

**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  
2016.**

**Fordulónap:** 2016. december 31.  
**Beszámolási időszak:** 2016. január 1. - 2016. 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  
Honlap: [www.centralszinhaz.hu](http://www.centralszinhaz.hu)  
E-mail: [gazdasagi@centralszinhaz.hu](mailto:gazdasagi@centralszinhaz.hu)

#### 1.1. Tevékenységi kör:

A fő és fontos tevékenységek:

TEÁOR-kód	Tevékenység megnevezése
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

Név	Székhelye :	Részesedés %	Befolyás minősítése
Fővárosi Önkormányzat	1051 Bp. Városház u. 9-11.	100 %	Tulajdonos

A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján 4 500 ezer forint.

A jegyzett tőke tárgyévi változásai: Tárgyévi változás nem volt.

#### 1.3. Egyebek

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

Név	Beosztás	Cím
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 Társaság könyvvizsgálatra kötelezett, könyvvizsgálója:

Consultatio Kft. 1121 Budapest, Zugligeti u. 6. MKVK tagsági száma: 000071

Személyében felelős könyvvizsgáló: Idei Erzsébet MKVK tagsági száma: 007023

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	2015. év	Megoszlás 2015. év	2016. év	Megoszlás 2016. év	Változás előző évhez képest
a	b	c	d	e	f	g
<b>A</b>	<b>Befektetett eszközök (I.+II.+III. sor)</b>	<b>202 465</b>	<b>41,97%</b>	<b>434 421</b>	<b>54,05%</b>	<b>231 956</b>
I	IMMATERIÁLIS JAVAK (1.-7. sorok)	35 865	7,43%	63 708	7,93%	27 843
3	Vagyoni értékű jogok	1 037	0,21%	697	0,09%	-340
4	Szellemi termékek	33 778	7,00%	62 811	7,82%	29 033
6	Immateriális javakra adott előlegek	1 050	0,22%	200	0,02%	-850
II	TÁRGYI ESZKÖZÖK (1.-7. sorok)	166 600	34,54%	370 713	46,13%	204 113
1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	78 547	16,28%	210 203	26,16%	131 656
2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	72 230	14,97%	121 479	15,12%	49 249
3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 258	2,54%	39 031	4,86%	26 773
5	Beruházások, felújítások	3 565	0,74%	0	0,00%	-3 565
III	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (1.-8. sorok)	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>
<b>B</b>	<b>Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV. sor)</b>	<b>277 255</b>	<b>57,47%</b>	<b>366 785</b>	<b>45,64%</b>	<b>89 530</b>
I	KÉSZLETEK (1.-6. sorok)	2 069	0,43%	2 633	0,33%	564
3	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0,00%	140	0,02%	140
5	Áruk	2 069	0,43%	2 493	0,31%	424
II	KÖVETELÉSEK (1.-7. sorok)	<b>241 815</b>	<b>50,13%</b>	<b>97 590</b>	<b>12,14%</b>	<b>-144 225</b>
1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	47 451	9,84%	66 861	8,32%	19 410
6	Egyéb követelések	194 364	40,29%	30 729	3,82%	-163 635
III	ÉRTÉKPAPÍROK (1.-5. sorok)	0	0,00%	100 000	12,44%	100 000
5	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0,00%	100 000	12,44%	100 000
IV	PÉNZESZKÖZÖK (1.-2. sorok)	33 371	6,92%	166 562	20,72%	133 191
1	Pénztár, csekkek	4 952	1,03%	3 182	0,40%	-1 770
2	Bankbetétek	28 419	5,89%	163 380	20,33%	134 961
<b>C</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások (1.-3. sorok)</b>	<b>2 683</b>	<b>0,56%</b>	<b>2 472</b>	<b>0,31%</b>	<b>-211</b>
1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	106	0,02%	111	0,01%	5
2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 577	0,53%	2 361	0,29%	-216
	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)</b>	<b>482 403</b>	<b>100,00%</b>	<b>803 678</b>	<b>100,00%</b>	<b>321 275</b>

Sorszám	A tétel megnevezése	2015. év	Megoszlás 2015. év	2016. év	Megoszlás 2016. év	Változás előző évhez képest
a	b	c	d	e	f	g
<b>D</b>	<b>Saját tőke (I.+II.+III.±IV.+V.+VI.±VII. sor)</b>	<b>160 380</b>	<b>33,25%</b>	<b>287 037</b>	<b>35,72%</b>	<b>126 657</b>
I	JEGYZETT TŐKE	4 500	0,93%	4 500	0,56%	0
	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részvény névértéken		0,00%		0,00%	0
II	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		0,00%		0,00%	0
III	TŐKETARTALÉK	25 220	5,23%	25 220	3,14%	0
IV	EREDMÉNYTARTALÉK	177 104	36,71%	130 660	16,26%	-46 444
V	LEKÖTÖTT TARTALÉK		0,00%		0,00%	0
VI	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK		0,00%		0,00%	0
1	Érték helyesbítés értékelési tartaléka		0,00%		0,00%	0
2	Valós értékelés értékelési tartaléka		0,00%		0,00%	0
VII	ADÓZOTT EREDMÉNY	-46 444	-9,63%	126 657	15,76%	173 101
<b>E</b>	<b>E. Céltartalékok (1.-3. sorok)</b>	<b>21 944</b>	<b>4,55%</b>	<b>61 100</b>	<b>7,60%</b>	<b>39 156</b>
1	Céltartalék a várható kötelezettségekre	5 144	1,07%		0,00%	-5 144
2	Céltartalék a jövőbeni költségekre	16 800	3,48%	61 100	7,60%	44 300
3	Egyéb céltartalék		0,00%		0,00%	0
<b>F</b>	<b>Kötelezettségek (I.+II.+III. sor)</b>	<b>101 448</b>	<b>21,03%</b>	<b>174 849</b>	<b>21,76%</b>	<b>73 401</b>
I	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (1.-3. sorok)	0	0,00%	0	0,00%	0
II	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖT. (1.-8. sorok)	1 237	0,26%	1 007	0,13%	-230
9	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 237	0,26%	1 007	0,13%	-230
III	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (1.-10. sorok)	100 211	20,77%	173 842	21,63%	73 631
3	Vevőktől kapott előlegek	330	0,07%	910	0,11%	580
4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból / szállítók	43 260	8,97%	115 652	14,39%	72 392
9	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	56 621	11,74%	57 280	7,13%	659
<b>G</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások (1.-3. sorok)</b>	<b>198 631</b>	<b>41,18%</b>	<b>280 692</b>	<b>34,93%</b>	<b>82 061</b>
1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	64 908	13,46%	78 204	9,73%	13 296
2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 912	2,68%	10 149	1,26%	-2 763
3	Halasztott bevételek	120 811	25,04%	192 339	23,93%	71 528
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZ.(D.+E.+F.+G. sor)</b>	<b>482 403</b>	<b>100,00%</b>	<b>803 678</b>	<b>100,00%</b>	<b>321 275</b>

## 2.2. Mutatók:

Mutató	Mutató számítása	2015. évi	2016. évi	Változás 2016. évhez képest
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	2,77	2,11	- 0,66
Likviditási mutató II. (gyors ráta)	(Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettség	2,75	2,09	- 0,65
Készpénz-likviditás	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,33	0,96	+ 0,63
Tőkearányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Saját tőke	-28,96%	44,13%	73,08%
	Üzemi (Üzleti) eredmény / Saját tőke	-29,85%	43,05%	72,90%
	Adózás előtti eredmény / Saját tőke	-28,96%	44,13%	73,08%
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke / Befektetett eszközök	79,21%	66,07%	- 13,14%
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	21,03%	21,76%	0,73%
Időtartam mutató	(Forgóeszközök - Készletek) / napi átlagos működési kiadások	136,93	146,41	+ 9,48
Bevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi (Üzleti) eredmény / összes bevétel	-6,97%	11,94%	18,91%

### 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 eredhet. A társaságnál ez nem áll fenn, a mutató értéke az előző üzleti évhez képest ugyan 0,66 egységgel csökkent, de még így is jóval a minimálisan elvárt érték felett található. A tulajdonossal kötött fenntartói megállapodás értelmében ennek a mutatónak 1 felett kell lennie. A Társaság ezt teljesítette.

