

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:

2012. évben:

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

2013. évben:

Tárgyi eszközök/ Összes eszköz :566/5257=10,77%

b.) Forgóeszközök aránya:

2012. évben:

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

2013. évben:

Forgóeszközök értéke/ Összes eszköz értéke:4659/5257=88,62%

c.) Tőke ellátottság:

2012 évben:

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

2013 évben:

Saját tőke/Összes forrás: $1523/5257=28,97\%$

d.) Források aránya:

2012. évben:

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

2013. évben:

Kötelezettségek/ Összes forrás : $3734/5257=71,03\%$

e.) Árbevétel arányos jövedelmezőség:

2012. évben

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

2013. évben

Összes árbevétel/Adózás előtti eredmény: $26771/211=12687,68\%$

f.) Eszközarányos jövedelmezőség:

2012.évben

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

2013.évben

Adózás előtti eredmény/Összes eszköz érték: $211/5257=4,01\%$

g.) Adózás előtti eredmény saját tőke aránya:

2012. évben

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

2013. évben

Adózás előtti eredmény/ Saját tőke: $211/1523=13,85\%$

h.) Eladósodottsági mutató:

2012. évben:

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

2013. évben:

Kötelezettségek /Saját tőke= $3734/1523=245,17\%$

i.) Likviditási mutató:

2012. évben:

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

2013. évben:

Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek= $4659/3734=124,77\%$

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
	0eFt		
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		Csökkenő	Záró	Nyit	Értékcsökk		Zár
	Nyitó	Növekedő				Növekedő	Csökkenő	
Vagyoni értékű jogok								
Szellemi termékek								
Termelőgép								
Egyéb jármű								
Irodai berendezés		925		925		359		359

Az elszámolt értékcsökkenési leírás összege 2013 évben:

-terv szerinti leírás összege:	359eFt
-terven felüli leírás összege:	0eFt
-kis értékű tárgyi eszköz écse:	1360eFt

Létszám adatok:

Megnevezés	2012	2013	Változás
Létszám főállású	19 fő	18 fő	csökkenés
Létszám részmunkaidős	0 fő	0 fő	nincs változás
Bérfizetés	38547eFt	37049eFt	csökkenés
Személyi jellegű kifizetés	0Ft	0 Ft	nincs változás

Az eredménykimutatás kiegészítése

Adózás előtti eredmény: 211eFt

Társasági adó alapja: 211eFt

Fizetendő társasági adó 0eFt

Bevételek alakulása

A vállalkozásnak árbevétele ezen időszak alatt művészeti tevékenységből volt.

Pécs, 2014. május 6.

ügyvezető