

**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  
2018.**

**Fordulónap:** 2018. december 31.  
**Beszámolási időszak:** 2018. január 1. – 2018. 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:

<i>TEÁOR-kód</i>	<i>Tevékenység megnevezése</i>
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  
A Társaság jegyzett tőkéje a mérleg fordulónapján 4 500 ezer forint.

A jegyzett tőke tárgyévi változásai: Tárgyévi változás nem volt.

A Társaság alapítója (Budapest Főváros Önkormányzata) tulajdonjogának 100%-át nyilvános pályázat keretében értékesítésre Puskás László Tamás részére.

Tulajdonosi kör:

<i>Név</i>	<i>Lakcíme:</i>	<i>Részesedés %</i>	<i>Befolyás minősítése</i>
Puskás László Tamás	1025 Budapest, Krecsányi utca 6.	100 %	Tulajdonos

### 1.3. Egyebek

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

Felügyelő Bizottsági tagok 2018. év december hó 06. napjáig

Név	Beosztás	Cím
Nagyné Varga Melinda Mária	Elnök	1039 Budapest, Ady Endre utca 43.
Siba Ignác	Tag	2100 Gödöllő, Knézich Károly utca 35.
Dr. Benke Gábor	Tag	1121 Budapest, Mártonhegyi út 7/a.

Felügyelő Bizottsági tagok 2018. év november hó 06. napjától:

Név	Beosztás	Cím
Nagyné Varga Melinda Mária	Elnök	1039 Budapest, Ady Endre utca 43.
Siba Ignác	Tag	2100 Gödöllő, Knézich Károly utca 35.
Tarpataki Eleonóra	Tag	1162 Budapest, Ákos utca 70.

A Társaság könyvvizgálatra 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	2017. év	Megoszlás 2017. év	2018. év	Megoszlás 2018. év	Változás előző évhez képest
a	b	c	d	e	f	g
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök (I.+II.+III. sor)</b>	<b>238 753</b>	<b>37,82%</b>	<b>347 401</b>	<b>36,76%</b>	<b>108 648</b>
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (1.-7. sorok)	55 737	8,83%	73 735	7,80%	17 998
3.	Vagyoni értékű jogok	1 663	0,26%	1 191	0,13%	-472
4.	Szellemi termékek	52 174	8,26%	72 544	7,68%	20 370
6.	Immateriális javakra adott előlegek	1 900	0,30%	0	0,00%	-1 900
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (1.-7. sorok)	183 016	28,99%	273 666	28,96%	90 650
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	68 964	10,92%	178 528	18,89%	109 564
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	89 873	14,24%	63 919	6,76%	-25 954
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 247	3,37%	21 168	2,24%	-79
5.	Beruházások, felújítások	2 932	0,46%	10 051	1,06%	7 119
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>384 954</b>	<b>60,97%</b>	<b>572 339</b>	<b>60,56%</b>	<b>187 385</b>
I.	KÉSZLETEK (1.-6. sorok)	2 668	0,42%	2 974	0,31%	306
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	140	0,02%	140	0,01%	0
5.	Áruk	2 528	0,40%	2 834	0,30%	306
II.	KÖVETELÉSEK (1.-7. sorok)	<b>149 904</b>	<b>23,74%</b>	<b>136 103</b>	<b>14,40%</b>	<b>-13 801</b>
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	74 959	11,87%	4 523	0,48%	-70 436
6.	Egyéb követelések	74 945	11,87%	131 580	13,92%	56 635
III.	ÉRTÉKPAPÍROK (1.-5. sorok)	100 000	15,84%	19 022	2,01%	-80 978
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	100 000	15,84%	19 022	2,01%	-80 978
IV.	PÉNZESZKÖZÖK (1.-2. sorok)	132 382	20,97%	414 240	43,83%	281 858
1.	Pénztár, csekkek	5 212	0,83%	6 390	0,68%	1 178
2.	Bankbetétek	127 170	20,14%	407 850	43,16%	280 680
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások (1.-3. sorok)</b>	<b>7 624</b>	<b>1,21%</b>	<b>25 332</b>	<b>2,68%</b>	<b>17 708</b>
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 367	0,22%	16 443	1,74%	15 076
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 257	0,99%	8 889	0,94%	2 632
	<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (A.+B.+C. sor)</b>	<b>631 331</b>	<b>100,00%</b>	<b>945 072</b>	<b>100,00%</b>	<b>313 741</b>

Sorszám	A tétel megnevezése	2017. év	Megoszlás 2017. év	2018. év	Megoszlás 2018. 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>138 544</b>	<b>21,94%</b>	<b>271 639</b>	<b>28,74%</b>	<b>133 095</b>
I.	JEGYZETT TŐKE	4 500	0,71%	4 500	0,48%	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	3,99%	25 220	2,67%	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	257 317	40,76%	108 824	11,51%	-148 493
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	-148 493	-23,52%	133 095	14,08%	281 588
<b>E.</b>	<b>E. Céltartalékok (1.-3. sorok)</b>	<b>45 000</b>	<b>7,13%</b>	<b>28 864</b>	<b>3,05%</b>	<b>-16 136</b>
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		0,00%		0,00%	0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	45 000	7,13%	28 864	3,05%	-16 136
3.	Egyéb céltartalék		0,00%		0,00%	0
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek (I.+II.+III. sor)</b>	<b>192 469</b>	<b>30,49%</b>	<b>288 948</b>	<b>30,57%</b>	<b>96 479</b>
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (1.-3. sorok)	0	0,00%	0	0,00%	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖT. (1.-8. sorok)	0	0,00%	0	0,00%	0
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00%	0	0,00%	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (1.-10. sorok)	192 469	30,49%	288 948	30,57%	96 479
3.	Vevőktől kapott előlegek	604	0,10%	1 167	0,12%	563
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	96 113	15,22%	241 712	25,58%	145 599
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	95 752	15,17%	46 069	4,87%	-49 683
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások (1.-3. sorok)</b>	<b>255 318</b>	<b>40,44%</b>	<b>355 621</b>	<b>37,63%</b>	<b>100 303</b>
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	98 799	15,65%	111 551	11,80%	12 752
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 187	0,82%	30 958	3,28%	25 771
3.	Halasztott bevételek	151 332	23,97%	213 112	22,55%	61 780
	<b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZ.(D.+E.+F.+G. sor)</b>	<b>631 331</b>	<b>100,00%</b>	<b>945 072</b>	<b>100,00%</b>	<b>313 741</b>

## 2.2. Mutatók:

Mutató	Mutató számítása	2017. évi	2018. évi	Változás 2018. évhez képest
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	2,00	1,98	-0,02
Likviditási mutató II. (gyors ráta)	(Forgóeszközök - Készletek) / Rövid lejáratú kötelezettség	1,99	1,97	-0,02
Készpénz likviditás	Pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	0,69	1,43	0,75
Tőke arányos jövedelmezőség	Adózott eredmény / Saját tőke	-107,18%	49,00%	156,18%
	Üzemi (Üzleti) eredmény / Saját tőke	-107,90%	48,00%	155,90%
	Adózás előtti eredmény / Saját tőke	-107,18%	49,00%	156,18%
Befektetett eszközök fedezete	Saját tőke / Befektetett eszközök	58,03%	78,19%	20,16%
Eladósodottság foka	Kötelezettségek / Eszközök összesen	30,49%	30,57%	0,09%
Időtartam mutató	(Forgóeszközök - Készletek) / napi átlagos működési kiadások	114,87	150,66	35,79
Bevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi (Üzleti) eredmény / összes bevétel	-14,02%	8,62%	22,64%

### 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 0,02 egységgel csökkent, de még így is jóval a minimálisan elvárt érték felett található.

