Saját tőke	10,52%	-28,96%	-39,48%
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke / Befektetett eszközök	120,70%	79,21%	-41,49%
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	14,34%	21,03%	6,69%

Likviditási mutató I.:

A mutató azt jelzi, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadát fedezik a forgóeszközök. Ezért minél nagyobb a mutató értéke, a társaság annál kedvezőbben ítéltető meg. A mutató minimálisan elvárt értéke: 1. Alacsonyabb érték a finanszírozási szabály sérüléséből ered. A társaságnál ez nem áll fenn, a mutató értéke az előző üzleti évhez képest ugyan 2 egységgel csökkent, de még így is jóval a minimálisan elvárt érték felett található.

Likviditási mutató II. (gyorsráta):

Minél nagyobb a mutató értéke, annál jobb, mert a rövid lejáratú kötelezettségek annál nagyobb részét fedezik a likvid eszközök. Alacsonyabb érték a finanszírozási szabály sérüléséből ered. A társaságnál ez nem áll fenn, az előző időszakhoz képest a mutató ugyan 2,02 egységgel csökkent, de még így is 2,75-szor fedezik a likvid eszközök a kötelezettségeket.

Készpénz likviditási mutató:

A készpénz likviditási mutató a teljesen mobil pénzeszközök összegét viszonyítja a rövid lejáratú kötelezettségekhez. Kedvező a vállalkozás számára, ha minimális elvárásként a 0,2-t eléri. A mutató értéke az előző üzleti évhez képest ugyan 3,49 egységgel csökkent, de ennek fő oka, hogy történt egy téves utalás. A mérlegkészítés napjáig a tévesen elutalt összeg visszaérkezett a színház bankszámlájára. A téves utalás nélkül a mutatószám 1,83 egységet mutatna, amely nagyon kedvező. A készpénzlikviditás elfogadható, a naprakész fizetőképesség megbízhatóan biztosított.

Tőkearányos jövedelmezőség:

A tőkearányos jövedelmezőség egységnyi tőkebefektetés jövedelemtermelő képességét jelzi. A legjelentősebb a tőkearányos adózott eredmény, mely a nemzetközi pénzügyi gyakorlatban is gyakran számított mutató, a menedzsment érdekltségű rendszerével összefüggve a vagyongyarapító képességre utal. A helyzet annál kedvezőbb, minél nagyobb a mutató értéke. Az előző időszakhoz képest a mutatók jelentős, 39 %-os csökkenést mutatnak. A tőkearányos jövedelmezőség a tárgyévben be nem folyt TAO támogatások miatt mutat kedvezőtlen képet. A 2016. üzleti évben az „átcúszó” TAO támogatás korrigálni fogja a mutató értékét.

Befektetett eszközök fedezete:

A mutató a tartósan lekötött befektetett eszközök és a saját források összhangját vizsgálja. A mutató értéke kedvező, ha 100% közeli, vagy azt meghaladó. Előfordulhat viszont olyan időszak, amikor jelentős beruházások megvalósítása történik idegen forrásból. Ekkor a mutató értéke 100% alá is eshet. A mutató a 2014. évben kedvező képet mutatott, ugyanis mértéke 20,7%-kal meghaladta a 100% feletti értéket. A tárgyévben ugyan 20,79%-kal a kedvező szint alatt van a mutató, amelynek oka a 2015. évben be nem érkező TAO támogatás eredményt rontó hatása.

Eladósodottság foka:

Ezzel a mutatószámmal kimutatható, hogy az eszközállomány milyen mértékben van megterhelve kötelezettségvállalással. A kötelezettség mértéke a 2015. üzleti évre 6,69%-kal nőtt az előző üzleti évhez képest. A növekedés mértéke a kritikus értéket még nem éri el, mivel az eszközök alig 21,03%-ka van csak kötelezettséggel terhelve.

3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa

3.1. Alapvető információk

Könyvvizetés módszere: kettős könyvvitel

Könyvelési eljárás: az 5-ös számlaosztályba költségnemenként.