### 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 eredhet. A társaságnál ez nem áll fenn, az előző időszakhoz képest a mutató ugyan 0,65 egységgel csökkent, de még így is több, mint kétszeresen 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 elvárásaként ez az érték a 0,2-t eléri. A mutató értéke az előző üzleti évhez képest 0,63 százalékkal nőtt. A készpénzlikviditás elfogadható, a naprakész fizetőképesség megbízhatóan biztosított.

### Tőkearányos jövedelmezőség:

A tőkearányos jövedelmezőség egységnyi tőkebefektetés jövedelemtermelő képességét jelzi. A legjelentősebb pénzügyi mutató a tőkearányos adózott eredmény, mely a nemzetközi pénzügyi gyakorlatban is gyakran számított mutató, a menedzsment érdekeltségi rendszerével összefüggve a vagyongyarapító képességre utal. A helyzet annál kedvezőbb, minél nagyobb a mutató értéke. Az előző időszakhoz képest a mutatók jelentős, 43-44 %-os eredményt mutatnak. A tőkearányos

jövedelmezőség az előző évben lekötött, tárgyévben befolyt TAO támogatások miatt mutat ilyen kedvező képet.

#### 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, illetve idegen forrás kerül bevonásra. Ekkor a mutató értéke 100% alá is eshet.

A tárgyévben 66,07%-ra csökkent a mutató, amely a 2016. évben megvalósult nyári felújítások, legfőképp az előcsarnok 121 millió forint értékű átalakítására vezethető vissza.

#### Eladósodottság foka:

Ezzel a mutatószámmal kimutatható, hogy az eszközállomány milyen mértékben van megterhelve kötelezettségvállalással. A kötelezettség mértéke a 2016. üzleti évre 72,3%-kal nőtt az előző üzleti évhez képest. A növekedés mértéke a kritikus értéket még nem éri el, mivel az eszközök alig 21,76%-ka van csak kötelezettséggel terhelve.

#### Időtartam mutató:

Ez a mutató a likviditás-mérés másik lehetősége annak kiszámítására, hogy a forgóeszközök bizonyos csoportja hány napra fedezi a napi átlagos működési kiadásokat. A mutató értéke azt árulja el, hogy a likvid eszközök csoportja milyen hosszú időre (hány napra) elegendő a működési kiadások fedezésére. Annál biztonságosabb a cég likviditása, minél magasabb a mutató értéke. A tulajdonossal kötött fenntartói megállapodás értelmében ennek a mutatónak 90 nap felett kell lennie. A Társaság ezt teljesítette, ugyanis az elvártnál 56,41 nappal hosszabb időre nyújtanak fedezetet a likvid eszközök a napi átlagos működési kiadásra. Az előző évhez képest a Társaság 9,48 nappal növelte a mutató értékét, ami jónak tekinthető.

#### Bevétel arányos üzemi eredmény:

A tulajdonossal kötött fenntartói megállapodás értelmében ennek a mutatónak 0% felett kell lennie. A Társaság ezt teljesítette, ugyanis a mutató értéke 11,94%. A tavalyi évhez képest a növekedés 18,91%-os volt, ami jónak tekinthető.

### **3. Az alkalmazott számviteli rendszer és a beszámoló típusa**

#### 3.1. Alapvető információk

Könyvvezetés 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
2016.01.01	2016.12.31	2016.12.31	2017.01.31

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

### 3.4. A társaság Számviteli Politikájának fontosabb döntéseinek ismertetése (amelyek összefüggnek a mérlegtételek 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 könyvvezetés 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. Az elszámolás kulcsa az első évben 50%, a második évben 30%, a harmadik évben 20%.

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 2016. 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%).

A Társaság számviteli politikája kivételes nagyságú és előfordulású bevételnek, költségnek és ráfordításnak minősül:

- Az éves fenntartók megállapodás alapján kapott támogatás 20%-át elérő nagyságrendű egyedi bevétel, költség és ráfordítás, kivéve a fenntartó által nyújtott egyedi támogatások illetve a TAO támogatások.

### 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 társaságnak lejárt esedékességű szállítói kötelezettsége nincsen.

A jegybevételek nyilvántartása, a szervezői elszámoltatások nyomon-követhetősége érdekében a Társaság az alábbi rend szerint jár el:

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 (K) 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 (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 Szépkártya-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 bebizonyosodott, hogy a korábbi évekhez képest átláthatóbb és javította a hatékonyabb elszámolást is.*

A Társaság az adózott eredménye terhére **osztalékot nem fizet**, mert nonprofit társaságként ilyet nem is tehet.



## 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
<b>11</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>53 711 728</b>	<b>57 141 376</b>	<b>1 050 000</b>	<b>109 803 104</b>
113	Vagyoni értékű jogok	2 880 366	0	0	2 880 366
114	Szellemi termékek	49 781 362	56 941 376	0	106 722 738
352	Immateriális javakra adott előleg	1 050 000	200 000	1 050 000	200 000
<b>12</b>	<b>INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK</b>	<b>104 889 217</b>	<b>151 357 347</b>	<b>14 225 284</b>	<b>242 021 280</b>
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	94 512 545	151 357 347	12 741 232	233 128 660
124	Egyéb építmények	10 376 672	0	1 484 052	8 892 620
<b>13</b>	<b>MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK</b>	<b>326 342 275</b>	<b>110 029 543</b>	<b>7 420 220</b>	<b>428 951 598</b>
1311	Világítástechnikai gépek, berendezések	47 414 215	7 078 841	0	54 493 056
1312	Hangtechnikai gépek, berendezések	42 057 818	31 399 508	0	73 457 326
1313	Színpadtechnikai gépek, berendezések	44 365 596	11 203 208	0	55 568 804
1314	Jelmez, kelléktár	56 621 316	16 167 294	0	72 788 610
1315	Színpadi díszlet	135 883 330	32 879 878	7 420 220	161 342 988
1316	Videotechnikai berendezések	0	8 764 008	0	8 764 008
133	Díszletépítéshez használt szerszám	0	1 445 534	0	1 445 534
1134	Egyéb műszaki berendezések	0	1 091 272	0	1 091 272
<b>14</b>	<b>EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK</b>	<b>38 045 023</b>	<b>41 299 174</b>	<b>5 082 698</b>	<b>74 261 499</b>
1411	Számítástechnikai berendezések	5 483 284	2 436 764	0	7 920 048
1412	Egyéb berendezések felszerelések	11 924 255	35 138 039	4 734 432	42 327 862
142	Egyéb járművek	3 017 806	3 100 000	0	6 117 806
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	17 619 678	624 371	348 266	17 895 783
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>522 988 243</b>	<b>359 827 440</b>	<b>27 778 202</b>	<b>855 037 481</b>