### 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 0,02 egységgel csökkent, de még így is közel 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 0,75 százalékkal nőtt, így jóval meghaladja az elvárható szintet. A készpénzlikviditás elfogadható, a naprakész fizetőképesség megbízhatóan biztosított volt.

### 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, 155,9 – 156,18 %-os pluszt mutatnak. A tőkearányos jövedelmezőség növekedésének alapvető oka az előző üzleti évről „átsúszó” TAO támogatás.

#### 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 78,19%-ra nőtt a mutató. A 20,16%-os növekedés mindenképpen pozitívumként értékelhető.

#### Eladósodottság foka:

Ezzel a mutatószámmal kimutatható, hogy az eszközállomány milyen mértékben van megterhelve kötelezettségvállalással. A kötelezettség mértéke a 2018. üzleti évre 50,13%-kal nőtt az előző üzleti évhez képest. Az eladósodottság növekedésének a mértéke a kritikus értéket még nem éri el, mivel az eszközök alig 30,57%-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 Társaság esetében a likvid eszközök a napi átlagos működési kiadásra 150,7 napra nyújtanak fedezetet. Az előző évhez képest a Társaság 35,8 nappal növelte a mutató értékét.

#### Bevétel arányos üzemi eredmény:

A mutató értéke 22,64%-kal több az előző évnél. Ennek oka, hogy a 2018. üzleti évben – az előző évvel szemben – nem volt Budapest Főváros Önkormányzat részére térítés nélküli átadás, valamint a TAO támogatások is beérkeztek a Társaság folyószámlájára.

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

#### 3.1. Alapvető információk

Könyvvizetés módszere: kettős könyvvitel

Könyvelési eljárás: az 5-ös számlaosztályba költségnemenként, költséghely megjelöléssel, a hatályos Számviteli törvényben és a Civil törvényben foglalt rendelkezések figyelembevételével

#### 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: összköltség eljárással

A beszámoló összevontsága: éves beszámoló

#### 3.3. A beszámolási időszak

Kezdet	Vége	Mérleg fordulónap	Mérlegkészítés időpontja
2018.01.01	2018.12.31	2018.12.31	2019.01.31

Az üzleti év megegyezik a naptári évvel.

A 2018. december 31-i éves beszámoló elkészítéséhez a fenti időpontig nem álltak rendelkezésre teljes körűen az adatok és információk, ezért a beszámoló készítés során a 2019. évre igényelhető előadó-művészeti többlettámogatással kapcsolatosan azok az információk kerültek figyelembe vételre, amelyek 2019. április 30-ig a Társaság tudomására jutottak.

### 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.

Az előző 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 2018. 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:

- A közszolgáltatási szerződés alapján kapott támogatás 20%-át elérő nagyságrendű egyedi bevétel, költség és ráfordítás, kivéve a közszolgáltatási szerződés 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 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 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 elszámoltatás további finomításon esett át, mely tovább javította a szervezői elszámolás hatékonyságát, nyomon követését, ellenőrizhetőségét.*

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	átsorolás	Bruttó záró
<b>11</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>141 419 338</b>	<b>169 247 791</b>	<b>68 520 902</b>	<b>-40 000 000</b>	<b>202 146 227</b>
113	Vagyoni értékű jogok	4 510 988	422 582	29 090	0	4 904 480
114	Szellemi termékek	135 008 350	115 144 107	12 910 710	-40 000 000	197 241 747
351	Immateriális javakra adott előleg	1 900 000	53 681 102	55 581 102	0	0
<b>12</b>	<b>INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK</b>	<b>105 216 847</b>	<b>115 111 455</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>220 328 302</b>
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	88 147 503	111 595 071	0	0	199 742 574
124	Egyéb építmények	17 069 344	3 516 384	0	0	20 585 728
<b>13</b>	<b>MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK</b>	<b>449 640 713</b>	<b>27 792 299</b>	<b>9 091 652</b>	<b>0</b>	<b>468 341 360</b>
1311	Világítástechnikai gépek, berendezések	67 250 734	5 089 090	1 900 618	0	70 439 206
1312	Hangtechnikai gépek, berendezések	76 246 155	2 048 907	3 162 859	0	75 132 203
1313	Színpadtechnikai gépek, berendezések	56 321 404	0	691 277	0	55 630 127
1314	Jelmez, kelléktár	75 996 475	5 131 397	346 492	0	80 781 380
1315	Színpadi díszlet	170 233 943	15 046 603	2 512 248	0	182 768 298
1316	Videotechnikai berendezések	781 488	395 216	0	0	1 176 704
133	Díszletépítéshez használt szerszám	1 445 534	0	247 749	0	1 197 785
1134	Egyéb műszaki berendezések	1 364 980	81 086	230 409	0	1 215 657
<b>14</b>	<b>EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK</b>	<b>62 466 414</b>	<b>12 460 769</b>	<b>17 618 258</b>	<b>-749 906</b>	<b>56 559 019</b>
1411	Számítástechnikai berendezések	14 863 184	3 903 044	4 667 218	0	14 099 010
1412	Egyéb berendezések felszerelések	22 436 378	7 365 568	3 410 552	0	26 391 394
142	Egyéb járművek	6 117 806	0	2 267 900	-749 906	3 100 000
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	19 049 046	1 192 157	7 272 588	0	12 968 615
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>758 743 312</b>	<b>324 612 314</b>	<b>95 230 812</b>	<b>-40 749 906</b>	<b>947 374 908</b>

<b>Fők. Számla száma</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>Écs nyitó</b>	<b>növekedés</b>	<b>csökkenés</b>	<b>Écs záró</b>
<b>119</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK ÉCS.</b>	<b>85 682 608</b>	<b>55 668 296</b>	<b>12 939 800</b>	<b>128 411 104</b>
1193	Vagyoni értékű jogok écs.	2 848 117	894 566	29 090	3 713 593
1194	Szellemi termékek écs.	82 834 491	54 773 730	12 910 710	124 697 511
<b>129</b>	<b>INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK ÉCS.</b>	<b>36 252 562</b>	<b>5 547 472</b>	<b>0</b>	<b>41 800 034</b>
1293	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok écs.	30 329 543	4 859 131	0	35 188 674
1294	Egyéb építmények écs.	5 923 019	688 341	0	6 611 360
<b>139</b>	<b>MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK ÉCS.</b>	<b>359 768 164</b>	<b>53 745 821</b>	<b>9 091 652</b>	<b>404 422 333</b>
13911	Világítástechnikai gépek, berendezések écs.	46 600 447	5 636 870	1 900 618	50 336 699
13912	Hangtechnikai gépek écs.	53 929 151	11 618 169	3 162 859	62 384 461
13913	Színpadtechnikai gépek, berendezések écs.	46 737 248	2 882 608	691 277	48 928 579
13914	Jelmez, kelléktár écs.	67 072 352	8 478 928	346 492	75 204 788
13915	Színpadi díszlet écs.	143 721 523	24 526 448	2 512 248	165 735 723
13916	Videotechnikai berendezések écs.	250 908	278 455	0	529 363
1393	Díszletépítéshez használt szerszám écs.	938 201	92 274	247 749	782 726
1394	Egyéb műszaki berendezések écs.	518 334	232 069	230 409	519 994
<b>149</b>	<b>EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK ÉCS.</b>	<b>41 219 828</b>	<b>11 789 577</b>	<b>17 618 258</b>	<b>35 391 147</b>
14911	Számítástechnikai berendezések écs.	8 577 822	4 133 647	4 667 218	8 044 251
14912	Egyéb berendezések felszerelések écs.	12 553 781	5 256 008	3 410 552	14 399 237
1492	Egyéb járművek écs.	1 732 222	1 858 405	2 267 900	1 322 727
1493	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések écs.	18 356 003	541 517	7 272 588	11 624 932
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>522 923 162</b>	<b>126 751 166</b>	<b>39 649 710</b>	<b>610 024 618</b>