3.2. A beszámoló választott formája

Alkalmazott mérlegséma formája a számviteli tv. szerint: A típusú

Alkalmazott eredmény-kimutatási eljárás: összköltség eljárás

Alkalmazott eredmény-kimutatási séma a számviteli tv. szerint: A típusú

A beszámoló összevontsága: éves beszámoló

3.3. A beszámolási időszak

Kezdet	Vége	Mérleg fordulónap	Mérlegkészítés időpontja
2015.01.01	2015.12.31	2015.12.31	2016.01.31

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

3.4. A társaság Számviteli Politikájának fontosabb döntéseinek ismertetése (amelyek összefüggnek a mérlegkételemek értékelésével)

A társaság a számvitel politikájának kialakításakor azt tartotta szem előtt, hogy a törvényben megfogalmazott számviteli alapelvek érvényesülésének mindenkor megfeleljen.

A tulajdonos döntése alapján a Társaság 2011. évtől kezdve a korábbi egyszerűsített éves beszámoló helyett éves beszámolót készít, nyilvántartásait ennek megfelelően vezeti.

A könyvvizetés és a mérlegbeszámoló összeállítása során a számviteli alapelvekben megfogalmazottaktól a társaság nem tért el.

Értékcsökkenés elszámolása a tárgyi eszközök és az immateriális javak tekintetében a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték alapján, lineáris leírással történik év végén. A bemutatókkal kapcsolatos aktivált eszközök és immateriális javak a 2014. évtől degresszív leírással kerülnek elszámolásra.

A társaság a maradványérték – hasznos élettartam végén várható jelentős realizálható érték – meghatározását eszközönként egyedileg végzi, az eszköz hasznos élettartamának végén várható piaci érték megállapításával. Az 100 e Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök azonnal leírásra kerülnek.

A 2001. január 1. előtt beszerzett, aktivált tárgyi eszközök esetén továbbra is alkalmazandó az akkor megállapított leírási kulcs.

A devizás követelések és kötelezettségek bekerülési értékének meghatározása a teljesítés napjának MNB árfolyamán történik.

A számviteli politikában önellenőrzés során jelentős összegű hibának a tárgyévi **mérleg főösszegének 2 %-át** kell tekinteni.

A társaság a 2015. üzleti évben – a 2014-es évben bevezetett eljárás alapján - aktiválja az új bemutatók között az alkotók, közreműködők díjazását a szellemi termékek között. A leírás módja, hogy a díszletek és a jelmezek aktiválásánál használt degresszív módon kerül értékcsökkenésként elszámolásra (50%-30%-20%).

3.5. Alkalmazott értékelési eljárások.

A társaság eszközei és forrásai bekerülési értéken kerültek számbavételre, így tartalmazza azokat a beszámoló.

A tárgyévet követő évi költségek, ráfordítások és bevételek aktív vagy passzív időbeli elhatárolásként kerültek elszámolásra.

A mérleg készítéséig a vevő követelések a folyószámlára befolytak, a társaság a szállítói kötelezettségeit maradéktalanul megfizette.

A jegybevételek nyilvántartása a szervezői elszámoltatások nyomon-követhetősége érdekében az alábbiak szerint alakult:

Az Interticket jegyeladási rendszerből nyomtatott tranzakció időpontja szerinti kimutatások, elszámolási riportok szervezőnkénti bontásban kerülnek könyvelésre a 313x szervezők (T), illetve a 9116 jegybevétel átvezetési számla és 467 fizetendő áfa (K) számlákra.

Az előadások megtartását követően a teljesítés (az előadás napja) időpontja szerint nyomtatható látogatottság kimutatásból kerülnek átvezetésre a 9116-os jegybevétel átvezetési számla követelés (T) számláról a 9111 jegybevétel számlára (K) a tényleges nettó jegybevétel.

A szervezői befizetések a 381 pénztár (T), a 384 bank (T), 3681x (T) utalvány követelés, 36817x (T) bankkártya vagy szép kártya követelés és 313x szervezőkkel szembeni követelések (K) számlákon kerülnek elszámolásra.

A fenti eljárás lehetőséget biztosít naprakész információt szolgáltatni az egyes szervezők befizetéseiről, terheléseiről, illetve mód nyílik a havi egyenlegek meghatározására, az esetleges hiány vagy túlfizetés rendezésére.

A 2015. üzleti évben bevezetett új a szervezői elszámoltatásnál a tervek szerint egy egyszerűbb és könnyebb rendszer került bevezetésre, amely átláthatóbb és javította a hatékonyabb elszámolást is.