Fők. Számla száma	Megnevezés	Écs nyitó	helyesbítés	növekedés	csökkenés	Écs záró
<b>119</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK ÉCS.</b>	<b>17 846 290</b>	<b>0</b>	<b>28 248 653</b>	<b>0</b>	<b>46 094 943</b>
1193	Vagyoni értékű jogok écs.	1 843 008		340 085	0	2 183 093
1194	Szellemi termékek écs.	16 003 282		27 908 568	0	43 911 850
<b>129</b>	<b>INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK ÉCS.</b>	<b>26 341 985</b>	<b>0</b>	<b>19 554 040</b>	<b>14 077 284</b>	<b>31 818 741</b>
1293	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok écs.	20 575 657		18 608 734	12 741 232	26 443 159
1294	Egyéb építmények écs.	5 766 328		945 306	1 336 052	5 375 582
<b>139</b>	<b>MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK ÉCS.</b>	<b>254 112 653</b>	<b>-37 668</b>	<b>60 818 459</b>	<b>7 420 220</b>	<b>307 473 224</b>
13911	Világítástechnikai gépek, berendezések écs.	40 887 627		3 509 015	0	44 396 642
13912	Hangtechnikai gépek écs.	31 015 382	-37 668	10 502 902	0	41 480 616
13913	Színpadtechnikai gépek, berendezések écs.	34 045 895		7 864 863	0	41 910 758
13914	Jelmez, kelléktár écs.	47 447 404		11 115 858	0	58 563 262
13915	Színpadi díszlet écs.	100 716 345		26 599 569	7 420 220	119 895 694
13916	Videotechnikai berendezések écs.	0		286 682	0	286 682
1393	Díszletépítéshez használt szerszám écs.	0		845 927	0	845 927
1394	Egyéb műszaki berendezések écs.	0		93 643	0	93 643
<b>149</b>	<b>EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK ÉCS.</b>	<b>25 787 475</b>	<b>37 668</b>	<b>14 052 095</b>	<b>4 646 686</b>	<b>35 230 552</b>
14911	Számítástechnikai berendezések écs.	3 242 000		2 295 052	0	5 537 052
14912	Egyéb berendezések felszerelések écs.	6 446 085	37 668	9 764 388	4 298 420	11 949 721
1492	Egyéb járművek écs.	22 367		736 293	0	758 660
1493	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések écs.	16 077 023		1 256 362	348 266	16 985 119
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>324 088 403</b>	<b>0</b>	<b>122 673 247</b>	<b>26 144 190</b>	<b>420 617 460</b>

adatok Ft-  
ban

<b>Fők. Számla száma</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Nettó nyitó érték</b>	<b>Nettó záró érték</b>
<b>11</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>35 865 438</b>	<b>63 708 161</b>
113	Vagyoni értékű jogok	1 037 358	697 273
114	Szellemi termékek	33 778 080	62 810 888
352	Immateriális javakra adott előlegek	1 050 000	200 000
<b>12</b>	<b>INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK</b>	<b>78 547 232</b>	<b>210 202 539</b>
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	73 936 888	206 685 501
124	Egyéb építmények	4 610 344	3 517 038
<b>13</b>	<b>MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK</b>	<b>72 229 622</b>	<b>121 478 374</b>
1311	Világítástechnikai gépek, berendezések	6 526 588	10 096 414
1312	Hangtechnikai gépek, berendezések	11 042 436	31 976 710
1313	Színpadtechnikai gépek, berendezések	10 319 701	13 658 046
1314	Jelmez, kelléktár	9 173 912	14 225 348
1315	Színpadi díszlet	35 166 985	41 447 294
1316	Videotechnikai berendezések	0	8 477 326
133	Díszletépítéshez használt szerszám	0	599 607
1134	Egyéb műszaki berendezések	0	997 629
<b>14</b>	<b>EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK</b>	<b>12 257 548</b>	<b>39 030 947</b>
1411	Számítástechnikai berendezések	2 241 284	2 382 996
1412	Egyéb berendezések felszerelések	5 478 170	30 378 141
142	Egyéb járművek	2 995 439	5 359 146
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	1 542 655	910 664
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>198 899 840</b>	<b>434 420 021</b>

A Társaság jelentős fejlesztéseken esett át a 2016. üzleti évben. Többek között a kor trendjeinek megfelelően felújította a színház előcsarnokát és a kisszínpad elöteret. Felújításra került a szervezés helyisége, a földszinti színészöltözők, a hangtár, a zenekari árok, színpad díszlet raktár, illetve a művészbejárónál található porta. A felújításokra a társaság mindösszesen 151.357 eFt-ot költött.

A Társaságnak a 2016. évben 3 új bemutatója volt a nagyszínpadán:

- Edward Albee: Nem félünk a farkastól
- Shaw-Lerner-Loewe: My Fair Lady
- Florian Zeller: Házassági leckék középhaladóknak

A bemutatók összköltsége 103.000 eFt volt, amelyből 55.502 eFt a szellemi termékek, 47.498 eFt a műszaki berendezések között aktiválásra került.

A Társaság 2016. üzleti évben fejlesztette a hangrendszerét 31.400 eFt értékben, új függönyöket vásárolt, illetve fejlesztette színpadtechnikai eszközeit 11.203 eFt értékben.

A tervszerinti éves értékcsökkenés bontása leírási módok szerint:

adatok eFt-ban	
Leírási mód	Összeg
Lineáris	34 254
Degresszív	54 971
Egyösszegű	17 474
<b>Összesen</b>	<b>106 699</b>

A Társaság a 2016. üzleti évben 19.533.822,- Ft terven felüli értékcsökkenést számolt el, az alábbi összetételben:

Megnevezés	Összeg (Ft)
Befejezetlen beruházás	3 560 000
Szervezés felújítás	367 306
"Mégis kinek az élete" díszlet	316 515
Mammut pult	819 448
Mom pult	209 713
Szervezés átköltöztetése	3 517 454
Előcsarnok átalakítása	6 052 663
Nézőtéri és előcsarnoki kárpitozás	1 537 450
Új vizesblokk kialakítása (részleges)	2 426 317
Tönkrement telefonok	277 972
Megrongálódott TV készülékek	133 848
Tönkrement számítógép	60 390
Tönkrement hűtő	254 746
<b>Összesen</b>	<b>19 533 822</b>

A terven felüli leírások legnagyobb része a nyári átalakítási munkálatok miatt volt indokolt. Ugyanis a korábbi években az előcsarnokon végzett felújítások az előcsarnok teljes átalakítása miatt teljes egészében elbontásra kerültek. Az építkezés során a hatalmas mennyiségű szállópor miatt több TV készülék (melyeket marketingcélra használtunk az előtereinkben), számítógép, hűtő olyan mértékben megrongálódott, hogy javítása gazdaságtalan lett volna. A 2015. évben kialakított új vizesblokk egy kisebb része az előcsarnok felújítása során elbontásra került, így arra terven felüli értékcsökkenést számoltunk el.

A befejezetlen beruházások között kerültek kimutatásra az előcsarnok átalakításának korábbi koncepcióit tartalmazó tervei stb.. Mivel az átalakítás nem a korábbi koncepció, hanem a 2016. év elején elkészült új elképzelés alapján került megvalósításra, így ezen tételek után terven felüli értékcsökkenés elszámolása volt indokolt.