<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>55 736 730</b>	<b>73 735 123</b>
113	Vagyoni értékű jogok	1 662 871	1 190 887
114	Szellemi termékek	52 173 859	72 544 236
352	Immateriális javakra adott előlegek	1 900 000	0
<b>12</b>	<b>INGATLANOK ÉS KAPCSOLÓDÓ VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK</b>	<b>68 964 285</b>	<b>178 528 268</b>
123	Épületek, épületrészek, tulajdoni hányadok	57 817 960	164 553 900
124	Egyéb építmények	11 146 325	13 974 368
<b>13</b>	<b>MŰSZAKI GÉPEK, BERENDEZÉSEK, JÁRMŰVEK</b>	<b>89 872 549</b>	<b>63 919 027</b>
1311	Világítástechnikai gépek, berendezések	20 650 287	20 102 507
1312	Hangtechnikai gépek, berendezések	22 317 004	12 747 742
1313	Színpadtechnikai gépek, berendezések	9 584 156	6 701 548
1314	Jelmez, kelléktár	8 924 123	5 576 592
1315	Színpadi díszlet	26 512 420	17 032 575
1316	Videotechnikai berendezések	530 580	647 341
133	Díszletépítéshez használt szerszám	507 333	415 059
1134	Egyéb műszaki berendezések	846 646	695 663
<b>14</b>	<b>EGYÉB BERENDEZÉSEK, FELSZERELÉSEK, GÉPEK, JÁRMŰVEK</b>	<b>21 246 586</b>	<b>21 167 872</b>
1411	Számítástechnikai berendezések	6 285 362	6 054 759
1412	Egyéb berendezések felszerelések	9 882 597	11 992 157
142	Egyéb járművek	4 385 584	1 777 273
143	Irodai, igazgatási berendezések és felszerelések	693 043	1 343 683
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>235 820 150</b>	<b>337 350 290</b>

A Társaság kisszínpadai repertoárja jelentős változáson ment keresztül a 2017. üzleti évben. A Társaság vezetősége úgy döntött, hogy a kisszínpadai repertoárt szinte teljes egészében lecseréli. Ennek tükrében a befogadott előadások helyére a 2017/2018-as évadtól kezdődően saját készítésű előadások kerültek. A kisszínpadai befogadott előadások lecserélése a 2018/2019-es évadban is folytatódott. A 2018. üzleti év zárásakor elmondható, hogy a folyamat lezárult. Ennek köszönhetően a Társaság kisszínpadai repertoárja is jelentős minőségjavuláson esett át, illetve az egy estére jutó játszási költségek is tervezhetőek lettek.

A Társaságnak a 2018. üzleti évben 3 új bemutatója volt a kisszínpadán:

- Ibsen: Kísértetek (bemutató: 2018. január 05.)
- Jane Austen: Büszkeség és balítélet két színészre (bemutató: 2018. szeptember 14.)
- David-Lindsay Abaire: Tökéletlenek (bemutató: 2018. december 14.)

A Társaságnak a 2018. üzleti évben 1 új bemutatója volt a nagyszínpadán:

- Molnár Ferenc: Delila (bemutató: 2018. március 09.)

A bemutatók összköltsége 69.203 eFt volt, amelyből 49.203 eFt a szellemi termékek, 20.000 eFt a műszaki berendezések között aktiválásra került.

A Társaság eszközállománya jelentős emelkedést mutat (bruttó érték változása 188.631 eFt) az előző üzleti évhez képest. Ennek egyik oka, hogy a nyári felújítások, mely során megújult a nagyszínpadai díszlethúzó („térger”) rendszer, a színpadi padló, új színész öltözők kerültek kialakításra a IV. emeleten, átalakításra kerültek a nézőforgalmi vizesblokkok, teljesen megújult a próbaterem, illetve megkezdődött a meglévő légtechnikai rendszer korszerűsítése. Az említett nyári beruházások teljes bekerülési értéke 111.595 eFt volt.

A tervszerinti éves értékcsökkenés bontása leírási módok szerint:

adatok eFt-ban	
Leírási mód	Összeg
Lineáris	37 450
Degresszív	74 012
Egyösszegű	5 623
<b>Összesen</b>	<b>117 085</b>

A Társaság a 2018. üzleti évben 10.082 eFt terven felüli értékcsökkenést számolt el, az alábbi összetételben:

Megnevezés	Összeg (Ft)
Kísértetek darab alkotók	6 702 959
Kísértetek darab díszlet	1 304 302
Kísértetek darab jelmez	82 848
Légtechnikai vezetékrendszer felmérése, tervezése,	416 208
Számítástechnikai eszközök (notebook, PCm Gigabyte BRIX)	155 963
Hangtechnikai eszközök (hangprojektor, mélysugárzó, erősítő)	350 571
Egyéb berendezések (Apple iPhone)	163 609
Nyílt végű pénzügyi lízing lejáratára miatt	905 968
<b>Összesen</b>	<b>10 082 428</b>

A terven felüli leírások legnagyobb részét a korábban bemutatásra kerülő Ibesen: Kísértetek című produkció műsorról való levétele teszi ki.

A Társaság 2018.12.31-i fordulónappal befejezetlen szellemi terméket 29.123 eFt értékben tart nyilván az alábbi megoszlás szerint:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Kasimir és Karoline című darab alkotók	8 623
Nemek és igenek darab alkotók	500
Szoftverfejlesztés	20 000
<b>Összesen</b>	<b>29 123</b>

A Társaság 2018.12.31-i fordulónappal befejezetlen beruházást 10.051 eFt értékben tart nyilván az alábbi megoszlás szerint:

Megnevezés	Összeg (eFt)
Kasimir és Karoline című produkció díszlet, jelmez, kellék	4 081
Új légtechnikai rendszer kiépítése (2017. évi )	600
Nagyszínpadi nézőtér és színpad valamint kisszínpad légtechnikai felújításának a tervezése	5 370
<b>Összesen</b>	<b>10 051</b>

## 1.2. Az értékhelyesbítés alkalmazása

A társaság az eszközök értékelésénél értékhelyesbítést nem alkalmaz.

## 1.3. Készletek alakulása

A leltár alapján a társaság 2018.12.31-én készletet, azon belül 2.789 eFt értékű árut, és 45 eFt értékű göngyöleget, illetve 140 eFt értékű egyéb állatot tart nyilván.

Készletek összetétele:

- jegytasak 206 eFt
- programfüzet 1.121 eFt
- szórólap 249 eFt
- büfé áru 1.213 eFt

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

A 2018. üzleti év során a készletekre értékvesztés elszámolására nem került sor.