II. KIEGÉSZÍTÉSEK A BESZÁMOLÓ TÁBLÁIHOZ

1. Kiegészítések a mérleg adataihoz

1.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása (adatok Ft-ban)

Fők. Számla száma	Megnevezés	Bruttó nyitó	növekedés	csökkenés	Bruttó záró
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	28 744 525	31 342 181	6 374 978	53 711 728
113	Vagyoni értékű jogok	2 887 166	0	6 800	2 880 366
114	Szellemi termékek	25 557 359	30 592 181	6 368 178	49 781 362
352	Immateriális javakra adott előleg	300 000	750 000	0	1 050 000
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	84 428 456	20 733 011	272 250	104 889 217
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	74 051 784	20 733 011	272 250	94 512 545
124	Egyéb építmények	10 376 672	0	0	10 376 672
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	303 366 633	48 057 251	25 081 608	326 342 276
1311	Világítástechnikai gépek, berendezések	46 725 343	4 478 633	3 789 761	47 414 215
1312	Hangtechnikai gépek, berendezések	36 391 601	6 634 124	967 906	42 057 819
1313	Színpadtechnikai gépek, berendezések	44 002 654	720 475	357 533	44 365 596
1314	Jelmez, kelléktár	48 546 194	8 075 122	0	56 621 316
1315	Színpadi díszlet	127 700 841	28 148 897	19 966 408	135 883 330
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	30 106 686	13 789 772	5 851 435	38 045 023
1411	Számítástechnikai berendezések	3 903 387	3 268 867	1 688 970	5 483 284
1412	Egyéb berendezések felszerelések	6 769 338	5 288 007	133 090	11 924 255
142	Egyéb járművek	0	3 017 806	0	3 017 806
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	19 433 961	2 215 092	4 029 375	17 619 678
ÖSSZESEN		446 646 300	113 922 215	37 580 271	522 988 244

Fők. Számla száma	Megnevezés	Écs nyitó	növekedés	csökkenés	Écs záró
119	IMMATERIÁLIS JAVAK ÉCS.	6 179 185	18 042 083	6 374 978	17 846 290
1193	Vagyon értékű jogok écs.	1 368 649	481 159	6 800	1 843 008
1194	Szellemi termékek écs.	4 810 536	17 560 924	6 368 178	16 003 282
352	Immateriális javakra adott előleg écs.	0	0	0	0
129	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK ÉCS.	22 366 554	4 247 681	272 250	26 341 985
1293	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok écs.	17 178 229	3 669 678	272 250	20 575 657
1294	Egyéb építmények écs.	5 188 325	578 003	0	5 766 328
139	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK ÉCS.	224 196 072	54 948 189	25 031 608	254 112 653
13911	Világítástechnikai gépek,berendezések écs.	40 354 174	4 323 214	3 789 761	40 887 627
13912	Hangtechnikai gépek écs.	25 590 692	6 342 596	917 906	31 015 382
13913	Színpadtechnikai gépek,berendezések écs.	26 035 705	8 367 723	357 533	34 045 895
13914	Jelmez, kelléktár écs.	38 757 253	8 690 151	0	47 447 404
13915	Színpadi díszlet écs.	93 458 248	27 224 505	19 966 408	100 716 345
149	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK ÉCS.	25 768 192	5 862 027	5 842 743	25 787 476
14911	Számítástechnikai berendezések écs.	3 481 202	1 444 768	1 683 970	3 242 000
14912	Egyéb berendezések felszerelések écs.	3 738 531	2 840 645	133 090	6 446 086
1492	Egyéb járművek écs.	0	22 367	0	22 367
1493	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések écs.	18 548 459	1 554 247	4 025 683	16 077 023
ÖSSZESEN		278 510 003	83 099 980	37 521 579	324 088 404

adatok Ft-ban

Fők. Számla száma	Megnevezés	Nettó nyitó érték	Nettó záró érték
11	IMMATERIÁLIS JAVAK	22 565 340	35 865 438
113	Vagyoni értékű jogok	1 518 517	1 037 358
114	Szellemi termékek	20 746 823	33 778 080
352	Immateriális javakra adott előlegek	300 000	1 050 000
12	INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	62 061 902	78 547 232
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	56 873 555	73 936 888
124	Egyéb építmények	5 188 347	4 610 344
13	MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK	79 170 561	72 229 623
1311	Világítástechnikai gépek, berendezések	6 371 169	6 526 588
1312	Hangtechnikai gépek, berendezések	10 800 909	11 042 437
1313	Színpadtechnikai gépek, berendezések	17 966 949	10 319 701
1314	Jelmez, kelléktár	9 788 941	9 173 912
1315	Színpadi díszlet	34 242 593	35 166 985
14	EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK	4 338 494	12 257 547
1411	Számítástechnikai berendezések	422 185	2 241 284
1412	Egyéb berendezések felszerelések	3 030 807	5 478 169
142	Egyéb járművek	0	2 995 439
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	885 502	1 542 655
ÖSSZESEN		168 136 297	198 899 840

A társaság 2015.12.31-i fordulónappal 3.565.000,- Ft befejezetlen beruházást tart nyilván.

