

A vállalkozás bemutatása

A Társaság neve: Bóbita Bábszínház Nonprofit Kft

Székhelye: Pécs, Felsővámház u 50.

Alapító okirat kelte: 2011. 11.24.

A Társaság által gyakorolt tevékenységek:

Előadó művészet Közhasznú

A cég tagjai és azok részesedése:

Pécs Megye Jogú Város Önkormányzata (Pécs, Széchenyi tér 1.) 100%

Cég képviselője:

Sramó Gábor

7632. Pécs, Esztergályos u 1.

A számvitelpolitika fő vonásai

A társaság könyvvezetése a kettős könyvvitel rendszerében valósul meg. A cég egyszerűsített éves beszámolót készít, tekintettel, arra, hogy a Számviteli törvény 7§-ában foglalt feltételeknek megfelel.

A mérleg és eredménykimutatás a kötelező tagoláson túl nem részletezett.

Az üzemi üzleti tevékenység eredményét összköltség eljárással állapítjuk meg.

A mérleg, eredménykimutatás valamint a kiegészítő melléklet egymással összhangban van.

Alkalmazott értékelési eljárások:

-Immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési illetve előállítási költségen értékcsökkentve szerepelnek a mérlegben. A tárgyi eszközök csoportosításánál fő szempont volt, hogy az eszközök milyen szerepet töltenek be a társaság működésében. Az amortizációs politika szerint az értékcsökkenést a bruttó érték alapján lineáris kulcsokkal számítjuk ki. Az 100Eft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök beszerzési költségét a társaság használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként elszámolta.

A vásárolt készletekről év közben mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezetünk, december 31-i fordulónappal tényleges leltárfelvétel alapján az utolsó beszerzési értéken értékelve vesszük állományba.

Az alapítás átszervezés költségeit a vállalkozás nem aktiválja.

A pénzeszközök között az elszámolási betétszámla záró összege, záró állománya a bankkivonattal egyező, a pénztár pénzkészlete a pénztárjelentéssel egyező.

A rövid lejáratú kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történik.

A szokásos mértékelt meghaladónak számszerűsítve az 100eFt-ot meghaladó bírságokat, késedelmi kamatokat, kötbéreket, az 100eFt-ot meghaladó káreseményekkel kapcsolatos bevételeket és ráfordításokat tekintjük.

Rendkívüli tételek elkülönítésének kritériuma a rendszeres tevékenységgel való szoros kapcsolat hiánya szokatlan és eseti jellegű előfordulása volt.

Jelentős összegű hibának az előző évek mérleg főösszegét 1%-kal módosító változásokat tekintjük.

Lényeges hatásúnak tekintjük a saját tőke 20%-os változását előidéző változásokat, valamint amelyek a saját tőke összegét a jegyzett tőke alá viszik.

Értékvesztés képzése a vevők, adósok egyedi minősítése alapján történik, a tartozás összes körülményeinek figyelembe vételével. Kivételt képeznek a fizetési határidőt egy évvel meghaladó, vevőnként, adósonkénti együttesen 15eFt alatti kisösszegű követelések, melyekre csoportosan is képezhető értékvesztés.

A vagyoni pénzügyi helyzet és jövedelmezőség alakulása

a.) Tárgyi eszközök aránya:

2015. évben:

Tárgyi eszközök/ Összes eszköz : $4886/9361=52,19\%$

2016. évben:

Tárgyi eszközök/ Összes eszköz : $2795/12076=23,15\%$

b.) Forgóeszközök aránya:

2015. évben:

Forgóeszközök értéke/ Összes eszköz értéke: $4067/9361=43,45\%$

2016. évben:

Forgóeszközök értéke/ Összes eszköz értéke: $6096/12076=50,48\%$

c.) Tőke ellátottság:

2015 évben:

Saját tőke/Összes forrás: $-6687/9361=-71,43\%$

2016 évben:

Saját tőke/Összes forrás: $-2300/12076=-19,05\%$

d.) Források aránya:

2015. évben:

Kötelezettségek/ Összes forrás : $16048/9361=171,43\%$

2016. évben:

Kötelezettségek/ Összes forrás : $14376/12076=119,05\%$

e.) Árbevétel arányos jövedelmezőség:

2015. évben

Összes árbevétel/Adózás előtti eredmény: $30554/-9512=-321,22\%$

2016. évben

Összes árbevétel/Adózás előtti eredmény: $29975/1886=1589,34\%$

f.) Eszközarányos jövedelmezőség:

2015.évben

Adózás előtti eredmény/Összes eszköz érték: $-9512/9361=-101,61\%$

2016.évben

Adózás előtti eredmény/Összes eszköz érték: $1886/12076=15,62\%$

g.) Adózás előtti eredmény saját tőke aránya:

2015. évben

Adózás előtti eredmény/ Saját tőke: $-9512/-6687=142,25\%$

2016. évben

Adózás előtti eredmény/ Saját tőke: $1886/-230=82,00\%$

h.) Eladósodottsági mutató:

2015. évben:

Kötelezettségek /Saját tőke= $16048/-6687=-239,98\%$

2016. évben:

Kötelezettségek /Saját tőke= $14376/-2300=-625,04\%$

i.) Likviditási mutató:

2015. évben:

Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek= 4378/10163=43,08%

2016. évben:

Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek= 6096/8491=71,79%

A vállalkozás tárgyévi ellenőrései:

A vállalkozásnak a tárgyévben hatósági ellenőrzése nem volt.

Könyvvizsgáló adótanácsadó személye:

A társaság könyvvizsgálói tevékenységét az ECOTIPP Kft (02-09-062976 Pécs, Nagyszókó u 11) látja el. A megbízott könyvvizsgáló Csurka Szabolcs könyvvizsgálói kamarai nyilvántartási száma 000358, (született 1955.10.06 Mátészalka, Demeter Valéria)

Könyvviteli szolgáltatást végzők:

A vállalkozás könyvviteli szolgáltatását Tóth Eszter végzi, PM regisztrációs száma:119097

Részesedés más vállalkozásban:

A vállalkozásnak nincs részesedése más vállalkozásban.

Időbeli elhatárolások:

Aktív Időbeli elhatározás	Összeg	Passzív időbeli elhatárolás	Összeg
	3185eFt		
Összesen:	3185eFt		

Kiegészítések:

<i>Tárgyévi Opciók ügyletek értéke</i>	nem volt
<i>Tárgyévi céltartalék képzése értéke</i>	nem volt
<i>K+F értéke</i>	nem volt
<i>Veszélyes hulladék értéke</i>	nem volt
<i>Eszközök értékvesztésének értéke</i>	nem volt
<i>Környezetvédelmi termékdíjak értéke</i>	nem volt

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének, valamint értékcsökkenési leírásának alakulása:

Az elszámolt értékcsökkenési leírás összege 2015 évben:

Saját tulajdonú eszközök értékcsökkenése:

Ezeknek a bruttó értéke: 37794eFt

Eddig elszámolt écse: 34999eFt

Nettó értéke: 2795eFt

-kis értékű tárgyi eszköz écse: 269eFt

A vállalkozás az Önkormányzattól vagyonkezelésre átvett eszközöket.

Ezeknek a bruttó értéke: 30663eFt

Eddig elszámolt écse: 292581eFt

Nettó értéke: 1405eFt

Létszám adatok:

Megnevezés	2015	2016	Változás
Létszám főállású	19 fő	222 fő	növekedés
Létszám részmunkaidős	0 fő	0 fő	nincs változás
Bérfizetés	42621eFt	43210eFt	növekedés
Személyi jellegű kifizetés	0Ft	0 Ft	nincs változás

Az eredménykimutatás kiegészítése

Adózás előtti eredmény: 1886eFt

Adóalapot növelő tételek:

Écs 2737eFt

Késedelmi pótlék 7eFt

Adóalapot csökkentő tételek:

Écs 2737eFt

Társasági adó alapja: 1886eFt

Fizetendő társasági adó 0eFt

Bevételek alakulása

A vállalkozásnak árbevétele ezen időszak alatt művészeti tevékenységből volt.

Pécs, 2017. május 3.

ügyvezető