#### 1.4. Követelések összetétele:

Jogcím (ezer Ft)	Eredeti érték	Könyv sz. érték	Tárgyévi értékvesztés		Halmozott érték.
			elszámolás	visszairás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	4 523	4 523	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Köv. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	131 708	131 580	0	0	128
Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>136 231</b>	<b>136 103</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>128</b>

A vevőkövetelések a mérlegkészítés időpontjáig szinte teljes egészében kiegyenlítésre kerültek, így lejárt vevőkövetelése a társaságnak nincs. Értékvesztést a vevőkövetelésekre nem kellett elszámolni. A vevőkövetelések a 2017. üzleti évhez képest 70.436 eFt-tal csökkentek. Ennek oka, hogy az Interticket Kft.-vel való jegyértékesítés elszámolása megváltozott. Az Interticket Kft. által üzemeltetett online felületen történt jegyértékesítésről a számlát nem az Interticket Kft. állítja ki, hanem a számlázz.hu szolgáltató a tényleges vásárló adataival. Így a hálózatos értékesítést az egyéb követelések között tartjuk nyilván. Ez az oka annak, hogy az egyéb követelések összege 56.635 eFt-tal nőtt.

#### Egyéb követelések összetétele:

adatok Ft-ban

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás 2018. évhez képest
Utalvány követelés	4 028 100	3 117 460	-910 640
Téves utalás és díjbekérős követelése	77 264	1 523 959	1 446 695
Jogdíj előleg	330 249	1 196 397	866 148
Óvadék	7 082 683	19 080 510	11 997 827
Következő időszakot érintő ÁFA	12 665 402	22 391 239	9 725 837
Visszaigényelhető ÁFA	0	21 925 000	21 925 000
Adott előlegek	765 000	35 900	-729 100
Térítés nélküli átadás	46 683 829	0	-46 683 829
Hálózatos jegyértékesítés	0	58 384 900	58 384 900
Egyéb követelések	3 312 231	3 924 203	611 972
<b>Követelések összesen</b>	<b>74 944 758</b>	<b>131 579 568</b>	<b>56 634 810</b>

Az egyéb követelések 56.635 eFt-os emelkedését alapvetően az óvadék összegének 11.998 eFt-os emelkedése, illetve a hálózatos jegyértékesítés rendszerében bekövetkezett változás okozta.

Az óvadék emelkedése egy szoftver tartós bérbe vételéhez kapcsolódik. Óvadékok között a Társaság ingatlan bérleti szerződés alapján fizetett összeget (6.477 eFt), a bérelt raktár után fizetett összeget (455 eFt), egy bérelt szoftver után fizetett összeget (11.998 eFt), illetve a My Fair Lady zenei anyagára adott óvadékot (151 eFt) tartja nyilván.

A korábban említett Interticket Kft.-s elszámolás változása miatt az egyéb követelések között kerül kimutatásra a 2018. üzleti évtől a hálózatos jegyértékesítés. Ennek köszönhető az egyéb követelés 58.385 eFt-os emelkedése a 2017. üzleti évhez képest.

Az utalvány követelés a mérleg készítéséig befolyt a Társaság pénzforgalmi bankszámlájára.

Adott előlegek között szállítónak szolgáltatásra adott előleg (36 eFt) van nyilvántartva.

Térítés nélküli átadás a 2018. üzleti évben nem volt.

A téves utalások állománya a mérleg készítéséig rendezésre kerültek.

A tárgyévben az egyéb követelések után értékvesztést nem számoltunk el, a kimutatott 128 eFt előző évi értékvesztés szervezői kintlévőségre.

### 1.5. Értékpapírok összetétele:

A Társaság az értékpapírok között forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírt tart nyilván 19.022 eFt értékben. A Társaság a 2018. évben csak állampapírt, azon belül is kamatozó kincstárjegyet vásárolt. Az év végén is kamatozó kincstárjegyet tart nyilván a Társaság.

Az értékpapírok piaci értéke a 2018. év végén 18.580 eFt, melyből 280 eFt még nem realizált kamatbevétel.

### 1.6. Pénzeszközök

adatok eFt-ban

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás a 2018. évhez képest
Pénztár, csekkek	5 212	6 390	1 178
Bankbetétek	127 170	407 850	280 680
<b>Összesen</b>	<b>132 382</b>	<b>414 240</b>	<b>281 858</b>

A pénzeszközök előző évhez képest történt 281.858 eFt-os növekedését a TAO támogatás előző üzleti évhez viszonyított 116.075 eFt-os növekedése, valamint annak 2018. évben a Társaság bankszámláján való jóváírása okozta.

### 1.7. Aktív időbeli elhatárolások

adatok Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	növekedés	csökkenés	Záró érték
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 366 698	16 443 652	1 366 698	16 443 652
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 257 012	5 922 715	3 290 885	8 888 842
Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>7 623 710</b>	<b>22 366 367</b>	<b>4 657 583</b>	<b>25 332 494</b>

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Állampapír 2018. évet érintő kamata	279 770
Kötbér , kártérítés, elmaradt haszon	16 163 882
<b>Összesen</b>	<b>16 443 652</b>



Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Összeg
Bérleti díjak	7 132 600
Biztosítások	172 605
Előfizetési díjak	258 808
Licence díjak	947 634
Egyéb elhatárolások	377 195
<b>Összesen</b>	<b>8 888 842</b>

Az elhatárolások között a tartós bérleti díjak és az ESET biztonsági szoftver megújítás díja a következő évekre is áthúzódnak. Mindegyik tételt a megkötött szerződés alapján került elhatárolásra, és az abban foglalt feltételek alapján kerül időarányosan feloldásra.

A többi elhatárolt tétel egy- vagy többéves előfizetést takar, melyek 2018. évben kezdődtek és a 2019. üzleti évben záródnak.

### 1.8. Saját tőke

A saját tőke összetevőinek változása:

adatok eFt-ban

Saját tőke eleme	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	257 317	108 824	-148 493
Lekötött tartalék	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0
Adózott eredmény	-148 493	133 095	281 588
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>138 544</b>	<b>271 639</b>	<b>133 095</b>

A saját tőke az előző évhez képest kizárólag a tárgyévi eredménnyel (133.095 eFt) növekedett.

### 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	0	0	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre	45 000	28 864	-16 136
Egyéb céltartalékok	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>45 000</b>	<b>28 864</b>	<b>-16 136</b>

A 2018. üzleti évben a korábban képzett céltartalékokból feloldásra került 22.000 eFt az alábbiak szerint:

adatok eFt-ban

<b>Karbantartások</b>	<b>Összeg</b>
Nagyszínpadi padlózat csere	15 000
Kisszínpadi padlózat csere	7 000
<b>Összesen</b>	<b>22 000</b>

A céltartalékok feloldása azért volt indokolt, mert a nagy- és kisszínpadi padlózat cseréje a 2018. üzleti év során megvalósult. A munkálatokat a társaság a nyári üzemszüneti időszakban valósította meg.

A társaság a 2018. üzleti évben az alábbi céltartalékot képezte:

adatok eFt-ban

<b>Céltartalék megnevezése</b>	<b>Összeg</b>
Pincei vízhálózat korrodált vezetékének szakaszos cseréje	5 864
<b>Összesen</b>	<b>5 864</b>

A pincében található vízvezetékek korrodáltak, folyamatosan eltörnek, szivárognak. A 2017. üzleti évben megkezdődött a probléma javítása a vezetékek szakaszos cseréjére. A pincei vízvezeték cseréjének költsége 5.864 eFt, amelyet a Társaság a jövőben több ütemben kíván megvalósítani. A megvalósítás a zavartalan üzemmenet miatt, csak a nyári leállásban lehetséges.