A Társaság 2016 nyaráig a székhelyen kívül is értékesített jegyeket (pl.: Mom Park, Mammut, Aréna Plaza). Az értékesítés helyszíneire készített pultok teljes egészében figyelembe vették a hely tűz- és munkavédelmi előírásait, illetve a rendelkezésre álló hely méreteit. A külső helyszíni értékesítést a Társaság megszüntette, így a pultok nem hasznosíthatóak tovább.

A mobiltelefonok után elszámolt terven felüli értékcsökkenés oka az volt, hogy a készülékek megromlottak, használhatatlanná váltak. A telefongyártó cég a nem megfelelő használat miatt a garanciális javítást megtagadta, a telefonok javítása nem lett volna gazdaságos.

A Társaság 2016.12.31-i fordulónappal befejezetlen beruházást nem tart nyilván.

## 1.2. Az értékhelyesbítés alkalmazása

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz.

## 1.3. Készletek alakulása

A leltár alapján a társaság 2016.12.31-én készletet, azon belül 2.379.027 Ft értékű árut, és 113.784 Ft értékű göngyöleget, illetve 140.000 Ft értékű egyéb állatot tart nyilván.

Készletek összetétele:

- jegytasak 1.932 Ft
- programfüzet 1.324.013 Ft
- szórólap 223.079 Ft
- büfé áru 830.003 Ft

Az egyéb állatok mérlegsoron a My Fair Lady című előadás bemutatójához vásárolt papagáj van nyilvántartva.

Az áruk mérlegsoron a Társaság büféjének év végi árukészlete 830 eFt értéken szerepel.

## 1.4. Követelések összetétele:

Jogcím (ezer Ft)	Eredeti érték	Könyv sz. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	66 861	66 861	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Követelés egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	30 729	30 729	0	0	0
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>97 590</b>	<b>97 590</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

A vevőkövetelések a mérlegkészítés időpontjáig kiegyenlítésre kerültek, így lejárt vevőkövetelése a társaságnak nincs. Értékvesztést a vevőkövetelésekre nem kellett elszámolni. A vevőkövetelések a 2015. üzleti évhez képest 19.410 eFt-tal emelkedtek. A vevőkövetelések állományának emelkedése a jegybevétel emelkedés miatt következett be.

Egyéb követelések összetétele:

Megnevezés	adatok Ft-ban		
	2015. év	2016. év	Változás 2016. évhez képest
Utalvány-követelés	4 991 800	4 338 220	-653 580
Téves utalás követelése	150 075 320	0	-150 075 320
Jogdíj előleg	7 683 150	551 776	-7 131 374
Óvadék	1 238 915	1 055 683	-183 232
Következő időszakot érintő ÁFA	6 939 741	10 047 861	3 108 120
Visszaigényelhető ÁFA	22 217 761	9 856 916	-12 360 845
Adott előlegek	0	3 300 000	3 300 000
Egyéb követelések	1 216 987	1 578 965	361 978
<b>Követelések összesen</b>	<b>194 363 674</b>	<b>30 729 421</b>	<b>-163 634 253</b>

Az egyéb követelések jelentős csökkenését a 2015. év végi téves utalás visszautalása okozza. Az utalvány követelés a mérleg készítéséig befolyt a Társaság pénzforgalmi bankszámlájára. Adott előlegek között szállítóknak adott előlegek (1,5 millió forint) és a haszonbérleti díj előleg (1,8 millió forint) van nyilvántartva.

Óvadékok között a Társaság a haszonbérleti szerződés alapján fizetett összeget (450 eFt), a bérelt raktár után fizetett összeget (455 eFt), illetve a My Fair Lady zenei anyagára adott óvadékot (151 eFt) tartja nyilván.

### 1.5. Értékpapírok összetétele:

A Társaság az értékpapírok között forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírt tart nyilván 100.000 eFt értékben. A Társaság a 2016. évben csak állampapírt, azon belül is kamatozó kincstárjegyeket vásárolt. Az év végén is kamatozó kincstárjegyet tart nyilván a Társaság.

### 1.6. Pénzeszközök

Megnevezés	adatok eFt-ban		
	2015. év	2016. év	Változás a 2016. évhez képest
Pénztár, csekkek	4 952	3 182	-1 770
Bankbetétek	28 419	163 380	134 961
<b>Összesen</b>	<b>33 371</b>	<b>166 562</b>	<b>133 191</b>

A pénzeszközök előző évhez képest történt 133.191 eFt-os emelkedése a 2015. év végi téves utalásra vezethető vissza.

## 1.7. Aktív időbeli elhatárolások

adatok Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	növekedés	csökkenés	Záró érték
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	105 664	111 828	105 664	111 828
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 577 431	1 134 749	1 351 023	2 361 157
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>2 683 095</b>	<b>1 246 577</b>	<b>1 456 687</b>	<b>2 472 985</b>

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Állampapír 2016. évet érintő kamata	111 828
<b>Összesen</b>	<b>111 828</b>

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Jogtár éves díjának elhatárolása	28 832
Biztosítási díjak	368 904
Adózóna éves előfizetési díj	7 119
My Fair Lady kotta bérleti díja	345 050
Opten előfizetési díj elhatárolás	154 891
Gáz ktg. Elhatárolása	46 380
Kulcs-Iktató rendszer éves díjának elhatárolása	20 909
SkechUp Pro program éves előfizetési díjának elhatárolása	144 572
Fiókbérleti díj	6 125
Útvonalkövető program díjának elhatárolása	7 980
Photoshop program éves előfizetésének elhatárolása	223 373
Gépjármű tartós bérlet kezdő részletének időarányos elhatárolása	852 526
Tartós bérleti díj 2017. 01. havi díj elhatárolása	149 419
Lízing díj kamatrészének elhatárolása	5 077
<b>Összesen</b>	<b>2 361 157</b>

Az elhatárolások között a tartós bérleti díj és a My Fair Lady kotta bérleti díja a következő évekre is áthúzódik. A tartós bérlet díja 2018 januárjában, míg a My Fair Lady kotta bérleti díj 2019 nyarán fog kifutni. Mindegyik tételt a megkötött szerződés alapján került elhatárolásra, és az abban foglalt feltételek alapján kerül időarányosan feloldásra.

A többi elhatárolt tétel egyéves előfizetést takar, melyek 2016. évben kezdődtek és 2017. évben lezáródnak.

A fiókbérleti díj és a gázköltség a 2017. évre vonatkozó ráfordítás, melynek a számláját a szolgáltató még a 2016. üzleti évben megküldte a Társaság részére.

## 1.8. Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

Saját tőke elemei	adatok eFt-ban		
	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	177 104	130 660	-46 444
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	-46 444	126 657	173 101
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>160 380</b>	<b>287 037</b>	<b>126 657</b>

A saját tőke az előző évhez képest kizárólag a tárgyévi eredménnyel változott.

## 1.9. 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	0	-5 144
Céltartalék a jövőbeni költségekre	16 800	61 100	44 300
Egyéb céltartalékok	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>21 944</b>	<b>61 100</b>	<b>39 156</b>

A 2016. üzleti évben a korábban képzett céltartalékokból feloldásra került 7.544 eFt az alábbiak szerint:

adatok eFt-ban

Karbantartások	Összeg
Nagyszínpadi kézi díszlethúzó pályáinak kötélcsereje	500
Szervezőiroda festése, burkolása	1 900
Munkaügyi perre képzett céltartalék	5 144
<b>Összesen</b>	<b>7 544</b>

A céltartalékok feloldása azért volt indokolt, mert a nagyszínpadi kézi díszlethúzó pályáinak kötélcsereje a 2016. üzleti év során megvalósult. A szervezőiroda festése, burkolása a szervezőiroda nyári felújítása során realizálódott.