A tervszerinti éves értékcsökkenés bontása leírási módok szerint:

adatok eFt-
ban

Leírási mód	Összeg
Lineáris	43 893
Degresszív	26 568
Egyösszegű	6 525
Összesen	76 986

1.2. Az érték helyesbítés alkalmazása

A társaság az eszközök értékelésénél érték helyesbítést nem alkalmaz.

1.3. Készletek alakulása

A leltár alapján a társaság 2015.12.31-én készletet, azon belül 2.044.072,- Ft értékű árut, és 24.576,- Ft értékű göngyöleget tart nyilván.

Készletek összetétele:

- jegytasak 5.843,- Ft
- programfüzet 1.285.428,- Ft
- szórólap 74.543,- Ft
- Büfé áru 678.258,- Ft

1.4. Követelések összetétele:

Jogcím (ezer Ft)	Eredeti érték	Könyv sz. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmozott érték.
			elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	47 451	47 451	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Köv. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	194 364	194 364	0	0	0
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
Követelések összesen	241 815	241 815	0	0	0

A vevőkövetelések a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre kerültek, így lejárt vevőkövetelése a társaságnak nincs. Értékvesztést a vevőkövetelésekre nem kellett elszámolni.

Egyéb követelések összetétele:

adatok Ft-ban	
Megnevezés	Összeg
Utalvány követelés	4 991 800
Téves utalás követelése	150 075 320
Jogdíj előleg	7 683 150
Óvadék	1 238 915
Következő időszakot érintő ÁFA	6 939 741
Visszaigényelhető ÁFA	22 217 761
Egyéb követelés	1 216 987
Követelések összesen	194 363 674

2015. decemberében a „Ma este megbukunk” című előadásunk angol jogdíjtulajdonosa részére 351.135,- Ft helyett, 351.135,- GBP került utalásra 2015. év december hó 22. napján. A téves összeg bankszámlára való betérhelését követően haladéktalanul jeleztük a számlavezető pénzügyintézetnek, hogy az utalás téves. A számlavezető bank az utalást már nem tudta sztorozni, így az összeg átutalásra került a jogdíjtulajdonosnak. A jogdíjtulajdonost értesítettük, aki haladéktalanul visszautalta a teljes összeget. Az összeg 2016. év január hó 05. napján jóváírásra került a színház bankszámláján. A kedvező árfolyamnak köszönhetően a téves utalásból a színháznak 334.768,- Ft jövedelme (árfolyam nyereség) keletkezett.

1.5. Értékpapír a társaság tulajdonában nincs.

1.6. Aktív időbeli elhatárolások

adatok Ft-ban				
Megnevezés	Nyitó érték	növekedés	csökkenés	Záró érték
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	206 705	105 664	206 705	105 664
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 000 238	2 577 431	1 000 238	2 577 431
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen	1 206 943	2 683 095	1 206 943	2 683 095

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

Megnevezés	Összeg
Munkavállaló felé továbbhárított 12. havi telefon ktg.	105 664
Összesen	105 664

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

adatok Ft-
ban

Megnevezés	Összeg
NOD Smart Security software licence díj	15 175
Biztosítási díjak	119 907
Adózóna éves előfizetési díj	6 390
My Fair Lady kotta bérleti díja	602 600
Opten előfizetési díj elhatárolás	155 083
Jogtár előfizetési díj elhatárolás	92 989
Office 365 elhatárolás	49 387
Szakkönyv elhatárolás	3 980
Green Tech szoftver licence díj elhatárolás	138 087
Team Viewer licence díj elhatárolás	119 783
Gépjármű tartós bérlet kezdő részletének időarányos elhatárolása	1 261 739
Lízing díj tőkerészének elhatárolása	6 680
Lízing díj kamatrészének elhatárolása	5 631
Összesen	2 577 431