Ennek megfelelően a céltartalékok összetétele az alábbiak szerint tevődik össze:

adatok eFt-ban

<b>Céltartalékok megnevezése</b>	<b>Összeg</b>
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/világításhűzők felújítása	4 200
Lift karbantartása	4 300
Pincei vízhálózat korrodált vezetékének szakaszos cseréje	5 864
<b>Összesen</b>	<b>28 864</b>

### 1.10. Kötelezettségek összetétele

adatok eFt-ban

Jogcím (ezer Ft)	Előző év	Tárgy év	Változás előző évhez képest
Vevőktől kapott előleg	604	1 167	193,21%
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	96 113	241 712	251,49%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	95 752	46 069	48,11%
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>192 469</b>	<b>288 948</b>	<b>150,13%</b>

A kötelezettségek összege a 2017. üzleti évhez képest 96.479 eFt-tal emelkedett, mely alapvetően arra vezethető vissza, hogy a Társaság a nyári üzemszünetben a nagyszínű díszletmozgató berendezését kicserélte 105.829,- eFt értékben, mely összegnek a kifizetése a felek közötti megállapodás értelmében a 2019. évre toldott át.

#### Egyéb kötelezettségek összetétele:

adatok Ft-ban

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás 2018. évhez képest
Következő időszakot érintő ÁFA	13 812 557	1 945 271	-11 867 286
Saját (még be nem váltott) utalványok állománya	0	0	0
Ajándék kártya	3 978 900	6 707 800	2 728 900
ÁFA kötelezettség	37 285 000	0	-37 285 000
SZJA kötelezettség	3 091 000	2 898 000	-193 000
EKHO kötelezettség	4 735 000	2 293 000	-2 442 000
Nyugdíjjárulék kötelezettség	1 829 000	1 410 000	-419 000
Egészségbiztosítási és munkaerő-piaci járulék kötelezettség	1 475 000	1 160 000	-315 000
Rehabilitációs hozzájárulási kötelezettség	803 000	963 000	160 000
SZOCHO kötelezettség	3 824 000	2 586 000	-1 238 000
Munkavállalói EKHO	3 453 000	1 713 000	-1 740 000
12. havi munkabér és alkalmi munkabérek	17 897 573	20 692 368	2 794 795
Jegyvisszaváltási kötelezettség	1 083 245	1 398 716	315 471
Egyéb kötelezettség	2 485 152	2 301 427	-183 725
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>95 752 427</b>	<b>46 068 582</b>	<b>-49 683 845</b>

Az egyéb kötelezettségek között a mérleg készítésének időpontjában lejárt kötelezettség nem szerepel. A kötelezettségeket a megjelölt határidőben teljesítette a Társaság. A kifizetendő bér az előző üzleti évhez képest 2.795 eFt-tal emelkedett, melynek oka az üzleti évben végbement béremelés, illetve bércorrekciók.

Az ajándékkártya a Társaság nézőinek körében nagy népszerűségnek örvén, ugyanis az állománya 2.729 eFt-tal emelkedett.

A minden egyéb kötelezettségek között az alábbi tételek találhatók:

adatok Ft-ban

Megnevezés	2017. év	2018.év	Változás 2018. évhez képest
Egészségügyi hozzájárulási kötelezettség	568 000	1 116 000	548 000
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhe	109 000	44 000	-65 000
Cégautóadó	80 901	80 901	0
Gépjármű lízing rövid lejáratú kötelezettsége	985 331	0	-985 331
Garanciális visszatartás	0	0	0
Letiltások bérből	108 265	138 590	30 325
Emberi Erőforrás Minisztériuma 3416-08-0161/17 kapott támogatási előleg	350 000	0	-350 000
Utazási költségtérítéssel, kiküldetéssel kapcsolatos rövid lej.köte.	217 280	0	-217 280
Fel nem vett járandóság	18 375	18 375	0
Vevő túlfizetés	48 000	0	-48 000
Egyéb (szervezővel szembeni kötelezettség)	0	0	0
Hálózatos ajándékkártyás fizetés miatti egyéb rövid lej.kötelezettség	0	370 300	370 300
Áfa technikai átvezetési számla	0	533 261	533 261
<b>Egyéb kötelezettségek összesen</b>	<b>2 485 152</b>	<b>2 301 427</b>	<b>-183 725</b>

### 1.11. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összetétele és alakulása a következő:

adatok Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	98 798 802	111 551 321	98 798 802	111 551 321
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 187 387	30 957 974	5 187 387	30 957 974
Halasztott bevételek	151 332 199	165 637 375	103 857 333	213 112 241
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>255 318 388</b>	<b>308 146 670</b>	<b>207 843 522</b>	<b>355 621 536</b>

A bevételek passzív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

adatok Ft-ban

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás 2018. évhez képest
2019. évben visszaváltott 2018.évi ea. jegyei	0	549 685	549 685
2019.évi előadásokra 2018-ban befolyt bevétel	98 798 802	111 001 636	12 202 834
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása összesen:</b>	<b>98 798 802</b>	<b>111 551 321</b>	<b>12 752 519</b>

A bevételek passzív időbeli elhatárolása között tartjuk nyilván a 2018. üzleti évben a 2019. január-februárban megvalósuló előadásokra előre megváltott színházjegyeket. A Társaság repertoárjának minőségét jelzi, hogy a 2017. évhez képest 2018. évre több mint 12.753 eFt-tal emelkedett az előre megváltott jegyek összértéke. Az emelkedésre további magyarázata a Társaság által alkalmazott jegyárpolitika.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának összetétele a következő:

adatok Ft-ban	
Megnevezés	Összeg
2018. évi jutalom	19 073 600
2018. évi jutalom közterhei (SZOCHO)	684 450
2018. évi prémium gazdasági igazgató	4 400 000
2018. évi prémium műszaki vezető	2 075 500
2018. évi jutalom közterhei (EKHO)	2 631 252
2018. prémium gazdasági igazgató SZOCHO kötelezettsége	858 000
2018. prémium műszaki vezető EKHO kötelezettsége	404 723
2018.évi könyvvizsgálati díj (2019. évre eső része)	500 000
2018.évi csatorna díj	95 819
2018.évi szemétszállítás díj 10-11-12.hónap	234 630
<b>Összesen:</b>	<b>30 957 974</b>

Halasztott bevételek összetétele a következő:

adatok Ft-ban			
Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás 2017. évhez képest
Művészeti munkára kapott támogatás	126 597 035	190 414 872	63 817 837
Fejlesztési célra kapott támogatás	24 735 164	22 697 369	-2 037 795
<b>Összesen</b>	<b>151 332 199</b>	<b>213 112 241</b>	<b>61 780 042</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. 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 36 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 2018. üzleti évre jutó része került bevételként elszámolásra.

### 1.12. Előző évek korrekciói a mérlegben

A mérleg-korrekciójára az üzleti év során nem került sor.