A munkaügyi perre képzett céltartalék feloldható, mert első és másodfokon is megnyerte a Társaság a munkaügyi pert. A felperes felülvizsgálati kérelmet adott be a Kúriához, amely hivatalból elutasításra került, így a felperesnek további jogi lehetősége nincs követelésének érvényesítésére.



A társaság a 2016. üzleti évben 46.700 eFt értékben képzett jövőbeni költségekre céltartalékot. A képzett céltartalék összetétele a következő:

adatok eFt-ban

Céltartalék megnevezése	Összeg
Nagyszínpadi nézőtér karbantartása	12 900
Nagyszínpadi padlózat csere	15 000
Kisszínpadi padlózat csere	7 000
Nagyszínpadi tűzvédelmi puffer karbantartása	6 000
Kisszínpadi tréger csere	1 500
Lift teljes körű karbantartása	4 300
<b>Összesen</b>	<b>46 700</b>

A nagyszínpadi nézőtér karbantartása a 2017. évben vagy legkésőbb az azt követő évben szükséges, mert a székek felhajtásáért felelős alkatrész elkopott, és székek párnázata elhasználódott. A nagy- és kisszínpad padlózatának cseréje a nagyfokú kihasználtság és a munkavédelmi előírások betartása miatt a rendszeres karbantartások ellenére szükséges.

A nagyszínpad felett található tűzvédelmi puffer karbantartása is esedékes. A régen telepített rendszer több pontja is rendszeresen meghibásodott, így elengedhetetlen a rossz szakaszok fenntartásának elvégzése.

A kisszínpadi felsőgépészletben található tréger cseréjét a 2016-ban végzett műszaki ellenőrzés eredményeként 2017 nyarán el kell végezni.

A lift karbantartására a Társaság már a korábbi években is képzett 700 eFt céltartalékot. Mivel a karbantartás nem valósult meg, így most egy teljesebb körű nagyjavítást kell elvégezni.

Ennek megfelelően a céltartalékok összetétele az alábbiak szerint tevődik össze:

adatok eFt-ban

Céltartalékok megnevezése	Összeg
Nagyszínpadi nézőtér karbantartása	12 900
Nagyszínpadi padlózat csere	15 000
Kisszínpadi padlózat csere	7 000
Nagyszínpadi tűzvédelmi puffer karbantartása	6 000
Kisszínpadi tréger csere	1 500
Légpárásító berendezések szűrőrendszerének karbantartása	5 000
Statikai vizsgálat (repedések kivizsgálása, javítása)	2 000
Kisszínpadi díszlet/világításhúzó felújítása	4 200
Lift karbantartása	5 000
Kazánház műszaki fenntartása	2 500
<b>Összesen</b>	<b>61 100</b>

## 1.10. Kötelezettségek összetétele

adatok eFt-ban

Jogcím (ezer Ft)	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez képest
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek (lízing miatt)	1 237	1 007	81,41%
Vevőktől kapott előleg	330	910	275,76%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	43 260	115 652	267,34%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	56 621	57 280	101,16%
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>101 448</b>	<b>174 849</b>	<b>172,35%</b>

A hosszú lejáratú kötelezettségek között egy lízingbe vett gépjármű éven túli tőketörlesztő részlete szerepel. A 2017. évben esedékes tőkerész az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között került bemutatásra. A mérleg fordulónapján a kötelezettségek között lejárt kötelezettség nem található. A szállítói kötelezettségek mérlegkészítésig pénzügyileg rendezésre kerültek, amennyiben a fizetési határidő nem későbbi, mint a mérlegkészítés időpontja, illetve nem tartalmaz garanciális visszatartást. A kötelezettségek összege a 2015. üzleti évhez képest 73.401 eFt-tal emelkedett. Ennek oka, hogy az előcsarnok felújításával kapcsolatos számlák egy részének kifizetése a mérleg fordulónapját követően vált esedékessé.

### Egyéb kötelezettségek összetétele:

adatok Ft-ban

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás 2016. évhez képest
Következő időszakot érintő ÁFA	10 046 036	13 751 343	3 705 307
Saját (még be nem váltott) utalványok állománya	4 599 000	4 200 000	-399 000
SZJA kötelezettség	4 460 000	3 646 000	-814 000
EKHO kötelezettség	6 055 000	3 976 464	-2 078 536
Nyugdíjjárulék kötelezettség	2 638 000	1 975 000	-663 000
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék kötelezettség	2 156 000	1 058 000	-1 098 000
Rehabilitációs hozzájárulási kötelezettség	1 157 000	621 000	-536 000
SZOCHO kötelezettség	6 199 000	4 383 000	-1 816 000
Munkavállalói EKHO	4 392 000	4 369 000	-23 000
12. havi munkabér és alkalmi munkabérek	12 230 547	16 666 906	4 436 359
Jegyvisszaváltási kötelezettség	880 142	964 578	84 436
Egyéb kötelezettség	1 810 258	1 668 491	-141 767
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>56 622 983</b>	<b>57 279 782</b>	<b>656 799</b>

Az egyéb kötelezettségek között a mérleg készítésének időpontjában lejárt kötelezettség nem szerepel. A kötelezettségeket a megjelölt határidőben teljesítette a Társaság. A kifizetendő bér több, mint 4 millió forintos emelkedése a Társaságnál 2016. év elején végbement béremelés miatt, illetve a ruhatárban és büfében foglalkoztatott munkavállalók létszáma miatt emelkedett meg.

A saját utalványok fordulónapi állománya a 2017. december 31-éig érvényes utalványokat tartalmazza. Amennyiben ezeket az utalványokat a tulajdonosaik nem váltják be a lejáratig, a színház kivezeti a kötelezettségei közül.

A minden egyéb kötelezettségek között az alábbi tételek találhatóak:

	adatok Ft-ban
<b>Megnevezés</b>	<b>2016. év</b>
Egészségügyi hozzájárulási kötelezettség	406 000
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	166 000
Cégautóadó	104 250
Gépjármű lízing rövid lejáratú kötelezettsége	211 112
Garanciális visszatartás	374 625
Letiltások bérből	375 004
Egyéb (szervezővel szembeni kötelezettség)	31 500
<b>Egyéb kötelezettségek összesen</b>	<b>1 668 491</b>

### 1.11. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összetétele és alakulása a következő:

	adatok Ft-ban			
<b>Megnevezés</b>	<b>Nyitó érték</b>	<b>növekedés</b>	<b>csökkenés</b>	<b>Záró érték</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	64 908 057	78 203 708	64 908 057	78 203 708
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 912 003	10 149 325	12 912 003	10 149 325
Halasztott bevételek	120 810 966	126 786 797	55 258 939	192 338 824
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>198 631 026</b>	<b>215 139 830</b>	<b>133 078 999</b>	<b>280 691 857</b>

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

	adatok Ft-ban		
<b>Megnevezés</b>	<b>2015. év</b>	<b>2016. év</b>	<b>Változás 2016. évhez képest</b>
Következő évi jegybevétel	64 908 057	78 203 708	13 295 651
<b>Összesen</b>	<b>64 908 057</b>	<b>78 203 708</b>	<b>13 295 651</b>