1.7. Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

adatok eFt-ban

Saját tőke eleme	Előző év	Tárgyév	Változás
Jegyzett tőke	4 500	4 500	0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0
Tőketartalék	25 220	25 220	0
Eredménytartalék	155 336	177 104	21 768
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	21 768	-46 444	-68 212
Saját tőke összesen	206 824	160 380	-46 444

1.8. Céltartalék műveletek

Az üzleti év folyamán a társaság céltartalék állománya az alábbiak szerint alakult:
 adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Céltartalék a várható kötelezettségekre	5 144	5 144	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	29 350	16 800	-12 550
Egyéb céltartalékok	0	0	0
Összesen	34 494	21 944	-12 550

A 2015. üzleti évben a céltartalékokból feloldásra került 12.550,- eFt az alábbiak szerint.

adatok eFt-ban

Karbantartások	Összeg
Kis- és nagyszínpad padló cseréje	7 500
Felhajtható színpadi csapda javítása	200
Klímagépházi hűtőközeg cseréje	2 000
Klímacsővek, nagyátmérőjű csövek légtechnikai tisztítása	2 850
Összesen	12 550

A társaság a 2015. üzleti évben céltartalékot nem képzett.

Ennek megfelelően a céltartalékok összetétele az alábbiak szerint tevődik össze:

adatok eFt-ban

Céltartalékok megnevezése	Összeg
Munkaügyi perre képzett céltartalék	5 144
Nagyszínpadi kézi díszlethúzó pályáinak és kötélzetének cseréje	500
Légpárásító berendezések szűrőrendszerének karbantartása	5 000
Statikai vizsgálat (repedések kivizsgálása, javítása)	2 000
Szervezőiroda festése, burkolása	1 900
Kisszínpadi díszlet/világításhúzó felújítása	4 200
Lift karbantartása	700
Kazánház műszaki fenntartása	2 500
Összesen	21 944

1.9. Kötelezettségek összetétele

Jogcím (ezer Ft)	Eredeti érték	Könyv sz. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmozott érték.
			elszámolás	visszairás	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség (lízing miatt)	1 237	1 237			
Vevőktől kapott előleg	330	330	0	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	43 260	43 260	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	56 621	56 621	0	0	0
Kötelezettségek összesen	101 448	101 448	0	0	0

A hosszú lejáratú kötelezettségek között egy lízingbe vett gépjármű éven túli tőke törlesztő részlete szerepel. 2016. évben esedékes tőkerész, 196 EFt az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között került bemutatásra. A mérleg fordulónapján a kötelezettségek között lejárt kötelezettség nem található. A szállítói kötelezettségek mérlegkészítésig pénzügyileg rendezve lettek, amennyiben a fizetési határidő nem későbbi, mint a mérlegkészítés időpontja.

Egyéb kötelezettségek összetétele:

Megnevezés	Összeg
Következő időszakot érintő ÁFA	10 046 036
Saját (még be nem váltott) utalványok állománya	4 599 000
SZJA kötelezettség	4 460 000
EKHO kötelezettség	6 055 000
Nyugdíjjárulék kötelezettség	2 638 000
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék kötelezettség	2 156 000
Rehabilitációs hozzájárulási kötelezettség	1 157 000
SZOCHO kötelezettség	6 199 000
Munkavállalói EKHO	4 392 000
12. havi munkabér	12 230 547
Jegyvisszaváltási kötelezettség	880 142
Egyéb kötelezettség	1 810 258
Kötelezettségek összesen	56 622 983

Az egyéb kötelezettségek között a mérleg készítésének időpontjában lejárt kötelezettség nem szerepel. A kötelezettségeket a megjelölt határidőben teljesítette a társaság.