## 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	634 755	799 776	126,00%
Vállalkozási tevékenység bevétele	0	0	0,00%
<b>Nettó árbevétel:</b>	<b>634 755</b>	<b>799 776</b>	<b>126,00%</b>
Egyéb bevétel	20 014	39 647	198,10%
Pénzügyi műveletek bevétele	2 199	2 866	130,33%
<b>Összes saját bevétel:</b>	<b>656 968</b>	<b>842 289</b>	<b>128,21%</b>

adatok eFt-ban

Belföldi értékesítés nettó árbevételének megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Jegy- és bérletbevétel	584 884	698 671	119,45%
TÁJ előadás bevétele	0	1 300	-
Bérleti díj bevétel	0	110	-
BÜFÉ árbevétel	39 733	42 737	107,56%
Egyéb árbevétel	10 138	56 958	561,83%
<b>Összesen</b>	<b>634 755</b>	<b>799 776</b>	<b>126,00%</b>

A táblázatokból jól látható, hogy a Társaság legnagyobb bevétel forrása továbbra is a jegy- és bérletbevétel, mely 2018. üzleti évre az előző évhez képest 19,45%-kal növekedett. Kisebbséget mutat a Társaság büféjének árbevétele, mely az előző üzleti évhez képest 7,56%-kal növekedett. Az egyéb árbevétel megötszöröződése a Társaság által fejlesztett szoftver értékesítéséből adódik.

### 2.2. Aktivált teljesítmények értéke

Aktivált saját teljesítmények értéke **21.396 eFt** volt, mely a 2018. évben bemutatott 5 új bemutatóval, illetve a 2019. év január hó 06. napján bemutatásra kerülő „Ödön von Horvath: Kasimir és Karoline” című bemutató saját munkavállalók 2018. üzleti évre eső teljesítményével volt kapcsolatos.

### 2.3. Kapott támogatás, egyéb bevételek elszámolása:

A Társaság a 2018. évben 104.000 eFt állami támogatást kapott, mely mellé Budapest Főváros Önkormányzata további 5.000 eFt működési támogatást nyújtott.

A Társaság a 2018. évben ismét 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 2018. üzleti évben 534.810 eFt TAO támogatást számolt el eredményként. A TAO támogatás az előző évhez képest 274.759 eFt-tal volt több, melynek oka az, hogy a 2017. évre esedékes 130.750 eFt támogatás a 2018. üzleti évre került leutalásra a NAV részéről – így az a hatályos jogszabályok figyelembevételével a 2018. üzleti évben kerül bevételként elszámolásra –, illetve a TAO keret a 2018. üzleti évre 116.075 eFt-tal emelkedett az előző üzleti évhez képest.

Az egyéb bevételek között céltartalék felhasználásaként a Társaság 22.000 eFt bevételt számolt el. Fejlesztési támogatásként a társaság 2.038 eFt bevételt számolt el a 2018. üzleti évben.

A Társaság a nagyszínpadi díszlethúzó berendezés késedelmes kivitelezése miatt 16.164 eFt kártérítést, elmaradt haszonból származó igényt, valamint kötbért érvényesített.

A Társaság az EMMI-től kapott 350 eFt pályázati támogatással határidőn belül elszámolt.

#### 2.4. Anyagjellegű ráfordítások részletezése

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva (Ft-ban)
Anyagköltség	35 720	46 739	11 019
Igénybe vett szolgáltatások értéke	542 106	694 814	152 708
Egyéb szolgáltatások értéke	5 066	5 456	390
Eladott áruk beszerzési értéke	17 543	58 186	40 643
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	8 058	1 821	-6 237
<b>ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>608 493</b>	<b>807 016</b>	<b>198 523</b>

Az anyagjellegű ráfordítások növekedése az anyagköltség 11.019 eFt, az igénybe vett szolgáltatások 152.708 eFt, valamint az eladott áruk beszerzési értéke 40.643 eFt értékben való növekedése miatt növekedett 32,63%-kal.

adatok eFt-ban

Anyagköltség megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Díszlet- és színpadépítési anyag	2 732	3 726	994
Világítástechnikai anyag	1 177	1 991	814
Hangtechnikai anyag	567	1 088	521
Jelmezhez kapcsolódó anyagköltség	2 608	4 330	1 722
Színpadi folyó kellék	4 565	4 119	-446
Fodrász - Sminktár anyagköltség	506	545	39
Tisztítószer	1 971	2 678	707
Irodaszer	927	598	-329
Közüzemi díjak	11 917	14 152	2 235
Épületfenntartási anyagköltség	1 718	1 248	-470
Egyéb anyag költség	7 032	12 264	5 232
<b>Összesen</b>	<b>35 720</b>	<b>46 739</b>	<b>11 019</b>

Az anyagköltség 11.019 eFt-os emelkedését az előző üzleti évhez képest a megemelkedett előadásszám indokolta. A legnagyobb emelkedést a díszlet- és színpadépítési anyag, a világítástechnikai anyag, a jelmez anyagköltsége, a közüzemi díjak, valamint az egyéb anyagok költsége érte el, melynek oka a korábban említett emelkedő előadásszám miatt következett be.

A közüzemi díjak az E2 Energiakereskedelmi és Szolgáltató Zrt. és a Társaság között kialakult számlázási vita miatt emelkedett. Az E2 Energiakereskedelmi és Szolgáltató Zrt. 2016. és 2017. üzleti évre vonatkozó számlákat helyesbített a rosszul feltüntetett teljesítménydíj miatt. A szolgáltató a régi szerződés alapján számlázott, és nem vette figyelembe az évközben módosított szerződést. A helyesbítésekre 2017. év október és 2018. év április között került sor. A sztoron számlákat 2017. év november és 2018. február között, míg a helyes értékkel kiállított új számlákat hosszas egyeztetést követően 2018. év április hónapban küldte meg az E2 Energiakereskedelmi és Szolgáltató Zrt. a Társaságnak.

adatok eFt-ban

Igénybe vett szolgáltatások megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Fellépti díjak	211 899	234 704	22 805
Előadásokhoz kapcsolódó egyéb közreműködők díja	13 475	14 600	1 125
Előadásokhoz kapcsolódó műszaki közreműködők díja	41 279	62 606	21 327
Szerzői jogdíj	84 917	101 671	16 754
Marketing kiadások	12 874	15 666	2 792
Díszlet karbantartás	6 087	2 594	-3 493
Jelmez karbantartás	1 383	935	-448
Színpad gépezet karbantartása	5 548	6 898	1 350
Világítástechnikai eszközök karbantartása	101	1 043	942
Hangtechnikai gépek karbantartása	388	216	-172
Egyéb karbantartási költségek (pl.: épület, irodai eszközök, stb.)	42 920	45 127	2 207
Oktatás és továbbképzés díjai	446	408	-38
Utazás és kiküldetés költsége	4 383	10 991	6 608
Szállítási költség	6 186	10 627	4 441
Jogi szolgáltatás költsége	1 740	3 796	2 056
Számviteli-, könyvvizsgálati szolgáltatások	3 861	4 851	990
Telekommunikációs költségek	3 609	4 855	1 246
Vagyonvédelmi szolgáltatás	12 754	15 465	2 711
Jutalék, kezelési költség	15 592	19 385	3 793
Tanácsadás	3 859	22 207	18 348
Szervezői szolgáltatás	1 308	981	-327
Rendszerhasználati díjak	828	650	-178
Ingatlan haszonbérleti-, bérleti díj	10 114	22 814	12 700
Gépjármű bérleti díja	2 168	5 238	3 070
Hang, fénytechnika bérleti díja	1 200	2 472	1 272
Színpadtechnika bérleti díja	11 910	10 410	-1 500
Egyéb bérleti díjak	4 909	7 491	2 582
Társasház közös költség	4 139	4 139	0
Minden egyéb szolgáltatás	32 229	61 974	29 745
<b>Összesen</b>	<b>542 106</b>	<b>694 814</b>	<b>152 708</b>



Az igénybe vett szolgáltatások között az előadásokhoz kapcsolódó kiadások, telekommunikációs szolgáltatásokat, vagyoni védelmi szolgáltatást, bérleti díjakat, tanácsadási díjakat, stb. tartja nyilván a Társaság. Az igénybe vett szolgáltatások értéke 152.708 eFt-tal emelkedett az előző üzleti évhez képest melyből a növekvő előadásszám miatt megemelkedett fellépti díjaknak (22.805 eFt), az előadásokhoz kapcsolódó műszaki kiszolgáló személyzet díjának (21.327 eFt), illetve a szerzői jogdíjaknak (16.754 eFt) tudható be.