A bevételek passzív időbeli elhatárolása között tartjuk nyilván a 2016. üzleti évben a 2017. január-februárban megvalósuló előadásokra előre megváltott színházjegyeket. A Társaság repertoárjának minőségét jelzi, hogy a 2015. évhez képest 2016. évre több mint 13 millió forinttal emelkedett az előre megváltott jegyek összértéke. Az emelkedésre további magyarázat, hogy októberben jegyáremelés mellett döntött a Társaság.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Összeg
2016. évet érintő művészeti tevékenység díjazása	2 273 446
2016. évet érintő jogdíjak	1 590 560
Büfé-vezető 2016. évi jutalma és SZOCHO-ja	366 915
Közületi díjak	194 481
Könyvvizsgálati díj (2016. évet érintő)	500 000
Utalvány beváltási jutaléka	20 760
Számítógép karbantartás 2016. évi	480 000
Haszonbérleti díj 2016. évre	4 356 627
Egyéb költségek (büfé áru, közös ktg., stb.)	366 536
<b>Összesen</b>	<b>10 149 325</b>

Halasztott bevételek összetétele a következő:

adatok Ft-ban

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás 2016. évhez képest
Művészeti munkára kapott támogatás	91 083 923	165 565 861	74 481 938
Fejlesztési célra kapott támogatás	28 810 762	26 772 963	-2 037 799
Művészeti támogatásból történő beszerzés	916 281	0	-916 281
<b>Összesen</b>	<b>120 810 966</b>	<b>192 338 824</b>	<b>71 527 858</b>

A művészeti munkára kapott támogatások között az állami, tao támogatásból megvalósított előadások (alkotók díjazása, jelmez, díszlet stb.) és a művészeti tevékenységhez szükséges eszközök bekerülési értékének az aktiválás után még értékcsökkenésként el nem számolt arányos része található. A feloldás a következő években az értékcsökkenés arányában fog megtörténni. Az elhatárolt támogatás több, mint 74 milliós emelkedése meghatározó részben a My Fair Lady című előadás magas bemutatási költségére vezethető vissza. A megvalósított előadások bekerülési értékének degresszív leírási módja, illetve az éves bemutatók száma és költsége döntően befolyásolja, hogy a mérleg ezen sorának értéke hogyan alakul.

A fejlesztési célra kapott támogatások elhatárolása a következő tételekből tevődik összeg:

A 2004. évben Budapest Főváros Önkormányzatától épület felújításra kapott 16 720 eFt támogatásból a beruházás bekerülési értéke arányos részének értékcsökkenését meghaladó része. Az elkövetkező években a támogatás összegéből, annyit határolunk vissza, mely összeg megegyezik a beruházás bekerülési értéke arányos része éves értékcsökkenési összegével. A teljes feloldás várhatóan 38 év múlva fog kifutni.

2008. év folyamán Budapest Főváros Önkormányzata a 2003-ban fennálló adósságállomány fedezeteként, visszatérítendő támogatás formájában nyújtott 14 390 eFt tartozást elengedte, mely összeget teljes egészében a nézőtér felújítására kellett fordítania a Társaságnak. A nézőtér felújítására további 14 000 eFt támogatás érkezett, mely passzív időbeli elhatárolásként szerepel a beszámolóban, és a felújított nézőtér elszámolt értékcsökkenésének 2016-ra jutó része került bevételként elszámolásra.

A művészeti támogatásból történő beszerzés alatt a művészeti munkát segítő színpadtechnikai eszközök 2013. évi beszerzésének az aktiválást követően értékcsökkenésként még el nem számolt támogatás arányos része volt kimutatva. A támogatás feloldása 2016. évben teljes egészében megtörtént.

## 1.12. Előző évek korrekciói a mérlegben

Az előző időszakok mérleg-korrekciójára az üzleti év során a halasztott bevételek között elszámolt művészeti támogatás feloldása miatt volt szükség. Ennek oka, hogy a korábbi években nem megfelelő összegű támogatás került feloldásra az év végén. A helyesbítést a Társaság a 2016. évben elvégezte. A korrekció összege összesen 434.800 Ft volt, mely összeggel a halasztott bevétel növekedett, az egyéb bevételek között kimutatott támogatás csökkent.

További korrekcióra az üzleti év folyamán 37.668 Ft értékben volt szükség. Ennek oka az volt, hogy a 2015. évben egy egyéb berendezés értékcsökkenése a műszaki berendezések értékcsökkenése között lett elszámolva. A korrekciót a Társaság a 2016. évben elvégezte.

## 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	363 072	485 526	133,73%
Vállalkozási tevékenység bevétele	0	0	0,00%
<b>Nettó árbevétel:</b>	<b>363 072</b>	<b>485 526</b>	<b>133,73%</b>
Egyéb bevétel	15 366	28 686	186,68%
Pénzügyi műveletek bevétele	1 459	5 079	348,12%
<b>Összes saját bevétel:</b>	<b>379 897</b>	<b>519 291</b>	<b>136,69%</b>

adatok eFt-ban

Belföldi értékesítés nettó árbevételének megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Jegy- és bérletbevétel	346 229	439 490	126,94%
TÁJ előadás bevétele	2 470	3 968	160,65%
Bérleti díj bevétel	4 058	90	2,22%
BÜFÉ árbevétel	8 262	29 278	354,37%
Egyéb árbevétel	1 466	12 248	835,47%
<b>Összesen</b>	<b>362 485</b>	<b>485 074</b>	<b>133,82%</b>

A táblázatokból jól látható, hogy a Társaság legnagyobb bevétel forrása a jegy- és bérletbevétel, mely 2016. üzleti évre az előző évhez képest 26,94%-kal növekedett. Jelentős növekedést mutat a Társaság büfjének árbevétele. A Társaság az előző üzleti év végén vette át saját üzemeltetésbe a büfét, melynek működése kifizetődő. A büfé saját üzemeltetésével az első teljes évben mintegy 29 millió forint árbevételt realizált a Társaság.

Az egyéb árbevétel a Tulajdonossal kötött megvalósítási megállapodás miatt emelkedett meg több, mint 12 millió forintra. A megvalósítási megállapodás a nagyszínpad füstelvezető kialakítására köttetett.

A TÁJ előadások árbevétele 60,65%-kal emelkedett, amely nagymértékben függ a vidéki játszóhelyektől érkező meghívásokról.

Az export értékesítés árbevétele külföldi, Európai Unión belüli helyszínen megtartott előadás bevétele, mely előző évhez képest 587 eFt-ról 452 eFt-ra csökkent.

## 2.2. Aktivált teljesítmények értéke

Aktivált saját teljesítmények értéke **15.465 eFt** volt, mely a 2016. évben bemutatott 3 új bemutatóval volt kapcsolatos.

## 2.3. Kapott támogatás, egyéb bevételek elszámolása:

Bevétel csoport	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Fővárosi Önkormányzat	145 000	145 000	100,00%
<i>Elhatárolás</i>	2 559	916	-35,80%
Egyéb támogató	109 979	426 280	387,60%
<i>Elhatárolás</i>	36 455	-74 482	-204,31%
Fejlesztési támogatás elhatárolásból	2 038	2 038	100,00%
<b>Összes kapott támogatás</b>	<b>296 031</b>	<b>499 752</b>	<b>168,82%</b>

A Társaság a 2016. évben 135.000 eFt állami támogatást kapott, mely mellé a Tulajdonos további 10.000 eFt működési támogatást nyújtott.

A Társaság a 2016. évben 1.000 eFt célzott támogatást kapott Keszthely Város Önkormányzatától a Keszthelyi Nyári Játékok megvalósítására. A támogatásról a Társaság elszámolt, melyet a támogató elfogadott.

