

Gyulai Várszínház Nonprofit Kft
5700 Gyula, Kossuth u. 13

Cégjegyzék szám: 04-09-013351
Statisztikai számjel: 25182981-90014-572-04

KIEGÉSZITŐ MELLÉKLET

A

2018. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

KÖNYVVIZSGÁLÓ ÁLTAL NEM ELLENŐRZÖTT

Fordulónap: 2018. december 31.
Beszámolási időszak: 2018. január 01 - 2018. december 31.

Gyula, 2019. május 02.




Dr. Elek Tibor
Ügyvezető igazgató

PH.

1. A társaság bemutatása

Társaság neve	Gyulai Várszínház Nonprofit Kft
Társaság székhelye	5700 Gyula Kossuth u. 13.
Társaság fióktelepei	5700 Gyula, Kossuth u. 13. (Kamaraterem)
Társaság telephelyei	5700 Gyula Hicu-telepi út 3/A
Főtevékenység	9001' 08 Eladó-művészet
Főbb egyéb tevékenység	1812' 08 Nyomás (kivéve napilap) 1813' 08 Nyomdai előkészítő tevékenység 1814' 08 Könyvkötés, kapcsolódó szolgáltatás 5811' 08 Könyvkiadás 5814' 08 Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása 5819' 08 Egyéb kiadói tevékenység 5811' 08 Film-, video-, televízióműsor-gyártás 5912' 08 Film-, videogyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai 5913' 08 Film-, video-, televízióprogram terjesztése 5914' 08 Filmvetítés 5920' 08 Hangfelvétel készítése, kiadása 6820' 08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése 8230' 08 Konferencia, kereskedelmi bemutató szervezése 9003' 08 Alkotóművészet 9002' 08 Előadó-művészeti kiegészítő tevékenység 9004' 08 Művészeti létesítmények működtetése
Társaság működéséhez szükséges jogszabályi feltételek	2008. évi XCIX. (előadóművészeti) törvény
Alapítás időpontja	2015. március 26. létesítő okirat, bejegyezve: 2015. április 16.
Társasági szerződés hatálya	határozatlan
Tulajdonosok és tulajdoni arányaik	Gyula Város Önkormányzat 100%
Törzstőke értéke	9.600 EFt
Társaság vezető tisztségviselői	Dr. Elek Tibor ügyvezető
Befolyás kapcsolt vállalkozásban	A társaság egyetlen olyan vállalkozásban sem bír döntő befolyással, amely a számviteli előírások szerint leányvállalatának minősülne. Más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nincs részesedése.
Kapcsolt vállalkozások az irányításban	A társaság egyszemélyes kft, így irányítása az alapító – ügyvezető alapítói döntései alapján történik.
A vállalkozás folytatása	A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatása lehetőségének ellentmondó körülmények nem merültek fel

2.A társaság számviteli politikájának főbb vonásai

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályrendszer

A számviteli törvényben rögzített alapelvek, értékelési előírások alapján alakítottuk ki az adottságainknak, körülményeinknek leginkább megfelelő, a törvény végrehajtásának módszereit, eszközeit meghatározó számviteli politikánkat.

A számviteli politikánk a beszámolási kötelezettsége, a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetről készülő beszámolót helyezi előtérbe. A törvény céljaként a megbízható és valós összképet adó információs szolgáltatást és az ezt biztosító alapelveket, szabályokat, követelményeket fogalmazza meg.

2.1 A beszámolási forma:

A Társaság a számviteli törvényben meghatározott szabályok alapján készítette el a beszámolóját.

- Egyszerűsített éves beszámoló, amelynek tagolása megfelel a számviteli törvényben foglaltaknak.
- A mérleg "A" változatban készült, a nagybetűvel és római számmal jelölt tételeit tartalmazza.
- Az eredmény kimutatása összköltséglejárással készült, formája: "A" változat.
- Áttérés más formájú beszámolóra csak a törvényi határérték túllépés miatt lehetséges.

2.2 A beszámoló készítésével kapcsolatos időpontok:

- Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.
- A mérleg fordulónapja: 2018. december 31.
- A mérlegkészítés időpontja: 2019. március 31.