A tanácsadás 18.348 eFt-tal a Társaság által igénybe vett tanácsadó cég díjai miatt emelkedett meg. A tanácsadó cég háttérszámításokat végzett a megvalósítani kíván tervekhez, segített az üzleti tervezés folyamatában, illetve részt vett a kontrolling rendszer kialakításában.

Az ingatlan bérleti díjak emelkedését az okozta, hogy ez volt az első egész éve a Társaságnak, amikor haszonbérleti díj helyett piaci alapú bérleti díjat kellett fizetnie az ingatlan tulajdonosának.

A minden egyéb szolgáltatás között a külön be nem mutatott tételek szerepelnek, mint például diákszövetkezeten keresztül igénybe vett büfé és ruhatári dolgozók díja, parkolási díjak, irodai szolgáltatások díja, licence díjak stb. Ennek emelkedése szintén az előadásszám növekedésével függ össze.

Egyéb szolgáltatások megoszlása	adatok eFt-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Hatósági igazgatási, szolgáltatási díjak	697	535	-162
Banköltség	3 298	3 809	511
Biztosítási díjak	1 071	1 112	41
Minden egyéb szolgáltatás	0		0
<b>Összesen</b>	<b>5 066</b>	<b>5 456</b>	<b>390</b>

A táblázatból jól látható, hogy a nagyobb forgalom ellenére a bankköltség csupán 15,5%-kal nőtt. A biztosítási díjak az épületre kötött ingatlanbiztosítást, a felelősségbiztosítást, a Társaság tulajdonában levő két gépjármű kötelező gépjármű felelősségbiztosítását és CASCO biztosítását tartalmazza.

Az eladott áruk beszerzési értékén a büfé árubeszerzései, illetve a fejlesztett szoftver bekerülési értéke található. A Társaság a szoftvert a használatba vételét megelőzően, még éven belül értékesítette, így a beszerzés nem minősült befektetett eszköznek, az elszámolása áruként történt. Az eladott áruk beszerzési értéke emelkedésének az oka, a már korábban említett előadásszám növekedéséből, illetve a fejlesztett szoftver értékesítéséből adódik.

Az eladott (közvetített) szolgáltatások értékén Budapest Főváros Önkormányzata felé továbbszámlázott füstelvezető kiépítésének értéke található, melyet a megkötött megvalósítási megállapodás szabályoz.

## 2.5. Személyi jellegű ráfordítások részletezése:

MEGNEVEZÉS	adatok eFt-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva (Ft-ban)
Béreköltség	233 906	316 712	82 806
Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 557	50 515	24 958
Bérráfordítások	54 158	69 881	15 723
<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>313 621</b>	<b>437 108</b>	<b>123 487</b>

adatok eFt-ban

Béreköltség megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Alkalmazottak béreköltsége	194 374	237 904	43 530
FEB tiszteletdíja	3 560	6 611	3 051
Alkalmi munkavállalók díja	2 271	2 220	-51
Jutalom	26 087	43 574	17 487
Prémiumok	0	0	0
Megbízási díjak	7 614	26 403	18 789
<b>Összesen</b>	<b>233 906</b>	<b>316 712</b>	<b>82 806</b>

A béreköltség a 2017 őszén végrehajtott béremelés, illetve annak 2018. évi folytatása miatt, a kifizetett túlóra díjak, a korábbi évekhez képest több, illetve magasabb jutalmak, a további létszámbővítés (az átlagos statisztikai létszám 6,66 fővel növekedett) miatt emelkedett meg. A 2018. üzleti évben prémium célfeladat kitűzése nem történt meg egyetlen munkavállaló felé sem.

adatok eFt-ban

Személyi jellegű egyéb kifizetések megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Napidíj	555	540	-15
Cafetéria	13 280	19 135	5 855
Betegszabadság	26	335	309
SZJA köteles reprezentáció és egyes meghatározott juttatások	2 085	2 845	760
Munkavállalóknak fizetett költségtérítések	2 619	3 646	1 027
Számfejtett jogdíjak	6 992	24 014	17 022
<b>Összesen</b>	<b>25 557</b>	<b>50 515</b>	<b>24 958</b>

Napidíj a külföldi utazásokkal kapcsolatban került kifizetésre.

A Társaságnál béren kívüli juttatási rendszer működik. A munkavállalók a hatályos cafetéria szabályzat alapján bruttó 300.000,- Ft/év béren kívüli juttatásra jogosultak. A részmunkaidőben foglalkoztatott munkavállalók munkaidejük részarányában jogosultak a béren kívüli juttatásra abban az esetben, ha a munkaszerződésében foglalt napi munkaideje a 4 órát meghaladja.

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.

Számfejtett jogdíjak között azon jogdíjak szerepelnek, melyekről a jogdíjtulajdonosokkal, mint magánszeméllyel szerződött a Társaság.

adatok eFt-ban

Bérfjárulékok megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
EHO	3 399	6 464	3 065
SZOCHO	26 308	30 607	4 299
EKHO	20 533	28 307	7 774
Rehabilitációs hozzájárulás	3 098	3 852	754
Egyszerűsített foglalkoztatottak járuléka	820	651	-169
<b>Összesen</b>	<b>54 158</b>	<b>69 881</b>	<b>15 723</b>

A bérfjárulékok emelkedése a bérköltségek és személyi jellegű egyéb kifizetések emelkedésének az eredménye. A 29,03%-os emelkedés azért nincs arányban a bérköltségek és személyi jellegű egyéb kifizetések 41,53%-os növekedésével, mert a 2018. üzleti évre a szociális hozzájárulási adó mértéke 22%-ról 19,5%-ra csökkent. A rehabilitációs hozzájárulás növekedése az átlagos statisztikai állományi létszám és a hozzájárulás mértékének emelkedése miatt következett be. Az egészségügyi hozzájárulás 3.065 eFt-os növekedése a számfejtett jogdíjnak tudható be. Az egyszerűsített foglalkoztatás háttérbe szorulása következtében az erre jutó járulékok 169 eFt-tal csökkentek.

## 2.6. Értékcsökkenési leírás

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva (Ft-ban)
<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEIRÁS</b>	<b>114 440</b>	<b>117 085</b>	<b>2 645</b>

Az értékcsökkenés 2.645 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	0	0
Céltartalék képzés	0	5 864	5 864
Értékvesztés elszámolása	328	0	-328
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	2 950	10 082	7 132
Adók, illetékek	370	370	0
Térítés nélküli átadás	172 903	0	-172 903
Minden egyéb ráfordítás	437	1 714	1 277
<b>Összesen</b>	<b>176 988</b>	<b>18 030</b>	<b>-158 958</b>

Az egyéb ráfordítások 158.958 eFt-os csökkenésének az oka, hogy a 2018. üzleti évben a Társaságnál nem volt térítés nélküli átadás. A terven felüli értékcsökkenés elszámolása meghatározó részben a műsorról levett, 0-ig még le nem írt előadáshoz kapcsolódik.