A Társaság második legnagyobb bevételi forrása – a jegy- és bérletbevétel után – a jegybevétel után begyűjthető TAO támogatás. A Társaság a 2016. évben 350.771 eFt TAO támogatást számolt el eredményként. A TAO támogatás az előző évhez képest 204.379 eFt-tal volt több. Ennek egyik oka, hogy a 2015. évről 85.800 eFt támogatás a 2016. üzleti évre került leutalásra a NAV részéről, így a tárgyévre kellett bevételként elszámolni.

Az egyéb bevételek között céltartalék felhasználásaként a Társaság 7.544 eFt bevételt számolt el, míg a 2015. augusztusi esőzések miatti vízkárral kapcsolatban a biztosító 19.265 eFt-ot térített.

Fejlesztési támogatásként a társaság 2.038 eFt bevételt számolt el a 2016. üzleti évben.

## 2.4. Anyagjellegű ráfordítások részletezése

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva (Ft-ban)
Anyagköltség	28 248	33 304	5 056
Igénybe vett szolgáltatások értéke	374 401	397 471	23 070
Egyéb szolgáltatások értéke	4 367	5 147	780
Eladott áruk beszerzési értéke	4 685	14 404	9 719
Eladott, közvetített szolgáltatások értéke	0	8 500	8 500
<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>411 701</b>	<b>458 826</b>	<b>47 125</b>

adatok eFt-ban

<b>Anyagköltség megoszlása</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>	<b>Változás a tárgyévhez viszonyítva</b>
Díszlet és színpadépítési anyag	2 084	3 030	946
Világítástechnikai anyag	2 066	2 863	797
Hangtechnikai anyag	564	445	-119
Jelmezhez kapcsolódó anyagköltség	467	656	189
Színpadi fogyókellék	1 784	2 181	397
Fodrász-sminktár anyagköltség	265	446	181
Tisztítószer	1 074	1 334	260
Irodaszer	1 371	1 015	-356
Közüzemi díjak	11 883	12 395	512
Épület fenntartási anyagköltség	4 614	6 317	1 703
Egyéb anyagköltség	2 076	2 622	546
<b>Összesen</b>	<b>28 248</b>	<b>33 304</b>	<b>5 056</b>

Az anyagköltség 5.056 eFt-os emelkedését az előző üzleti évhez képest megemelkedett előadásszám indokolta. A legnagyobb emelkedés az épület fenntartási anyagköltség terén jelentkezett, mely az ingatlanok folyamatos karbantartásánál felhasznált anyagok költségeit tartalmazza.

adatok eFt-ban

<b>Igénybe vett szolgáltatások megoszlása</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>	<b>Változás a tárgyévhez viszonyítva</b>
Fellépti díjak	124 744	146 205	21 461
Előadásokhoz kapcsolódó egyéb közreműködők díja	5 531	6 929	1 398
Előadásokhoz kapcsolódó műszaki közreműködők díja	25 021	31 428	6 407
Szerzői jogdíj	50 639	65 142	14 503
Marketing kiadások	18 068	14 939	-3 129
Díszlet-karbantartás	5 771	1 418	-4 353
Jelmez-karbantartás	454	408	-46
Színpadi gépészet karbantartása	339	1 734	1 395
Világítástechnikai eszközök karbantartása	1 117	409	-708
Hangtechnikai gépek karbantartása	0	197	197
Egyéb karbantartási költségek (pl.: épület, irodai eszközök, stb.)	54 830	27 607	-27 223
Oktatás és továbbképzés díjai	291	1 052	761
Utazás és kiküldetés költsége	5 935	5 426	-509
Szállítási költség	4 174	4 162	-12
Jogi szolgáltatás költség	3 467	1 838	-1 629



Számviteli-, könyvvizsgálati szolgáltatások	5 413	4 880	-533
Telekommunikációs költségek	2 887	3 094	207
Vagyonvédelmi szolgáltatás	5 667	7 673	2 006
Jutalék, kezelési költség	13 581	14 259	678
Tanácsadás	2 659	4 967	2 308
Szervezői szolgáltatás	539	1 144	605
Rendszerhasználati díjak	5 407	4 289	-1 118
Haszonbérleti díj	3 422	4 357	935
Gépjármű bérleti díja	1 985	2 208	223
Hang, fénytechnika bérleti díja	1 262	1 200	-62
Színpadtechnika bérleti díja	5 800	5 800	0
Egyéb bérleti díjak	5 343	7 024	1 681
Társasház közös költség	3 923	4 384	461
Minden egyéb szolgáltatás	16 132	23 298	7 166
<b>Összesen</b>	<b>374 401</b>	<b>397 471</b>	<b>23 070</b>

Az igénybe vett szolgáltatások között az előadásokhoz kapcsolódó kiadások emelkedése a megemelkedett előadásszámra és a My Fair Lady előadás szereplőinek nagy számára vezethető vissza. Az egyéb karbantartások csökkenése azért következett be ilyen jelentős mértékben, mert a nyári átalakítási munkálatok miatt nem volt szükséges az előző években elvégzett karbantartások elvégzése. Előző évben az augusztusi esőzések miatt jelentkező vízkárok helyreállítása jelentős többletköltségeket eredményezett. A minden egyéb szolgáltatások között a külön be nem mutatott tételek szerepelnek, mint például a takarítás, licenzdíjak, parkolási díjak, irodai szolgáltatások.

adatok eFt-ban

Egyéb szolgáltatások megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak	30	186	156
Bankköltség	3 694	3 729	35
Biztosítási díjak	580	1 003	423
Minden egyéb szolgáltatás	63	229	166
<b>Összesen</b>	<b>4 367</b>	<b>5 147</b>	<b>780</b>

A táblázatból jól látható, hogy a nagyobb forgalom ellenére a bankköltség csupán 35 eFt-tal növekedett. A Társaság 2015. évben bankot váltott, amely jó döntésnek bizonyult. A biztosítási díjak az épületre kötött új vagyonbiztosítás miatt emelkedtek meg 423 eFt-tal.

Az eladott áruk beszerzési értékén a büfé árubeszerzései találhatóak. Az emelkedés oka, hogy a 2015. üzleti év őszén a büfé saját üzemeltetésbe került, így a 2016. üzleti év volt a büfé-üzemeltetés első teljes éve.

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értékén a tulajdonos felé továbbszámolt füstelvezető kialakításának értéke található, melyet a megvalósítási megállapodás szabályoz.



