

## **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

Pécs, Böck J u 3. 7625

## **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:

2011. évben:

Tárgyi eszközök/ Összes eszköz :2011.évben nem volt tárgyi eszköz beszerzés

2012. évben:

Tárgyi eszközök/ Összes eszköz :2012.évben nem volt tárgyi eszköz beszerzés

b.) Forgóeszközök aránya:

2011. évben:

Forgóeszközök értéke/ Összes eszköz értéke:500/500=100,00%

2012. évben:

Forgóeszközök értéke/ Összes eszköz értéke:5312/5372=98,88%

c.) Tőke ellátottság:

2011 évben:

Saját tőke/Összes forrás:  $500/500=100,00\%$

2012 évben:

Saját tőke/Összes forrás:  $1312/5372=24,42\%$

d.) Források aránya:

2011. évben:

Kötelezettségek/ Összes forrás : kötelezettség ezen időszak alatt nem volt

2012. évben:

Kötelezettségek/ Összes forrás :  $4060/5372=75,58\%$

e.) Árbevétel arányos jövedelmezőség:

2011. évben

Összes árbevétel/Adózás előtti eredmény: árbevétel ezen időszak alatt nem volt

2012. évben

Összes árbevétel/Adózás előtti eredmény:  $22987/812=2830,91\%$

f.) Eszközarányos jövedelmezőség:

2011.évben

Adózás előtti eredmény/Összes eszköz érték:  $0/500=0,00\%$

2012.évben

Adózás előtti eredmény/Összes eszköz érték:  $812/5372=15,12\%$

g.) Adózás előtti eredmény saját tőke aránya:

2011. évben

Adózás előtti eredmény/ Saját tőke:  $0/500=0,00\%$

2012. évben

Adózás előtti eredmény/ Saját tőke:  $812/1312=61,89\%$

h.) Eladósodottsági mutató:

2011. évben:

Kötelezettségek /Saját tőke=  $0/500=0,00\%$

2012. évben:

Kötelezettségek /Saját tőke=  $4060/1312=309,45\%$

i.) Likviditási mutató:

2011. évben:

Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek=  $0/500=0,00\%$

2012. évben:

Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek=  $5312/4060=130,84\%$

### **A vállalkozás tárgyévi ellenőrései:**

A vállalkozásnak a tárgyévben negyedéves áfa ellenőrzése volt. A hatósági ellenőrzés megállapítást nem tett.

### **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:110119

### **Részesedés más vállalkozásban:**

A vállalkozásnak nincs részesedése más vállalkozásban.

### **Időbeli elhatárolások:**

Aktív Időbeli elhatározás	Összeg	Passzív időbeli elhatárolás	Összeg
	<b>0eFt</b>		
Összesen:	0eFt		

## 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:

Megnevezés	Bruttó	Növekedő	Csökkenő	Záró	Nyit	Értékcsökk	Csökkenő	Zár
	Nyitó					Növekedő		
Vagyoni értékű jogok								
Szellemi termékek								
Termelőgép								
Egyéb jármű								
Irodai berendezés								

Az elszámolt értékcsökkenési leírás összege 2012 évben:

-terv szerinti leírás összege: 0eFt

-terven felüli leírás összege: 0eFt

-kis értékű tárgyi eszköz écse: 0eFt

## Létszám adatok:

<b>Megnevezés</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>Változás</b>
Létszám főállású	0 fő	19 fő	növekedés
Létszám részmunkaidős	0 fő	0 fő	nincs változás
Bérfizetés	0eFt	38547eFt	növekedés
Személyi jellegű kifizetés	0Ft	0 Ft	nincs változás

## Az eredménykimutatás kiegészítése

Adózás előtti eredmény: 0eFt

Társasági adó alapja: 812eFt

Fizetendő társasági adó 0eFt

## Bevételek alakulása

A vállalkozásnak árbevétele ezen időszak alatt művészeti tevékenységből volt.

Pécs, 2013. április 18.

ügyvezető