1.10. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összetétele és alakulása a következő:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	növekedés	csökkenés	Záró érték
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	107 140 796	64 908 057	107 140 796	64 908 057
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 239 417	12 912 003	10 239 417	12 912 003
Halasztott bevételek	109 862 248	71 719 432	60 770 714	120 810 966
Aktív időbeli elhatárolások összesen	227 242 461	149 539 492	178 150 927	198 631 026

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Következő évi jegybevétel (2015 évben 2016. évre megváltott jegybevétel)	64 908 057
Összesen	64 908 057

A bevételek passzív időbeli elhatárolása között tartjuk nyilván a 2015. üzleti évben 2016. január-februárban megvalósuló előadásokra megváltott színházjegyeket, illetve a jegyvisszaváltást.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Összeg
"Sok hühó semmiért" című produkció jelmeztervezőjének díja	1 200 000
"Sok hühó semmiért" című produkció rendezőjének díja	1 500 000
"Sok hühó semmiért" című produkció fordítójának díja	200 000
"Sok hühó semmiért" című produkció vívókonzulens díja	120 000
Művészeti közreműködők díjazása	1 520 000
Jogdíjak	532 288
Közműdíjak	49 072
Internet díj	10 500
Jutalék ktg.	7 523 045
Egyéb költségek (tanácsadás, biztosítás, stb.)	257 098
Összesen	12 912 003

Halasztott bevételek összetétele a következő:

adatok Ft-ban	
Megnevezés	Összeg
Művészeti munkára kapott támogatás	91 083 923
Fejlesztési célra kapott támogatás	28 810 762
Művészeti támogatásból történő beszerzés	916 281
Összesen	120 810 966

A művészeti munkára kapott támogatások között az állami, tao támogatásból megvalósított előadások bekerülési értékének (alkotók díjazása, jelmez, díszlet stb.) az aktiválás után még értékcsökkenésként el nem számolt arányos része található. A feloldás a következő években az értékcsökkenés arányában fog megtörténni.

A 2004. évben felújításra kapott 16 720 e Ft támogatás, a beruházás időarányos értékcsökkenését meghaladó része. Az elkövetkező években a támogatás összegéből, annyit határolunk vissza, mely összeg megegyezik a beruházás éves értékcsökkenési összegével.

2008. év folyamán a Fővárosi Önkormányzat a 2003-ban fennálló adósságállomány fedezeteként visszatérítendő támogatás formájában nyújtott 14 390 e Ft tartozást elengedte, mely összeget teljes egészében a nézőtér felújítására kellett fordítania a Társaságnak. A nézőtér felújítására további 14 000 e Ft támogatás érkezett, melyek passzív időbeli elhatárolásként szerepelnek a beszámolóban, és a felújított nézőtér elszámolt értékcsökkenésének 2015-re jutó része került bevételként elszámolásra.

A művészeti támogatásból történő beszerzés alatt a művészeti munkát segítő színpadtechnikai eszközök beszerzésének az aktiválást követően értékcsökkenésként még el nem számolt támogatás arányos része található. A támogatás feloldása a jövőben az értékcsökkenés arányában történik.

1.11. Előző évek korrekciói a mérlegben

Az előző időszakok mérleg-korrekciójára az üzleti év folyamán a korábbi években vissza nem váltott jegyek kötelezettséggé váló előírása volt. Ennek mértéke 637.315,- Ft volt.

2. Kiegészítések az eredmény-kimutatáshoz

2.1. A nettó árbevétel bontása tevékenységcsoportonként:

adatok eFt-ban			
Bevétel csoport	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Közhasznú tevékenység bevétele	349 039	363 072	104,02%
Vállalkozási tevékenység bevétele	0	0	0,00%
Nettó árbevétel:	349 039	363 072	104,02%
Egyéb bevétel	4 817	14 795	307,14%
Pénzügyi műveletek bevétele	1 937	1 459	75,32%
Rendkívüli bevétel	2 393	2 609	109,03%
Összes saját bevétel:	358 186	381 935	106,63%

2.2. Kapott támogatás elszámolása:

adatok eFt-ban

Bevétel csoport	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Fővárosi Önkormányzat	152 000	145 000	95,39%
<i>Elhatárolás</i>	8 941	2 559	28,62%
Egyéb támogató	212 950	109 979	51,65%
<i>Elhatárolás</i>	-72 833	36 455	150,05%
Összes kapott támogatás	301 058	293 993	97,65%

2.3. Aktivált teljesítmények értéke

Aktivált saját teljesítmények értéke **11.160,- eFt** volt, mely az új bemutatókkal volt kapcsolatos.