## 2.8. Pénzügyi műveletek bevételei

adatok eFt-ban

Pénzügyi műveletek bevételeinek megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 197	1 788	-409
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2	1 078	1 076
<b>Összesen</b>	<b>2 199</b>	<b>2 866</b>	<b>667</b>

A Társaság a 2018. üzleti évben 1.788 eFt kamatot ért el az állampapírokban tartott pénzeszközei után. A pénzügyi műveletek bevételeinek 667 eFt-os emelkedése az év végi árfolyamnyereségre vezethető vissza.

## 2.9. Pénzügyi műveletek ráfordításai

adatok eFt-ban

Pénzügyi műveletek ráfordításainak megoszlása	Előző év	Tárgyév	Változás a tárgyévhez viszonyítva
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	115	86	-29
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 082	73	-1 009
<b>Összesen</b>	<b>1 197</b>	<b>159</b>	<b>-1 038</b>

A fizetendő kamatok között a lízingelt C3 típusú gépjárműre elszámolt 2018. évi kamat került kimutatásra. A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaiban az évközi deviza és valutakészletek átváltásából eredő ráfordítások szerepelnek.

## 2.10. A társasági adóalap és adó kiszámítása

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Tárgyév
Adózás előtti eredmény	133 095
Adóalapot növelő tényezők (+)	133 617
Céltartalék képzés	5 864
Bírság	184
Kivezetett eszközök számv tv értéke	402
Egyéb növelő tétel	0
Sztv. szerinti értékcsökkenés	117 085
Terven felüli écs.	10 082
Követelésre elszámolt értékvesztés	0
Adóalapot csökkentő tényezők (-)	128 791
Céltartalék feloldás	22 000
Kivezetett eszközök atv szerinti értéke	10 544
Adótv. szerinti értékcsökkenés	96 247
Társasági adóalap	137 921
Számított adó	0
Adókedvezmények és vagy módosító tényezők	0
<b>Fizetendő adó az eredmény után</b>	<b>0</b>

## 2.11. Az adózott eredmény felhasználása

adatok eFt-ban

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
ADÓZOTT EREDMÉNY	-148 493	133 095

A Társaság az adózott eredménye terhére osztalékot nem fizet, mert nonprofit társaságként ilyet nem tehet. A 2018. évi pozitív eredmény a beszámoló tulajdonos általi elfogadását követően átvezetésre kerül az eredménytartálékba.

## 2.12. Előző évek korrekciói az eredmény-kimutatásban

Az előző időszakok eredmény-korrekciójára az üzleti év folyamán nem került sor.

### III. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

#### 1. Kapcsolt vállalkozások bemutatása (ahol a társaság tulajdonosi jogokkal bír)

Kapcsolt viszony a Társaságnak egy volt az üzleti év folyamán. A Társaság művészeti vezetői tevékenységének ellátásra határozatlan idejű szerződést kötött a Sorapinta Kft.-vel. A Sorapinta Kft. a Társasággal megkötött szerződés értelmében biztosítja Puskás László Tamás személyes közreműködését a szerződés szerinti tevékenység ellátására. Puskás László Tamás a Társaság ügyvezető igazgatója a Sorapinta Kft.-ben 50%-os tulajdoni hányaddal, illetve mint az említett társaság ügyvezetője döntő befolyással is rendelkezik. A kapcsolt vállalkozással való ügylet a Nemzeti- Adó és Vámhivatalhoz bejelentésre került, illetve a Sorapinta Kft.-vel kötött szerződés megkötését a Társaság felügyelő bizottsága támogatta.

#### 2. Egyéb részesedési viszonyban érintett vállalkozások

Nem volt.

#### 3. Alkalmazottak átlagos állományi létszáma, és bérköltsége

Fizikai besorolásúak:	10,47	fő	28.097 eFt
Személyi foglalkozásúak:	51,88	fő	223.719 eFt
Összesen:	62,35	fő	251.816 eFt

A feltüntetett bérköltség nem tartalmazza az ügyvezető igazgató, gazdasági igazgató és a felügyelő bizottság díjazását, illetve az elhatárolt jutalom összegét.

#### 4. Tisztségviselők díjazása és elszámolásai

Ügyvezető igazgató részére elszámolt tárgyévi díjak:	48.320 eFt
Gazdasági igazgató részére elszámolt tárgyévi díjak:	15.865 eFt
Felügyelő Bizottság részére elszámolt tárgyévi díjak:	6.611 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 mérlegen kívüli tételei:  
A Társaság által fejlesztett jegyértékesítő szoftvert értékesítést követően visszabérlésre került tartós bérleti konstrukció keretében. A tartós bérlet futamideje 60 hónap, átlagos havi díja 853 eFt.
8. A Társaság kutatást és kísérleti fejlesztést nem végez.

**9. A Társaság jövőbeni gazdálkodásával kapcsolatos információk:**

A Társaság bevételi szerkezetének két legjelentősebb tételét a jegybevétel, illetve az igényelhető társasági adó támogatás jelentette. A társasági adó támogatást 2018. év végén való megszüntetése alapvetően változtatta meg a Társaság jövőbeni lehetőségeit. Az Emberi Erőforrások Minisztériuma által biztosított többlettámogatási pályázat keretében – ez váltotta a társasági adó támogatást – a Társaság az igényelt 550 millió forint helyett csupán 200 millió forint támogatásban történő részesülésről kapott tájékoztatást. A megítélt többlettámogatás feltétel- és elszámolási rendszere, a várható utalásának időpontjai még nem ismertek, támogatói okirat még nem áll rendelkezésre. A rendelkezésünkre álló információk alapján a többlettámogatás forrásának rendelkezésre állása is kérdéses. További bizonytalanságot jelent, hogy a rendszer jövőbeni létéről nincsen semmilyen információ.

A Társaságnak újra kell gondolnia működését a 350 millió forinttal kevesebb megítélt támogatás miatt. A 2019. üzleti év tervezése során a Társaság számolt a kisebb mértékű támogatással, de ekkora „elvonásra” a korábbi nyilatkozatok alapján nem számított. A Társaság jövőbeni működése veszélybe került, a számviteli törvény alapelvei között szereplő a vállalkozás folytatásának elve sérülhet. A többlettámogatás mértékének, folyósítási időpontjának bizonytalansága miatt a nyári hónapokban várhatóan likviditási nehézségek jelentkeznek a Társaságnál. Mértéke várhatóan kezelhető lesz és a többlettámogatás folyósítását követően a likviditás helyre fog állni.

A többlettámogatás mértéke miatt a Társaságnak jelentős mértékű költségcsökkentést, valamint strukturális változtatásokat kell végrehajtania. A 2018. évi üzleti beszámoló készítésével párhuzamosan a Társaság vezetősége megkezdte a költségcsökkentés és strukturális változtatás, illetve többletbevétel szerzési lehetőségeinek vizsgálatát. Várhatóan a Társaság a 2019. üzleti évet jelentős veszteséggel fogja zárni, de a 2020. üzleti évre a tervezett költségcsökkentés, strukturális változtatás, valamint a jegyáremelés hatására az eredmény várhatóan pozitív lesz.

Kelt: Budapest, 2018. május 20.

PH.

**Puskás László Tamás**  
ügyvezető igazgató