2.3.A beszámoló készítése, aláírása:

- A beszámoló nyelve: magyar
- Aláíró: dr. Elek Tibor ügyvezető

2.4 A könyvvizetés módja és a könyvvizetéssel kapcsolatos időpontok:

A Társaság a kezelésében, a használatában, a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól, továbbá a gazdasági műveletekről a kettős könyvvizetés keretében biztosítja, hogy az eszközökben és forrásokban bekövetkezett változások a valóságnak megfelelően, folyamatosan, zárt rendszerben, áttekinthetően kerüljön bemutatásra.

2.5 A beszámoló közzététele:

A közzétételi kötelezettségét a Társaság elektronikus úton teljesíti.

2.6 A számviteli alapelvek érvényesítése:

A vállalkozás folytatásának elve; a teljesség elve; a valódiság elve; a következetesség elve; a folytonosság elve; az összemérés elve; az óvatosság elve; a bruttó elszámolás elve; az egyedi értékelés elve; az időbeli elhatárolás elve; a tartalom elsődlegessége a formával szemben elve; a lényegesség elv; a költség-haszon összevetésének elve.

2.7 Összehasonlíthatóság biztosítása

A beszámolóban minden tétel összehasonlítható az előző üzleti év megfelelő adatával.

2.8 Könyvvizsgálati kötelezettség:

A társaság könyvvizsgálatra nem kötelezett.

2.9. A vállalkozás folytatása körülményei

A beszámoló készítés napjáig a vállalkozás folytatása lehetőségének ellentmondó körülmények nem merültek fel

2.10. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A társaság tevékenysége alapján más jogszabályok által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

3. Az eszközöknél és forrásoknál alkalmazott értékelési eljárások

3.1 Az eszközök értékelése:

a) A bekerülési érték:

- az eszközök vételekor a tényleges beszerzési ár, valamint a felhasználásig közvetlenül felmerülő kiadások;
- nem pénzbeli betétként való átvételekor a létesítő okiratban, vagy annak módosításában megjelölt érték;
- saját előállításakor a közvetlen költségek;
- térítés nélküli átvételkor a piaci érték;
- ajándékba kapott, hagyatékként átvett, többletként fellelt eszközök esetében a piaci érték;
- speciális elszámolást igényelnek az értékpapírok egyes változatai.

b) Az értékcsökkenési leírás módszerei:

- a tervezett értékcsökkenési leírás elszámolásának alapja az immateriális javak és a tárgyi eszközök aktiválási értéke;
- aktiválás napjától egyedileg, évente a tervezett leírási kulcsait alkalmazva, lineáris módon;
- a kisértékű (100.000 Ft) egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszköz értékét használatbavételkor egy összegben.

c) Az értékvesztés elszámolása és visszairása:

- akkor számolunk el, ha az eszközök könyv szerinti értéke tartósan (két mérleg-fordulónapon fennállóan) és jelentősen (készleteknél 25 %-ot meghaladó eltérés, követeléseknél pedig az árbevétel 2 %-a) magasabb, mint a vizsgált eszköz piaci értéke, valamint, ha az eszköz a tevékenység változása miatt feleslegessé vált, megrongálódott;
- kedvező fordulat esetén újraértékelés mellett az értékvesztés visszairása is lehetséges a könyv szerinti érték összegéig.

d) A valutás és devizás eszközök és kötelezettségek értékelése:

- a vásárolt valutát és devizát a ténylegesen fizetett forintösszegben kell állományba venni;
- a valuta és devizakészletek csökkenésekor a FIFO elv szerint kell elszámolni;
- a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek állományba vétele az MNB árfolyama alapján történik;
- a mérlegforduló napján meglévő valuta és devizakészletek, követelések, befektetett pénzeszközök, értékpapírok és kötelezettségek értékelése az MNB által, a mérlegforduló napjára meghirdetett árfolyamon történik.

e) Az előző évhez képest a tárgy időszakban az értékelési eljárások nem változtak.