2.5. Személyi jellegű ráfordítások részletezése:

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva (Ft-ban)
Béreköltség	177 931	205 086	27 155
Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 698	16 037	339
Bérfelrakások	43 377	50 904	7 527
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>237 006</b>	<b>272 027</b>	<b>35 021</b>

adatok eFt-ban

Béreköltség megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Alkalmazottak béreköltsége	151 354	171 661	20 307
FEB tiszteletdíja	3 120	3 120	0
Alkalmi munkavállalók díja	2 409	4 614	2 205
Jutalom	15 918	22 302	6 384
Prémiumok	2 120	1 294	-826
Megbízási díjak	3 010	2 095	-915
<b>Összesen</b>	<b>177 931</b>	<b>205 086</b>	<b>27 155</b>

A béreköltség a 2016 tavaszán végrehajtott béremelés miatt, a kifizetett túlóra díjak, a korábbi évekhez képest magasabb jutalmak, illetve a büfé és a ruhatár alkalmi munkavállalói miatt emelkedett meg. A ruhatárban és a büfében alkalmazott alkalmi munkavállalók jelentős részét 2016 őszén diákszövetkezetbe irányította a Társaság, mellyel az adminisztrációs terheket sikerült csökkenteni. Jövő évre az alkalmi munkavállalók díjának összege várhatóan jelentősen csökkenni fog.

adatok eFt-ban

Személyi jellegű egyéb kifizetések megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Napidíj	529	385	-144
Cafetéria	12 405	13 736	1 331
Betegszabadság	69	31	-38
SZJA köteles reprezentáció és egyes meghatározott juttatások	1 539	821	-718
Munkavállalóknak fizetett költségtérítések	1 156	1 064	-92
<b>Összesen</b>	<b>15 698</b>	<b>16 037</b>	<b>339</b>

Napidíj kifizetés a külföldi utazásokkal és külföldi TÁJ előadásokkal kapcsolatban került kifizetésre. A Társaságnál működő béren kívüli juttatási rendszer van. A munkavállalók a hatályos cafetéria szabályzat alapján bruttó 300.000,- Ft/év béren kívüli juttatásra jogosultak. Ez alól kivétel a Társaság ügyvezető igazgatója és a gazdasági igazgatója, akik a Tulajdonos hatályos Javadalmazási szabályzata

alapján bruttó 200.000,- Ft/év béren kívüli juttatásra jogosultak. A részmunkaidőben foglalkoztatott munkavállalók munkaidejük részarányában jogosultak a béren kívüli juttatásra.

A munkavállalóknak fizetett költségtérítések teljes összegében a munkavállalók helyközi közlekedéssel, illetve a gépjárművel történő munkába járással kapcsolatos térítéseit tartalmazza, melyek a hatályos jogszabályok figyelembevételével kerültek megállapításra.

adatok eFt-ban

Bérijárlékok megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
EHO	1 769	1 881	112
SZOCHO	22 065	26 007	3 942
EKHO	17 054	19 139	2 085
Rehabilitációs hozzájárulás	1 833	2 411	578
Egyszerűsített foglalkoztatottak járuléka	656	1 466	810
<b>Összesen</b>	<b>43 377</b>	<b>50 904</b>	<b>7 527</b>

## 2.6. Értékcsökkenési leírás

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva (Ft-ban)
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS</b>	<b>76 986</b>	<b>106 699</b>	<b>29 713</b>

Az értékcsökkenés 29.713 eFt-os emelkedése alapvetően a bemutatókkal kapcsolatosan aktivált eszközök, immateriális javak degresszív leírással történő értékcsökkenésének elszámolásával indokolható.

## 2.7. Egyéb ráfordítások

adatok eFt-ban

Egyéb ráfordítások megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0	361	361
Céltartalék képzés	0	46 700	46 700
Értékvesztés elszámolása	0	300	300
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	6 114	19 534	13 420
Adók, illetékek	537	527	-10
Minden egyéb ráfordítás	1 161	893	-268
<b>Összesen</b>	<b>7 812</b>	<b>68 315</b>	<b>60 771</b>

Az egyéb ráfordítások 60.771 eFt-os emelkedése a jövőbeni költségekre történt céltartalék képzésből, illetve a terven felüli értékcsökkenésből tevődik össze.

Az értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke soron a Társaság által értékesített Dodge típusú gépjármű könyv szerinti értékének kivezetése szerepel.

## 2.8. Pénzügyi műveletek bevételei

adatok eFt-ban

<b>Pénzügyi műveletek bevételeinek megoszlása</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>	<b>Változás a tárgyévhez viszonyítva</b>
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 436	4 176	2 740
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	23	903	880
<b>Összesen</b>	<b>1 459</b>	<b>5 079</b>	<b>3 620</b>

A Társaság a 2016. üzleti évben 4.167 eFt kamatot ért el az állampapírokban tartott pénzeszközei után. Az egyéb pénzügyi bevételek a devizában és valutában fennálló eszközök, kötelezettségek árfolyamnyereségéből adódtak.

## 2.9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok eFt-ban

<b>Pénzügyi műveletek bevételeinek megoszlása</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgyév</b>	<b>Változás a tárgyévhez viszonyítva</b>
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8	150	142
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	19	1 834	1 815
<b>Összesen</b>	<b>27</b>	<b>1 984</b>	<b>1 957</b>

A fizetendő kamatok között a lízingelt C3 típusú gépjárműre elszámolt 2016. évi kamat került kimutatásra. A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaiból 1 264 eFt a 2016. üzleti évben kibocsátás után vásárolt értékpapírok elszámolásából adódik.

2.10. A társasági adóalap és adó kiszámítása

MEGNEVEZÉS	adatok eFt-ban	
	Tárgyév	
Adózás előtti eredmény	126 657	
Adóalapot növelő tényezők (+)	174 789	
Céltartalék képzés	46 700	
Bírság	38	
Kivezetett eszközök számv tv értéke	584	
Egyéb növelő tétel	934	
Sztv. szerinti értékcsökkenés	106 699	
Terven felüli écs.	19 534	
Követelésre elszámolt értékvesztés	300	
Adóalapot csökkentő tényezők (-)	111 902	
Céltartalék feloldás	7 544	
Kivezetett eszközök adótv szerinti értéke	361	
Adótv. szerinti értékcsökkenés	103 997	
Társasági adóalap	189 544	
Számított adó	18 954	
Adókedvezmények és vagy módosító tényezők	-18 954	
<b>Fizetendő adó az eredmény után</b>	<b>0</b>	

2.11. Az adózott eredmény felhasználása

MEGNEVEZÉS	adatok eFt-ban	
	Előző év	Tárgyév
ADÓZOTT EREDMÉNY	-46 444	126 657

A Társaság az adózott eredménye terhére ***osztalékot nem fizet***, mert nonprofit társaságként ilyet nem tehet. A 2016. évi eredmény a beszámoló tulajdonos általi elfogadását követően átvezetésre kerül az eredménytartalékba.

## 2.12. Előző évek korrekciói az eredmény-kimutatásban

Az előző időszakok eredmény-korrekciójára az üzleti év folyamán – a mérleggel kapcsolatban már jelzett helyesbítésen kívül - nem került sor.

### **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, és bérköltsége

Fizikai besorolásúak:	6,25	fő	19.133 e Ft
Szellemi foglalkozásúak:	44,08	fő	176.123 e Ft
Összesen:	50,33	fő	195.256 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:	10 020 eFt
Gazdasági igazgató részére elszámolt tárgyévi díjak:	8,480 eFt
Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak:	3 120 eFt
Könyvvizsgáló díjazása:	1 200 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 egy darab mérlegen kívüli tétellel rendelkezik. A nyári előcsarnok átalakítás során a tulajdonossal külön megállapodás került megkötésre. A megállapodás lényege, hogy amennyiben a jelenleg érvényben levő haszonbérleti szerződés megszűnik, az előcsarnok felújítását a Társaságnak a főkönyvből ki kell vezetnie, és át kell adnia a tulajdonosnak térítés nélkül. Ez a kötelezettség a felújítás fordulónapi nettó értékével számolva 121 millió forint. A térítés nélküli átadáskor a Társaságnál azonnali veszteség keletkezik.
  
9. A társaság kutatást és kísérleti fejlesztést nem végez.

Kelt: Budapest, 2017. március 30.

PH.

**Puskás Tamás**  
ügyvezető igazgató