2.4. Költségek költségnem szerinti részletezése

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Anyagköltség	22 713	28 248	124,37%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	305 260	374 401	122,65%
Egyéb szolgáltatások értéke	4 720	4 367	92,52%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	4 685	
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	10 798	0	
ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	343 491	411 701	119,86%
Béreköltség	163 540	177 931	108,80%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	14 820	15 698	105,92%
Bérráulékok	40 017	43 377	108,40%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	218 377	237 006	108,53%
ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS	54 525	76 986	141,19%
EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	30 028	7 812	26,02%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	1	27	2700,00%
RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	0	0	0,00%
ÖSSZES KÖLTSÉG ÉS RÁFORDÍTÁS	646 422	733 532	113,48%

Az igénybe vett szolgáltatások értéke között szerepel a 2015. év augusztusi esőzések miatti vízkár okozta helyreállítások költsége, melynek mértéke 23.560,- eFt volt. A vízkár bejelentése, illetve a kárszámlák leadása a biztosító felé megtörtént, de a mérlegkészítés időpontjáig a biztosító a kárigényünket még nem bírálta el.

2.5. Egyéb költségekkel és ráfordításokkal kapcsolatos kiegészítések

Egyéb ráfordítások között került elszámolásra:

- | | |
|--|------------|
| • Bíróságok, kötbérek, késedelmi kamatok | 58 e Ft |
| • Értékvesztés, terven felüli écs. | 6.114 e Ft |
| • Adók | 538 e Ft |
| • Különféle egyéb ráfordítások | 1.102 e Ft |

2.6. A társasági adóalap és adó kiszámítása

adatok eFt-ban	
MEGNEVEZÉS	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	-46 444
Adóalapot növelő tényezők (+)	83 854
Céltartalék képzés	0
Késedelmi pótlék	0
Selejtezett eszközök számv tv értéke	59
Egyéb növelő tétel	695
Sztv. szerinti értékcsökkenés	76 986
Terven felüli écs.	6 114
Adóalapot csökkentő tényezők (-)	89 766
Céltartalék feloldás	12 550
Selejtezett eszközök atv szerinti értéke	0
Adótv. szerinti értékcsökkenés	77 216
Társasági adóalap	-52 356
Számított adó	0
Adókedvezmények és vagy módosító tényezők	0
Fizetendő adó az eredmény után	0

2.7. Az adózott eredmény felhasználása

adatok eFt-ban		
MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
ADÓZOTT EREDMÉNY	21 768	-46 444
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	21 768	-46 444

2.8. Előző évek korrekciói az eredmény-kimutatásban

Az előző időszakok eredmény-korrekciójára az üzleti év folyamán nem volt szükség.

III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása (ahol a társaság tulajdonosi jogokkal bír)

Nincs kapcsolt vállalkozása a társaságnak.

2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások

Nem volt.

3. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma

Fizikai besorolásúak:	14,53	fő	31.518,- e Ft
Szellemi foglalkozásúak:	33,90	fő	128.077,- e Ft
Összesen:	48,43	fő	159.595,- e Ft

A feltüntetett bérköltség nem tartalmazza az ügyvezető igazgató, gazdasági igazgató és a felügyelő bizottság díjazását.

4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásaik

Ügyvezető igazgató részére elszámolt tárgyévi díjak:	9 981,- eFt
Gazdasági igazgató részére elszámolt tárgyévi díjak:	7.638,- eFt
Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak:	3 120,- eFt
Könyvvizsgáló díjazása:	1 032,- eFt

A vezető tisztségviselők és a felügyelő bizottság tagjai részére kölcsön az üzleti év folyamán nem került folyósításra.

A könyvvizsgáló az éves beszámoló vizsgálatán kívül egyéb szolgáltatást nem végzett.

5. A társaságnak környezetvédelmi kötelezettségei nincsenek, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközzel nem rendelkezik. Veszélyes hulladék, a környezetre káros anyag tevékenysége révén nem keletkezik.

6. A mérleg főösszeg 2 %-át meghaladó jelentős összegű hiba az ellenőrzések során nem volt.

7. A társaság tulajdonában lévő személygépjárművet a pénzügyi lízingszerződéssel kapcsolatban jelzálog terheli.

8. A társaság mérlegen kívüli egyéb tétellel nem rendelkezik. A beszámolási időszakban nem keletkezett olyan kötelezettség, amely a könyvekbe ne került volna be, viszont a beszámoló, illetve a társaság gazdasági helyzetének a megítélése szempontjából jelentőséggel bírna.
9. A társaság kutatási és kísérleti fejlesztést nem végez.

Kelt: 2016. március 29.

PH.

Puskás Tamás
ügyvezető igazgató