3.2. Önköltségszámítás szabályai

A számviteli törvény előírásai szerint a társaság nem köteles az önköltségszámítás rendjét szabályozó szabályzatot készíteni. Az önköltségek meghatározása az általános szabályok szerint, egyedi utókalkulációval történik a közvetlen költség meghatározásaként.

3.3 Piaci értékelés

A befektetett eszközök területén értékhelyesbítést nem számoltunk el.

3.4 Valós értékelésen történő értékelés

A Társaság nem alkalmazza a valós értékelésen történő értékelést a pénzügyi instrumentumokra.

4. A beszámoló egyes soraihoz tartozó információk

4.1 Saját részvények, saját üzletrészek bemutatása:

A Társaság nem rendelkezik saját részvéennyel, és üzletrésszel, valamint visszaváltható részvéennyel.

4.2 Információk a kötelezettségekről

A Társaságnak nincs olyan kötelezettsége, amely 5 évet túli futamidejű, és zálogjoggal vagy hasonló joggal terhelt lenne.

4.3 Kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú és előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások az üzleti évben nem fordultak elő.

4.4A jelentős mérleg- és eredménykimutatás sorainak bemutatása

A Számviteli Politika alapján jelentősnek minősül:

A beszámoló egészére vonatkozóan a mérleg főösszeg 20 %-a alapján: **5 012 EFt.**

A mérlegben jelentősnek minősülő tételek:

	1000/Ft
Tárgyi eszközök bruttó értéke	14 901
Immateriális javak	150
Immateriális javak écs.	150
Műszaki berendezések	14 151
Műszaki berend. Écs.	5 829
Képzőművészeti alkotások	600
Nettó érték	8 922

1000 Ft

Forgó eszközök:	15 958
<i>Követelések</i>	13 546
- Egyéb követelések	13 489
- <i>különféle egyéb köv. EMI pályázati támog.</i>	10 000
Jegyzett tőke	9.600
Eredménytartalék:	17 422

Az eredménykimutatásban jelentősnek minősülő tételek:

1000 Ft

Értékesítés nettó árbevétele (alaptevékenység árbevétele)	15 610
Egyéb bevételek	162 876
Anyagjellegű ráfordítások:	134 119
- Anyagköltség	5 676
- Igénybe vett szolgáltatások értéke:	125 563
Személyi jellegű ráfordítások:	48 637
- Bérköltség:	32 868
- Személyi jellegű egyéb kifizetés:	7 697
- Bérjárulékok	8 072

5. Tájékoztató adatok

5.1. A tárgyévi munkavállalói létszám, bér, személyi jellegű egyéb kifizetésének bemutatása

A statisztikai állományi létszám: 9 fő

Bérköltség: 32 868 e Ft

Személyi jellegű egyéb kifizetésének: 7 697 e Ft

Bérjárulékok: 8 072 e Ft.

5.2. Vezető tisztségviselő, igazgatóság, felügyelő bizottság által a beszámolási időszakban felvett járandóság, nekik folyósított előlegek

Vezető tisztségviselő munkadíja: a vezető tisztségviselő kizárólag munkaviszony alapján kerültek díjazásra.

Vezető tisztségviselő egyéb juttatásai: Képviselő-testület határozata értelmében 225.616 Ft jutalomban részesült. Cafetéria juttatás keretében havi 18 e Ft Szép-kárty, és kp. Cafetéria keretében havi 10 000 Ft.

A vezető tisztségviselő az üzleti évben sem előleget, sem kölcsönt nem kaptak, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek nincsenek.

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

5.3 A kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A Társaságnál a tárgy évben nem volt olyan kapcsolt felekkel bonyolított ügylet, amely lényeges lett volna, és nem a szokásos piaci feltételek között valósult meg.

5.4 Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tranzakciók

A Társaságnak nincs kapcsolt vállalkozásokkal szemben a Számviteli törvényben nevesített követelése és kötelezettsége.

5.5 A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségekről

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.

5.6 A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítéséhez elegendő adat áll rendelkezésre, a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény-kimutatásban történő bemutatásához további adatok nem szükségesek.

5.7 A beszámolót Szilágyi Sándorné regisztrált mérlegképes könyvelő megbízási jogviszony alapján készítette. (Regisztrációs szám: 154062)